

深圳康泰生物制品股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-4
— 母公司资产负债表	5-8
— 合并利润表	9-10
— 母公司利润表	11-12
— 合并现金流量表	13-14
— 母公司现金流量表	15-16
— 合并股东权益变动表	17-20
— 母公司股东权益变动表	21-24
— 财务报表附注	25-118



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021SZAA40169

深圳康泰生物制品股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳康泰生物制品股份有限公司（以下简称康泰生物公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康泰生物公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康泰生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如康泰生物公司财务报表附注六、34 所述，2020 年度康泰生物公司实现营业收入 22.61 亿元，主要为疫苗相关收入。</p> <p>由于营业收入是康泰生物公司关键业绩指标之一，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>我们执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>一、查阅国家对疫苗行业的各项管理规定以及管理层制定的相关制度，了解和评价管理层对于与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；</p> <p>二、抽取样本检查销售合同，识别与商品控制权是否转移的合同条款与条件，评价收入的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、应收账款以及预收款项余额进行函证；</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>
2. 销售费用的完整性、真实性事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如康泰生物公司财务报表附注六、36 所述，2020 年度销售费用金额为 8.78 亿元，其中销售服务费及奖励金额为 7.28 亿元，同比增加幅度为 21.60%。</p> <p>康泰生物公司非免疫规划疫苗主要通过授权推广商在指定区域内提供疫苗推广服务的方式销售，由于销售服务费及奖励款占当期销售费用比重较大，且较上年同期增加幅度较大，存在可能因为计提不完整、核算不准确导致的错报风险，因此，我们将销售费用的完整性、真实性识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>一、根据管理层制定的销售服务费结算政策，了解、评估与销售费用发生相关的内部控制，并测试其运行有效性；</p> <p>二、计算分析各月推广费总额占主营业务收入的比率，并与上一年度进行比较，判断变动的合理性；进行销售费用月波动分析并与上年同期进行比较，判断销售费用变动的合理性；</p> <p>三、抽取与推广商签订的部分《区域市场推广服务合同》，并根据合同约定的年度推广费奖励标准以及销售服务费的计算及提取方式，测算销售服务费及完成任务奖励款计提金额，并与账面计提数核对；</p> <p>四、抽取与配送商签订的部分《疫苗储存、配送合同》，并根据合同约定的代储代运费率选取方法以及储存和运输价格计算方法，测算代储代运费计提金额，并与账面计提数核对；</p> <p>五、对凭证、发票以及银行回单等资料进行抽样检查，判断销售费用的发生是否真实、合法、有效；</p> <p>六、对应付主要推广商、配送商的销售服务费、奖励款以及代储代运费余额进行函证；</p> <p>七、对于资产负债表日前后确认的销售费用执行截止性测试，判断费用是否于恰当的会计期间列报。</p>

四、其他信息

康泰生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括康泰生物公司2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督康泰生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：古范球

中国注册会计师：侯光兰

中国 北京

二〇二一年四月二十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	882,693,490.42	505,218,769.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,155,143,030.91	
衍生金融资产			
应收票据	六、3		700,000.00
应收账款	六、4	1,613,172,032.15	1,050,021,875.54
应收款项融资	六、5	208,080.00	
预付款项	六、6	93,267,428.53	12,313,920.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	59,092,896.14	7,585,993.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	436,545,373.73	228,759,568.21
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	六、9	104,447,191.94	23,594,667.86
流动资产合计		5,344,569,523.82	1,828,194,795.75
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	六、10	49,206.78	49,206.78
固定资产	六、11	1,142,783,399.12	904,948,915.99
在建工程	六、12	1,136,279,719.61	462,285,803.39
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、13	294,364,537.95	311,537,313.30
开发支出	六、14	72,989,086.96	53,654,864.60
商誉			
长期待摊费用	六、15	122,582,382.83	86,162,562.67
递延所得税资产	六、16	702,047,783.62	271,780,837.19
其他非流动资产	六、17	768,841,964.24	33,793,309.46
非流动资产合计		4,239,938,081.11	2,124,212,813.38
资产总计		9,584,507,604.93	3,952,407,609.13

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	11,322,789.45	1,000,000.00
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	六、19	7,211,910.40	
应付账款	六、20	160,149,425.09	116,570,514.58
预收款项			28,725,529.37
合同负债	六、21	14,949,987.94	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	43,534,561.81	32,122,175.80
应交税费	六、23	678,467,832.05	8,437,460.82
其他应付款	六、24	828,208,330.68	618,111,288.41
其中：应付利息	六、24		433,852.15
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	12,066,916.67	60,000,000.00
其他流动负债	六、26	30,681.52	5,212,319.00
流动负债合计		1,755,942,435.61	870,179,287.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	67,795,458.84	195,018,307.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	278,500,214.46	122,314,877.46
递延所得税负债	六、16	18,833,607.63	10,662,325.00
其他非流动负债			

非流动负债合计		365,129,280.93	327,995,509.80
负 债 合 计		2,121,071,716.54	1,198,174,797.78
股东权益：			
股本	六、29	684,927,132.00	645,220,910.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	5,265,375,957.62	1,117,604,891.85
减：库存股	六、31	41,554,013.79	85,841,708.73
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	156,743,259.70	87,073,606.47
一般风险准备			
未分配利润	六、33	1,397,943,552.86	990,175,111.76
归属于母公司股东权益合计		7,463,435,888.39	2,754,232,811.35
少数股东权益			
股东权益合计		7,463,435,888.39	2,754,232,811.35
负债和股东权益总计		9,584,507,604.93	3,952,407,609.13

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		777,786,036.17	251,128,270.39
交易性金融资产		836,530,700.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	113,145,928.34	245,237,009.40
应收款项融资		208,080.00	
预付款项		49,489,381.60	3,304,398.78
其他应收款	十七、2	863,357,895.73	88,000,768.04
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	700,000,000.00	
存货		127,252,660.82	37,695,410.60
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		1,968,325.25	8,948,286.87
流动资产合计		2,769,739,007.91	634,314,144.08
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	十七、3	2,676,992,898.79	1,192,982,086.62
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		573,623,809.54	337,816,090.31
在建工程		428,345,044.33	209,560,905.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		47,796,001.12	49,989,966.57
开发支出		5,000,000.00	
商誉			
长期待摊费用		96,969,865.90	84,443,921.70
递延所得税资产		183,301,517.01	66,512,075.84
其他非流动资产		631,914,002.44	3,084,097.61
非流动资产合计		4,648,882,068.54	1,949,328,073.09

资 产 总 计		7,418,621,076.45	2,583,642,217.17
---------	--	------------------	------------------

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		11,322,789.45	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		84,339,546.65	36,886,428.05
预收款项			15,426,442.97
合同负债		4,221,313.50	
应付职工薪酬		12,811,926.15	8,533,516.03
应交税费		87,102,835.46	2,484,383.30
其他应付款		719,922,163.15	254,175,897.61
其中：应付利息			432,456.52
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,066,916.67	60,000,000.00
其他流动负债		23,299.04	2,509,789.00
流动负债合计		931,810,790.07	380,016,456.96
非流动负债：			
长期借款		48,000,000.00	195,018,307.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		167,337,615.59	42,719,393.59
递延所得税负债		17,322,949.77	9,000,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		232,660,565.36	246,737,700.93
负 债 合 计		1,164,471,355.43	626,754,157.89
股东权益：			
股本		684,927,132.00	645,220,910.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,746,346,555.65	1,017,180,279.84
减：库存股		41,554,013.79	85,841,708.73

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		159,550,245.98	90,965,289.97
未分配利润		704,879,801.18	289,363,288.20
股东权益合计		6,254,149,721.02	1,956,888,059.28
负债和股东权益总计		7,418,621,076.45	2,583,642,217.17

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并利润表

2020 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		2,261,177,379.57	1,943,331,753.94
其中：营业收入	六、34	2,261,177,379.57	1,943,331,753.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,533,239,404.87	1,332,998,022.01
其中：营业成本	六、34	226,306,179.92	163,673,687.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	14,456,499.65	10,313,851.55
销售费用	六、36	878,406,781.99	784,574,179.24
管理费用	六、37	168,412,208.25	170,778,623.95
研发费用	六、38	267,060,541.23	198,260,593.58
财务费用	六、39	-21,402,806.17	5,397,086.25
其中：利息费用	六、39	2,337,659.97	8,931,489.22
利息收入	六、39	24,062,459.11	3,523,183.16
加：其他收益	六、40	28,556,350.53	45,927,487.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	13,680,221.20	6,993,092.39
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）	六、42	30,143,030.91	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-20,482,851.90	-4,073,967.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-4,171,597.94	-1,175,710.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-291,929.37	-187,963.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		775,371,198.13	657,816,670.55
加：营业外收入	六、46	5,319,771.59	6,442,898.25
减：营业外支出	六、47	8,280,551.03	811,061.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		772,410,418.69	663,448,507.71
减：所得税费用	六、48	93,224,233.26	88,942,930.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		679,186,185.43	574,505,577.68

(一) 按经营持续性分类		679,186,185.43	574,505,577.68
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		679,186,185.43	574,505,577.68
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		679,186,185.43	574,505,577.68
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		679,186,185.43	574,505,577.68
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
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		679,186,185.43	574,505,577.68
归属于母公司股东的综合收益总额		679,186,185.43	574,505,577.68
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.03	0.91
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.01	0.90

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司利润表

2020 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七、4	166,335,073.27	517,615,894.61
减：营业成本	十七、4	28,522,519.68	60,033,656.18
税金及附加		1,634,316.01	2,497,817.99
销售费用		59,676,671.66	197,349,677.23
管理费用		65,787,806.94	62,546,442.82
研发费用		82,143,359.76	30,562,655.12
财务费用		-21,312,136.53	6,629,810.59
其中：利息费用		2,328,524.97	8,655,486.62
利息收入		23,755,870.91	2,109,408.53
加：其他收益		11,643,982.19	8,477,753.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	711,783,468.01	7,230,070.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,530,700.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,975,764.51	452,368.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-98,570.40	-216,892.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,747.56	-221,169.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		675,798,098.60	173,717,965.39
加：营业外收入		509,965.83	64,812,751.52
减：营业外支出		2,209,888.67	264,594.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		674,098,175.76	238,266,122.09
减：所得税费用		-11,751,384.33	32,736,685.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		685,849,560.09	205,529,436.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		685,849,560.09	205,529,436.95
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		685,849,560.09	205,529,436.95

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并现金流量表

2020 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,709,767,064.37	1,789,178,666.86
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		3,501,889.12	
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	253,635,222.58	113,286,311.54
经营活动现金流入小计		1,966,904,176.07	1,902,464,978.40
购买商品、接受劳务支付的现金		373,231,871.52	167,185,206.19
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		260,812,509.38	211,062,920.81
支付的各项税费		153,251,585.37	171,423,034.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	739,760,712.40	847,092,171.42
经营活动现金流出小计		1,527,056,678.67	1,396,763,333.22
经营活动产生的现金流量净额		439,847,497.40	505,701,645.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,731,190.69	6,684,503.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,015,000.00	239,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,746,190.69	6,923,503.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,226,660,015.15	386,626,994.96
投资支付的现金		2,625,000,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,851,660,015.15	386,626,994.96
投资活动产生的现金流量净额		-3,836,913,824.46	-379,703,491.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,518,981,464.87	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		91,110,458.84	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	633,881,309.02	372,862.72
筹资活动现金流入小计		4,243,973,232.73	20,372,862.72
偿还债务所支付的现金		256,018,307.34	68,839,027.35
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		207,324,042.91	178,073,932.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	1,919,194.92	196,352.02
筹资活动现金流出小计		465,261,545.17	247,109,311.61
筹资活动产生的现金流量净额		3,778,711,687.56	-226,736,448.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,021.16	7,603.10
五、现金及现金等价物净增加额	六、49	381,606,339.34	-100,730,692.22
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	476,509,954.70	577,240,646.92
六、期末现金及现金等价物余额	六、49	858,116,294.04	476,509,954.70

