

公司代码：300841

公司简称：康华生物

KANGH 康华生物

成都康华生物制品股份有限公司

2021 年年度报告

2022-020



2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王清瀚、主管会计工作负责人吴文年及会计机构负责人(会计主管人员)刘萍声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，详细披露了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本（剔除回购证券专用账户的股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 15 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

目 录

2021 年年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任	53
第六节 重要事项.....	56
第七节 股份变动及股东情况	79
第八节 优先股相关情况	87
第九节 债券相关情况	88
第十节 财务报告.....	89
第十一节 商誉减值测试报告	187
第十二节 审计报告相关信息	188

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）其他相关资料。

公司将上述文件的原件或具有法律效力的复印件置备于公司董事会办公室。

释 义

释义项	指	释义内容
康华生物、本公司、公司、母公司	指	成都康华生物制品股份有限公司
康华有限	指	成都康华生物制品有限公司
康诺生物	指	公司全资子公司成都康诺生物制品有限公司
康华动保	指	公司全资子公司康华动保（成都）生物科技有限公司
康华香港	指	公司全资子公司康华生物（香港）有限公司
BioCangia Incorporation	指	公司加拿大全资子公司 BioCangia Incorporation
宁波旭康	指	宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业（有限合伙），已于 2021 年 9 月 18 日注销
爱宠生物	指	广西爱宠生物科技有限公司
鸿瑚房产	指	鸿瑚房产信息咨询（成都）有限公司
联东实业	指	成都联东金江实业有限公司
药明生物	指	上海药明生物技术有限公司
和元生物	指	和元生物技术(上海)股份有限公司
信然博创	指	成都信然博创生物科技有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
中检院	指	中国食品药品检定研究院
疾控中心	指	疾病预防控制中心，实施国家级疾病预防控制与公共卫生技术管理和服务的公益事业单位
疫苗	指	为预防、控制疾病的发生、流行，用于人体免疫接种的预防性生物制品，包括免疫规划疫苗和非免疫规划疫苗
《疫苗管理法》	指	《中华人民共和国疫苗管理法》
《药品管理法》	指	《中华人民共和国药品管理法》
免疫规划疫苗	指	居民应当按照政府的规定接种的疫苗，包括国家免疫规划确定的疫苗，省、自治区、直辖市人民政府在执行国家免疫规划时增加的疫苗，以及县级以上人民政府或者其卫生健康主管部门组织的应急接种或者群体性预防接种所使用的疫苗。
非免疫规划疫苗	指	由公民自费并且自愿受种的其他疫苗
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	指	采用狂犬病病毒固定毒株制备的一种人源基质疫苗，用于预防狂犬病
人二倍体细胞	指	来源于正常人胚肺组织，主要用于培养病毒制备疫苗等
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	指	用于预防 A、C、Y 及 W135 群脑膜炎奈瑟球菌引起的流行性脑脊髓膜炎的疫苗
效价	指	抗体效价，用抗体的物理状态及其在体内的滞留时间，以其与抗原反

		应的多少来表示其免疫效果的一种反应
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
不良反应	指	合格的疫苗在实施规范接种过程中或者实施规范接种后造成受种者机体组织器官、功能损害，相关各方均无过错的药品不良反应
临床前研究	指	包括药物的合成工艺、提取方法、理化性质及纯度、剂型选择、处方筛选、制备工艺、检验方法、质量指标、稳定性、药理、毒理等
临床研究	指	药品研发中的阶段，一般指从获得临床研究批件到完成 I、II、III 期临床试验，获得临床研究总结报告之间的阶段。药品临床试验分为 I、II、III、IV 期，其中 IV 期临床试验在药品批准上市后进行
药品注册批件	指	国家药品监督管理局颁发的允许药品企业进行某特定药品生产的批准文件
批签发	指	国家对疫苗类制品、血液制品、用于血源筛查的体外生物诊断试剂以及国家药品监督管理局规定的其他生物制品，每批制品出厂上市或者进口时进行强制性检验、审核的制度。检验不合格或者审核不被批准者，不得上市或者进口
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	康华生物	股票代码	300841
公司的中文名称	成都康华生物制品股份有限公司		
公司的中文简称	康华生物		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Kanghua Biological Products Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kanghua Biological		
公司的法定代表人	王清瀚		
注册地址	四川省成都经济技术开发区北京路 182 号		
注册地址的邮政编码	610100		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	四川省成都市龙泉驿区驿都大道中路 337 号恒鼎世纪 1 栋 1 单元 13 楼		
办公地址的邮政编码	610100		
公司国际互联网网址	https://www.kangh.com/		
电子信箱	contact@kangh.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆皓	吴文年
联系地址	四川省成都市龙泉驿区驿都大道中路 337 号恒鼎世纪 1 栋 1 单元 13 楼	四川省成都市龙泉驿区驿都大道中路 337 号恒鼎世纪 1 栋 1 单元 13 楼
电话	028-84882755	028-84882755
传真	028-84846577	028-84846577
电子信箱	contact@kangh.com	contact@kangh.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	马平、袁竞艳

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2104A 室	陈耀、徐德彬	2020.06.16-2023.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

2021 年 5 月 10 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。以截止 2020 年 12 月 31 日的公司总股本 6,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 15.00 元（含税），合计派发现金红利 9,000.00 万元(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 3,000 万股，对应重述 2019、2020 年每股收益。

	2021 年	2020 年		本年比上年 增减	2019 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	1,292,447,990.55	1,038,636,032.50	1,038,636,032.50	24.44%	554,636,645.87	554,636,645.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	829,477,810.74	408,046,268.44	408,046,268.44	103.28%	186,686,665.96	186,686,665.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	555,290,476.29	402,958,968.71	402,958,968.71	37.80%	183,618,256.41	183,618,256.41
经营活动产生的现金流量净额（元）	130,325,659.99	369,564,379.69	369,564,379.69	-64.74%	182,729,747.72	182,729,747.72
基本每股收益（元/股）	9.2184	7.7723	5.1815	77.91%	4.1486	2.7657
稀释每股收益（元/股）	9.2167	7.7723	5.1815	77.88%	4.1486	2.7657
加权平均净资产收益率	35.55%	32.15%	32.15%	3.40%	40.49%	40.49%

	2021 年末	2020 年末		本年末比上年末增减	2019 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	3,018,041,385.96	2,147,678,235.61	2,147,678,235.61	40.53%	689,136,081.99	689,136,081.99
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,670,300,728.65	1,974,434,296.41	1,974,434,296.41	35.24%	574,650,243.31	574,650,243.31

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	90,000,000
--------------------	------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	9.2164

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	237,149,805.31	323,259,728.63	228,247,551.98	503,790,904.63
归属于上市公司股东的净利润	100,499,516.16	151,669,765.28	331,191,245.13	246,117,284.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	99,199,625.58	144,279,234.26	99,931,522.95	211,880,093.50
经营活动产生的现金流量净额	-63,517,522.38	44,300,577.19	31,327,981.23	118,214,623.95

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-114,472.26	-242,154.67	-20,533.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,813,520.70	4,982,577.22	3,627,416.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	273,975,022.45	2,222,525.84		报告期内，公司理财收益 4,650,993.11 元，确认参股公司公允价值变动收益 269,324,029.34 元，合计 273,975,022.45 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,179.98	-977,889.88	3,010.38	
减：所得税影响额	6,422,556.46	897,758.78	541,484.04	
合计	274,187,334.45	5,087,299.73	3,068,409.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

适用 不适用

公司报告期不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司主要从事疫苗的研发、生产与销售，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“医药制造业（C27）”；根据国家统计局发布的国民经济行业分类（GB/T 4754-2017），公司所属行业为医药制造业中的“生物药品制品制造（C276）”，细分行业为疫苗制造行业。根据《中华人民共和国疫苗管理法》规定，疫苗是指为预防、控制疾病的发生、流行，用于人体免疫接种的预防性生物制品，包括免疫规划疫苗和非免疫规划疫苗。

1、行业发展情况

自十八世纪九十年代全球首个用于天花预防的牛痘疫苗出现以来，疫苗在减低死亡率和促进人口增长方面做出了重大贡献，疫苗产品从疫苗性质和剂型等方面经历了减毒、动物源细胞疫苗、液体疫苗、粗制疫苗，进入到精制冻干类疫苗、人源细胞疫苗、基因工程疫苗、mRNA等预防类疫苗的发展黄金期阶段。随着全球经济的发展和民众对防疫重视程度的日益提高，各国政府及国际机构对新疫苗的研发也给予大力支持和推动，全球疫苗行业发展速度较快。2000年以来世界范围内疫情不断，禽流感、SARS、H1N1、2019-nCov等病毒对世界各国的疫情防治与控制工作不断提出挑战，也给从事疫苗研制和生产的企业带来了巨大的市场空间。

根据《EvaluatePharma World Preview 2020》，EvaluatePharma预计2026年全球疫苗市场规模将达到561亿美元，疫苗市场仍然有较大的增长潜力，全球疫苗市场的增长主要源于创新疫苗的推出与消费理念的升级。发达国家作为创新疫苗的首发地，拥有更为成熟的接种意识与更强的支付能力，美日欧等发达国家和地区占全球疫苗消费的70%以上；中国、印度等发展中国家，虽然人口基数庞大，但由于当地疫苗产业基础相对薄弱，疫苗品种与民众接种意识仍有待提升，随着疫苗品种的不断丰富与可及性的持续提升，以中国、印度、巴西为代表的新兴国家市场正在快速发展。

我国疫苗产业目前已建立了完备的科研、生产、流通和终端监控网络体系，随着近年来生物疫苗产业的发展和新冠疫情影响下，我国众多疫苗企业不断加大重磅产品布局及技术路径研究，在技术、生产工艺、原研创新等方面实现较大进步，同时，随着民众生活水平的提高、对疫苗使用安全意识的增强、疫苗产品国际化的推进以及相关有利政策等的支持，我国疫苗产业发展存在巨大潜力。

在狂犬病疫苗的方面，我国亦实现巨大突破。二十世纪三十年代，我国研制羊脑神经组织狂犬病疫苗；二十世纪八十年代，世界卫生组织呼吁各国停止使用神经组织疫苗，我国停止使用神经组织狂犬病疫苗，开始使用地鼠肾细胞非浓缩的狂犬病疫苗；二十世纪九十年代，我国引进法国赛诺菲·巴斯德（Sanofi Pasteur）的Vero细胞狂犬病疫苗，随后我国自行研制成功了Vero细胞狂犬病疫苗，到二十一世纪初，又引进了鸡胚细胞狂犬病疫苗；2014年，国产自主研发的人二倍体细胞狂犬病疫苗经过中检院批签发正式上市，打破了国内狂犬病疫苗一直沿用动物细胞制备的局限，是我国狂犬病疫苗发展的里程碑。目前，我国的狂犬病疫苗主要为Vero细胞疫苗、地鼠肾细胞疫苗和人二倍体细胞疫苗。

近年来，国家监管部门出台相关政策完善疫苗流通渠道、强化监管。2016年4月，国务院下发《国务院关于修改〈疫苗流通和预防接种管理条例〉的决定》；2016年6月，国家药品监督管理局、国家卫生计生委联合下发《关于贯彻实施新修订〈疫苗流通和预防接种管理条例〉的通知》；2017年1月，国务院办公厅发布了《关于进一步加强疫苗流通和预防接种管理工作的意见》；2017年8月，CFDA、国家卫生计生委发布了《关于进一步加强疫苗流通监管促进疫苗供应工作的通知》；2019年6月29日，十三届全国人大常委会第十一次会议表决通过《中华人民共和国疫苗管理法》，于2019年12月1日开始施行；2020年7月1日，国家市场监督管理总局印发的《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》正式施行；2020年12月，国家市场监督管理总局发布了《生物制品批签发管理办法》；2021年1月，国家药品监督管理局发布了《药品上市后变更管理办法（试行）》的公告；2021年5月，国家药监局发布了《药物警戒质量管理规范》，于2021年12月1日开始施行；2021年6月，国家药监局药审中心发布了《已上市生物制品药学变更研究技术指导原则（试行）》。国家在疫苗行业颁布的法律法规、规章制度已覆盖疫苗的研制和注册、生产和批签发、流通、预防接种、异常反应监测和处理、上市后管理、保障措施、监督管理、法律责任等方面，以加强对疫苗行业的监管，增加市场信任，有利于行业的良性发展。

2016年10月国务院发布《“健康中国”2030规划纲要》，提出要继续实施扩大国家免疫规划；发展组学技术、干细胞与再

生医学、新型疫苗、生物治疗等医学前沿技术。2022年1月30日，工信部等九部门联合印发《“十四五”医药工业发展规划》，规划提出“十四五”期间大力推动创新疫苗产品研发，提升新型疫苗产业化技术水平，强化应急疫苗技术布局，完善疫苗供应体系，健全质量监管体系，鼓励疫苗生产企业进行国际认证。国家出台的相关产业政策鼓励疫苗企业发展能保障我国公共卫生安全的新型疫苗，有利于疫苗企业进行疫苗产品创新研发、提高疫苗产品质量控制水平，逐步推动疫苗行业朝着高质量、创新方向发展。

2、行业竞争情况

疫苗行业具有以下四个特征：（1）资金投入高。疫苗企业在疫苗产品研发期间需具备较强的资金实力以保证持续的研发投入，疫苗产品在生产阶段对疫苗生产设施、设备等固定资产投资的资金需求都较大。（2）行业研发风险高。疫苗产品的技术含量较高，一方面，自主研发的疫苗需要经过实验室研究、临床前研究、临床试验等方可进行注册批件；另一方面，购买已研发成功的技术实施产业化开发也存在较大的不确定性，技术消化、吸收难度较高，产业化的风险较大。（3）疫苗从研发到使用周期长。目前，我国疫苗从研发到使用主要可以分为五大阶段，即研发阶段、注册阶段、生产阶段、流通阶段、使用阶段。（4）收益高。由于疫苗行业资金门槛、行业风险门槛、周期门槛均较高，直接决定了疫苗行业收益较高，尤其是拥有新型疫苗或创新技术的疫苗企业，可以利用疫苗产品的核心优势获得较高的收益。疫苗行业特点和日趋严格的监管政策为疫苗行业建立起了较高的行业壁垒。

随着全球疫苗市场规模不断扩大和行业内部整合，默沙东（Merck & Co., Inc.）、葛兰素史克（Glaxo Smith Kline）、辉瑞（Pfizer）和赛诺菲·巴斯德（Sanofi Pasteur）凭借其在生物制品领域先进的研制技术，占据了全球疫苗市场的绝对优势地位，新冠疫情后，Moderna和BioNTech通过专有的mRNA技术开发出了较高保护力的疫苗，商业化取得巨大成功，未来随着mRNA技术在常规疫苗品种中陆续得到验证，Moderna和BioNTech有望逐步成为全球疫苗市场的新寡头。

我国疫苗行业整体竞争格局较为分散，免疫规划疫苗市场由国有企业主导，非免疫规划疫苗市场竞争较为激烈，呈现出国有企业、跨国企业和民营企业三足鼎立的竞争格局。随着《疫苗管理法》、新《药品管理法》的实施以及《药品注册管理办法》《药品生产监督管理办法》《药物临床试验质量管理规范》等一系列相关法律法规进行修订，进一步提高了行业准入门槛，随着全行业的兼并与整合，规模化、集团化的疫苗企业将进一步增加，行业集中度有望进一步提升。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

公司自2004年成立以来，专注于生物医药领域，为综合性研究、开发、经营一体化的疫苗企业，同时为国内首家生产并销售人二倍体细胞狂犬病疫苗的疫苗企业。公司系高新技术企业，生产、研发等主要生产经营场所位于成都经济技术开发区，公司位于成都国际医学城的温江疫苗研发与生产基地建成后，将进一步提升公司研发能力与生产能力。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

（一）主要产品及其用途

公司目前已上市销售的产品有冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）和ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗，均由公司自主研发，其中冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）为公司核心产品，也是国内首个上市销售的人二倍体细胞狂犬病疫苗。具体情况如下：

产品	作用与用途
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	接种本疫苗后，可刺激机体产生抗狂犬病病毒的免疫力，用于预防狂犬病
ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗	用于预防A、C、Y及W135群脑膜炎奈瑟球菌引起的流行性脑脊髓膜炎

人二倍体细胞狂犬病疫苗被世界卫生组织称为预防狂犬病的黄金标准疫苗，接种后可产生可靠的免疫应答，产生高滴度的中和抗体，不良反应发生率低。公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）采用国内领先的“100L大体积生物反应器微载体规模化培养、扩增人二倍体细胞技术”，经层析纯化，为国内首个上市销售的人二倍体细胞狂犬病疫苗，打破了国内狂犬病疫苗一直沿用动物细胞制备的局限，具有“无引入动物源细胞残留DNA和动物源细胞蛋白”、安全性高、免疫原性好、保护持续时间长等优势。公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）先后被授予“国家重点新产品”、“四川省战略性新兴产业”等荣誉称号，与之相关的培养技术平台获得“国家高技术研究发展计划（863计划）”支持。

（二）主要经营模式

报告期内，公司总体的经营模式包括研发、采购、生产、销售四个阶段。

1、研发模式

公司坚持以创新为研发导向，采取自主研发与联合研发相结合的研发模式，建立了高效的研发创新管理模式。公司以研发中心、博士后科研工作站为依托，建立了多个疫苗研发平台，先后承担和参与了国家863计划、省科技成果转化、省重大科技专项等项目。公司研发工作和任务以项目形式开展，所有重大研发项目立项时均需要经过可行性研究和严格的审批，保证研发项目的设定符合公司的发展战略、技术路线等。在大力构建与强化自主研发能力的同时，公司积极推动外部合作，与众多高校、研究所以及研发能力突出的优秀企业建立了合作关系。

2、采购模式

公司按照《药品生产质量管理规范》等法律法规的要求制定了完整的采购管理制度并严格实施，公司根据年度生产计划和安全库存，结合市场讯息、供需关系等制定全年采购计划，公司设有专门的采购部门实行集中采购，公司质量部门每年对产品原材料供应商进行供应商审计，不定期对重要的物料供应商进行现场质量审计。对于重要的原材料，公司与优质供应商建立了长期稳定的合作关系，按需、集中、询价采购。

