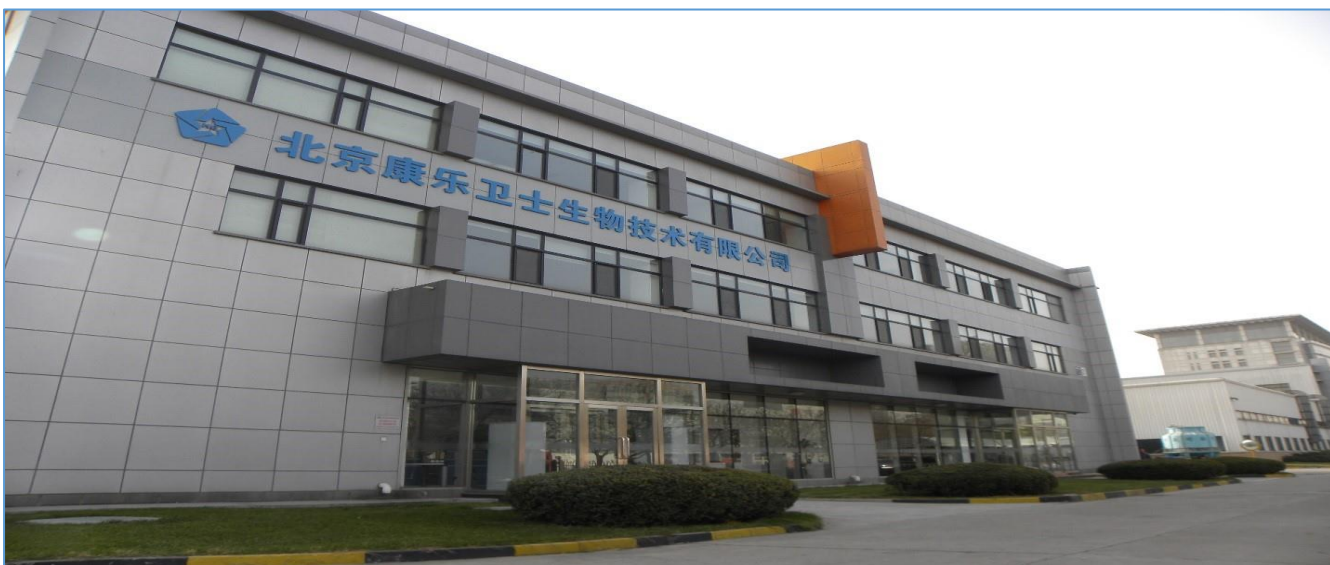




康乐卫士

NEEQ : 833575

北京康乐卫士生物技术股份有限公司
BEIJING HEALTH GUARD BIOTECHNOLOGY INC.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 3 月公司合作开发的重组十五价人乳头瘤病毒疫苗（大肠埃希菌）获得药物临床试验批准通知书。
- 3 月公司向北京证券交易所报送了首次公开发行股票并上市的申报材料。
- 3 月启动九价 HPV 疫苗小年龄组免疫桥接临床试验。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 10 |
| 第四节 | 重大事件 | 22 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 24 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 31 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 34 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 116 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郝春利、主管会计工作负责人董微及会计机构负责人（会计主管人员）张爱君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 能否完成临床试验并实现上市销售的风险 | 生物医药行业在战略新兴产业中属于盈利周期较长的产业，具有高投入、高产出、高风险等特点。一个生物医药品种从临床前研究到最终上市，期间不仅需要大量的研发投入，而且每一环节均需要通过严格审批，在产品最终上市前需要完成多项工作。公司研制的三价及九价 HPV 疫苗分别于 2017 年 10 月及 2018 年 10 月取得临床试验批件并启动临床工作。三价 HPV 疫苗已完成 I / II 期临床研究，已启动 III 期临床试验，并已完成全部受试者入组工作；九价 HPV 疫苗也已完成 I / II 期临床研究，已于 2020 年 12 月启动 III 期临床试验。III 期临床能否达到预期目标、未来公司产品能否顺利通过 III 期临床取得新药上市批文，存在不确定性风险。 |
| 市场竞争加剧风险 | 2006 年 6 月 8 日，美国食品与药品管理局(FDA)正式批准默克(Merck)公司生产的四价 HPV 预防性疫苗 Gardasil 上市，随后英国葛兰素史克(GSK)公司生产的商品名为 Cervarix 的二价 HPV 预防性疫苗也成功上市。2014 年 12 月，美国 FDA 批准九价 HPV 疫苗 Gardasil9 上市。2016 年 7 月、2017 年 5 月及 2018 年 4 月国家食品药品监督管理总局(CFDA)分别批准了英国葛兰素史克(GSK)公司生产的商品名为 Cervarix 的二价 HPV 预防性疫苗、默克(Merck)公司生产的四价 HPV 预防性疫苗及默克公司生产的九价 HPV 疫苗上市。2019 年 12 月国内首个二价 HPV 疫苗获批上市，2022 年 5 月上海泽润的二价 HPV 疫苗上市，未来公司的产品如能通过临 |

| | |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 床，取得上市批文，将直接面临市场上国际医药巨头及国内企业的竞争，存在市场竞争加剧风险。该风险因素较上一年度相比未发生重大变化。 |
| 核心技术人员流失风险 | 核心技术人员和核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分。公司已同核心技术人员签署了包括保密条款和竞业禁止条款的协议。公司已申请 38 项发明专利，其中 28 项已授权。如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。该风险因素较上一年度相比未发生重大变化。 |
| 实际控制人控制风险 | 截至报告期末，公司控股股东为天狼星集团，其持有公司 22.62% 股权。陶涛持有天狼星集团 78.60% 的股权，为天狼星集团实际控制人，同时天狼星集团持有康乐卫士股东小江生物 82.91% 的股权，小江生物持有公司第二大股东江林威华 5.61% 的股权，陶涛、天狼星集团、小江生物、江林威华系一致行动关系。综上，陶涛通过天狼星集团、小江生物和江林威华共同间接控制康乐卫士 31.24% 的表决权，陶涛为公司的实际控制人。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人可利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。该风险因素较上一年度相比未发生重大变化。 |
| 存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险 | 公司自成立以来持续进行疫苗产品研发，截至本报告期末，公司尚无疫苗产品上市销售，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。报告期内，公司归属于母公司普通股股东的净亏损为 146,402,621.90 元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净亏损为 146,797,209.31 元，公司累计未弥补亏损为 882,520,204.20 元。由于未来一段时间内，公司预计仍将增加研发投入且处于持续亏损状态，故仍将存在累计未弥补亏损。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|----------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、康乐卫士 | 指 | 北京康乐卫士生物技术股份有限公司 |
| 天狼星控股集团、天狼星集团 | 指 | 天狼星控股集团有限公司 |
| 小江生物 | 指 | 小江生物技术有限公司 |
| 江林威华 | 指 | 北京江林威华生物技术有限公司、北京江林威华生物技术合伙企业（有限合伙） |
| 泰州天德 | 指 | 泰州天德药业有限公司 |
| 康乐（昆明） | 指 | 康乐卫士（昆明）生物技术有限公司 |
| 立康实业 | 指 | 云南滇中立康实业开发有限公司 |
| 成大生物 | 指 | 辽宁成大生物股份有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 北京康乐卫士生物技术股份有限公司章程 |
| 三会 | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股东大会 | 指 | 北京康乐卫士生物技术股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京康乐卫士生物技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京康乐卫士生物技术股份有限公司监事会 |
| 主办券商、中信证券 | 指 | 中信证券股份有限公司 |
| 安永、会计师 | 指 | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 全国股份转让系统、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期内、本期 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |
| 本报告期末 | 指 | 2022年6月30日 |
| 上年同期 | 指 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| HPV、人类乳头瘤病毒、Human Papillomavirus | 指 | 一种感染皮肤或黏膜细胞的无包膜小DNA病毒，其共有200多种型别，大约有40种可以通过直接性接触传播 |
| 重组HPV疫苗、HPV疫苗 | 指 | 人乳头瘤病毒疫苗，由重组表达的HPV主要衣壳蛋白L1病毒样颗粒制备而成，可以预防由HPV感染引起的各种疾病，包括宫颈癌、阴道癌、肛门癌和口咽癌等癌症，及相关癌前病变 |
| 宫颈癌 | 指 | 最常见的妇科恶性肿瘤，是由高危型人乳头瘤病毒（HPV）的持续感染所引起的宫颈上皮组织恶性肿瘤。 |
| 手足口病 | 指 | 由EV71或柯萨奇病毒等肠道病毒感染引起的传染性疾病，多发生于5岁以下儿童，表现口痛、厌食、低热、手、足、口腔等部位出现小疱疹或小溃疡。 |
| 诺如病毒 | 指 | Norwalk Viruses, NV 是一类可以感染人体消化道上皮细胞的RNA病毒，是引起急性无菌性胃肠炎的重要病原，是全球食源性（食物、饮用水）腹泻暴发流行的第一号凶手。 |
| 新型冠状病毒 | 指 | SARS-CoV-2 是引发新型冠状病毒肺炎 COVID-19 的病原是目前已知的第7种可以感染人的冠状病毒。 |
| 带状疱疹 | 指 | 由水痘-带状疱疹病毒引起的急性感染性疱疹状皮肤病。 |

| | | |
|-----|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | 对此病毒无免疫力的儿童被感染后，发生水痘。皮疹一般有单侧性和按神经节段分布的特点，有集簇性的疱疹组成，故称为带状疱疹，并伴有疼痛。本病多发于成人，春秋季节多见，年龄愈大，神经痛愈重。 |
| RSV | 指 | 呼吸道合胞病毒（respiratory syncytial virus, RSV）属副黏病毒科肺炎属，为引起婴幼儿急性下呼吸道感染的最常见病毒病原，约 60%的毛细支气管炎由 RSV 引起。 |
| CRO | 指 | 合同研究组织（Contract Research Organization），即以医药研发为主业的企业，其商业模式的本质是研发外包，提供从药物发现、到临床试验各环节的服务，包括临床前 CRO 和临床试验 CRO，并可根据客户需求提供特定环节的定制化服务。 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-------------------------------------------------|
| 公司中文全称 | 北京康乐卫士生物技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BEIJING HEALTH GUARD BIOTECHNOLOGY INC. BHGB |
| 证券简称 | 康乐卫士 |
| 证券代码 | 833575 |
| 法定代表人 | 郝春利 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-----------------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 仪传超 |
| 联系地址 | 北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号隆盛工业园A2幢201、202 |
| 电话 | 010-67805055 |
| 传真 | 010-67837190 |
| 电子邮箱 | cc.yi@bj-klws.com |
| 公司网址 | www.bj-klws.com |
| 办公地址 | 北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号隆盛工业园A2幢201、202 |
| 邮政编码 | 100176 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2008年4月14日 |
| 挂牌时间 | 2015年9月18日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C制造业-C27医药制造业-C276生物药品制造业-C2760生物药品制造 |
| 主要产品与服务项目 | 基于结构设计重组蛋白类生物制品研发，目前研发项目主要为系列人乳头瘤病毒（HPV）疫苗等。 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 133,600,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 14 |
| 控股股东 | 控股股东为（天狼星控股集团有限公司） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（陶涛），一致行动人为（天狼星控股集团有限公司、北京江林威华生物技术合伙企业（有限合伙）、小江生物技术有限公司） |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|-----------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91110000674250487A | 否 |
| 注册地址 | 北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号隆盛工业园A2幢201、202 | 否 |
| 注册资本（元） | 133,600,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------|
| 主办券商（报告期内） | 中信证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 中信证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| 营业收入 | 502,654.77 | 144,778.79 | 247.19% |
| 毛利率% | 95.97% | 96.13% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -146,402,621.90 | -221,458,524.45 | 33.89% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -146,797,209.31 | -221,643,733.13 | 33.77% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -12.79% | -62.55% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -12.82% | -62.61% | - |
| 基本每股收益 | -1.15 | -3.16 | 63.61% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|------------------|------------------|---------|
| 资产总计 | 1,434,415,732.08 | 1,493,841,343.97 | -3.98% |
| 负债总计 | 360,306,670.26 | 278,587,918.04 | 29.33% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 1,074,109,061.82 | 1,215,253,425.93 | -11.61% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 8.04 | 9.10 | -11.65% |
| 资产负债率%（母公司） | 13.29% | 11.55% | - |
| 资产负债率%（合并） | 25.12% | 18.65% | - |
| 流动比率 | 344.97% | 605.02% | - |
| 利息保障倍数 | -26.22 | -72.35 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|-----------------|-----------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -126,067,190.91 | -129,926,955.03 | 2.97% |
| 应收账款周转率 | 2.85 | 2.85 | - |
| 存货周转率 | 0.01 | - | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|-------------|-------|
| 总资产增长率% | -3.98% | 289.87% | - |
| 营业收入增长率% | 247.19% | -98.28% | - |
| 净利润增长率% | 33.89% | -17,537.33% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|-------------------|
| 处置固定资产净收益 | 9,852.61 |
| 计入当期损益的政府补助 | 135,734.80 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 249,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 394,587.41 |
| 减：所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 394,587.41 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司是一家以基于结构的抗原设计为核心技术的生物医药企业，主要从事重组蛋白疫苗的研究、开发和产业化。公司自成立以来，始终专注于重组蛋白疫苗的研发，基于公司的核心技术平台和多年研究积累，公司构建了丰富的研发管线。截至本报告期末，公司合计拥有 10 个重组人用疫苗在研项目，公司的三价 HPV 疫苗和九价 HPV 疫苗（女性适应症）在研项目均已进入 III 期临床，九价 HPV 疫苗（男性适应症）在研项目已进入 I 期临床，十五价 HPV 疫苗已取得国家药监局的临床试验批准通知书，二价新冠

疫苗、多价诺如病毒疫苗、呼吸道合胞病毒疫苗、带状疱疹疫苗、多价手足口病疫苗和脊髓灰质炎疫苗等重组疫苗在研项目均处于临床前研究阶段。

在重组疫苗研发平台建设方面，凭借多年的技术积累，公司已建成多个关键技术平台，包括基于结构的抗原设计技术平台、基因工程和蛋白表达技术平台、疫苗工程化技术平台和重组疫苗效力评价技术平台，并且拥有大肠杆菌、酵母细胞和 CHO 细胞三个表达体系。

公司长期坚持自主创新并持续保持较高的研发投入，具备持续科技创新的能力，已被认定为高新技术企业。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已累计取得发明专利 28 项。

截至报告期末，公司的疫苗产品均处于研发阶段，尚无疫苗产品上市销售。

综上所述，报告期内公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司整体运营情况良好，在研项目有力推进，一方面坚持以重组蛋白技术路线为导向，继续专注于主营业务的发展，进一步在现有产品管线的基础上加大研发及技术创新投入，做更多更好的创新疫苗；另一方面积极布局疫苗产业化基地建设，为未来公司产品上市生产提供保障。

