



深圳康泰生物制品股份有限公司

2021 年年度财务报告

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2022SZAA40200
注册会计师姓名	古范球、侯光兰

深圳康泰生物制品股份有限公司全体股东：

1、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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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七、41所述，2021年度康泰生物公司实现营业收入36.52亿元，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、评价和测试管理层对于与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；</p> <p>二、选取样本检查合同，识别相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>三、对本年记录的收入交易抽样检查，核对购销合同、凭证、发票、出库单、收货确认函、银行进账单等支持性文件，并与生物制品批签发信息核对，以评估收入确认的真实性以及金额的准确性；</p>

	<p>四、执行分析性复核程序，对比分析各月收入、成本的波动情况以及主要产品两年间销量、单价、成本、毛利率的变动情况；</p> <p>五、对本年度收入确认金额占比较大的客户，按照其全年含税销售收入发生额、应收账款以及合同负债余额进行函证；</p> <p>六、对发生于资产负债表日前后的收入确认事项执行截止性测试，判断收入是否于恰当的会计期间确认。</p>
2. 存货跌价准备计提的合理性	
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七、8所述，2021年年末存货余额10.58亿元。2021年存货较2020年增长6.22亿元。</p> <p>管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场的变化趋势。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>一、了解、评价和测试管理层对于与存货可变现净值的确定相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>二、对存货实施了监盘及函证程序，确定期末存货的数量，观察存货的存放状况；</p> <p>三、取得资产负债表日存货库龄分析表，结合产品的状况对库龄较长的存货结合存货周转率进行分析性复核判断是否存在减值迹象；</p> <p>四、取得资产负债表日存货跌价准备计算表，检查了存货跌价准备相关会计政策的执行情况，并重新计算跌价准备金额；</p> <p>五、检查以前年度计提存货跌价准备的存货本期变化情况。</p>

4、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2021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。

5、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。

6、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

二〇二二年四月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,549,513,876.25	882,693,490.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		2,155,143,030.91
衍生金融资产		
应收票据	397,553,585.65	
应收账款	1,460,470,537.77	1,613,172,032.15
应收款项融资		208,080.00
预付款项	118,962,158.87	93,267,428.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,251,443.37	59,092,896.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,058,194,168.49	436,545,373.73
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	741,744,310.05	104,447,191.94
流动资产合计	7,340,690,080.45	5,344,569,523.82
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	49,206.78	49,206.78
固定资产	1,796,204,477.83	1,142,783,399.12
在建工程	2,320,197,423.24	1,136,279,719.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	346,042,129.92	294,364,537.95
开发支出	390,221,620.98	72,989,086.96
商誉		
长期待摊费用	99,375,319.24	122,582,382.83
递延所得税资产	558,602,750.83	702,047,783.62
其他非流动资产	1,297,601,931.97	768,841,964.24
非流动资产合计	6,808,294,860.79	4,239,938,081.11
资产总计	14,148,984,941.24	9,584,507,604.93
流动负债：		
短期借款	777,531,192.07	11,322,789.45
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		7,211,910.40
应付账款	708,196,096.83	160,149,425.09
预收款项		
合同负债	94,511,347.79	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	65,322,301.36	43,534,561.81

应交税费	98,151,873.60	678,467,832.05
其他应付款	848,995,958.26	828,208,330.68
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,602,232.81	12,066,916.67
其他流动负债	2,823,666.60	30,681.52
流动负债合计	2,618,134,669.32	1,755,942,435.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	417,536,413.81	67,795,458.84
应付债券	1,520,434,404.83	
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	35,131,340.44	
递延收益	349,541,279.37	278,500,214.46
递延所得税负债	41,471,185.83	18,833,607.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,364,114,624.28	365,129,280.93
负债合计	4,982,249,293.60	2,121,071,716.54
所有者权益：		
股本	687,093,526.00	684,927,132.00
其他权益工具	511,296,566.03	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,356,944,654.16	5,265,375,957.62
减：库存股	553,200.00	41,554,013.79
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	176,946,603.08	156,743,259.70
一般风险准备		
未分配利润	2,435,007,498.37	1,397,943,552.86
归属于母公司所有者权益合计	9,166,735,647.64	7,463,435,888.39
少数股东权益		
所有者权益合计	9,166,735,647.64	7,463,435,888.39
负债和所有者权益总计	14,148,984,941.24	9,584,507,604.93

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：周慧

会计机构负责人：周慧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,093,322,922.55	777,786,036.17
交易性金融资产		836,530,700.00
衍生金融资产		
应收票据	397,553,585.65	
应收账款	388,784,181.82	113,145,928.34
应收款项融资		208,080.00
预付款项	60,658,078.29	49,489,381.60
其他应收款	15,379,724.72	863,357,895.73
其中：应收利息		
应收股利		700,000,000.00
存货	592,984,552.00	127,252,660.82
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	215,530,606.36	1,968,325.25
流动资产合计	4,764,213,651.39	2,769,739,007.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,889,722.63	4,889,722.63
长期股权投资	3,673,599,080.49	2,676,992,898.79

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	49,206.78	49,206.78
固定资产	1,119,424,912.36	573,623,809.54
在建工程	466,417,087.47	428,345,044.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,747,596.11	47,796,001.12
开发支出	352,409,040.68	5,000,000.00
商誉		
长期待摊费用	78,266,786.86	96,969,865.90
递延所得税资产	126,823,290.97	183,301,517.01
其他非流动资产	1,012,970,907.33	631,914,002.44
非流动资产合计	6,881,597,631.68	4,648,882,068.54
资产总计	11,645,811,283.07	7,418,621,076.45
流动负债：		
短期借款	777,531,192.07	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	575,515,505.72	84,339,546.65
预收款项		
合同负债	76,595,798.54	4,221,313.50
应付职工薪酬	28,314,102.35	12,811,926.15
应交税费	76,062,630.91	87,102,835.46
其他应付款	285,760,606.83	719,922,163.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,321,323.44	12,066,916.67
其他流动负债	2,297,873.96	23,299.04
流动负债合计	1,844,399,033.82	931,810,790.07
非流动负债：		

长期借款	173,856,000.00	48,000,000.00
应付债券	1,520,434,404.83	
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	236,421,030.10	167,337,615.59
递延所得税负债	40,112,195.10	17,322,949.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,970,823,630.03	232,660,565.36
负债合计	3,815,222,663.85	1,164,471,355.43
所有者权益：		
股本	687,093,526.00	684,927,132.00
其他权益工具	511,296,566.03	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,909,347,529.05	4,746,346,555.65
减：库存股	553,200.00	41,554,013.79
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	266,058,643.40	159,550,245.98
未分配利润	1,457,345,554.74	704,879,801.18
所有者权益合计	7,830,588,619.22	6,254,149,721.02
负债和所有者权益总计	11,645,811,283.07	7,418,621,076.45

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	3,652,094,896.12	2,261,177,379.57
其中：营业收入	3,652,094,896.12	2,261,177,379.57
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,133,091,059.58	1,533,239,404.87
其中：营业成本	986,428,002.39	226,306,179.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,156,798.99	14,456,499.65
销售费用	578,239,157.22	878,406,781.99
管理费用	253,168,049.38	168,412,208.25
研发费用	354,264,075.22	267,060,541.23
财务费用	-59,165,023.62	-21,402,806.17
其中：利息费用	54,512,250.31	2,337,659.97
利息收入	114,914,087.72	24,062,459.11
加：其他收益	68,905,349.89	28,556,350.53
投资收益（损失以“-”号填列）	29,714,698.98	13,680,221.20
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）		30,143,030.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,445,038.04	-20,482,851.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-154,960,737.25	-4,171,597.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,091.84	-291,929.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,452,245,201.96	775,371,198.13
加：营业外收入	1,837,962.47	5,319,771.59
减：营业外支出	14,837,872.30	8,280,551.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,439,245,292.13	772,410,418.69
减：所得税费用	175,868,180.04	93,224,233.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,263,377,112.09	679,186,185.43
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,263,377,112.09	679,186,185.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	1,263,377,112.09	679,186,185.43
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,263,377,112.09	679,186,185.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,263,377,112.09	679,186,185.43
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.85	1.03
（二）稀释每股收益	1.82	1.01

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

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：周慧

会计机构负责人：周慧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

一、营业收入	2,627,190,519.07	166,335,073.27
减：营业成本	868,650,576.73	28,522,519.68
税金及附加	9,651,655.29	1,634,316.01
销售费用	227,837,728.90	59,676,671.66
管理费用	96,951,180.52	65,787,806.94
研发费用	152,510,737.80	82,143,359.76
财务费用	-44,290,132.68	-21,312,136.53
其中：利息费用	54,512,250.31	2,328,524.97
利息收入	99,731,123.62	23,755,870.91
加：其他收益	20,362,767.11	11,643,982.19
投资收益（损失以“-”号填列）	7,795,969.19	711,783,468.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,530,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,360,822.95	-3,975,764.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-102,279,304.35	-98,570.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39,754.36	31,747.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,238,437,135.87	675,798,098.60
加：营业外收入	664,267.82	509,965.83
减：营业外支出	13,532,112.27	2,209,888.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,225,569,291.42	674,098,175.76
减：所得税费用	160,485,317.24	-11,751,384.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,065,083,974.18	685,849,560.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,065,083,974.18	685,849,560.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,065,083,974.18	685,849,560.09
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,595,213,057.40	1,709,767,064.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,905,927.28	3,501,889.12
收到其他与经营活动有关的现金	289,327,957.44	253,635,222.58
经营活动现金流入小计	3,897,446,942.12	1,966,904,176.07
购买商品、接受劳务支付的现金	932,446,532.03	373,231,871.52
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	444,194,156.84	260,812,509.38
支付的各项税费	51,582,176.47	153,251,585.37
支付其他与经营活动有关的现金	816,953,920.24	739,760,712.40
经营活动现金流出小计	2,245,176,785.58	1,527,056,678.67
经营活动产生的现金流量净额	1,652,270,156.54	439,847,497.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,135,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	63,199,942.04	13,731,190.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	185,500.00	1,015,000.00
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	1,727,500.00	
投资活动现金流入小计	2,200,112,942.04	14,746,190.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,540,415,497.91	1,226,660,015.15
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	1,100,000,000.00	
投资活动现金流出小计	3,640,415,497.91	3,851,660,015.15
投资活动产生的现金流量净额	-1,440,302,555.87	-3,836,913,824.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	164,743,070.42	3,518,981,464.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,141,482,296.37	91,110,458.84
收到其他与筹资活动有关的现金	84,565,196.12	633,881,309.02
筹资活动现金流入小计	3,390,790,562.91	4,243,973,232.73
偿还债务支付的现金	26,477,000.00	256,018,307.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	220,416,330.41	207,324,042.91
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	691,746,002.64	1,919,194.92