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司现金流量表

2020 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度	2019 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		281,743,670.06	509,599,224.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		317,236,958.84	299,076,355.22
经营活动现金流入小计		598,980,628.90	808,675,579.55
购买商品、接受劳务支付的现金		113,717,903.33	28,681,866.56
支付给职工以及为职工支付的现金		63,179,938.19	57,539,634.30
支付的各项税费		988,832.17	44,206,196.43
支付其他与经营活动有关的现金		383,267,724.31	513,167,798.70
经营活动现金流出小计		561,154,398.00	643,595,495.99
经营活动产生的现金流量净额		37,826,230.90	165,080,083.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,355,629.03	4,783,674.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	239,000.00
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		12,355,629.03	5,022,674.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		573,809,712.88	67,133,965.54
投资支付的现金		2,705,716,850.16	24,000,000.00
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		3,279,526,563.04	91,133,965.54
投资活动产生的现金流量净额		-3,267,170,934.01	-86,111,290.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,518,981,464.87	
取得借款收到的现金		71,315,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		633,881,309.02	
筹资活动现金流入小计		4,224,177,773.89	
偿还债务支付的现金		255,018,307.34	20,702,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,105,852.42	176,935,490.24
支付其他与筹资活动有关的现金		1,197,651.28	196,352.02
筹资活动现金流出小计		463,321,811.04	197,834,542.26
筹资活动产生的现金流量净额		3,760,855,962.85	-197,834,542.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-331.63	102.71
五、现金及现金等价物净增加额		531,510,928.11	-118,865,646.74

加：期初现金及现金等价物余额		246,239,705.32	365,105,352.06
六、期末现金及现金等价物余额		777,750,633.43	246,239,705.32

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并股东权益变动表

2020 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度											少 数 股 东 权 益	股 东 权 益 合 计		
	归属于母公司股东权益										小 计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	645,220,910.00				1,117,604,891.85	85,841,708.73			87,073,606.47		990,175,111.76		2,754,232,811.35		2,754,232,811.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	645,220,910.00				1,117,604,891.85	85,841,708.73			87,073,606.47		990,175,111.76		2,754,232,811.35		2,754,232,811.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,706,222.00				4,147,771,065.77	-44,287,694.94			69,669,653.23		407,768,441.10		4,709,203,077.04		4,709,203,077.04
（一）综合收益总额											679,186,185.43		679,186,185.43		679,186,185.43
（二）股东投入和减少资本	39,706,222.00				4,147,771,065.77	-44,287,694.94							4,231,764,982.71		4,231,764,982.71
1. 股东投入的普通股	27,272,727.00				2,958,036,970.27								2,985,309,697.27		2,985,309,697.27
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额	12,433,495.00				1,189,582,428.36	-44,287,694.94							1,246,303,618.30		1,246,303,618.30
4. 其他					151,667.14								151,667.14		151,667.14
（三）利润分配								69,669,653.23		-271,417,744.33			-201,748,091.10		-201,748,091.10
1. 提取盈余公积								69,669,653.23		-69,669,653.23					
2. 提取一般风险准备															

3. 对股东的分配										-201,748,091.10		-201,748,091.10		-201,748,091.10
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	684,927,132.00				5,265,375,957.62	41,554,013.79			156,743,259.70	1,397,943,552.86		7,463,435,888.39		7,463,435,888.39

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并股东权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

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

2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配								-161,305,227.50	-161,305,227.50			-161,305,227.50
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	645,220,910.00				1,117,604,891.85	85,841,708.73		87,073,606.47	990,175,111.76	2,754,232,811.35		2,754,232,811.35

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司股东权益变动表

2020 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	645,220,910.00				1,017,180,279.84	85,841,708.73			90,965,289.97	289,363,288.20		1,956,888,059.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	645,220,910.00				1,017,180,279.84	85,841,708.73			90,965,289.97	289,363,288.20		1,956,888,059.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,706,222.00				3,729,166,275.81	-44,287,694.94			68,584,956.01	415,516,512.98		4,297,261,661.74
（一）综合收益总额										685,849,560.09		685,849,560.09
（二）股东投入和减少资本	39,706,222.00				3,729,166,275.81	-44,287,694.94						3,813,160,192.75
1. 股东投入的普通股	27,272,727.00				2,958,036,970.27							2,985,309,697.27
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	12,433,495.00				771,129,305.54	-44,287,694.94						827,850,495.48
4. 其他												
（三）利润分配									68,584,956.01	-270,333,047.11		-201,748,091.10
1. 提取盈余公积									68,584,956.01	-68,584,956.01		
2. 对股东的分配										-201,748,091.10		-201,748,091.10
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	684,927,132.00				4,746,346,555.65	41,554,013.79			159,550,245.98	704,879,801.18	6,254,149,721.02

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司股东权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	638,552,081.00			56,616,363.78	618,622,346.58	146,045,857.56			70,267,987.12	264,392,790.02		1,502,405,710.94
加：会计政策变更								144,359.16	1,299,232.42			1,443,591.58
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	638,552,081.00			56,616,363.78	618,622,346.58	146,045,857.56			70,412,346.28	265,692,022.44		1,503,849,302.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,668,829.00			-56,616,363.78	398,557,933.26	-60,204,148.83			20,552,943.69	23,671,265.76		453,038,756.76
（一）综合收益总额										205,529,436.95		205,529,436.95
（二）股东投入和减少资本	6,668,829.00			-56,616,363.78	398,557,933.26	-60,204,148.83						408,814,547.31
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,689,794.00			-56,616,363.78	209,198,898.28							159,272,328.50
3. 股份支付计入股东权益的金额	-20,965.00				189,359,034.98	-60,204,148.83						249,542,218.81
4. 其他												
（三）利润分配								20,552,943.69	-181,858,171.19			-161,305,227.50
1. 提取盈余公积								20,552,943.69	-20,552,943.69			
2. 对股东的分配									-161,305,227.50			-161,305,227.50
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	645,220,910.00				1,017,180,279.84	85,841,708.73		90,965,289.97	289,363,288.20		1,956,888,059.28

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

根据本公司2014年5月9日第一次临时股东大会决议《关于公司增资扩股的议案》，本公司以增资扩股的方式向苏州通和创业投资合伙企业（有限合伙）、磐霖丹阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、万艳灵、张文玉增发1,200万股，每股15元，共计18,000万

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元,全部以货币出资。截至2014年5月22日,变更后的累计注册资本为36,900万元,股本为36,900万元。

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

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

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

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

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

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年12月19日,本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳康泰生物制品股份有限公司创业板非公开发行股票批复》,核准公司非公开发行不超过12,000万股新股。本公司于2020年4月非公开发行人民币普通股27,272,727.00股,发行价格为110元/股,共募集资金2,999,999,970元,扣除发行费用14,690,272.73元,募集资金净额2,985,309,697.27元,其中新增股本27,272,727.00元,变更后的股本为672,493,637.00元。

2020年7月20日,公司第六届董事会第二十二次会议、第六届监事会第二十次会议审议通过了《关于2019年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》,根据公司2019年第一次临时股东大会对董事会的授权,同意公司按照《2019年股票期权激励计划》的相关规定办理首次授予股票期权第一个行权期的行权事宜,行权方式为自主行权,行权期限为自审批手续办理完毕之日起至2021年4月28日止,实际可行权期限为2020年9月7日至2021年4月28日,可行权的股票期权数量为1,393.345万份。公司员工在2020年9月至2020年12月期间共行权12,447,273.00份,增加股本12,447,273.00股。

2020年7月20日、2020年8月5日分别召开的第六届董事会第二十二次会议和2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司于2020年10月9日完成离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票以及考核未达标不能解除限售的限制性股票共13,778股的回购注销工作。

本年非公开发行股票、股票期权行权以及限制性股票回购后注册资本及股本为684,927,132.00元。

截至2020年12月31日,杜伟民持有公司183,394,125股,持股比例为26.7757%。YUAN LIPING(袁莉萍)直接持有公司161,231,675股,持股比例为23.54%,其为杜伟民之原配偶,前述股份系2020年5月与杜伟民解除婚姻关系并进行财产分割取得。根据《一致行动人与表决权委托协议》,YUAN LIPING(袁莉萍)将所持本公司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50.32%的股份,实际控制人为杜伟民。

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的子公司包括民海生物、深圳鑫泰康生物科技有限公司(以下简称鑫泰康生物)、深圳康泰生物科技有限公司(以下简称康泰科技)、广州康泰生物医药投资有限公司(以下简称广州康泰)、康泰生物(香港)有限公司(以下简称香港康泰生物)、康泰集团(香港)有限公司(以下简称香港康泰集团)。与上年比较,本年因新设立增加香港康泰生物和香港康泰集团两家公司。

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

本集团自本报告期末起12个月内具有持续经营能力,未发生对持续经营产生重大影响的事项。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工具应当分类为金融负债。

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

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

11. 应收票据

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

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

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

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

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

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

备,按期差额借记“信用减值损失”。

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

12. 应收账款

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

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

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

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

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于划分为信用风险特征的应收账款,集团参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

13. 应收款项融资

应收款项融资项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本集团视日常资金管理的需要,将部分银行承兑汇票进行贴现和背书,基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况,此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

14. 其他应收款

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

15. 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、库存商品和发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，公司按照一般方法计量损失准备。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。在2018年12月31日或之前,原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	3	3.23-4.85
2	生产设备	10	3	9.70
3	运输设备	5	3	19.40
4	办公设备	5	3	19.40

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

21. 在建工程

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

22. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23. 无形资产

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

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

本集团主要研究开发项目包括重组肠道病毒71型疫苗(汉逊酵母)、13价肺炎球菌结合疫苗、冻干b型流感嗜血杆菌结合疫苗、Sabin株脊髓灰质炎灭活疫苗(Vero细胞)(技术许可)、腮腺炎减毒活疫苗等。

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申报生产药品注册申请受理通知书作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得申报生产药品注册申请受理通知书前发生的研究费用于当期费用化；将取得申报生产药品注册申请受理通知书后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出，达到预定用途时转入无形资产。

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

24. 长期资产减值

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、园区绿化工程、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、园区绿化工程、车间设施设备升级改造以及试生产及工艺验证费用的摊销年限分别为10年、5年、5年和5年。

26. 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。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

28. 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。

29. 股份支付

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

30. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入，

收入确认政策如下：

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。

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：

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 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机构等客户订单,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。

31. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

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

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

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

33. 租赁

本集团的租赁业务系经营租赁。

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

34. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; 2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将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。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

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

35. 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。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 新收入准则

2017年7月5日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则,其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。

本集团于2020年1月1日起执行新收入准则。会计政策变更的主要内容:①新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;②引入了收入确认计量的五步法,并以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;③对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引;④对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。

根据新收入准则的衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

本集团因执行新收入准则对2020年1月1日合并及母公司资产负债表各项目的影响请见本附注“四、36.(3)2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	28,725,529.37		-28,725,529.37
合同负债		27,864,133.66	27,864,133.66
其他流动负债	5,212,319.00	6,073,714.71	861,395.71

2) 母公司资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	15,426,442.97		-15,426,442.97
合同负债		14,977,129.10	14,977,129.10
其他流动负债	2,509,789.00	2,959,102.87	449,313.87