公司管理层按照年度经营计划，稳步有力的推进各项在研项目，截至报告期末：

（1）三价 HPV 疫苗三期临床试验，报告期内已完成受试者三剂接种工作，正在开展病例监测随访；

（2）三价 HPV 疫苗女性小年龄组免疫桥接试验，已完成受试者入组和首剂接种工作，正在开展第二剂接种和相关随访；

（3）九价 HPV 疫苗（女性适应症）三期临床试验，报告期内已完成受试者三剂接种工作，正在开展病例监测随访；

（4）九价 HPV 疫苗（女性适应症）小年龄组免疫桥接试验，报告期内已完成受试者入组和首剂接种工作，正在开展第二剂接种和相关随访；

（5）九价 HPV 疫苗（男性适应症）一期临床试验，报告期内已完成受试者入组和三剂接种工作，正在开展全程接种后访视；

（6）报告期内十五价 HPV 疫苗已获得临床试验批准通知书，后续临床试验工作主要由成大生物负责；

(7) 重组多价诺如病毒疫苗项目，报告期内已完成该疫苗的小试工艺研究工作，正开展中试生产工艺开发；

(8) 重组呼吸道合胞病毒疫苗项目，报告期内获得稳定表达呼吸道合胞病毒疫苗抗原的稳定细胞株，正准备开展小试生产工艺研究；

(9) 重组多价手足口疫苗项目，报告期内完成各型疫苗抗原表达载体及工程菌构建，开始评价和筛选高产菌株；

(10) 重组带状疱疹疫苗项目，已于 2021 年底获得稳定表达水痘-带状疱疹病毒 gE 糖蛋白的细胞株，计划于今年进行小试生产工艺研究；

(11) 报告期内，重组二价新冠疫苗项目已完成所有临床前研究工作，正准备申请临床试验。

(二) 行业情况

(一) 疫苗行业的未来发展趋势

①国家鼓励创新疫苗的研发

为满足我国不断增长的疾病预防需求，缩小我国与发达国家的医疗差距，我国在《十三五规划——医药工业发展规范指南》和《国务院办公厅关于进一步加强流通和预防接种管理工作的意见》等政策文件中均提出国家鼓励疫苗的研发和产业化。

《疫苗管理法》明确指出国家支持疫苗基础研究和应用研究，促进疫苗研制和创新，将预防、控制重大疾病的疫苗研制、生产和储备纳入国家战略；鼓励疫苗生产企业加大研制和创新资金投入，优化生产工艺，提升质量控制水平，推动疫苗技术进步；对于疾病预防和控制所急需的疫苗以及创新型疫苗，国务院药品监督管理部门应当予以优先审评审批。国家政策支持将为疫苗研发企业的发展提供良好的外部环境。

②疫苗行业监管趋严

近年来我国出台了一系列的法律法规来加强对疫苗行业的监管。尤其，《疫苗管理法》对疫苗研制和注册、疫苗生产和签批发、疫苗流通和预防接种、异常反应监测和处理、疫苗上市后管理、保障措施、监督管理和法律责任都进行了详细的规定，并支持产业发展和结构优化，鼓励疫苗生产规模化、集约化，不断提升疫苗生产工艺和质量水平。

根据《疫苗管理法》规定，国家对疫苗实行最严格的管理制度，各企业应按要求进一步加强疫苗全生命周期质量管理、风险管理，对疫苗的安全性、有效性和质量可控性负责。国家实行疫苗责任强制保险制度，疫苗上市许可持有人应当按照规定投保疫苗责任强制保险，保险公司在承保的责任限额内予

以赔付。国家将实行疫苗全程电子追溯制度，建立全国疫苗电子追溯协同平台，整合疫苗生产、流通和预防接种全过程追溯信息，实现疫苗可追溯。《疫苗管理法》的出台将有利于管理规范、拥有疫苗全生命周期质量管理体系的疫苗企业的发展。另一方面，国家对疫苗行业的强监管亦将加大疫苗企业合规成本和压力，促进行业竞争者优胜劣汰。

③公众对疫苗接种的必要性和作用的认识日益提高

疫苗企业的市场推广工作及我国政府的健康教育活动的持续进行，将有助加深大众对于疫苗接种必要性和作用性的认识，随着居民防病需求的不断增加以及公众对疫苗及疾病预防的认知程度不断提高，预计国内疫苗市场前景向好，疫苗渗透率及人均疫苗支出将不断增加。

伴随着 2020 年以来全球新冠肺炎疫情影响的逐渐体现，我国政府及居民健康防护和免疫接种意识都得到了进一步的提升。同时，随着中国居民人均可支配收入的增加，公众自费注射疫苗的意愿将持续提升。此外，国产新型疫苗成功完成临床并上市销售将极大改善优质疫苗的可及性和可支付性，激发公众接种疫苗的热情。

（二）HPV 疫苗行业未来发展趋势

①HPV 疫苗市场快速扩容

与欧美国家相比，中国 HPV 疫苗接种率相对偏低，广泛接种基础相对薄弱。这主要由于目前国内 HPV 疫苗供应量不足、进口 HPV 疫苗价格较高、中国尚未将 HPV 疫苗纳入国家免疫规划等因素导致。基于 HPV 疫苗在全球范围内的推广情况，未来 HPV 疫苗可能被纳入国家免疫规划，因此将有助于提升公众接种 HPV 疫苗的意识 and 疫苗覆盖率。WHO 于 2020 年 11 月发布了《加速消除宫颈癌全球战略》，旨在实现 2030 年前 90% 的女孩在 15 周岁之前完成 HPV 疫苗全程接种的目标。中国国家卫生健康委妇幼司表示中国将全力支持该战略的实施。截至 2020 年底，全球已有 110 个国家和地区将 HPV 疫苗纳入其常规国家免疫规划。为促成 WHO 消除宫颈癌的全球战略目标，中国政府鼓励符合条件的省份将 HPV 疫苗纳入公共接种范围，目前我国已有厦门、鄂尔多斯和济南等多个城市启动免费接种 HPV 疫苗试点项目。受益于 WHO《加速消除宫颈癌全球战略》及国内政策的支持，预计中国 HPV 疫苗接种率将大幅提升，推动市场快速扩容。

从 HPV 疫苗供应来看，目前仅有默沙东、GSK 及万泰生物的 HPV 疫苗在中国市场销售，总体供应量较低。不过，我国已有多款国产 HPV 疫苗进入临床研究阶段。未来随着国产 HPV 疫苗成功完成临床并注册上市，HPV 疫苗供应将迅速增长。鉴于国产 HPV 疫苗价格大概率较进口品种低，中国 HPV 疫苗可及性和可支付性将明显改善，公众接种 HPV 疫苗的积极性将显著提高。

②国产 HPV 疫苗逐步进口替代

目前中国 HPV 疫苗市场中，默沙东供应的 HPV 疫苗仍占据主导地位。随着中国本土 HPV 疫苗的持续

发展，国产替代进口趋势明显。过去十多年中国疫苗企业研发实力不断提升，部分已掌握 HPV 疫苗开发的核心技术。当前已有 2 款国产二价 HPV 疫苗获批上市，多款国产 HPV 疫苗已进入 III 期临床研究阶段。未来 5 年内，预计将有数款 HPV 疫苗完成临床试验并申请上市销售。相比进口 HPV 疫苗，国产品种性价比高，能够与其形成有效竞争。

③HPV 疫苗覆盖病毒型别及适应症拓展

HPV 疫苗所含病毒样颗粒诱导的免疫反应具有型别特异性，无法对疫苗 HPV 型别之外的其它 HPV 病毒提供充分的交叉保护。九价 HPV 疫苗是目前市场上覆盖范围最广的品种，可对 7 种高危型 HPV 引发的约 90%宫颈癌和 2 种低危型 HPV 引发的约 90%生殖器疣提供全面保护。但是，IARC 定义的致癌和非常可能致癌 HPV 高危型共 13 种，包括 HPV16、18、31、33、35、39、45、51、52、56、58、59 和 68。为提升 HPV 疫苗所预防宫颈癌的范围，新一代产品开发在保证对 HPV16 和 18 两大主要高危型病毒感染提供保护的前提下，将聚焦病毒型别的拓展或广谱抗原的发现。此外，鉴于男性感染 HPV 亦可导致某些癌症，包括肛门癌、阴茎癌和口咽癌等，HPV 疫苗研发企业将会布局男性适应症，拓展疫苗目标市场。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|-------------|----------------|----------|------------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 958,364,671.31 | 66.81% | 1,209,349,321.57 | 80.96% | -20.75% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 352,545.00 | 0.02% | - | - | - |
| 存货 | 1,628,906.38 | 0.11% | 1,364,761.97 | 0.09% | 19.35% |
| 固定资产 | 37,748,164.44 | 2.63% | 30,439,510.81 | 2.04% | 24.01% |
| 在建工程 | 183,281,728.01 | 12.78% | 71,611,781.23 | 4.79% | 155.94% |
| 使用权资产 | 16,242,418.60 | 1.13% | 7,009,222.26 | 0.47% | 131.73% |
| 无形资产 | 35,695,990.27 | 2.49% | 36,065,647.21 | 2.41% | -1.02% |
| 长期待摊费用 | 23,870,707.05 | 1.66% | 22,166,702.78 | 1.48% | 7.69% |
| 其他非流动资产 | 165,546,313.26 | 11.54% | 98,556,384.59 | 6.60% | 67.97% |
| 短期借款 | 839,052.00 | 0.06% | - | - | - |
| 应付账款 | 52,295,877.10 | 3.65% | 77,899,073.37 | 5.21% | -32.87% |
| 合同负债 | 71,500,000.00 | 4.98% | 51,500,000.00 | 3.45% | 38.83% |
| 应付职工薪酬 | 14,410,276.34 | 1.00% | 5,090,096.32 | 0.34% | 183.10% |
| 其他应付款 | 72,970,210.73 | 5.09% | 61,055,653.19 | 4.09% | 19.51% |
| 一年内到期的非流动负债 | 69,216,822.74 | 4.83% | 6,733,953.84 | 0.45% | 927.88% |
| 长期借款 | 66,473,004.86 | 4.63% | 17,793,499.78 | 1.19% | 273.58% |

| | | | | | |
|------|---------------|-------|--------------|-------|---------|
| 租赁负债 | 11,711,813.70 | 0.82% | 2,827,216.60 | 0.19% | 314.25% |
|------|---------------|-------|--------------|-------|---------|

资产负债项目重大变动原因:

- 1、在建工程较期初同比增加，主要系报告期内重组疫苗临床及产业化项目投入增加所致；
- 2、使用权资产较期初同比增加，主要系报告期内租赁房屋建筑物续租所致；
- 3、其他非流动资产较期初同比增加，主要系报告期内新增支付的重组疫苗临床及产业化项目相关的设备采购款；
- 4、应付账款较期初同比减少，主要系报告期内支付相关应付款所致；
- 5、合同负债较期初同比增加，主要系报告期内收到本公司与辽宁成大生物股份有限公司2019年签订的技术开发合同项下预收款；
- 6、应付职工薪酬较期初同比增加，主要系报告期内本年度人员增加所致；
- 7、一年内到期的非流动负债较期初增加，主要系报告期内主要系公司预计将支付的云南省滇中产业发展集团有限责任公司代垫投资款所致；
- 8、长期借款较期初增加，主要系报告期内新增重组疫苗临床及产业化项目相关银行贷款所致；
- 9、租赁负债较期初增加，主要系报告期内租赁房屋建筑物续租所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 502,654.77 | - | 144,778.79 | - | 247.19% |
| 营业成本 | 20,243.92 | 4.03% | 5,608.11 | 3.87% | 260.98% |
| 毛利率 | 95.97% | - | 96.13% | - | - |
| 税金及附加 | 262,642.94 | 52.25% | 37,793.98 | 26.10% | 594.93% |
| 管理费用 | 37,342,201.57 | 7,429.00% | 125,489,985.73 | 86,677.05% | -70.24% |
| 研发费用 | 121,826,425.21 | 24,236.60% | 99,856,690.67 | 68,971.91% | 22.00% |
| 财务费用 | -12,145,469.29 | -2,416.26% | -2,456,071.15 | -1,696.43% | -394.51% |
| 信用减值损失 | -50,728.73 | -10.09% | -7,554.48 | -5.22% | -571.51% |
| 资产处置收益 | 9,852.61 | 1.96% | -13,697.59 | -9.46% | 171.93% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增长，主要系报告期内销售科研用抗体等生物制剂增加所致；
- 2、营业成本较上年同期增长，主要系报告期内收入所对应的成本增加所致；
- 3、税金及附加上年同期增长，主要系报告期内土地使用税和印花税增加所致；

- 4、管理费用较上年同期减少，主要系上年同期计提大额股权激励费用，本报告期无相关费用所致；
- 5、研发费用较上年同期增加，主要系报告期内研发进展加快，投入增加所致；
- 6、财务费用较上年同期减少，主要系报告期内利息收入增加所致；
- 7、信用减值损失较上年同期增加，主要系报告期内押金和备用金增加所致；
- 8、资产处置收益较上年同期增加，主要系报告期内已计提完折旧的固定资产处置收益增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|------------|------------|---------|
| 主营业务收入 | 502,654.77 | 144,778.79 | 247.19% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 20,243.92 | 5,608.11 | 260.98% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------------|-----------|--------|--------------|--------------|------------|
| 销售商品 | 502,654.77 | 20,243.92 | 95.97% | 247.19% | 260.98% | -0.16% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

不适用

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -126,067,190.91 | -129,926,955.03 | 2.97% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -169,274,139.43 | -94,045,899.47 | -79.99% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 44,356,680.08 | -13,999,446.04 | 416.85% |

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期投资支出增加，主要系昆明生产基地土建、设备投入增加所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期筹资净额增加，主要系本年度新增借款所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------|------|---------------|-------------|------|-------------|----------------|----------------|-----------|---------------|
| 康乐（昆明） | 子公司 | 生物技术开发、生产及销售。 | 不适用 | 不适用 | 300,000,000 | 455,425,378.98 | 286,997,260.84 | 35,106.85 | -4,163,091.91 |
| 立康实业 | 子公司 | 城市基础设施建设及管理 | 不适用 | 不适用 | 50,000,000 | 194,051,834.66 | 49,841,461.80 | 0 | -142,959.03 |

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

康乐卫士是一家以基于结构的抗原设计为核心技术的生物医药企业，主要从事重组蛋白疫苗的研究、开发和产业化。公司自成立以来，始终专注于重组蛋白疫苗的研发，基于公司的核心技术平台和多年研究积累，公司构建了丰富的研发管线。截至本报告期末，公司合计拥有 10 个重组人用疫苗在研项目，公司的三价 HPV 疫苗和九价 HPV 疫苗（女性适应症）在研项目均已进入 III 期临床，九价 HPV 疫苗（男性适应症）在研项目已进入 I 期临床，十五价 HPV 疫苗已取得国家药监局的临床试验批准通知书，二价新冠疫苗、多价诺如病毒疫苗、呼吸道合胞病毒疫苗、带状疱疹疫苗、多价手足口病疫苗和脊髓灰质炎疫苗等重组疫苗在研项目均处于临床前研究阶段。截至报告期末，公司尚无疫苗产品上市销售。公司目前有 28 项发明专利获授权；自有商标权 52 项；与产品研发密切相关的软件著作权 3 项。公司拥有成套先进的研发仪器设备用于开展主营产品研发工作。

公司的重组二价新冠疫苗基于 SARS-COV-2 原型株和 Beta 株的 Spike 蛋白受体结合域（RBD）开发，抗原 C 末端融合了人源 IgG 的 Fc 片段，可在 CHO 细胞中高水平表达。公司的重组二价新冠疫苗的作用机理如下：经肌肉注射进入人体后，新冠疫苗抗原将被抗原呈递细胞（Antigen Presenting Cells, APCs）吸收、处理并呈递给 CD4+ T 细胞和 CD8+ T 细胞，分别激活效应 B 细胞和 T 细胞，分泌抗原特异性 IgG

抗体和细胞因子，并产生特异性杀伤 T 细胞记忆细胞和记忆 B 细胞。重组二价新冠疫苗接种所诱导产生的特异性 IgG 抗体将主要通过中和作用机制阻断 SARS-COV-2 的感染。未来 SARS-COV-2 入侵机体时，人体内的免疫记忆细胞可迅速作出反应，产生较高水平的 SARS-COV-2 特异性 IgG 抗体，从而保护机体免受 SARS-COV-2 感染。

截至报告期末公司的重组二价新冠疫苗已完成临床前研究。

报告期内，公司在研项目顺利推进，公司的主营业务、经营模式、产品结构未发生重大变化，公司治理结构健全、经营稳健，公司三会按照相关法律规定规范运行，资产负债结构合理，管理层和技术研发人员稳定，公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化，公司的专利、专利技术等重要资产或者技术取得、使用不存在重大不利变化的风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 能否完成临床试验并实现上市销售的风险