筹资活动现金流出小计	938,639,333.05	465,261,545.17
筹资活动产生的现金流量净额	2,452,151,229.86	3,778,711,687.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-979,003.55	-39,021.16
五、现金及现金等价物净增加额	2,663,139,826.98	381,606,339.34
加：期初现金及现金等价物余额	858,116,294.04	476,509,954.70
六、期末现金及现金等价物余额	3,521,256,121.02	858,116,294.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	2,073,559,833.04	281,743,670.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	832,984,894.57	317,236,958.84
经营活动现金流入小计	2,906,544,727.61	598,980,628.90
购买商品、接受劳务支付的现金	635,253,412.85	113,717,903.33
支付给职工以及为职工支付的现金	181,351,020.45	63,179,938.19
支付的各项税费	88,870,527.39	988,832.17
支付其他与经营活动有关的现金	1,403,318,894.26	383,267,724.31
经营活动现金流出小计	2,308,793,854.95	561,154,398.00
经营活动产生的现金流量净额	597,750,872.66	37,826,230.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	840,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	715,186,255.34	12,355,629.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,555,186,255.34	12,355,629.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,099,208,006.79	573,809,712.88
投资支付的现金	966,363,149.20	2,705,716,850.16
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	600,000,000.00	
投资活动现金流出小计	2,665,571,155.99	3,279,526,563.04

投资活动产生的现金流量净额	-1,110,384,900.65	-3,267,170,934.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	164,743,070.42	3,518,981,464.87
取得借款收到的现金	2,917,597,341.40	71,315,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	72,965,196.11	633,881,309.02
筹资活动现金流入小计	3,155,305,607.93	4,224,177,773.89
偿还债务支付的现金	26,477,000.00	255,018,307.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	215,792,962.52	207,105,852.42
支付其他与筹资活动有关的现金	87,418,153.77	1,197,651.28
筹资活动现金流出小计	329,688,116.29	463,321,811.04
筹资活动产生的现金流量净额	2,825,617,491.64	3,760,855,962.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-972,690.40	-331.63
五、现金及现金等价物净增加额	2,312,010,773.25	531,510,928.11
加：期初现金及现金等价物余额	777,750,633.43	246,239,705.32
六、期末现金及现金等价物余额	3,089,761,406.68	777,750,633.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业 合并															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减 少以“－”号填列)	2,166,394.00			511,296,566.03	91,568,696.54	-41,000,813.79			20,203,343.38		1,037,063,945.51		1,703,299,759.25		1,703,299,759.25
(一) 综合收益总额											1,263,377,112.09		1,263,377,112.09		1,263,377,112.09
(二) 所有者投入和减少 资本	2,166,394.00			511,296,566.03	91,568,696.54	-41,000,813.79							646,032,470.36		646,032,470.36
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投 入资本															
3. 股份支付计入所有者权	2,166,394.00				91,417,029.40								93,583,423.40		93,583,423.40

益的金额														
4. 其他			511,296,566.03	151,667.14	-41,000,813.79							552,449,046.96		552,449,046.96
(三) 利润分配								20,203,343.38	-226,313,166.58			-206,109,823.20		-206,109,823.20
1. 提取盈余公积								20,203,343.38	-20,203,343.38					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-206,109,823.20		-206,109,823.20		-206,109,823.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	687,093,526.00		511,296,566.03	5,356,944,654.16	553,200.00			176,946,603.08	2,435,007,498.37			9,166,735,647.64		9,166,735,647.64

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额 (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) 所有者投入和减少 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. 所有者投入的普通股	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. 股份支付计入所有者 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. 对所有者（或股东）的分配											-201,748,091.10		-201,748,091.10		-201,748,091.10
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,166,394.00			511,296,566.03	163,000,973.40	-41,000,813.79			106,508,397.42	752,465,753.56		1,576,438,898.20
（一）综合收益总额										1,065,083,974.18		1,065,083,974.18
（二）所有者投入和减少资本	2,166,394.00			511,296,566.03	163,000,973.40	-41,000,813.79						717,464,747.22
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,166,394.00				163,000,973.40	-41,000,813.79						206,168,181.19
4. 其他				511,296,566.03								511,296,566.03
（三）利润分配									106,508,397.42	-312,618,220.62		-206,109,823.20
1. 提取盈余公积									106,508,397.42	-106,508,397.42		

2. 对所有者（或股东）的分配											-206,109,823.20		-206,109,823.20
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	687,093,526.00			511,296,566.03	4,909,347,529.05	553,200.00			266,058,643.40	1,457,345,554.74			7,830,588,619.22

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额(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) 所有者投入和减少资本	39,706,222.00				3,729,166,275.81	-44,287,694.94						3,813,160,192.75
1. 所有者投入的普通股	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. 股份支付计入所有者权益的金额	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. 对所有者(或股东)的分配										-201,748,091.10		-201,748,091.10

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	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

三、公司基本情况

深圳康泰生物制品股份有限公司（以下简称本公司，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：深圳市南山区粤海街道科技园社区科发路222号康泰集团大厦101，法定代表人：杜伟民。公司主要历史沿革如下：

康泰有限公司系深圳市人民政府深府外复（1992）947号文批准，由深圳广信生物工程公司、国家原材料投资公司、香港广信实业有限公司于1992年在深圳共同兴办的中外合资企业，投资总额为9,750万元，注册资本3,900万元。

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。

本公司于2017年1月20日首次公开发行人民币普通股（A股），2017年2月7日，公司股票在深圳交易所创业板上市，股票代码：300601。

截至2021年12月31日，公司总股本为687,093,526.00元。本公司实际控制人杜伟民。

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）、新型冠状病毒灭活疫苗（Vero细胞）及重组新型冠状病毒疫苗（Y25腺病毒载体）等。

本公司的职能管理部门包括生产运营中心、质量管理中心、研发中心、营销中心、供应链部、人力资源部、项目管理部、财务中心、内审部、证券事务部、国际事业部等部门。

本年纳入合并财务报表范围的子公司包括北京民海生物科技有限公司（以下简称民海生物）、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）、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）五家。与上年相比，合并范围没有变化。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、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“五、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币。本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。本公司之境外子公司和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(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) 外币财务报表的折算

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、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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。

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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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

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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②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。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条

款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

11、应收票据

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

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

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

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

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

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

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

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

12、应收账款

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

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

息。

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

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

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

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

16、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确认方法，详见本附注四、12“应收账款”。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、持有待售资产

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。

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。

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

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。

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。

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。

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。

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

19、长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

加重大影响影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括房屋建筑物，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

21、固定资产

（1）确认条件

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、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和工作量法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

（2）折旧方法

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

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

自2021年10月1日起，本公司将重组新型冠状病毒疫苗（Y25腺病毒载体）专属生产设备的折旧计提方法变更为工作量法。

22、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。

23、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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新型冠状病毒灭活疫苗（Vero细胞）、重组肠道病毒71型疫苗（汉逊酵母）、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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

本集团疫苗自主研发项目划分为研究阶段和开发阶段的具体标准：本集团将疫苗是否取得疫苗紧急使用许可或附条件批准疫苗注册上市或申报生产药品注册申请受理通知书时作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得疫苗紧急使用许可或附条件批准疫苗注册上市或申报生产药品注册申请受理通知书前发生的研究费用于当期费用化；将取得疫苗紧急使用许可或附条件批准疫苗注册上市或申报生产药品注册申请受理通知书后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出，达到预定用途时转入无形资产。

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

25、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。

26、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。

27、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。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

29、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、销售退货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。

30、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

债。

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

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

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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：

- （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。

32、政府补助

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

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

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

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

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

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

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

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

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时

性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁的会计处理方法

2) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收

融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新租赁准则：2018年2月17日，财政部发布了《企业会计准则第21号-租赁》（财会〔2018〕35号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。本集团根据首次执行新租赁准则的累计影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他项目相关金额，对可比期间信息不予调整，新租赁准则对本集团2021年1月1日留存收益无影响。	经第六届董事会第二十八会议、第六届监事会第二十五次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
根据《企业会计准则第4号-固定资产》规定，每个会计年度终了，企业应对固定资产的预计使用寿命、净残值和折旧方法进行复核，如果固定资产的预计使用寿命、净残值与原先会计估计数有差异的，应当进行相应调整。本公司的重	经第七届董事会第三次会议、第七届监事会第三次会议	2021年10月01日	

<p>组新型冠状病毒疫苗（Y25 腺病毒载体）于 2021 年 3 月启动临床试验申请资料滚动提交，截止本报告报出日尚未获得国内临床试验批件。该产品于 2021 年 10 月获得印度尼西亚国家药品和食品监管局紧急使用授权，并实现产品出口，但因受疫情形势、防疫政策、市场需求等因素影响，未来重组新型冠状病毒疫苗（Y25 腺病毒载体）获得国内紧急使用、境外其他地区授权使用以及后续市场订单具有一定的不确定性。鉴于重组新型冠状病毒疫苗（Y25 腺病毒载体）专属生产设备经济利益实现方式发生了变化，为了提供更加可靠、相关的会计信息，经公司董事会、监事会审议通过，自 2021 年 10 月 1 日起，本公司将重组新型冠状病毒疫苗（Y25 腺病毒载体）专属生产设备的折旧计提方法变更为工作量法。本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不会对以前年度财务状况和经营成果产生影响，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。</p>	审议通过		
---	------	--	--