五、税项

1. 主要税种及税率

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	生物制品销售收入、技术咨询收入	3%
增值税	水和电费收入	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%
城市维护建设税	流转税	5%、7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、8.25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税/利得税税率
本公司、民海生物、鑫泰康生物	15%
康泰科技、广州康泰	25%
香港康泰生物、香港康泰集团	8.25%

注：香港康泰生物、香港康泰集团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%。

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

民海生物2012年10月30日被评为高新技术企业（证书编号为GF201211001831），认定有效期三年。民海生物于2015年11月24日、2018年9月10日分别重新认定为高新技术企业（证书编号分别为GR201511001497、GR201811003580），认定有效期三年。民海生物2020年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

鑫泰康生物 2019 年 12 月 9 日被评为高新技术企业(证书编号为 GR201944204103), 认定有效期三年。鑫泰康生物 2020 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

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

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	163,816.58	68,628.51
银行存款	857,987,880.20	476,550,641.26
其他货币资金	24,541,793.64	28,599,500.00
合计	882,693,490.42	505,218,769.77
其中:存放在境外的款项总额		

注:年末其他货币资金中12,383,000.00元系保函保证金,11,437,250.00元系信用证保证金,721,543.64元系银行承兑汇票保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,155,143,030.91	
其中:购买银行理财产品	2,155,143,030.91	
合计	2,155,143,030.91	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,063,922.00	
合计	3,063,922.00	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,024,070.40	0.06			1,024,070.40
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,024,070.40	0.06			1,024,070.40
按组合计提坏账准备	1,642,073,704.58	99.94	29,925,742.83	1.82	1,612,147,961.75
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,642,073,704.58	99.94	29,925,742.83	1.82	1,612,147,961.75
合计	1,643,097,774.98	100.00	29,925,742.83	1.82	1,613,172,032.15

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,861,442.55	3.12	15,139,497.01	44.71	18,721,945.54
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	26,612,139.39	2.45	13,408,093.81	50.38	13,204,045.58
单项金额不重大但单	7,249,303.16	0.67	1,731,403.20	23.88	5,517,899.96

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

1) 年末无单项金额重大计提应收账款坏账准备

2) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆医药集团药销医药有限公司	1,024,070.40			注
合计	1,024,070.40			

3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,501,340,184.20	10,359,247.27	0.69
1-2年	128,060,518.51	11,102,846.96	8.67
2-3年	4,420,537.26	1,506,961.15	34.09
3-4年	3,409,471.61	2,148,989.95	63.03
4-5年	365,000.00	329,704.50	90.33
5年以上	4,477,993.00	4,477,993.00	100.00
合计	1,642,073,704.58	29,925,742.83	-

注：年末单独计提坏账准备的应收账款主要由本集团应收原经销商欠款构成。受《疫苗流通和预防接种管理条例》等规定的影响，自2017年1月1日起，本集团由“经销为主、直销为辅”的销售模式转变为“直销模式”，原经销商不再购进疫苗。对于截至2020年12月31日仍未结清的原经销商欠款，本集团将各原经销商应收款项余额扣除相应的应付销售服务费、保证金等款项后，按照净额计提坏账准备。2020年12月31日应收重庆医药集团

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

药销医药有限公司疫苗款 1,024,070.40 元，应付重庆医药集团药销医药有限公司销售服务费、保证金等为 1,129,518.80 元，应收款项余额扣除相应的应付销售服务费、保证金等款项后余额为负数，无需对其应收账款计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,501,340,184.20
1-2 年	128,060,518.51
2-3 年	4,420,537.26
3-4 年	4,158,425.21
4-5 年	640,116.80
5 年以上	4,477,993.00
合计	1,643,097,774.98

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备	13,408,093.81	6,410,060.52		19,818,154.33	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,731,403.20	1,301,445.67		3,032,848.87	
信用风险特征组合计提坏账准备	19,113,626.78	12,688,880.55	38,377.50	1,838,387.00	29,925,742.83
合计	34,253,123.79	20,400,386.74	38,377.50	24,689,390.20	29,925,742.83

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,689,390.20

其中重要的应收账款核销情况：

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
四川蓉康药业有限公司	销售货款	12,189,647.77	无法收回	经管理层审批	否
湖南省湘卫药事服务有限公司	销售货款	4,376,744.62	无法收回	经管理层审批	否
河北省卫防生物制品供应中心	销售货款	3,251,761.94	无法收回	经管理层审批	否
武汉怡和通生物科技有限公司	销售货款	1,838,387.00	无法收回	经管理层审批	否
湖南省永康生物制品有限公司	销售货款	1,808,333.00	无法收回	经管理层审批	否
山东兆信生物科技有限公司	销售货款	1,156,483.00	无法收回	经管理层审批	否
合计	—	24,621,357.33	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 48,687,503.92 元,占应收账款年末余额合计数的比例 2.96%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 699,902.00 元。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	208,080.00	
合计	208,080.00	

(2) 应收款项融资按减值计提方法分类披露

类别	年末余额			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率	减值准备	备注
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	208,080.00			
组合 1: 银行承兑汇票	208,080.00			
合计	208,080.00			

(3) 本年末计提应收款项融资减值准备

6. 预付款项

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	93,261,922.33	99.99	12,258,389.82	99.55
1-2年			49,772.50	0.40
2-3年				
3年以上	5,506.20	0.01	5,758.20	0.05
合计	93,267,428.53	100.00	12,313,920.52	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额67,140,434.20元，占预付款项年末余额合计数的比例71.99%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,092,896.14	7,585,993.85
合计	59,092,896.14	7,585,993.85

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	4,889,319.31	6,236,650.65
备用金	141,485.00	99,278.10
应收期权行权个税款	27,405,031.34	
应收股票期权行权款	22,535,724.82	
其他	5,304,251.23	2,273,760.50
合计	60,275,811.70	8,609,689.25

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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)	
2020年1月1日余额	1,023,695.40			1,023,695.40
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	159,220.16			159,220.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,182,915.56			1,182,915.56

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	56,168,140.12
其中: 6个月以内	55,240,913.46
7-12个月	927,226.66
1-2年	2,702,268.12
2-3年	266,030.70
3-4年	498,616.31
4-5年	517,732.00
5年以上	123,024.45
合计	60,275,811.70

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,023,695.40	159,220.16			1,182,915.56
合计	1,023,695.40	159,220.16			1,182,915.56

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本年度无重要的实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 54,381,220.26 元,占其他应收款年末余额合计数的比例为 90.22%,相应计提坏账准备年末余额汇总金额 127,600.00 元。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,072,411.95	68,874.24	93,003,537.71	44,035,509.14	56,409.72	43,979,099.42
在产品	71,030,864.18		71,030,864.18	47,629,554.31		47,629,554.31
库存商品	207,251,590.74	2,047,485.39	205,204,105.35	92,216,044.28	69,375.02	92,146,669.26
周转材料	47,012,269.62		47,012,269.62	26,684,645.72	40,838.02	26,643,807.70
自制半成品	20,294,596.87		20,294,596.87	18,360,437.52		18,360,437.52
发出商品				150,405.62	150,405.62	
合计	438,661,733.36	2,116,359.63	436,545,373.73	229,076,596.59	317,028.38	228,759,568.21

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	56,409.72	68,874.24		44,137.02	12,272.70	68,874.24
在产品		1,992,308.42			1,992,308.42	
库存商品	69,375.02	2,112,594.01			134,483.64	2,047,485.39
周转材料	40,838.02				40,838.02	
发出商品	150,405.62			2,178.73	148,226.89	
合计	317,028.38	4,173,776.67		46,315.75	2,328,129.67	2,116,359.63

(3) 存货跌价准备的计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销及其他转出的原因

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

原材料、库存商品、发出商品、在产品	市场公允销售价格	销售、领用或报废
-------------------	----------	----------

本年度存货跌价准备转销金额为 46,315.75 元,原因主要系年末此部分存货已领用或已销售;其他减少金额为 2,328,129.67 元,原因主要系年末此部分存货已报废。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	4,606,176.86	2,238,010.56
预缴企业所得税	99,841,015.08	21,356,657.30
合计	104,447,191.94	23,594,667.86

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

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

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,142,783,399.12	904,948,915.99
固定资产清理		
合计	1,142,783,399.12	904,948,915.99

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	743,246,893.89	509,177,680.83	13,614,438.12	20,634,870.55	1,286,673,883.39
2. 本年增加金额	163,208,927.94	202,426,564.54	2,835,954.56	4,052,957.21	372,524,404.25
(1) 购置		51,866,690.04	2,835,954.56	2,900,741.21	57,603,385.81
(2) 在建工程转入	163,208,927.94	150,559,874.50		1,152,216.00	314,921,018.44
(3) 其他					
3. 本期减少金额	46,824,679.62	20,140,311.18	948,855.56	411,982.24	68,325,828.60
(1) 处置或报废		20,140,311.18	948,855.56	411,982.24	21,501,148.98
(2) 其他	46,824,679.62				46,824,679.62
4. 年末余额	859,631,142.21	691,463,934.19	15,501,537.12	24,275,845.52	1,590,872,459.04

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧					
1.年初余额	92,006,756.59	275,241,876.75	4,828,360.93	9,647,973.13	381,724,967.40
2.本年增加金额	27,996,321.74	47,231,781.91	2,771,315.00	3,085,883.09	81,085,301.74
(1) 计提	27,996,321.74	47,231,781.91	2,771,315.00	3,085,883.09	81,085,301.74
(2) 其他					
3.本年减少金额		13,525,328.22	830,058.84	365,822.16	14,721,209.22
(1) 处置或报废		13,525,328.22	830,058.84	365,822.16	14,721,209.22
(2) 其他					
4.年末余额	120,003,078.33	308,948,330.44	6,769,617.09	12,368,034.06	448,089,059.92
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	739,628,063.88	382,515,603.75	8,731,920.03	11,907,811.46	1,142,783,399.12
2.年初账面价值	651,240,137.30	233,935,804.08	8,786,077.19	10,986,897.42	904,948,915.99

注：本年房屋建筑物其他减少主要系康泰生物园（二期）1号楼13个楼层于2020年11月开始首次装修，将装修楼体对应的账面价值从固定资产转入在建工程。

(2) 截至2020年12月31日，不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
百旺信应急工程建设项目一期	161,527,475.27	注
康泰生物园（二期）1号楼	48,899,616.20	注
门卫	700,289.73	注
合计	211,127,381.20	—

注：本年度未办妥产权证书的固定资产系百旺信应急工程建设项目一期的地上房屋建筑物、康泰生物园（二期）1号楼以及光明区产业园基地门卫，截至2020年12月31日，康泰生物园（二期）1号楼、门卫产权证书尚在办理中，百旺信应急工程建设项目一期的地

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上房屋建筑物于2020年11月4日通过竣工验收，尚未办理产权证书。

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,136,279,719.61	462,285,803.39
合计	1,136,279,719.61	462,285,803.39

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光明疫苗研发生产基地(一期)	140,757,003.97		140,757,003.97	209,560,905.03		209,560,905.03
百旺信应急工程建设项目	223,694,680.30		223,694,680.30			
腺病毒载体新型疫苗车间项目	63,827,360.06		63,827,360.06			
康泰生物产业研发总部基地	110,060,164.38		110,060,164.38	38,272,247.37		38,272,247.37
民海生物疫苗产业基地(二期)				6,943,400.00		6,943,400.00
民海生物疫苗产业基地(三期)	220,390,617.98		220,390,617.98	201,324,820.23		201,324,820.23
民海生物新型疫苗国际化产业基地建设项目(一期)	252,738,510.05		252,738,510.05	5,502,925.76		5,502,925.76
新研发生产楼三层工程	45,685,453.77		45,685,453.77	245,000.00		245,000.00