生物医药行业在战略新兴产业中属于盈利周期较长的产业，具有高投入、高产出、高风险等特点。一个生物药品品种从临床前研究到最终上市，期间不仅需要大量的研发投入，而且每一环节均需要通过严格审批，在产品最终上市前需要完成多项工作。公司研制的三价及九价 HPV 疫苗分别于 2017 年 10 月及 2018 年 10 月取得临床试验批件并启动临床工作。三价 HPV 疫苗已完成 I / II 期临床研究，已启动 III 期临床试验，并已完成全部受试者入组工作；九价 HPV 疫苗也已完成 I / II 期临床研究，已于 2020 年 12 月启动 III 期临床试验。III 期临床能否达到预期目标、未来公司产品能否顺利通过 III 期临床取得新药上市批文，存在不确定性风险。

应对措施：公司立足于生物医药制造行业，建立以刘永江、张海江等生物医药领域内优秀专家学者为骨干的高素质研发团队；人员的引进上加大力度引进更多高质量研发及临床科研人员，进一步充实科学顾问委员会专家对于未来技术发展趋势的把控，公司加大对临床研究的第三方机构 CRO 公司及 PI 的合作。

2. 市场竞争加剧风险

2006 年 6 月 8 日，美国食品与药品管理局（FDA）正式批准默克（Merck）公司生产的四价 HPV 预防性疫苗 Gardasil 上市，随后英国葛兰素史克（GSK）公司生产的商品名为 Cervarix 的二价 HPV 预防性疫苗也成功上市。2014 年 12 月，美国 FDA 批准九价 HPV 疫苗 Gardasil9 上市。2016 年 7 月、2017 年 5 月及 2018 年 4 月国家食品药品监督管理总局（CFDA）分别批准了英国葛兰素史克（GSK）公司生产的商品名为 Cervarix 的二价 HPV 预防性疫苗、默克（Merck）公司生产的四价 HPV 预防性疫苗及默克公司生

产的九价 HPV 疫苗上市。2019 年 12 月国内首个二价 HPV 疫苗获批上市，2022 年 5 月上海泽润的二价 HPV 疫苗上市，未来公司的产品如能通过临床，取得上市批文，将直接面临市场上国际医药巨头及国内企业的竞争，存在市场竞争加剧风险。该风险因素较上一年度相比未发生重大变化。

应对措施：目前国外广泛使用的四价和二价 HPV 疫苗以及在我国进入临床研究的 HPV 疫苗仅能预防 HPV16 和 18 引起的宫颈癌（占约 70%）。本公司研发的产品为三价 HPV 疫苗，可以预防由 HPV16、18 和 58 型病毒感染引起的宫颈癌等相关疾病。基于中国等亚洲地区 HPV58 型高流行率的独特性，公司在国内已上市的二价疫苗（HPV16/18）的基础上，增加了 HPV58 型。大量的流行病学数据表明，HPV 58 型是中国和东亚地区的特有高危亚型，通过预防 HPV16、18 和 58 型病毒的感染可以预防中国和东亚地区约 85% 的宫颈癌，三价疫苗在预防范围上要大于二价和四价疫苗。公司 HPV 疫苗产品正处于临床研究阶段，未来公司产品完成临床，取得新药证书与生产批件，将开始 HPV 疫苗的生产与销售。目前，公司的销售渠道、销售团队正处于规划建设中。

3. 核心技术人员流失风险

核心技术人员和核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分。公司已同核心技术人员签署了包括保密条款和竞业禁止条款的协议。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已有 28 项发明专利授权。如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。该风险因素较上一年度相比未发生重大变化。

应对措施：公司通过保密及竞业限制制度。公司员工在职发明的专利技术及离职后竞业限制，来完善技术泄密风险。完善薪酬计划，提供有竞争力的薪酬；核心员工持股；注重员工职业规划发展，知人善用；加强企业文化建设；完善员工培训体系；改善公司办公条件等措施提高员工归属感，目前公司核心技术团队在研发领域持续取得诸多研发成果，核心技术和管理团队均较为稳定。

4. 实际控制人控制风险

截至报告期末，公司控股股东为天狼星集团，其持有公司 22.62% 股权。陶涛持有天狼星集团 78.60% 的股权，为天狼星集团实际控制人，同时天狼星集团持有康乐卫士股东小江生物 82.91% 的股权，小江生物持有公司第二大股东江林威华 5.61% 的股权，陶涛、天狼星集团、小江生物、江林威华系一致行动关系。综上，陶涛通过天狼星集团、小江生物和江林威华共同间接控制康乐卫士 31.24% 的表决权，陶涛为公司的实际控制人。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人可利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。该风险因素较上一年度相比未发生重大变化。

应对措施：公司章程已就经营、投资、关联交易等重大事项的决策进行了明确约定，制订了详细的议事规则和表决程序，同时，参照上市公司的治理方向，公司增加了对新引进投资机构股东的董事席位，

以求在决策时最大程度避免实际控制人的个人影响，保护其他股东及中小投资者利益。

5. 存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险

公司自成立以来持续进行疫苗产品研发，截至本报告期末，公司尚无疫苗产品上市销售，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。报告期内，公司归属于母公司普通股股东的净亏损为 146,402,621.90 元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净亏损为 146,797,209.31 元，公司累计未弥补亏损为 882,520,204.20 元。由于未来一段时间内，公司预计仍将增加研发投入且处于持续亏损状态，故仍将存在累计未弥补亏损。

应对措施：公司加快推进公司研发产品上市并销售。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|---------------|------------|
| 资产或股权收购、出售 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 债权债务往来或担保等事项 | 70,000,000.00 | 839,052.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足业务发展需要，公司拟向兴业银行北京经济技术开发区支行申请柒仟万元综合授信额度，用于流动资金贷款、银行承兑汇票及非融资性保函等额度融通使用，期限壹年，担保方式为由公司控股股东天狼星控股集团有限公司；公司董事长、法定代表人郝春利夫妇；公司实际控制人陶涛夫妇提供连带责任保证担保。本次申请银行综合授信，有利于公司业务地开展，日常流动资金的周转，符合公司的整体战略。

（四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|--------------------|------------|------------|------|-----------|----------------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年9月18日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不发生资金占用 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年9月18日 | | 挂牌 | 规范和减少关联交易 | 承诺规范和减少关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年9月18日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年9月18日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不发生资金占用 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年9月18日 | | 挂牌 | 规范和减少关联交易 | 承诺规范和减少关联交易 | 正在履行中 |
| 2021年第一次股票定向发行认购对象 | 2021年8月27日 | 2022年8月26日 | - | 限售承诺 | 2021年第一次股票定向发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司，自完成登记之日起限售 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-------------|-----------|--|----|--------|------------------------|-------|
| | | | | | 12个月 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年1月5日 | | 发行 | 股份锁定承诺 | 关于公开发行并在北交所上市的相关股份锁定承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人的一致行动人 | 2022年1月5日 | | 发行 | 股份锁定承诺 | 关于公开发行并在北交所上市的相关股份锁定承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2022年1月5日 | | 发行 | 股份锁定承诺 | 关于公开发行并在北交所上市的相关股份锁定承诺 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至报告期末，公司未有超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 自愿披露的其他事项

2022年3月22日，公司向北交所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的申报材料。公司招股说明书等申报文件已在北交所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露。

2022年3月23日，公司股票在全国中小企业股份转让系统停牌。

2022年3月29日，公司收到了北交所出具的《受理通知书》（GF2022030002）。北交所正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申请。

2022年4月26日，公司收到了北交所出具的《关于北京康乐卫士生物技术股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的审核问询函》（以下简称“《审核问询函》”），具体查阅地址：

http://www.bse.cn/disclosure/2022/2022-04-26/1650978371_167776.pdf。

2022年5月27日因相关资料尚需进一步论证和完善，为保证回复质量，切实做好《审核问询函》回复工作，公司于2022年5月27日向北交所申请延期回复《审核问询函》，延期时间不超过20个工作日（即2022年6月27日前〈含当日〉）。

2022年6月27日根据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市审核规则（试行）》第五十条第（五）款的规定，公司已向北交所提交了关于中止公司北交所上市文件审核的申请，并获得北交所中止审核批准，待相关工作完成后，公司尽快向北交所申请恢复审核。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|----------------|---------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|--|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 103,000,000 | 77.10% | -41,734,660 | 61,265,340 | 45.86% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,218,000 | 22.62% | -30,218,000 | 0 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 11,968 | 0.01% | 0 | 11,968 | 0.00% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 30,600,000 | 22.90% | 41,734,660 | 72,334,660 | 54.14% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 30,218,000 | 30,218,000 | 22.62% | |
| | 董事、监事、高管 | 4,390,000 | 3.29% | 0 | 4,390,000 | 3.29% | |
| | 核心员工 | 1,610,000 | 1.21% | -130,000 | 1,480,000 | 1.11% | |
| 总股本 | | 133,600,000 | - | 0 | 133,600,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 2,286 | |

注：有限售条件股份中，核心员工本期减少 130,000 股主要系公司股权激励人员离职导致。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 天狼星控股集团有限公司 | 30,218,000 | 0 | 30,218,000 | 22.62% | 30,218,000 | 0 | 1,283,550 | 0 |
| 2 | 北京江林威华生物技术有限公司 | 11,100,000 | 0 | 11,100,000 | 8.31% | 11,100,000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|-----------|---|-----------|-------|-----------|-----------|---|---|
| 3 | 云南省滇中产业发展集团有限责任公司 | 5,076,142 | 0 | 5,076,142 | 3.80% | 0 | 5,076,142 | 0 | 0 |
| 4 | 江西济麟鑫盛企业管理有限公司 | 4,844,961 | 0 | 4,844,961 | 3.63% | 4,844,961 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 北京百柏瑞盈投资管理中心（有限合伙） | 4,456,000 | 0 | 4,456,000 | 3.34% | 0 | 4,456,000 | 0 | 0 |
| 6 | 海南云锋基金中心（有限合伙） | 3,633,721 | 0 | 3,633,721 | 2.72% | 3,633,721 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 深圳前海建成投资有限公司 | 3,633,720 | 0 | 3,633,720 | 2.72% | 3,633,720 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 北京屹唐赛盈基金管理有限公司—北京亦庄生物医药并购投资中心（有限合伙） | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 2.25% | 0 | 3,000,000 | 0 | 0 |
| 9 | 杭州方正多策投资管理合伙企业（有限 | 2,538,070 | 0 | 2,538,070 | 1.90% | 0 | 2,538,070 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|------------------------------------------------------------------|------------|---|------------|--------|------------|------------|-----------|---|
| | 合伙) —昆明 远望健 康产业 股权投 资基金 合伙企 业(有 限合 伙) | | | | | | | | |
| 10 | 深圳市 创新投 资集团 有限公 司 | 2,250,000 | 0 | 2,250,000 | 1.68% | 0 | 2,250,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 70,750,614 | - | 70,750,614 | 52.97% | 53,430,402 | 17,320,212 | 1,283,550 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明:

截至报告期末,公司控股股东为天狼星控股集团,其持有公司22.62%股权。陶涛持有天狼星控股集团78.60%的股权,天狼星控股集团持有康乐卫士股东小江生物82.91%的股权,小江生物持有江林威华5.61%的股权,陶涛、天狼星集团、小江生物、江林威华系一致行动关系。

公司董事、总经理刘永江是公司直接股东,且是北京江林威华生物技术有限公司(工商登记已更名为北京江林威华生物技术合伙企业(有限合伙))的执行事务合伙人,持有江林威华35.49%的份额。

除此之外,本公司控股股东、实际控制人、主要股东及其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位:元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|-------|-------------|------------|----------|------------|--------|-------------|----------------|
| 2019年 | 2019年 | 50,710,000 | 0.00 | 是 | 募投项目 | 7,533,500 | 已事后补 |

| | | | | | | | |
|--------------|------------|---------------|----------------|---|------|---|-----|
| 第一次股票发行 | 3月7日 | | | | 具体明细 | | 未履行 |
| 2019年第二次股票发行 | 2019年8月23日 | 6,000,000 | 0.00 | 否 | 不适用 | - | 不适用 |
| 2020年第一次股票发行 | 2020年7月17日 | 650,100,000 | 110,305,057.30 | 否 | 不适用 | - | 不适用 |
| 2021年第一次股票发行 | 2021年2月5日 | 1,015,488,000 | 166,882,421.61 | 否 | 不适用 | - | 不适用 |

注：2019年第一次股票发行变更用途情况：

1、公司于2019年8月8日召开的第三届董事会第一次会议以及2019年8月23日召开的2019年第六次临时股东大会先后审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意变更部分募集资金用途，即由于临床费用延期支付，及购置设备公司采用融资租赁方式，部分资金闲置，拟计划HPV三价疫苗临床费用的其中人民币200.00万元及购置设备的其中人民币200.00万元，共计人民币400.00万元变更为补充流动资金。

2、公司于2022年2月14日召开了第四届董事会第四次会议以及2022年3月2日召开的2022年第二次临时股东大会先后审议通过了《关于追认前次募集资金变更用途的议案》，对第一次募集资金实际使用情况进行了追认更正说明。由于公司研发投入的不确定性，该次募集资金使用超出了部分募投项目的预计明细，但变更使用的范围未超出所列募投项目，公司根据实际情况对募集资金用途变更进行了追认。HPV三价疫苗临床费用的其中人民币29.58万元及HPV三价疫苗生产车间建设费用的其中人民币323.77万元，共计人民币353.35万元追认变更为HPV九价疫苗临床费用人民币165.49万元及补充流动资金人民币187.86万元。

募集资金使用详细情况：

1、2019年第一次股票发行募集资金使用情况：

根据公司已披露的2019年第一次股票发行方案，募集资金主要用于重组人乳头瘤病毒（HPV）三价（16/18/58型）疫苗、重组人乳头瘤病毒（HPV）九价（6/11/16/18/31/33/45/52/58型）疫苗临床费用、HPV三价疫苗生产车间建设费用、归还短期借款及补充流动资金。

公司于2019年8月8日召开的第三届董事会第一次会议以及2019年8月23日召开的2019年第六次临时股东大会先后审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意变更该次募集资金用途。公司

于 2022 年 2 月 14 日召开了第四届董事会第四次会议以及 2022 年 3 月 2 日召开的 2022 年第二次临时股东大会先后审议通过了《关于追认前次募集资金变更用途的议案》，对第一次募集资金实际使用情况进行了追认更正说明。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司已使用上述募集资金人民币 50,710,000.00 元，收到募集资金银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 160.10 元，本次募集资金专户于 2022 年 3 月 11 日注销，募集资金余额用于永久补充流动资金。

2、2019 年第二次股票发行募集资金使用情况：

根据公司已披露的 2019 年第二次股票发行方案，募集资金主要用于补充流动资金。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司已使用上述募集资金人民币 6,000,000.00 元，收到募集资金银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 2,427.27 元，募集资金专户余额为人民币 2,427.27 元。本次募集资金专户于 2022 年 3 月 11 日注销，募集资金余额用于永久补充流动资金。

3、2020 年第一次股票发行募集资金使用情况：

根据公司已披露的 2020 年一次股票发行方案，募集资金主要用于昆明子公司股权投资、HPV 九价疫苗临床费用、HPV 三价疫苗临床费用、HPV 三价疫苗生产车间建设及设备购置费用、购置其他固定资产和办公软件、归还借款本金、补充流动资金。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司及下属子公司已使用上述募集资金人民币 59,217.30 万元，收到募集资金现金管理收益金额人民币 352.73 万元，银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 653.59 万元，募集资金专户余额为人民币 6,799.02 万元。

