

深圳康泰生物制品股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-3
— 母公司资产负债表	4-5
— 合并利润表	6-7
— 母公司利润表	8
— 合并现金流量表	9
— 母公司现金流量表	10
— 合并股东权益变动表	11-14
— 母公司股东权益变动表	15-18
— 财务报表附注	19-99

审计报告

XYZH/2019SZA40462

深圳康泰生物制品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳康泰生物制品股份有限公司（以下简称康泰生物）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1、收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
康泰生物主营人用疫苗的研发、生产和销售，主要采用招投标方式直接向各级疾病预防控制机构等终端客户销售疫苗，并在中标后与客户签订购销合同。依照合同相关约定向其发货并收取客户签署的收货确认函后确认收入。 如财务报表附注六、34 营业收入、营业成本所述，2018 年度康泰生物实现营业收入 20.17 亿元，同比增加 8.56 亿元，同比增长幅度 73.69%，由于收入和净利润的迅猛发展，加大了产生错报的固有风险，因此，我们将收入确认为关键审计事项。	我们执行的审计程序包括但不限于： 一、查阅国家对疫苗行业的各项管理规定以及管理层制定的相关制度，了解和评价管理层对于与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效； 二、检查收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定； 三、对本年记录的收入交易抽样检查，核对购销合同、凭证、发票、出库单、收货确认函、银行进账单等支持性文件，并与生物制品批签发信息核对，以评估收入确认的真实性以及金额的准确性； 四、执行分析性复核程序，对比分析各月收入、成本的波动情况以及主要产品两年间销量、单价、成本、毛利率的变动情况； 五、对本年度收入确认金额占比较大的客户，按照其全年含税销售收入发生额、应收账款以及预收款项余额进行函证； 六、对发生于资产负债表日前后的收入确认事项执行截止性测试，判断收入是否于恰当的会计期间确认。
2、销售费用的完整性、真实性事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、36 销售费用所述，康泰生物 2018 年度销售费用金额为 10.05 亿元，同比增长 3.90 亿元，同比增长幅度 63.36%。其中销售服务费及奖励款同比增长幅度为 60.96%，且占当期销售费用比重较大。 康泰生物二类疫苗主要通过授权推广商在指定区域内提供疫苗推广服务的方式销售，由于销售模式的转变及本年疫苗销售收入的大幅增长，导致需支付给推广商的销售服务费及完成任务奖励款亦大幅增加。同时，由于销售服务费及奖励款占当期销售费用比重较大，存在可能因为计提不完整、核算不准确导致的错报风险，因此，我们将销售费用的完整性、真实性列为关键审计事项。	我们执行的审计程序包括但不限于： 一、根据管理层制定的销售服务费结算政策，了解、评估与销售费用发生相关的内部控制，并测试其运行有效性； 二、进行销售费用月波动分析并与上年同期进行比较，判断销售费用变动的合理性； 三、抽取与推广商签订的部分《区域市场推广服务合同》，并根据合同约定的年度推广费奖励标准以及销售服务费的计算及提取方式，测算销售服务费及完成任务奖励款计提金额，并与账面计提数核对； 四、抽取与配送商签订的部分《疫苗储存、配送合同》，并根据合同约定的代储代运费率选取方法以及储存和运输价格计算方法，测算代储代运费计提金额，并与账面计提数核对； 五、对凭证、发票以及银行回单等资料进行抽样检查，判断销售费用的发生是否真实、合法、有效； 六、对应付主要推广商、配送商的销售服务费、奖励款以及代储代运费余额进行函证； 七、对于资产负债表日前后确认的销售费用执行截止性测试，判断费用是否于恰当的会计期间列报。

四、 其他信息

康泰生物管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括康泰生物 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督康泰生物的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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
（项目合伙人）

中国注册会计师：王瑞霞

中国 北京

二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	634,608,884.00	159,747,632.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	857,764,882.00	533,372,920.10
其中：应收票据		2,298,800.00	1,000,000.00
应收账款		855,466,082.00	532,372,920.10
预付款项	六、3	9,790,891.82	4,588,793.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	41,227,152.43	11,136,023.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	196,086,729.65	180,834,199.14
持有待售资产	六、6	612,295.07	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	141,428.90	100,000,000.00
流动资产合计		1,740,232,263.87	989,679,568.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	46,124.22	480,609.91
固定资产	六、9	550,687,755.89	467,247,791.74
在建工程	六、10	615,608,352.48	386,006,668.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	116,274,867.81	126,844,784.95
开发支出	六、12	87,932,291.24	88,977,443.25
商誉			
长期待摊费用	六、13	29,994,108.29	16,119,458.03
递延所得税资产	六、14	161,484,218.14	84,115,820.89
其他非流动资产	六、15	34,185,965.95	51,239,082.95
非流动资产合计		1,596,213,684.02	1,221,031,660.71
资产总计		3,336,445,947.89	2,210,711,229.42

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16		20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、17	98,418,716.00	60,558,553.75
预收款项	六、18	33,234,361.03	42,729,056.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	26,853,910.41	16,088,164.48
应交税费	六、20	22,364,504.07	41,574,241.84
其他应付款	六、21	738,952,107.49	545,304,698.90
其中：应付利息		1,339,851.28	479,141.08
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	49,136,327.35	45,929,967.00
其他流动负债	六、23	5,064,128.98	4,296,000.00
流动负债合计		974,024,055.33	776,480,682.70
非流动负债：			
长期借款	六、24	255,018,307.34	227,432,679.41
应付债券	六、25	157,620,738.36	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	25,742,300.00	25,742,300.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	89,434,928.52	108,283,734.51
递延所得税负债	六、14	1,813,992.14	1,759,598.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		529,630,266.36	363,218,312.83
负 债 合 计		1,503,654,321.69	1,139,698,995.53
股东权益：			
股本	六、28	638,552,081.00	421,142,000.00
其他权益工具	六、29	56,616,363.78	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	623,983,751.60	431,368,598.74
减：库存股	六、31	146,045,857.56	140,263,860.00
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、32	42,968,441.51	9,071,694.36
一般风险准备			
未分配利润	六、33	616,716,845.87	349,693,800.79
归属于母公司股东权益合计		1,832,791,626.20	1,071,012,233.89
少数股东权益			
股东权益合计		1,832,791,626.20	1,071,012,233.89
负债和股东权益总计		3,336,445,947.89	2,210,711,229.42

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		368,280,476.42	96,405,675.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	235,305,791.26	195,686,347.87
其中：应收票据			
应收账款		235,305,791.26	195,686,347.87
预付款项		894,371.48	1,416,616.09
其他应收款	十六、2	25,811,820.65	126,008,624.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		97,977,941.02	90,065,685.35
持有待售资产		612,295.07	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			100,000,000.00
流动资产合计		728,882,695.90	609,582,949.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,036,644,836.61	670,933,637.63
投资性房地产		46,124.22	480,609.91
固定资产		250,277,577.80	261,800,569.17
在建工程		205,715,595.89	132,487,509.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		56,190,042.73	59,460,273.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,632,893.34	12,971,171.60
递延所得税资产		52,439,953.25	33,280,434.37
其他非流动资产		18,340,662.96	3,340,537.06
非流动资产合计		1,647,287,686.80	1,174,754,742.74
资 产 总 计		2,376,170,382.70	1,784,337,692.63

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		23,330,124.82	34,143,035.85
预收款项		23,171,688.63	24,775,323.47
应付职工薪酬		8,411,514.76	5,676,757.55
应交税费		8,444,956.87	17,001,669.86
其他应付款		333,709,567.39	296,184,752.47
其中：应付利息		1,046,987.27	385,614.86
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		2,509,789.00	2,339,000.00
流动负债合计		419,577,641.47	400,120,539.20
非流动负债：			
长期借款		255,018,307.34	215,018,307.34
应付债券		157,620,738.36	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		41,547,984.59	55,362,234.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		454,187,030.29	270,380,541.85
负 债 合 计		873,764,671.76	670,501,081.05
股东权益：			
股本		638,552,081.00	421,142,000.00
其他权益工具		56,616,363.78	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		618,622,346.58	464,512,667.88
减：库存股		146,045,857.56	140,263,860.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,267,987.12	60,169,957.47
未分配利润		264,392,790.02	308,275,846.23
股东权益合计		1,502,405,710.94	1,113,836,611.58
负债和股东权益总计		2,376,170,382.70	1,784,337,692.63

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并利润表

2018 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、34	2,016,902,801.75	1,161,175,811.63
其中：营业收入	六、34	2,016,902,801.75	1,161,175,811.63
二、营业总成本		1,556,752,938.86	961,408,507.52
其中：营业成本	六、34	179,413,166.05	136,334,892.16
税金及附加	六、35	10,895,358.66	7,010,733.29
销售费用	六、36	1,005,330,969.08	615,418,770.68
管理费用	六、37	155,191,653.34	97,193,112.57
研发费用	六、38	177,823,208.86	84,736,032.84
财务费用	六、39	18,384,792.43	2,024,413.94
其中：利息费用		23,932,666.09	2,173,301.42
利息收入		6,592,876.56	465,545.09
资产减值损失	六、40	9,713,790.44	18,690,552.04
加：其他收益	六、41	14,951,917.59	40,464,090.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	6,773,539.95	1,880,029.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-615,863.04	50,285.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		481,259,457.39	242,161,710.46
加：营业外收入	六、44	12,819,664.21	857,424.06
减：营业外支出	六、45	4,990,379.41	5,034,500.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		489,088,742.19	237,984,633.95
减：所得税费用	六、46	53,403,626.86	23,281,151.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,685,115.33	214,703,482.64
（一）按经营持续性分类		435,685,115.33	214,703,482.64
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		435,685,115.33	214,703,482.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		435,685,115.33	214,703,482.64
1. 归属于母公司所有者的净利润		435,685,115.33	214,703,482.64
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		435,685,115.33	214,703,482.64
归属于母公司股东的综合收益总额		435,685,115.33	214,703,482.64
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.35

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司利润表

2018 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	519,854,258.43	429,452,652.20
减：营业成本	十六、4	70,175,865.70	70,722,333.01
税金及附加		3,419,582.12	3,107,654.37
销售费用		236,118,778.85	191,630,391.21
管理费用		60,212,092.59	34,430,599.31
研发费用		39,997,468.73	15,770,814.35
财务费用		9,807,925.05	1,025,374.12
其中：利息费用		15,544,614.96	1,274,579.34
利息收入		5,825,308.56	341,503.19
资产减值损失		2,645,837.73	1,045,200.33
加：其他收益		6,011,361.03	9,145,694.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	5,770,297.18	1,880,029.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-893,041.64	-1,465.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,365,324.23	122,744,543.73
加：营业外收入		9,635,506.34	393,218.03
减：营业外支出		4,433,795.78	706,206.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,567,034.79	122,431,555.52
减：所得税费用		12,586,738.25	17,284,914.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,980,296.54	105,146,640.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,980,296.54	105,146,640.58
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		100,980,296.54	105,146,640.58
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,721,366,880.33	917,516,328.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	74,171,749.10	99,486,324.74
经营活动现金流入小计		1,795,538,629.43	1,017,002,653.13
购买商品、接受劳务支付的现金		198,603,391.73	152,975,462.99
支付给职工以及为职工支付的现金		158,286,876.59	108,782,407.92
支付的各项税费		163,047,165.16	67,246,639.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	939,125,003.70	534,013,583.24
经营活动现金流出小计		1,459,062,437.18	863,018,093.98
经营活动产生的现金流量净额	六、47	336,476,192.25	153,984,559.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,773,539.95	1,880,029.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		786,100.00	29,288.86
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		107,559,639.95	1,909,318.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		343,697,464.53	189,637,686.03
投资支付的现金			73,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		343,697,464.53	262,837,686.03
投资活动产生的现金流量净额		-236,137,824.58	-260,928,367.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,522,670.00	259,443,860.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		76,721,955.28	65,065,500.83
发行债券收到的现金		348,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	222,447.28	9,433,932.40
筹资活动现金流入小计		475,267,072.56	333,943,293.23
偿还债务所支付的现金		65,929,967.00	120,923,088.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		64,094,940.33	43,086,564.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	13,444,400.00	23,083,167.99
筹资活动现金流出小计		143,469,307.33	187,092,821.27
筹资活动产生的现金流量净额		331,797,765.23	146,850,471.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,441.50	-28,432.99
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	432,180,574.40	39,878,230.78
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	145,060,072.52	105,181,841.74
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	577,240,646.92	145,060,072.52