3、生产模式

公司根据年度销售计划、阶段性安全库存以及产能制定生产计划，严格按照《药品管理法》、《疫苗管理法》、《药品生产质量管理规范》及其附录、《中华人民共和国药典》以及国家核准的注册工艺等法律法规的要求组织生产，并制定了相应的管理制度、工艺规程、操作规程等技术文件，保证生产过程持续符合法定要求，符合质量管理规范要求。

设有生产管理部，负责按照核准生产工艺和药品注册标准组织落实生产计划；设有质量控制部门，负责原辅材料、生产过程的样品质量检验工作，确保符合注册标准；设有质量保证部门，负责生产过程的质量监控，保证生产过程持续符合法定要求。公司每批产品必须经过严格的生产过程控制、严格的质量检验，合格后方可报送中检院进行生物制品批签发。

4、销售模式

公司产品均为非免疫规划疫苗，境内销售全部采用直销模式，公司疫苗产品经过省级招投标获得准入资格后，区县级疾控中心通过省级公共资源交易平台直接向公司订购疫苗产品，公司将产品配送至疾病预防控制机构等。公司自主研发生产的ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗境外销售采用经销模式，已出口至海外7个国家。

（三）产品研发情况

报告期内，公司研发项目共计10项，具体情况如下：

序号	产品名称	2021年进度及变化	预计进度（2022-2023）年	
1	六价诺如病毒疫苗	生产工艺开发	完成临床前研究	申报并开展临床试验
2	ACYW135群脑膜炎球菌结合疫苗	完成小试生产工艺开发	完成生产工艺开发和质量标准建立	申报临床试验
3	四价鼻喷流感疫苗	小试工艺开发	完成生产工艺开发和质量标准建立	申报临床试验
4	人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）固定化生物反应器培养工艺	完成稳定性研究产品试制	完成临床前研究	申请临床试验
5	轮状病毒基因工程疫苗	小试工艺开发与免疫学研究	生产工艺开发	完成生产工艺开发和质量标准建立
6	吸附破伤风疫苗	生产工艺开发	完成生产工艺开发	申报临床试验
7	肺炎球菌结合疫苗的研发	小试工艺开发	完成小试工艺开发	完成生产工艺开发和质量标准建立
8	人二倍体细胞建株及应用	细胞建库及检验	细胞建库及检验	基础及适用性研究
9	带状疱疹mRNA疫苗	小试工艺开发	小试工艺开发	生产工艺开发
10	狂犬mRNA疫苗	小试工艺开发	小试工艺开发	生产工艺开发

（四）产品批签发情况

报告期内，公司共有2种自主疫苗产品在售，为冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）和ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗，公司产品批签发情况如下：

序号	产品名称	2021年批签发数量（万支）	2020年批签发数量（万支）	同比增减
1	冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	479.50	370.36	29.47%
2	ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗	38.40	167.40	-77.06%
	合计	517.90	537.76	-3.69%

报告期内，ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗原液车间处于技改中，批签发量较上年同比减少77.06%。

三、核心竞争力分析

（一）产品优势与技术优势明显

公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）研发与产业化中创新性提出了诸多工艺及技术方法，制定了基于人二倍体细胞培养狂犬病疫苗的全流程产业化路径。采用自主研发的大体积生物反应器微载体规模化培养技术，生产系统设备自动化程度高，人员需求少，占地面积小，全密闭培养，污染风险小，产品重现性好，产品质量均一稳定，不良反应率发生率低；采用微载体生物反应器大规模培养技术，可以连续获得更多的单位体积内有效抗原，通过精确控制纯化参数，杂质去除率高达99%，产品纯度更高，抗体水平高，保证了产品最终效价，免疫效果好。

（二）规范严格的产品质量控制

公司始终坚持“质量是企业第一生命线”的理念，贯彻执行“领导重视、全员参与、科学严谨、持续改进、顾客满意”的质量方针，建立了完善的独立于生产管理的质量管理系统。公司质量管理体系对产品的立项研发、注册申报、物料进厂、产品生产、质量检验、放行审批、上市销售、市场投诉和不良反应监测等产品的整个生命周期实行全面质量管理，同时定期进行自检，主动收集市场信息反馈，审评质量管理体系的有效性和适用性，持续地改进与完善，不断加强产品实现过程的质量检查和质量监督。

（三）优秀的研发团队与领先的研发平台布局

公司作为一家专注生物医药领域，以研发为重心的综合型疫苗企业，拥有一支高效、稳定且具有丰富的行业经验的研发团队，现有研发人员107人，其中博士7人，高级职称6人。同时，公司建立了多方位的研发激励机制，有利于调动研发技术人员的工作积极性。公司现有产品整套生产工艺、技术源于公司研发团队自主研发，公司依托自主研发的技术平台和产业化经验及能力，建成了高新技术企业、四川省企业技术中心、博士后创新实践基地、成都市院士（专家）创新工作站、成都新型人用疫苗工程技术研究中心等。

公司研发管线的布局以疫苗研发平台建设为核心，公司已布局mRNA疫苗平台、重组蛋白VLP疫苗平台、重组腺病毒疫苗平台、多糖蛋白结合疫苗平台、减毒活疫苗平台、灭活疫苗平台、新型疫苗佐剂平台等多个创新疫苗平台。公司对研发投入力度不断加大，现有研发场地面积约14,000平方米，建有动物实验中心、多条中试生产线、研发实验室、研发质控实验室等，2021年公司研发投入7,887.55万元，同比增长35.40%。

（四）专业稳定的核心管理团队

公司管理团队结构稳定，核心人员长期从事生物制品的研发、生产和销售等工作，拥有丰富的生物制品行业经验和知识，对行业的发展水平和发展趋势有深刻的体验和认知。在专业、稳定的管理团队的领导下，公司形成了科学合理的经营理念，建立高效的经营管理体系，针对公司内外经营环境的变化，公司管理团队能快速合理应对，公司整体经营能力较强，有利于公司的长远发展。

（五）领先的品牌与渠道建设

公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）自2008年进入III期临床以来，积累了丰富的临床数据；公司积极开展产品上市后研究，与科研院校、疾控系统等第三方机构合作，对疫苗产品免疫原性、安全性以及免疫持久性和加强免疫等进行持续性的研究，以强有力的项目合作研究成果和学术支持提高公司产品的市场认知度，促进品牌发展；公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）是国内首个经中检院批签发上市销售的人二倍体细胞狂犬病疫苗，公司营业渠道覆盖广泛，与重要客户建立了良好合作关系，抢先占据市场，在狂犬病疫苗市场的品牌影响、市场渠道、产品口碑等方面经多年发展逐步成熟。同时，公司注重公众教育，依靠线上平台、线下参展多种方式对高风险患病人群进行预防接种宣教，提高终端群众对公司品牌的认识，推进营销网络建设，维护和增强公司产品在市场竞争中的优势。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司在严格遵守国家疫情防控要求的基础上，紧紧围绕公司的发展战略与年度经营目标，巩固和发展主营业务，提升核心产品产能，推进加快产品研发管线布局，提升运营效率，实现了经营业绩的持续稳定增长。报告期内，公司整体业务较上年同期保持稳定增长，实现营业收入129,244.80万元，同比增长24.44%；实现归属于母公司所有者的净利润82,947.78万元，同比增长103.28%。报告期内，公司各项重点工作开展情况如下：

（一）加强自主研发，推进合作研发

公司始终把创新研发作为重要发展策略之一，坚持自主研发与合作研发，报告期内，公司持续推进在研产品、技术的研究开发。根据研发项目进展情况，公司持续引进病毒纯化、细胞培养、工艺开发等方面的研发人才，截止报告期末，公司研发人员达107人；公司进一步优化研发组织架构和流程体系，完善研发质量、注册、临床医学职能，并通过有效的项目管理和人才激励制度保证研发目标的实现。公司与信然博创就基于mRNA技术平台研究开发带状疱疹疫苗、肺结核疫苗和狂犬疫苗达成合作，有利于公司建立mRNA疫苗技术平台；同时公司持续推进与中国科学院、香港大学、四川大学、天津医科大学、药明生物、和元生物的合作研发。公司重视在重组蛋白疫苗、重组腺病毒疫苗、核酸疫苗等新型疫苗产品和创新技术方面的投入，报告期内，公司研发投入7,887.55万元，同比增长35.40%。

（二）深化品牌建设，持续提升精细化管理水平

公司将品牌建设作为一项系统工程持续推进，公司通过产品优势、质量管控、产品上市后持续性研究成果以及不断优化的市场营销体系等，不断丰富品牌的内涵，通过爱分享（Ishare）、金盾学院等平台的互动、参加各类行业展会、论坛、自媒体平台运维等积极推进品牌建设。公司坚持以市场和患者需求为导向开展市场营销工作，注重公众教育，公司依靠线上平台、线下参展多种方式对高风险患病人群进行预防接种宣教，提高终端群众对公司产品的认识。报告期内，公司继续加强营销团队建设，运用先进的信息管理系统不断地提高营销效率和执行力；持续整合内外部营销资源，实行差异化的市场营销策略；加强专业化学术推广力度，并不断升级打造专业的学术营销队伍，提高市场覆盖率，截止报告期末，实现业务覆盖疾控中心1,956个。

（三）产品批签发量持续增长，质量控制水平不断提升

2021年公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）批签发量为479.50万支，较上年增长29.47%。提升产量的同时，公司严格把控产品质量，坚持产品质量是企业第一生命线的思想，严格按照《疫苗管理法》、《药品管理法》、《质量管理体系要求》、《制药质量体系》、《药品生产质量管理规范》等相关法律法规的要求，建立了质量管理体系。报告期内，公司对生产、采购、销售等各个方面进行了质量管控，各项质量控制情况良好，各项质量管理制度得到有效实行，公司接受国家药品监督管理局检查一次，四川省药品监督管理局三次，均通过现场检查。同时，公司不定期对全体员工进行行业相关法律法规及安全生产等培训并考核，强化员工注重产品质量、安全生产的意识。

（四）推进技改项目与募投项目建设

报告期内，公司持续推进病毒性疫苗二车间和细菌性疫苗车间技改工作，病毒性疫苗二车间于2021年5月底获得了四川省药品监督管理局颁发的《药品GMP现场检查结果通知书》（编号：川2021061）和变更后的《药品生产许可证》，并于2021年6月初正式投产，有效提升公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）的产能；细菌性疫苗车间用于生产ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗原液，目前处于验证阶段；公司“温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目”于2020年4月正式开工，目前研发中心处于试运营阶段，“康华生物疫苗生产扩建项目”处于土建施工阶段。

（五）优化组织架构，强化人才建设

报告期内，公司根据目前发展阶段与实际情况，优化组织架构、加强内部控制与风险管理、加强企业文化建设等提升公司治理能力和经营管理效率；公司持续拓宽人才渠道、完善全面绩效考核体系与人才梯队建设机制、推出中长期激励计划等强化公司组织能力的建设，为实现公司发展目标提供有力的组织保障。

（六）积极布局与开拓动保业务

报告期内，康华动保取得了杭州佑本的宠物狂犬病灭活疫苗在中国大陆及澳门、香港和台湾地区政府采购和宠物医院线上线下全渠道的经销权。康华动保大力引进高素质营销人员，扩大宠物疫苗销售和市场团队，加速拓展经销商渠道，开展市

场品牌建设及产品推广工作，打造行业品牌影响力。2020年12月5日，康华动保发起《希利斯守护计划》，截止报告期末，该计划招募突破2,000家宠物医院。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,292,447,990.55	100%	1,038,636,032.50	100%	24.44%
分行业					
非免疫规划疫苗	1,292,377,813.56	99.99%	1,038,636,032.50	100.00%	24.43%
其他	70,176.99	0.01%			100.00%
分产品					
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	1,264,718,961.46	97.85%	999,942,062.54	96.27%	26.48%
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	27,658,852.10	2.14%	38,693,969.96	3.73%	-28.52%
其他	70,176.99	0.01%			100.00%
分地区					
华东	446,277,595.19	34.53%	410,871,077.44	39.56%	8.62%
华北	332,451,888.06	25.72%	175,344,734.96	16.88%	89.60%
华中	193,598,261.30	14.98%	157,338,090.60	15.15%	23.05%
西南	96,439,351.47	7.46%	96,004,708.49	9.24%	0.45%
华南	125,220,144.73	9.69%	90,344,657.19	8.70%	38.60%
西北	55,014,208.10	4.26%	56,464,511.70	5.44%	-2.57%
东北	43,084,587.21	3.33%	49,404,073.58	4.76%	-12.79%
境外	361,954.49	0.03%	2,864,178.54	0.28%	-87.36%
分销售模式					
直销	1,292,015,859.07	99.97%	1,035,771,853.96	99.72%	24.74%
经销	432,131.48	0.03%	2,864,178.54	0.28%	-84.91%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
分行业						
非免疫规划疫苗	1,292,377,813.56	83,694,319.66	93.52%	24.43%	33.18%	-0.43%
分产品						
冻干人用狂犬病 疫苗（人二倍体 细胞）	1,264,718,961.46	80,677,879.13	93.62%	26.48%	40.26%	-0.63%
分地区						
华东	446,277,595.19	27,442,931.52	93.85%	8.62%	16.24%	-0.40%
华北	332,451,888.06	18,968,150.87	94.29%	89.60%	103.93%	-0.41%
华中	193,598,261.30	14,018,432.75	92.76%	23.05%	44.00%	-1.05%
分销售模式						
直销	1,292,015,859.07	83,572,248.51	93.53%	24.74%	35.19%	-0.50%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
生物制品	销售量	剂	4,974,508	4,539,240	9.59%
	生产量	剂	5,178,985	5,377,586	-3.69%
	库存量	剂	1,396,848	1,258,704	10.98%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

（4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

（5）营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
自产疫苗	直接材料	26,605,137.50	31.77%	20,724,278.58	32.98%	28.38%

	直接人工	14,621,701.67	17.46%	7,737,640.63	12.31%	88.97%
	制造费用	27,830,584.77	33.23%	20,302,148.81	32.31%	37.08%
	运输、仓储成本	14,636,895.72	17.48%	14,079,622.31	22.40%	3.96%
经销产品	其他	55,796.46	0.07%			100.00%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，新设成立1家全资子公司：康华生物（香港）有限公司，2021年度纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	253,992,159.25
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.65%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	180,055,252.47	13.93%
2	第二名	29,108,737.86	2.25%
3	第三名	15,318,945.62	1.19%
4	第四名	14,935,436.90	1.16%
5	第五名	14,573,786.40	1.13%
合计	--	253,992,159.25	19.65%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	59,520,934.99
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	58.81%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
----	-------	--------	-----------

1	第一名	16,682,160.00	16.48%
2	第二名	15,974,619.00	15.78%
3	第三名	14,901,500.00	14.72%
4	第四名	6,269,550.00	6.19%
5	第五名	5,693,105.99	5.63%
合计	--	59,520,934.99	58.81%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	412,070,076.67	371,044,586.69	11.06%	报告期内，疫苗产品销售增长致销售费用同向增加。
管理费用	86,349,555.12	73,935,571.53	16.79%	报告期内，薪酬调整致职工薪酬较上年同期增加及其他事项综合影响所致。
财务费用	-21,136,409.16	-12,148,575.45	-73.98%	报告期内，公司存款利息收入增加所致。
研发费用	78,875,462.38	58,253,859.41	35.40%	报告期内，研发项目投入增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
六价诺如病毒疫苗	研发一款用于预防多个基因型的诺如病毒引起的急性胃肠炎疫苗。	正在开展临床前研究	在完成临床前研究后将申报临床，开展临床研究，最终实现产品上市销售。	未来产品上市后将进一步增加公司产品线，提高公司的核心竞争力，对公司的业绩产生积极影响。
ACYW135 群脑膜炎球菌结合疫苗	研发一款用于预防 A 群、C 群、Y 群和 W135 群脑膜炎球菌引起的流行性脑脊髓膜炎的疫苗。	正在开展临床前研究	在完成临床前研究后将申报临床，开展临床研究，最终实现产品上市销售。	未来产品上市后将进一步增加公司产品线，提高公司的核心竞争力，对公司的业绩产生积极影响。

四价鼻喷流感疫苗	研发一款用于预防 H1N1、H3N2、B Victoria 和 B Yamagata 流感病毒引起的季节性流行性感冒的疫苗。	正在开展临床前研究	在完成临床前研究后将申报临床，开展临床研究，最终实现产品上市销售。	未来产品上市后将进一步增加公司产品线，提高公司的核心竞争力，对公司的业绩产生积极影响。
人用狂犬病疫苗 (人二倍体细胞) 固定化生物反应器 培养工艺	研发一款预防狂犬病毒感染疫苗。	正在开展临床前研究	在完成临床前研究后将申报临床，开展临床研究，最终实现产品上市销售。	未来产品上市后将进一步增加公司产品产能，提升产品质量，降低生产成本，提高公司的核心竞争力，对公司的业绩产生积极影响。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量 (人)	107	53	101.89%
研发人员数量占比	18.20%	12.99%	5.21%
研发人员学历			
本科	60	29	106.90%
硕士	36	14	157.14%
博士	7	6	16.67%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	53	31	70.97%
30 ~40 岁	45	16	181.25%
40 岁以上	9	6	50%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额 (元)	78,875,462.38	58,253,859.41	22,785,779.66
研发投入占营业收入比例	6.10%	5.61%	4.11%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

公司始终把创新研发作为重要发展策略之一，坚持自主研发与合作研发，持续引进国内外病毒纯化、细胞培养、生产工艺优化等方面的研发人才。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	868,920,009.94	1,015,422,014.84	-14.43%
经营活动现金流出小计	738,594,349.95	645,857,635.15	14.36%
经营活动产生的现金流量净额	130,325,659.99	369,564,379.69	-64.74%
投资活动现金流入小计	963,660,993.11	286,770,498.24	236.04%
投资活动现金流出小计	1,165,189,333.31	728,168,447.72	60.02%
投资活动产生的现金流量净额	-201,528,340.20	-441,397,949.48	54.34%
筹资活动现金流入小计		996,550,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	147,396,459.02	20,795,791.67	608.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-147,396,459.02	975,754,208.33	-115.11%
现金及现金等价物净增加额	-218,612,693.81	903,858,457.20	-124.19%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动-64.74%，主要系公司加大物料储备，支付职工薪酬及结算款项增加所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动54.34%，主要系支付工程、设备款项及赎回理财产品所致。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动-115.11%，主要系本年度支付现金股利以及公司上年同期收到首次公开发行股票募集资金款项所致。