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

36、其他

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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	生物制品销售收入、技术咨询收入	3%
城市维护建设税	流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、8.25%、16.5%
增值税	水费和电费收入、原材料收入	9%、13%
增值税	技术服务收入、房屋租赁收入	6%、5%、9%
增值税	结构性存款利息收入	6%
教育费附加	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

香港康泰生物、香港康泰集团	8.25%、16.5%
---------------	-------------

2、税收优惠

(1) 企业所得税

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）规定，本公司2011年被评为高新技术企业（证书编号为GF201144200212），认定有效期三年。本公司于2014年9月30日、2017年10月31日、2020年12月11日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2021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、2021年10月25日分别重新认定为高新技术企业（证书编号分别为GR201511001497、GR201811003580、GR202111002409），认定有效期三年。民海生物2021年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

鑫泰康生物2019年12月9日被评为高新技术企业（证书编号为GR201944204103），认定有效期三年。鑫泰康生物2021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%。

(3) 节能、环保专用设备投资税收优惠

根据《企业所得税法实施条例》规定，公司购置并实际使用列入《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》范围内的环境保护、节能节水等专用设备，该专用设备投资额的10.00%在当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在后5个纳税年度中结转抵免。2021年度，本公司选择享受此优惠政策。

(4) 固定资产加速折旧税收优惠

《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定：企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。按照《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）规定，上述政策的执行期限延长至2023年12月31日。2021年度，本公司选择享受此优惠政策。

3、其他

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%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	83,383.01	163,816.58
银行存款	3,524,020,338.01	857,987,880.20
其他货币资金	25,410,155.23	24,541,793.64
合计	3,549,513,876.25	882,693,490.42

(1) 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保证金	21,756,000.00	24,541,793.64
银行存款冻结资金	3,654,155.23	
合计	25,410,155.23	24,541,793.64

2、交易性金融资产

单位：元

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

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证	397,553,585.65	
合计	397,553,585.65	

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	397,553,585.65	100.00%			397,553,585.65					
其中：										
信用证	397,553,585.65	100.00%			397,553,585.65					
其中：										
合计	397,553,585.65	100.00%			397,553,585.65					

按单项计提坏账准备：1) 本报告期无单项金额重大并单独计提应收账款坏账准备

按组合计提坏账准备：2) 本报告期无单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

确定该组合依据的说明：如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						1,024,070.40	0.06%			1,024,070.40
其中：										
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的应收账款	1,500,478,491.85	100.00%	40,007,954.08	2.67%	1,460,470,537.77	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	1,500,478,491.85	100.00%	40,007,954.08	2.67%	1,460,470,537.77	1,642,073,704.58	99.94%	29,925,742.83	1.82%	1,612,147,961.75
合计	1,500,478,491.85	100.00%	40,007,954.08	2.67%	1,460,470,537.77	1,643,097,774.98	100.00%	29,925,742.83	1.82%	1,613,172,032.15

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,301,455,593.82	9,500,625.83	0.73%
1-2年	170,003,429.46	13,090,264.07	7.70%
2-3年	19,092,510.60	8,184,959.30	42.87%
3-4年	2,273,189.46	1,731,033.78	76.15%
4-5年	3,201,203.51	3,048,506.10	95.23%
5年以上	4,452,565.00	4,452,565.00	100.00%
合计	1,500,478,491.85	40,007,954.08	--

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,301,455,593.82
1至2年	170,003,429.46
2至3年	19,092,510.60
3年以上	9,926,957.97
3至4年	2,273,189.46
4至5年	3,201,203.51
5年以上	4,452,565.00
合计	1,500,478,491.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合计提坏账准备	29,925,742.83	11,154,718.37	716,278.75	356,228.37		40,007,954.08
合计	29,925,742.83	11,154,718.37	716,278.75	356,228.37		40,007,954.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	356,228.37

(4) 按欠款方归集的期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 88,385,319.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 5.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,474,153.08 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		208,080.00
合计		208,080.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	92,997,980.42	78.17%	93,261,922.33	99.99%
1 至 2 年	25,960,472.25	21.82%		
3 年以上	3,706.20	0.01%	5,506.20	0.01%
合计	118,962,158.87	--	93,267,428.53	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 93,247,590.66 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 78.38%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,251,443.37	59,092,896.14
合计	14,251,443.37	59,092,896.14

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	9,520,683.41	4,889,319.31
备用金	1,182,406.81	141,485.00
应收期权行权个税款	1.62	27,405,031.34
应收期权行权款	227,359.79	22,535,724.82
其他	5,226,784.47	5,304,251.23
合计	16,157,236.10	60,275,811.70

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,182,915.56			1,182,915.56
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	722,877.17			722,877.17
2021年12月31日余额	1,905,792.73			1,905,792.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	12,770,495.03
其中:6个月以内	7,452,103.18
7-12个月	5,318,391.85
1至2年	589,334.29
2至3年	1,429,634.02
3年以上	1,367,772.76
3至4年	234,000.00
4至5年	493,616.31
5年以上	640,156.45
合计	16,157,236.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,182,915.56	722,877.17				1,905,792.73
合计	1,182,915.56	722,877.17				1,905,792.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期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 5,999,646.59 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 37.13%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 465,075.26 元。

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	265,160,890.34	761,164.84	264,399,725.50	93,072,411.95	68,874.24	93,003,537.71
在产品	83,895,425.82	3,279,071.16	80,616,354.66	71,030,864.18		71,030,864.18
库存商品	495,672,377.76	30,100,617.82	465,571,759.94	207,251,590.74	2,047,485.39	205,204,105.35
周转材料	106,056,930.45	6,136,492.14	99,920,438.31	47,012,269.62		47,012,269.62
发出商品	1,690,876.32		1,690,876.32			
自制半成品	232,777,750.23	86,782,736.47	145,995,013.76	20,294,596.87		20,294,596.87
合计	1,185,254,250.92	127,060,082.43	1,058,194,168.49	438,661,733.36	2,116,359.63	436,545,373.73

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	68,874.24	1,004,733.84		6,287.97	306,155.27	761,164.84
在产品		4,497,530.65			1,218,459.49	3,279,071.16
库存商品	2,047,485.39	49,964,158.75		67,333.93	21,843,692.39	30,100,617.82
周转材料		6,136,492.14				6,136,492.14
自制半成品		88,311,495.06			1,528,758.59	86,782,736.47
合计	2,116,359.63	149,914,410.44		73,621.90	24,897,065.74	127,060,082.43

本年度存货跌价准备转回或转销金额为73,621.90元，原因主要系年末此部分存货已销售或已退货；其他减少金额为24,897,065.74元，原因主要系年末此部分存货已报废处理。

1. 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
原材料、周转材料、库存商品、发出商品、自制半成品、在产品	市场公允销售价格	销售、领用、退货或报废

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

9、一年内到期的非流动资产

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	510,058,630.14	
一年内到期的大额存单	215,510,906.45	
待抵扣增值税	12,830,394.97	4,606,176.86
预缴企业所得税	3,324,678.58	99,841,015.08
碳排放权资产	19,699.91	
合计	741,744,310.05	104,447,191.94

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,640,225.99			1,640,225.99
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,640,225.99			1,640,225.99
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,591,019.21			1,591,019.21
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,591,019.21			1,591,019.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	49,206.78			49,206.78
2.期初账面价值	49,206.78			49,206.78

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,796,204,477.83	1,142,783,399.12
合计	1,796,204,477.83	1,142,783,399.12

(1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	859,631,142.21	691,463,934.19	15,501,537.12	24,275,845.52	1,590,872,459.04
2.本期增加金额	79,734,080.57	945,762,425.43	2,052,231.86	12,845,824.24	1,040,394,562.10
(1) 购置		75,085,320.11	2,052,231.86	10,741,105.24	87,878,657.21
(2) 在建工程转入	68,524,080.57	870,568,870.32		316,005.00	939,408,955.89
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	11,210,000.00	108,235.00		1,788,714.00	13,106,949.00
3.本期减少金额		8,899,971.42	435,378.00	520,093.00	9,855,442.42
(1) 处置或报废		7,111,257.42	435,378.00	411,858.00	7,958,493.42
(2) 其他		1,788,714.00		108,235.00	1,896,949.00
4.期末余额	939,365,222.78	1,628,326,388.20	17,118,390.98	36,601,576.76	2,621,411,578.72
二、累计折旧					
1.期初余额	120,003,078.33	308,948,330.44	6,769,617.09	12,368,034.06	448,089,059.92
2.本期增加金额	33,750,017.05	342,889,702.37	3,133,323.06	5,418,517.35	385,191,559.83
(1) 计提	33,750,017.05	342,852,092.36	3,133,323.06	4,763,318.65	384,498,751.12
(2) 其他		37,610.01		655,198.70	692,808.71
3.本期减少金额		7,238,214.31	420,904.72	414,399.83	8,073,518.86
(1) 处置或报废		6,583,015.61	420,904.72	376,789.82	7,380,710.15
(2) 其他		655,198.70		37,610.01	692,808.71
4.期末余额	153,753,095.38	644,599,818.50	9,482,035.43	17,372,151.58	825,207,100.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	785,612,127.40	983,726,569.70	7,636,355.55	19,229,425.18	1,796,204,477.83
2.期初账面价值	739,628,063.88	382,515,603.75	8,731,920.03	11,907,811.46	1,142,783,399.12