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司现金流量表

2018 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		486,285,616.11	347,082,021.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		282,675,073.13	333,300,904.22
经营活动现金流入小计		768,960,689.24	680,382,925.30
购买商品、接受劳务支付的现金		71,671,847.08	54,619,708.28
支付给职工以及为职工支付的现金		52,170,450.39	40,029,673.12
支付的各项税费		39,017,909.05	33,598,817.60
支付其他与经营活动有关的现金		397,332,338.45	258,765,111.44
经营活动现金流出小计		560,192,544.97	387,013,310.44
经营活动产生的现金流量净额		208,768,144.27	293,369,614.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,770,297.18	1,880,029.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		786,100.00	499,034.90
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		106,556,397.18	2,379,064.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		99,963,446.90	71,161,043.58
投资支付的现金		319,207,228.75	378,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		419,170,675.65	449,361,043.58
投资活动产生的现金流量净额		-312,614,278.47	-446,981,978.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,522,670.00	259,443,860.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	32,651,128.76
发行债券收到的现金		348,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			6,286,432.40
筹资活动现金流入小计		458,322,670.00	298,381,421.16
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	52,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,198,442.05	38,120,422.37
支付其他与筹资活动有关的现金		1,705,200.00	10,267,607.99
筹资活动现金流出小计		83,903,642.05	101,088,030.36
筹资活动产生的现金流量净额		374,419,027.95	197,293,390.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,217.53	-300.01
五、现金及现金等价物净增加额		270,571,676.22	43,680,726.80
加：期初现金及现金等价物余额		94,533,675.84	50,852,949.04
六、期末现金及现金等价物余额		365,105,352.06	94,533,675.84

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

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

2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-50,536,941.10		-50,536,941.10
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	126,342,594.00				-126,342,594.00								
1. 资本公积转增股本	126,342,594.00				-126,342,594.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													-
四、本年年末余额	638,552,081.00			56,616,363.78	623,983,751.60	146,045,857.56			42,968,441.51		616,716,845.87		1,832,791,626.20

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数 股 东 权 益	股 东 权 益 合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综 合 收 益	专项储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年年末余额	369,000,000.00				197,276,100.73						168,722,012.51		734,998,113.24
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、本年年初余额	369,000,000.00				197,276,100.73						168,722,012.51		734,998,113.24
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,142,000.00				234,092,498.01	140,263,860.00			9,071,694.36		180,971,788.28		336,014,120.65
（一）综合收益总额											214,703,482.64		214,703,482.64
（二）股东投入和减少资本	52,142,000.00				234,092,498.01	140,263,860.00							145,970,638.01
1. 股东投入的普通股	42,000,000.00				96,180,000.00								138,180,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额	10,142,000.00				164,489,718.70	140,263,860.00							34,367,858.70
4. 其他					-26,577,220.69								-26,577,220.69
（三）利润分配									9,071,694.36		-33,731,694.36		-24,660,000.00
1. 提取盈余公积									9,071,694.36		-9,071,694.36		

2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-24,660,000.00		-24,660,000.00
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	421,142,000.00				431,368,598.74	140,263,860.00			9,071,694.36		349,693,800.79		1,071,012,233.89

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

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

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

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	369,000,000.00				230,903,449.18				49,655,293.42	238,303,869.70	887,862,612.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	369,000,000.00				230,903,449.18				49,655,293.42	238,303,869.70	887,862,612.30
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,142,000.00				233,609,218.70	140,263,860.00			10,514,664.05	69,971,976.53	225,973,999.28
（一）综合收益总额										105,146,640.58	105,146,640.58
（二）股东投入和减少资本	52,142,000.00				233,609,218.70	140,263,860.00					145,487,358.70
1. 股东投入的普通股	42,000,000.00				96,180,000.00						138,180,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额	10,142,000.00				164,489,718.70	140,263,860.00					34,367,858.70
4. 其他					-27,060,500.00						-27,060,500.00
（三）利润分配									10,514,664.05	-35,174,664.05	-24,660,000.00
1. 提取盈余公积									10,514,664.05	-10,514,664.05	
2. 对股东的分配										-24,660,000.00	-24,660,000.00

3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	421,142,000.00				464,512,667.88	140,263,860.00			60,169,957.47	308,275,846.23	1,113,836,611.58

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

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

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

2017 年 6 月 16 日，本公司第五届董事会第十八次（临时）会议和第五届监事会第九次（临时）会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。董事会向 146 名激励对象授予 1,015.20 万股限制性股票，授予价格为 13.83 元/股，授予日为 2017 年 6 月 16 日。在确定授予日之后的资金缴纳、股份登记过程中，有 3 名激励对象因个人原因放弃认购，涉及股份合计 1 万股。本次实际授予总人数为 143 人，授予股份数量为 1,014.20 万股。本次授予的限制性股票已于 2017 年 7 月 21 日完成登记，公司增加股本 1,014.20 万元，变更后的股本为 42,114.20 万元。

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

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

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

2018 年 1 月 18 日，康泰生物收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳康泰生物制品股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，核准公司向社会公开发行面值总额 35,600.00 万元可转换公司债券，期限 6 年。2018 年度可转换债券行权，可转换债券转股 4,686,105.00 股，变更后注册资本及股本为 638,552,081 元。截至 2018 年 12 月 31 日，控股股东杜伟民持有本公司股权比例为 53.8276%。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司合并财务报表范围包括民海生物、深圳鑫泰康生物科技有限公司（以下简称鑫泰康生物）、深圳康泰生物科技有限公司（以下简称康泰科技）、广州康泰生物医药投资有限公司（以下简称广州康泰），与上年度相比，本报告期因新设子公司增加广州康泰。

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

二、合并财务报表范围

康泰生物合并财务报表范围包括民海生物、鑫泰康生物、康泰科技以及广州康泰四家公司，与上年相比，本年因新设子公司增加广州康泰。

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

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

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

（2）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

本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康泰生物的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

康泰生物的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

康泰生物以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为康泰生物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

康泰生物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保持一致。

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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,以不早于康泰生物和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入康泰生物合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,康泰生物在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与康泰生物和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自康泰生物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。

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

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

10. 金融资产和金融负债

康泰生物成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

康泰生物按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。康泰生物将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且康泰生物将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然康泰生物既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	0
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方组合	合并报表范围之内的关联方不计提坏账准备
-------	---------------------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12. 存货

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

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

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

13. 长期股权投资

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

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

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

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

14. 投资性房地产

康泰生物投资性房地产包括房屋建筑物，采用成本模式计量。

康泰生物投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。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

15. 固定资产

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入康泰生物、且其成本能够可靠计量时予以确认。康泰生物固定资产包括房屋及建筑物、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，康泰生物对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。康泰生物固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

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

16. 在建工程

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

17. 借款费用

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

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。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

18. 无形资产

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

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

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

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

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

康泰生物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。

19. 长期资产减值

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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

康泰生物职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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

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

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

22. 预计负债

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

23. 股份支付

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

以现金结算的股份支付,按照康泰生物承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照康泰生物承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

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

24. 收入确认原则和计量方法

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

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

康泰生物疫苗产品分为一类疫苗与二类疫苗。一类疫苗，指政府免费向公民提供、公民应当依照政府的规定受种的疫苗；二类疫苗，指由公民自费并且自愿受种的其他疫苗。

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

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

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

25. 政府补助

康泰生物政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指康泰生物取得的、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，康泰生物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。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的，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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

康泰生物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康泰生物两种情况，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康泰生物提供贷款的，康泰生物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康泰生物，康泰生物将对应的贴息冲减相关借款费用。

康泰生物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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

27. 租赁

康泰生物的租赁业务系经营租赁。

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

28. 持有待售

(1) 康泰生物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。康泰生物将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

(3) 康泰生物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,无论出售后康泰生物是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

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

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

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

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

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

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

29. 终止经营

终止经营，是指康泰生物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。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）（以下简称“《通知》”）以及 2018 年 9 月 7 日财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。

根据《通知》的要求，康泰生物对资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；比较数据相应调整。

根据《通知》的要求，康泰生物在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

本次会计政策的变更对康泰生物当期和会计政策变更之前净利润和股东权益无影响，公司按照准则规定相应追溯重述了比较期报表，相应列报调整如下：

财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，康泰生物执行上述规定的主要影响如下：

报表项目	合并报表		母公司报表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
	2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,000,000.00			
应收账款	532,372,920.10		195,686,347.87	
应收票据及应收账款		533,372,920.10		195,686,347.87
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11,136,023.56	11,136,023.56	126,008,624.74	126,008,624.74
固定资产清理				
固定资产	467,247,791.74	467,247,791.74	261,800,569.17	261,800,569.17
工程物资				
在建工程	386,006,668.99	386,006,668.99	132,487,509.19	132,487,509.19
应付票据	6,911,208.00		2,926,008.00	
应付账款	53,647,345.75		31,217,027.85	
应付票据及应付账款		60,558,553.75		34,143,035.85
应付利息	479,141.08		385,614.86	
应付股利				
其他应付款	544,825,557.82	545,304,698.90	295,799,137.61	296,184,752.47
长期应付款	25,742,300.00	25,742,300.00		
管理费用	181,929,145.41	97,193,112.57	50,201,413.66	34,430,599.31
研发费用		84,736,032.84		15,770,814.35

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务费用	2,024,413.94	2,024,413.94	1,025,374.12	1,025,374.12
其中：利息费用		2,173,301.42		1,274,579.34
利息收入		465,545.09		341,503.19

(2) 重要会计估计变更

康泰生物本年度无应予披露的会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	生物制品销售收入、技术咨询收入	3%
增值税	水、蒸汽和电费收入	3%、13%、16%、17%
增值税	技术服务收入、房屋租赁收入	6%、5%、10%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

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 年被评为国家级高新技术企业（证书编号为 GF201144200212），认定有效期三年。本公司于 2014 年 9 月 30 日、2017 年 10 月 31 日分别重新认定为国家高新技术企业（证书编号分别为 GR201444201335、GR201744202173），认定有效期三年。本公司 2018 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

民海生物 2012 年 10 月 30 日被评为国家级高新技术企业（证书编号为 GF201211001831），认定有效期三年。民海生物于 2015 年 11 月 24 日、2018 年 9 月 10

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日分别重新认定为高新技术企业(证书编号分别为 GR201511001497、GR201811003580),认定有效期三年。民海生物 2018 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

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

根据财政部、税务总局《关于延续小微企业增值税政策的通知》(财税[2017]76 号)规定,为支持小微企业发展,自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,继续对月销售额 2 万元(含本数)至 3 万元的小规模纳税人免征增值税,康泰科技 2018 年度免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2018 年 1 月 1 日,“年末”系指 2018 年 12 月 31 日,“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	24,462.60	10,092.43
银行存款	577,216,184.32	145,049,980.09
其他货币资金	57,368,237.08	14,687,560.00
合计	634,608,884.00	159,747,632.52
其中:存放在境外的款项总额		

注:年末其他货币资金中 22,393,450.00 元系保函保证金,3,267,504.36 元系银行承兑汇票保证金,1,707,282.72 元系信用证保证金,30,000,000.00 元系结构性存款。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,298,800.00	1,000,000.00
应收账款	855,466,082.00	532,372,920.10
合计	857,764,882.00	533,372,920.10