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预填充灌装车间建设项目	27,893,706.20		27,893,706.20			
流感项目	66,000.00		66,000.00			
零星工程	51,166,222.90		51,166,222.90	436,505.00		436,505.00
合计	1,136,279,719.61		1,136,279,719.61	462,285,803.39		462,285,803.39

注：零星工程主要系已到货未安装验收的机器设备。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
光明疫苗研发生产基地(一期)	209,560,905.03	72,959,297.95	140,044,172.84	1,719,026.17	140,757,003.97
百旺信应急工程建设项目		385,658,558.24	161,963,877.94		223,694,680.30
腺病毒载体新型疫苗车间项目		63,827,360.06			63,827,360.06
流感项目		66,000.00			66,000.00
康泰生物产业研发总部基地	38,272,247.37	71,787,917.01			110,060,164.38
民海生物疫苗产业基地(二期)	6,943,400.00		6,943,400.00		
民海生物疫苗产业基地(三期)	201,324,820.23	23,353,810.41	4,288,012.66		220,390,617.98
民海生物新型疫苗国际化产业基地建设项目(一期)	5,502,925.76	247,235,584.29			252,738,510.05
新研发生产楼三层工程	245,000.00	45,440,453.77			45,685,453.77
预填充灌装车间建设项目		27,893,706.20			27,893,706.20

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
零星工程	436,505.00	51,166,222.90	436,505.00		51,166,222.90
车间设施设备升级改造		14,271,878.00	1,245,050.00	13,026,828.00	
合计	462,285,803.39	1,003,660,788.83	314,921,018.44	14,745,854.17	1,136,279,719.61

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额(元)	其中: 本年利息资本化金额(元)	本年利息资本化率(%)	资金来源
光明疫苗研发生产基地(一期)	49,000.00	121.87	已取得药品补充申请批件	55,005,499.52	2,422,417.98	4.99	自筹、募集资金
百旺信应急工程建设项目	135,786.18	28.40	建设期	249,067.98	249,067.98	2.89	自筹
腺病毒载体新型疫苗车间项目	54,031.65	11.81	建设期				自筹
康泰生物产业研发总部基地	126,800.00	8.68	建设期	292,941.81	292,941.81	4.15	自筹
民海生物疫苗产业基地(二期)	22,800.00	91.75	部分产品处于生产阶段;部分产品的药品注册批件申请在审评中	38,924,830.87			自筹
民海生物疫苗产业基地(三期)	47,166.05	86.53	建设期	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)	244,264.96	10.35	建设期				自筹、募集资金
新研发生产楼三层工程	23,118.38	19.76	建设期				自筹
预填充灌装车间建设项目	10,213.00	27.31	建设期				自筹、募集资金
车间设施设备升级改造	8,776.37	16.26	已完工				自筹
合计	721,956.59	—	—	97,223,028.89	2,964,427.77	—	—

注 1: 光明疫苗研发生产基地(一期)康泰生物园(二期)1号楼 13 个楼层于 2020

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年11月开始首次装修,将装修楼体对应的账面价值45,447,520.68元从固定资产转入在建工程未计入预算执行比例。

注2:本年其他减少主要系绿化工程、装修工程、地下停车场改造工程及车间设施设备升级改造转入长期待摊费用。

(3) 年末在建工程无明显减值迹象。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	272,053,674.70	149,881,055.00	1,896,190.00	423,830,919.70
2. 本年增加金额	811,047.64		1,052,500.00	1,863,547.64
(1) 购置	811,047.64		1,052,500.00	1,863,547.64
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额	272,864,722.34	149,881,055.00	2,948,690.00	425,694,467.34
二、累计摊销				
1. 年初余额	27,006,336.33	83,943,026.56	1,344,243.51	112,293,606.40
2. 本年增加金额	5,748,162.00	12,993,808.77	294,352.22	19,036,322.99
(1) 计提	5,748,162.00	12,993,808.77	294,352.22	19,036,322.99
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额	32,754,498.33	96,936,835.33	1,638,595.73	131,329,929.39
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额				
三、账面价值				
1. 年末账面价值	240,110,224.01	52,944,219.67	1,310,094.27	294,364,537.95
2. 年初账面价值	245,047,338.37	65,938,028.44	551,946.49	311,537,313.30

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 35.21%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

截至 2020 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的土地使用权。

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	外部购入	确认为无形资产	转入当期损益	
13 价肺炎球菌结合疫苗		33,298,932.61				33,298,932.61
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	21,361,581.88	140,013.99			21,501,595.87	
吸附无细胞百白破联合疫苗	791,551.80					791,551.80
冻干 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	3,174,006.81	2,396,871.63				5,570,878.44
Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗 (Vero 细胞)	13,280,934.55	27,792,554.02			27,792,554.02	13,280,934.55
腮腺炎减毒活疫苗	15,046,789.56	2,774,937.65			2,774,937.65	15,046,789.56
其他新型疫苗项目			5,000,000.00			5,000,000.00
合计	53,654,864.60	66,403,309.90	5,000,000.00		52,069,087.54	72,989,086.96

本集团疫苗自主研发项目产生的研发费用资本化时点为取得申报生产药品注册申请受理通知书，资本化的具体依据是申报生产药品注册申请受理通知书；本集团技术引进的疫苗研发项目除将实际支付的用于技术引进价款予以资本化外，后续研发费用资本化时点与

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自主研发项目相同,截至年末疫苗研发项目进度如下:

(1) 13价肺炎球菌结合疫苗项目处于生产注册申请审评阶段,目前已收到国家药品监督管理局药品评审中心出具的《药审中心关于13价肺炎球菌结合疫苗注册现场检查的通知》。

(2) ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗于2016年取得药品注册受理通知书,该疫苗的生产与肺炎疫苗共用同一生产车间。《疫苗管理法》实施后,对不同产品的共线提出更高要求。为确保肺炎疫苗的质量和产量,公司于2020年12月申请撤回该疫苗的注册申请,2021年1月获得北京市药品监督管理局同意,目前在国家药品监督管理局审批中。出于谨慎考虑,公司将累计开发支出全部费用化。

(3) 吸附无细胞百白破联合疫苗项目已取得国家药品监督管理局药品注册批件。

(4) 冻干b型流感嗜血杆菌结合疫苗项目处于生产注册申请审评阶段。

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

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

(7) 其他新型疫苗项目属于技术引进的疫苗研发项目,该项目目前处于临床前研究阶段。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	1,574,143.47		787,071.48	787,071.99
试生产及工艺验证	82,061,966.76	21,847,211.78	10,355,529.44	93,553,649.10
园区绿化工程	2,526,452.44	1,270,026.54	843,907.46	2,952,571.52
车间设施设备升级改造		26,169,407.94	1,473,382.50	24,696,025.44
其他		696,063.08	102,998.30	593,064.78
合计	86,162,562.67	49,982,709.34	13,562,889.18	122,582,382.83

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
等待期内确认的股权激励成本	2,126,819,085.37	319,022,862.80	1,050,634,649.02	157,595,197.35
可抵扣亏损	1,614,987,138.08	242,248,070.72		
预提费用	604,287,101.45	90,643,065.22	575,616,554.83	86,342,483.23
递延收益	301,000,214.46	45,150,032.17	150,027,196.46	22,504,079.47
资产减值准备	33,225,018.03	4,983,752.71	35,593,847.57	5,339,077.14
合计	4,680,318,557.39	702,047,783.62	1,811,872,247.88	271,780,837.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,071,052.40	1,510,657.86	11,082,166.67	1,662,325.00
政策性搬迁补偿收入	60,000,000.00	9,000,000.00	60,000,000.00	9,000,000.00
固定资产加速折旧	55,486,331.78	8,322,949.77		
合计	125,557,384.18	18,833,607.63	71,082,166.67	10,662,325.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	59,969,028.90	20,207,629.04
可抵扣亏损	17,385,697.45	14,280,352.51
合计	77,354,726.35	34,487,981.55

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

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023	3,098,463.12	3,098,463.12	
2024	4,295,006.09	4,295,006.09	
2025	742,681.46		
2026			
2027			
2028	1,403,001.56		

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
		1,403,001.56	
2029	5,483,881.74	5,483,881.74	
2030	2,362,663.48		
合计	17,385,697.45	14,280,352.51	

17. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程设备款	262,143,328.58	33,793,309.46
定期存款	101,708,767.12	
大额存单	404,989,868.54	
合计	768,841,964.24	33,793,309.46

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	11,322,789.45	1,000,000.00
合计	11,322,789.45	1,000,000.00

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,211,910.40	
合计	7,211,910.40	

注: 年末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程设备款项	115,674,053.35	90,594,985.33
材料款项	41,077,252.25	24,867,494.13
其他	3,398,119.49	1,108,035.12

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	160,149,425.09	116,570,514.58

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中城投集团第五工程局有限公司	10,118,893.98	工程尚未结算
上海东富龙德惠净化空调工程安装有限公司	8,275,399.19	工程尚未结算
北京嘉德实创制冷科技有限公司	1,323,600.00	工程尚未结算
合计	19,717,893.17	—

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
免疫规划疫苗预收款项	13,252,786.56	24,439,470.49
非免疫规划疫苗预收款项	1,697,201.38	2,575,606.57
其他		849,056.60
合计	14,949,987.94	27,864,133.66

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	32,122,175.80	284,443,941.96	273,031,555.95	43,534,561.81
离职后福利-设定提存计划		2,758,432.59	2,758,432.59	
辞退福利		234,251.00	234,251.00	
合计	32,122,175.80	287,436,625.55	276,024,239.54	43,534,561.81

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,581,780.16	239,661,461.17	228,357,836.32	42,885,405.01
职工福利费		15,475,701.97	15,475,701.97	
社会保险费		12,686,725.82	12,686,725.82	
其中：医疗保险费		11,660,887.28	11,660,887.28	

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补充医疗保险		8,730.00	8,730.00	
工伤保险费		69,521.99	69,521.99	
生育保险费		947,586.55	947,586.55	
住房公积金		13,480,719.93	13,480,719.93	
工会经费和职工教育经费	540,395.64	3,139,333.07	3,030,571.91	649,156.80
合计	32,122,175.80	284,443,941.96	273,031,555.95	43,534,561.81

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,641,875.53	2,641,875.53	
失业保险费		116,557.06	116,557.06	
合计		2,758,432.59	2,758,432.59	

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	662,810,511.07	754,645.22
增值税	13,117,439.65	6,859,398.18
城市维护建设税	673,616.86	379,337.00
环保税	631,892.79	
印花税	578,499.70	101,096.50
教育费附加	393,523.19	205,790.35
地方教育费附加	262,348.79	137,193.57
合计	678,467,832.05	8,437,460.82

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		433,852.15
应付股利		
其他应付款	828,208,330.68	617,677,436.26
合计	828,208,330.68	618,111,288.41

24.1 应付利息

(1) 应付利息分类

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 年末无已逾期未支付的利息

24.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
销售服务费	739,475,692.60	491,853,513.24
保证金	38,083,365.04	31,636,420.10
限制性股票回购义务	41,554,013.79	85,841,708.73
其他	9,095,259.25	8,345,794.19
合计	828,208,330.68	617,677,436.26