(4) 报告期内，现金及现金等价物净增加额较上年同期变动-124.19%，主要是公司上年度收到首次公开发行股票的募集资金，本年度加大物料储备、支付工程、设备款及支付现金股利所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司确认参股公司公允价值变动金额较大，同时，公司根据生产计划、研发项目进展增加原辅材料、研发物料储备及疫苗在产品、产成品增加所致。

五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,650,993.11	0.51%	报告期内，公司购买理财产品	否

			品所致。	
公允价值变动损益	269,324,029.34	29.42%	报告期内，公司参股公司公允价值变动收益所致。	否
资产减值	-1,954,831.09	-0.21%	报告期内，公司按规定计提减值准备所致。	否
营业外收入	420,992.45	0.05%	-	否
营业外支出	599,644.69	0.07%	报告期内，公司对外捐赠及资产报废所致。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	926,878,726.72	30.71%	1,145,491,420.53	53.28%	-22.57%	报告期内，加大物料储备、支付工程、设备款及支付现金股利所致。
应收账款	837,176,660.35	27.74%	352,683,146.05	16.40%	11.34%	报告期内，公司销售规模扩大所致。
存货	105,492,894.91	3.50%	49,915,948.56	2.32%	1.18%	报告期内，公司根据生产计划、研发项目进展增加原辅材料、研发物料储备及疫苗在产品、产成品增加所致。
固定资产	248,517,062.41	8.23%	74,430,146.61	3.46%	4.77%	报告期内，公司在建工程项目转入及购买机器设备所致。
在建工程	238,714,278.59	7.91%	127,702,460.15	5.94%	1.97%	报告期内，公司募投建设项目及自建项目投资增加所致。
使用权资产	1,484,636.60	0.05%	2,976,221.47	0.14%	-0.09%	
租赁负债	306,410.31	0.01%	900,522.94	0.04%	-0.03%	
交易性金融资产	-	-	180,000,000.00	8.37%	-8.37%	报告期内，公司闲置自有资金购买理财产品赎回所致。
其他非流动金融资产	468,574,029.34	15.53%	108,000,000.00	5.02%	10.51%	报告期内，公司新增对成都可恩生物科技有限公司的股权投资 4,125.00 万元，增加对苏州泰福怀谨创业投资合伙企业（有限合伙）的股权投资

						5,000.00 万元,确认参股公司公允价值变动收益 26,932.40 万元所致。
--	--	--	--	--	--	--

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	180,000,000.00					180,000,000.00		
其他非流动金融资产	108,000,000.00	269,324,029.34			91,250,000.00			468,574,029.34
上述合计	288,000,000.00	269,324,029.34			91,250,000.00	180,000,000.00		468,574,029.34

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
366,771,962.47	373,439,549.15	-1.79%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资	主要业	投资方	投资金	持股比	资金来	合作方	投资期	产品类	截至	预计	本期投	是否涉	披露日	披露索

公司名称	业务	方式	额	例	源		限	型	资产负债表日的进展情况	收益	资盈亏	诉	期(如有)	引(如有)
成都可恩生物科技有限公司	生物制品研发	增资	41,250,000.00	10.00%	自有资金	广州润成生物科技投资合伙企业(有限合伙)、杭州泰格股权投资合伙企业(有限合伙)等	--	股权投资	已完成工商变更登记	-	-	否	2021年3月1日	巨潮资讯网:《关于对外投资暨增资成都可恩生物科技有限公司的公告》(公告编号:2021-006)
苏州泰福怀谨创业投资合伙企业(有限合伙)	投资	增资	50,000,000.00	10.52%	自有资金	杭州泰格股权投资合伙企业(有限合伙)、云南沃森生物技术股份有限公司等	10年	股权投资	已完成工商变更登记	-	-	否	2020年10月22日	巨潮资讯网:《关于参与认购基金份额暨对外投资的公告》(公告编号:2020-049)
合计	--	--	91,250,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入	截至报告期末	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末	未达到计划进	披露日期(如	披露索引(如
------	------	-----------	----------	--------	--------	------	------	------	--------	--------	--------	--------

		资		金额	累计实 际投入 金额				累计实 现的收 益	度和预 计收益 的原因	有)	有)
温江疫苗生产 基地一期及研 发中心建设项 目	自建	是	生物制药	168,496, 135.07	279,179, 286.98	自筹资 金、募集 资金	137.44 %	-	-		2020 年 06 月 02 日	巨潮资 讯网
康华生物疫苗 生产扩建项目	自建	是	生物制药	101,947, 615.87	102,781, 612.11	自筹资 金、募集 资金	16.45%	-	-	建设期	2020 年 06 月 02 日	巨潮资 讯网
合计	--	--	--	270,443, 750.94	381,960, 899.09	--	--			--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资 成本	本期公允价 值变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	报告期内购入 金额	报告期内售 出金额	累计投资收 益	期末金额	资金来源
其他	180,000,00 0.00	-	-	739,000,000.00	919,000,000 .00	-	-	自有资金
其他	108,000,00 0.00	269,324,029. 34	-	91,250,000.00	-	-	468,574,029 .34	自有资金
合计	288,000,00 0.00	269,324,029. 34	-	830,250,000.00	919,000,000 .00	-	468,574,029 .34	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本期已使 用募集资 金总额	已累计使 用募集资 金总额	报告期内 变更用途 的募集资 金总额	累计变更 用途的募 集资金总 额	累计变更 用途的募 集资金总 额比例	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用 募集资金 用途及去 向	闲置两年 以上募集 资金金额
------	------	------------	---------------------	---------------------	-----------------------------	---------------------------	-----------------------------	--------------------	---------------------------	----------------------

2020 年	首次公开发行股票	98,097.30	21,875.52	47,742.95	0	0	0.00%	52,776.84	尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专项账户,将继续使用于募投项目。	0
合计	--	98,097.30	21,875.52	47,742.95	0	0	0.00%	52,776.84	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]521号《关于核准成都康华生物制品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,首次公开发行人民币普通股(A股)1,500.00万股,每股发行价为人民币70.37元,发行新股1,500.00万股共募集资金总额为人民币105,555.00万元,扣除各项发行费用人民币7,457.70万元后,募集资金净额为人民币98,097.30万元。募集资金到位情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年6月10日出具信会师报字[2020]第ZD10135号《验资报告》审验。公司对募集资金采取专户存储制度。截至报告期末,已累计使用募集资金47,742.95万元。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
康华生物疫苗生产扩建项目	否	62,480.81	62,480.81	13,334.69	13,357.91	21.38%				不适用	否
研发中心升级建设子项目	否	10,261.12	10,261.12	8,540.83	9,029.67	88.00%				不适用	否
补充与主营业务相关的营运资金	否	25,355.37	25,355.37		25,355.37	100.00%				不适用	否
承诺投	--	98,097.30	98,097.30	21,875.52	47,742.95	--	--			--	--

资项目 小计											
超募资金投向											
归还银 行贷款 (如有)	--						--	--	--	--	--
补充流 动资金 (如有)	--						--	--	--	--	--
超募资 金投向 小计	--					--	--			--	--
合计	--	98,097.30	98,097.30	21,875.52	47,742.95	--	--			--	--
未达到 计划进 度或预 计收益 的情况 和原因 (分具 体项目)	不适用										
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用										
超募资 金的金 额、用 途及 使用 进展 情况	不适用										
募集资 金投资 项目实 施地点 变更情 况	适用										
	以前年度发生										
	公司于 2020 年 10 月 20 日召开了第一届董事会第十九次会议及第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，为满足公司生产经营整体规划的需求，充分发挥公司内部资源的整合优势，提高生产效率，加快实现新产能落地，同意公司将募投项目中的“疫苗生产基地一期建设子项目”实施地点由四川省成都市温江区成都医学城（科技园）变更为四川省成都经济技术开发区北京路 182 号（公司生产经营所在地），在项目实施地政府部门备案的项目名称为“康华生物疫苗生产扩建项目”。										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、公司 2020 年以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金人民币 524.55 万元（含税），本次置换经公司第一届董事会第十六次会议与第一届监事会第十二次会议审议通过，且与立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于成都康华生物制品股份有限公司以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZD10148 号）相一致； 2、公司 2020 年以募集资金置换已支付募投项目款项人民币 176.68 万元（含税），本次置换经公司第一届董事会第二十次会议及第一届监事会第十六次会议审议通过，且与立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于成都康华生物制品股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZD10191 号）相一致。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
康华生物(香港)有限公司	子公司	股权、海外项目投资, 预防用生物制品经营、贸易, 进出口业务。	3,500,000.00 美元	257,792,847.85	257,792,847.85	0.00	0.00	237,792,847.85

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
康华生物(香港)有限公司	设立	237,792,847.85

主要控股参股公司情况说明

康华生物(香港)有限公司对整体业绩的影响为确认公允价值变动23,779.28万元。

公司报告期内无其他应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 公司发展战略

疫苗行业是医药行业的重要领域, 随着各国对免疫接种重视程度的加强、疫苗接种需求的增加、新型疫苗的升级迭代, 以及重磅疫苗的陆续上市, 全球疫苗市场规模持续扩大, 国内疫苗市场因第二类疫苗的飞速发展不断扩容。

公司将秉承“以创新的生物医药产品与服务, 让人类生活更美好”的使命, 专注于生物医药领域, 以产品质量为支撑, 以

科技创新为驱动，品牌建设与营销管理并重，逐步增强竞争优势，为成为全球值得信赖和尊重的生物医药企业不懈努力。

（二）2022年经营计划

1、加大研发投入，促进研发成果落地

公司坚持把技术创新和产品开发作为企业发展的核心，持续推进技术创新和新产品的研制。公司将进一步加大研发投入，继续引进国内外病毒纯化、细胞培养、生产工艺优化等方面的研发人才，加强研发队伍建设与人才沉淀，与知名高校及科研机构、开发能力强的企业开展技术交流与合作，提高研发成果落地水平，并将根据建设的研发平台布局具有前景的产品研发。

2、促进产能提升，提高质量控制水平

在生产方面，公司将全力推进募投项目生产扩建项目的建设以及细菌性疫苗车间生产许可的取得，推进生产资源整合，提升公司产品产能。在质量方面，公司始终坚持质量为企业第一生命线的思想，持续深入抓好质量管理，系统进行质量风险和安全风险管控；继续推进质量信息化系统建设，构建数字化质量管理能力，提高质量管理水平。同时，持续对全体员工进行行业相关法律法规及安全生产等培训并考核，强化员工注重产品质量、安全生产的意识。

3、强化营销管理，进一步开拓市场

公司将加大对专业技术型销售人才的培养力度，加强营销队伍建设；通过数字化的信息管理平台，优化营销人员及服务商考核、遴选机制；进一步推进差异化和个性化的销售策略的制定与实施，构建稳定的市场价格体系，优化营销管理体系，提升精细化管理水平。公司在狂犬病疫苗市场的品牌影响、市场渠道、产品口碑、生产工艺技术等方面经多年发展逐步成熟，随着国内民众对高品质高安全性的疫苗需求的增长及公司产能的提升，公司将进一步开拓市场，扩大营销网络覆盖的广度和深度，强化渠道下沉建设。

4、优化人力资源管理体系，提升公司经营管理水平

公司将根据公司的战略发展需要，继续加强公司的人才队伍建设，建立科学合理的人才薪酬体系，完善人才激励机制，建立储备人才计划，加强人才引进，有系统的做好人力资源规划、招聘与配置、培训与开发、绩效管理、薪酬福利管理、劳动关系管理等工作，推动提高内部员工自我驱动力和学习能力，建立良性竞争机制，为公司未来发展助力。同时，公司将持续深化内部控制体系建设，严格执行内部控制制度，强化内部控制监督检查，优化内部控制流程，持续深化内控工作，提升公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司健康、稳定、可持续发展。

（三）可能面对的风险

1、行业政策变动的风险

近年来，《疫苗管理法》、《药品管理法》等相关法律法规的颁布，国家对疫苗质量、运输、流通等方面提出了更高要求，促进行业资源整合的同时提升了行业集中度，有助于疫苗产业健康发展，这也要求公司各个方面适应政策法规的变化及监管部门对疫苗行业的监管要求。

公司坚持守法合规经营，不断完善研发、生产、销售等各个环节监控体系，提高自身标准，同时及时掌握政策动态，主动应对可能发生的政策风险。

2、不良反应事件个案风险

一般疫苗预防接种不良反应是指由合格疫苗在正常用法用量下出现的与用药目的无关的有害反应，一般不会造成生理和功能重大障碍，当受种者因其他原因，如偶合、违反说明书使用等因素，导致接种者在接种后出现不良反应归结于疫苗质量问题。国家监管部门可能会对疫苗质量及发生不良反应事件个案的原因进行调查，同时，不良反应个案所引发的舆论风险会对公司疫苗产品销售造成不利影响。

公司坚持质量是企业第一生命线，公司根据《疫苗管理法》、《药品生产质量管理规范》、《药品不良反应报告和监测管理办法》相关法律法规的要求及公司实际情况建立了产品质量控制体系及不良反应处理系统，对疫苗产品的研发、生产、流通、售后等进行全流程质量控制。

3、产品研发风险

新疫苗产品的研发需要经过临床前研究、临床研究等阶段，研发周期通常需要较长时间，并需向食品药品监督管理部门申请临床批件、药品注册批件。由于疫苗产品具有研发周期长、技术难度大、研发风险高等特点，同时考虑到外部环境因素的变化，疫苗产品研发成果能否顺利实现规模化生产、销售存在一定的不确定性因素。

公司遵循“产品升级换代”、“填补国内空白”的研发战略，以市场为导向，不断进行产品创新与新工艺创新，引进研发人才，健全研发机制，在加强自主研发的同时，积极利用外部研发资源开展交流与合作，布局了多个研发方向，平衡研发风险。

4、产品结构相对不丰富的风险

报告期内，公司主营业务产品包括冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）和ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗，产品结构相对不丰富，其中，冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）是公司的主要盈利来源。目前，已有7家企业提交了人二倍体细胞狂犬病疫苗临床试验申请，潜在竞争者成功研制人二倍体细胞狂犬病疫苗并实现上市销售，可能会对公司产品的市场占有率和销售价格造成不利影响。

公司持续进行现有疫苗产品免疫效果的试验性研发，有利于提升公司产品安全性及产品生产工艺，同时，持续深化企业品牌建设，推进营销网络建设，维护和增强公司产品在市场竞争中的优势。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年03月10日	公司	实地调研	机构	兴业证券、和泰人寿、君和资本等机构	公司生产经营情况、市场前景等	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《康华生物调研活动信息 20210312》。
2021年04月28日	"全景·路演天下日"平台	其他	个人	投资者	公司2020年年度经营情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《康华生物业绩说明会、路演活动信息 20210430》。
2021年05月12日	成都市温江区依田桃源会议室	实地调研	机构	海通证券、国盛证券、博颐投资、招商基金等机构	公司产品产能、市场竞争、研发布局等	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《康华生物调研活动信息 20210514》。
2021年06月29日	公司	实地调研	机构	光大证券、兴业基金等机构	公司产品销售、市场竞争等	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《康华生物调研活动信息 20210701》。
2021年09月01日	公司	实地调研	机构	大成基金	公司产品产能、市场竞争、研发布局等	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《康华生物调研活动信息 20210903》。
2021年09月02日	公司	实地调研	机构	中信建投、通用投资、申万资管、汐泰投资等机构	公司产品产能、市场竞争、研发布局等	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《康华生物调研活动信息 20210903》。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等要求。

1、关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会召集、召开和表决程序，全面采取现场投票与网络投票相结合的方式，审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并及时披露中小投资者的表决结果，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，确保股东能够充分行使股东权利。同时聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。

2、关于公司与控股股东

公司按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在控股股东超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会

公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，董事会的人数构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，董事会成员包含财务、法律和企业管理等方面的专业人士，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。公司董事严格根据《公司法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关规定和要求开展工作，积极出席董事会会议、专门委员会会议、股东大会会议，勤勉尽责地履行职责和义务。报告期内，公司召开了7次董事会会议，均由董事长召集和主持，会议的召集、召开、表决程序均符合法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的相关规定。

4、关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。公司监事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》、《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，出席监事会会议、列席董事会会议、股东大会会议，对公司的重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。报告期内，公司召开了7次监事会会议，均由监事会主席召集和主持。监事会会议的召集、召开、表决程序均符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的相关规定。

5、关于绩效评价和激励约束机制

公司已制定《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等制度，公司高级管理人员能够严格按照法律法规和相关制度的要求勤勉忠实地履行职责。公司已建立高级管理人员绩效考核的激励与约束机制，高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、内部审计制度的建立和执行情况

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审核公司的财务信息等。审计委员会下设独立的内部审计部门，内部审计部门直接对审计委员

会负责及报告工作。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

8、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（一）资产独立完整

报告期内，公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的生产经营场所、机器设备、商标、专利及其他辅助配套设施和权利，对所属资产拥有完全控制支配权。公司资产完整，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。截至年报披露日，公司不存在被控股股东、实际控制人占用资金、资产及其他资源的情况，也不存在对外担保的情况。

（二）人员独立

公司拥有独立的人力资源部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理；制订了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度。公司的高级管理人员以及财务人员均具有独立性。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员及其他核心人员均为公司专职工作人员，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务且未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

（三）财务独立

公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

（四）机构独立

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并根据经营发展需要，建立健全了内部经营管理机构，形成完善的内部经营管理体系，各职能管理部门均能够独立行使经营管理职权。公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

（五）业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易情况。公司主要供应商或客户中均不存在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	63.49%	2021 年 05 月 10 日	2021 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称: 2020 年年度股东大会决议公告; 公告编号: 2021-036
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	61.43%	2021 年 07 月 16 日	2021 年 07 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称: 2021 年第一次临时股东大会决议公告; 公告编号: 2021-059