2.1 应收票据

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2, 298, 800. 00	1, 000, 000. 00
合计	2, 298, 800. 00	1, 000, 000. 00

(2) 年末不存在质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2, 152, 434. 00	
合计	2, 152, 434. 00	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30, 410, 244. 39	3. 39	10, 814, 289. 61	35. 56	19, 595, 954. 78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	853, 641, 240. 47	95. 22	24, 335, 207. 43	2. 85	829, 306, 033. 04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12, 502, 888. 12	1. 39	5, 938, 793. 94	47. 50	6, 564, 094. 18
合计	896, 554, 372. 98	100. 00	41, 088, 290. 98	4. 58	855, 466, 082. 00

续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34, 461, 597. 06	6. 06	13, 787, 812. 74	40. 01	20, 673, 784. 32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	523, 251, 497. 71	91. 97	16, 027, 838. 01	3. 06	507, 223, 659. 70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11, 207, 393. 56	1. 97	6, 731, 917. 48	60. 07	4, 475, 476. 08
合计	568, 920, 488. 33	100. 00	36, 547, 568. 23	6. 42	532, 372, 920. 10

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川蓉康药业有限公司	13,589,647.77	8,278,753.19	60.92	注
河北省卫防生物制品供应中心	12,443,852.00	2,535,536.42	20.38	注
湖南省湘卫药事服务有限公司	4,376,744.62			
合计	30,410,244.39	10,814,289.61	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	668,428,327.15		
7-12 个月	142,968,972.73	7,148,448.64	5.00
1-2 年	21,233,717.12	2,123,371.72	10.00
2-3 年	6,598,249.24	1,979,474.77	30.00
3-4 年	1,900,308.26	950,154.13	50.00
4-5 年	1,889,539.00	1,511,631.20	80.00
5 年以上	10,622,126.97	10,622,126.97	100.00
合计	853,641,240.47	24,335,207.43	—

3) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东兆信生物科技有限公司	2,765,383.00	1,865,383.00	67.45	注
四川多抗医药贸易有限公司	2,319,308.00			注
湖南省永康生物制品有限公司	1,808,333.00			注
南宁硕广生物科技有限公司	1,553,492.20	1,149,885.42	74.02	注
吉林省康发药业有限公司	1,153,532.00	1,113,500.00	96.53	注
重庆医药集团药销医药有限公司	1,024,070.40			注
其他	1,878,769.52	1,810,025.52	96.34	单项金额小于 100 万元并单独计提坏账准备的应收账款汇总列示
合计	12,502,888.12	5,938,793.94	—	—

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:年末单独计提坏账准备的应收账款主要由康泰生物应收原经销商欠款构成。

原国家食药监总局、原国家卫计委于2016年6月14日发布关于贯彻实施新修订《疫苗流通和预防接种管理条例》的通知,要求如下:“疾病预防控制机构通过省级公共资源交易平台采购疫苗,原疫苗经营企业不得购进疫苗,不得将疫苗销售给疾病预防控制机构以外的单位和个人,2016年12月31日前应将已购进的第二类疫苗销售完毕,2017年1月1日起停止疫苗销售,申请注销《药品经营许可证》或核减疫苗经营范围。”

受上述规定的影响,自2017年1月1日起,康泰生物由“经销为主、直销为辅”的销售模式转变为“直销模式”,原经销商不再被允许进行疫苗销售。对于截至2018年12月31日仍未结清的原经销商欠款,康泰生物将各原经销商应收款项余额扣除相应的应付销售服务费、保证金等款项后,按照净额计提坏账准备。

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 8,414,725.98 元;本年收回或转回的坏账准备金额 3,874,003.23 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
四川蓉康药业有限公司	2,602,570.00		注
合计	2,602,570.00	—	—

注:上年末康泰生物对四川蓉康药业有限公司(以下简称四川蓉康)累计单独计提坏账准备 10,881,323.19 元,计提比例为 80.07%,计提依据为对经销商单独计提坏账准备,本年度转回坏账准备 2,602,570.00 元,系销售服务费抵减应收账款导致的转回。

(3) 本年度不存在实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 49,021,079.87 元,占应收账款年末余额合计数的比例 5.47%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,848,610.86 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1 年以内	9,483,348.10	96.86	4,454,989.51	97.09
1—2 年	259,290.00	2.65	107,950.00	2.35
2—3 年	27,950.00	0.28	21,068.16	0.46
3 年以上	20,303.72	0.21	4,785.72	0.10
合计	9,790,891.82	100.00	4,588,793.39	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 6,869,687.16 元,占预付款项年末余额合计数的比例 70.16%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,227,152.43	11,136,023.56
合计	41,227,152.43	11,136,023.56

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,380,030.19	100.00	1,152,877.76	2.72	41,227,152.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,380,030.19	100.00	1,152,877.76	2.72	41,227,152.43

续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	11, 887, 256. 47	100. 00	751, 232. 91	6. 32	11, 136, 023. 56

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,887,256.47	100.00	751,232.91	6.32	11,136,023.56

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	35,619,016.49		
7-12 个月	1,463,665.00	73,183.25	5.00
1-2 年	3,653,511.75	365,351.18	10.00
2-3 年	1,228,630.51	368,589.15	30.00
3-4 年	103,765.94	51,882.97	50.00
4-5 年	87,846.45	70,277.16	80.00
5 年以上	223,594.05	223,594.05	100.00
合计	42,380,030.19	1,152,877.76	—

(2) 本年计提坏账准备金额 401,644.85 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	40,427,507.38	7,917,050.91
备用金	215,820.33	579,217.93
其他	1,736,702.48	3,390,987.63
合计	42,380,030.19	11,887,256.47

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京市规划和国土资源管理委员会大兴分局	土地保证金	28,000,000.00	6 个月以内	66.07	
北京宏信天诚国际招标有限公司	保证金	3,936,700.00	6 个月以内	9.29	
山东省省级机关政府采购中心	保证金	2,015,100.00	7-12 个月、1-2 年、2-3 年	4.75	276,865.00

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

河北省公共资源交易中心	保证金	987,806.34	6 个月以内、1-2 年	2.33	3,283.20
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	772,200.00	6 个月以内、1-2 年	1.82	74,220.00
合计		35,711,806.34		84.26	354,368.20

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,194,363.54	49,582.81	39,144,780.73	25,047,107.47	18,488.40	25,028,619.07
低值易耗品	24,746,973.78		24,746,973.78	13,127,927.31		13,127,927.31
库存商品	101,702,866.98	869,238.81	100,833,628.17	127,591,193.43	11,236,104.05	116,355,089.38
自制半成品	8,929,299.96		8,929,299.96	6,316,729.65		6,316,729.65
发出商品	175,623.97	175,623.97		302,211.39	302,211.39	
在产品	22,432,047.01		22,432,047.01	22,563,623.45	2,557,789.72	20,005,833.73
合计	197,181,175.24	1,094,445.59	196,086,729.65	194,948,792.70	14,114,593.56	180,834,199.14

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	18,488.40	31,094.41				49,582.81
库存商品	11,236,104.05	4,719,595.01		15,086,460.25		869,238.81
发出商品	302,211.39	20,733.42		147,320.84		175,623.97
在产品	2,557,789.72			2,557,789.72		-
合计	14,114,593.56	4,771,422.84		17,791,570.81		1,094,445.59

(3) 存货跌价准备计提

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

6. 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
科技园厂区废旧资产处置	612,295.07	645,888.32	--	2019 年

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	612,295.07	645,888.32		
----	------------	------------	--	--

注：本公司于 2018 年 10 月整体搬迁到光明区产业园基地，将科技园厂区废旧、不可搬迁的生产设备和办公设备等资产出售给华威环保建材有限公司，合同总金额为 645,888.32 元，截至本年年末，该合同尚未执行，预计将于次年处理完毕。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
银行理财产品		100,000,000.00	-
待抵扣增值税	141,428.90		-
合计	141,428.90	100,000,000.00	

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	20,022,738.94	20,022,738.94
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	18,485,264.94	18,485,264.94
(1) 处置	18,485,264.94	18,485,264.94
(2) 其他转出		
4. 年末余额	1,537,474.00	1,537,474.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	19,542,129.03	19,542,129.03
2. 本年增加金额		
(1) 计提或摊销		
(2) 其他		
3. 本年减少金额	18,050,779.25	18,050,779.25
(1) 处置	18,050,779.25	18,050,779.25
(2) 其他转出		
4. 年末余额	1,491,349.78	1,491,349.78
三、减值准备		
1. 年初余额		

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	46,124.22	46,124.22
2. 年初账面价值	480,609.91	480,609.91

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

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

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	550,687,755.89	467,247,791.74
固定资产清理		
合计	550,687,755.89	467,247,791.74

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	443,177,417.46	429,308,623.85	10,975,829.34	12,203,748.15	895,665,618.80
2. 本年增加金额	101,577,117.78	24,891,067.95	6,063,704.12	6,949,098.99	139,480,988.84
(1) 购置		24,891,067.95	6,063,704.12	1,533,518.99	32,488,291.06
(2) 在建工程转入	101,199,872.18			5,415,580.00	106,615,452.18
(3) 其他	377,245.60				377,245.60
3. 本年减少金额	77,623,563.79	77,673,835.04	4,145,466.55	3,867,284.83	163,310,150.21
(1) 处置或报废	77,623,563.79	77,673,835.04	4,145,466.55	3,867,284.83	163,310,150.21
(2) 其他					
4. 年末余额	467,130,971.45	376,525,856.76	12,894,066.91	15,285,562.31	871,836,457.43

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧					
1. 年初余额	131,087,051.81	281,217,489.80	7,360,391.26	8,752,894.19	428,417,827.06
2. 本年增加金额	14,916,991.28	30,004,747.44	1,588,421.97	1,699,334.18	48,209,494.87
(1) 计提	14,916,991.28	30,004,747.44	1,588,421.97	1,699,334.18	48,209,494.87
(2) 其他					
3. 本年减少金额	74,735,967.11	74,012,807.68	4,051,860.01	2,677,985.59	155,478,620.39
(1) 处置或报废	74,735,967.11	74,012,807.68	4,051,860.01	2,677,985.59	155,478,620.39
(2) 其他					
4. 年末余额	71,268,075.98	237,209,429.56	4,896,953.22	7,774,242.78	321,148,701.54
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	395,862,895.47	139,316,427.20	7,997,113.69	7,511,319.53	550,687,755.89
2. 年初账面价值	312,090,365.65	148,091,134.05	3,615,438.08	3,450,853.96	467,247,791.74

(2) 暂时闲置的固定资产

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

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
疫苗生产大楼-三层	62,081,092.09	注
疫苗生产大楼-一层	61,111,685.31	注
疫苗生产大楼-二层	46,020,188.37	注
质检研发大楼-三层	10,033,077.79	注
质检研发大楼-一层	10,033,077.79	注
动物实验楼	9,226,552.78	注
质检研发大楼-二层	7,954,868.43	注

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
废水处理站	4,858,528.77	注
辅助楼	4,020,788.31	注
危险品库	937,181.47	注
门卫	657,190.31	注
连廊	336,581.36	注
合计	217,270,812.78	—

注：本年度未办妥产权证书的固定资产系光明区产业园基地研发生产基地一期的地上房屋建筑物，截至 2018 年 12 月 31 日，产权证书尚在办理中。

(4) 年末民海生物部分房屋建筑物已被抵押，抵押情况详见本附注六、24、48。

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	615,608,352.48	386,006,668.99
工程物资		
合计	615,608,352.48	386,006,668.99