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
百旺信应急工程建设项目一期	156,305,394.71	注
光明区产业园基地门卫室	674,755.05	注
合计	156,980,149.76	

其他说明：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以及光明区产业园基地门卫室，截至 2021 年 12 月 31 日，百旺信应急工程建设项目一期的地上房屋建筑物、光明区产业园基地门卫室产权证书尚在办理中。

(5) 固定资产清理

无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,320,197,423.24	1,136,279,719.61
合计	2,320,197,423.24	1,136,279,719.61

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光明疫苗研发生产基地（一期）	87,444,449.41		87,444,449.41	140,757,003.97		140,757,003.97
百旺信应急工程建设项目	311,145,649.54		311,145,649.54	223,694,680.30		223,694,680.30
腺病毒载体新冠疫苗车间				63,827,360.06		63,827,360.06
流感项目	67,826,988.52		67,826,988.52	66,000.00		66,000.00
康泰生物产业研发总部基地	352,731,014.93		352,731,014.93	110,060,164.38		110,060,164.38
民海生物疫苗产业基地（三期）	186,865,403.43		186,865,403.43	220,390,617.98		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）	1,141,521,801.35		1,141,521,801.35	252,738,510.05		252,738,510.05
新研发生产楼三层工程	89,091,100.35		89,091,100.35	45,685,453.77		45,685,453.77
预填充灌装车间建设项目	44,577,829.01		44,577,829.01	27,893,706.20		27,893,706.20
零星工程	38,993,186.70		38,993,186.70	51,166,222.90		51,166,222.90
合计	2,320,197,423.24		2,320,197,423.24	1,136,279,719.61		1,136,279,719.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
光明疫苗研发 生产基地（一 期）	490,000,000.00	140,757,003.97	19,518,896.58	72,276,101.19	555,349.95	87,444,449.41	125.85%	已取得药品补充申 请批件	55,005,499.52			自筹、募集资 金
百旺信应急工 程建设项目	1,357,861,800.00	223,694,680.30	487,058,202.51	399,385,938.27	221,295.00	311,145,649.54	64.27%	取得紧急使用批文	689,395.84	440,327.86	1.85%	自筹、募集资 金
腺病毒载体新冠 疫苗车间	540,316,500.00	63,827,360.06	284,285,892.34	347,737,875.40	375,377.00		64.43%	取得印度尼西亚紧 急使用批文				自筹、募集资 金
流感项目	170,000,000.00	66,000.00	67,760,988.52			67,826,988.52	39.90%	建设期				自筹
康泰生物产业 研发总部基地	1,268,000,000.00	110,060,164.38	242,670,850.55			352,731,014.93	27.82%	建设期	5,197,219.07	4,904,277.26	4.15%	自筹
民海生物疫苗 产业基地（三 期）	471,660,500.00	220,390,617.98	19,121,764.00	52,606,878.55	40,100.00	186,865,403.43	90.58%	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）	2,442,649,600.00	252,738,510.05	888,783,291.30			1,141,521,801.3 5	46.73%	建设期				自筹、募集资 金
新研发生产楼 三层工程	231,183,800.00	45,685,453.77	54,760,993.61	11,355,347.03		89,091,100.35	43.45%	建设期				自筹
预填充灌装车 间建设项目	102,130,000.00	27,893,706.20	22,419,122.81	5,735,000.00		44,577,829.01	49.26%	建设期				自筹、募集资 金

零星工程		51,166,222.90	38,138,779.25	50,311,815.45		38,993,186.70						自筹
合计	7,073,802,200.00	1,136,279,719.61	2,124,518,781.47	939,408,955.89	1,192,121.95	2,320,197,423.24	--	--	63,642,803.14	5,344,605.12		--

注：零星工程主要系民海生物二期冷链改造与公用工程集中检测系统项目已到货未安装验收的机器设备。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

工程物资

无

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	272,864,722.34		149,881,055.00	2,948,690.00	425,694,467.34
2.本期增加金额			66,970,167.94	7,445,024.00	74,415,191.94
(1) 购置				7,445,024.00	7,445,024.00
(2) 内部研发			66,970,167.94		66,970,167.94
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	272,864,722.34		216,851,222.94	10,393,714.00	500,109,659.28
二、累计摊销					
1.期初余额	32,754,498.33		96,936,835.33	1,638,595.73	131,329,929.39
2.本期增加金额	5,754,804.62		13,786,821.68	669,143.79	20,210,770.09
(1) 计提	5,754,804.62		13,786,821.68	669,143.79	20,210,770.09
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	38,509,302.95		110,723,657.01	2,307,739.52	151,540,699.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额			2,526,829.88		2,526,829.88
(1) 计提			2,526,829.88		2,526,829.88
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			2,526,829.88		2,526,829.88
四、账面价值					
1.期末账面价值	234,355,419.39		103,600,736.05	8,085,974.48	346,042,129.92
2.期初账面价值	240,110,224.01		52,944,219.67	1,310,094.27	294,364,537.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 29.94%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至2021年12月31日，不存在未办妥产权证书的土地使用权。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
吸附无细胞百白破联合疫苗	791,551.80	10,939,240.94		11,730,792.74		
冻干 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	5,570,878.44			5,570,878.44		
纯化人用二倍体狂犬疫苗		39,078,781.42			29,593,925.23	9,484,856.19
Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗 (Vero 细胞)	13,280,934.55	27,960,536.35			27,960,536.35	13,280,934.55
腮腺炎减毒活疫苗	15,046,789.56	2,704,946.38			2,704,946.38	15,046,789.56
13 价肺炎球菌结合疫苗	33,298,932.61	16,369,564.15		49,668,496.76		
新型冠状病毒肺炎灭活疫苗 (Vero) 细胞		384,502,189.04			37,093,148.36	347,409,040.68
其他新型疫苗项目	5,000,000.00	1,343,724.90			1,343,724.90	5,000,000.00
合计	72,989,086.96	482,898,983.18		66,970,167.94	98,696,281.22	390,221,620.98

其他说明

本集团自主研发项目划分为研究阶段和开发阶段的具体标准为：本集团将疫苗是否取得疫苗紧急使用许可或附条件批准疫苗注册上市或申报生产药品注册申请受理通知书时作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得疫苗紧急使用许可或附条件批准疫苗注册上市或申报生产药品注册申请受理通知书前发生的研究费用于当期费用化；将取得疫苗紧急使用许可或附条件批准疫苗注册上市或申报生产药品注册申请受理通知书后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出，达到预定用途时转入无形资产。

本集团技术引进的疫苗研发项目将实际支付价款予以资本化，后续研发支出资本化时点与自主研发项目相同，截至年末疫苗研发项目进度如下：

(1) 吸附无细胞百白破联合疫苗于 2020 年 2 月 25 日取得药品注册批件，2021 年 8 月 21 日通过 GMP 符合性检查。

(2) 冻干 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗于 2021 年 6 月 1 日取得药品注册批件，2021 年 6 月 7 日通过 GMP 符合性检查。

(3) 纯化人用二倍体狂犬疫苗项目处于生产注册申请审评阶段。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 13 价肺炎球菌结合疫苗于 2021 年 9 月 7 日取得药品注册批件，2021 年 9 月 18 日通过 GMP 符合性检查。

(7) 新型冠状病毒肺炎灭活疫苗已取得疫苗紧急使用许可。

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

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	787,071.99		787,071.99		
试生产及工艺验证	93,553,649.10		20,781,835.56		72,771,813.54
园区绿化工程	2,952,571.52	2,651,067.69	1,291,297.84		4,312,341.37
车间设施设备升级改造	24,696,025.44	690,000.00	5,307,338.61		20,078,686.83
筹建期招商费用		915,504.05			915,504.05
其他	593,064.78	886,309.77	182,401.10		1,296,973.45
合计	122,582,382.83	5,142,881.51	28,349,945.10		99,375,319.24

其他说明：无

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	174,081,512.85	26,112,226.89	33,225,018.03	4,983,752.71
可抵扣亏损	1,552,624,120.86	232,893,618.13	1,614,987,138.08	242,248,070.72
等待期内确认的股权奖励成本	790,827,981.42	118,624,197.19	2,126,819,085.37	319,022,862.80
预提费用	624,605,014.71	93,690,752.21	604,287,101.45	90,643,065.22
递延收益	372,041,279.37	55,806,191.91	301,000,214.46	45,150,032.17
加速折旧	174,707,089.50	26,206,063.43		
预计负债	35,131,340.44	5,269,701.07		
合计	3,724,018,339.15	558,602,750.83	4,680,318,557.39	702,047,783.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	9,059,938.15	1,358,990.73	10,071,052.40	1,510,657.86
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
加速折旧	207,414,633.98	31,112,195.10	55,486,331.78	8,322,949.77
合计	276,474,572.13	41,471,185.83	125,557,384.18	18,833,607.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		558,602,750.83		702,047,783.62
递延所得税负债		41,471,185.83		18,833,607.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	70,267,353.09	59,969,028.90
可抵扣亏损	21,692,100.28	17,385,697.45
合计	91,959,453.37	77,354,726.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	3,098,463.12	3,098,463.12	
2024	4,295,006.09	4,295,006.09	
2025	742,681.46	742,681.46	
2026	840,888.34		
2027			
2028	1,403,001.56	1,403,001.56	
2029	5,483,881.73	5,483,881.74	
2030	2,362,663.49	2,362,663.48	
2031	3,465,514.49		
合计	21,692,100.28	17,385,697.45	--

其他说明：

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。

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	373,012,154.17		373,012,154.17	262,143,328.58		262,143,328.58
定期存款	105,636,000.00		105,636,000.00	101,708,767.12		101,708,767.12
大额存单	818,953,777.80		818,953,777.80	404,989,868.54		404,989,868.54
合计	1,297,601,931.97		1,297,601,931.97	768,841,964.24		768,841,964.24

其他说明：无

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	777,531,192.07	11,322,789.45
合计	777,531,192.07	11,322,789.45