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	股票期权	被授予的限制性股票数量	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	------	-------------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

									(股)					
王振滔	董事长	现任	男	57	2018年 07月 16日	2024年 07月 15日	8,268,750	0	0	0	0	4,134,375	12,403,125	2020年度权益分派以资本公积金转增股本，每10股转增5股
王清瀚	董事、 总经理	现任	男	48	2018年 07月 16日	2024年 07月 15日	3,405,893	0	0	0	877,816	1,702,947	4,231,024	2020年度权益分派以资本公积金转增股本，每10股转增5股；间接减持股份
余雄平	董事	现任	男	45	2018年 07月 16日	2024年 07月 15日	0	0	0	0	0	0	0	
侯文礼	董事、 副总经理	现任	男	38	2018年 11月05 日	2024年 07月 15日	110,248	0	0	0	11,777	55,124	153,595	2020年度权益分派以资本公积金转增股本，每10股转增5股；间接减持股份
陶海英	独立董 事	现任	女	46	2021年 07月 16日	2024年 07月 15日	0	0	0	0	0	0	0	
张炳辉	独立董 事	现任	男	58	2018年 07月	2024年 07月	0	0	0	0	0	0	0	

					16 日	15 日								
方小波	独立董事	现任	男	47	2020 年 03 月 10 日	2024 年 07 月 15 日	0	0	0	0	0	0	0	
吴淑青	监事会 主席	现任	女	35	2018 年 07 月 16 日	2024 年 07 月 15 日	0	0	0	0	0	0	0	
张蔷薇	监事	现任	女	32	2021 年 05 月 10 日	2024 年 07 月 15 日	0	0	0	0	0	0	0	
李晓文	职工代 表监事	现任	男	36	2021 年 07 月 16 日	2024 年 07 月 15 日	37,312	0	0	0	2,658	0	34,654	间接减 持股份
李声友	副总经 理	现任	男	59	2018 年 07 月 16 日	2024 年 07 月 15 日	275,620	0	0	0	29,443	137,810	383,987	2020 年 度权益 分派以 资本公 积金转 增股 本, 每 10 股转 增 5 股; 间 接减持 股份
陈怀恭	副总经 理、质 量负责 人	现任	男	49	2018 年 07 月 16 日	2024 年 07 月 15 日	137,810	0	0	0	14,722	68,905	191,993	2020 年 度权益 分派以 资本公 积金转 增股 本, 每 10 股转 增 5 股, 间 接减持 股份
孙晚丰	副总经 理	现任	男	42	2018 年 07 月 16 日	2024 年 07 月 15 日	110,248	0	0	0	11,777	55,124	153,595	2020 年 度权益 分派以 资本公 积金转

														增股本，每10股转增5股；间接减持股份
唐名太	副总经理、财务负责人	现任	男	46	2018年07月16日	2024年07月15日	137,810	0	0	0	14,722	68,905	191,993	2020年度权益分派以资本公积金转增股本，每10股转增5股；间接减持股份
陆皓	副总经理、董事会秘书	现任	男	36	2021年07月16日	2024年07月15日	0	0	0	0	0	0	0	
周俊明	独立董事	离任	男	46	2018年07月16日	2021年07月16日	0	0	0	0	0	0	0	
余思建	监事	离任	男	47	2018年07月16日	2021年05月10日	0	0	0	0	0	0	0	
李燕平	职工代表监事	离任	女	37	2018年07月16日	2021年07月16日	0	0	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	12,483,691	0	0	0	962,915	6,223,190	17,743,966	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周俊明	独立董事	任期满离任	2021年07月16日	届满离任，离任后不再担任公司独立董事以及董事会各相关专门委员会的职务。

余思建	监事	离任	2021年05月10日	个人原因辞职，辞职后不再担任公司任何职务。
李燕平	职工代表监事	任期满离任	2021年07月16日	届满离任，离任后不再担任公司监事，仍在公司担任其他职务。
唐名太	董事会秘书	任期满离任	2021年07月16日	任期届满职务调整，调整后不再担任公司董事会秘书职务，仍在公司担任副总经理兼财务负责人。
陶海英	独立董事	被选举	2021年07月16日	
张蔷薇	监事	被选举	2021年05月10日	
李晓文	职工代表监事	被选举	2021年07月16日	
陆皓	副总经理、董事会秘书	聘任	2021年07月16日	

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

王振滔，男，出生于1965年5月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。历任永嘉县奥林鞋厂厂长、奥康集团有限公司董事长兼总经理、奥康国际总裁、康华生物执行董事等职务；现任康华生物董事长、奥康集团有限公司董事长、奥康国际董事长等职务。

王清瀚，男，出生于1973年9月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。历任上海市杨浦区中心医院普外科医师、上海罗氏制药有限公司医药代表、培训经理、高级产品经理、海南康联药业有限公司全国销售经理、区域分公司总经理、上海睿趣生物科技有限公司执行董事、上海沂文生物科技有限公司执行董事；现任康华生物董事、总经理，兼任康诺生物执行董事及总经理。

余雄平，男，出生于1976年2月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任奥康集团有限公司财务部经理、财务总监、奥康国际财务总监、董事会秘书；现任康华生物董事、LightInTheBox Holding Co., Ltd 董事、中捷资源投资股份有限公司董事、宁波奥康中瓯投资管理有限公司执行董事兼总经理、杭州冠投资管理有限公司执行董事兼总经理、永嘉奥信企业管理有限公司董事兼总经理。

侯文礼，男，出生于1983年2月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。历任康华生物研发部研发专员、生物医学部经理、企划部经理、企划部总监、康华生物监事；现任康华生物董事、副总经理。

陶海英，女，中国国籍，无境外永久居留权，华东政法大学法学硕士、上海交通大学EMBA硕士。历任浙江奥康鞋业股份有限公司独立董事等职务，现任康华生物独立董事、国浩律师（上海）事务所律师、合伙人、杭州仲裁委员会仲裁员、国际贸易促进委员会/中国国际商会调解中心调解员、中华全国律师协会涉外法律服务专业委员会委员。

张炳辉，男，出生于1963年3月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。历任山东省济宁市财政学校校团委书记、财会教研室主任、山东省财政厅会计师事务所审计部副主任、管理咨询部主任、总经理、董事、国富浩华会计师事务所合伙人、副主任会计师、质量控制委员会主任、北京水木源华电气有限公司副总经理、财务负责人、北京东方惠尔图像技术有限公司总会计师、北京中科科仪股份有限公司财务负责人、中电科安科技股份有限公司董事、吉艾科技集团股份有限公司独立董事等职务，现任康华生物独立董事、苏州泽璟生物制药股份有限公司独立董事、北京连山科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、杭州泰格医药科技股份有限公司监事、江苏亚虹医药科技股份有限公司独立董事。

方小波，男，出生于1974年8月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师。历任武汉建工股份有限公司证券部科

长、报喜鸟控股股份有限公司证券部经理、董事会秘书、副总经理、任上海迪睿纺织科技有限公司副总经理、横店集团东磁股份有限公司独立董事、上海双佳投资管理有限公司总经理、南平市恒之道投资有限公司总经理兼执行董事、浙江报喜鸟创业投资有限公司董事、广东嘉应制药股份有限公司独立董事；现任康华生物独立董事，兼任温州市金益大药房有限公司监事、温州御方药堂医药有限公司监事、泰顺县新中新药品有限公司监事、温州市春天药品零售有限公司监事、温州瞿仁药房有限公司监事、泰顺县平安医药有限公司监事、泰顺老百姓医药有限公司监事、温州集丰药房连锁有限公司监事、温州益坤电气股份有限公司董事、上海浚泉信投资有限公司总经理、苏州东南佳新材料股份有限公司董事。

(二) 监事会成员

吴淑青，女，出生于1986年9月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学士学历。历任东兴证券股份有限公司投资顾问、运营总监助理、中拓控股集团常务副总经理；现任康华生物监事会主席、盈科创新资产管理有限公司董事、高级合伙人兼金融事业部总裁、星恒电源股份有限公司监事、南京奥联汽车电子电器股份有限公司监事会主席等职务。

张蔷薇，女，出生于1989年8月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任必维国际检验集团消费品服务事业部人力资源主管、必维国际检验集团消费品服务事业部人力资源业务合作伙伴(HRBP)；现任康华生物监事、浙江奥康鞋业股份有限公司证券投资中心经理。

李晓文，男，出生于1985年6月，本科学历，硕士学位，工程师。2007年入职，历任康华生物外包装车间冻干主管、流感研发项目组主管、质量保证部质量管理主管、质量保证部经理助理、人事行政部经理，现任康华生物监事、质量管理部经理兼任公司党支部书记及工会主席。

(三) 高级管理人员

王清瀚，总经理，简历详见本节“（一）董事会成员”的介绍。

侯文礼，副总经理，简历详见本节“（一）董事会成员”的介绍。

李声友，男，出生于1962年1月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任成都生物制品研究所疫苗室脑炎组组长、乙脑疫苗室副主任、管理及检定工程师、流感疫苗研究组长、水痘课题组长、康华生物研发经理、生产总监；现任康华生物副总经理。

陈怀恭，男，出生于1972年2月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。历任兰州生物制品研究所质量控制岗位、中国出生缺陷监测中心职员、康华生物质量控制部经理、总经理助理、质量管理负责人；现任康华生物副总经理、质量负责人。

孙晚丰，男，出生于1979年3月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任吉林省疾病预防控制中心疫苗科科长、海南泰凌生物制品有限公司北区大区经理、葛兰素史克制药有限公司北区大区经理、北京祥瑞生物制品有限公司北区总监、大连雅立峰生物制药有限公司南区总监、康华生物销售总监。现任康华生物副总经理。

唐名太，男，出生于1975年10月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任中国生物技术集团公司资产管理部经理、中国科学器材进出口总公司总会计师、成都铭春会计师事务所有限公司董事；现任康华生物副总经理、财务负责人。

陆皓，男，出生于1985年9月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。历任新希望集团财务公司高级业务经理，成都科瑞德企业管理有限责任公司证券事务总监。现任康华生物副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王振滔	奥康集团有限公司	董事长、法定代表人	1997年06月30日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王振滔	奥康集团有限公司	董事长			
王振滔	奥康投资控股有限公司	董事长			
王振滔	浙江奥康鞋业股份有限公司	董事长			
王振滔	青创投资管理有限公司	董事长			
王振滔	重庆奥康置业有限公司	董事长			
王振滔	永嘉县瑞丰小额贷款股份有限公司	董事长			
王振滔	温州叁品投资有限公司	董事长			
王振滔	温州铂尔曼大酒店有限公司	董事长			
王振滔	奥港国际（香港）有限公司	董事长			
王振滔	奥康（香港）国际集团有限公司	董事长			
王振滔	温州奥嘉国际酒店管理有限公司	董事			
王振滔	中瓯地产集团有限公司	董事			
王振滔	浙江商融创业投资股份有限公司	董事			
王振滔	中瓯地产集团永嘉房地产有限公司	董事			
王振滔	永嘉奥迦特股权投资管理有限公司	董事			
王振滔	Light InTheBox Holding Co., Ltd	董事			
王振滔	上海奥康中瓯股权投资管理有限公司	监事			
王振滔	黄冈市嘉旺商贸有限公司	执行董事、总经理			
王振滔	黄冈市伟奥贸易有限公司	执行董事、总经理			
王振滔	温州永腾金属贸易有限公司	执行董事、总经理			
王振滔	浙江奥康智造科技有限公司	执行董事、总经理			
王振滔	温州荣奥金属有限公司	执行董事、总经理			
王振滔	永嘉奥盈企业管理有限公司	执行董事、总经理			
王清瀚	成都康诺生物制品有限公司	执行董事、总经理			
余雄平	浙江奥康鞋业股份有限公司	董事			
余雄平	温州民商银行股份有限公司	董事			
余雄平	中捷资源投资股份有限公司	董事			

余雄平	Light InTheBox Holding Co., Ltd	董事			
余雄平	宁波奥康力合投资管理有限公司	执行董事、总经理			
余雄平	宁波奥康中瓯投资管理有限公司	执行董事、总经理			
余雄平	杭州冠泽投资管理有限公司	执行董事、总经理			
余雄平	永嘉奥信企业管理有限公司	执行董事、总经理			
陶海英	国浩律师（上海）事务所	律师/合伙人			
张炳辉	北京连山科技股份有限公司	董事、副总经理、董事会秘书			
张炳辉	苏州泽璟生物制药股份有限公司	独立董事			
张炳辉	江苏亚虹医药科技股份有限公司	独立董事			
张炳辉	杭州泰格医药科技股份有限公司	监事会主席			
方小波	温州益坤电气股份有限公司	董事			
方小波	苏州东南佳新材料股份有限公司	董事			
方小波	温州御方药堂医药有限公司	监事			
方小波	温州市春天药品零售有限公司	监事			
方小波	温州市金益大药房有限公司	监事			
方小波	泰顺县新中新药品有限公司	监事			
方小波	泰顺老百姓医药有限公司	监事			
方小波	泰顺县平安医药有限公司	监事			
方小波	温州集丰医药连锁有限公司	监事			
方小波	温州瞿仁药房有限公司	监事			
方小波	上海浚泉信投资有限公司	总经理			
吴淑青	盈科创新资产管理有限公司	董事			
吴淑青	南京奥联汽车电子电器股份有限公司	监事会主席			
吴淑青	星恒电源股份有限公司	监事			
吴淑青	广西贝塔投资控股有限公司	监事			
吴淑青	南京盈科母基金管理有限公司	监事			
吴淑青	广西瑞盈资产管理有限公司	监事			
吴淑青	淄博浦盈资产管理有限公司	监事			
孙晚丰	成都可恩生物科技有限公司	董事			
在其他单位任	无				

职情况的说明

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会薪酬与考核委员会负责制订、审查董事及高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，董事会薪酬方案报经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案报经董事会审议通过后实施；监事薪酬方案报经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王振滔	董事长	男	57	现任	72	是
王清瀚	董事、总经理	男	48	现任	144.08	否
余雄平	董事	男	45	现任	9.6	是
侯文礼	董事、副总经理	男	38	现任	114.38	否
陶海英	独立董事	女	46	现任	4.41	否
张炳辉	独立董事	男	58	现任	9.6	是
方小波	独立董事	男	47	现任	9.6	是
吴淑青	监事会主席	女	35	现任	6	否
张蔷薇	监事	女	32	现任	3.84	是
李晓文	职工代表监事	男	36	现任	44.82	否
李声友	副总经理	男	59	现任	103.30	否
陈怀恭	副总经理、质量负责人	男	49	现任	114.42	否
孙晚丰	副总经理	男	42	现任	101.13	否
唐名太	副总经理、财务负责人	男	46	现任	108.40	否
陆皓	副总经理、董事会秘书	男	36	现任	50.90	否
周俊明	独立董事	男	46	离任	5.18	是
余思建	监事	男	47	离任	2.16	否
李燕平	职工代表监事	女	37	离任	26.05	否
合计	--	--	--	--	929.87	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第一届董事会第二十一次会议	2021年04月16日	2021年04月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称: 第一届董事会第二十一次会议决议; 公告编号: 2021-011
第一届董事会第二十二次会议	2021年05月12日	2021年05月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称: 第一届董事会第二十二次会议决议; 公告编号: 2021-038
第一届董事会第二十三次会议	2021年06月30日	2021年07月01日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称: 第一届董事会第二十三次会议决议; 公告编号: 2021-050
第二届董事会第一次会议	2021年07月16日	2021年07月16日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称: 第二届董事会第一次会议决议; 公告编号: 2021-060
第二届董事会第二次会议	2021年08月02日	2021年08月03日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称: 董事会决议; 公告 编号: 2021-065
第二届董事会第三次会议	2021年10月22日	2021年10月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称: 第二届董事会第三次会议决议; 公告编号: 2021-092
第二届董事会第四次会议	2021年10月28日	2021年10月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称: 第二届董事会第四次会议决议; 公告编号: 2021-097

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王振滔	7	1	6	0	0	否	2
王清瀚	7	1	6	0	0	否	2
余雄平	7	1	6	0	0	否	2
侯文礼	7	1	6	0	0	否	2
陶海英	4	1	3	0	0	否	0
张炳辉	7	1	6	0	0	否	2
方小波	7	1	6	0	0	否	2
周俊明	3	0	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的综合治理、经营决策、内控审计等提出了相关意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	张炳辉、周俊明（任期满离任）、余雄平、陶海	3	2021年04月06日	1.《关于公司2020年年度报告及其摘要的议案》；2.《关于公司2020年度审计报告的议案》；3.《关于公司2020年	对2020年年度报告、2021年第一季度报告、公司2020年度财务决	无	无

	英			度财务决算及 2021 年度财务预算报告的议案》；4.《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》；5.《关于公司 2020 年度内部控制自我评价报告的议案》；6.《关于公司 2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；7.《关于公司 2021 年度日常经营关联交易预计的议案》；8.《关于公司 2021 年度向银行申请综合授信额度的议案》；9.《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》；10.《关于会计政策变更的议案》；11.《关于公司 2020 年度内部审计工作报告及 2021 年度内部审计工作计划的议案》。	算及 2021 年度财务预算报告、续聘审计机构和 2020 年度内部审计工作报告及 2021 年度内部审计工作计划等进行审议，结合公司实际情况经审慎分析，提出了相关意见。		
			2021 年 07 月 23 日	1.《关于公司 2021 年半年度报告及其摘要的议案》；2.《关于公司 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；3.《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》。	对 2021 年半年度报告进行了审查并提出了意见与建议。	无	无
			2021 年 10 月 20 日	《关于 2021 年第三季度报告的议案》	对 2021 年第三季度报告进行了审查并提出了意见与建议。	无	无
提名委员会	方小波、张炳辉、王振滔	1	2021 年 06 月 28 日	1.《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》；2.《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会独立董事候选人的议案》；3.《关于提名公司高级管理人员候选人的议案》。	按照《公司章程》要求，对拟提名的高级管理人员进行了资质审查。	无	无
薪酬与考核委员会	周俊明（任期满离任）、陶海英、方小波、王清瀚	1	2021 年 04 月 06 日	1.《关于确认公司 2020 年度董事、高级管理人员薪酬及 2021 年度薪酬方案的议案》；2.《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》；3.《关于公司	按照《公司章程》、内部薪酬考核制度及激励机制为董事、高管薪酬方案的制定、公司股权激	无	无