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光明疫苗研发生产基地（一期）	203,868,132.61		203,868,132.61	130,716,415.41		130,716,415.41
康泰生物产业研发总部基地	7,024,922.56		7,024,922.56	1,823,888.64		1,823,888.64
民海生物疫苗产业基地（二期）	106,698,852.06		106,698,852.06	218,337,127.11		218,337,127.11
民海生物疫苗产业基地（三期）	298,016,445.25		298,016,445.25	35,129,237.83		35,129,237.83
合计	615,608,352.48		615,608,352.48	386,006,668.99		386,006,668.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
------	------	------	------	------

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

			转入固定资产	其他减少	
光明疫苗研发生产基地（一期）	130,716,415.41	78,567,297.20	5,415,580.00		203,868,132.61
康泰生物产业研发总部基地	1,823,888.64	5,201,033.92			7,024,922.56
民海生物疫苗产业基地（二期）	218,337,127.11	408,245.90	101,199,872.18	10,846,648.77	106,688,852.06
民海生物疫苗产业基地（三期）	35,129,237.83	262,887,207.42			298,016,445.25
合计	386,006,668.99	347,063,784.44	106,615,452.18	10,846,648.77	615,608,352.48

注：其他减少主要系专门借款利息转出。

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
光明疫苗研发生产基地（一期）	49,000.00	94.75	GMP 认证申请准备阶段	43,857,490.99	14,236,979.44	5.55	借款、自筹、财政贴息
康泰生物产业研发总部基地	126,800.00	0.55	拆迁准备阶段				自筹
民海生物疫苗产业基地（二期）	22,800.00	91.75	GMMP 认证申请阶段	38,924,830.87	93,401.90	6.26	借款、自筹
民海生物疫苗产业基地（三期）	47,166.05	63.18	建设期	1,851,478.00	1,669,659.17	4.97	借款、自筹、可转债募集资金
合计	245,766.05	-	-	84,633,799.86	16,000,040.51	-	-

注：光明疫苗研发生产基地（一期）本年利息资本化总金额为 14,236,979.44 元，财政贴息 10,330,835.92 元。

(3) 年末在建工程无明显减值迹象

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	115,272,382.70	98,411,546.19	1,314,090.00	214,998,018.89
2. 本年增加金额			10,000.00	10,000.00
(1) 购置			10,000.00	10,000.00

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额	115,272,382.70	98,411,546.19	1,324,090.00	215,008,018.89
二、累计摊销				
1 年初余额	23,922,006.91	63,102,360.04	1,128,866.99	88,153,233.94
2. 本年增加金额	2,672,037.50	7,846,857.84	61,021.80	10,579,917.14
(1) 计提	2,672,037.50	7,846,857.84	61,021.80	10,579,917.14
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额	26,594,044.41	70,949,217.88	1,189,888.79	98,733,151.08
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	88,678,338.29	27,462,328.31	134,201.21	116,274,867.81
2. 年初账面价值	91,350,375.79	35,309,186.15	185,223.01	126,844,784.95

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产原值的比例 45.77%。

(2) 康泰生物的土地使用权均已办妥产权证书

12. 开发支出

项目	期初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	外部购入	确认为无形资产	转入当期损益	
13 价肺炎球菌结合疫苗		39,380,333.67			39,380,333.67	

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	外部购入	确认为无形资产	转入当期损益	
23 价肺炎球菌多糖疫苗	46,953,427.54	4,516,081.27				51,469,508.81
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	1,961,195.52	11,672,657.40				13,633,852.92
吸附无细胞百白破联合疫苗	736,297.88	26.73				736,324.61
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体疫苗）		6,696,620.24			6,696,620.24	
冻干 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	795,455.53	1,538,336.63				2,333,792.16
冻干人用狂犬病疫苗（MRC-5 细胞）（巴斯德技术许可）	29,817,795.58	16,305,082.02			46,122,877.60	
重组肠道病毒 71 型疫苗（汉逊酵母）		25,276,037.04			25,276,037.04	
冻干水痘减毒活疫苗		5,107,410.88			5,107,410.88	
口服五价重配轮状病毒减毒活疫苗（Vero 细胞）		3,986,411.73			3,986,411.73	
吸附无细胞百白破（组分）联合疫苗		3,856,446.08			3,856,446.08	
Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗（Vero 细胞）	8,713,271.20	11,574,446.58			11,574,446.58	8,713,271.20
无细胞百白破 b 型流感嗜血杆菌联合疫苗（四期临床）		99,769.00			99,769.00	
麻疹风疹联合减毒活疫苗（四期临床）		607,702.37			607,702.37	
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗（四期临床）		112,210.00			112,210.00	
ACYW135 群脑膜炎球菌结合疫苗		652,268.44			652,268.44	
重组 B 群脑膜炎球菌疫苗		1,929,486.49			1,929,486.49	
甲型肝炎灭活疫苗		15,105,737.24			15,105,737.24	
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		3,497,739.38			3,497,739.38	
腮腺炎减毒活疫苗		12,612,942.06			1,567,400.52	11,045,541.54

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	外部购入	确认为无形资产	转入当期损益	
苗						
吸附无细胞百白破冻干 b 型流感嗜血杆菌联合疫苗		85,056.47			85,056.47	
四价重组手足口病疫苗（汉逊酵母）		7,254,078.83			7,254,078.83	
60ug 重组乙型肝炎疫苗（酿酒酵母）		67,251.28			67,251.28	
10ug 重组乙型肝炎疫苗（酿酒酵母）		570,454.76			570,454.76	
20ug 重组乙型肝炎疫苗（酿酒酵母）		78,750.65			78,750.65	
60ug 重组乙型肝炎疫苗（酿酒酵母）（免疫调节剂）		230.37			230.37	
新型佐剂乙肝疫苗		1,680,374.79			1,680,374.79	
HPV 项目		117,880.93			117,880.93	
甲型乙型肝炎联合疫苗		325,646.16			325,646.16	
其他（注）		2,070,587.36			2,070,587.36	
合计	88,977,443.25	176,778,056.85			177,823,208.86	87,932,291.24

注：其他系用于检测的管理软件研发项目以及新技术研发项目。

康泰生物疫苗自主研发项目产生的研发费用资本化时点为取得申报生产药品注册申请受理通知书，资本化的具体依据是申报生产药品注册申请受理通知书；康泰生物技术引进的疫苗研发项目除将实际支付的用于技术引进价款予以资本化外，后续研发费用资本化时点与自主研发项目相同，截至年末疫苗研发项目进度如下：

研发项目	研发项目进度	备注
13价肺炎球菌结合疫苗	临床研究阶段	自主研发
23价肺炎球菌多糖疫苗	申报GMP阶段	自主研发
ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗	申报生产批件	自主研发
吸附无细胞百白破联合疫苗	申报生产批件	自主研发
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体疫苗）	临床研究阶段	自主研发
冻干b型流感嗜血杆菌结合疫苗	申报生产批件	自主研发

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

重组肠道病毒71型疫苗(汉逊酵母)	临床研究阶段	自主研发
冻干水痘减毒活疫苗	临床研究阶段	自主研发
吸附无细胞百白破(组分)联合疫苗	申报临床阶段	自主研发
Sabin株脊髓灰质炎灭活疫苗(Vero细胞)	临床研究阶段	技术引进
ACYW135群脑膜炎球菌结合疫苗	临床研究阶段	自主研发
吸附无细胞百白破冻干b型流感嗜血杆菌联合疫苗	临床研究阶段	自主研发
60ug重组乙型肝炎疫苗(酿酒酵母)	上市销售后四期临床,已取得再注册批件	自主研发
10ug重组乙型肝炎疫苗(酿酒酵母)	上市销售后四期临床,已取得再注册批件	自主研发
20ug重组乙型肝炎疫苗(酿酒酵母)	上市销售后四期临床,已取得再注册批件	自主研发
60ug重组乙型肝炎疫苗(酿酒酵母)(免疫调节剂)	临床数据自查阶段	自主研发
甲型肝炎灭活疫苗	临床总结报告阶段	自主研发
其他研发项目	临床前研究阶段或临床研究阶段	自主研发

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	3,148,286.43		787,071.48		2,361,214.95
试生产及工艺验证	12,971,171.60	12,413,785.88			25,384,957.48
园区绿化工程		2,247,935.86			2,247,935.86
合计	16,119,458.03	14,661,721.74	787,071.48		29,994,108.29

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,335,614.33	6,500,342.15	51,413,394.70	7,712,009.20
预提费用	575,594,796.77	86,339,219.51	350,241,987.26	52,536,298.09
递延收益	116,999,057.50	17,549,858.63	124,748,898.59	18,712,334.79
等待期内确认的股权 激励成本	340,631,985.68	51,094,797.85	34,367,858.70	5,155,178.81
合计	1,076,561,454.28	161,484,218.14	560,772,139.25	84,115,820.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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	12,093,280.90	1,813,992.14	11,730,659.39	1,759,598.91
合计	12,093,280.90	1,813,992.14	11,730,659.39	1,759,598.91

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,506,743.06	
可抵扣亏损	4,501,464.68	
合计	10,008,207.74	

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

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019			
2020			
2021			
2022			
2023	4,501,464.68		
合计	4,501,464.68		

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	34,185,965.95	51,239,082.95
合计	34,185,965.95	51,239,082.95

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

17. 应付票据及应付账款

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额	年初余额
应付票据	6,713,102.91	6,911,208.00
应付账款	91,705,613.09	53,647,345.75
合计	98,418,716.00	60,558,553.75

17.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,713,102.91	6,911,208.00
商业承兑汇票		
合 计	6,713,102.91	6,911,208.00

注:年末无已到期未支付的应付票据。

17.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
工程设备款项	73,037,095.74	31,836,693.65
材料款项	17,054,345.85	20,703,060.71
其他	1,614,171.50	1,107,591.39
合计	91,705,613.09	53,647,345.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
杭州经济技术开发区辰洋净化空调设备有限公司	1,511,638.00	工程尚未结算
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	1,295,520.00	材料尚未结算
深圳市申菱环境系统有限公司	1,261,600.00	工程尚未结算
北京卓越翔科生物科技有限公司	1,155,774.00	材料尚未结算
成都英德生物工程有限公司	952,250.00	设备尚未验收
合计	6,176,782.00	—

18. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
一类疫苗预收款项	21,442,603.71	20,136,066.55

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二类疫苗预收款项	10,175,600.00	21,692,990.18
其他	1,616,157.32	900,000.00
合计	33,234,361.03	42,729,056.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西省疾病预防控制中心	2,703,025.50	未发货
河北省疾病预防控制中心	1,565,930.40	未发货
南京医药药事服务有限公司	1,530,450.00	未发货
济宁福泰医药有限公司	1,340,490.00	未发货
合计	7,139,895.90	—

注：以上账龄超过 1 年的大额预收账款数据按照账龄一年以上且金额在 100 万以上列示。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,088,164.48	170,773,181.94	160,007,436.01	26,853,910.41
离职后福利-设定提存计划		15,462,509.07	15,462,509.07	
辞退福利		769,461.00	769,461.00	
合计	16,088,164.48	187,005,152.01	176,239,406.08	26,853,910.41

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,472,060.73	144,167,155.21	133,568,611.63	26,070,604.31
职工福利费		8,046,429.61	7,931,377.11	115,052.50
社会保险费		8,952,668.34	8,952,668.34	
其中：医疗保险费		7,903,145.16	7,903,145.16	
补充医疗保险		8,642.00	8,642.00	
工伤保险费		410,831.07	410,831.07	
生育保险费		630,050.11	630,050.11	
住房公积金		7,515,926.65	7,515,926.65	
工会经费和职工教育经费	616,103.75	2,091,002.13	2,038,852.28	668,253.60

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	16,088,164.48	170,773,181.94	160,007,436.01	26,853,910.41
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		14,939,296.43	14,939,296.43	
失业保险费		523,212.64	523,212.64	
合计		15,462,509.07	15,462,509.07	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,666,639.75	3,809,644.72
企业所得税	9,435,672.08	36,513,888.67
房产税	1,715,604.69	216,381.44
个人所得税	369,584.37	447,661.71
城市维护建设税	357,861.26	217,273.83
城镇土地使用税	319,601.49	126,737.24
教育费附加	194,101.25	114,551.48
印花税	164,020.80	51,735.10
地方教育费附加	129,400.83	76,367.65
环保税	12,017.55	
合计	22,364,504.07	41,574,241.84