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

20、交易性金融负债

无

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,211,910.40
合计		7,211,910.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
特许权使用费	380,861,639.39	

工程设备款项	276,249,811.96	115,674,053.35
材料款项	49,092,239.27	41,077,252.25
其他	1,992,406.21	3,398,119.49
合计	708,196,096.83	160,149,425.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海东富龙德惠净化空调工程安装有限公司	8,242,699.19	工程尚未结算
深圳市建工集团股份有限公司	2,974,860.31	工程尚未结算
上海东富龙科技股份有限公司	1,461,026.00	工程尚未结算
北京嘉德实创制冷科技有限公司	1,385,852.50	工程尚未结算
广州齐志生物工程设备有限公司	1,291,247.00	设备质保金
合计	15,355,685.00	--

23、预收款项**(1) 预收款项列示**

无

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
免疫规划疫苗预收款项	85,963,416.02	13,252,786.56
非免疫规划疫苗预收款项	8,547,931.77	1,697,201.38
合计	94,511,347.79	14,949,987.94

25、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,534,561.81	458,388,518.09	438,335,522.54	63,587,557.36
二、离职后福利-设定提		36,185,772.51	36,185,772.51	

存计划				
三、辞退福利		2,834,280.04	1,099,536.04	1,734,744.00
合计	43,534,561.81	497,408,570.64	475,620,831.09	65,322,301.36

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,885,405.01	388,544,476.79	368,762,277.67	62,667,604.13
2、职工福利费		23,052,484.07	23,052,484.07	
3、社会保险费		21,940,545.51	21,940,545.51	
其中：医疗保险费		19,268,978.13	19,268,978.13	
工伤保险费		633,668.75	633,668.75	
生育保险费		1,524,945.26	1,524,945.26	
补充医疗保险		512,953.37	512,953.37	
4、住房公积金		20,267,735.60	20,267,735.60	
5、工会经费和职工教育经费	649,156.80	4,583,276.12	4,312,479.69	919,953.23
合计	43,534,561.81	458,388,518.09	438,335,522.54	63,587,557.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		35,142,730.94	35,142,730.94	
2、失业保险费		1,043,041.57	1,043,041.57	
合计		36,185,772.51	36,185,772.51	

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,946,914.28	13,117,439.65
企业所得税	65,635,668.08	
个人所得税	28,521,188.17	662,810,511.07
城市维护建设税	206,284.00	673,616.86

印花税	525,968.60	578,499.70
环保税	168,504.75	631,892.79
教育费附加	88,407.43	393,523.19
地方教育费附加	58,938.29	262,348.79
合计	98,151,873.60	678,467,832.05

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	848,995,958.26	828,208,330.68
合计	848,995,958.26	828,208,330.68

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售服务费	737,946,194.36	739,475,692.60
保证金	72,893,173.83	38,083,365.04
限制性股票回购义务	553,200.00	41,554,013.79
其他	37,603,390.07	9,095,259.25
合计	848,995,958.26	828,208,330.68

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州德润生物科技有限公司	2,726,911.50	预提费用尚未达到付款条件
武汉智博伟创生物医药技术有限公司	2,632,539.03	预提费用尚未达到付款条件
开封市茱萸企业形象营销策划有限公司	2,398,000.00	预提费用尚未达到付款条件
开封泰纳企业形象策划有限公司	2,250,307.00	预提费用尚未达到付款条件
长沙荣凯生物科技有限公司	2,113,350.00	预提费用尚未达到付款条件

合计	12,121,107.53	--
----	---------------	----

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,802,232.80	12,066,916.67
一年内到期的可转换债券利息	2,800,000.01	
合计	22,602,232.81	12,066,916.67

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,823,666.60	30,681.52
合计	2,823,666.60	30,681.52

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	243,680,413.81	19,795,458.84
保证借款	173,856,000.00	48,000,000.00
合计	417,536,413.81	67,795,458.84

长期借款分类的说明：

本年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）。抵押借款的借款利率为 4.15%。

本年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 4,800.00 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。2021 年 2 月 1 日签订抗疫政策补充协议，协议约定 2021 年 2 月 1 日前利率为 3.65%，2021 年 2 月 1 日至 2022 年 2 月 1 日借款利率为 1.85%。

本年新增保证借款系本公司用于重组新型冠状病毒疫苗（Y25 腺病毒载体）疫苗车间项目装修改造及设备采购，该笔贷款余额为 14,527.80 万元，其中一年内到期的长期借款金额 742.20 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。该保证借款本期根据借款合同约定利率为 1.85%。

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,520,434,404.83	
合计	1,520,434,404.83	

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
康泰转债	2,000,000,000.00	2021-7-15	6年	2,000,000,000.00		1,478,363,433.97	2,800,000.01	42,070,970.86		1,520,434,404.83
合计	--	--	--	2,000,000,000.00		1,478,363,433.97	2,800,000.01	42,070,970.86		1,520,434,404.83

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	35,131,340.44		
合计	35,131,340.44		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关	215,347,681.35	22,080,000.00	12,470,905.09	224,956,776.26	政府补助款
与收益相关	63,152,533.11	89,899,000.00	28,467,030.00	124,584,503.11	政府补助款
合计	278,500,214.46	111,979,000.00	40,937,935.09	349,541,279.37	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/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			4,843,340.49			107,901,259.51	与资产相关
北京生物医药产业基地土地开发补偿款	23,815,641.20		642,219.60				23,173,421.60	与资产相关
大兴区政府“1+N”产业政策兑现资金		22,092,200.00		866,400.00			21,225,800.00	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
新冠肺炎的预防性疫苗研发（市悬赏项目）	5,000,000.00	15,000,000.00					20,000,000.00	与资产相关
2014 年战略性新兴产业发展专项资金--康泰生物疫苗研发生产基地项目	21,538,050.00			1,923,900.00			19,614,150.00	与资产相关
23 价肺炎球菌多糖疫苗产业化	12,870,534.60			1,600,000.00			11,270,534.60	与收益相关
中关村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
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
市工信局疫苗生产关键物料（验证应用）		40,000,000.00					40,000,000.00	与收益相关
新型疫苗实验室创新能力建设	9,785,000.00			1,957,000.00			7,828,000.00	与资产相关
2021 年技改倍增专项重大项目奖补扶持项目		7,080,000.00		531,000.00			6,549,000.00	与资产相关
重组肠道病毒 71 型疫苗（汉逊酵母）的临床研究	6,400,000.00						6,400,000.00	与资产相关
重 20180298 重组肠道病毒 71 型疫苗的关键技术开发	4,000,000.00						4,000,000.00	与收益相关
重 2020N037 疫苗生产用细胞株和毒种关键技术的研发		4,000,000.00					4,000,000.00	与收益相关
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
市科创委-物料关键技术科研攻关项目		12,000,000.00					12,000,000.00	与收益相关
深圳新型疫苗工程实验室提升	2,995,100.00			9,800.00			2,985,300.00	与资产相关
抗疫专 2021013 针对新冠病毒变异株疫苗的关键技术研发		2,500,000.00					2,500,000.00	与收益相关

脑膜炎球菌结合疫苗等创新疫苗研发及产业化项目	2,793,356.67			410,530.00			2,382,826.67	与收益相关
2012 年产业振兴和技术改造专项资金—乙肝疫苗生产车间 GMP 质量升级	2,379,935.73			557,000.00			1,822,935.73	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			550,000.00			1,786,114.27	与资产相关
2011 年生物产业发展专项资金--60ug 重组乙型肝炎疫苗（免疫调节剂）3 期临床研究	1,684,797.00			170,789.00			1,514,008.00	与资产相关
新型冠状病毒 B.1.351 变异毒株的研究		1,200,000.00					1,200,000.00	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			200,000.00			1,190,916.40	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			500,000.00			1,190,550.00	与资产相关
新型佐剂乙肝疫苗关键技术研发	1,157,072.00			85,856.00			1,071,216.00	与资产相关
五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	594,583.33			65,000.00			529,583.33	与收益相关
五价口服轮状病毒疫苗临床前研究-战略新兴产业发展专项资金-设备	500,000.00						500,000.00	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	753,810.08			300,000.00			453,810.08	与资产相关
新一代无细胞百白破组分疫苗研制	519,166.67			70,000.00			449,166.67	与收益相关
优秀青年人才培养资助（刘建东）-四价手足口肠道病毒疫苗中和抗体检测方法的建立		400,000.00					400,000.00	与收益相关
锅炉低氮燃烧机改造	221,698.00						221,698.00	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	300,000.00			100,000.00			200,000.00	与资产相关
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	284,396.67			100,000.00			184,396.67	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			100,000.00			175,000.00	与收益相关
北京市博士后工作经费资助项目（纳米级双抗原多糖-蛋白布鲁氏菌疫苗		100,000.00					100,000.00	与收益相关

的生物合成和评价)								
60ug 重组乙型肝炎疫苗（免疫调节剂）开发及产业化	197,258.51			100,000.00			97,258.51	与收益相关
新型疫苗技术研究科技创新平台	86,333.33			32,000.00			54,333.33	与收益相关
北京市博士后工作经费资助项目（靶向 RIG-I 的新型核酸佐剂研究）		50,000.00					50,000.00	与收益相关
北京市博士后工作经费资助项目（艾滋病疫苗评价方法研究）		50,000.00					50,000.00	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（十三五重大专项）	1,692,900.00			1,692,900.00				与收益相关
2020 年广东省防控新冠病毒感染科技攻关应急专项-新冠病毒灭活疫苗的研究	300,000.00			300,000.00				与收益相关
新型联合疫苗项目-流脑多糖蛋白结合疫苗	1,020,000.00			1,020,000.00				与收益相关
博士后科研活动经费资助	60,000.00			60,000.00				与收益相关
Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗（Vero）产业化研究	4,580,000.00			4,580,000.00				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-Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗 Vero 细胞）产业化	2,028,600.00	4,733,400.00		6,762,000.00				与收益相关
大兴区科技发展计划-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	2,773,400.00		3,962,000.00				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	4,300,200.00			4,300,200.00				与收益相关
合计	278,500,214.46	111,979,000.00	642,219.60	40,295,715.49			349,541,279.37	