				<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》；4.《关于公司<2021 年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》。	励计划相关事项提供了建议。		
战略与发展委员会	王振滔、王清瀚、方小波	3	2021 年 02 月 06 日	1.《关于入股成都可恩生物科技有限公司的议案》；2.《关于放弃广西一曜生物科技有限公司增资扩股优先认缴权的议案》。	通过核查相关资料，对本次入股可恩生物、放弃一曜生物增资扩股优先认缴权的交易背景与意义以及价格进行了讨论与分析。	无	无
			2021 年 02 月 20 日	《关于放弃苏州艾博生物科技有限公司增资扩股优先认缴权的议案》	通过核查相关资料，对本次放弃苏州艾博增资扩股优先认缴权的交易背景与意义以及价格进行了讨论与分析。	无	无
			2021 年 07 月 23 日	《关于放弃参股公司股权优先购买权暨关联交易的议案》	通过核查相关资料，对本次放弃参股公司股权优先购买权暨关联交易的交易背景与意义以及价格进行了讨论与分析。	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	564
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	24
报告期末在职员工的数量合计（人）	588

当期领取薪酬员工总人数（人）	657
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	186
销售人员	124
技术人员	158
财务人员	14
行政人员	106
合计	588
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	83
本科	338
大专及以下	160
合计	588

2、薪酬政策

公司本着长期发展理念，贯彻执行符合公司现状，同时兼顾公司成长与发展的薪酬福利体系，秉承激励性原则、公平性、市场竞争性原则，不断完善职级薪酬体系建设，通过合理的绩效管理体系制定，强化员工收入水平与企业经营业绩的关联性，激发员工积极性；公司遵循以岗位价值为基础为员工定薪，同时保证绩效优先，体现与公司收益分享、风险共担的价值理念。

3、培训计划

公司坚持打造学习型企业，秉承“持续学习”的企业文化，不断完善培训体系，基于员工的学习意愿和职业发展需求，制定培训计划。采用内部培训与外派培训相结合，线上培训与线下培训相结合的模式，全面提高公司员工的综合素养与职业知识及技能，紧跟行业发展趋势，为企业的发展提供有力保障。

公司各类培训注重时效性与实用性，在行业知识方面，对内开展了企业文化讲座、GMP再培训、2021年药事新法规（包括《药品管理法》宣贯）、药物警戒基础知识、生物安全法、合规培训、消防安全及安全生产培训等；对外，参加了国家药品监督管理局及中国食品药品检定研究院举办的质量管理、药品工艺管理、药物警戒核心技术研修班等专业知识培训。

在公司管理方面，外派公司管理人员进修学习，同时加强员工工作技能培训，外派员工参加各类仪器操作培训，强化员工工作技能及专业性。层次丰富，类型多样的培训，为员工提供了大量学习资源和机会，提高了专业素养，助力员工职业蜕变。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

2018年11月26日，公司2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于上市后三年分红回报规划的议案》，制定了上市后（含发行当年）适用的《未来三年股东分红回报规划》。

2021年5月10日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。以截止2020年12月31日的公司总股本6,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利15.00元（含税），合计派发现金红利9,000.00万元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增3,000万股。公司2020年度利润分配及资本公积转增股本方案于2021年5月27日实施完毕，公司总股本增加至9,000万股。

适用 不适用

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	15
每10股转增数（股）	5
分配预案的股本基数（股）	89,640,000
现金分红金额（元）（含税）	134,460,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	55,884,259.52
现金分红总额（含其他方式）（元）	190,344,259.52
可分配利润（元）	1,143,435,309.82
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司2021年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》：	

拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本（剔除回购证券专用账户的股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 15 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。以截至 2022 年 3 月 31 日剔除回购证券专用账户的股份 360,000 后的总股本 89,640,000 股为基数进行测算，向全体股东每 10 股派发现金红利 15 元（含税），派发现金股利共计 134,460,000.00 元，公司 2021 年度已实施的股回购金额 55,884,259.52 元视同现金分红金额，公司 2021 年度现金分红总额为 190,344,259.52 元；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 44,820,000 股。

在上述预案公布后至权益分派实施公告确定的股权登记日前，如出现股权激励行权、可转债转股、股份回购等情形，维持每股现金分红金额、转增比例不变的原则按公司实施权益分派股权登记日登记的总股本（剔除回购证券专用账户的股份）对分配总额、转增总额进行调整。

本预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议，并根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，在股东大会审议通过后两个月内实施；同时提请股东大会授权公司法定代表人或法定代表人指定的授权代理人办理 2021 年度利润分配具体事宜。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

（一）2018 年股权激励计划

2018 年 4 月 26 日，康华有限召开股东会，审议通过宁波旭康认缴康华有限新增的 144.46 万元注册资本，宁波旭康系康华有限对 25 名核心人才实施股权激励计划的持股平台，增资价格为 1 元/注册资本，未进行溢价增资。

根据《股权激励计划书》与相关承诺，宁波旭康锁定期满后两年内，每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在其名下的股份总数的 25%（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）。

（二）2021 年限制性股票激励计划

2021 年 4 月 16 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案，拟向符合条件的激励对象授予总量不超过 10 万股的限制性股票，占激励计划草案公告时公司股本总额 6,000.00 万股的 0.1667%。

2021 年 5 月 10 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并对第一限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的情况进行了自查。

2021 年 5 月 12 日，公司召开第一届董事会第二十二次会议及第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，以 2021 年 5 月 12 日为授予日，向符合授予条件的 73 名激励对象授予 10 万股第二类限制性股票，授予价格为 202.80 元/股。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司已建立高级管理人员绩效考核的激励与约束机制，公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行年终考评。高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律、法规的规定。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司结合实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善内部控制制度建设，建立了一套设计科学、运行有效的内部控制体系，公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏。

公司重视内部控制专项审计，审计委员会下设内部审计部门，负责公司内部控制监督，对公司内部控制体系建立、执行情况进行独立评审，针对发现的问题提出整改意见并督促完成整改，有效提高了风险管控能力。

报告期内，公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展了内部控制评价工作。董事会及董事会审计委员会认为，于内部控制评价报告基准日，公司根据相关法律法规规定以及公司经营特点，合理设计、建立并逐步完善了内部控制制度，使其有效执行。公司的内部控制能够适应管理要求和发展需要，能够对项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，在所有重大方面，不存在由于内部控制重大缺陷或重要缺陷导致公司财产受到重大损失或对财务报表产生重大影响的情况。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 4 月 22 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷事项包括：董事、监事和高级管理人员舞弊；公司更正已公布的财务报告；当期财务报告存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和审计部对财务报告内部控制监督无效；会计人员不具备应有素质以完成财务报表编制工作等。定性标准中，重要缺陷事项包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；非常规或非系统性交易的账务处理未建立相应控制机制；期末财务报告流程控制存在缺陷且不能合理保证编制的财务报表公允反映等。一般缺陷事项为除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷事项。	公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。 重大缺陷事项包括：公司管理层对重大事项缺乏科学的决策；公司严重违反国家法律法规并受到处罚；关键管理人员流失率过高，影响业务正常开展；在中央媒体或全国性媒体上负面新闻频现等。重要缺陷事项包括：公司管理层对重要事项缺乏科学的决策；公司严重违反地方法律法规并受到处罚；关键管理人员流失率高于行业平均水平；在地方媒体上负面新闻频现等。一般缺陷事项为除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷事项。
定量标准	以利润总额作为衡量指标，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过利润总额的 5%（含 5%），则认定为重大缺陷；如果超过利润总额的 1%（含 1%）但小于 5%，则认定为重要缺陷；小于利润总额的 1%，则认定为一般缺陷。	参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>我们认为，贵公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p>本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。</p>	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2022 年 04 月 22 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告【2020】69号）的有关精神和《关于做好公司治理专项行动工作的通知》（川证监公司[2020]33号）的要求，公司对本次自查工作高度重视，公司对照上市公司治理专项自查清单，深入开展了专项自查工作。经自查，公司内幕信息知情人登记管理制度建设存在缺陷，公司制定有《信息披露管理办法》对内幕信息的保密进行规范，实际工作中按照证监会、交易所及公司相关规定执行。公司于2021年4月16日召开的董事会会议审议通过了《关于制定〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》，《内幕信息知情人登记管理制度》处于有效执行中。

报告期内，本公司在上市公司治理专项工作中存在的问题已全部整改完毕。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
成都康华生物制品股份有限公司	化学需氧量	经处理后达标排放	1 个	厂区污水总排口	1.55 mg/L	80 mg/L	0.87 t	8.644 t	无超标情况
成都康华生物制品股份有限公司	氨氮	经处理后达标排放	1 个	厂区污水总排口	0.048 mg/L	10 mg/L	0.159 t	1.083 t	无超标情况
成都康华生物制品股份有限公司	总磷	经处理后达标排放	1 个	厂区污水总排口	0.014 mg/L	0.5 mg/L	0.01187 t	0.05415 t	无超标情况

防治污染设施的建设和运行情况

废气防治措施：生产锅炉使用低氮燃烧技术处理锅炉废气，备用锅炉拟于今年更换新锅炉，用于应急使用。对生产车间内无组织废气使用高效过滤器和紫外杀菌技术对污染物进行防治。两条生产线均利用高效滤网+活性炭纤维吸附+紫外杀菌的方式对废气进行处理防治。

废水防治措施：厂区内建有综合废水处理站，日处理量可达到200t，目前污水处理站安装了相关在线监测设备，分别为化学需氧量、总磷、氨氮的在线监测设备，每日进行污染因子采样7次，污水站废水处理目前处于正常、稳定运行中，并且与区环保管理部门进行联网。

危险废物：各个部门及车间产生的危险废物、不合格品产品经过审核后转运至危险废物、不合格品暂存间，由各大有关处理资质的公司进行无害化处置。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司病毒性疫苗二车间技改项目于2019年01月24日取得成都市生态环境局下达的成环评【2019】18号《关于成都康华生物制品股份有限公司生物制品生产线产品结构优化及环保措施升级项目环境影响报告书的审查批复》。

公司温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目严格按照《中华人民共和国环境保护法》（2014年修订）的相关要求进行环保勘测及评估，于2019年2月21日取得成都市生态环境局核发的《关于成都康华生物制品股份有限公司温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目环境影响报告书的审查批复》（成环评审[2019]30号）。

公司康华生物疫苗生产扩建项目于2021年3月9日取得《成都市生态环境局关于成都康华生物制品股份有限公司康华生物疫苗生产扩建项目环境影响报告书的审查批复》（成环评【2021】15号）。

公司温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目严格按照《中华人民共和国环境保护法》（2014年修订）的相关要求进行环保勘测及评估，于2021年12月24日取得成都市生态环境局核发的成环审（评）（2021）82号《成都康华生物制品股份有限公司康华生物温江研发中心及疫苗中试车间项目环境影响报告书的审查批复》。

突发环境事件应急预案

公司于2021年4月更新环境应急预案，预案内容包括：环境应急预案文件及编制说明、环境风险评估报告和环境应急资

源调查报告，并于2021年4月22日在成都市龙泉驿区生态环境局完成突发环境事件应急预案备案工作，取得备案证明，编号为51012-20210-051-L。

环境自行监测方案

废气（林格曼黑度、二氧化硫、颗粒物、臭气浓度、氨（氨气）、硫化氢）采用手工方式监测，手工监测方法为非连续采样，至少采样3个，频率为1次/年；废气（氮氧化物）采用手工方式监测，手工监测方法为非连续采样，至少采样3个，频率为1次/月。

废水（色度、急性毒性、总有机碳、动植物油）采用手工方式监测，手工监测方法为瞬时采样，每次至少3个瞬时样，频率为1次/半年；废水（PH值、悬浮物、五日生化需氧量、总氮、挥发酚、甲醛、乙腈、总余氯、粪大肠杆菌数/（MPN/L））采用手工方式监测，手工监测方法为瞬时采样，每次至少3个瞬时样，频率为1次/季；废水（COD、氨氮、总磷）采用在线检测设备自动监测，自动监测方法为瞬时采样，每次至少3个瞬时样，频率为1次/季。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司在发展过程中兼顾经济与社会效益，主动承担社会责任义务，合法经营、依法纳税、重视环保、强化党建，有效地维护了股东、员工、客户的合法权益，促进公司与社会的协调、和谐发展。

（1）股东权益保护

2021年，公司共召开2次股东大会，由董事会召集，并聘请律师进行现场见证，股东大会的召集和召开程序符合《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，独立董事在董事会审议相关议案时，积极发挥作用，充分保障了中小股东的权利。股东大会的召开采用现场和网络相结合的方式，为股东参加股东大会提供便利，审议涉及中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决单独计票并及时公开披露，以更好地确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，并能及时、充分行使自己的权益。公司根据公司章程及分红政策，结合公司经营情况，积极与投资者分享公司发展的成果。

公司根据信息披露相关规定认真履行了信息披露义务，并加强了自愿性信息披露，通过现场调研、深交所互动平台沟通、电话沟通、邮件，有效提升了公司与股东、投资者的交流深度和广度。使投资者更加全面深入了解公司情况，积极维护广大中小投资者的知情权。

（2）职工权益保护

公司现有员工接近600人，公司不断建立完善保障职工各项权益的制度，按规定为员工购买社会保险及公积金的同时，为员工购买意外险，多方位保障员工权益。切实保障员工各类休息休假的权利，工会为员工结婚、生育准备贺礼，夏季福利，过年礼包等；每年组织员工进行定期、系统、专业的体检；公司内部党支部负责党员管理工作。

公司严格遵守《中华人民共和国职业病防治法》，制定了《职业病防治管理工作指示》《劳动保护安全管理规定》等多项职业健康管理制，对各岗位进行职业危害因素识别，组建专门团队进行职业健康管理，为各岗位配备专业防护工具，加强员工培训，增强员工对职业危害的认识程度，掌握应对措施，降低职业危害后果。公司对所有存在职业病危害因素的岗位员工进行岗前、岗中及离岗、调岗的职业健康体检，建立个人职业健康监护档案。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司按照《药品生产质量管理规范》等法律法规的要求制定了完整的采购管理制度并不断完善采购流程，致力于打造公平、公正、公开的合作平台，保护供应商的合法权益；公司内部审计部门负责监督和采购工作的合规性，杜绝不良工作行为并对不合理现象进行指正，采购流程公开透明，供应商的权益得到了充分的保障。公司秉承“以创新的生物医药产品与服务，让人类生活更美好”的使命，不断改进生产质量管理体系，提高疫苗产品生产的科学管理水平，持续保障疫苗产品的安全有效；公司设有专门部门接受消费者关于疫苗产品的咨询，解答消费者关于疫苗接种的问题，收集消费者意见；公司组建了专门的药品不良反应管理机构，配置专职人员实时进行疫苗疑似预防接种异常反应（AEFI）的报告、评价和处置，定期向监管当局提交相应报告并建立了全面、完善的针对预防接种异常反应的管理机制及应急方案。

（4）环境保护与可持续发展

公司根据《中华人民共和国环境保护法》、《药品生产质量管理规范》等法律法规的要求，建立安全环境办公室，负责日常环境管理工作，配备专职人员负责环保工作，各部门分别设立兼职环境保护监督员，负责管理辖区内的日常环境管理工作；公司制定了环境保护相应的管理制度，包括《企业环境保护管理制度》、《污水处理系统管理制度》、《废液暂存库管理制度》、《环境监控管理制度》、《实验室废弃物管理制度》等，并有效执行；公司建有污染物处理设施，其处理能力能够满足公司生产经营产生污染物的排放需要，每年公司通过第三方环境检测机构对公司污染物排放情况进行监测，监测结果均满足《生物工程类制药工业水污染物排放标准》（GB21907-2008）等环境保护法律法规、标准排放限值的规定。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海烜鼎资产管理有限公司一烜鼎睿睿二号私募证券投资基金;上海烜鼎资产管理有限公司一烜鼎睿睿三号私募证券投资基金;上海烜鼎资产管理有限公司一烜鼎睿睿四号私募证券投资基金;上海烜鼎资产管理有限公司一烜鼎睿睿一号私募证券投资基金	股份减持承诺	1、自“烜鼎睿睿 1-4 号”证券投资基金在取得上市公司股份两个自然年内，每自然年减持其所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在“烜鼎睿睿 1-4 号”名下的股份总数的 25%(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理); 2、减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则，并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及比例等法定限制及《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律法规、行政法规、部门规章及规范性文件的规定。若存在法定不得减持股份的情形，不得进行股份减持。	2021 年 10 月 12 日	2022 年 12 月 31 日	正常履行中

	陈怀恭;冯勇;侯文礼;黄贵娟;黎炜;李声友;李晓文;刘瑾;马树红;孙立春;孙晚丰;唐名太;王富;王基宏;王清瀚;吴明;吴文年;杨刚强;曾伟;张亮;张涛;赵波;赵志鹏;钟泽荣;周蓉	股份减持承诺	<p>1、在满足以下条件的前提下，本人可减持公司的股份： （1）三明广隶承诺的锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形；（2）如发生本人需向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任。2、在三明广隶承诺的锁定期满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价；锁定期满后两年内，本人每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）；本人所持的公司股票在锁定期满后实施减持时，将提前三个交易日通知公司并进行公告，未履行公告程序前不得减持。3、本人减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则履行信息披露义务，并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及比例等法定限制及《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律法规、行政法规、部门规章及规范性文件的规定。若本人存在法定不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。如本人违反或未能履行上述承诺以及违反相关法律法规规定，本人将通过上市公司发出致歉声明并自行承担相应法律责任。</p>	2021 年 09 月 17 日	2023 年 06 月 16 日	2021 年 10 月 12 日、10 月 14 日，周蓉女士通过大宗交易将其持有的上述股份转让给炬鼎睿睿一号私募证券投资基金、炬鼎睿睿二号私募证券投资基金、炬鼎睿睿三号私募证券投资基金、炬鼎睿睿四号私募证券投资基金，转让股份占周蓉持有股份的 100%且未进行预披露；2021 年 10 月 15 日、2021 年 10 月 18 日，周蓉女士因个人资金需求通过其控制的基金采用集中竞价方式合计减持 37,750 股且未进行预披露。除此之外，承诺均正常履行。
	王振滔	股份限售承诺	<p>1、自公司首次公开发行人民币普通股（以下简称“本次发行”）的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在公司本次发行股票前已直接或间接持有的公司的股份，也不由公司回购该部分股份。2、本人所持的公司股票在上述锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于本次发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所</p>	2020 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 15 日	正常履行中