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,339,851.28	479,141.08
应付股利		
其他应付款	737,612,256.21	544,825,557.82
合计	738,952,107.49	545,304,698.90

21.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	511,354.53	452,557.75
企业债券利息	583,089.08	
短期借款应付利息		26,583.33

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他	245,407.67	
合计	1,339,851.28	479,141.08

(2) 年末无重要的已逾期未支付的利息

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
销售服务费	536,627,123.19	359,071,094.33
保证金	43,215,907.61	33,380,835.02
限制性股票回购义务	146,045,857.56	140,263,860.00
其他	11,723,367.85	12,109,768.47
合计	737,612,256.21	544,825,557.82

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
河北上谷生物科技有限公司	7,420,526.01	预提费用尚未达到付款条件
青岛泛都医保有限公司	5,025,777.91	预提费用尚未达到付款条件
武汉怡和通生物科技有限公司	1,196,534.80	预提费用尚未达到付款条件
南京润江生物科技有限公司	907,612.10	预提费用尚未达到付款条件
山东兆信生物科技有限公司	900,000.00	预提费用尚未达到付款条件
合计	15,450,450.82	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	49,136,327.35	45,929,967.00
合计	49,136,327.35	45,929,967.00

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	5,064,128.98	4,296,000.00
合计	5,064,128.98	4,296,000.00

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新型疫苗实验室创新能力建设	1,957,000.00		1,957,000.00	1,957,000.00	1,957,000.00	与资产相关
生物医药中试生产外包公共服务平台				86,809.98	86,809.98	与资产相关
脑膜炎球菌结合疫苗等创新疫苗研发及产业化项目				410,530.00	410,530.00	与收益相关
五价口服轮状病毒疫苗临床前研究				65,000.00	65,000.00	与收益相关
新一代无细胞百白破组分疫苗研制				35,000.00	35,000.00	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	300,000.00		300,000.00	300,000.00	300,000.00	与资产相关
2011 年生物产业发展专项资金—深圳新型疫苗工程实验室	500,000.00		500,000.00	500,000.00	500,000.00	与资产相关
2013 年度产业技术研究与开发专项工程实验室—广东省免疫调节剂疫苗工程实验室	100,000.00		100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
2012 年战略性新兴产业发展专项资金—乙肝疫苗生产车间 GMP 质量升级(深圳市发改委)	550,000.00		550,000.00	550,000.00	550,000.00	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造专项资金—乙肝疫苗生产车间 GMP 质量升级(国家发改委)	557,000.00		557,000.00	557,000.00	557,000.00	与资产相关
60ug 重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂)开发及产业化	100,000.00		100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
新型疫苗技术研究科技创新平台	32,000.00		32,000.00	32,000.00	32,000.00	与资产相关
2012 年战略性新兴产业发展专项资金—甲型乙型肝炎联合疫苗的臨床前研究	100,000.00		100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
一种特异性免疫调节关键技术用于慢性乙型肝炎免疫治疗的研究	100,000.00		100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
2011 年生物产业发展专项资金—60μg 重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂) 3 期临床研究				170,789.00	170,789.00	与资产相关
合计	4,296,000.00		4,296,000.00	5,064,128.98	5,064,128.98	

注：其他变动系指从递延收益重分类至本科目金额。

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	255,018,307.34	227,432,679.41
合计	255,018,307.34	227,432,679.41

注：抵押借款的借款利率在 4.75%-5.88%之间浮动。

民海生物用于“脊髓灰质炎灭活疫苗”、“冻干狂犬病疫苗”项目的建设投入的贷款，该借款由本公司提供保证担保，并以民海生物所在大兴生物医药产业基地内的土地使用权以及房屋建筑物作抵押。该贷款余额为 29,136,327.35 元，其中一年内到期的长期借款金额为 29,136,327.35 元重分类至一年内到期的非流动负债。

本公司用于深圳光明疫苗研发生产基地（一期）的固定资产投资贷款，该借款由民海生物和杜伟民个人提供保证担保，并以本公司所在光明区的工业用地作抵押，抵押期间为 2013 年 10 月 25 日至 2021 年 9 月 12 日。截至年末，该笔贷款余额为 275,018,307.34 元，其中一年内到期的长期借款金额为 20,000,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

25. 应付债券

(1) 应付债券分类

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 可转换公司债券

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

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

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

26. 长期应付款

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

26.1 长期应付款按款项性质分类

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

注：长期应付款系北京生物医药产业基地发展有限公司(简称产业基地公司)为民海生物投资项目的优惠条件为民海生物先期垫付，该返还款项将自民海生物全部正式投产后，以五年内的总税款抵扣。截至年末，因产业基地公司尚未验收，民海生物尚未开始结转。

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关	68,738,642.67		15,844,575.99	52,894,066.68	政府补助

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与收益相关	39,545,091.84	3,174,600.00	6,178,830.00	36,540,861.84	政府补助
合计	108,283,734.51	3,174,600.00	22,023,405.99	89,434,928.52	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新型疫苗实验室创新能力建设	13,689,000.00				1,957,000.00	11,742,000.00	与资产相关
生物医药中试生产外包公共服务平台	2,000,000.00			218,516.09	86,809.98	1,694,673.93	与资产相关
新型佐剂乙肝疫苗关键技术研究	2,250,000.00					2,250,000.00	与资产相关
深圳新型疫苗工程实验室提升	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
2014 年战略性新兴产业发展专项资金—康泰生物疫苗研发生产基地项目	32,830,835.92				10,330,835.92	22,500,000.00	与资产相关
2011 年生物产业发展专项资金—用于无应答人群 60ug 重组乙型肝炎疫苗（酿酒酵母）产业化项目	1,353,810.08				300,000.00	1,053,810.08	与资产相关
2011 年生物产业发展专项资金—深圳新型疫苗工程实验室	2,690,550.00				500,000.00	2,190,550.00	与资产相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年度产业技术研究与开发专项工程实验室——广东省免疫调节剂疫苗工程实验室	484,386.67				100,000.00	384,386.67	与资产相关
2012 年战略性新兴产业发展专项资金——乙肝疫苗生产车间 GMP 质量升级	3,443,114.27				550,000.00	2,893,114.27	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造专项资金——乙肝疫苗生产车间 GMP 质量升级	3,486,985.73				557,000.00	2,929,985.73	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	3,000,000.00			973,625.00	170,789.00	1,855,586.00	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	500,000.00				100,000.00	400,000.00	与资产相关
脑膜炎球菌结合疫苗等创新疫苗研发及产业化项目	4,105,300.00			490,883.33	410,530.00	3,203,886.67	与收益相关
轮状病毒疫苗临床前合作研究	2,300,000.00			2,300,000.00			与收益相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
联合疫苗及新型疫苗的研制-5 价流脑多糖蛋白结合疫苗	5,127,200.00					5,127,200.00	与收益相关
五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	1,670,000.00			945,416.67	65,000.00	659,583.33	与收益相关
新一代无细胞百白破组分疫苗研制	1,730,000.00			1,100,000.00	35,000.00	555,000.00	与收益相关
新型联合疫苗项目-流脑多糖蛋白结合疫苗	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
新产品研发及科技成果转化-五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	200,000.00			200,000.00			与收益相关
23 价肺炎球菌多糖疫苗研制	100,000.00					100,000.00	与收益相关
SabinIPV 临床研究	100,000.00			100,000.00			与收益相关
23 价肺炎球菌多糖疫苗产业化	16,000,000.00					16,000,000.00	与收益相关
博士后科研活动经费资助	60,000.00					60,000.00	与收益相关
冻干人用狂犬病疫苗(人二倍体细胞)的临床前研究	200,000.00			200,000.00			与收益相关
Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗(Vero 细胞)产业化研究	4,580,000.00					4,580,000.00	与收益相关
重组肠道病毒 71 型疫苗的临床前研究		100,000.00		100,000.00			与收益相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
吸附无细胞百白破灭活脊髓灰质炎和b型流感嗜血杆菌联合疫苗临床前研究		800,000.00				800,000.00	与收益相关
北京市博士后工作经费资助项目（EV71-CA16通用型单抗研究）		123,000.00				123,000.00	与收益相关
北京市博士后工作经费资助项目（B群流脑疫苗抗原的筛选与免疫原性评价）		123,000.00				123,000.00	与收益相关
重大新药创制科技重大专项Sabin株脊髓灰质炎灭活疫苗国际化及世界卫生组织预认证		2,028,600.00				2,028,600.00	与收益相关
新创工程人才扶持资金	30,000.00					30,000.00	与收益相关
60ug 重组乙型肝炎疫苗（免疫调节剂）开发及产业化	397,258.51				100,000.00	297,258.51	与收益相关
新型疫苗技术研究科技创新平台	150,333.33				32,000.00	118,333.33	与收益相关
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	475,000.00				100,000.00	375,000.00	与收益相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金一五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	500,000.00					500,000.00	与收益相关
2010 年生物产业发展专项资金一四价脑膜炎球菌多糖疫苗的研制	800,000.00					800,000.00	与收益相关
合计	108,283,734.51	3,174,600.00		6,628,441.09	15,394,964.90	88,434,928.52	-

注：其他变动系指从递延收益重分类至其他流动负债科目金额以及财政贴息款冲减在建工程资本化利息金额。

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	421,142,000.00	2,153,000.00	84,228,382.00	126,342,594.00	4,686,105.00	217,410,081.00	638,552,081.00

注 1：本公司本年度共发行 217.3 万股预留限制性股票，本年回购 2 万股后增加股本 215.3 万股，详见本附注十一、股份支付。

注 2：本公司本年度向全体股东每 10 股送红股 1.989827 股，合计送股 84,228,382.00 股。

注 3：本公司本年度以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.984741 股，合计公积金转股 126,342,594.00 股。

注 4：本公司本年度发行可转换公司债券，本年度转换成普通股 4,686,105 股，详见六、25。

29. 其他权益工具

发行在外的	年初	本年增加	本年减少	年末
-------	----	------	------	----

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益部分				96,150,992.25		39,534,628.47		56,616,363.78

注：可转换公司债券发行时属于权益部分的价值为 96,150,992.25 元，本年发生债券转普通股，结转其他权益工具 39,534,628.47 元转入资本公积-股本溢价。详见六、25。

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注 1）	395,816,648.61	189,978,351.42	126,342,594.00	459,452,406.03
股份支付计入股东权益（注 2）	35,551,950.13	128,979,395.44		164,531,345.57
合计	431,368,598.74	318,957,746.86	126,342,594.00	623,983,751.60

注 1：股本溢价本年增加系反向收购公允价值摊销调整产生的股本溢价-54,393.23 元、可转换公司债券转普通股产生的股本溢价以及限制性股票激励对象投资款产生的股本溢价 190,032,744.65 元，共计 189,978,351.42 元，本年股本溢价的减少系资本公积转增股本所致。

注 2：康泰生物本年度因股份支付导致的资本公积增加 128,979,395.44 元，其中限制性股票成本摊销额 69,959,192.84 元，详见本附注十一、股份支付。

31. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票激励计划	140,263,860.00	49,522,670.00	43,740,672.44	146,045,857.56
合计	140,263,860.00	49,522,670.00	43,740,672.44	146,045,857.56

注：库存股本年增加系由于授予预留限制性股票 217.3 万股产生的回购义务确认负债所致，本年减少系第一批限制性股票解禁 30%、回购预留限制性股票 2 万以及派发 2017 年度股权激励人员股息红利所致。

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,071,694.36	33,896,747.15		42,968,441.51
合计	9,071,694.36	33,896,747.15		42,968,441.51