34、其他非流动负债

无

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	684,927,132.00	2,166,394.00				2,166,394.00	687,093,526.00

其他说明：

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2,166,394.00股，详见本附注十三、股份支付。

36、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值	数量	账面价值	数量(张)	账面价值
可转换公司债券权益部分			20,000,000	511,296,566.03			20,000,000	511,296,566.03
合计			20,000,000	511,296,566.03			20,000,000	511,296,566.03

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：无

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,626,991,608.85	151,667.14		3,627,143,275.99
股份支付计入股东权益	1,638,384,348.77	91,417,029.40		1,729,801,378.17
合计	5,265,375,957.62	91,568,696.54		5,356,944,654.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

本报告期因股份支付导致的资本公积增加 91,417,029.40 元，其中限制性股票及股票期权成本摊销额 36,759,586.66 元，详见本附注十三、股份支付。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划	41,554,013.79		41,000,813.79	553,200.00
合计	41,554,013.79		41,000,813.79	553,200.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少系限制性股票解禁减少回购义务 41,000,813.79 元所致。

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	156,743,259.70	20,203,343.38		176,946,603.08
合计	156,743,259.70	20,203,343.38		176,946,603.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本年增加 20,203,343.38 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。

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,397,943,552.86	990,175,111.76
调整后期初未分配利润	1,397,943,552.86	990,175,111.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,263,377,112.09	679,186,185.43
减：提取法定盈余公积	20,203,343.38	69,669,653.23
应付普通股股利	206,109,823.20	201,748,091.10
期末未分配利润	2,435,007,498.37	1,397,943,552.86

调整期初未分配利润明细：

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

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,649,767,189.51	985,246,347.74	2,258,858,595.80	226,298,424.85
其他业务	2,327,706.61	1,181,654.65	2,318,783.77	7,755.07
合计	3,652,094,896.12	986,428,002.39	2,261,177,379.57	226,306,179.92

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

合同分类	疫苗销售	其他业务	合计
商品类型	3,649,767,189.51	2,327,706.61	3,652,094,896.12
其中：			
免疫规划疫苗	1,163,907,031.20		1,163,907,031.20
非免疫规划疫苗	2,485,860,158.31		2,485,860,158.31
其他		2,327,706.61	2,327,706.61
按经营地区分类	3,649,767,189.51	2,327,706.61	3,652,094,896.12
其中：			
华中	559,225,983.47		559,225,983.47
华东	675,230,452.96		675,230,452.96
西南	421,848,287.90		421,848,287.90
华南	732,011,594.42	2,248,050.40	734,259,644.82
华北	162,340,507.95	79,656.21	162,420,164.16
西北	91,223,954.21		91,223,954.21
东北	50,669,108.10		50,669,108.10
出口	957,217,300.50		957,217,300.50
按销售渠道分类	3,649,767,189.51	2,327,706.61	3,652,094,896.12
其中：			
直销	3,649,767,189.51	2,327,706.61	3,652,094,896.12
合计	3,649,767,189.51	2,327,706.61	3,652,094,896.12

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,581,014.64	3,515,929.24
教育费附加	2,600,439.27	2,045,444.62
房产税	5,863,295.28	3,682,183.00

土地使用税	414,682.36	-6,332.09
车船使用税	21,200.20	18,663.65
印花税	2,510,250.70	2,801,379.41
地方教育费附加	1,733,626.18	1,363,629.73
环保税	1,432,290.36	1,035,602.09
合计	20,156,798.99	14,456,499.65

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费及奖励	471,629,537.58	728,253,830.01
职工薪酬	72,607,480.94	108,143,858.39
其中：限制性股票成本摊销	799,793.30	2,860,576.20
股票期权成本摊销	14,019,221.57	54,739,560.18
会议及宣传费	18,302,291.30	30,619,986.71
包装及运输费	6,013,281.85	3,598,017.34
业务招待费	2,165,427.10	1,787,156.60
差旅及交通费	1,594,452.63	4,058,434.49
其他	5,926,685.82	1,945,498.45
合计	578,239,157.22	878,406,781.99

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,777,232.08	80,708,985.55
其中：限制性股票成本摊销	1,765,223.22	8,496,125.68
股票期权成本摊销	7,214,688.53	18,014,974.60
存货盘盈盘亏、毁损及报废	64,986,465.15	8,410,376.76
折旧与摊销	30,290,360.45	27,200,534.47
业务招待费	13,921,102.17	6,060,921.38
停工损失	12,619,799.76	2,229,620.28
维修检测费	11,606,227.87	16,663,892.65
办公费	8,602,748.86	5,155,203.62
咨询服务费	7,514,125.24	4,468,263.13

水电动力费	7,149,660.94	5,971,417.59
安防服务费	4,896,853.55	2,904,916.69
差旅费及交通费	2,143,540.40	1,590,417.97
车辆使用费	1,413,128.12	1,690,008.78
财产保险费	1,495,582.83	2,004,227.80
其他	5,751,221.96	3,353,421.58
合计	253,168,049.38	168,412,208.25

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,225,236.28	86,316,809.10
其中：限制性股票成本摊销	922,144.41	3,123,219.44
股票期权成本摊销	5,233,411.32	17,580,329.04
物料消耗	97,876,194.60	77,489,193.02
测试化验加工费	79,657,158.81	43,182,637.00
燃料动力费	31,811,436.97	29,363,766.72
折旧与摊销	30,502,626.65	23,972,480.36
办公费	2,875,596.23	1,291,748.49
认证、评审、验收差旅费	2,213,383.40	2,664,303.42
技术许可费	1,290,459.84	531,521.23
业务招待费	580,355.71	554,169.94
其他	2,231,626.73	1,693,911.95
合计	354,264,075.22	267,060,541.23

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	54,512,250.31	2,337,659.97
减：利息收入	114,914,087.72	24,062,459.11
加：汇兑损失	351,918.82	13,049.41
其他支出	884,894.97	308,943.56
合计	-59,165,023.62	-21,402,806.17

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
大兴区政府“1+N”产业政策兑现资金	20,424,200.00	5,945,000.00
重大新药创制-Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗（Vero 细胞）产业化	6,762,000.00	
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）	4,843,340.49	
Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗（Vero）产业化研究	4,580,000.00	
“一带一路”重要病原体防治的疫苗产品推广应用项目	4,300,200.00	
13 价（含 15 价）肺炎球菌结合疫苗的临床研究及产业化	3,962,000.00	
深圳市发改委重组肠道病毒 71 型疫苗（汉逊酵母）研发	3,499,240.00	
新型疫苗实验室创新能力建设	1,957,000.00	1,957,000.00
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	1,923,900.00	961,950.00
成人乙肝疫苗快速免疫程序及持久性研究（十三五重大专项）	1,692,900.00	
23 价肺炎球菌多糖疫苗产业化	1,600,000.00	3,129,465.40
2021 年企业技术中心组建和提升项目扶持计划补助	1,480,000.00	
个人所得税手续费返还	1,332,248.32	476,290.11
2020 年广东省防控新冠病毒感染科技攻关应急专项-新冠病毒灭活疫苗的研究	300,000.00	
新型联合疫苗项目-流脑多糖蛋白结合疫苗	1,020,000.00	
北京市博士后工作经费资助项（EV71-CA16 通用型单抗研究）	123,000.00	
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	
国家高新技术企业倍增支持计划补助款		200,000.00
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
深圳市工商业用电降成本资助	893,305.28	2,372,614.62
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	
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	
麻腮风水痘减毒活疫苗临床前研究	700,000.00	
深圳市科创委 2020 年研究开发资助款	694,000.00	
2021 年技改倍增专项重大项目奖补扶持项目	531,000.00	
2011 年生物产业发展专项资金--深圳新型疫苗工程实验室	500,000.00	500,000.00
省科技创新战略专项资金（防控新型冠状病毒）	500,000.00	
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	300,000.00	300,000.00

母) 产业化项目		
中关村大兴生物医药基地管委会博士后科研工作站资金	200,000.00	900,000.00
生物医药中试生产外包公共服务平台	200,000.00	200,000.00
2011 年生物产业发展专项资金--60ug 重组乙型肝炎疫苗 (免疫调节剂) 3 期临床研究	170,789.00	170,789.00
社保稳岗补贴	155,747.36	876,547.12
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
工信局 2020 年上市公司本地改造提升项目资助款		2,070,000.00
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
南山区科创局新冠病毒感染防治科研补助款		1,000,000.00
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目		940,000.00
大兴社保中心职业技能培训补贴		806,000.00
大兴财政局工业稳增长奖励		500,000.00
其他政府补助	619,949.44	615,164.28
合计	68,905,349.89	28,556,350.53

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,516,300.22	3,445,615.35
结构性存款收益	27,198,398.76	10,234,605.85
合计	29,714,698.98	13,680,221.20

49、公允价值变动收益

单位：元

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

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-722,877.17	-159,220.16
应收账款坏账损失	-9,722,160.87	-20,323,631.74
合计	-10,445,038.04	-20,482,851.90

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-149,853,053.64	-4,171,597.94
十、无形资产减值损失	-2,526,829.88	
十三、其他	-2,580,853.73	
合计	-154,960,737.25	-4,171,597.94

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	27,091.84	-291,929.37
其中:固定资产处置收益	27,091.84	-291,929.37
合计	27,091.84	-291,929.37

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	642,219.60	642,219.60	642,219.60
违约金	706,956.97		706,956.97
赔偿收入		3,380,000.00	
其他	488,785.90	1,297,551.99	488,785.90
合计	1,837,962.47	5,319,771.59	1,837,962.47