4、2021 年第一次股票发行募集资金使用情况：

根据公司已披露的 2021 年一次股票发行方案，募集资金主要用于三价 HPV 疫苗 III 期临床研究费用、九价 HPV 疫苗 III 期临床研究费用、临床前研究费用、九价 HPV 疫苗男性适应症临床研究费用、重组诺如病毒疫苗临床研究费用、重组新冠病毒疫苗临床研究费用、补充流动资金、昆明生产基地建设费用。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司及下属子公司已使用上述募集资金人民币 20,115.03 万元，收到募集资金现金管理收益金额人民币 214.35 万元，收到募集资金银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 2,045.09 万元，募集资金专户余额为人民币 83,693.21 万元。

上述募集资金具体使用情况详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|------------|----|----------|-------------|-------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 郝春利 | 董事长、首席执行官 | 男 | 1973年9月 | 2021年11月23日 | 2024年11月23日 |
| 刘永江 | 董事、总经理 | 男 | 1961年8月 | 2021年11月23日 | 2024年11月23日 |
| 陶涛 | 董事 | 男 | 1966年2月 | 2021年11月23日 | 2024年11月23日 |
| 陶沙 | 董事 | 女 | 1989年2月 | 2021年11月23日 | 2024年11月23日 |
| 刘庆利 | 董事 | 男 | 1965年1月 | 2021年11月23日 | 2024年11月23日 |
| 李辉 | 董事 | 女 | 1979年9月 | 2021年11月23日 | 2024年11月23日 |
| 刘纲 | 董事 | 男 | 1968年12月 | 2021年11月23日 | 2024年11月23日 |
| 李晓静 | 独立董事 | 女 | 1972年8月 | 2021年11月23日 | 2024年11月23日 |
| 乔友林 | 独立董事 | 男 | 1955年4月 | 2021年12月27日 | 2024年11月23日 |
| 王泽学 | 监事会主席 | 男 | 1970年6月 | 2021年11月23日 | 2024年11月23日 |
| 陈欣 | 监事 | 女 | 1987年7月 | 2021年11月23日 | 2024年11月23日 |
| 王举闻 | 职工代表监事 | 男 | 1985年7月 | 2021年11月23日 | 2024年11月23日 |
| 沈益国 | 副总经理 | 男 | 1964年1月 | 2021年11月26日 | 2024年11月23日 |
| 仪传超 | 副总经理、董事会秘书 | 男 | 1987年6月 | 2021年11月26日 | 2024年11月23日 |
| 张海江 | 副总经理 | 男 | 1977年2月 | 2021年11月26日 | 2024年11月23日 |
| 张瑞霞 | 副总经理 | 女 | 1984年9月 | 2021年11月26日 | 2024年11月23日 |
| 董微 | 首席财务官 | 女 | 1971年7月 | 2021年11月26日 | 2024年11月23日 |
| 董事会人数: | | | | | 9 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 7 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本报告期末，除董事陶涛与董事陶沙系叔侄关系外，本公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间均不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-----------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 郝春利 | 董事长、首席执行官 | 1,590,000 | 0 | 1,590,000 | 1.19% | 0 | 1,590,000 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|-----------|---|-----------|--------|---|-----------|
| 刘永江 | 董事、总经理 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 0.75% | 0 | 1,000,000 |
| 王举闻 | 职工监事 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.075% | 0 | 100,000 |
| 沈益国 | 副总经理 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0.30% | 0 | 400,000 |
| 张海江 | 副总经理 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0.30% | 0 | 400,000 |
| 张瑞霞 | 副总经理 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.075% | 0 | 100,000 |
| 董微 | 首席财务官 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0.30% | 0 | 400,000 |
| 仪传超 | 副总经理、 董事会秘书 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0.30% | 0 | 400,000 |
| 合计 | - | 4,390,000 | - | 4,390,000 | 3.29% | 0 | 4,390,000 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|-------|-----------|-------|-------|----------|-------------|
| 郝春利 | 董事长、首席执行官 | 0 | 1,590,000 | 0 | 0 | - | 57.97 |
| 刘永江 | 董事、总经理 | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 | - | 57.97 |
| 沈益国 | 副总经理 | 0 | 400,000 | 0 | 0 | - | 57.97 |
| 仪传超 | 副总经理、董事会秘书 | 0 | 400,000 | 0 | 0 | - | 57.97 |
| 张海江 | 副总经理 | 0 | 400,000 | 0 | 0 | - | 57.97 |
| 张瑞霞 | 副总经理 | 0 | 100,000 | 0 | 0 | - | 57.97 |
| 董微 | 首席财务官 | 0 | 400,000 | 0 | 0 | - | 57.97 |
| 合计 | - | 0 | 4,290,000 | 0 | 0 | - | - |
| 备注（如有） | 1、本项目下的股权激励情况是指公司于2019年8月制定的限制性股票激励计划。 2、截至本报告期末，本次激励计划仍处于锁定期。 | | | | | | |

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|-----------|------------|
| 管理人员 | 32 | 38 | 7 | 63 |
| 研发人员 | 103 | 107 | 15 | 195 |
| 财务人员 | 10 | 2 | 0 | 12 |
| 行政人员 | 50 | 7 | 46 | 11 |
| 员工总计 | 195 | 154 | 68 | 281 |

公司报告期内研发人员大幅增加的主要原因系：

1、公司研发项目进展速度加快，增加了研发人员的招聘；

2、公司全资子公司康乐（昆明）原生产人员因公司工程建设处于初期，该部分人员划分子行政，报告期公司工程进展顺利，相关人员重分类至研发人员。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 7 | 7 |
| 硕士 | 45 | 50 |
| 本科 | 90 | 149 |
| 专科 | 44 | 63 |
| 专科以下 | 9 | 12 |
| 员工总计 | 195 | 281 |

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 26 | 0 | 2 | 24 |

核心人员的变动情况：

报告期内，公司有两名核心人员离职。

应对措施：公司将持续优化绩效体系、薪酬体系，加大培训力度，为员工制定更科学的职业发展路径及晋升渠道，明确奋斗目标，提高员工忠诚度，增强公司凝聚力，同时做好公司关键岗位核心人员的后备梯队建设。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 958,364,671.31 | 1,209,349,321.57 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 352,545.00 | - |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、2 | 2,879,574.66 | 10,651,374.35 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、3 | 590,977.51 | 392,901.62 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、4 | 1,628,906.38 | 1,364,761.97 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、5 | 8,213,735.59 | 6,233,735.58 |
| 流动资产合计 | | 972,030,410.45 | 1,227,992,095.09 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 五、6 | 37,748,164.44 | 30,439,510.81 |
| 在建工程 | 五、7 | 183,281,728.01 | 71,611,781.23 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、8 | 16,242,418.60 | 7,009,222.26 |
| 无形资产 | 五、9 | 35,695,990.27 | 36,065,647.21 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 23,870,707.05 | 22,166,702.78 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 五、12 | 165,546,313.26 | 98,556,384.59 |
| 非流动资产合计 | | 462,385,321.63 | 265,849,248.88 |
| 资产总计 | | 1,434,415,732.08 | 1,493,841,343.97 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、13 | 839,052.00 | - |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、14 | 52,295,877.10 | 77,899,073.37 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、15 | 71,500,000.00 | 51,500,000.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、16 | 14,410,276.34 | 5,090,096.32 |
| 应交税费 | 五、17 | 538,223.21 | 688,501.80 |
| 其他应付款 | 五、18 | 72,970,210.73 | 61,055,653.19 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、19 | 69,216,822.74 | 6,733,953.84 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 281,770,462.12 | 202,967,278.52 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、20 | 66,473,004.86 | 17,793,499.78 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|------------------|------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、21 | 11,711,813.70 | 2,827,216.60 |
| 长期应付款 | 五、22 | - | 54,622,342.26 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、23 | 351,389.58 | 377,580.88 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 78,536,208.14 | 75,620,639.52 |
| 负债合计 | | 360,306,670.26 | 278,587,918.04 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、24 | 133,600,000.00 | 133,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、25 | 1,829,029,266.02 | 1,823,771,008.23 |
| 减：库存股 | 五、26 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 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 | 五、27 | -882,520,204.20 | -736,117,582.30 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,074,109,061.82 | 1,215,253,425.93 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 1,074,109,061.82 | 1,215,253,425.93 |
| 负债和所有者权益合计 | | 1,434,415,732.08 | 1,493,841,343.97 |

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 630,214,086.28 | 784,969,543.13 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 352,545.00 | - |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,636,746.64 | 10,474,278.51 |
| 其他应收款 | 十四、1 | 168,905,851.93 | 154,759,804.99 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,628,906.38 | 1,364,761.97 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 8,213,735.59 | 6,233,735.58 |
| 流动资产合计 | | 811,951,871.82 | 957,802,124.18 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、2 | 300,500,000.00 | 300,500,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 36,333,036.84 | 29,679,734.23 |
| 在建工程 | | 16,685,160.00 | - |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 16,053,145.32 | 6,722,253.62 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 23,870,707.05 | 22,166,702.78 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 48,544,597.41 | 67,153,457.13 |
| 非流动资产合计 | | 441,986,646.62 | 426,222,147.76 |
| 资产总计 | | 1,253,938,518.44 | 1,384,024,271.94 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 839,052.00 | - |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 52,295,877.10 | 77,899,073.37 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 71,500,000.00 | 51,500,000.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 13,266,312.59 | 3,821,582.41 |
| 应交税费 | | 502,103.22 | 651,573.26 |
| 其他应付款 | | 12,562,012.01 | 19,595,831.03 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,879,619.06 | 3,576,912.41 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 154,844,975.98 | 157,044,972.48 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 11,711,813.70 | 2,733,066.23 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 111,389.58 | 137,580.88 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 11,823,203.28 | 2,870,647.11 |
| 负债合计 | | 166,668,179.26 | 159,915,619.59 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 133,600,000.00 | 133,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,829,029,266.02 | 1,823,771,008.23 |
| 减：库存股 | | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 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 | | -869,358,926.84 | -727,262,355.88 |
| 所有者权益合计 | | 1,087,270,339.18 | 1,224,108,652.35 |
| 负债和所有者权益合计 | | 1,253,938,518.44 | 1,384,024,271.94 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------|------|------------|------------|
| 一、营业总收入 | | 502,654.77 | 144,778.79 |
| 其中：营业收入 | 五、28 | 502,654.77 | 144,778.79 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 147,306,044.35 | 222,934,007.34 |
| 其中：营业成本 | 五、28 | 20,243.92 | 5,608.11 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、29 | 262,642.94 | 37,793.98 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 五、30 | 37,342,201.57 | 125,489,985.73 |
| 研发费用 | 五、31 | 121,826,425.21 | 99,856,690.67 |
| 财务费用 | 五、32 | -12,145,469.29 | -2,456,071.15 |
| 其中：利息费用 | | 1,464,931.58 | 581,743.77 |
| 利息收入 | | 13,820,782.28 | 3,046,412.23 |
| 加：其他收益 | 五、33 | 192,643.80 | 198,906.27 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | - | 1,153,049.90 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -50,728.73 | -7,554.48 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、35 | 9,852.61 | -13,697.59 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -146,651,621.90 | -221,458,524.45 |
| 加：营业外收入 | | 249,000.00 | - |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -146,402,621.90 | -221,458,524.45 |
| 减：所得税费用 | 五、37 | - | - |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -146,402,621.90 | -221,458,524.45 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -146,402,621.90 | -221,458,524.45 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -146,402,621.90 | -221,458,524.45 |

| | | | |
|--------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5)其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2)其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5)现金流量套期储备 | | | |
| (6)外币财务报表折算差额 | | | |
| (7)其他 | | | |
| (二)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 | | -146,402,621.90 | -221,458,524.45 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -146,402,621.90 | -221,458,524.45 |
| (二)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) | 五、38 | -1.15 | -3.16 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | -1.15 | -3.16 |

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四、3 | 502,654.77 | 144,778.79 |
| 减：营业成本 | 十四、3 | 20,243.92 | 5,608.11 |
| 税金及附加 | | 87,524.30 | 34,445.10 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 28,722,426.99 | 121,982,597.76 |
| 研发费用 | | 121,826,425.21 | 99,856,690.67 |
| 财务费用 | | -8,005,749.73 | -1,750,565.23 |
| 其中：利息费用 | | - | 576,772.50 |
| 利息收入 | | 8,209,446.95 | 2,332,536.83 |
| 加：其他收益 | | 88,709.03 | 198,820.17 |

| | | | |
|-------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | 9,659.50 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -46,916.68 | -2,315.20 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 9,852.61 | -13,697.59 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -142,096,570.96 | -219,791,530.74 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -142,096,570.96 | -219,791,530.74 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -142,096,570.96 | -219,791,530.74 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -142,096,570.96 | -219,791,530.74 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -142,096,570.96 | -219,791,530.74 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 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 | | 20,198,513.12 | 77,000.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 15,737,683.88 | 4,578,034.21 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、39 | 14,239,649.32 | 2,909,166.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 50,175,846.32 | 7,564,200.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 222,542.88 | 3,026,705.33 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 35,352,068.91 | 21,403,542.65 |
| 支付的各项税费 | | 241,828.82 | 57,280.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、39 | 140,426,596.62 | 113,003,627.50 |
| 经营活动现金流出小计 | | 176,243,037.23 | 137,491,155.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、40 | -126,067,190.91 | -129,926,955.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 390,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | 1,222,232.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 27,098.06 | 1,196,300.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 27,098.06 | 392,418,532.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 169,301,237.49 | 36,464,432.37 |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------|-----------------|
| 投资支付的现金 | | - | 450,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 169,301,237.49 | 486,464,432.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -169,274,139.43 | -94,045,899.47 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 53,018,557.08 | - |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 53,018,557.08 | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | 9,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 768,823.89 | 98,903.74 |
| 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 | 五、39 | 7,893,053.11 | 4,900,542.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,661,877.00 | 13,999,446.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 44,356,680.08 | -13,999,446.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、40 | -250,984,650.26 | -237,972,300.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,209,349,321.57 | 507,068,718.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、40 | 958,364,671.31 | 269,096,417.93 |

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|----|-----------------|-----------------|
| 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 | | 20,196,900.00 | 77,000.00 |
| 收到的税费返还 | | 15,737,683.88 | 4,578,034.21 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,275,325.56 | 2,723,394.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 44,209,909.44 | 7,378,428.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 222,542.88 | 3,026,705.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 29,087,406.46 | 19,531,252.40 |
| 支付的各项税费 | | 59,712.42 | 34,451.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 129,618,498.82 | 111,701,634.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 158,988,160.58 | 134,294,043.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -114,778,251.14 | -126,915,614.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 330,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | - | 689,630.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 27,098.06 | 5,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | 9,358,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 27,098.06 | 340,053,130.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,121,788.40 | 12,430,082.68 |
| 投资支付的现金 | | - | 330,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 14,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 33,121,788.40 | 342,430,082.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -33,094,690.34 | -2,376,952.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 839,052.00 | - |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 839,052.00 | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | 17,485,392.51 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | 98,903.74 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 7,721,567.37 | 4,900,542.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,721,567.37 | 22,484,838.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -6,882,515.37 | -22,484,838.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -154,755,456.85 | -151,777,405.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 784,969,543.13 | 345,489,797.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 630,214,086.28 | 193,712,391.97 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、 基本情况

北京康乐卫士生物技术股份有限公司（“本公司”），是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，于2008年4月14日成立。本公司于2015年9月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌，本公司总部位于北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号A2幢201、202。