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
河南乾德生物科技有限公司	1,846,310.00	预提费用尚未达到付款条件
河南德政生物科技有限公司	1,384,470.00	预提费用尚未达到付款条件
滑县德佑生物技术推广中心	1,301,665.00	预提费用尚未达到付款条件
武汉鸿升和企业管理咨询有限公司	1,201,172.00	预提费用尚未达到付款条件
郑州方德生物科技有限公司	1,174,775.00	预提费用尚未达到付款条件
新疆诺聆维信医药有限公司	1,119,405.20	预提费用尚未达到付款条件
北京欣鼎海壺科技有限公司	1,114,800.00	预提费用尚未达到付款条件
昆明市西山区多鑫经济咨询服务部	1,057,611.76	预提费用尚未达到付款条件
长春硕成生物制品有限公司	1,041,260.98	预提费用尚未达到付款条件
济南青荷生物科技有限公司	1,014,696.00	预提费用尚未达到付款条件
合计	12,256,165.94	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	12,066,916.67	60,000,000.00
合计	12,066,916.67	60,000,000.00

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助		5,212,319.00
待转销项税	30,681.52	861,395.71
合计	30,681.52	6,073,714.71

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2011年生物产业发展专项资金—用于无应答人群60ug重组乙型肝炎疫苗(酿酒酵母)产业化项目	300,000.00		300,000.00			与资产相关
2011年生物产业发展专项资金—深圳新型疫苗工程实验室	500,000.00		500,000.00			与资产相关
2013年度产业技术研究与开发专项工程实验室—广东省免疫调节剂疫苗工程实验室	100,000.00		100,000.00			与资产相关
2012年战略性新兴产业发展专项资金—乙肝疫苗生产车间GMP质量升级(深圳市发改委)	550,000.00		550,000.00			与资产相关
2012年产业振兴和技术改造专项资金—乙肝疫苗生产车间GMP质量升级(国家发改委)	557,000.00		557,000.00			与资产相关
60ug重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂)开发及产业化	100,000.00		100,000.00			与资产相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2011年生物产业发展专项资金—60ug重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂)3期临床研究	170,789.00		170,789.00			与资产相关
新型疫苗技术研究科技创新平台	32,000.00		32,000.00			与资产相关
2012年战略性新兴产业发展专项资金—甲型乙型肝炎联合疫苗的临床前研究	100,000.00		100,000.00			与资产相关
一种特异性免疫调节关键技术用于慢性乙型肝炎免疫治疗的研究	100,000.00		100,000.00			与资产相关
新型疫苗实验室创新能力建设	1,957,000.00		1,957,000.00			与资产相关
新一代无细胞百白破组分疫苗研制	70,000.00		70,000.00			与收益相关
五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	65,000.00		65,000.00			与收益相关
脑膜炎球菌结合疫苗等创新疫苗研发及产业化	410,530.00		410,530.00			与收益相关
生物医药中试生产外包公共服务平台	200,000.00		200,000.00			与资产相关
合计	5,212,319.00		5,212,319.00			

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	19,795,458.84	195,018,307.34
保证借款	48,000,000.00	
合计	67,795,458.84	195,018,307.34

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:抵押借款的借款利率在4.150%-5.985%之间浮动;保证借款根据借款合同约定第1年享受抗疫政策,借款利率为1.85%,1年后将调整回原借款利率3.65%。

本公司用于深圳光明疫苗研发生产基地(一期)的固定资产投资贷款,该借款由民海生物和杜伟民个人提供保证担保,并以本公司所在光明区的工业用地作抵押,抵押期间为2013年10月25日至2021年9月12日。截至年末,该笔贷款余额为0.00元,抵押已解除。

本年新增抵押借款主要系本公司用于“康泰生物城市更新单元项目”建设支出,以鑫泰康生物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)。

本年新增保证借款系本公司用于置换“百旺信应急工程建设项目”借款,该笔贷款余额为6,000.00万元,其中一年内到期的长期借款金额1,200万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关	73,185,078.95	143,814,600.00	1,651,997.60	215,347,681.35	政府补助款
与收益相关	49,129,798.51	17,282,200.00	3,259,465.40	63,152,533.11	政府补助款
合计	122,314,877.46	161,096,800.00	4,911,463.00	278,500,214.46	—

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新型佐剂乙肝疫苗关键技术研究	1,200,000.00			42,928.00			1,157,072.00	与资产相关
深圳新型疫苗工程实验室提升	3,000,000.00			4,900.00			2,995,100.00	与资产相关
2014年战略性新兴产业发展专项资金--康泰生物疫苗研发生产基地项目	22,500,000.00			961,950.00			21,538,050.00	与资产相关
2011年生物产业发展专项资金--用于无应答人群60ug重组乙型肝炎疫苗(酿酒酵母)产业化项目	753,810.08						753,810.08	与资产相关
2011年生物产业发展专项资金--深圳新型疫苗工程实验室	1,690,550.00						1,690,550.00	与资产相关
2013年度产业技术研究与开发专项工程实验室--广东省免疫调节剂疫苗工程实验室	284,396.67						284,396.67	与资产相关
2012年战略性新兴产业发展专项资金--乙肝疫苗生产车间GMP质量升级	2,336,114.27						2,336,114.27	与资产相关
2012年产业振兴和技术改造专项资金	2,379,935.73						2,379,935.73	与资产相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
—乙肝疫苗生产车间 GMP 质量升级								
60ug 重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂)开发及产业化	197,258.51						197,258.51	与收益相关
2011 年生物产业发展专项资金—60ug 重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂)3 期临床研究	1,684,797.00						1,684,797.00	与资产相关
新型疫苗技术研究科技创新平台	86,333.33						86,333.33	与收益相关
2012 年战略性新兴产业发展专项资金—甲型乙型肝炎联合疫苗的临床前研究	300,000.00						300,000.00	与资产相关
一种特异性免疫调节关键技术用于慢性乙型肝炎免疫治疗的研究	275,000.00						275,000.00	与收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金—五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	500,000.00						500,000.00	与收益相关
2010 年生物产业发展专项资金—四价脑膜炎球菌多糖疫苗的研制	800,000.00						800,000.00	与收益相关
成人乙肝疫苗快速免疫程序及持久性研究	1,309,500.00	383,400.00					1,692,900.00	与收益相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
重 20180298 重组肠道病毒 71 型疫苗的关键技术开发	2,000,000.00	2,000,000.00					4,000,000.00	与收益相关
深圳市大气环境质量提升专项资金	221,698.00						221,698.00	与资产相关
重组肠道病毒 71 型疫苗(汉逊酵母)的临床研究	1,200,000.00	5,200,000.00					6,400,000.00	与资产相关
2020 年广东省防控新型冠状病毒感染科技攻关应急专项-新型冠状病毒灭活疫苗的研究		300,000.00					300,000.00	与收益相关
2020 应急物资保障体系建设补助资金 生产动员能力建设项目(省财政厅和工信厅)		112,744,600.00					112,744,600.00	与资产相关
新型肺炎的预防性疫苗研发(市悬赏项目)		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
新型疫苗实验室创新能力建设	9,785,000.00						9,785,000.00	与资产相关
脑膜炎球菌结合疫苗等创新疫苗研发及产业化项目	2,793,356.67						2,793,356.67	与收益相关
五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	594,583.33						594,583.33	与收益相关
新一代无细胞百白破组分疫苗研制	519,166.67						519,166.67	与收益相关
新型联合疫苗项目-流脑多糖蛋白结	1,020,000.00						1,020,000.00	与收益相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合疫苗								
23价肺炎球菌多糖疫苗研制	100,000.00			100,000.00				与收益相关
23价肺炎球菌多糖疫苗产业化	16,000,000.00			3,129,465.40			12,870,534.60	与收益相关
博士后科研活动经费资助	60,000.00						60,000.00	与收益相关
生物医药中试生产外包公共服务平台	1,390,916.40						1,390,916.40	与资产相关
Sabin株脊髓灰质炎灭活疫苗(Vero细胞)产业化研究	4,580,000.00						4,580,000.00	与收益相关
新创工程人才扶持资金	30,000.00			30,000.00				与收益相关
吸附无细胞百白破灭活脊髓灰质炎和b型流感嗜血杆菌联合疫苗临床前研究	800,000.00						800,000.00	与收益相关
北京市博士后工作经费资助项目(EV71-CA16通用型单抗研究)	123,000.00						123,000.00	与收益相关
北京市博士后工作经费资助项目(B群流脑疫苗抗原的筛选与免疫原性评价)	123,000.00						123,000.00	与收益相关
重大新药创制科技重大专项 Sabin株脊髓灰质炎灭活	2,028,600.00						2,028,600.00	与收益相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
疫苗国际化及世界卫生组织预认证								
麻腮风水痘减毒活疫苗临床前研究	700,000.00						700,000.00	与收益相关
13价(含15价)肺炎球菌结合疫苗的临床研究及产业化	1,188,600.00						1,188,600.00	与收益相关
中关村科技园区重大高精尖成果产业化项目	10,000,000.00						10,000,000.00	与收益相关
“一带一路”重要病原体防治的疫苗产品推广应用	3,301,400.00	998,800.00					4,300,200.00	与收益相关
北京生物医药产业基地土地开发补偿费	24,457,860.80		642,219.60				23,815,641.20	与资产相关
四价重组肠道病毒疫苗临床前研究		3,600,000.00					3,600,000.00	与收益相关
重大科技成果转化-狂犬病疫苗产业化研究		10,000,000.00					10,000,000.00	与收益相关
国家发改委2020技术改造专项-疫苗生产车间改造提升		20,870,000.00					20,870,000.00	与资产相关
合计	122,314,877.46	161,096,800.00	642,219.60	4,269,243.40			278,500,214.46	

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	645,220,910.00	39,706,222.00				39,706,222.00	684,927,132.00

注1：本公司非公开发行股票，增发人民币普通股27,272,727股，详见本附注一、公司的基本情况。

注2：公司2019年股票期权激励于本年度内达到行权条件，部分员工股票期权行权增加股本12,447,273.00股，详见本附注十二、股份支付。

注3：本公司回购13,778.00股后减少股本13,778.00股，详见本附注十二、股份支付。

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	668,802,971.44	2,972,878,910.14	14,690,272.73	3,626,991,608.85
股份支付计入股东权益(注2)	448,801,920.41	1,189,582,428.36		1,638,384,348.77
合计	1,117,604,891.85	4,162,461,338.50	14,690,272.73	5,265,375,957.62

注1：股本溢价本年增加系反向收购公允价值摊销调整产生的股本溢价151,667.14元、非公开发行股票产生的股本溢价2,972,727,243.00元，非公开发行股票发行费用减少股本溢价14,690,272.73元。

注2：本报告期因股份支付导致的资本公积增加1,189,582,428.36元，其中限制性股票及股票期权成本摊销额132,668,996.71元，详见本附注十二、股份支付。

31. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票激励计划	85,841,708.73		44,287,694.94	41,554,013.79
合计	85,841,708.73		44,287,694.94	41,554,013.79

注：库存股本期减少系限制性股票解禁减少回购义务42,788,497.12元，派发2020半年度股息红利减少回购义务1,298,176.80元，回购未解禁限制性股票减少回购义务

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

201,021.02元所致。

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	87,073,606.47	69,669,653.23		156,743,259.70
合计	87,073,606.47	69,669,653.23		156,743,259.70

注：盈余公积本年增加 69,669,653.23 元系反向购买中会计上的购买方民海生物以弥补以前年度亏损后的可供分配利润的 10%提取法定盈余公积所致。

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	990,175,111.76	616,716,845.87
加：年初未分配利润调整数		4,071,131.76
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		4,071,131.76
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	990,175,111.76	620,787,977.63
加：本年归属于母公司所有者的净利润	679,186,185.43	574,505,577.68
减：提取法定盈余公积	69,669,653.23	43,813,216.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	201,748,091.10	161,305,227.50
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,397,943,552.86	990,175,111.76

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,258,858,595.80	226,298,424.85	1,942,360,760.76	163,304,576.32
其他业务	2,318,783.77	7,755.07	970,993.18	369,111.12
合计	2,261,177,379.57	226,306,179.92	1,943,331,753.94	163,673,687.44