计入当期损益的政府补助:

单位：元

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	本期发生金额	上期发生金额	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	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	642,219.60	642,219.60	与资产相关

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	12,528,953.11	2,734,657.46	12,528,953.11
非流动资产毁损报废损失	878,444.87	5,460,971.57	878,444.87
碳排放权资产支出	498,220.84		498,220.84
其他	932,253.48	84,922.00	932,253.48
合计	14,837,872.30	8,280,551.03	14,837,872.30

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	125,208,268.00	
递延所得税费用	50,659,912.04	93,224,233.26
合计	175,868,180.04	93,224,233.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,439,245,292.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	215,886,793.82
子公司适用不同税率的影响	-84,088.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,540,036.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-761,353.75

研发支出加计扣除的影响	-47,517,808.58
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	-1,347,066.00
所得税费用	175,868,180.04

56、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他业务收入	1,084,360.00	840,985.57
收到银行存款利息	66,205,152.53	21,258,175.96
收到政府补助款	138,362,642.94	177,974,194.34
往来款及其他	83,675,801.97	53,561,866.71
合计	289,327,957.44	253,635,222.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	554,026,731.79	560,930,633.80
办公及业务费用等	181,033,810.86	134,720,325.69
往来款及其他	81,893,377.59	44,109,752.91
合计	816,953,920.24	739,760,712.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	1,727,500.00	
合计	1,727,500.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

购买理财产品	600,000,000.00	
活期存款转入定期存款	500,000,000.00	
合计	1,100,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	11,600,000.00	
收到股票期权行权个人所得税款	72,965,196.12	633,881,309.02
合计	84,565,196.12	633,881,309.02

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	8,959,411.69	721,543.64
支付收到股票期权行权个人所得税款	680,683,590.95	
发行可转债/非公开发行股票支付的相关费用	2,103,000.00	987,272.73
回购限制性股票		210,378.55
合计	691,746,002.64	1,919,194.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,263,377,112.09	679,186,185.43
加：资产减值准备	154,960,737.25	4,171,597.94
信用减值损失	10,445,038.04	20,482,851.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	384,498,751.12	73,896,690.39
使用权资产折旧		

无形资产摊销	20,210,770.09	19,036,322.99
长期待摊费用摊销	28,349,945.10	13,562,889.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-27,091.84	291,929.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	878,444.87	5,460,971.57
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-30,143,030.91
财务费用（收益以“－”号填列）	64,922,799.27	2,376,681.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-29,714,698.98	-13,680,221.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	27,870,666.71	84,901,283.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	22,789,245.33	8,322,949.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	-746,666,139.46	-209,733,363.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	273,876,488.61	-796,492,400.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	146,543,605.99	451,253,057.12
其他	29,954,482.35	126,953,103.28
经营活动产生的现金流量净额	1,652,270,156.54	439,847,497.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,521,256,121.02	858,116,294.04
减：现金的期初余额	858,116,294.04	476,509,954.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,663,139,826.98	381,606,339.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,521,256,121.02	858,116,294.04
其中：库存现金	83,383.01	163,816.58
可随时用于支付的银行存款	3,521,172,738.01	857,952,477.46
三、期末现金及现金等价物余额	3,521,256,121.02	858,116,294.04

其他说明：无

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,410,155.23	保函保证金、信用证保证金、诉讼案件冻结资金、ETC 保证金
无形资产	20,797,555.58	抵押贷款
长期股权投资	206,425,532.42	抵押贷款
合计	252,633,243.23	--

其他说明：

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

59、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	238,884,748.38
其中：美元	37,467,400.76	6.3757	238,880,907.03
欧元			
港币	4,230.92	0.8176	3,459.20
新加坡币	81.00	4.7179	382.15
应收票据			397,553,585.65
其中：美元	62,354,500.00	6.3757	397,553,585.65
应收账款	--	--	5,463,146.99
其中：美元			

欧元	756,700.00	7.2197	5,463,146.99
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

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

适用 不适用

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的与资产相关的政府补助	22,080,000.00	递延收益	12,470,905.09
本期收到的与收益相关的政府补助	89,899,000.00	递延收益	28,467,030.00
本期收到的与收益相关的政府补助	26,383,642.94	其他收益	27,276,948.22

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

61、其他

无

八、合并范围的变更

1、反向购买

无

2、其他原因的合并范围变动

无

3、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

无

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

十、与金融工具相关的风险

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十。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、欧元和新加坡元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧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	37,467,400.76	66,713.42
货币资金-港币	4,230.92	4,230.56
货币资金-新加坡元	81.00	81.00
应收票据-美元	62,354,500.00	
应付账款-美元		33,110.00
应付账款-欧元	756,700.00	

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2021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436,958,413.81元（2020年12月31日：91,110,458.84元），固定利率借款金额合计为777,157,341.40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2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截至2021年12月31日，应收账款前五名金额合计：88,385,319.00元。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2021年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为1,705,884,244.79元（2020年12月31日：1,743,889,541.16元），其中本集团尚未使用的短期借款额度为人民币522,842,658.60元（2020年12月31日：403,685,000.00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：

2021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	3,549,513,876.25				3,549,513,876.25
应收票据	397,553,585.65				397,553,585.65
应收账款	1,460,470,537.77				1,460,470,537.77
其他应收款	14,251,443.37				14,251,443.37
其他流动资产	741,744,310.05				741,744,310.05
其他非流动资产		512,804,577.80	411,785,200.00		924,589,777.80
金融负债					
短期借款	777,531,192.07				777,531,192.07
应付账款	708,196,096.83				708,196,096.83
其他应付款	848,995,958.26				848,995,958.26
一年内到期的非流动负债	22,602,232.81				22,602,232.81
长期借款		37,977,000.00	178,523,072.42	201,036,341.39	417,536,413.81
应付债券				1,520,434,404.83	1,520,434,404.83

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

本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。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、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。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是杜伟民。

其他说明：

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杜伟民				26.62	49.08

注：截至2021年12月31日，杜伟民持有公司182,878,125股，持股比例为26.62%。袁莉萍直接和间接持有公司154,331,675股，持股比例为22.46%，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》，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49.08%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	182,878,125.00	183,394,125.00	26.62	26.7757

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
临沂国际商品交易中心有限公司	副董事长、副总裁郑海发担任董事的公司
广州轻台投资发展有限公司	公司控股股东、实际控制人所投资的企业
杭州元具力科技有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
海南瀚辰飞行培训有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
杭州和琨企业管理有限公司	持有公司股份 5%以上的股东袁莉萍任执行董事的公司
广州敏熹投资管理有限公司	副董事长温飞东所投资企业
广州鼎汉网络技术有限公司	副董事长温飞东所投资企业
中闰投资管理有限公司	副董事长温飞东所投资企业
百草苓（广州）医药投资控股有限公司	副董事长温飞东所投资企业
广州轻台投资发展有限公司	副董事长温飞东担任董事的公司
广州轻台生态农业产业有限公司	副董事长温飞东担任执行董事的公司
贵州省仁怀市轻台酒业有限公司	副董事长温飞东担任执行董事的公司
广东省叁免孵化器有限公司	副董事长温飞东担任执行董事的公司
广州市南沙区大岗镇经济技术开发有限公司	副董事长温飞东担任经理的公司
海南金汉房地产开发公司	监事会主席吕志云担任董事的公司
珠海市新域智能科技有限公司	监事会主席吕志云担任董事的公司

其他说明：无

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

出售商品/提供劳务情况表

无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
民海生物	220,000,000.00	2017年04月24日	2024年04月24日	否
民海生物	200,000,000.00	2020年08月07日	2024年08月06日	否
鑫泰康	800,000,000.00	2020年07月01日	2032年07月01日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
民海生物	400,000,000.00	2021年06月10日	2024年06月10日	否
民海生物	100,000,000.00	2020年04月09日	2026年04月08日	否
民海生物	200,000,000.00	2021年01月29日	2028年01月29日	否
民海生物	200,000,000.00	2021年10月21日	2024年10月21日	否
民海生物	200,000,000.00	2021年01月28日	2024年01月28日	否
民海生物	100,000,000.00	2020年11月03日	2027年11月03日	否
民海生物	200,000,000.00	2021年02月01日	2024年02月01日	否
民海生物	300,000,000.00	2021年04月15日	2024年04月14日	否

关联担保情况说明：无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	10,984,061.72	13,910,758.12

(4) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

无

6、关联方承诺

无

7、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	43,167,207.79
公司本期失效的各项权益工具总额	1,748,350.00
公司期末发行在外的股票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%

其他说明

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。

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。

2021年7月29日，解除限售的限制性股票数量为2,965,745股，占公司总股本的比例为0.43%；实际可上市流通的数量为2,722,787股，占公司目前总股本的比例为0.40%；本次解除限售的激励对象为140人；

本次解除限售的限制性股票上市流通日期为2021年8月10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，已于2021年8月10日解除限售比例20%即2,722,787股。

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

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。

2021年5月25日，解除预留限制性股票数量1,289,631股，占公司总股本比例为0.19%；实际可上市流通的数量为1,289,631股，占公司总股本的比例为0.19%；本次解除限售的激励对象为30人；解除限售的限制性股票上市流通日期为2021年6月4日。

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

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

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

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

2018年度，本集团营业收入增长率为265.42%，完成第一个解除限售期公司业绩考核指标，已于2019年5月17日解除限售比例30%即976,179股，2019年度，本集团营业收入增长率为252.09%，完成第二个解除限售期公司业绩考核指标，已于2020年6月2日解除限售比例30%即974,382股，2020年度，本集团营业收入增长率为309.68%，完成第三个解除限售期公司业绩考核指标，已于2021年6月4日解除限售比例40%即1,289,631股。