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	349,693,800.79	168,722,012.51
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	349,693,800.79	168,722,012.51
加：本年归属于母公司所有者的净利润	435,685,115.33	214,703,482.64
减：提取法定盈余公积	33,896,747.15	9,071,694.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,536,941.10	24,660,000.00
转作股本的普通股股利	84,228,382.00	
本年年末余额	616,716,845.87	349,693,800.79

34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,014,184,819.44	178,811,742.42	1,158,756,938.99	136,064,839.87
其他业务	2,717,982.31	601,423.63	2,418,872.64	270,052.29
合计	2,016,902,801.75	179,413,166.05	1,161,175,811.63	136,334,892.16

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,358,251.38	2,020,569.93
房产税	2,961,973.79	2,113,564.30
教育费附加	1,825,526.64	1,053,477.85
地方教育费附加	1,217,017.74	702,318.57
印花税	1,050,220.31	675,019.50
城镇土地使用税	419,594.50	419,594.49

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

环保税	43,099.81	
车船使用税	19,674.49	26,188.65
合计	10,895,358.66	7,010,733.29

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费及奖励（注）	851,230,107.62	528,851,700.64
包装及运输费	60,942,736.01	39,393,795.23
会议费	39,509,406.70	15,878,189.53
职工薪酬	37,883,165.82	19,191,082.32
其中：限制性股票成本摊销	11,542,400.09	6,370,693.49
宣传推广费	7,088,132.27	5,124,481.50
差旅及交通费	3,257,413.33	2,203,817.93
中标服务费	1,722,465.61	1,585,883.09
业务招待费	1,148,355.18	1,159,777.54
办公费	822,225.45	983,498.43
其他	1,726,961.09	1,046,544.47
合计	1,005,330,969.08	615,418,770.68

注：本年度销售服务费及奖励较上年度相比增加 3.22 亿元，增长幅度为 60.96%，增加的原因主要系销售收入的大幅增加导致对应的销售服务费的增加，本年度主营业务收入较上年度增加 8.55 亿元，销售服务费及奖励的增加占收入增加的比例为 37.69%。

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	68,369,394.68	36,494,058.25
其中：限制性股票成本摊销	25,863,871.99	9,330,129.65
折旧费	15,292,813.67	8,903,562.33
停工损失（注）	13,912,945.61	6,662,200.41
资产摊销	11,864,688.18	11,714,102.88
水电力费	9,734,041.99	3,454,001.18
维修检测费	9,329,603.32	6,937,981.23
存货盘盈盘亏、毁损及报废	9,076,878.47	4,378,938.10
业务招待费	3,686,226.88	3,808,654.25
办公费	3,123,773.84	2,698,230.27
咨询服务费	2,040,538.83	3,504,521.57
车辆使用费	1,867,443.19	1,561,756.83

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
安防服务费	1,849,437.17	1,402,924.30
差旅费及交通费	1,704,140.43	1,532,304.39
信息披露费	286,000.00	1,705,320.50
其他	3,053,727.08	2,434,556.08
合计	155,191,653.34	97,193,112.57

注：本年度停工损失费用较上年度相比增加 725.07 万元，增长幅度为 108.83%，增加的原因主要系本年度本公司厂址搬迁，全资子公司民海生物根据生产计划安排分包装车间于本年年末停工。

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	57,168,094.64	21,911,907.84
其中：限制性股票成本摊销	13,670,977.54	4,734,720.50
物料消耗	40,713,911.73	21,305,563.64
测试化验加工费	35,269,407.18	29,595,010.06
燃料动力费	30,393,060.35	6,377,764.15
折旧费	10,394,986.87	3,652,429.29
认证、评审、验收差旅费	1,349,118.55	621,994.04
技术许可费	1,302,789.24	608,233.39
办公费	203,094.42	85,818.84
业务招待费	143,470.10	152,906.60
出版、文献、信息传播、知识产权事务费	88,935.00	41,340.00
其他	796,340.78	383,064.99
合计	177,823,208.86	84,736,032.84

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	23,932,666.09	2,173,301.42
减：利息收入	6,592,876.56	465,545.09
加：汇兑损失	518,867.23	29,863.04
其他支出	526,135.67	286,794.57
合计	18,384,792.43	2,024,413.94

40. 资产减值损失

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,942,367.60	2,033,236.42
存货跌价损失	4,771,422.84	16,657,315.62
合计	9,713,790.44	18,690,552.04

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
轮状病毒疫苗临床前合作研究	2,300,000.00	
新型疫苗实验室创新能力建设	1,957,000.00	1,957,000.00
深圳市工商业用电降成本资助	1,800,421.84	
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
新一代无细胞百白破组分疫苗研制	1,100,000.00	
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	973,625.00	
五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	945,416.67	
北京经信委 2017 年工业和软件信息服务业平稳发展奖励资金【京经信委函(2018)404 号】	780,000.00	
深圳市科技创新委员会“企业研究开发第二批资助企业”补贴款	642,000.00	
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
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)	490,883.33	3,894,700.00
2011 年生物产业发展专项资金--用于无应答人群 60ug 重组乙型肝炎疫苗(酿酒酵母)产业化项目	300,000.00	300,000.00
大兴区科委双创奖励	300,000.00	
收社保稳岗补贴	277,395.69	226,971.59
生物医药中试生产外包公共服务平台	218,516.09	
新产品研发及科技成果转化-五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	200,000.00	
冻干人用狂犬病疫苗(人二倍体细胞)的临床前研究	200,000.00	
2017 年度个人所得税手续费返还	105,504.60	
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 年度产业技术研究与开发专项工程实验室--广东省免疫调节剂疫苗工程实验室	100,000.00	100,000.00
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
Sabin IPV 临床研究	100,000.00	
重组肠道病毒 71 型疫苗的临床前研究	100,000.00	
深圳市南山区发展和改革局 2018 年第二批节能减排专项资金资助款	100,000.00	

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
新型疫苗技术研究科技创新平台	32,000.00	32,000.00
首都知识产权服务业协会专利补助	8,000.00	45,000.00
销售使用过的固定资产 3%征收率减按 2%征收	7,654.37	4,745.10
深圳市南山区科学技术局国内有效发明专利年费奖励支持计划	6,000.00	
国家知识产权局专利资助金	500.00	7,000.00
国家高技术研究发展计划课题经费-无细胞百白破-乙肝-流感嗜血杆菌联合疫苗(五联苗 863 计划)		17,210,000.00
重大新药创制后补助项目拨款(13 价肺炎)		5,172,700.00
60ug 鼻腔喷雾型乙型肝炎疫苗的研究		3,269,855.00
重大新药创制后补助项目拨款(B 群)		1,671,900.00
2017 年第 3 批市科技计划项目--五价口服轮状病毒疫苗临床前研究项目		1,500,000.00
2012 年度中国疾控中心十二五乙肝重大专项课题经费(60ug 乙肝疫苗 4 期临床研究)		1,282,800.00
2017 年北京市高新技术成果转化项目拨款		1,100,000.00
2016 年企业研究开发资助款		616,000.00
2017 年第一批节能减排专项资金资助款		100,000.00
民营领军企业资助项目		33,294.06
海外学人中心(企业)-第二批双创工程人才扶持资金		30,000.00
机场建设地区劳动力区级补贴		3,125.00
合计	14,951,917.59	40,464,090.75

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	6,773,539.95	1,880,029.83
合计	6,773,539.95	1,880,029.83

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-615,863.04	50,285.77	-615,863.04
其中:固定资产处置收益	-615,863.04	50,285.77	-615,863.04
合计	-615,863.04	50,285.77	-615,863.04

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	8,574,900.00	397,500.00	8,574,900.00
违约金	3,792,523.41	361,231.20	3,792,523.41
处置固定资产净收益	1,112.01		1,112.01
其他	451,128.79	98,692.86	451,128.79
合计	12,819,664.21	857,424.06	12,819,664.21

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2018 年深圳市产业链薄弱环节投资项目奖励	3,000,000.00		深圳市投资推广署	与收益相关
工业稳增长奖励	3,000,000.00		深圳市南山区财政局	与收益相关
产业链薄弱环节投资项目	1,500,000.00		深圳市南山区财政局	与收益相关
北京经济技术开发区财政局第三批新创工程亦麒麟人才扶持奖励奖金	600,000.00		北京市大兴区科学技术委员会	与收益相关
南山区经济促进局拨款	344,900.00	127,500.00	深圳市南山区经济促进局	与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划项目款	100,000.00		深圳市南山区科学技术局	与收益相关
国家企业高新技术企业认定奖补贴	30,000.00		深圳市南山区科学技术局	与收益相关
邹家华市清洁生产企业专项补贴资金		130,000.00	深圳市经济贸易和信息化委员会	与收益相关
工业稳增长奖励		100,000.00	深圳市南山区经济促进局	与收益相关
大兴区科委专项补助资金		40,000.00	大兴区科学技术委员会	与收益相关
合计	8,574,900.00	397,500.00	—	

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非流动资产毁损报废损失	4,789,180.85	1,300,765.89	4,789,180.85
诉讼利息支出	115,738.49	114,851.15	115,738.49
公益性捐赠支出		3,444,592.47	
其他	85,460.07	174,291.06	85,460.07
合计	4,990,379.41	5,034,500.57	4,990,379.41

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	89,583,131.71	56,651,952.71
递延所得税费用	-36,179,504.85	-33,370,801.40
合计	53,403,626.86	23,281,151.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	489,088,742.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,363,311.33
子公司适用不同税率的影响	-414,482.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	803,435.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,545.43
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	774,615.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除的影响	-21,055,314.57
评估增值对所得税的影响	-54,393.23
所得税费用	53,403,626.86

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他业务收入	3,382,327.02	2,910,776.54
收到银行存款利息	2,953,013.76	461,519.08

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收到政府补助款	13,975,230.57	16,267,490.65
往来款及其他	53,861,177.75	79,846,538.47
合计	74,171,749.10	99,486,324.74

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	754,853,082.64	403,183,821.63
办公及业务费用等	109,507,296.61	71,440,682.60
往来款及其他	74,764,624.45	59,389,079.01
合计	939,125,003.70	534,013,583.24

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	222,447.28	8,856,432.40
保函保证金		577,500.00
合计	222,447.28	9,433,932.40

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金、保函保证金	11,739,200.00	18,419,334.99
上市支付的中介费用		4,663,833.00
可转债支付的中介费用	1,428,600.00	
回购限制性股票	276,600.00	
合计	13,444,400.00	23,083,167.99

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	435,685,115.33	214,703,482.64
加: 资产减值准备	9,713,790.44	18,690,552.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,326,754.32	47,302,105.92
无形资产摊销	10,579,917.14	10,569,764.66
长期待摊费用摊销	787,071.48	3,023,784.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	615,863.04	-50,285.77
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,625,643.67	1,300,765.89

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	17,858,656.76	2,201,734.41
投资损失（收益以“-”填列）	-6,773,539.95	-1,880,029.83
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-36,179,504.85	-33,370,801.40
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,232,382.54	-53,220,592.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-365,281,917.26	-249,447,900.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	222,750,724.67	194,161,978.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	336,476,192.25	153,984,559.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	577,240,646.92	145,060,072.52
减: 现金的年初余额	145,060,072.52	105,181,841.74
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	432,180,574.40	39,878,230.78

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	577,240,646.92	145,060,072.52
其中: 库存现金	24,462.60	10,092.43
可随时用于支付的银行存款	577,216,184.32	145,049,980.09
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	577,240,646.92	145,060,072.52

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	27,368,237.08	保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	67,613,518.80	抵押贷款
无形资产	77,852,988.85	抵押贷款

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	3,972.76	6.8632	27,265.85
港币	4,229.84	0.8762	3,706.19