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:公司将自2020年1月1日起首次执行新收入准则对应产品销售合同发生的疾控储运费和代储代运费计入营业成本。

(2) 本期营业收入按收入确认时间分类

项目	疫苗销售	其他业务
在某一时点确认	2,258,858,595.80	68.66
在某一时段内确认		2,318,715.11
合计	2,258,858,595.80	2,318,783.77

(3) 本期营业收入按报告分部分类

项目	疫苗销售	其他业务	合计
商品类型	2,258,858,595.80	2,318,783.77	2,261,177,379.57
其中:			
免疫规划疫苗	28,831,372.14		28,831,372.14
非免疫规划疫苗	2,230,027,223.66		2,230,027,223.66
其他		2,318,783.77	2,318,783.77
按经营地区分类	2,258,858,595.80	2,318,783.77	2,261,177,379.57
其中:			
华中	743,748,192.35		743,748,192.35
华东	555,203,813.23		555,203,813.23
西南	414,583,140.73		414,583,140.73
华南	192,528,893.78	1,016,981.19	193,545,874.97
华北	190,916,390.77	1,301,802.58	192,218,193.35
西北	86,383,459.06		86,383,459.06
东北	73,047,890.26		73,047,890.26
出口	2,446,815.62		2,446,815.62

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	3,682,183.00	2,570,511.59
城市维护建设税	3,515,929.24	3,232,967.10
印花税	2,801,379.41	970,966.80
教育费附加	2,045,444.62	1,753,348.38
地方教育费附加	1,363,629.73	1,168,898.91
环保税	1,035,602.09	72,105.30

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	18,663.65	23,600.70
城镇土地使用税	-6,332.09	521,452.77
合计	14,456,499.65	10,313,851.55

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费及奖励	728,253,830.01	598,911,092.71
职工薪酬	108,143,858.39	105,239,446.52
其中：限制性股票成本摊销	2,860,576.20	6,429,343.44
股票期权成本摊销	54,739,560.18	68,133,063.38
会议费	27,706,092.01	21,972,926.26
差旅及交通费	4,058,434.49	3,603,787.09
包装及运输费	3,598,017.34	47,768,430.69
宣传推广费	2,913,894.70	3,129,414.56
业务招待费	1,787,156.60	573,159.60
办公费	481,286.44	529,895.80
中标服务费	359,445.06	426,755.74
其他	1,104,766.95	2,419,270.27
合计	878,406,781.99	784,574,179.24

注：本年销售费用中的代储代配费、疾控储运费计入营业成本核算列示。

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	80,708,985.55	81,967,907.75
其中：限制性股票成本摊销	8,496,125.68	18,547,123.44
股票期权成本摊销	18,014,974.60	9,349,830.98
折旧与摊销	27,200,534.47	35,022,473.22
维修检测费	16,663,892.65	11,607,892.85
存货盘盈盘亏、毁损及报废	8,410,376.76	10,702,944.96
业务招待费	6,060,921.38	5,631,836.63
水电力费	5,971,417.59	4,743,913.64
办公费	5,155,203.62	3,772,809.31
咨询服务费	4,468,263.13	3,561,313.87
安防服务费	2,904,916.69	3,183,585.41
停工损失	2,229,620.28	1,899,923.72

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
财产保险费	2,004,227.80	532,296.83
车辆使用费	1,690,008.78	1,917,623.04
差旅费及交通费	1,590,417.97	2,105,238.21
会议费	8,600.00	1,452,862.05
信息披露费		190,000.00
其他	3,344,821.58	2,486,002.46
合计	168,412,208.25	170,778,623.95

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	86,316,809.10	75,038,114.13
其中：限制性股票成本摊销	3,123,219.44	7,917,164.34
股票期权成本摊销	17,580,329.04	21,517,269.58
物料消耗	77,489,193.02	50,403,086.20
测试化验加工费	43,182,637.00	38,325,255.23
燃料动力费	29,363,766.72	20,478,638.03
折旧与摊销	23,972,480.36	9,461,026.00
认证、评审、验收差旅费	2,664,303.42	1,696,210.22
办公费	1,291,748.49	478,046.23
业务招待费	554,169.94	81,166.09
技术许可费	531,521.23	966,288.78
出版、文献、信息传播、知识产权事务费	102,920.00	81,611.32
其他	1,590,991.95	1,251,151.35
合计	267,060,541.23	198,260,593.58

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,337,659.97	8,931,489.22
减：利息收入	24,062,459.11	3,523,183.16
加：汇兑损失	13,049.41	-91,700.92
其他支出	308,943.56	80,481.11
合计	-21,402,806.17	5,397,086.25

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
-----------	-------	-------

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
大兴区政府“1+N”产业政策兑现资金	5,945,000.00	28,840,000.00
北京发改委“23价肺炎球菌多糖疫苗产业化项目”	3,129,465.40	
深圳市工商业用电降成本资助	2,372,614.62	2,895,565.27
工信局2020年上市公司本地改造提升项目资助款	2,070,000.00	
新型疫苗实验室创新能力建设	1,957,000.00	1,957,000.00
国家卫健委医药卫生科技发展中心-23价肺炎球菌疫苗临床研究及产业化	1,500,000.00	
企业研究开发资助款	1,218,000.00	986,000.00
2012年战略性新兴产业发展专项资金-乙肝疫苗生产车间GMP质量升级	1,107,000.00	1,107,000.00
南山区科创局新型病毒防治科研补助款	1,000,000.00	
2014年战略性新兴产业发展专项资金--康泰生物疫苗研发生产基地项目	961,950.00	
2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目	940,000.00	
中关村大兴生物医药基地管委会博士后科研工作站资金	900,000.00	
大兴社保中心职业技能培训补贴	806,000.00	
社保稳岗补贴	876,547.12	635,545.25
2011年生物产业发展专项资金--深圳新型疫苗工程实验室	500,000.00	500,000.00
大兴财政局工业稳增长奖励	500,000.00	
个人所得税手续费返还	476,290.11	460,801.26
脑膜炎球菌结合疫苗等创新疫苗研发及产业化项目(又名:A+C+Y+W135脑膜炎(四价)球菌结合疫苗)	410,530.00	410,530.00
2011年生物产业发展专项资金--用于无应答人群60ug重组乙型肝炎疫苗(酿酒酵母)产业化项目	300,000.00	300,000.00
国家高新技术企业倍增支持计划补助款	200,000.00	
生物医药中试生产外包公共服务平台	200,000.00	190,567.51
2011年生物产业发展专项资金--60ug重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂)3期临床研究	170,789.00	170,789.00
60ug重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂)开发及产业化	100,000.00	100,000.00
2012年战略性新兴产业发展专项资金--甲型乙型肝炎联合疫苗的临床前研究	100,000.00	100,000.00
2013年度产业技术与开发专项工程实验室--广东省免疫调节剂疫苗工程实验室	100,000.00	100,000.00
一种特异性免疫调节关键技术用于慢性乙型肝炎免疫治疗的研究	100,000.00	100,000.00
23价肺炎球菌多糖疫苗研制	100,000.00	
北京经济技术开发区财政审计局博士后工作站培养资金	100,000.00	
北京市人力资源和社会保障局博士后日常资助经费	80,000.00	
新一代无细胞百白破组分疫苗研制	70,000.00	40,833.33
五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	65,000.00	65,000.00
返还企业城镇污水处理费	83,668.80	
北京节能环保促进会照明节能改造节能奖励资金	60,000.00	
2019年国家高新技术企业奖补助金	50,000.00	

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
新型佐剂乙肝疫苗关键技术研究	42,928.00	1,050,000.00
新型疫苗技术研究科技创新平台	32,000.00	32,000.00
新创工程人才扶持资金	30,000.00	
大兴区社保中心湖北滞留人员岗位补贴	15,400.00	
大兴区财政局用人单位安排残疾人岗位补贴	11,250.00	
深圳市南山区科学技术局国内有效发明专利年费奖励支持计划	11,000.00	
深圳新型疫苗工程实验室提升	4,900.00	
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	3,000.00	20,000.00
2018年第二批计算机软著补助款	2,700.00	
销售使用过的固定资产征收率减按2%征收(1%)	317.48	4,624.75
退回治疗性乙型肝炎疫苗III期临床研发项目资助款	-147,000.00	
国家知识产权局专利资助金		7,000.00
中关村技术创新能力建设专项资金(首都知识产权服务业协会)		3,000.00
国家卫计委“重大新药创制”5价流脑多糖蛋白结合疫苗”项目		5,127,200.00
大型工业企业创新能力培育提升支持计划项目补贴款		224,000.00
2018年深圳市院士(专家)工作站补贴款		500,000.00
小规模纳税人免征增值税		30.71
合计	28,556,350.53	45,927,487.08

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	3,445,615.35	6,684,503.35
结构性存款收益	10,234,605.85	308,589.04
合计	13,680,221.20	6,993,092.39

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	30,143,030.91	
合计	30,143,030.91	

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-20,323,631.74	-4,097,683.10
其他应收款坏账损失	-159,220.16	23,715.39

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-20,482,851.90	-4,073,967.71

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-4,171,597.94	-1,175,710.00
合计	-4,171,597.94	-1,175,710.00

45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-291,929.37	-187,963.14	-291,929.37
其中:固定资产处置收益	-291,929.37	-187,963.14	-291,929.37
合计	-291,929.37	-187,963.14	-291,929.37

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	642,219.60	4,304,439.20	642,219.60
违约金		6,000.00	
赔偿收入	3,380,000.00		3,380,000.00
其他	1,297,551.99	2,132,459.05	1,297,551.99
合计	5,319,771.59	6,442,898.25	5,319,771.59

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
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	1,284,439.20	与资产相关
合计						642,219.60	1,284,439.20	

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
2019年度企业扩产增效扶持计划补贴款		3,000,000.00	深圳市经济贸易和信息化委员会	与收益相关
中共深圳市光明区委组织部党建工作经费		20,000.00	深圳市光明区委组织部	与收益相关
北京生物医药产业基地土地开发补偿费	642,219.60	1,284,439.20	北京生物医药产业基地开发有限公司	与资产相关
合计	642,219.60	4,304,439.20		

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,460,971.57	301,133.38	5,460,971.57
公益性捐赠支出	2,734,657.46	403,780.32	2,734,657.46
其他	84,922.00	106,147.39	84,922.00
合计	8,280,551.03	811,061.09	8,280,551.03

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		100,449,905.29
递延所得税费用	93,224,233.26	-11,506,975.26
合计	93,224,233.26	88,942,930.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	772,410,418.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	115,861,562.80
子公司适用不同税率的影响	-74,268.15
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	409,551.85
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,466,333.62
研发支出加计扣除的影响	-26,354,814.00

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
评估增值对所得税的影响	151,667.14
专用环保设备对所得税的影响	-235,800.00
所得税费用	93,224,233.26

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他业务收入	840,985.57	660,602.00
收到银行存款利息	21,258,175.96	3,598,610.09
收到政府补助款	177,974,194.34	54,639,536.88
往来款及其他	53,561,866.71	54,387,562.57
合计	253,635,222.58	113,286,311.54

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	560,930,633.80	693,634,002.75
办公及业务费用等	134,720,325.69	125,257,107.42
往来款及其他	44,109,752.91	28,201,061.25
合计	739,760,712.40	847,092,171.42

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据、信用证保证金		372,862.72
收到股票期权行权个人所得税款	633,881,309.02	
合计	633,881,309.02	372,862.72

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	721,543.64	
支付债券赎回款		351.81
非公开发行股票支付的相关费用	987,272.73	
回购限制性股票	210,378.55	196,000.21