本公司主要经营活动为：生物技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。销售医疗器械I类、II类、化学试剂；生产I类医疗器械；生产II类医疗器械。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月5日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本报告期间情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本集团及子公司（“本集团”）自成立以来一直处于药物的研究开发阶段，未有盈利记录。本集团研发的三价和九价HPV疫苗正处于临床试验III期阶段，其他研发管线分别处于不同的临床前及临床研究阶段，尚未有进入商业化生产的产品。于2022年6月30日，本集团累计未弥补亏损为人民币882,520,204.20元。本集团主要通过寻求外部投资机构或银行借款等融资手段来保证正常经营活动和各研发管线的资金需求。本集团认为上述融资方式所提供或能提供的资金能够支持本集团在至少未来12个月的正常运转及研发活动。因此，本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，具体如下：

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年6月30日的财务状况以及截至2022年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1） 收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2） 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估其他应收款金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注七、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

7. 存货

存货包括原材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|------|-------|--------|-------------|
| 机械设备 | 3-10年 | 5% | 31.67-9.50% |
| 办公家具 | 5年 | 5% | 19.00% |
| 运输设备 | 4年 | 5% | 23.75% |
| 电子设备 | 3年 | 5% | 31.67% |

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业带来经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

10. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

12. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

| | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50年 |
| 专利权 | 10年 |

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区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，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

在具体判断研发支出资本化时，对于1类创新型疫苗，在获得药品监督管理机构的新药批准文件时作为进入开发阶段的起点，满足上述五项条件时予以资本化；对于2类改良型疫苗和3类境内或境外已上市的疫苗，以实质开展III期临床试验时作为进入开发阶段的时点，满足上述五项条件时予以资本化。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 资产减值

对除存货、与合同成本有关的资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销年限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期限内采用直线法摊销。

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

18. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。股权激励计划权益工具的公允价值采用市场法确定，参见附注十。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件或服务期限条件，即视为可行权。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 股份支付（续）

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

19. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同的收入于控制权转移给客户时确认，基于服务合同条款，控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。否则，本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，本集团在履行完毕相关履约义务且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 利息收入

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间和实际利率以权责发生制原则计算确定。

21. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

22. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性，列报在存货、其他非流动资产中。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 递延所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、12和附注三、17。

短期租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团对短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）自身权益工具，作为权益的变动处理。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权

本集团认为，本集团将持有1%股权的云南滇中立康实业开发有限公司（“立康实业”）纳入合并报表范围。主要是因为：1）立康实业系为定制化建设重组疫苗临床及产业化基地项目而设立；2）根据与云南滇中恒昇投资发展有限公司（“滇中恒昇”）的约定，持有立康实业99%股份的另一股东滇中恒昇在人民币2.3亿元额度内对重组疫苗临床及产业化基地项目进行定制化建设；3）根据与滇中恒昇的约定，本集团有权利随时回购滇中恒昇持有的立康实业99%股权以及应于产品上市一年内或2026年12月31日之前履行回购义务，该项权利是本集团持有的一项实质性潜在投票权。

开发支出资本化条件

在判断开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足全部资本化条件（附注三、13）进行估计和判断。当研发项目同时满足全部资本化条件时，研发项目所产生的某些临床试验费用将确认为无形资产。不能同时满足全部资本化条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

业务模式

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为定出固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按期检查市场情况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本集团将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出更新。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、税项

1. 主要税种及税率

| | | |
|---------|---|-------------------------------------------------------|
| 增值税 | — | 应税收入按13%和3%的税率计算销项税的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 企业所得税 | — | 本集团内除本公司享受税收优惠（详见附注四、2）以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。 |
| 土地使用税 | — | 按照实际占用的土地面积及该土地所在地段的适用税额计缴。 |
| 印花税 | — | 按照应税凭证上所记载的应税金额及适用税率计缴。 |
| 个人所得税 | — | 根据国家有关税务法规，本公司及所属子公司支付给职工的报酬所得，由本公司及所属子公司代为扣缴个人所得税。 |
| 城市维护建设税 | — | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | — | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | — | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |

2. 税收优惠

本公司于2020年10月21日通过了高新技术企业资格复审，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号GR202011003486），有效期为3年，享受企业所得税优惠税率。本公司适用的企业所得税税率为15%。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署[2019]39号）并经国家税务总局北京经济技术开发区税务局第一税务所核准，截至2022年6月30日止6个月期间，本公司收到增值税留抵税额退税人民币15,737,683.88元（截至2021年6月30日止6个月期间：人民币4,578,034.21元）。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|------|-----------------------|-------------------------|
| 库存现金 | - | 669.69 |
| 银行存款 | <u>958,364,671.31</u> | <u>1,209,348,651.88</u> |
| | <u>958,364,671.31</u> | <u>1,209,349,321.57</u> |

于2022年6月30日，本集团无存放于境外的货币资金（2021年12月31日：无）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。协定存款的存款期分为1-2年不等，按照相应的银行协定存款利率取得利息收入，协定存款可根据本集团资金需求随时支取。

2. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

| | 2022年6月30日（未经审计） | | 2021年12月31日 | |
|------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例（%） | 账面余额 | 比例（%） |
| 1年以内 | <u>2,879,574.66</u> | <u>100.00</u> | <u>10,651,374.35</u> | <u>100.00</u> |

于2022年6月30日，位列前五名的预付款项期末余额及其占预付款项的期末余额合计数的比例如下：（未经审计）

| | 账面余额 | 占预付款项余额合计数的 比例（%） |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|
| 南京桑瑞斯医药科技有限公司 | 669,811.13 | 23.26 |
| 高州市疾病预防控制中心 | 518,360.00 | 18.00 |
| 北京亦庄城市服务集团有限公司 工业企业物业管理分公司 | 443,851.09 | 15.41 |
| 北京华仞生物科技有限公司 | 283,018.86 | 9.83 |
| 北京汇霖泽谷生物科技有限公司 | <u>232,544.29</u> | <u>8.08</u> |
| | <u>2,147,585.37</u> | <u>74.58</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 预付款项（续）

于2021年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末余额合计数的比例如下：

| | 账面余额 | 占预付款项余额合计数的比例（%） |
|-------------------------------|---------------------|------------------|
| 中国食品药品检定研究院 | 6,728,485.44 | 63.17 |
| 北京亦庄城市服务集团有限公司 工业企业物业管理分公司 | 982,362.21 | 9.22 |
| 高州市疾病预防控制中心 | 850,560.00 | 7.99 |
| 河北爱尔海泰制药有限公司 | 415,929.20 | 3.90 |
| 南京大学医学院附属鼓楼医院 | 278,180.00 | 2.61 |
| | <u>9,255,516.85</u> | <u>86.89</u> |

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|-------------|----------------------|-------------------|
| 1年以内 | 555,386.86 | 366,212.24 |
| 1年至2年 | <u>70,400.00</u> | <u>50,000.00</u> |
| | 625,786.86 | 416,212.24 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>34,809.35</u> | <u>23,310.62</u> |
| | <u>590,977.51</u> | <u>392,901.62</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|-------------|----------------------|-------------------|
| 保证金 | 398,490.54 | 366,750.00 |
| 备用金 | 167,073.02 | 22,028.94 |
| 其他 | <u>60,223.30</u> | <u>27,433.30</u> |
| | 625,786.86 | 416,212.24 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>34,809.35</u> | <u>23,310.62</u> |
| | <u>590,977.51</u> | <u>392,901.62</u> |

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022年6月30日（未经审计）

| | 第一阶段 未来12个月预期信用损失 |
|------|----------------------|
| 期初余额 | 23,310.62 |
| 本期计提 | 12,547.66 |
| 本期转回 | (<u>1,048.93</u>) |
| 期末余额 | <u>34,809.35</u> |

2021年12月31日

| | 第一阶段 未来12个月预期信用损失 |
|------|----------------------|
| 年初余额 | 4,154.61 |
| 本年计提 | 20,594.52 |
| 本年转回 | (<u>1,438.51</u>) |
| 年末余额 | <u>23,310.62</u> |

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 期/年初余额 | 本期/年计提 | 本期/年转回 | 期/年末余额 |
|----------------------|-----------------|------------------|---------------------|------------------|
| 2022年6月30日 (未经审计) | 23,310.62 | 12,547.66 | (1,048.93) | 34,809.35 |
| 2021年12月31日 | <u>4,154.61</u> | <u>20,594.52</u> | (<u>1,438.51</u>) | <u>23,310.62</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

于2022年6月30日，其他应收款金额前五名如下：（未经审计）

| | 期末余额 | 占其他应收款余额合 计数的比例（%） | 性质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|---------------------|-------------------|-----------------------|------------|------|------------------|
| 北京麦沃菲斯商务服 务有限公司 | 248,689.54 | 39.74 | 租金及 保证金 | 1年以内 | 12,434.48 |
| 苏艳军 | 131,874.39 | 21.07 | 备用金 | 1年以内 | 6,593.72 |
| 昆明空投建设管理有 限公司 | 50,000.00 | 7.99 | 保证金 | 1-2年 | 5,000.00 |
| 云南电网有限责任公 司昆明供电局 | 49,313.06 | 7.88 | 往来款 | 1年以内 | 2,465.65 |
| 北京辉展资产管理有 限公司 | 40,800.00 | 6.52 | 保证金 | 2年以内 | 3,060.00 |
| | <u>520,676.99</u> | <u>83.20</u> | | | <u>29,553.85</u> |

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| | 年末余额 | 占其他应收款余额合 计数的比例（%） | 性质 | 账龄 | 坏账准备 年末余额 |
|---------------------|-------------------|-----------------------|-----|------|------------------|
| 北京麦沃菲斯商务服 务有限公司 | 240,000.00 | 57.66 | 保证金 | 1年以内 | 12,000.00 |
| 昆明空投建设管理有 限公司 | 50,000.00 | 12.01 | 保证金 | 1-2年 | 5,000.00 |
| 北京辉展资产管理有 限公司 | 40,500.00 | 9.73 | 保证金 | 1年以内 | 2,025.00 |
| 云南电网有限责任公 司昆明供电局 | 21,093.80 | 5.07 | 其他 | 1年以内 | 1,054.69 |
| 云南拓裕商贸有限公司 | 20,000.00 | 4.81 | 保证金 | 1年以内 | 1,000.00 |
| | <u>371,593.80</u> | <u>89.28</u> | | | <u>21,079.69</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 存货

| | 2022年6月30日（未经审计） | | | 2021年12月31日 | | |
|-----|---------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| | 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 | <u>1,628,906.38</u> | <u>-</u> | <u>1,628,906.38</u> | <u>1,364,761.97</u> | <u>-</u> | <u>1,364,761.97</u> |

5. 其他流动资产

| | 2022年6月30日 （未经审计） | 2021年12月31日 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 递延中介机构费 | <u>8,213,735.59</u> | <u>6,233,735.58</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 固定资产

2022年6月30日（未经审计）

| | 机械设备 | 办公家具 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|-------|-------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
| 原价 | | | | | |
| 期初余额 | 48,061,546.54 | 1,732,006.35 | 1,973,929.74 | 3,133,128.69 | 54,900,611.32 |
| 购置 | 8,807,347.94 | 212,640.58 | 361,630.97 | 686,238.61 | 10,067,858.10 |
| 处置或报废 | (116,155.00) | (7,811.00) | - | (205,195.58) | (329,161.58) |
| 期末余额 | <u>56,752,739.48</u> | <u>1,936,835.93</u> | <u>2,335,560.71</u> | <u>3,614,171.72</u> | <u>64,639,307.84</u> |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初余额 | (21,223,691.99) | (582,104.57) | (461,599.12) | (2,193,704.83) | (24,461,100.51) |
| 计提 | (2,150,745.45) | (130,008.57) | (246,465.52) | (215,526.85) | (2,742,746.39) |
| 处置或报废 | 110,347.25 | 7,420.45 | - | 194,935.80 | 312,703.50 |
| 期末余额 | <u>(23,264,090.19)</u> | <u>(704,692.69)</u> | <u>(708,064.64)</u> | <u>(2,214,295.88)</u> | <u>(26,891,143.40)</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末 | <u>33,488,649.29</u> | <u>1,232,143.24</u> | <u>1,627,496.07</u> | <u>1,399,875.84</u> | <u>37,748,164.44</u> |
| 期初 | <u>26,837,854.55</u> | <u>1,149,901.78</u> | <u>1,512,330.62</u> | <u>939,423.86</u> | <u>30,439,510.81</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 固定资产（续）

2021年12月31日

| | 机械设备 | 办公家具 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|-------------|-------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
| 原价 | | | | | |
| 上年年末余额 | 41,819,679.67 | 561,456.21 | 1,310,004.43 | 2,352,687.72 | 46,043,828.03 |
| 会计政策变更 | (8,120,727.86) | - | - | - | (8,120,727.86) |
| 本年年初余额 | 33,698,951.81 | 561,456.21 | 1,310,004.43 | 2,352,687.72 | 37,923,100.17 |
| 购置 | 6,563,219.74 | 1,192,825.14 | 918,934.31 | 843,120.97 | 9,518,100.16 |
| 行使使用权资产购买权 | 8,120,727.86 | - | - | - | 8,120,727.86 |
| 处置或报废 | (321,352.87) | (22,275.00) | (255,009.00) | (62,680.00) | (661,316.87) |
| 年末余额 | <u>48,061,546.54</u> | <u>1,732,006.35</u> | <u>1,973,929.74</u> | <u>3,133,128.69</u> | <u>54,900,611.32</u> |
| 累计折旧 | | | | | |
| 上年年末余额 | (18,031,751.00) | (446,543.16) | (307,831.67) | (2,044,398.75) | (20,830,524.58) |
| 会计政策变更 | 250,886.56 | - | - | - | 250,886.56 |
| 本年年初余额 | (17,780,864.44) | (446,543.16) | (307,831.67) | (2,044,398.75) | (20,579,638.02) |
| 计提 | (3,119,718.12) | (156,722.66) | (396,026.00) | (208,852.08) | (3,881,318.86) |
| 行使使用权资产购买权 | (627,216.40) | - | - | - | (627,216.40) |
| 处置或报废 | 304,106.97 | 21,161.25 | 242,258.55 | 59,546.00 | 627,072.77 |
| 年末余额 | <u>(21,223,691.99)</u> | <u>(582,104.57)</u> | <u>(461,599.12)</u> | <u>(2,193,704.83)</u> | <u>(24,461,100.51)</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 年末 | <u>26,837,854.55</u> | <u>1,149,901.78</u> | <u>1,512,330.62</u> | <u>939,423.86</u> | <u>30,439,510.81</u> |
| 年初 | <u>23,787,928.67</u> | <u>114,913.05</u> | <u>1,002,172.76</u> | <u>308,288.97</u> | <u>25,213,303.45</u> |

于2022年6月30日及2021年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 在建工程

| | 2022年6月30日（未经审计） | | | 2021年12月31日 | | |
|------|-----------------------|----------|-----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | <u>183,281,728.01</u> | <u>-</u> | <u>183,281,728.01</u> | <u>71,611,781.23</u> | <u>-</u> | <u>71,611,781.23</u> |

重要在建工程截至2022年6月30日止6个月期间变动如下：（未经审计）

| | 预算 | 期初余额 | 本期增加 | 期末余额 | 资金来源 | 工程投入占 预算比例 |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| 重组疫苗临床及 产业化项目 | 680,000,000.00 | 71,611,781.23 | 94,984,786.78 | 166,596,568.01 | 自有资金及 募集资金 | 24.47% |
| 待安装设备 | - | - | 16,685,160.00 | 16,685,160.00 | 自有资金及 募集资金 | - |
| 合计 | <u>680,000,000.00</u> | <u>71,611,781.23</u> | <u>111,669,946.78</u> | <u>183,281,728.01</u> | | |

于2022年6月30日在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：
（未经审计）

| | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期 利息资本化 | 本期利息 资本化率 |
|--------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 重组疫苗临床及产业化项目 | <u>24.47%</u> | <u>5,970,672.74</u> | <u>4,063,754.87</u> | <u>12.56%</u> |