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
本期收到的与资产相关的政府补助		递延收益	1,192,141.09
本期收到的与收益相关的政府补助	3,174,600.00	递延收益	5,436,300.00
本期收到的与资产相关的政府补助		其他收益	4,296,000.00
本期收到的与收益相关的政府补助	3,921,971.90	其他收益	3,921,971.90
本期收到的与收益相关的政府补助	8,574,900.00	营业外收入	8,574,900.00

(2) 本年度不存在政府补助退回情况

七、 合并范围的变化

1. 反向收购

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

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

(3) 反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	130,678,347.81	—	84,149,320.14
----	----------------	---	---------------

续上表)

项目	增值额	本年摊销额	累计摊销额	增值额摊销净额
投资性房地产	4,002,408.74		4,002,408.74	
固定资产	28,956,316.93	-923,662.57	24,530,597.26	4,425,719.67
无形资产	13,570,302.00	561,041.06	5,902,740.77	7,667,561.23
合计	46,529,027.67	-362,621.51	34,435,746.77	12,093,280.90

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

项目	增值额	本年摊销额	累计摊销额
房屋建筑物及其他设施	-6,432,051.26	-3,484,027.73	-6,432,051.26
投资性房地产	4,002,408.74		4,002,408.74
合计	-2,429,642.52	-3,484,027.73	-2,429,642.52

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设全资子公司广州康泰

2018 年 6 月 22 日，本公司成立全资子公司广州康泰。广州康泰持有广州市黄埔区市场和监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440101MA5AY1XG4F 的营业执照，注册地址为广州中新广州知识城九佛建设路 333 号自编 872 室。广州康泰注册资本为人民币 1000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳对广州康泰的出资。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

九、与金融工具相关风险

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

1、各类风险管理目标和政策

康泰生物从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对康泰生物经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，康泰生物风险管理的基本策略是确定和分析康泰生物所面临的各种风险，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

康泰生物承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除康泰生物部分设备采购和研发国外技术引进采用美元或欧元结算外，其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星美元及港币余额外，康泰生物的资产及负债均为人民币余额。该美元、港币余额的资产和负债产生的汇率风险对康泰生物的经营业绩产生影响较小。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	年初外币余额
货币资金-美元	3,972.76	150,778.50
货币资金-港币	4,229.84	4,685.98
应付账款-欧元	618,000.00	

康泰生物密切关注汇率变动对康泰生物的影响。

2) 利率风险

康泰生物的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使康泰生物面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使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 2018 年 12 月 31 日，康泰生物的带息债务主要为人民币浮动利率借款合同，金额合计为 304,154,634.69 元（2017 年 12 月 31 日：293,362,646.41 元）。

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

3) 价格风险

康泰生物以市场价格销售疫苗，其价格波动较小，因此受到价格波动影响较低。

(2) 信用风险

于 2018 年 12 月 31 日，可能引起康泰生物财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致康泰生物金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

康泰生物的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计：49,021,079.87 元。

(3) 流动风险

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

康泰生物将银行借款作为主要资金来源。截至 2018 年 12 月 31 日，康泰生物尚未使用的银行借款额度为 995,209,560.62 元（2017 年 12 月 31 日：1,082,567,320.59 元），其中康泰生物尚未使用的短期银行借款额度为人民币 489,364,195.31 元（2017 年 12 月 31 日：500,000,000.00 元）。

康泰生物持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

年末余额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	634,608,884.00				634,608,884.00
其他流动资产	141,428.90				141,428.90
应收票据	2,298,800.00				2,298,800.00
应收账款	855,466,082.00				855,466,082.00
其他应收款	41,227,152.43				41,227,152.43
金融负债					
应付账款	91,705,613.09				91,705,613.09
应付票据	6,713,102.91				6,713,102.91
其他应付款	737,612,256.21				737,612,256.21
应付利息	1,339,851.28				1,339,851.28
一年内到期的非流动负债	49,136,327.35				49,136,327.35
长期借款		60,000,000.00	195,018,307.34		255,018,307.34

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杜伟民				53.8276	53.8276

(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	343,717,343.00	229,359,500.00	53.8276	54.4613

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	关联关系
江西吉源生物医药科技有限公司	控股股东、实际控制人杜伟民弟弟控制的企业
江西林源生物医药科技有限公司	控股股东、实际控制人杜伟民弟弟配偶重大影响的企业
昆明恩倍康生物医药有限公司	公司股东杜剑华(为控股股东、实际控制人杜伟民侄子)重大影响的企业
新疆盟源投资有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的企业
新疆瑞源达股权投资有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的企业
琼海大甲农业投资有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的企业
琼海大甲农场(普通合伙)	公司控股股东、实际控制人控制的企业
深圳佳业基金管理有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
中房联合城乡投资有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
临沂国际商品交易中心有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
中房联合城乡投资管理有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
中房联合微贷咨询服务股份有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
中房集团联合投资股份有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
北京甲子科技有限责任公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
北京甲子征信有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
北京伟豪元和壹投资中心(有限合伙)	副董事长、副总裁郑海发所投资企业

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

诚邦信用信息服务有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
深圳共享空间科技有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
红河州建水民康企业管理中心(有限合伙)	刘建凯、苗向、李彤等高级管理人员为投资康泰生物而设立的股权投资企业

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	民海生物	54,153,055.50	2016年6月12日	2023年6月7日	是
本公司	民海生物	50,000,000.00	2018年1月8日	2021年1月7日	否
本公司	民海生物	220,000,000.00	2017年4月24日	2024年4月24日	否
本公司	民海生物	100,000,000.00	2018年11月15日	2021年11月14日	否
杜伟民、民海生物	本公司	360,000,000.00	2013年9月13日	2023年9月12日	否
杜伟民、民海生物	本公司	100,000,000.00	2016年7月15日	2021年7月15日	否
杜伟民、民海生物	本公司	40,000,000.00	2017年2月10日	2022年2月9日	否
杜伟民、民海生物	本公司	150,000,000.00	2017年2月10日	2022年2月9日	否
民海生物	本公司	100,000,000.00	2018年9月25日	2021年9月24日	否

(一) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,792,744.23	8,258,121.90

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额（注）	49,522,670.00 元
公司本年行权的各项权益工具总额	41,996,178.00 元
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

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》，公司 146 名激励对象于授予日可获得 1,015.20 万股限制性股票，授予日为 2017 年 6 月 16 日。在确定授予日之后的资金缴纳、

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股份登记过程中，三名激励对象因个人原因自愿放弃合计 1 万股，故本公司实际向 143 名激励对象授予限制性股票 1,014.20 万股，授予价格为 13.83 元/股。

截至 2017 年 7 月 17 日，本公司已收到限制性股票激励对象缴纳的新增出资款人民币 140,263,860.00 元，其中 10,142,000.00 元作为新增注册资本，其余 130,121,860.00 元作为资本公积，限制性股票激励对象全部以货币资金出资。上述事项业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 7 月 17 日出具了“广会验字[2017]G17002850045”号验资报告。

2018 年 3 月 13 日、2018 年 3 月 30 日分别召开的第五届董事会第二十五次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司回购注销 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》。公司于 2018 年 6 月 1 日完成本次已获授但尚未解除限售的限制性股票 2 万股的回购注销工作，回购价格 13.83 元每股，变更后注册资本及实收资本（股本）为人民币 42,329.50 万元。

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。

首次授予的限制性股票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，各年度康泰生物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，康泰生物 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，康泰生物 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，康泰生物 2019 年营业收入增长率不低于 60%

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第四个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数，康泰生物 2020 年营业收入增长率不低于 80%
----------	---

2017 年度，康泰生物营业收入增长率为 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，康泰生物营业收入增长率为 265.42%，完成第二个解除限售期公司业绩考核指标。由于尚未达到第二个限售期解除限售时间，以及尚需确定个人业绩考核情况及获得相关审批，第二期限制性股票尚未解除限售。

注 2：本公司于 2018 年 2 月 26 日第五届董事会第二十四次会议审议通过了《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《深圳康泰生物制品股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》规定的预留限制性股票授予条件已经成就，授予 33 名激励对象 217.30 万股限制性股票，授予日为 2018 年 2 月 26 日，授予价格为 22.79 元/股。

预留限制性股票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%
预留部分第二个解除限售期	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%
预留部分第三个解除限售期	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	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，各年度康泰生物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，康泰生物 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，康泰生物 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，康泰生物 2020 年营业收入增长率不低于 80%

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	176,072,463.98 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	69,959,192.84 元

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

康泰生物于本年度 5 月开始预留部分的限制性股票成本摊销, 2018 年度摊销的限制性股票成本金额为 69,959,192.84 元, 平均各月摊销金额为 5,829,932.74 元。

十二、或有事项

(1) 成都汇霖佳诉讼案件

2018 年 2 月 27 日, 成都汇霖佳生物技术有限责任公司起诉本公司[案号为(2018)粤 0305 民初 3253 号], 要求本公司支付区域市场推广服务费 10 万元(具体金额以成都市疾病预防控制中心及区县疾病预防控制中心采购数量计算为准)及承担本案的诉讼费。本案于 2018 年 4 月 10 日开庭审理, 截至 2018 年 5 月 7 日, 对方已经撤诉。2018 年 8 月 6 日, 对方再次起诉(案号[(2018)粤 0305 民初 21462 号]), 要求公司支付其推广服务费 1,915,274.00 元, 退还其保证金 600,000.00 元, 以及承担本案诉讼费。2018 年 12 月 17 日开庭, 2018 年 12 月 24 日, 南山法院一审判决本公司向成都汇霖佳支付推广费 1,915,274.00 元及损失, 并退还其保证金 60 万元及损失, 以及承担案件受理费。现本公司已提起上诉, 向法院递交了上诉状。

(2) 深圳广田集团股份有限公司 诉讼案件

2016 年 8 月, 本公司与深圳广田集团股份有限公司(以下简称“深圳广田”)签署了《深圳市建筑装饰工程施工合同》(以下简称“合同”), 约定竣工期为 2016 年 11 月 25 日, 合同总价款为人民币 3,880,000.00 元; 此后, 本公司与深圳广田又另行签署两份补充协议, 合同工程总价款提高至人民币 4,684,967.00 元, 本公司已向深圳广田支付工程款共计人民币 4,212,163.44 元, 占工程总价款的 90%。由于在合同履行过程中, 双方因施工管理、设备及材料质量、竣工期等产生争议, 本公司向深圳市宝安区人民法院提起诉讼并于 2018 年 1 月 4 日获得受理[案号为(2018)粤 0306 民初 522 号], 诉讼标的额为 19,152,170.66 元。此外, 深圳广田已提起反诉, 反诉诉讼标的额为 472,803.56 元。本案已于 3 月 15 日、3 月 22 日、5 月 17 日开庭, 现广田提出对工程造价和进度进行评估的申请, 暂时中止审理, 等待评估、质证。

十三、承诺事项

康泰生物于 2017 年 5 月 13 日公告的《2017 年限制性股票激励计划(草案)摘要》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。

十四、资产负债表日后事项

1. 关于城市更新项目实施进展的情况

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

本公司全资子公司鑫泰康生物于2018年2月11日收到深圳市南山区城市更新局核发的《关于申请南山区城市更新单元实施主体资格确认的回复》，并同意鑫泰康生物为本公司城市更新单元的实施主体。批准本公司城市更新单元项目拆除用地面积为21,564.3平方米，开发建设用地为17,301.2平方米。2019年1月31日，本公司与鑫泰康协商并达成一致意见，本公司城市更新单元项目的拆迁补偿确定为产业研发用房和现金相结合的方式，具体为公司应得到的回迁房屋建筑面积为22,348平方米及现金补偿金额为人民币6,000万元。

2. 可转换公司债券付息

本公司于2018年2月1日公开发行356.00万张可转换公司债券，于2019年2月1日支付2018年2月1日至2019年1月31日期间的利息，票面利率为0.30%，即每10张康泰转债（面值1,000.00元）利息为3元（含税）。