		的有关规定作复权处理。3、本人所持的公司股票在上述锁定期满后实施减持时，提前三个交易日通过公司进行公告，未履行公告程序前不得减持。除上述外，在本人担任公司董事期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让本人所持有的公司股份，在公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起六个月内如本人申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人持有的公司股份；在公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起第七个月至第十二个月之间本人申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人持有的发行人股份。			
奥康集团有限公司	股份限售承诺	1、自公司首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份,也不由公司回购本企业直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。2、本企业所持的公司股票在上述锁定期满后两年内减持的,其减持价格不低于本次发行价;公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于本次发行价,或者上市后6个月期末收盘价低于本次发行价,本企业持有公司股票的锁定期自动延长至少6个月。如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理。3、本企业所持的公司股票在上述锁定期满后实施减持时,提前三个交易日通过公司进行公告,未履行公告程序前不得减持。	2020年 06月16 日	2023年 06月15 日	正常履行中
宁波泰格盈科创业投资中心(有限合伙);平潭盈科盛道创业投资合伙企业(有限合伙);杭州九祥股权投资合伙企业(有限合伙)	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份,也不由公司回购本企业直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。	2020年 06月16 日	2021年 06月15 日	已履行完毕
宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业(有限合伙)	股份限售承诺	1、自公司首次公开发行的股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份,也不由公司回购本企业直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。2、若公司上市后6个月内发生公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除	2020年 06月16 日	2021年 06月15 日	变更承诺实施主体。宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业(有限合伙),已解散,原合伙人

		息的,须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理),或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理)的情形,本企业所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。3、本企业所持股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理)不低于发行价。			继承承诺。
蔡勇、林鹏、王尤亮	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份,也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。	2020 年 06 月 16 日	2021 年 06 月 15 日	已履行完毕
吴淑青	股份限售承诺	1、自本承诺签署之日起至公司股票上市后十二个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。2、除上述外,在本人担任公司监事期间,每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的百分之二十五,离职后半年内不转让本人所持有的公司股份,在公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起六个月内如本人申报离职,自申报离职之日起十八个月内不转让本人持有的公司股份;在公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起第七个月至第十二个月之间本人申报离职的,自申报离职之日起十二个月内不转让本人持有的发行人股份。	2020 年 06 月 16 日	2021 年 06 月 15 日	正常履行中
王清瀚;侯文礼;李声友;孙晚丰;唐名太;陈怀恭	股份限售承诺	1、自本承诺签署之日起至公司股票上市后十二个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。2、若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理),或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理)的情形,本人所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。3、本人所持股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理)不低于发行价。除上述外,在本人担任公司董事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的百分之二十五,离职后半年内不	2020 年 06 月 16 日	至承诺履行完毕	正常履行中

		转让本人所持有的公司股份，在公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起六个月内如本人申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人持有的公司股份；在公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起第七个月至第十二个月之间本人申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人持有的发行人股份。			
王振滔	股份减持承诺	1、在满足以下条件的前提下，本人可减持公司的股份： （1）本人承诺的锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形；（2）如发生本人需向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任。2、在本人承诺的锁定期满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价；锁定期满后两年内，本人每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）；本人所持的公司股票在锁定期满后实施减持时，将提前三个交易日通过公司进行公告，未履行公告程序前不得减持。3、本人减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则履行信息披露义务，并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及比例等法定限制。若本人或公司存在法定不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。	2023 年 06 月 16 日	2025 年 06 月 15 日	正常履行中
宁波泰格盈科创业投资中心（有限合伙）；平潭盈科盛道创业投资合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	1、在满足以下条件的前提下，本企业可减持公司的股份： （1）本企业承诺的锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形；（2）如发生本企业需向投资者进行赔偿的情形，本企业已经全额承担赔偿责任。2、本企业所持的公司股票在锁定期满后实施减持时，将提前三个交易日通过公司进行公告，未履行公告程序前不得减持。3、本企业减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则履行信息披露义务，并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及比例等法定限制。若本企业或公司存在法定不得减持股份的情形的，本企业不得进行股份减持。	2021 年 06 月 16 日	至承诺履行完毕	淄博泰格盈科创业投资中心（有限合伙）（曾用名：宁波泰格盈科创业投资中心（有限合伙））计划于公告之日起 15 个交易日后的 6 个月内，以集中竞价的方式减持康华生物股份不超过 272,900 股，且任意连续 60 日内减持的股份总数不超过康华生物股份总数的 0.1517%，其于 2021 年 9

						月 8 日至 9 月 23 日通过集中竞价累计减持 272,771 股, 合计减持股份数量占康华生物总股本的 0.3031%, 未遵守其已披露的减持计划。除此之外, 承诺均正常履行。
奥康集团有限公司	股份减持承诺	1、在满足以下条件的前提下, 本企业可减持公司的股份: (1) 本企业承诺的锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形; (2) 如发生本企业需向投资者进行赔偿的情形, 本企业已经全额承担赔偿责任。2、在本企业承诺的锁定期满后两年内, 本企业减持公司股份的, 减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价; 锁定期满后两年内, 本企业每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本企业名下的股份总数的 25% (如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理); 本企业所持的公司股票在锁定期满后实施减持时, 将提前三个交易日通过公司进行公告, 未履行公告程序前不得减持。3、本企业减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则履行相关信息披露义务, 并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及比例等法定限制。若本企业或公司存在法定不得减持股份的情形的, 本企业不得进行股份减持。	2023 年 06 月 16 日	2025 年 06 月 15 日		正常履行中
宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业 (有限合伙)	股份减持承诺	1、在满足以下条件的前提下, 本企业可减持公司的股份: (1) 本企业承诺的锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形; (2) 如发生本企业需向投资者进行赔偿的情形, 本企业已经全额承担赔偿责任。2、在本企业承诺的锁定期满后两年内, 本企业减持公司股份的, 减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价; 锁定期满后两年内, 本企业每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本企业名下的股份总数的 25% (如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理); 本企业所持的公司股票在锁定期满后实施减持时, 将提前三个交易日通过公司进行公告, 未履行公告程序前不得减持。3、本企业减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则履行相关信息披露义务, 并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及	2021 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 15 日		变更承诺实施主体。宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业 (有限合伙) 已解散, 原合伙人继承承诺。

		比例等法定限制。若本企业或公司存在法定不得减持股份的情形的，本企业不得进行股份减持。			
蔡勇	股份 减持 承诺	1、在满足以下条件的前提下，本人可减持公司的股份： （1）本人承诺的锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形；（2）如发生本人需向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任。2、在本人承诺的锁定期满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价；锁定期满后两年内，本人每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）；本人所持的公司股票在锁定期满后实施减持时，将提前三个交易日通过公司进行公告，未履行公告程序前不得减持。3、本人减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则履行相关信息披露义务，并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及比例等法定限制。若本人或公司存在法定不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。	2021 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 15 日	正常履行中
成都康华生物制品股份有限公司；王振滔；王清瀚；余雄平；侯文礼；李声友；孙晚丰；唐名太；陈怀恭	IPO 稳定 股价承 诺	（一）上市后三年内稳定股价的预案：1、发行人启动股价稳定措施的条件本次公开发行股票并在证券交易所上市后三年内，公司股票连续 20 个交易日（本公司股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价均低于公司最近一年经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），且非因不可抗力因素所致，并同时满足监管机构对于回购、增持等股本变动行为的规定，则公司及公司控股股东、董事、高级管理人员应按下述规则启动稳定股价措施。2、股价稳定措施的方式及顺序 （1）股价稳定措施的方式：①公司回购股票；②公司控股股东增持公司股票；③董事、高级管理人员增持公司股票。（2）股价稳定措施的实施顺序如下：第一选择为公司回购股票。但若公司回购股票将导致公司不满足法定上市条件，则第一选择为控股股东增持公司股票；第二选择为控股股东增持公司股票。在同时满足下列条件时控股股东将增持公司股票：①公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，或公司虽实施股票回购措施但仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于最近一年经审计的每股净资产”之条件；②控股股东增持公司股票不会致使公司不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务。第三选择为董事和高级管理人员增持公司股票。启动该选择的条件为：在控股股东增持公司股票方案实施完成后，如公司	2020 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 15 日	正常履行中

		<p>股票仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，并且董事和高级管理人员增持公司股票不会致使公司不满足法定上市条件或致使董事和高级管理人员产生要约收购义务。</p> <p>3、股价稳定的具体措施及实施程序（1）实施公司回购股票的程序及计划 ①在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，公司将在 10 日内召开董事会会议审议公司回购股票事项，并在董事会会议审议通过之日起 30 日内召开股东大会审议公司回购股票事项，股东大会对公司回购股票事项作出决议时，需经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司全体董事承诺，在公司就回购股份事宜召开的董事会上，对公司承诺的回购股份方案的相应决议投赞成票；公司控股股东承诺，在公司就回购股份事宜召开的股东大会上，对公司承诺的回购股份方案的相应决议投赞成票。②公司股东大会通过决议批准实施回购股票的议案后，公司将依法履行相应的公告、备案及通知债权人等义务。③在满足法定条件的前提下，公司将在股东大会决议作出之日起 60 日内，依照股东大会决议通过的实施回购股票的议案中所规定的价格区间、期限，实施回购股票。若股价稳定方案实施前本公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施稳定股价方案。自稳定股价方案公告后，若出现下列情形之一时，则视为本次稳定股价措施实施完毕及相关承诺履行完毕，公司将终止回购股票：①通过实施回购股票，公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；②继续回购股票将导致公司不满足法定上市条件；③继续增持股票将导致控股股东、董事和高级管理人员需要履行要约收购义务；④公司单次回购股票的数量不超过回购前公司股票总数的 2%，单一会计年度内回购股票的数量不超过回购前公司股票总数的 5%；⑤公司回购的上述股票应在回购措施实施完毕或终止之日起 10 日内注销，并及时办理公司减资程序。（2）控股股东增持公司股票的程序及计划①启动程序 A.公司未实施股票回购计划：在达到触发启动股价稳定措施条件，公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，且控股股东增持公司股票将不会致使公司不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务的前提下，公司控股股东将在达到触发启动股价稳定措施条件或公司股东大会作出不实施回购股票计划的决议之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。B.公司已实施股票回购计划：公司虽实施股票回购计划但仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，公司控股股东将在</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>公司股票回购计划实施完毕或终止之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。②控股股东增持公司股票的计划在履行相应的公告等义务后，在满足法定条件的前提下，控股股东将在增持公司股票方案公告之日起 60 日内，依照方案中所规定的价格区间、期限，实施增持公司股票，且单次用于增持股票的资金不低于人民币 500 万元，增持股票累计不超过公司总股本的 5%，增持期间及法定期间内不减持。公司不得为控股股东实施增持公司股票提供资金支持。出现下列情形之一时，控股股东将终止实施增持公司股票方案：A.通过增持公司股票，公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；B.继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；C.继续增持股票将导致控股股东需要履行要约收购义务。（3）董事和高级管理人员增持公司股票的程序及计划①在控股股东增持公司股票方案实施完成或终止后，仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，董事和高级管理人员将在控股股东增持公司股票方案实施完成或终止后 60 日内增持公司股票，且用于增持股票的资金不低于其上一会计年度于公司取得税后薪酬总额的 30%。增持期间及法定期间内不减持。②出现下列情形之一时，董事和高级管理人员将终止增持公司股票：A.通过增持公司股票，公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；B.继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；C.继续增持股票将导致董事和高级管理人员需要履行要约收购义务。③在公司于上市后三年内新任董事、高级管理人员时，公司将确保该等人员遵守上述预案的规定，并签订相应的书面承诺函。（二）稳定股价的承诺 1、公司、控股股东、实际控制人、全体非独立董事、高级管理人员已对上述议案中相关内容做出了承诺。</p>			
	<p>方小波;张炳辉;周俊明</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p> <p>1、将严格按照公司董事会制定的《成都康华生物制品股份有限公司及其控股股东、董事及高级管理人员关于稳定公司股价的预案》（以下简称“稳定股价预案”）之规定全面且有效地履行本人在稳定股价预案项下的各项义务和责任，并积极督促公司及相关方严格按照公司董事会制定的稳定股价预案之规定全面且有效地履行各项义务和责任。公司回购股票事项应该提交股东大会审议通过；控股股东、董事、高级管理人员增持公司股票事项按照相关法律法规实施；2、不得对公司董事会提出的股份回购计划投弃权票或反对票，导致稳定股价议案未予通过；如本人在任职期间连续两次以上未能主动履行本预案规定义务的，经公司董事会、监事会、半数以上的独立董</p>	<p>2020 年 06 月 16 日</p>	<p>2023 年 6 月 15 日</p>	<p>正常履行中</p>

			事提请股东大会同意，本人将不再担任公司独立董事。			
陶海英	IPO 稳定股价承诺		1、将严格按照公司董事会制定的《成都康华生物制品股份有限公司及其控股股东、董事及高级管理人员关于稳定公司股价的预案》（以下简称“稳定股价预案”）之规定全面且有效地履行本人在稳定股价预案项下的各项义务和责任，并积极督促公司及相关方严格按照公司董事会制定的稳定股价预案之规定全面且有效地履行各项义务和责任。公司回购股票事项应该提交股东大会审议通过；控股股东、董事、高级管理人员增持公司股票事项按照相关法律法规实施；2、不得对公司董事会提出的股份回购计划投弃权票或反对票，导致稳定股价议案未予通过；如本人在任职期间连续两次以上未能主动履行本预案规定义务的，经公司董事会、监事会、半数以上的独立董事提请股东大会同意，本人将不再担任公司独立董事。	2021 年 7 月 16 日	2023 年 6 月 15 日	正常履行中
吴文年	IPO 稳定股价承诺		（一）上市后三年内稳定股价的预案：1、发行人启动股价稳定措施的条件本次公开发行股票并在证券交易所上市后三年内，公司股票连续 20 个交易日（本公司股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价均低于公司最近一年经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），且非因不可抗力因素所致，并同时满足监管机构对于回购、增持等股本变动行为的规定，则公司及公司控股股东、董事、高级管理人员应按下述规则启动稳定股价措施。2、股价稳定措施的方式及顺序（1）股价稳定措施的方式：①公司回购股票；②公司控股股东增持公司股票；③董事、高级管理人员增持公司股票。（2）股价稳定措施的实施顺序如下：第一选择为公司回购股票。但若公司回购股票将导致公司不满足法定上市条件，则第一选择为控股股东增持公司股票；第二选择为控股股东增持公司股票。在同时满足下列条件时控股股东将增持公司股票：①公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，或公司虽实施股票回购措施但仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于最近一年经审计的每股净资产”之条件；②控股股东增持公司股票不会致使公司不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务。第三选择为董事和高级管理人员增持公司股票。启动该选择的条件为：在控股股东增持公司股票方案实施完成后，如公司股票仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，并且董事和高级管理人员增持公司股票不会致使公司不满足法定上市条件或致使董事和高级管理人员产生要约收购义务。3、股价稳定的具体措施及实施程序（1）实施公司	2022 年 1 月 20 日	2023 年 6 月 15 日	正常履行中

		<p>回购股票的程序及计划 ①在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下,公司将在 10 日内召开董事会会议审议公司回购股票事项,并在董事会会议审议通过之日起 30 日内召开股东大会审议公司回购股票事项,股东大会对公司回购股票事项作出决议时,需经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司全体董事承诺,在公司就回购股份事宜召开的董事会上,对公司承诺的回购股份方案的相应决议投赞成票;公司控股股东承诺,在公司就回购股份事宜召开的股东大会上,对公司承诺的回购股份方案的相应决议投赞成票。②公司股东大会通过决议批准实施回购股票的议案后,公司将依法履行相应的公告、备案及通知债权人等义务。③在满足法定条件的前提下,公司将在股东大会决议作出之日起 60 日内,依照股东大会决议通过的实施回购股票的议案中所规定的价格区间、期限,实施回购股票。若股价稳定方案实施前本公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的,可不再继续实施稳定股价方案。自稳定股价方案公告后,若出现下列情形之一时,则视为本次稳定股价措施实施完毕及相关承诺履行完毕,公司将终止回购股票:①通过实施回购股票,公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股资产;②继续回购股票将导致公司不满足法定上市条件;③继续增持股票将导致控股股东、董事和高级管理人员需要履行要约收购义务;④公司单次回购股票的数量不超过回购前公司股票总数的 2%,单一会计年度内回购股票的数量不超过回购前公司股票总数的 5%;⑤公司回购的上述股票应在回购措施实施完毕或终止之日起 10 日内注销,并及时办理公司减资程序。(2)控股股东增持公司股票的程序及计划①启动程序 A.公司未实施股票回购计划:在达到触发启动股价稳定措施条件,公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准,且控股股东增持公司股票将不会致使公司不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务的前提下,公司控股股东将在达到触发启动股价稳定措施条件或公司股东大会作出不实施回购股票计划的决议之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。B.公司已实施股票回购计划:公司虽实施股票回购计划但仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件,公司控股股东将在公司股票回购计划实施完毕或终止之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。②控股股东增持公司股票的计划在履行相应的公告等义务后,在满足法定条件的前提下,控股股东将在增持公司股票方案公告之日起 60 日内,依照方案中所规定的价格区间、期</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>限，实施增持公司股票，且单次用于增持股票的资金不低于人民币 500 万元，增持股票累计不超过公司总股本的 5%，增持期间及法定期间内不减持。公司不得为控股股东实施增持公司股票提供资金支持。出现下列情形之一时，控股股东将终止实施增持公司股票方案：A.通过增持公司股票，公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；B.继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；C.继续增持股票将导致控股股东需要履行要约收购义务。（3）董事和高级管理人员增持公司股票的程序及计划①在控股股东增持公司股票方案实施完成或终止后，仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，董事和高级管理人员将在控股股东增持公司股票方案实施完成或终止后 60 日内增持公司股票，且用于增持股票的资金不低于其上一会计年度于公司取得税后薪酬总额的 30%。增持期间及法定期间内不减持。②出现下列情形之一时，董事和高级管理人员将终止增持公司股票：A.通过增持公司股票，公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；B.继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；C.继续增持股票将导致董事和高级管理人员需要履行要约收购义务。③在公司于上市后三年内新聘任董事、高级管理人员时，公司将确保该等人员遵守上述预案的规定，并签订相应的书面承诺函。（二）稳定股价的承诺 1、公司、控股股东、实际控制人、全体非独立董事、高级管理人员已对上述议案中相关内容做出了承诺。</p>			
陆皓	IPO 稳定股价承诺	<p>（一）上市后三年内稳定股价的预案：1、发行人启动股价稳定措施的条件本次公开发行股票并在证券交易所上市后三年内，公司股票连续 20 个交易日（本公司股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价均低于公司最近一年经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），且非因不可抗力因素所致，并同时满足监管机构对于回购、增持等股本变动行为的规定，则公司及公司控股股东、董事、高级管理人员应按下述规则启动稳定股价措施。2、股价稳定措施的方式及顺序（1）股价稳定措施的方式：①公司回购股票；②公司控股股东增持公司股票；③董事、高级管理人员增持公司股票。（2）股价稳定措施的实施顺序如下：第一选择为公司回购股票。但若公司回购股票将导致公司不满足法定上市条件，则第一选择为控股股东增持公司股票；第二选择为控股股东增持公司股票。在同时满足下列条件</p>	2021 年 7 月 16 日	2023 年 6 月 15 日	正常履行中