于2021年12月31日在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

| | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本年 利息资本化 | 本年利息 资本化率 |
|--------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 重组疫苗临床及产业化项目 | <u>10.53%</u> | <u>1,906,917.87</u> | <u>1,190,863.08</u> | <u>7.36%</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 使用权资产

2022年6月30日（未经审计）

| | 房屋建筑物 | 运输设备 | 合计 |
|------|------------------------|---------------------|------------------------|
| 成本 | | | |
| 期初余额 | 10,536,616.08 | 76,800.00 | 10,613,416.08 |
| 增加 | <u>11,467,211.03</u> | <u>-</u> | <u>11,467,211.03</u> |
| 期末余额 | <u>22,003,827.11</u> | <u>76,800.00</u> | <u>22,080,627.11</u> |
| 累计折旧 | | | |
| 期初余额 | (3,565,793.82) | (38,400.00) | (3,604,193.82) |
| 计提 | <u>(2,214,814.69)</u> | <u>(19,200.00)</u> | <u>(2,234,014.69)</u> |
| 期末余额 | <u>(5,780,608.51)</u> | <u>(57,600.00)</u> | <u>(5,838,208.51)</u> |
| 账面价值 | | | |
| 期末 | <u>16,223,218.60</u> | <u>19,200.00</u> | <u>16,242,418.60</u> |
| 期初 | <u>6,970,822.26</u> | <u>38,400.00</u> | <u>7,009,222.26</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 使用权资产（续）

2021年12月31日

| | 房屋建筑物 | 机械设备 | 运输设备 | 合计 |
|------------|------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| 成本 | | | | |
| 上年年末余额 | - | - | - | - |
| 会计政策变更 | <u>9,629,677.45</u> | <u>8,120,727.86</u> | <u>76,800.00</u> | <u>17,827,205.31</u> |
| 年初余额 | 9,629,677.45 | 8,120,727.86 | 76,800.00 | 17,827,205.31 |
| 增加 | 906,938.63 | - | - | 906,938.63 |
| 行使使用权资产购买权 | <u>-</u> | <u>(8,120,727.86)</u> | <u>-</u> | <u>(8,120,727.86)</u> |
| 年末余额 | <u>10,536,616.08</u> | <u>-</u> | <u>76,800.00</u> | <u>10,613,416.08</u> |
| 累计折旧 | | | | |
| 上年年末余额 | - | - | - | - |
| 会计政策变更 | <u>-</u> | <u>(250,886.56)</u> | <u>-</u> | <u>(250,886.56)</u> |
| 本年年初余额 | - | (250,886.56) | - | (250,886.56) |
| 计提 | (3,565,793.82) | (376,329.84) | (38,400.00) | (3,980,523.66) |
| 行使使用权资产购买权 | <u>-</u> | <u>627,216.40</u> | <u>-</u> | <u>627,216.40</u> |
| 年末余额 | <u>(3,565,793.82)</u> | <u>-</u> | <u>(38,400.00)</u> | <u>(3,604,193.82)</u> |
| 账面价值 | | | | |
| 年末 | <u>6,970,822.26</u> | <u>-</u> | <u>38,400.00</u> | <u>7,009,222.26</u> |
| 年初 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 无形资产

2022年6月30日（未经审计）

| | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
|---------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 原价 | | | |
| 期初及期末余额 | <u>36,927,347.40</u> | <u>105,421,400.00</u> | <u>142,348,747.40</u> |
| 累计摊销 | | | |
| 期初余额 | (861,700.19) | (50,184,095.17) | (51,045,795.36) |
| 计提 | <u>(369,656.94)</u> | - | <u>(369,656.94)</u> |
| 期末余额 | <u>(1,231,357.13)</u> | <u>(50,184,095.17)</u> | <u>(51,415,452.30)</u> |
| 减值准备 | | | |
| 期初及期末余额 | - | <u>(55,237,304.83)</u> | <u>(55,237,304.83)</u> |
| 账面价值 | | | |
| 期末 | <u>35,695,990.27</u> | - | <u>35,695,990.27</u> |
| 期初 | <u>36,065,647.21</u> | - | <u>36,065,647.21</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 无形资产（续）

2021年12月31日

| | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
|---------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 原价 | | | |
| 年初余额 | 36,926,797.40 | 105,421,400.00 | 142,348,197.40 |
| 购置 | <u>550.00</u> | <u>-</u> | <u>550.00</u> |
| 年末余额 | <u>36,927,347.40</u> | <u>105,421,400.00</u> | <u>142,348,747.40</u> |
| 累计摊销 | | | |
| 年初余额 | (123,089.32) | (50,184,095.17) | (50,307,184.49) |
| 计提 | <u>(738,610.87)</u> | <u>-</u> | <u>(738,610.87)</u> |
| 年末余额 | <u>(861,700.19)</u> | <u>(50,184,095.17)</u> | <u>(51,045,795.36)</u> |
| 减值准备 | | | |
| 年初及年末余额 | <u>-</u> | <u>(55,237,304.83)</u> | <u>(55,237,304.83)</u> |
| 账面价值 | | | |
| 年末 | <u>36,065,647.21</u> | <u>-</u> | <u>36,065,647.21</u> |
| 年初 | <u>36,803,708.08</u> | <u>-</u> | <u>36,803,708.08</u> |

于2022年6月30日及2021年12月31日，本集团无所有权或使用权受限和未办妥产权证书的无形资产。

10. 长期待摊费用

2022年6月30日（未经审计）

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末余额 |
|----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 租入资产改良支出 | 22,160,267.78 | 2,313,757.15 | (605,462.88) | 23,868,562.05 |
| 其他 | <u>6,435.00</u> | <u>-</u> | <u>(4,290.00)</u> | <u>2,145.00</u> |
| | <u>22,166,702.78</u> | <u>2,313,757.15</u> | <u>(609,752.88)</u> | <u>23,870,707.05</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期待摊费用（续）

2021年12月31日

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末余额 |
|----------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 租入资产改良支出 | 4,638,940.04 | 18,328,611.58 | (807,283.84) | 22,160,267.78 |
| 其他 | <u>15,015.00</u> | <u>-</u> | <u>(8,580.00)</u> | <u>6,435.00</u> |
| | <u>4,653,955.04</u> | <u>18,328,611.58</u> | <u>(815,863.84)</u> | <u>22,166,702.78</u> |

11. 递延所得税资产

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|----------|-------------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 32,205,743.66 | 26,972,773.52 |
| 可抵扣亏损 | <u>1,069,675,403.41</u> | <u>844,804,471.51</u> |
| | <u>1,101,881,147.07</u> | <u>871,777,245.03</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|-------|-------------------------|-----------------------|
| 2023年 | 27,322,041.62 | 27,322,041.62 |
| 2024年 | 9,674,720.64 | 9,674,720.64 |
| 2025年 | 22,529,494.13 | 22,529,494.13 |
| 2026年 | 25,556,543.09 | 25,556,543.09 |
| 2027年 | 39,768,181.68 | 39,768,181.68 |
| 2028年 | 49,521,813.50 | 49,521,813.50 |
| 2029年 | 48,584,680.27 | 48,584,680.27 |
| 2030年 | 208,312,779.97 | 208,312,779.97 |
| 2031年 | 413,534,216.61 | 413,534,216.61 |
| 2032年 | <u>224,870,931.90</u> | <u>-</u> |
| | <u>1,069,675,403.41</u> | <u>844,804,471.51</u> |

本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额具有不确定性，因此未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他非流动资产

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 长期资产采购款 | 114,859,480.35 | 47,478,367.25 |
| 合同履约成本 | 39,205,955.93 | 38,000,546.11 |
| 待抵扣进项税额 | 10,458,635.18 | 12,448,054.43 |
| 履约保证金及押金 | 1,076,044.00 | 662,544.00 |
| | <u>165,600,115.46</u> | <u>98,589,511.79</u> |
| 减：其他非流动资产坏账准备 | <u>53,802.20</u> | <u>33,127.20</u> |
| | <u>165,546,313.26</u> | <u>98,556,384.59</u> |

与合同成本有关的资产具体情况如下：

2022年6月30日（未经审计）

| | 期初余额 | 本期增加 | 期末余额 |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 合同履约成本 | <u>38,000,546.11</u> | <u>1,205,409.82</u> | <u>39,205,955.93</u> |

2021年12月31日

| | 年初余额 | 本年增加 | 年末余额 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 合同履约成本 | <u>26,448,848.60</u> | <u>11,551,697.51</u> | <u>38,000,546.11</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 短期借款

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|------|----------------------|-------------|
| 保证借款 | <u>839,052.00</u> | <u>-</u> |

于2022年6月30日，上述借款的年利率为4.35%。

于2022年6月30日及2021年12月31日，本集团无逾期借款。

于2022年6月30日，上述借款系由本公司之第一大股东天狼星控股集团有限公司（“天狼星集团”）、本公司董事长郝春利夫妇及本公司实际控制人陶涛夫妇提供无偿连带责任保证担保。

14. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 12 个月内清偿。

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 50,006,292.21 | 75,747,196.03 |
| 1年至2年 | 1,930,493.17 | 1,792,785.62 |
| 2年至3年 | 305,091.72 | 305,091.72 |
| 5年以上 | <u>54,000.00</u> | <u>54,000.00</u> |
| | <u>52,295,877.10</u> | <u>77,899,073.37</u> |

于2022年6月30日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：（未经审计）

| | 应付金额 | 未偿还原因 |
|-------------|---------------------|---------|
| 江苏省疾病预防控制中心 | <u>2,235,584.89</u> | 未提出付款要求 |

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

| | 应付金额 | 未偿还原因 |
|-------------|---------------------|---------|
| 江苏省疾病预防控制中心 | <u>2,097,877.34</u> | 未提出付款要求 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 合同负债

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 35,500,000.00 | 15,500,000.00 |
| 1年至2年 | - | 6,000,000.00 |
| 2年至3年 | 6,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 3年至4年 | 30,000,000.00 | - |
| | <u>71,500,000.00</u> | <u>51,500,000.00</u> |

注：上述款项主要为本公司与辽宁成大生物股份有限公司 2019 年签订的技术开发合同项下预收款。由于相关服务尚未满足收入确认条件，故尚未转销。

16. 应付职工薪酬

2022年6月30日（未经审计）

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 4,803,205.27 | 42,442,451.06 | 33,208,834.35 | 14,036,821.98 |
| 离职后福利（设定提存计划） | <u>286,891.05</u> | <u>2,482,247.64</u> | <u>2,395,684.33</u> | <u>373,454.36</u> |
| | <u>5,090,096.32</u> | <u>44,924,698.70</u> | <u>35,604,518.68</u> | <u>14,410,276.34</u> |

2021年12月31日

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 4,651,522.97 | 47,088,553.53 | 46,936,871.23 | 4,803,205.27 |
| 离职后福利（设定提存计划） | - | 3,579,009.43 | 3,292,118.38 | 286,891.05 |
| 辞退福利 | - | 19,250.00 | 19,250.00 | - |
| | <u>4,651,522.97</u> | <u>50,686,812.96</u> | <u>50,248,239.61</u> | <u>5,090,096.32</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2022年6月30日（未经审计）

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,343,490.84 | 37,928,244.76 | 28,892,637.64 | 13,379,097.96 |
| 职工福利费 | - | 336,508.40 | 336,508.40 | - |
| 社会保险费 | 175,611.99 | 1,629,406.49 | 1,579,854.45 | 225,164.03 |
| 其中：医疗保险费 | 158,963.63 | 1,485,422.83 | 1,454,770.93 | 189,615.53 |
| 工伤保险费 | 5,216.19 | 47,841.17 | 46,585.63 | 6,471.73 |
| 生育保险费 | 11,432.17 | 96,142.49 | 78,497.89 | 29,076.77 |
| 住房公积金 | 1,200.00 | 1,803,753.00 | 1,804,953.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 282,902.44 | 744,538.41 | 594,880.86 | 432,559.99 |
| | <u>4,803,205.27</u> | <u>42,442,451.06</u> | <u>33,208,834.35</u> | <u>14,036,821.98</u> |

2021年12月31日

| | 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 | 4,302,829.77 | 40,893,666.48 | 40,853,005.41 | 4,343,490.84 |
| 职工福利费 | - | 346,176.50 | 346,176.50 | - |
| 社会保险费 | 154,334.39 | 2,358,329.13 | 2,337,051.53 | 175,611.99 |
| 其中：医疗保险费 | 142,902.22 | 2,294,281.92 | 2,278,220.51 | 158,963.63 |
| 工伤保险费 | - | 63,394.41 | 58,178.22 | 5,216.19 |
| 生育保险费 | 11,432.17 | 652.80 | 652.80 | 11,432.17 |
| 住房公积金 | - | 2,625,033.00 | 2,623,833.00 | 1,200.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 194,358.81 | 865,348.42 | 776,804.79 | 282,902.44 |
| | <u>4,651,522.97</u> | <u>47,088,553.53</u> | <u>46,936,871.23</u> | <u>4,803,205.27</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年6月30日（未经审计）

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 基本养老保险费 | 278,197.12 | 2,404,305.14 | 2,320,035.20 | 362,467.06 |
| 失业保险费 | <u>8,693.93</u> | <u>77,942.50</u> | <u>75,649.13</u> | <u>10,987.30</u> |
| | <u>286,891.05</u> | <u>2,482,247.64</u> | <u>2,395,684.33</u> | <u>373,454.36</u> |

2021年12月31日

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 基本养老保险费 | - | 3,445,877.58 | 3,167,680.46 | 278,197.12 |
| 失业保险费 | <u>-</u> | <u>133,131.85</u> | <u>124,437.92</u> | <u>8,693.93</u> |
| | <u>-</u> | <u>3,579,009.43</u> | <u>3,292,118.38</u> | <u>286,891.05</u> |

17. 应交税费

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|-------|----------------------|-------------------|
| 个人所得税 | 476,773.10 | 645,767.02 |
| 其他 | <u>61,450.11</u> | <u>42,734.78</u> |
| | <u>538,223.21</u> | <u>688,501.80</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他应付款

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 应付工程及设备款 | 55,071,199.86 | 30,367,047.16 |
| 第三方借款（注） | 6,597,232.88 | 6,500,000.00 |
| 限制性股票回购义务（附注十、2） | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 中介机构费 | 2,054,981.13 | 7,256,617.63 |
| 投标保证金 | 1,491,000.00 | 9,852,700.00 |
| 工程管理费 | 1,179,716.85 | 758,273.16 |
| 员工代垫款 | 176,735.71 | 136,011.10 |
| 其他 | 399,344.30 | 185,004.14 |
| | <u>72,970,210.73</u> | <u>61,055,653.19</u> |

注：本公司子公司立康实业和滇中恒昇签署《借款合同》，借款金额为人民币6,500,000.00元，借款期限自实际资金到账之日起一年，年利率为3%。

于2022年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：（未经审计）

| | 应付金额 | 未偿还原因 |
|-----------|---------------------|---------|
| 限制性股票回购义务 | <u>6,000,000.00</u> | 未触发回购条件 |

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

| | 应付金额 | 未偿还原因 |
|-----------|---------------------|---------|
| 限制性股票回购义务 | <u>6,000,000.00</u> | 未触发回购条件 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 一年内到期的非流动负债

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,971,564.00 | 3,733,953.84 |
| 一年内到期的长期借款 | 6,607,391.83 | 3,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 58,637,866.91 | - |
| | <u>69,216,822.74</u> | <u>6,733,953.84</u> |

20. 长期借款

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 保证借款 | 73,080,396.69 | 20,793,499.78 |
| 减：一年内到期的长期借款 | <u>6,607,391.83</u> | <u>3,000,000.00</u> |
| | <u>66,473,004.86</u> | <u>17,793,499.78</u> |