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,919,194.92	196,352.02

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	679,186,185.43	574,505,577.68
加: 资产减值准备	4,171,597.94	1,175,710.00
信用减值损失	20,482,851.90	4,073,967.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,896,690.39	64,453,356.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	19,036,322.99	18,528,195.97
长期待摊费用摊销	13,562,889.18	1,313,249.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	291,929.37	187,963.14
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	5,460,971.57	301,133.38
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-30,143,030.91	
财务费用(收益以“-”填列)	2,376,681.13	8,939,092.32
投资损失(收益以“-”填列)	-13,680,221.20	-6,993,092.39
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	84,901,283.49	11,393,626.25
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	8,322,949.77	9,000,000.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-209,733,363.66	-31,895,421.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-796,492,400.39	-178,327,753.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	451,253,057.12	-102,847,755.45
其他(权益结算的股份支付)	126,953,103.28	131,893,795.16
经营活动产生的现金流量净额	439,847,497.40	505,701,645.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	858,116,294.04	476,509,954.70
减: 现金的年初余额	476,509,954.70	577,240,646.92
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	381,606,339.34	-100,730,692.22

(3) 现金和现金等价物

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	858,116,294.04	476,509,954.70
其中：库存现金	163,816.58	68,628.51
可随时用于支付的银行存款	857,952,477.46	476,441,326.19
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	858,116,294.04	476,509,954.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	24,541,793.64	保函保证金、信用证保证金
固定资产	58,691,247.99	抵押贷款
无形资产	48,760,857.18	抵押贷款
长期股权投资	76,155,293.12	质押贷款
合计	208,149,191.93	—

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

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	439,258.44
其中：美元	66,713.42	6.52490	435,298.39
港币	4,230.56	0.84164	3,560.61
新加坡币	81.00	4.93140	399.44
应付账款	—	—	216,039.44
其中：美元	33,110.00	6.5249	216,039.44

52. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的与资产相关的政府补助	143,814,600.00	递延收益	6,086,786.60
本期收到的与收益相关的政府补助	17,282,200.00	递延收益	4,036,995.40
本期收到的与收益相关的政府补助	19,074,470.65	其他收益	19,074,788.13

(2) 政府补助退回情况

根据治疗性乙型肝炎疫苗III期临床研发项目验收情况,市财政资金共300万元,全部用于项目仪器设备购置,公司实际使用经费285.30万元,资金使用合理,符合相关规定,故本年退回治疗性乙型肝炎疫苗III期临床研发项目资助款14.70万元。

七、合并范围的变化

1. 反向收购

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

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

(3) 反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

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

续上表)

项目	增值额	本年摊销额	累计摊销额	增值额摊销净额
投资性房地产	4,002,408.74		4,002,408.74	
固定资产	28,956,316.93	450,073.19	25,430,743.63	3,525,573.30
无形资产	13,570,302.00	561,041.06	7,024,822.90	6,545,479.10
合计	46,529,027.67	1,011,114.25	36,457,975.27	10,071,052.40

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设全资子公司香港康泰生物

2020年9月25日，本公司成立全资子公司香港康泰生物。香港康泰生物持有香港特别行政区公司注册处颁发的登记证号码为72259564-000-09-20-2的商业登记证，香港康泰生物注册资本为1,000万港币，截至2020年12月31日，本公司尚未缴纳对香港康泰生物的出资。

(2) 新设全资子公司香港康泰集团

2020年9月28日，本公司成立全资子公司香港康泰集团。香港康泰集团持有香港特别行政区公司注册处颁发的登记证号码为72263553-000-09-20-1的商业登记证，香港康泰集团注册资本为1万港币，截至2020年12月31日，本公司尚未缴纳对香港康泰集团的出资。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
民海生物	北京	北京	人用疫苗研发、生产与销售。	100.00		反向购买
鑫泰康生物	深圳	深圳	一般经营项目：医药技术的研发和应用（不含限制性和禁止性项目，涉及许可证管理及其他专项规定管理的，取得许可后方可经营）；医药信息技术咨询、技术转让、技术服务；兴办实业（具体项目另行申报）；自有房屋租赁服务；企业	100.00		设立

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			管理咨询、商务信息咨询。			
康泰科技	深圳	深圳	开发、生产经营乙肝疫苗及其它医用生物制品；经营进出口业务（具体按资格证书办理）；投资兴办医药项目及其它实业（具体项目另行申报）；医药技术开发、信息咨询、自有房屋、设备租赁服务（不含限制项目）；普通货运。	100.00		设立
广州康泰	广州	广州	化学药制剂、生物制品（含疫苗）批发；生物制品（不含疫苗）批发；生物技术转让服务；生物技术推广服务；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；货物进出口（专营专控商品除外）；风险投资；投资咨询服务；房地产投资。	100.00		设立
香港康泰生物	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
香港康泰集团	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

注：广州康泰已于2020年12月3日注销。

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和新加坡元有关，除本集团的几个下属子公司

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2020年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的新加坡元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	年初外币余额
货币资金-美元	66,713.42	38,533.67
货币资金-港币	4,230.56	4,230.20
货币资金-新加坡元	81.00	81.00
应付账款-美元	33,110.00	10,570.00

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2020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91,110,458.84元（2019年12月31日：256,018,307.34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2020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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2020年12月31日,应收账款前五名金额合计:48,687,503.92元。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2020年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为1,743,889,541.16元(2019年12月31日:533,154,692.66元),其中本集团尚未使用的短期借款额度为人民币403,685,000.00元(2019年12月31日:248,173,000.00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:

2020年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	882,693,490.42				882,693,490.42
交易性金融资产	2,155,143,030.91				2,155,143,030.91
应收款项融资	208,080.00				208,080.00
应收账款	1,613,172,032.15				1,613,172,032.15
其他应收款	59,092,896.14				59,092,896.14
其他流动资产	104,447,191.94				104,447,191.94
其他非流动资产		100,647,260.27	406,051,375.39		506,698,635.66
金融负债					
短期借款	11,322,789.45				11,322,789.45
应付票据	7,211,910.40				7,211,910.40
应付账款	160,149,425.09				160,149,425.09

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	828,208,330.68				828,208,330.68
一年内到期的非流动负债	12,066,916.67				12,066,916.67
长期借款		12,000,000.00	55,795,458.84		67,795,458.84

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		2,155,143,030.91		2,155,143,030.91
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,155,143,030.91		2,155,143,030.91
其中：理财产品		2,155,143,030.91		2,155,143,030.91

上表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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。

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
理财产品	2,155,143,030.91	按照计息期间调整公允价值		合同约定利率

3. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层级之间的转换。

4. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

5. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收票据、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。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杜伟民				26.7757	50.3200

注: 截至2020年12月31日, 杜伟民持有公司183,394,125股, 持股比例为26.7757%。YUAN LIPING (袁莉萍) 直接持有公司161,231,675股, 持股比例为23.5400%, 其为杜伟民之原配偶, 前述股份系2020年5月与杜伟民解除婚姻关系并进行财产分割取得。根据《一致行动人与表决权委托协议》, YUAN LIPING (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50.3200%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	183,394,125.00	344,725,800.00	26.7757	53.4276

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	关联关系
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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	关联关系
江西欣润泽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
江西华正科技有限公司	控股股东、实际控制人杜伟民弟弟重大影响的企业
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
新疆盟源投资有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的企业
新疆瑞源达股权投资有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的企业
琼海大甲农业投资有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的企业
琼海大甲农场（普通合伙）	公司控股股东、实际控制人控制的企业
北京甲子科技有限责任公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
北京甲子征信有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
北京伟豪元和壹投资中心（有限合伙）	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
诚邦信用信息服务有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
青岛道丰股权投资合伙企业（有限合伙）	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
广州嫩芽宝信息科技有限公司	公司控股股东、实际控制人所投资的企业
杭州和琨企业管理有限公司	持有公司股份 5%以上的股东 YUAN LI PING 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 YUAN LI PING 持股 100%的公司

（二）关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	民海生物	220,000,000.00	2017年4月24日	2024年4月24日	否
本公司	民海生物	200,000,000.00	2020年8月7日	2024年8月6日	否
本公司	鑫泰康	800,000,000.00	2020年7月1日	2032年7月1日	否
民海生物	本公司	300,000,000.00	2020年12月24日	2023年12月23日	否
民海生物	本公司	100,000,000.00	2020年12月26日	2023年12月25日	否
民海生物	本公司	100,000,000.00	2020年4月9日	2026年4月8日	否
民海生物	本公司	15,000,000.00	2020年7月31日	2023年7月31日	否
民海生物	本公司	100,000,000.00	2020年11月3日	2027年11月3日	否

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	13,910,758.12	12,935,712.24

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额(注)	2,934,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	16,447,055.00
公司本年失效的各项权益工具总额	1,653,878.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1)2019年4月29日授予的股票期权行权价格为45.09元/股,自授予日起12个月、24个月后的12个月内可分别解锁50%、50%; 2)2020年3月30日授予的股票期权行权价格为112.40元/股,自授予日起12个月、24个月后的12个月内可分别解锁50%、50%
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1)2017年6月16日授予的限制性股票授予价格为13.83元/股,自授予日起12个月、24个月、36个月、48个月后的12个月内可分别解锁30%、30%、20%、20%; 2)2018年2月26日授予的限制性股票授予价格为22.79元/股,自授予日起12个月、24个月、36个月后的12个月内可分别解锁30%、30%、40%

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

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

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

2018年11月28日、2018年12月14日分别召开的第六届董事会第四次会议和2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》。公司于2019年3月8日完成离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票20,965股的回购注销工作,回购价格为9.16元/股加上同期银行存款利息。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2020年7月21日,解除限制性股票数量3,025,400股,占公司总股本比例为0.45%;实际可上市流通的数量为2,770,834股,占公司总股本的比例为0.41%;本次解除限售的激励对象为141人;解除限售的限制性股票上市流通日期为2020年7月29日。

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

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

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

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

2017年度,本集团营业收入增长率为110.38%,已于2018年9月7日解除限售比例30%即4,547,118股。2018年度,本集团营业收入增长率为265.42%,完成第二个解除限售期公司业绩考核指标,已于2019年7月29日解除限售比例30%即4,538,134股。2019年度,本集团营业收入增长率为252.09%,完成第三个解除限售期公司业绩考核指标,已于2020年7月29日解除限售比例20%即3,025,400股。2020年度,本集团营业收入增长率为309.68%,完成第四个解除限售期公司业绩考核指标,由于尚未达到第四个限售期解除限售时间,第四个解除限售期的限制性股票尚未解除限售。

注2:本公司于2018年2月26日第五届董事会第二十四次会议审议和第五届监事会第十三次会议通过了《关于公司向激励对象授予预留限制性股票的议案》,本公司董事会认为《2017

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年限制性股票激励计划》规定的限制性股票授予条件已经成就,确定限制性股票的授予日为2018年2月26日,授予价格为22.79元/股。公司于2018年5月14日完成预留授予31名激励对象217.30万股限制性的登记工作,限制性股票的上市日期为2018年5月16日。

2019年5月8日,解除预留限制性股票数量976,179股,占公司总股本(截至2019年4月30日)比例为0.15%;实际可上市流通的数量为976,179股,占公司总股本的比例为0.15%;本次解除限售的激励对象为31人;解除限售的限制性股票上市流通日期为2019年5月17日。

2020年5月25日,解除预留限制性股票数量为974,382股,占公司总股本的0.14%;实际可上市流通的数量为974,382股,占公司总股本的比例为0.14%;本次解除限售的激励对象为31人;解除限售的限制性股票上市流通日期为2020年6月2日。