		<p>时控股股东将增持公司股票：①公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，或公司虽实施股票回购措施但仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于最近一年经审计的每股净资产”之条件；②控股股东增持公司股票不会致使公司不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务。第三选择为董事和高级管理人员增持公司股票。启动该选择的条件为：在控股股东增持公司股票方案实施完成后，如公司股票仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，并且董事和高级管理人员增持公司股票不会致使公司不满足法定上市条件或致使董事和高级管理人员产生要约收购义务。</p> <p>3、股价稳定的具体措施及实施程序（1）实施公司回购股票的程序及计划 ①在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，公司将在 10 日内召开董事会会议审议公司回购股票事项，并在董事会会议审议通过之日起 30 日内召开股东大会审议公司回购股票事项，股东大会对公司回购股票事项作出决议时，需经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司全体董事承诺，在公司就回购股份事宜召开的董事会上，对公司承诺的回购股份方案的相应决议投赞成票；公司控股股东承诺，在公司就回购股份事宜召开的股东大会上，对公司承诺的回购股份方案的相应决议投赞成票。②公司股东大会通过决议批准实施回购股票的议案后，公司将依法履行相应的公告、备案及通知债权人等义务。③在满足法定条件的前提下，公司将在股东大会决议作出之日起 60 日内，依照股东大会决议通过的实施回购股票的议案中所规定的价格区间、期限，实施回购股票。若股价稳定方案实施前本公司股价已经不再满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施稳定股价方案。自稳定股价方案公告后，若出现下列情形之一时，则视为本次稳定股价措施实施完毕及相关承诺履行完毕，公司将终止回购股票：①通过实施回购股票，公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股资产；②继续回购股票将导致公司不满足法定上市条件；③继续增持股票将导致控股股东、董事和高级管理人员需要履行要约收购义务；④公司单次回购股票的数量不超过回购前公司股票总数的 2%，单一会计年度内回购股票的数量不超过回购前公司股票总数的 5%；⑤公司回购的上述股票应在回购措施实施完毕或终止之日起 10 日内注销，并及时办理公司减资程序。（2）控股股东增持公司股票的程序及计划①启动程序 A.公司未实施股票回购计划：在达到触发启动股价稳定措施条件，公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，且</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>控股股东增持公司股票将不会致使公司不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务的前提下，公司控股股东将在达到触发启动股价稳定措施条件或公司股东大会作出不同意回购股票计划的决议之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。B.公司已实施股票回购计划：公司虽实施股票回购计划但仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，公司控股股东将在公司股票回购计划实施完毕或终止之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。②控股股东增持公司股票的计划在履行相应的公告等义务后，在满足法定条件的前提下，控股股东将在增持公司股票方案公告之日起 60 日内，依照方案中所规定的价格区间、期限，实施增持公司股票，且单次用于增持股票的资金不低于人民币 500 万元，增持股票累计不超过公司总股本的 5%，增持期间及法定期间内不减持。公司不得为控股股东实施增持公司股票提供资金支持。出现下列情形之一时，控股股东将终止实施增持公司股票方案：A.通过增持公司股票，公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；B.继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；C.继续增持股票将导致控股股东需要履行要约收购义务。（3）董事和高级管理人员增持公司股票的程序及计划①在控股股东增持公司股票方案实施完成或终止后，仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，董事和高级管理人员将在控股股东增持公司股票方案实施完成或终止后 60 日内增持公司股票，且用于增持股票的资金不低于其上一会计年度于公司取得税后薪酬总额的 30%。增持期间及法定期间内不减持。②出现下列情形之一时，董事和高级管理人员将终止增持公司股票：A.通过增持公司股票，公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；B.继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；C.继续增持股票将导致董事和高级管理人员需要履行要约收购义务。③在公司于上市后三年内新聘任董事、高级管理人员时，公司将确保该等人员遵守上述预案的规定，并签订相应的书面承诺函。（二）稳定股价的承诺 1、公司、控股股东、实际控制人、全体非独立董事、高级管理人员已对上述议案中相关内容做出了承诺。</p>			
<p>成都康华生物制品股份有限公司;奥康集团有限</p>	<p>其他承诺</p>	<p>公司、控股股东和实际控制人王振滔、持股 5%以上股份股东及其一致行动人、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：“相关责任主体未履行公开承诺事项，公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况</p>	<p>2020 年 06 月 16 日</p>	<p>至承诺履行完毕</p>	<p>正常履行中</p>

	<p>公司; 宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业(有限合伙); 宁波泰格盈科创业投资中心(有限合伙); 平潭盈科盛道创业投资合伙企业(有限合伙); 王振滔; 蔡勇; 王清瀚; 侯文礼; 余雄平; 张炳辉; 周俊明; 吴淑青; 余思建; 李燕平; 陈怀恭; 方小波; 李声友; 孙晚丰; 唐名太</p>	<p>况。上述事实确认的时间指下述时间的较早者(以下同): 1、中国证监会、证券交易所等监管机构认定时; 2、承担持续督导职责的保荐机构认定时; 3、公司独立董事认定时; 4、公司监事会认定时; 5、其他具有法定职责的机构或人员认定时。 公司将在定期报告中披露相关责任主体的公开承诺履行情况, 和未履行承诺时的补救及改正情况。 若相关责任主体因未履行公开承诺而受到监管机构的立案调查, 或受到相关处罚, 公司将积极协助和配合监管机构的调查, 或协助执行相关处罚。”</p>			
<p>成都康华生物制品股份有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>公司承诺: “若公司非因不可抗力等自身无法控制的原因未能完全、及时、有效地履行承诺事项中的各项义务或责任, 需提出新的承诺并接受如下约束措施, 直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕: 1、应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况, 及时披露未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因。2、公司法定代表人将在中国证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉, 并自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。3、积极提供补救方案提交公司股东大会审议, 以避免或减少对投资者造成损失, 如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的, 公司将积极采取措施依法向投资者赔偿相关损失。 4、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。 对于公司上市后三年内新聘任的董事(不包括独立董事)、高级管理人员, 公司也将要求其履行公司发行上市时董事、高级管理人员作出的关于股价稳定预案的相关承诺。”</p>	<p>2020年6月16日</p>	<p>至承诺履行完毕</p>	<p>正常履行中</p>
<p>王振滔; 奥康集团有限公司; 蔡勇; 宁波梅山保税港</p>	<p>其他承诺</p>	<p>控股股东和实际控制人王振滔、持股 5%以上股份股东及其一致行动人承诺: “若相关责任主体非因不可抗力等无法控制的原因未能完全、及时、有效地履行承诺事项中的各项义务或责任, 需提出新的承诺并接受如下约束措</p>	<p>2020年6月16日</p>	<p>至承诺履行完毕</p>	<p>正常履行中</p>

	<p>区旭康投资管理合伙企业(有限合伙);宁波泰格盈科创业投资中心(有限合伙);平潭盈科盛道创业投资合伙企业(有限合伙)</p>	<p>施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:1、公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况,及时披露未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因。2、相关责任主体应在中国证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉,并自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。3、如因未履行已作出的承诺给公司或者其他投资者造成损失的,相关责任主体将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。4、在当年公司向股东分红时,相关责任主体自愿将其分红所得交由公司代管,作为履行承诺的保证;如果当年分红已经完成,则将下一年分红所得交由公司代管,作为履行承诺的保证,直至其履行完毕相应承诺为止。5、公司相关责任主体若在股份锁定期届满之前未履行公开承诺,在遵守原有股份锁定承诺的前提下,自愿将锁定期延长至承诺得到重新履行时。6、因违反承诺所产生的收益全部归公司所有,公司有权暂扣其应得的现金分红,同时不得转让其直接及间接持有的公司股份,直至其将违规收益足额交付公司为止。”</p>			
	<p>王清瀚;侯文礼;余雄平;张炳辉;周俊明;方小波;吴淑青;余思建;李燕平;孙晚丰;唐名太;陈怀恭;李声友</p>	<p>其他承诺 “若公司董事、监事和高级管理人员非因不可抗力等自身无法控制的原因未能完全、及时、有效地履行承诺事项中的各项义务或责任,需提出新的承诺并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:1、公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况,及时披露未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因。2、公司董事、监事、高级管理人员应在中国证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉,并自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。3、如因未履行已作出的承诺给公司或者其他投资者造成损失的,公司董事、监事、高级管理人员将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。4、因违反承诺所产生的收益全部归公司所有,公司有权暂扣其应得的现金分红(如有)及50%的薪酬(如有),同时不得转让其直接及间接持有的公司股份(如有),直至其将违规收益足额交付公司为止。5、公司不得将其作为股权激励对象,或应调整出已开始实施的股权激励方案的行权名单。6、视情节轻重,公司可以对未履行承诺的董事、监事及高级管理人员,采取扣减绩效薪酬、降薪、降职、停职、撤职等处罚措施。”</p>	<p>2020年6月16日</p>	<p>至承诺履行完毕</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>王振滔;余雄平;张炳辉;周俊明;王清瀚;方小波;侯文礼;李声友;孙晚丰;唐名太;</p>	<p>其他承诺 为了充分保护中小投资者合法利益,在本次发行后就填补被摊薄即期回报,公司控股股东、实际控制人及全体董事、高级管理人员承诺如下:“1、本人将不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2、本人将严格自律并积极使公司采取实际有效措施,对公司董事和高级管理人员的职务</p>	<p>2020年6月16日</p>	<p>至承诺履行完毕</p>	<p>正常履行中</p>

	陈怀恭		消费行为进行约束；3、本人将不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人将积极促使由公司董事会或薪酬委员会制定、修改的薪酬制度与上述公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、本人将积极促使公司未来制定、修改的股权激励的行权条件与上述公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施；7、如本人未能履行上述承诺，本人将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施，并在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。”			
	宁波泰格盈科创业投资中心（有限合伙）；平潭盈科盛道创业投资合伙企业（有限合伙）	其他承诺	本承诺人作为发行人的股东及财务投资者，为保证发行人实际控制人之控制权的稳定性，本承诺人现作出如下不可变更及不可撤销的承诺与保证：1.自本承诺出具之日起至发行人首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市后 36 个月内，承诺人充分认可并尊重王振滔先生作为公司控股股东、实际控制人的地位，不存在谋求获得公司控制权的意图，不会以所持有的公司股份单独或共同谋求公司的实际控制权，亦不会以委托、征集投票权、协议、联合其他股东以及其他任何方式单独或共同谋求公司的实际控制权或对公司的实际控制权形成任何形式的威胁；2.自本承诺函出具之日起至发行人首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市后 36 个月内，除发行人配股、派股、资本公积转增股本等被动因素外，本承诺人不会以直接或间接方式增持发行人股份；3.若本承诺人违反前述承诺，本承诺人将依法承担赔偿责任。	2019 年 4 月 11 日	2023 年 6 月 15 日	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的	无					

具体原因及下一步的工作计划	
---------------	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司于2021年4月16日召开了第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，同意根据中华人民共和国财政部的相关规定对公司会计政策进行变更，独立董事对此议案发表了同意的独立意见。公司自2021年1月1日起执行新的租赁准则。

公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额（元）	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	2,976,221.47	1,350,764.27
	预付账款	-636,187.00	-483,340.00
	租赁负债	900,522.94	
	一年到期的非流动负债	1,439,511.53	867,424.27

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，新设成立全资子公司康华生物（香港）有限公司，2021年度纳入合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5年
境内会计师事务所注册会计师姓名	马平、袁竞艳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	马平2年、袁竞艳2年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

参见“其他重大关联交易”。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于2021年4月16日召开的第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第十七次会议审议通过了《关于放弃参股公司增资优先认缴权暨关联交易的议案》，公司放弃参股公司爱宠生物增资的优先认缴权并与公司关联方淄博盈科华拓创业投资合伙企业（有限合伙）构成关联共同投资。

公司于2021年4月16日召开的第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第十七次会议审议通过了《关于放弃参股公司增资优先认缴权暨关联交易的议案》，公司放弃参股公司爱宠生物增资的优先认缴权并与公司关联方淄博盈科华拓创业投资合伙企业（有限合伙）构成关联共同投资。

公司于2021年8月2日召开的第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议审议通过了《关于放弃参股公司股权优先购买权暨关联交易的议案》，同意放弃对参股公司爱宠生物10%股权转让的优先购买权并与公司关联方淄博盈科核心价值三号创业投资合伙企业（有限合伙）构成关联共同投资。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

关于放弃参股公司增资优先认缴权暨关联交易的公告	2021 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于 2021 年度日常经营关联交易预计的公告	2021 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于放弃参股公司股权优先购买权暨关联交易的公告	2021 年 08 月 03 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、2020年7月，公司与鸿瑚房产签订《房屋租赁合同》，鸿瑚房产将其位于成都市龙泉驿区驿都大道中路337号1栋1单元13层，房号为1、2、3、4的房屋出租给公司作为办公使用，租赁期限为2020年7月16日至2022年7月16日止。

2、2020年9月，公司与联东实业签订《联东楼宇租赁合同》，联东实业将其位于成都海峡两岸科技产业开发区金马镇双堰路1919号9号楼1-4层的房屋出租给公司作为生产研发使用，租赁期限为2020年10月1日至2023年9月30日止；2020年11月，公司、康华动保与联东实业签订《楼宇租赁合同之主体变更协议》，承租人变更为康华动保。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	26,900.00	0	0	0
合计		26,900.00	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

(2) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
成都康华生物制品股份有限公司	四川华庭建设有限公司	温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目一标段施工				无	无	市场价	11,986.38	否	无关联关系	执行中		
成都康华生物制品股	苏州泰福怀谨创业投	基金				无	无	市场价	20,000.00	否	无关联关系	执行中	2020年10月22日	2020-049

份有限 公司	资合伙 企业 (有限 合伙)													
成都康 华生物 制品股 份有限 公司	杭州佑 本动物 疫苗有 限公司	宠物狂 犬病灭 活疫苗 在中国 大陆及 澳门、 香港和 台湾地 区政府 采购和 宠物 医院线 上线下 全渠道 的总经 销权				无	无	市场价	一	否	无关联 关系	执行中	2021年 9月22 日	2021-0 84
成都康 华生物 制品股 份有限 公司	成都信 然博创 生物科 技有限 公司	产品委 托开发				无	无	市场价	12,000.	否	无关联 关系	执行中	2021年 11月23 日	2021-1 06

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,000,000	75.00%			22,500,000	-38,937,082	-16,437,082	28,562,918	31.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,000,000	75.00%			22,500,000	-38,937,082	-16,437,082	28,562,918	31.74%
其中：境内法人持股	29,020,365	48.37%			14,510,182	-29,060,235	-14,550,053	14,470,312	16.08%
境内自然人持股	15,979,635	26.63%			7,989,818	-9,876,847	-1,887,029	14,092,606	15.66%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	15,000,000	25.00%			7,500,000	38,937,082	46,437,082	61,437,082	68.26%
1、人民币普通股	15,000,000	25.00%			7,500,000	38,937,082	46,437,082	61,437,082	68.26%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%			30,000,000	0	30,000,000	90,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年5月10日召开的2020年年度股东大会审议通过了公司2020年度利润分配及资本公积转增股本方案：以公司现有总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派15.00元（含税）人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5.00股，合计转增30,000,000股。公司2020年度利润分配及资本公积转增股本方案于2021年5月27日实施完毕，公司总股本增至90,000,000股。具体内容详见2021年5月20日公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-042）。

2021年6月17日，公司首次公开前已发行股份部分解禁上市流通，解除限售的股东共计7名，其中自然人股东3名，境内法人股东4名。解除限售股份数量为40,626,563股，占公司总股本45.1406%。具体内容详见2021年6月11日公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2021-046）。

2021年9月16日，公司董事兼高级管理人员王清瀚、侯文礼，监事李晓文，高级管理人员李声友、陈怀恭、唐名太（时任）、孙晚丰通过非交易过户取得公司股份并登记至其本人名下，按照相关规定限售锁定，报告期末共计1,689,481股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021年4月16日召开的公司第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第十七次会议以及2021年5月10日召开的2020年年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，同意公司2020年度利润分配及资本公积转增股本方案：以公司现有总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派15.00元（含税）人民币现金。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2021年5月27日，公积金转增股本已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司划转至相应股东账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