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。

2019年12月4日分别召开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》，因5名激励对象已离职，根据公司《2019年股票期权激励计划》的相关规定，其已不符合激励条件，公司决定注销其合计已获授但未行权的25.20

万份股票期权，公司于12月13日经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认注销办理完毕。

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》。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2019年股票期权激励计划》等有关规定，董事会决定注销因离职等已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激励对象因个人考核不能行权的股票期权。鉴于2019年股票期权激励计划首次授予的14名原激励对象因离职、岗位变动等，其已不具备激励对象资格，上述人员已获授但尚未行权的股票期权将予以注销，另有43名激励对象因个人考核未达到“良好”及以上，其不符合本次行权条件的股票期权将予以注销。本次合计注销的股票期权数量为291.655万份，公司本次股票期权注销事宜已于2020年8月17日办理完毕。本次注销后，公司2019年股票期权激励计划首次授予股票期权激励对象由536名调整为522名，期权数量由3,168.90万份调整为2,877.245万份。

2020年7月20日召开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，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》，同意511名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式行权，可行权股票期权数量总数为1,393.345万份，占公司总股本的2.07%。

2022年1月28日召开第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议，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二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授予的部分股票期权的议案》。董事会同意473名激励对象在第二个行权期内以自主行权方式行权，可行权股票期权数量总数为1,326.865万份，占公司总股本的1.93%；同意注销39名离职激励对象及个人考核未达到“良好”及以上的34名激励对象已获授但尚未行权的股票期权，本次合计注销的首次授予股票期权数量为157.0350万份。

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%

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

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

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

2019年度，本集团净利润为57,450.56万元，较2016-2018年净利润均值24,553.40万元增长133.98%；未扣除本次股票期权激励计划激励成本前的净利润为65,865.57万元，较2016-2018年净利润均值24,553.40万元增长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,本集团净利润为67,918.62万元,较2016-2018年净利润均值24,553.40万元增长176.62%;未扣除本次期权激励计划激励成本前的净利润为75,597.46万元,较2016-2018年净利润均值24,553.40万元增长207.89%,完成第二个行权期公司业绩考核指标,可于2022年2月15日至2022年4月28日期间行权50%即1,326.865万份股票期权。

注4:本公司于2020年3月30日召开第六届董事会第十八次会议,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,根据2019年第一次临时股东大会授权,董事会向91名激励对象授予293.40万份预留股票期权,授予日为2020年3月30日,行权价格为112.40元/股。

2021年5月25日召开第六届董事会第二十九次会议、第六届监事会第二十六次会议,会议审议通过了《关于2019年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》,同意符合行权条件的84名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式行权,可行权股票期权数量总数为136.275万份,占公司总股本的0.2%。

2021年5月25日分别召开第六届董事会第二十九次会议、第六届监事会第二十六次会议审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划预留授予的部分股票期权的议案》,鉴于2019年股票期权激励计划预留授予的6名原激励对象因离职已不具备激励对象资格,公司决定注销其已获授但尚未行权的股票期权,另有1名激励对象因个人考核“不合格”,2名激励考核未达到“良好”及以上,公司对其不符合本次行权条件的股票期权予以注销。本次合计注销的股票期权数量为18.175万份。

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:

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

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

2019年度,本集团净利润为57,450.56万元,较2016-2018年净利润均值24,553.40万元增长133.98%;未扣除本次股票期权激励计划激励成本前的净利润为65,865.57万元,较2016-2018年净利润均值24,553.40万元增长168.25%,完成第一个行权期公司业绩考核指标,可于2021年6月16日至2022年3月29日期间行权50%即136.275万份股票期权,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

√ 适用 □ 不适用

单位:元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价、布莱克-斯科尔期权定价模型(Black-Scholes Model)
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,729,801,378.17

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	36,759,586.66
---------------------	---------------

其他说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）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、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，2021年

10月22日收到中院裁定，撤销原审判决，发回重审。截至本报告签发日重审尚未开庭。

2020年1月6日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，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，2021年10月22日收到中院裁定，撤销原审判决，发回重审。本案经召开庭前会议后，法院决定对案件第三人进行司法审计，2022年4月20日，中院已通过摇号确定了审计单位，现案件处于司法审计阶段。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2021年7月15日，本集团发行总金额20亿元的可转换公司债券，本次发行的可转债转股期为自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自2022年1月21日至2027年7月14日。截至2022年3月31日，可转债因转股减少2,227张，转股数量为2,032股。可转债剩余19,997,773张，剩余可转债金额为1,999,777,300.00元。		

2、利润分配情况

2022年4月27日，第七届董事会第三次会议审议通过了《关于公司2021年度利润分配预案的议案》，董事会拟定的利润分配预案为：拟以2021年度权益分派实施公告中确定的股权登记日当日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派8.5元（含税）现金红利，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，不送红股。

3、销售退回

2021年起，全国范围内集中接种免疫规划新冠疫苗，非免疫规划疫苗的接种受到较大影响。截至本报告报出日，本集团共发生销售退回33,588,113.24元，本事项减少2021年度营业收入33,588,113.24元。

4、其他资产负债表日后事项说明

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

十六、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

2、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	399,668,888.09	100.00%	10,884,706.27	2.72%	388,784,181.82	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	399,668,888.09	100.00%	10,884,706.27	2.72%	388,784,181.82	121,376,674.70	100.00%	8,230,746.36	6.78%	113,145,928.34
合计	399,668,888.09	100.00%	10,884,706.27	2.72%	388,784,181.82	121,376,674.70	100.00%	8,230,746.36	6.78%	113,145,928.34

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	383,151,789.52	2,797,008.06	0.73%
1-2年	6,497,244.00	500,287.79	7.70%
2-3年	3,929,900.60	1,684,748.39	42.87%
3-4年	151,050.46	115,024.93	76.15%
4-5年	3,171,203.51	3,019,937.10	95.23%
5年以上	2,767,700.00	2,767,700.00	100.00%
合计	399,668,888.09	10,884,706.27	--

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	383,151,789.52
1至2年	6,497,244.00
2至3年	3,929,900.60
3年以上	6,089,953.97
3至4年	151,050.46
4至5年	3,171,203.51
5年以上	2,767,700.00
合计	399,668,888.09

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合计提坏账准备	8,230,746.36	2,946,123.74		292,163.83		10,884,706.27
合计	8,230,746.36	2,946,123.74		292,163.83		10,884,706.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	292,163.83

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 80,964,159.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 20.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 591,038.35 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		700,000,000.00
其他应收款	15,379,724.72	163,357,895.73
合计	15,379,724.72	863,357,895.73

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京民海生物科技有限公司	0.00	700,000,000.00

合计	0.00	700,000,000.00
----	------	----------------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	4,700,550.64	109,690,824.79
保证金及押金	7,525,667.41	2,800,185.31
备用金	1,182,406.81	141,485.00
应收期权行权个税款	1.62	27,405,031.34
应收期权行权款	227,359.79	22,535,724.82
其他	2,867,511.81	1,493,718.62
合计	16,503,498.08	164,066,969.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	709,074.15			709,074.15
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	414,699.21			414,699.21
2021 年 12 月 31 日余额	1,123,773.36			1,123,773.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,863,173.01

其中：1-6 月	9,896,992.60
7-12 月	4,966,180.41
1 至 2 年	356,634.29
2 至 3 年	613,438.02
3 年以上	670,252.76
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	72,416.31
5 年以上	597,836.45
合计	16,503,498.08

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	709,074.15	414,699.21				1,123,773.36
合计	709,074.15	414,699.21				1,123,773.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期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 8,005,461.66 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 48.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 95,075.26 元。

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,673,599,080.49		3,673,599,080.49	2,676,992,898.79		2,676,992,898.79
合计	3,673,599,080.49		3,673,599,080.49	2,676,992,898.79		2,676,992,898.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京民海生物科技有限公司	2,592,267,018.05	866,312,807.56				3,458,579,825.61	
深圳鑫泰康生物科技有限公司	76,155,293.12	130,270,239.30				206,425,532.42	
深圳康泰生物科技有限公司	8,570,587.62	23,134.84				8,593,722.46	
合计	2,676,992,898.79	996,606,181.70				3,673,599,080.49	

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,622,586,321.39	865,308,550.68	165,318,092.08	28,514,764.61
其他业务	4,604,197.68	3,342,026.05	1,016,981.19	7,755.07
合计	2,627,190,519.07	868,650,576.73	166,335,073.27	28,522,519.68

单位：元

合同分类	疫苗销售	其他业务	合计
商品类型	2,622,586,321.39	4,604,197.68	2,627,190,519.07
其中：			
免疫规划疫苗	1,163,907,031.20		1,163,907,031.20
非免疫规划疫苗	1,458,679,290.19		1,458,679,290.19

其他		4,604,197.68	4,604,197.68
按经营地区分类	2,622,586,321.39	4,604,197.68	2,627,190,519.07
其中：			
华东	384,733,202.35		384,733,202.35
华中	290,024,932.51		290,024,932.51
西南	229,255,102.10		229,255,102.10
西北	70,799,806.40		70,799,806.40
华南	617,813,803.36	4,604,197.68	622,418,001.04
华北	54,603,338.04		54,603,338.04
东北	18,284,550.53		18,284,550.53
出口	957,071,586.10		957,071,586.10
按销售渠道分类	2,622,586,321.39	4,604,197.68	2,627,190,519.07
其中：			
直销	2,622,586,321.39	4,604,197.68	2,627,190,519.07
合计	2,622,586,321.39	4,604,197.68	2,627,190,519.07

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		700,000,000.00
结构性存款收益	7,795,969.19	9,536,017.06
银行理财产品投资收益		2,247,450.95
合计	7,795,969.19	711,783,468.01

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-851,353.03	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	68,214,883.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,714,698.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,763,684.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,332,686.18	
减：所得税影响额	12,847,620.62	
合计	72,799,610.26	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.05%	1.85	1.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.19%	1.74	1.72

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无