于2022年6月30日及2021年12月31日，上述借款的年利率为5年期以上LPR加上115个基点。

于2022年6月30日及2021年12月31日，上述借款系由云南省滇中产业发展集团有限责任公司提供连带责任担保。

21. 租赁负债

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 租赁负债 | 15,683,377.70 | 6,561,170.44 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>3,971,564.00</u> | <u>3,733,953.84</u> |
| | <u>11,711,813.70</u> | <u>2,827,216.60</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期应付款

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 滇中恒昇（注） | <u>58,637,866.91</u> | <u>54,622,342.26</u> |
| 减：一年内到期的长期应付款 | <u>58,637,866.91</u> | - |
| | <u>-</u> | <u>54,622,342.26</u> |

注：本公司与滇中恒昇合作设立立康实业，根据与滇中恒昇的约定，滇中恒昇对重组疫苗临床及产业化基地项目进行总投资额不超过人民币2.3亿元的定制化建设，本公司有权利随时回购滇中恒昇持有的立康实业99%股权以及应于产品上市一年内或2026年之前履行回购义务，天狼星集团对本公司履行回购的支付义务提供无偿的无限连带担保责任，因而本公司享有立康实业99%股权相关回报的现时权利，滇中恒昇的出资实质上为对立康实业的借款，获取相当于出借人的回报，故本集团将滇中恒昇出资额作为金融负债列报。本公司已经就立康实业股权提出回购要求，于2022年2月23日，立康实业之在册股东滇中恒昇已经回复同意按照《定制化建设协议书》的约定推进股权转让工作。本公司预计将于一年内完成回购。

23. 递延收益

2022年6月30日（未经审计）

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-------------------|----------|---------------------|-------------------|
| 与资产相关的政府补助 | <u>377,580.88</u> | <u>-</u> | <u>(26,191.30)</u> | <u>351,389.58</u> |

2021年12月31日

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 与资产相关的政府补助 | <u>200,439.94</u> | <u>240,000.00</u> | <u>(62,859.06)</u> | <u>377,580.88</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延收益（续）

于2022年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：（未经审计）

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期计入 其他收益 | 期末余额 | 与资产/ 收益相关 |
|---------------------|-------------------|----------|---------------------|-------------------|--------------|
| 高精尖成果产业化项目支持资金 | 137,580.88 | - | (26,191.30) | 111,389.58 | 与资产相关 |
| 2021年工业和信息化固定资产投资补助 | <u>240,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>240,000.00</u> | 与资产相关 |
| | <u>377,580.88</u> | <u>-</u> | <u>(26,191.30)</u> | <u>351,389.58</u> | |

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年计入 其他收益 | 年末余额 | 与资产/ 收益相关 |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| 高精尖成果产业化项目支持资金 | 200,439.94 | - | (62,859.06) | 137,580.88 | 与资产相关 |
| 2021年工业和信息化固定资产投资补助 | <u>-</u> | <u>240,000.00</u> | <u>-</u> | <u>240,000.00</u> | 与资产相关 |
| | <u>200,439.94</u> | <u>240,000.00</u> | <u>(62,859.06)</u> | <u>377,580.88</u> | |

24. 股本

2022年6月30日（未经审计）

| | 期初余额 | 本期增减变动 发行新股 | 期末余额 |
|----|-----------------------|----------------|-----------------------|
| 股本 | <u>133,600,000.00</u> | <u>-</u> | <u>133,600,000.00</u> |

2021年12月31日

| | 年初余额 | 本年增减变动 发行新股 | 年末余额 |
|----|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 股本 | <u>109,000,000.00</u> | <u>24,600,000.00</u> | <u>133,600,000.00</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 股本（续）

2021年股本增加系本公司定向发行股票，相关投资者以货币资金人民币1,015,488,000.00元认缴24,600,000股，扣除承销中介费人民币1,716,981.13元，资本溢价为人民币989,171,018.87元计入资本公积。业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具中喜验字[2021]第00074号验资报告。

25. 资本公积

2022年6月30日（未经审计）

| | 期初余额 | 本期增加 | 期末余额 |
|-----------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 股本溢价 | 1,674,655,116.75 | - | 1,674,655,116.75 |
| 股份支付（附注十） | 149,115,891.48 | 5,258,257.79 | 154,374,149.27 |
| | <u>1,823,771,008.23</u> | <u>5,258,257.79</u> | <u>1,829,029,266.02</u> |

2021年12月31日

| | 年初余额 | 本年增加 | 年末余额 |
|------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 股本溢价 | 685,484,097.88 | 989,171,018.87 | 1,674,655,116.75 |
| 股份支付 | 29,793,299.06 | 119,322,592.42 | 149,115,891.48 |
| | <u>715,277,396.94</u> | <u>1,108,493,611.29</u> | <u>1,823,771,008.23</u> |

26. 库存股

2022年6月30日（未经审计）

| | 期初余额 | 本期增加 | 期末余额 |
|-----|---------------------|----------|---------------------|
| 库存股 | <u>6,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>6,000,000.00</u> |

2021年12月31日

| | 年初余额 | 本年增加 | 年末余额 |
|-----|---------------------|----------|---------------------|
| 库存股 | <u>6,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>6,000,000.00</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 未弥补亏损

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 期/年初未弥补亏损 | 736,117,582.30 | 356,513,130.66 |
| 归属于母公司股东的净亏损 | <u>146,402,621.90</u> | <u>379,604,451.64</u> |
| 期/年末未弥补亏损 | <u>882,520,204.20</u> | <u>736,117,582.30</u> |

28. 营业收入及成本

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) | |
|------|----------------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | <u>502,654.77</u> | <u>20,243.92</u> | <u>144,778.79</u> | <u>5,608.11</u> |

营业收入列示如下：

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|---------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | <u>502,654.77</u> | <u>144,778.79</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|-----------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 主要经营地区 | | |
| 中国大陆 | <u>502,654.77</u> | <u>144,778.79</u> |
| 主要产品类型 | | |
| 销售商品 | <u>502,654.77</u> | <u>144,778.79</u> |
| 收入确认时间 | | |
| 在某一时点确认收入 | | |
| 销售商品 | <u>502,654.77</u> | <u>144,778.79</u> |

29. 税金及附加

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|-------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 土地使用税 | 140,011.79 | 11.26 |
| 印花税 | 100,024.75 | 36,856.50 |
| 其他 | <u>22,606.40</u> | <u>926.22</u> |
| | <u>262,642.94</u> | <u>37,793.98</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 管理费用

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|--------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 职工薪酬 | 21,659,175.35 | 8,851,264.15 |
| 股权激励费用 | 3,337,749.34 | 111,555,721.05 |
| 中介服务费 | 3,906,033.73 | 809,607.98 |
| 业务招待费 | 2,694,263.93 | 1,339,132.77 |
| 办公费 | 1,244,421.57 | 429,717.09 |
| 折旧及摊销费 | 1,328,612.13 | 1,238,197.21 |
| 差旅费 | 725,598.11 | 490,213.35 |
| 装修费 | 666,899.70 | - |
| 未纳入租赁负债计量的租金 | 661,734.14 | - |
| 水电物业费 | 530,266.10 | 506,592.58 |
| 其他费用 | 587,447.47 | 269,539.55 |
| | <u>37,342,201.57</u> | <u>125,489,985.73</u> |

31. 研发费用

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|--------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 临床试验费 | 45,139,405.31 | 65,261,637.81 |
| 试验外协费 | 40,490,869.17 | 17,765,574.87 |
| 职工薪酬 | 22,072,873.20 | 9,485,558.67 |
| 直接材料投入 | 5,638,000.88 | 2,483,447.96 |
| 折旧及摊销费 | 4,095,565.62 | 1,701,601.73 |
| 股权激励费用 | 1,844,492.07 | 2,053,718.05 |
| 其他 | 2,545,218.96 | 1,105,151.58 |
| | <u>121,826,425.21</u> | <u>99,856,690.67</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 财务费用

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|-----------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 利息支出 | 5,528,686.45 | 1,077,782.46 |
| 减：利息收入 | 13,820,782.28 | 3,046,412.23 |
| 减：利息资本化金额 | 4,063,754.87 | 496,038.69 |
| 手续费 | 13,895.15 | 8,597.31 |
| 其他 | 196,486.26 | - |
| | <u>(12,145,469.29)</u> | <u>(2,456,071.15)</u> |

借款费用资本化金额已计入在建工程，资本化率为12.56%。

33. 其他收益

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|--------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 135,734.80 | 173,973.77 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | <u>56,909.00</u> | <u>24,932.50</u> |
| | <u>192,643.80</u> | <u>198,906.27</u> |

与日常活动相关的政府补助如下：

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) | 与资产/ 收益相关 |
|--------------------|----------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| 产业发展专项资金 | 103,040.40 | - | 与收益相关 |
| 高精尖成果产业化项目支持 资金 | 26,191.30 | 31,429.53 | 与资产相关 |
| 其他 | 6,503.10 | 44,544.24 | 与收益相关 |
| 稳岗津贴 | <u>-</u> | <u>98,000.00</u> | 与收益相关 |
| | <u>135,734.80</u> | <u>173,973.77</u> | |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 投资收益

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|--------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 其他债权投资在持有期间取得的投资收益 | - | 1,153,049.90 |

35. 资产处置收益/（损失）

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|----------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 固定资产处置损益 | 9,852.61 | (13,697.59) |

36. 费用按性质分类

本集团营业成本、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|--------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 临床试验费 | 45,139,405.31 | 65,261,637.81 |
| 职工薪酬 | 43,744,488.67 | 18,340,953.23 |
| 试验外协费 | 40,490,869.17 | 17,765,574.87 |
| 直接材料投入 | 5,645,804.68 | 2,484,925.66 |
| 折旧及摊销费 | 5,424,177.75 | 2,939,798.94 |
| 股权激励费用 | 5,182,241.41 | 113,609,439.10 |
| 中介机构费用 | 3,906,033.73 | 809,607.98 |
| 业务招待费 | 2,694,263.93 | 1,339,132.77 |
| 水电物业费 | 1,934,060.15 | 907,960.61 |
| 办公费 | 1,244,421.57 | 429,717.09 |
| 差旅费 | 1,190,510.23 | 697,827.62 |
| 装修费 | 666,899.70 | - |
| 未纳入租赁负债计量的租金 | 661,734.14 | - |
| 其他 | 1,263,960.26 | 765,708.83 |
| | <u>159,188,870.70</u> | <u>225,352,284.51</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 所得税费用

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|---------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 当期所得税费用 | - | - |
| 递延所得税费用 | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|---------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 亏损总额 | (146,402,621.90) | (221,458,524.45) |
| 按法定税率计算的所得税费用（注） | (36,600,655.48) | (55,364,631.11) |
| 本公司适用不同税率的影响 | 14,209,657.10 | 21,979,153.07 |
| 不可抵扣的费用 | 643,797.62 | 16,417,432.12 |
| 研发费用加计扣除 | (13,049,912.15) | (10,814,237.80) |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损 | <u>34,797,112.91</u> | <u>27,782,283.72</u> |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用 | <u>-</u> | <u>-</u> |

注： 本集团所得税按在中国境内产生的亏损总额及适用税率计提。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 每股亏损

| | | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) 元/股 |
|--------|---|-----------------------------------------|
| 基本每股亏损 | | |
| 持续经营 | (| <u>1.15</u>) |
| 稀释每股亏损 | | |
| 持续经营 | (| <u>1.15</u>) |

基本每股亏损按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股亏损的分子以归属于本公司普通股股东的当期净亏损，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股亏损的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股亏损的具体计算如下：

| | | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) |
|-------------------|---|----------------------------------|
| 收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的当期净亏损 | (| <u>146,402,621.90</u>) |
| 股份 | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | | <u>127,600,000.00</u> |

由于本公司的可转换债券和限制性股票回购义务形成的库存股具有反稀释性，因此未就稀释性对截至2022年6月30日止6个月期间的基本每股亏损进行调整。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 现金流量表项目注释

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|----------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | |
| 利息收入 | 13,820,782.28 | 2,488,218.60 |
| 政府补助 | 109,543.50 | 142,490.00 |
| 其他收入 | <u>309,323.54</u> | <u>278,457.72</u> |
| | <u>14,239,649.32</u> | <u>2,909,166.32</u> |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | |
| 研发费用 | 119,416,690.59 | 94,829,736.75 |
| 管理费用 | 12,634,150.88 | 18,165,293.44 |
| 保证金及押金 | 8,361,700.00 | - |
| 其他 | <u>14,055.15</u> | <u>8,597.31</u> |
| | <u>140,426,596.62</u> | <u>113,003,627.50</u> |
| | | |
| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 融资顾问费 | 5,245,918.45 | 100,000.00 |
| 租金 | <u>2,647,134.66</u> | <u>4,800,542.30</u> |
| | <u>7,893,053.11</u> | <u>4,900,542.30</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 净亏损 | (146,402,621.90) | (221,458,524.45) |
| 加：信用减值准备 | 50,728.73 | 3,214.28 |
| 固定资产折旧 | 2,649,536.83 | 1,460,413.39 |
| 使用权资产折旧 | 2,184,878.41 | 1,533,932.01 |
| 长期待摊费用摊销 | 589,762.51 | 557,803.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的（收益）/损失 | (9,852.61) | 13,697.59 |
| 投资收益 | - | (650,594.48) |
| 财务费用 | 1,661,257.84 | (96,772.99) |
| 股权激励费用 | 5,182,241.41 | 113,609,439.10 |
| 存货的增加 | (264,144.41) | (817,859.39) |
| 经营性应收项目的减少/（增加） | 22,025,676.42 | (11,237,121.00) |
| 经营性应付项目的减少 | (13,734,654.14) | (12,844,582.61) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (126,067,190.91) | (129,926,955.03) |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|--------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 现金的期末余额 | 958,364,671.31 | 269,096,417.93 |
| 减：现金的期初余额 | <u>1,209,349,321.57</u> | <u>507,068,718.47</u> |
| 现金及现金等价物净增加额 | (<u>250,984,650.26</u>) | (<u>237,972,300.54</u>) |

（2） 现金及现金等价物

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|--------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 现金 | 958,364,671.31 | 269,096,417.93 |
| 其中：库存现金 | - | 1,358.52 |
| 银行存款 | <u>958,364,671.31</u> | <u>269,095,059.41</u> |
| 期末现金及现金等价物余额 | <u>958,364,671.31</u> | <u>269,096,417.93</u> |

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) |
|----------------------|-------|-----|-----------------|-------------|----------|
| 通过设立或投资等方式取得的子公司 | | | | | 直接 |
| 康乐卫士（昆明） 生物技术有限公司 | 中国大陆 | 昆明市 | 医药技术开发 | 人民币30,000万元 | 100.00 |
| 立康实业 | 中国大陆 | 昆明市 | 城市基础设施 建设及管理 | 人民币5,000万元 | 1.00 注 |

注：本集团持有立康实业1%股权，如附注三、29所述，立康实业系为定制化建设重组疫苗临床及产业化基地项目而设立，持99%股份的股东滇中恒昇在人民币2.3亿元额度内对重组疫苗临床及产业化基地项目进行定制化建设，本公司有权利随时回购滇中恒昇持有的立康实业99%股权以及应于产品上市一年内或2026年12月31日之前履行回购义务，故本公司将立康实业纳入合并报表范围。

七、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年6月30日

金融资产

以摊余成本计量的金融资产
(未经审计)

| | |
|---------|----------------|
| 货币资金 | 958,364,671.31 |
| 应收账款 | 352,545.00 |
| 其他应收款 | 590,977.51 |
| 其他非流动资产 | 1,022,241.80 |
| | <hr/> |
| | 960,330,435.62 |
| | <hr/> <hr/> |

金融负债

以摊余成本计量的金融负债
(未经审计)

| | |
|-------------|----------------|
| 短期借款 | 839,052.00 |
| 应付账款 | 52,295,877.10 |
| 其他应付款 | 72,970,210.73 |
| 一年内到期的非流动负债 | 69,216,822.74 |
| 长期借款 | 66,473,004.86 |
| | <hr/> |
| | 261,794,967.43 |
| | <hr/> <hr/> |