3. 可转换公司债券强制赎回

本公司股票自2019年2月28日至2019年3月20日连续十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格（31.23元/股）的130%（40.599元/股）。根据《募集说明书》的规定，已触发“康泰转债”的有条件赎回条款。

本公司第六届董事会第七次会议于2019年3月22日审议通过了《关于赎回全部已发行可转换公司债券的议案》，同意公司行使“康泰转债”的提前赎回权，按照债券面值加当期应计利息的价格赎回在赎回登记日收市后登记在册的全部“康泰转债”。

4. 关于2019年股票期权激励计划

本公司于2019年3月25日公告2019年股票股权激励计划（草案），计划授予股票期权数量3500万份，其中首次授予3,206.60万份，预留授予293.40万份。该激励计划首次授予部分涉及的激励对象548人，首次授予部分的股票期权行权价格为每股45.09元。

首次授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下所示：

行权安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个行权期	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预留授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下所示：

行权安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个行权期	自预留授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自预留授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

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

行权期	业绩考核目标
首次授予部分第一个行权期 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%。
首次授予部分第二个行权期 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%。

5. 资产负债表日后诉讼、仲裁案件

(1) 甘肃鹏润生物制品有限公司诉讼案件

2017 年 8 月 8 日，本公司向深圳市南山区人民法院提起诉[案号为（2017）粤 0305 民初 14255 号]，要求甘肃鹏润生物制品有限公司支付货款 386.40 万元。本案已开庭审理。2019 年 2 月 12 日，南山法院一审判决甘肃鹏润须向我司支付货款 3,364,034.92 元及逾期违约金，被告陈虹对甘肃鹏润的上述还款承担连带清偿责任。本案受理费 54,162.9 元，保全费 5,000.00 元由本公司负担 13,844.90 元，被告负担 45,318.00 元。

(2) 开封鹏润生物制品有限公司诉讼案件

2017 年 8 月 8 日，本公司向深圳市南山区人民法院提起诉[案号为（2017）粤 0305 民初 14254 号]，要求开封鹏润生物制品有限公司支付货款 457.75 万元。本案已开庭审理。2019 年 2 月 12 日，南山法院一审判决开封鹏润须向本公司支付货款 344,888.19 元及逾期违约金，被告陈虹对开封鹏润的上述还款承担连带清偿责任。本案受理费 63,228.6 元，保全费 5,000.00 元，由本公司负担 63,815.03 元，被告负担 4,413.57 元。

(3) 青岛泛都医保有限公司诉讼案件

2017 年 5 月 16 日，青岛泛都医保有限公司向深圳市南山区人民法院提起民事诉讼[案号为（2017）粤 0305 民初 8809 号]，要求本公司支付货款 49.08 万元，并赔偿利息 4 万元。2017 年 6 月 15 日，本公司对青岛泛都医保有限公司提起反诉，要求其偿还尚欠货款

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

人民币 458.17 万元及相应利息。2018 年 9 月 17 日一审判决本公司向青岛泛都支付款项 490,839.00 元及利息。本公司向深圳中院提起上诉[案号为(2018)粤 03 民终 21409 号]，2019 年 1 月 18 日开庭，2019 年 2 月 14 日，深圳市中级人民法院二审判决，驳回上诉，维持原判（即本公司应支付本金 490,839.00 元，利息 115,738.49 元，受理费 4,554.20 元，合计 611,131.69 元）。

(4) 河北省卫防生物制品供应中心诉讼案件

2018 年 4 月 2 日，本公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼[案号为(2018)粤 0305 民初 7688 号]，要求河北省卫防生物制品供应中心（以下简称河北卫防）支付货款 3,098,105.00 元。本案已于 2018 年 5 月 21 日开庭，2019 年 1 月 4 日，收到南山法院一审判决书，本公司胜诉：1、河北卫防向本公司支付货款 2,598,105 元及延迟付款违约金；2、驳回本公司其他诉讼请求。本案受理费 17,492.12 元，由原告负担 4,592.12 元，被告负担 12,900.00 元。

(5) 南京医药股份有限公司诉讼案件

2018 年 11 月 7 日，南京医药股份有限公司向深圳市南山法院提起诉讼，[案号为(2018)粤 0305 诉前调解 7060 号]，要求本公司向其返还货款 1,624,500.00 元，并承担本案全部诉讼费用。2019 年 3 月 13 日，南京医药股份有限公司与本公司达成和解协议，2019 年 3 月 14 日，本公司按照和解协议支付给南京医药股份有限公司 1,530,450.00 元。

6. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 23 价肺炎球菌多糖疫苗获得药品 GMP 证书

本公司全资子公司民海生物于 2019 年 1 月 15 日获得北京市药品监督管理局颁发的《药品 GMP 证书》，证书编号：BJ20190383，证书有效期截至 2024 年 1 月 14 日；认证范围为 23 价肺炎球菌多糖疫苗。

本次药品 GMP 证书的获得，表明公司 23 价肺炎球菌多糖疫苗生产质量管理体系符合《药品生产质量管理规范》，可以正式生产。

2. 成功竞拍国有土地使用权

本公司于 2018 年 12 月 14 日召开第六届董事会第五次会议审议通过了《关于全资子公司拟竞拍国有土地使用权的议案》，同意全资子公司民海生物以自有资金竞拍国有土地使用权的相关事项。全资子公司民海生物以人民

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

币 13,936.73 万元竞得了大兴生物医药产业基地 0503-039、040、043、044 地块国有建设用地使用权,并签订土地转让协议。

3. 利润分配

2019 年 4 月 25 日召开了第六届董事会第九次会议、第六届监事会第八次会议,审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》。利润分配预案为:以 2018 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,向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元(含税)。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	235,305,791.26	195,686,347.87
合计	235,305,791.26	195,686,347.87

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,940,692.77	3.50	3,559,963.19	39.82	5,380,729.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	241,596,146.67	94.60	15,296,031.95	6.33	226,300,114.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,858,892.78	1.90	1,233,945.82	25.40	3,624,946.96
合计	255,395,732.22	100.00	20,089,940.96	7.87	235,305,791.26

续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,940,692.77	4.18	4,749,863.19	53.13	4,190,829.58
按信用风险特征组合计	199,243,316.02	93.21	12,064,302.69	6.06	187,179,013.33

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5, 578, 556. 18	2. 61	1, 262, 051. 22	22. 62	4, 316, 504. 96
合计	213, 762, 564. 97	100. 00	18, 076, 217. 10	8. 46	195, 686, 347. 87

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川蓉康药业有限公司	5,842,587.77	3,559,963.19	60.93	注
河北省卫防生物制品供应中心	3,098,105.00			注
合计	8,940,692.77	3,559,963.19	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	191,553,396.68		
7-12 个月	23,233,087.50	1,161,654.38	5.00
1-2 年	10,321,161.02	1,032,116.10	10.00
2-3 年	3,961,572.24	1,188,471.67	30.00
3-4 年	759,263.26	379,631.63	50.00
4-5 年	1,167,539.00	934,031.20	80.00
5 年以上	10,600,126.97	10,600,126.97	100.00
合计	241,596,146.67	15,296,031.95	

3) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南省永康生物制品有限公司	1,808,333.00			详见本附注六、2
湖南省湘卫药事服务有限公司	1,729,081.96			详见本附注六、2
其他	1,321,477.82	1,233,945.82	93.38	详见本附注六、2
合计	4,858,892.78	1,233,945.82	—	—

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:年末单独计提坏账准备的应收账款主要由本公司应收原经销商欠款构成。

原国家食药监总局、原国家卫计委于 2016 年 6 月 14 日发布关于贯彻实施新修订《疫苗流通和预防接种管理条例》的通知,要求如下:“疾病预防控制机构通过省级公共资源交易平台采购疫苗,原疫苗经营企业不得购进疫苗,不得将疫苗销售给疾病预防控制机构以外的单位和个人,2016 年 12 月 31 日前应将已购进的第二类疫苗销售完毕,2017 年 1 月 1 日起停止疫苗销售,申请注销《药品经营许可证》或核减疫苗经营范围。”

受上述规定的影响,自 2017 年 1 月 1 日起,本公司由“经销为主、直销为辅”的销售模式转变为“直销模式”,原经销商不再被允许进行疫苗销售。对于截至 2018 年 12 月 31 日仍未结清的原经销商欠款,本公司将各原经销商应收款项余额扣除相应的应付销售服务费、保证金等款项后,按照净额计提坏账准备。

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 3,255,235.86 元;本年收回或转回的坏账准备金额 1,241,512.00 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
四川蓉康药业有限公司	1,189,900.00		注
合计	1,189,900.00	—	—

注:上年末本公司对四川蓉康药业有限公司(以下简称四川蓉康)累计单独计提坏账准备 4,749,863.19 元,计提比例为 81.30%,计提依据为经销商单独计提坏账,本年度转回坏账准备 1,189,900.00 元,系销售服务费抵减应收账款导致的转回。

(3) 本年度不存在实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 21,538,307.79 元,占应收账款年末余额合计数的比例 8.43%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,980,687.93 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款	25,811,820.65	126,008,624.74
合计	25,811,820.65	126,008,624.74

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26, 505, 695. 48	100. 00	693, 874. 83	2. 62	25, 811, 820. 65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	26, 505, 695. 48	100. 00	693, 874. 83	2. 62	25, 811, 820. 65

续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	126,532,373.23	100.00	523,748.49	0.41	126,008,624.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	126,532,373.23	100.00	523,748.49	0.41	126,008,624.74

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	22,848,456.58		
7-12 个月	1,037,290.00	51,864.50	5.00
1-2 年	1,744,212.95	174,421.30	10.00
2-3 年	483,849.51	145,154.85	30.00
3-4 年	103,765.94	51,882.97	50.00
4-5 年	87,846.45	70,277.16	80.00

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	200,274.05	200,274.05	100.00
合计	26,505,695.48	693,874.83	-

(2) 本年计提坏账准备金额 170,126.34 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	17,512,745.67	120,132,753.51
保证金及押金	7,819,982.98	4,707,356.91
备用金	170,820.33	234,217.93
其他	1,002,146.50	1,458,044.88
合计	26,505,695.48	126,532,373.23

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳鑫泰康生物科技有限公司	关联往来	10,116,658.10	6 个月以内	38.17	
深圳康泰生物科技有限公司	关联往来	7,395,377.57	6 个月以内	27.90	
北京宏信天诚国际招标有限公司	保证金	2,369,200.00	6 个月以内	8.94	
山东省省级机关政府采购中心	保证金	1,162,500.00	7-12 个月、1-2 年	4.39	95,325.00
河北省公共资源交易中心	保证金	987,806.34	6 个月以内、1-2 年	3.73	3,283.20
合计	—	22,031,542.01	—	83.12	98,608.20

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,036,644,836.61		1,036,644,836.61	670,933,637.63		670,933,637.63
合计	1,036,644,836.61		1,036,644,836.61	670,933,637.63		670,933,637.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
民海生物	665,933,637.63	315,241,253.14		981,174,890.77		
鑫泰康生物	5,000,000.00	46,969,945.84		51,969,945.84		
康泰科技		3,500,000.00		3,500,000.00		
合计	670,933,637.63	365,711,198.98		1,036,644,836.61		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	516,843,198.64	69,574,442.07	427,004,212.14	70,441,480.90
其他业务	3,011,059.79	601,423.63	2,448,440.06	280,852.11
合计	519,854,258.43	70,175,865.70	429,452,652.20	70,722,333.01

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	5,770,297.18	1,880,029.83
合计	5,770,297.18	1,880,029.83

十七、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，康泰生物 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-5,266,544.35	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	23,526,817.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,874,003.23	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,002,666.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	26,136,942.58	
所得税影响额	3,921,471.39	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	22,215,471.19	

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，康泰生物 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	30.94	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	29.37	0.66	0.66

深圳康泰生物制品股份有限公司

二〇一九年四月二十五日