2020年7月20日、2020年8月5日分别召开的第六届董事会第二十二次会议和2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司于2020年10月9日完成2017年限制性股票激励计划不满足解除限售条件的限制性股票13,778股的回购注销工作,回购价格为14.59元/股加上同期银行存款利息。

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

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

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

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

2018年度,本集团营业收入增长率为265.42%,完成第一个解除限售期公司业绩考核指标,已于2019年5月17日解除限售比例30%即976,179股,2019年度,本集团营业收入增长率为252.09%,完成第二个解除限售期公司业绩考核指标,已于2020年6月2日解

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除限售比例30%即974,382股,2020年度,本集团营业收入增长率为309.68%,由于尚未达到第三个限售期解除限售时间,第三个解除限售期的限制性股票尚未解除限售。

注3:本公司于2019年4月29日第六届董事会第十次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》,本公司董事会认为《2019年股票期权激励计划》规定的股票期权授予条件已经成就,授予541名激励对象3,194.10万份股票期权,授予日为2019年4月29日,行权价格为45.09元/股。

本公司于2019年12月4日第六届董事会第十六次会议、第六届监事会第十五次会议审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划首次授予部分股票期权的议案》。公司于2019年12月13日完成本次已获授但未行权的25.20万份股票期权的注销工作。

本公司于2020年7月20日第六届董事会第二十二次会议、第六届监事会第二十次会议审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》《关于2019年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》《关于注销2019年股票期权激励计划首次授予的部分股票期权的议案》等议案,2019年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期的行权条件已成就,根据公司2019年第一次临时股东大会对董事会的授权,同意公司按照《2019年股票期权激励计划》的相关规定办理首次授予股票期权第一个行权期的行权事宜,行权方式为自主行权,行权期限为自审批手续办理完毕之日起至2021年4月28日止,实际可行权期限为2020年9月7日至2021年4月28日,可行权的股票期权数量为1,393.345万份;同意公司2019年股票期权激励计划首次授予股票期权的行权价格由45.09元/股调整为44.84元/股,若公司2020年半年度利润分配预案获得股东大会批准且实施完毕后,2019年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格将最终调整为44.54元/股,员工在2020年9月-12月期间共行权12,447,273.00股;对不具备激励资格的原激励对象已获授但尚未行权的股票期权和不符合行权条件的股票期权予以注销,公司于2020年8月17日完成本次已获授但未行权的291.655万份股票期权的注销工作。

注4:本公司于2020年3月30日第六届董事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》,本公司董事会认为《2019年股票期权激励计划》预留股票期权的授予条件已经成就,授予91名激励对象293.40万份股票期权,授予日为2020年3月30日,行权价格为112.40元/股。

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预留授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示:

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

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

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

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

2019 年度,本集团净利润增长率为 168.25%,完成第一个行权期公司业绩考核指标,可于 2020 年 9 月 7 日至 2021 年 4 月 28 日期间行权 50%即 1,393.345 万份股票期权,2020 年度,本集团净利润增长率为 207.89%,由于尚未达到第二个行权期间,第二个行权期间的股票期权尚未行权。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价、布莱克-斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model)
对可行权权益工具数量的确定依据	
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,638,384,348.77
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	132,668,996.71

十三、或有事项

(1) 成都汇霖佳诉讼案件

2018 年 2 月 27 日,成都汇霖佳生物技术有限责任公司起诉本公司[案号为(2018)粤 0305 民初 3253 号],要求本公司支付区域市场推广服务费 10 万元(具体金额以成都市疾病

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预防控制中心及区县疾病预防控制中心采购数量计算为准)及承担本案的诉讼费。本案于2018年4月10日开庭审理,截至2018年5月7日,对方已经撤诉。2018年8月6日,对方再次起诉(案号[(2018)粤0305民初21462号]),要求本公司支付其推广服务费1,915,274.00元,退还其保证金600,000.00元,以及承担本案诉讼费。2018年12月24日,南山法院一审判决公司向成都汇霖佳支付推广费1,915,274.00元及损失,并退还其保证金60万元及损失,以及承担案件受理费。本公司已提起上诉,案号(2019)粤03民终10509号,二审于2019年10月24日开庭。深圳中院于2019年11月1日裁定撤销一审判决并发回重审,重审案号(2020)粤0305民初1481号,重审已于2020年5月12日开庭,2020年8月7日,南山法院判决本公司10日内向汇霖佳支付推广服务费1,915,274.00元及损失并退还保证金600,000.00元及损失以及承担案件受理费26,922.19元。2020年8月20日,公司已向南山法院递交上诉状,2020年11月25日,深圳市中院下达书面审理通知书(案号:(2020)粤03民终25306号),2021年3月19日,收到深圳中院传票,重审二审将于2021年5月24日开庭。

(2) 湖南省湘卫药事服务有限公司诉讼案件

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

2020年1月6日康泰生物收到长沙市开福区人民法院出具的本公司案件受理通知书(2020)湘0105民初240号,案件于2020年7月27日开庭,2020年11月25日法院一审判决驳回公司的起诉请求,并要求公司承担本案受理费22,598元,财产保全费5,000元。康泰生物已提起上诉,二审于2021年3月3日开庭,尚未判决。

2020年1月6日子公司民海生物收到长沙市开福区人民法院出具的全资子公司民海生物案件受理通知书(案号:(2020)湘0105民初238号)。案件于2020年7月27日开庭,

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020年11月25日法院一审判决驳回全资子公司民海生物的起诉请求，并承担本案受理费32,616.00元。全资子公司民海生物已提起上诉，二审于2021年4月2日开庭，尚未判决。

十四、 承诺事项

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

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

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

1) 向不特定对象发行可转换公司债券

本公司分别于2021年2月8日、2021年2月26日召开的第六届董事会第二十六次会议、2021年第一次临时股东大会审议通过了关于向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案，目前向不特定对象发行可转换公司债券在实施过程中，本公司将按照有关规定及时披露本次发行可转换公司债券的后续进展情况。

2. 利润分配情况

2021年4月29日，第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司2020年度利润分配预案的议案》，董事会拟定的利润分配预案为：2020年度不进行利润分配，不以资本公积金转增股本。

3. 销售退回

无。

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

十六、 其他重要事项

无。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备				-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	121,376,674.70	100.00	8,230,746.36	6.78	113,145,928.34
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,376,674.70	100.00	8,230,746.36	6.78	113,145,928.34
合计	121,376,674.70	100.00	8,230,746.36	6.78	113,145,928.34

(续)

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

- 1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- 2) 年末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款
- 3) 按组合计提应收账款坏账准备

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	85,359,868.62	588,983.09	0.69
1-2年	29,044,254.31	2,518,136.85	8.67
2-3年	1,017,248.26	346,779.93	34.09
3-4年	3,187,603.51	2,009,146.49	63.03
4-5年			
5年以上	2,767,700.00	2,767,700.00	100.00
合计	121,376,674.70	8,230,746.36	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	85,359,868.62
1-2年	29,044,254.31
2-3年	1,017,248.26
3-4年	3,187,603.51
4-5年	
5年以上	2,767,700.00
合计	121,376,674.70

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,593,083.19	2,549,504.58		5,142,587.77	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,270,888.53	1,280,686.14		3,551,574.67	
信用风险特征组合计提坏账准备	9,882,713.32	224,797.54	38,377.50	1,838,387.00	8,230,746.36
合计	14,746,685.04	4,054,988.26	38,377.50	10,532,549.44	8,230,746.36

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,532,549.44

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川蓉康药业有限公司	销售货款	5,142,587.77	无法收回	经管理层审批	否
湖南省湘卫药事服务有限公司	销售货款	1,729,081.96	无法收回	经管理层审批	否
武汉怡和通生物科技有限公司	销售货款	1,838,387.00	无法收回	经管理层审批	否
湖南省永康生物制品有限公司	销售货款	1,808,333.00	无法收回	经管理层审批	否
合计	—	10,518,389.73	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 15,924,500.62 元,占应收账款年末余额合计数的比例 13.12%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,610,144.10 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	700,000,000.00	
其他应收款	163,357,895.73	88,000,768.04
合计	863,357,895.73	88,000,768.04

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
北京民海生物科技有限公司	700,000,000.00	
合计	700,000,000.00	

2.2 其他应收款

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	109,690,824.79	83,369,610.12
保证金及押金	2,800,185.31	3,650,175.65
备用金	141,485.00	99,278.10
应收期权行权个税款	27,405,031.34	
应收股息红利减持代扣个税款	22,535,724.82	
其他	1,493,718.62	1,593,247.07
合计	164,066,969.88	88,712,310.94

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	711,542.90			711,542.90
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-2,468.75			-2,468.75
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	709,074.15			709,074.15

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	161,944,151.10
其中: 1-6月	161,526,287.10
7-12月	417,864.00
1-2年	1,439,855.32
2-3年	7,110.70
3-4年	77,416.31

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4-5年	475,412.00
5年以上	123,024.45
合计	164,066,969.88

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	711,542.90	-2,468.75			709,074.15
合计	711,542.90	-2,468.75			709,074.15

(5) 本年度无重要的实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 160,925,470.95 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 98.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 375,360.00 元。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,676,992,898.79		2,676,992,898.79	1,192,982,086.62		1,192,982,086.62
合计	2,676,992,898.79		2,676,992,898.79	1,192,982,086.62		1,192,982,086.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京民海生物科技有限公司	1,130,035,939.62	1,462,231,078.43		2,592,267,018.05		
深圳鑫泰康生物科技有限公司	54,610,583.56	21,544,709.56		76,155,293.12		
深圳康泰生物科技有限公司	8,335,563.44	235,024.18		8,570,587.62		
合计	1,192,982,086.62	1,484,010,812.17		2,676,992,898.79		

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,318,092.08	28,514,764.61	516,504,401.46	59,812,165.06
其他业务	1,016,981.19	7,755.07	1,111,493.15	221,491.12
合计	166,335,073.27	28,522,519.68	517,615,894.61	60,033,656.18

注:公司将自2020年1月1日起首次执行新收入准则对应产品销售合同发生的疾控储运费和代储代运费计入营业成本。

(2) 本期营业收入按收入确认时间分类

项目	疫苗销售	其他业务
在某一时点确认	165,318,092.08	7,724.87
在某一时段内确认		1,009,256.32
合计	165,318,092.08	1,016,981.19

(3) 本期营业收入按报告分部分类

项目	疫苗销售	其他业务	合计
商品类型	165,318,092.08	1,016,981.19	166,335,073.27
其中:			
免疫规划疫苗	28,831,372.14		28,831,372.14
非免疫规划疫苗	136,486,719.94		136,486,719.94
其他		1,016,981.19	1,016,981.19
按经营地区分类	165,318,092.08	1,016,981.19	166,335,073.27
其中:			
华东	54,225,572.07		54,225,572.07
华中	40,320,342.35		40,320,342.35
西南	18,283,036.77		18,283,036.77
西北	17,173,634.01		17,173,634.01
华南	14,909,275.56	1,016,981.19	15,926,256.75
华北	14,548,991.72		14,548,991.72
东北	5,857,239.60		5,857,239.60

5. 投资收益

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品投资收益	2,247,450.95	6,921,481.73
结构性存款收益	9,536,017.06	308,589.04
成本法核算的长期股权投资收益	700,000,000.00	
合计	711,783,468.01	7,230,070.77

十八、 财务报告批准

本财务报告于2021年4月29日由本公司董事会批准报出。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2020年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-5,752,900.94	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,198,570.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	43,823,252.11	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,857,972.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	69,126,893.83	
减：所得税影响额	10,369,450.92	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	58,757,442.91	—

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2020年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	12.56	1.03	1.01
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.47	0.94	0.92

深圳康泰生物制品股份有限公司
二〇二一年四月二十九日