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年12月31日

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

| | |
|---------|------------------|
| 货币资金 | 1,209,349,321.57 |
| 其他应收款 | 392,901.62 |
| 其他非流动资产 | 629,416.80 |
| | <hr/> |
| | 1,210,371,639.99 |
| | <hr/> <hr/> |

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

| | |
|-------------|----------------|
| 应付账款 | 77,899,073.37 |
| 其他应付款 | 61,055,653.19 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,000,000.00 |
| 长期借款 | 17,793,499.78 |
| 长期应付款 | 54,622,342.26 |
| | <hr/> |
| | 214,370,568.60 |
| | <hr/> <hr/> |

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险和流动性风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、列示于其他非流动资产项目的金融工具、短期借款、应付账款、其他应付款、列示于一年内到期的非流动负债的金融工具、长期借款、长期应付款等。

信用风险

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款和其他非流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年6月30日（未经审计）

| | 1年以内 | 1年至2年 | 2年至3年 | 3年至5年 | 合计 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | 52,295,877.10 | - | - | - | 52,295,877.10 |
| 其他应付款 | 72,970,210.73 | - | - | - | 72,970,210.73 |
| 一年内到期的 非流动负债 | 73,215,722.43 | - | - | - | 73,215,722.43 |
| 租赁负债 | - | 4,686,207.30 | 3,760,457.16 | 5,076,617.13 | 13,523,281.59 |
| 长期借款 | 9,598,599.14 | 18,478,049.85 | 19,549,691.70 | 37,557,524.74 | 85,183,865.43 |
| | <u>208,080,409.40</u> | <u>23,164,257.15</u> | <u>23,310,148.86</u> | <u>42,634,141.87</u> | <u>297,188,957.28</u> |

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2021年12月31日

| | 1年以内 | 1年至2年 | 2年至3年 | 4年至5年 | 合计 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | 77,899,073.37 | - | - | - | 77,899,073.37 |
| 其他应付款 | 61,055,653.19 | - | - | - | 61,055,653.19 |
| 一年内到期 的非流动 负债 | 6,961,353.05 | - | - | - | 6,961,353.05 |
| 租赁负债 | - | 2,881,385.74 | - | - | 2,881,385.74 |
| 长期借款 | - | 10,932,516.20 | 8,021,368.90 | - | 18,953,885.10 |
| 长期应付款 | - | - | - | 54,622,342.26 | 54,622,342.26 |
| | <u>145,916,079.61</u> | <u>13,813,901.94</u> | <u>8,021,368.90</u> | <u>54,622,342.26</u> | <u>222,373,692.71</u> |

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2022年6月30日止6个月期间和截至2021年6月30日止6个月期间，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、公允价值的披露

1. 以公允价值披露的资产和负债

2022年6月30日（未经审计）

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|---------|------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| | 活跃市场报价 (第一层次) | 重要可观察输入值 (第二层次) | 重要不可观察输入值 (第三层次) | |
| 其他非流动资产 | - | 1,002,002.14 | - | 1,002,002.14 |
| 长期借款 | - | 64,180,221.56 | - | 64,180,221.56 |
| | - | 65,182,223.70 | - | 65,182,223.70 |

2021年12月31日

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|---------|------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| | 活跃市场报价 (第一层次) | 重要可观察输入值 (第二层次) | 重要不可观察输入值 (第三层次) | |
| 其他非流动资产 | - | 629,416.80 | - | 629,416.80 |
| 长期借款 | - | 17,793,499.78 | - | 17,793,499.78 |
| 长期应付款 | - | 54,622,342.26 | - | 54,622,342.26 |
| | - | 73,045,258.84 | - | 73,045,258.84 |

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款和列示在一年内到期的非流动负债的金融工具等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

九、 关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人情况

本集团的第一大股东为天狼星集团，直接持有本公司22.62%股权，陶涛持有天狼星集团78.60%股权；天狼星集团的控股子公司小江生物持有本公司0.31%股权，江林威华（小江生物参股）持有本公司8.31%股权。陶涛、天狼星集团、小江生物和江林威华于2021年4月16日和2021年7月29日分别签署一致行动人协议及补充协议，据此，陶涛及其一致行动人合计持有本公司31.24%的股权，陶涛为本公司的实际控制人。

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

3. 其他关联方

| | 关联方关系 |
|-------|------------|
| 天狼星集团 | 实际控制人控制的企业 |
| 郝春利 | 本公司董事长 |
| 刘永江 | 本公司董事、总经理 |
| 陈小江 | 原本公司董事 |

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方担保

接受关联方担保

2022年6月30日（未经审计）

| | 注释 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|-------------------|-------|---------------|-----------|-----------|----------|
| 天狼星集团、郝春利夫妇、刘永江夫妇 | (1) a | 5,500,000.00 | 2020/1/14 | 2023/1/13 | 否 |
| 天狼星集团、郝春利夫妇、陶涛夫妇 | (1) b | 70,000,000.00 | 2022/6/29 | 2023/6/28 | 否 |

2021年12月31日

| | 注释 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|-------------------|-------|--------------|-----------|-----------|----------|
| 天狼星集团、郝春利夫妇、刘永江夫妇 | (1) a | 5,500,000.00 | 2020/1/14 | 2023/1/13 | 否 |

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 其他关联方交易

| | 注释 | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|-----------|-------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 关键管理人员薪酬 | (2) a | <u>12,164,298.57</u> | <u>9,246,688.07</u> |
| 其中：股权激励费用 | | <u>4,379,756.69</u> | <u>4,379,756.69</u> |

注释：

(1) 关联方担保

(a) 于2022年6月30日和2021年12月31日，本集团租入机器设备，合同金额为人民币5,500,000.00元，租赁期限3年，天狼星集团、本公司董事长郝春利夫妇和本公司董事、总经理刘永江夫妇无偿承担连带保证责任，天狼星集团以其持有的本公司1,283,550股股份无偿提供股权质押担保。

(b) 本期，天狼星集团、本公司董事长郝春利夫妇、本公司实际控制人陶涛夫妇无偿为本集团的借款提供担保，担保金额为人民币70,000,000.00元，于2022年6月30日，借款金额为人民币839,052.00元。

(2) 其他关联方交易

(a) 本期，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币12,164,298.57元（截至2021年6月30日止6个月期间：人民币9,246,688.07元）。

(b) 本期，本集团发生的陈小江薪酬（包括货币、实物和其他形式）总额为人民币306,000.00元。截至2021年6月30日止6个月期间，陈小江薪酬（包括货币、实物和其他形式，属于本公司关键管理人员薪酬）总额为人民币305,000.00元。陈小江于2009年1月19日至2021年11月22日担任本公司董事，于2021年11月23日辞任。

十、 股份支付

1. 概况

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|---------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 授予的各项权益工具总额 (注) | 165,313,780.32 | 165,313,780.32 |
| 行权的各项权益工具总额 | 107,350,592.32 | 107,350,592.32 |
| 取消的各项权益工具总额 | 14,163,188.00 | 14,163,188.00 |
| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 5,258,257.79 | 113,660,797.68 |
| 以权益结算的股份支付如下: | | |
| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积 的累计金额 | 154,374,149.27 | 149,115,891.48 |

注：于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司授予的各项权益工具按授予日公允价值计算的总额为人民币 165,313,780.32 元。

十、 股份支付（续）

2. 股份支付计划

（a） 限制性股票

本公司于2019年9月10日召开2019年第七次临时股东大会审议通过《关于北京康乐卫士生物技术股份有限公司限制性股票激励计划》及《2019年第二次发行方案》（以下称“限制性股票激励计划方案”），本公司向26名激励对象（以下称“限制性股票激励对象”）实施限制性股票激励。于2019年11月4日发行600万股限制性股票完成对限制性股票激励对象的授予。限制性股票激励对象的认购价格为人民币1元/股，限售期1年，若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，限制性股票激励对象在2022年9月10日（“限制性股票第一批次”），2023年9月10日（“限制性股票第二批次”）及2024年9月10日（“限制性股票第三批次”）依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的2/5、2/5与1/5。对于个人考核结果未达到解锁条件的，未解锁的限制性股票由公司按照授予价格回购，且不计息。

限制性股票于授予日的市价为人民币8.30元/股，限制性股票激励对象的认购价格为人民币1元/股。限制性股票的公允价值在此基础上，确定的授予日的公允价值为人民币7.30元/股。

按照本计划，报告期内限制性股票变动情况表如下：

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|-------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 期初/末限制性股票份数 | <u>6,000,000.00</u> | <u>6,000,000.00</u> |

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 已签约但未拨备 资本承诺 | <u>371,800,350.32</u> | <u>318,588,788.96</u> |

作为承租人的租赁承诺，参见附注十三、1。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1. 租赁

(1) 作为承租人

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|----------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 租赁负债利息费用 | 196,326.26 | 197,955.06 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 661,092.49 | 271,712.82 |
| 与租赁相关的总现金流出 | <u>3,545,557.67</u> | <u>5,130,942.30</u> |

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备，房屋及建筑物的租赁期通常为2-6年，机器设备的租赁期通常为2年，运输设备的租赁期通常为2年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

十三、 其他重要事项（续）

1. 租赁（续）

（1） 作为承租人（续）

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|------------|----------------------|-------------|
| 1年以内（含1年） | - | 112,320.00 |
| 1年至2年（含2年） | - | 112,320.00 |
| | - | 224,640.00 |

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、8；对短期租赁的简化处理，参见附注三、17；租赁负债，参见附注五、21。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | <u>168,927,212.56</u> | <u>154,773,478.94</u> |
| | 168,927,212.56 | 154,773,478.94 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>21,360,63</u> | <u>13,673.95</u> |
| | <u>168,905,851.93</u> | <u>154,759,804.99</u> |

其他应收款按性质分类如下：

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 往来款 | 168,500,000.00 | 154,500,000.00 |
| 保证金 | 260,139.54 | 251,450.00 |
| 备用金 | <u>167,073.02</u> | <u>22,028.94</u> |
| | 168,927,212.56 | 154,773,478.94 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>21,360,63</u> | <u>13,673.95</u> |
| | <u>168,905,851.93</u> | <u>154,759,804.99</u> |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022年6月30日（未经审计）

| | 第一阶段 未来12个月预期信用损失 |
|------|----------------------|
| 期初余额 | 13,673.95 |
| 本期计提 | 8,735.61 |
| 本期转回 | (1,048.93) |
| 期末余额 | <u>21,360.63</u> |

2021年12月31日

| | 第一阶段 未来12个月预期信用损失 |
|------|----------------------|
| 年初余额 | 1,524.61 |
| 本年计提 | 13,587.85 |
| 本年转回 | (1,438.51) |
| 年末余额 | <u>13,673.95</u> |

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 期/年初余额 | 本期/年计提 | 本期/年转回 | 期/年末余额 |
|----------------------|-----------------|------------------|--------------------|------------------|
| 2022年6月30日 （未经审计） | 13,673.95 | 8,735.61 | (1,048.93) | 21,360.63 |
| 2021年12月31日 | <u>1,524.61</u> | <u>13,587.85</u> | <u>(1,438.51)</u> | <u>13,673.95</u> |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

于2022年6月30日，其他应收款金额明细如下：（未经审计）

| | 期末余额 | 占其他应收款余额合 计数的比例（%） | 性质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|------|------------------|
| 康乐卫士（昆明）生 物技术有限公司 | 154,500,000.00 | 91.46 | 往来款 | 1年以内 | - |
| 云南滇中立康实业开 发有限公司 | 14,000,000.00 | 8.29 | 往来款 | 1年以内 | - |
| 北京麦沃菲斯商务服 务有限公司 | 248,689.54 | 0.15 | 租金及 保证金 | 1年以内 | 12,434.48 |
| 苏艳军 | 131,874.39 | 0.08 | 备用金 | 1年以内 | 6,593.72 |
| 董书凯 | 29,286.63 | 0.02 | 备用金 | 1年以内 | 1,464.33 |
| | <u>168,909,850.56</u> | <u>100.00</u> | | | <u>20,492.53</u> |

于2021年12月31日，其他应收款金额明细如下：

| | 年末余额 | 占其他应收款余额合 计数的比例（%） | 性质 | 账龄 | 坏账准备 年末余额 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----|------|------------------|
| 康乐卫士（昆明） 生物技术有限公司 | 154,500,000.00 | 99.82 | 往来款 | 1年以内 | - |
| 北京麦沃菲斯商务 服务有限公司 | 240,000.00 | 0.16 | 保证金 | 1年以内 | 12,000.00 |
| 赵晶 | 10,716.94 | 0.01 | 备用金 | 1年以内 | 535.85 |
| 郭茜茜 | 10,000.00 | 0.01 | 备用金 | 1年以内 | 500.00 |
| 杜鹃 | 6,900.00 | - | 保证金 | 1年以内 | 345.00 |
| | <u>154,767,616.94</u> | <u>100.00</u> | | | <u>13,380.85</u> |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资

| | 2022年6月30日 (未经审计) | 2021年12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 按成本法核算的股权投资 | | |
| —子公司 | <u>300,500,000.00</u> | <u>300,500,000.00</u> |

(1) 子公司

2022年6月30日（未经审计）

| | 期初余额 | 本期追加投资 | 减少投资 | 期末账面价值 |
|----------------------|-----------------------|--------|------|-----------------------|
| 康乐卫士（昆明）生物技术 有限公司 | 300,000,000.00 | - | - | 300,000,000.00 |
| 云南滇中立康实业开 发有限公司 | <u>500,000.00</u> | = | = | <u>500,000.00</u> |
| | <u>300,500,000.00</u> | = | = | <u>300,500,000.00</u> |

2021年12月31日

| | 年初余额 | 本年追加投资 | 减少投资 | 年末账面价值 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 康乐卫士（昆明）生物 技术有限公司 | 154,500,000.00 | 145,500,000.00 | - | 300,000,000.00 |
| 泰州天德药业有限公司 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | - |
| 云南滇中立康实业开 发有限公司 | <u>500,000.00</u> | = | = | <u>500,000.00</u> |
| | <u>165,000,000.00</u> | <u>145,500,000.00</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>300,500,000.00</u> |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 营业收入及成本

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) | |
|------|----------------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | <u>502,654.77</u> | <u>20,243.92</u> | <u>144,778.79</u> | <u>5,608.11</u> |

营业收入列示如下：

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|---------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | <u>502,654.77</u> | <u>144,778.79</u> |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

| | 截至2022年6月30日 止6个月期间 (未经审计) | 截至2021年6月30日 止6个月期间 (未经审计及审阅) |
|-----------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 主要经营地区 | | |
| 中国大陆 | <u>502,654.77</u> | <u>144,778.79</u> |
| 主要产品类型 | | |
| 销售商品 | <u>502,654.77</u> | <u>144,778.79</u> |
| 收入确认时间 | | |
| 在某一时刻确认收入 | | |
| 销售商品 | <u>502,654.77</u> | <u>144,778.79</u> |

1. 非经常性损益明细表

截至2022年6月30日
止6个月期间
(未经审计)

| | |
|--------------------|-------------------|
| 处置固定资产净收益 | 9,852.61 |
| 计入当期损益的政府补助 | 135,734.80 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 249,000.00 |
| | <hr/> |
| 所得税影响数 | - |
| | <hr/> |
| | <u>394,587.41</u> |

2. 净资产收益率和每股亏损

截至2022年6月30日止6个月期间 (未经审计)

| | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股亏损 | |
|-------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净亏损 | (<u>12.79</u>) | (<u>1.15</u>) | (<u>1.15</u>) |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损 | (<u>12.82</u>) | (<u>1.15</u>) | (<u>1.15</u>) |

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室