以资本公积金向全体股东每10股转增5.00股，追溯调整2020年基本每股收益和稀释每股收益为5.1815元/股，影响2.5908元/股，追溯调整2020年归属于公司普通股股东的每股净资产为25.07元/股，影响12.54元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
平潭盈科盛道创业投资合伙企业（有限合伙）	12,359,880	6,179,940	18,539,820	0	首发前限售股限售	已于2021年6月17日解除限售
奥康集团有限公司	9,646,875	4,823,437	0	14,470,312	首发前限售股限售	2023年6月16日
王振滔	8,268,750	4,134,375	0	12,403,125	首发前限售股限售	2023年6月16日
蔡勇	6,394,500	3,197,250	9,591,750	0	首发前限售股限售	已于2021年6月17日解除限售
宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业（有限合伙）	3,984,480	1,992,240	5,976,720	0	首发前限售股限售	已于2021年6月17日解除限售
淄博泰格盈科创业投资中心（有限合伙）	2,208,870	1,104,435	3,313,305	0	首发前限售股限售	已于2021年6月17日解除限售
王尤亮	820,260	410,130	1,230,390	0	首发前限售股限售	已于2021年6月17日解除限售

						售
杭州九祥股权投资合伙企业(有限合伙)	820,260	410,130	1,230,390	0	首发前限售股限售	已于 2021 年 6 月 17 日解除限售
林鹏	496,125	248,063	744,188	0	首发前限售股限售	已于 2021 年 6 月 17 日解除限售
其他限售股股东	0	1,689,481	0	1,689,481	董监高锁定股	董监高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
合计	45,000,000	24,189,481	40,626,563	28,562,918	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司实施2020年度权益分派方案，以2020年12月31日的公司总股本6,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币15.00元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股。2021年5月27日，公司实施完成本次权益分派方案，公司总股本由6,000万股增加至9,000万股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,960	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,720	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-------------------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
平潭盈科盛道创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	16.41%	14,765,400	2,405,520	0	14,765,400		
奥康集团有限公司	境内非国有法人	16.08%	14,470,312	4,823,437	14,470,312	0	质押	7,170,000
王振滔	境内自然人	13.78%	12,403,125	4,134,375	12,403,125	0	质押	6,135,000
蔡勇	境内自然人	9.11%	8,201,194	1,806,694	0	8,201,194		
淄博泰格盈科创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.08%	2,767,654	558,784	0	2,767,654		
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	其他	1.69%	1,518,292	1,509,692	0	1,518,292		
王清瀚	境内自然人	1.27%	1,142,826	1,142,826	857,119	285,707		
王尤亮	境内自然人	1.23%	1,109,590	289,330	0	1,109,590		
林鹏	境内自然人	0.62%	556,138	60,013	0	556,138		
王宝桐	境内自然人	0.61%	550,000	550,000	0	550,000	质押	440,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、王振滔和奥康集团有限公司为一致行动人。 2、平潭盈科盛道创业投资合伙企业（有限合伙）和淄博泰格盈科创业投资中心（有限合伙）为一致行动人，并共同承诺上市后三年内不谋求公司控制权。 3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或构成一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况	无							

的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
平潭盈科盛道创业投资合伙企业（有限合伙）	14,765,400	人民币普通股	14,765,400
蔡勇	8,201,194	人民币普通股	8,201,194
淄博泰格盈科创业投资中心（有限合伙）	2,767,654	人民币普通股	2,767,654
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	1,518,292	人民币普通股	1,518,292
王尤亮	1,109,590	人民币普通股	1,109,590
林鹏	556,138	人民币普通股	556,138
王宝桐	550,000	人民币普通股	550,000
#上海烜鼎资产管理有限公司—烜鼎睿睿四号私募证券投资基金	517,183	人民币普通股	517,183
上海烜鼎资产管理有限公司—烜鼎睿睿三号私募证券投资基金	517,183	人民币普通股	517,183
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	514,900	人民币普通股	514,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、平潭盈科盛道创业投资合伙企业（有限合伙）和淄博泰格盈科创业投资中心（有限合伙）为一致行动人，并共同承诺上市后三年内不谋求公司控制权。</p> <p>2、公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	<p>股东上海烜鼎资产管理有限公司—烜鼎睿睿四号私募证券投资基金通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 517,183 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持有公司股份 517,183 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王振滔	中国	否
主要职业及职务	现任公司董事长，详见本报告“第四节 公司治理”之“七、董事、监事和高级管理人员情况”之“2、任职情况”。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	王振滔直接持有奥康国际 15.10%股份，直接持有奥康投资 90%股权，通过奥康投资间接控制奥康国际 27.73%股权，直接及间接合计控制奥康国际 42.83%股权，为奥康国际实际控制人。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

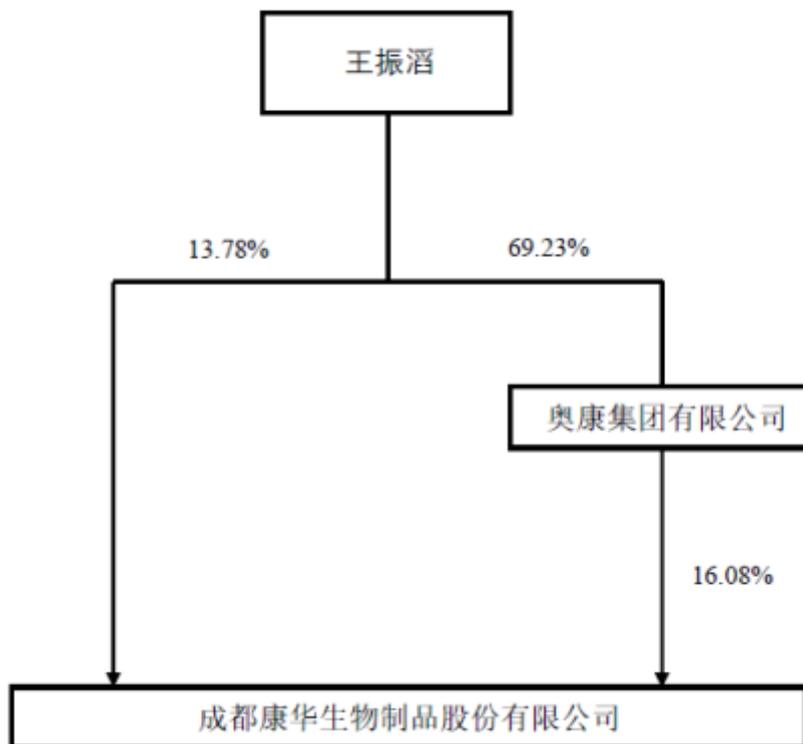
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王振滔	本人	中国	否
主要职业及职务	现任公司董事长，详见本报告“第四节 公司治理”之“七、董事、监事和高级管理人员情况”之“2、任职情况”。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	王振滔直接持有奥康国际 15.10%股份，直接持有奥康投资 90%股权，通过奥康投资间接控制奥康国际 27.73%股权，直接及间接合计控制奥康国际 42.83%股权，为奥康国际实际控制人。奥康国际于 2012 年 4 月在上海证券交易所主板挂牌上市。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
平潭盈科盛道创业投资合伙企业（有限合伙）	盈科创新资产管理有限公司	2016 年 08 月 17 日	30,000.00 万元	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2021年10月29日	425,532—851,063	0.4728%-0.9456%	10,000-20,000	2021年10月29日-2022年10月29日	用于后续实施股权激励计划或员工持股计划	360,000	

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 4 月 20 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2022]第 ZD10088 号
注册会计师姓名	马平、袁竞艳

审计报告正文

成都康华生物制品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都康华生物制品股份有限公司（以下简称康华生物）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康华生物 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十三）及“五、合并财务报表项目注释”（二十八）。</p> <p>康华生物 2021 年度营业收入为 129,245 万元。</p> <p>由于收入是衡量康华生物业绩表现的重要指标，因此存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认的内在风险，我们因而将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，根据合同条款与条件，识别各项履约义务，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入及毛利率是否出现异常波动的情况；

	<p>4、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售订单、出库单、验收单及其他支持性文件，评价收入确认是否符合收入确认会计政策；</p> <p>5、对重要客户执行函证程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息，对未回函的询证函执行检查出库单、期后回款及其他支持性文件等的替代测试；</p> <p>6、就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单、验收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
(二) 应收账款坏账准备	
<p>应收账款坏账准备会计政策及应收账款情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（九）及“五、合并财务报表项目注释”（三）。</p> <p>康华生物 2021 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 84,838 万元，坏账准备为 1,121 万元。</p> <p>由于康华生物管理层在确定应收账款坏账准备时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 4、执行应收账款函证程序和检查期后回款情况，评价坏账准备计提合理性。
(三) 存货跌价准备	
<p>存货跌价准备会计政策及存货情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十）及“五、合并财务报表项目注释”（六）。</p> <p>康华生物 2021 年 12 月 31 日存货账面余额为 10,684 万元，跌价准备为 135 万元。</p> <p>由于康华生物管理层在确定存货跌价准备时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试与存货跌价准备相关的内部控制； 2、对期末存货执行监盘程序，重点关注存货的数量、状态和批次信息，核对实际存货批次信息与提供的存货清单是否相符； 3、获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。
(四) 其他非流动金融资产	
<p>其他非流动金融资产会计政策及情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（九）及“五、合并财务报表项目注释”（八）。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试与其他非流动金融资产相关的内部控制；

<p>康华生物 2021 年 12 月 31 日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额为 46,857 万元。</p> <p>由于康华生物管理层在公允价值计量时需要运用重要估计和判断，且影响金额重大，我们将其他非流动金融资产识别为关键审计事项。</p>	<p>2、与管理层聘请的估值专家讨论估值方法和假设的合理性；</p> <p>3、选取重大或典型样本，复核其 2021 年度审计报告、近期股权交易价格、股权交易合同条款、股权交易双方资信等情况。</p>
---	--

四、其他信息

康华生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括康华生物 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督康华生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。

我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：马平
(项目合伙人)

中国注册会计师：袁竞艳
二〇二二年四月二十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：成都康华生物制品股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	926,878,726.72	1,145,491,420.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		180,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	837,176,660.35	352,683,146.05
应收款项融资		
	70,338,317.74	28,809,934.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,579,485.08	2,606,657.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	105,492,894.91	49,915,948.56
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	120,842.49	20,000,000.00
流动资产合计	1,942,586,927.29	1,779,507,107.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	468,574,029.34	108,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	248,517,062.41	74,430,146.61
在建工程	238,714,278.59	127,702,460.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,484,636.60	
无形资产	18,766,401.44	21,753,722.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	36,067,415.62	25,116,437.41
递延所得税资产	7,041,186.17	454,489.31
其他非流动资产	56,289,448.50	10,713,872.52
非流动资产合计	1,075,454,458.67	368,171,128.50
资产总计	3,018,041,385.96	2,147,678,235.61
流动负债：		
短期借款		
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	6,058,350.20	5,863,042.71
预收款项		
合同负债		
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	24,909,409.72	17,858,123.18
应交税费	35,140,866.05	18,824,014.11
其他应付款	272,234,378.39	127,780,149.03
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	594,112.62	
其他流动负债		
流动负债合计	338,937,116.98	170,325,329.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	306,410.31	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,767,452.80	2,918,610.17
递延收益		
递延所得税负债	4,729,677.22	
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,803,540.33	2,918,610.17
负债合计	347,740,657.31	173,243,939.20

所有者权益：		
股本	90,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,219,861,383.41	1,237,588,502.39
减：库存股	55,884,259.52	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	1,371,323,604.76	646,845,794.02
归属于母公司所有者权益合计	2,670,300,728.65	1,974,434,296.41
少数股东权益		
所有者权益合计	2,670,300,728.65	1,974,434,296.41
负债和所有者权益总计	3,018,041,385.96	2,147,678,235.61

法定代表人：王清瀚

主管会计工作负责人：吴文年

会计机构负责人：刘萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	925,655,436.45	1,143,144,250.04
交易性金融资产		180,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	837,176,660.35	352,683,146.05
应收款项融资		
预付款项	67,982,051.99	28,517,387.07
其他应收款	1,932,742.78	2,443,610.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	101,863,119.20	49,915,948.56
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		20,000,000.00
流动资产合计	1,934,610,010.77	1,776,704,342.62
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	37,056,994.90	3,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	210,781,181.49	108,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	248,271,617.01	74,430,146.61
在建工程	238,714,278.59	127,702,460.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	450,254.75	
无形资产	18,766,401.44	21,753,722.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	35,281,054.15	25,116,437.41
递延所得税资产	7,041,186.17	454,489.31
其他非流动资产	56,289,448.50	10,713,872.52
非流动资产合计	852,652,417.00	371,171,128.50
资产总计	2,787,262,427.77	2,147,875,471.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,996,950.20	5,863,042.71
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	23,896,593.53	17,858,123.18

应交税费	35,111,718.51	18,822,768.74
其他应付款	271,347,601.80	127,769,916.83
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		
其他流动负债		
流动负债合计	336,352,864.04	170,313,851.46
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,767,452.80	2,918,610.17
递延收益		
递延所得税负债	4,729,677.22	
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,497,130.02	2,918,610.17
负债合计	344,849,994.06	173,232,461.63
所有者权益：		
股本	90,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,219,861,383.41	1,237,588,502.39
减：库存股	55,884,259.52	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润	1,143,435,309.82	647,054,507.10
所有者权益合计	2,442,412,433.71	1,974,643,009.49

负债和所有者权益总计	2,787,262,427.77	2,147,875,471.12
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,292,447,990.55	1,038,636,032.50
其中：营业收入	1,292,447,990.55	1,038,636,032.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	647,047,354.72	560,629,421.40
其中：营业成本	83,750,116.12	62,843,690.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,138,553.59	6,700,288.90
销售费用	412,070,076.67	371,044,586.69
管理费用	86,349,555.12	73,935,571.53
研发费用	78,875,462.38	58,253,859.41
财务费用	-21,136,409.16	-12,148,575.45
其中：利息费用	72,687.96	230,791.67
利息收入	21,280,275.93	12,459,658.42
加：其他收益	6,813,520.70	4,982,577.22
投资收益（损失以“-”号填列）	4,650,993.11	2,222,525.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	269,324,029.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,476,781.99	-87,661.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,954,831.09	34,376.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-98,851.21
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	915,757,565.90	485,059,577.84
加：营业外收入	420,992.45	5,325.08
减：营业外支出	599,644.69	1,126,518.42
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	915,578,913.66	483,938,384.50
减：所得税费用	86,101,102.92	75,892,116.06
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	829,477,810.74	408,046,268.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	829,477,810.74	408,046,268.44
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	829,477,810.74	408,046,268.44
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	829,477,810.74	408,046,268.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	829,477,810.74	408,046,268.44
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	9.2184	5.1815
(二) 稀释每股收益	9.2167	5.1815

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

法定代表人：王清瀚

主管会计工作负责人：吴文年

会计机构负责人：刘萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,292,377,813.56	1,038,636,032.50
减：营业成本	83,694,319.66	62,843,690.32
税金及附加	7,136,059.46	6,699,043.53
销售费用	404,073,486.90	371,044,586.69
管理费用	84,707,719.65	73,730,053.74
研发费用	78,875,462.38	58,253,859.41

财务费用	-21,189,405.45	-12,147,500.74
其中：利息费用	24,895.73	230,791.67
利息收入	21,272,818.88	12,456,152.74
加：其他收益	6,813,520.70	4,982,577.22
投资收益（损失以“-”号填列）	4,650,993.11	2,222,525.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	31,531,181.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,460,477.29	-87,661.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,954,831.09	34,376.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-98,851.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	687,660,557.88	485,265,266.29
加：营业外收入	420,992.45	5,325.08
减：营业外支出	599,644.69	1,126,518.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	687,481,905.64	484,144,072.95
减：所得税费用	86,101,102.92	75,892,116.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	601,380,802.72	408,251,956.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	601,380,802.72	408,251,956.89
（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	601,380,802.72	408,251,956.89
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	839,303,420.86	993,759,874.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,616,589.08	21,662,139.92
经营活动现金流入小计	868,920,009.94	1,015,422,014.84
购买商品、接受劳务支付的现金	120,227,571.98	32,744,026.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	104,271,085.01	69,742,543.19
支付的各项税费	118,607,694.28	116,160,461.66
支付其他与经营活动有关的现金	395,487,998.68	427,210,603.38
经营活动现金流出小计	738,594,349.95	645,857,635.15
经营活动产生的现金流量净额	130,325,659.99	369,564,379.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	959,000,000.00	284,500,000.00
取得投资收益收到的现金	4,650,993.11	2,222,525.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	47,972.40
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	963,660,993.11	286,770,498.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	314,939,333.31	135,668,447.72
投资支付的现金	850,250,000.00	592,500,000.00

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	1,165,189,333.31	728,168,447.72
投资活动产生的现金流量净额	-201,528,340.20	-441,397,949.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		996,550,000.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		996,550,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,000,000.00	230,791.67
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	57,396,459.02	10,565,000.00
筹资活动现金流出小计	147,396,459.02	20,795,791.67
筹资活动产生的现金流量净额	-147,396,459.02	975,754,208.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,554.58	-62,181.34
五、现金及现金等价物净增加额	-218,612,693.81	903,858,457.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,145,491,420.53	241,632,963.33
六、期末现金及现金等价物余额	926,878,726.72	1,145,491,420.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	839,224,120.86	993,759,874.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,589,132.03	21,648,402.04
经营活动现金流入小计	868,813,252.89	1,015,408,276.96

购买商品、接受劳务支付的现金	114,630,618.56	32,451,479.92
支付给职工以及为职工支付的现金	101,319,500.02	69,742,543.19
支付的各项税费	118,604,546.08	116,160,211.66
支付其他与经营活动有关的现金	390,631,813.91	426,839,672.75
经营活动现金流出小计	725,186,478.57	645,193,907.52
经营活动产生的现金流量净额	143,626,774.32	370,214,369.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	959,000,000.00	284,500,000.00
取得投资收益收到的现金	4,650,993.11	2,222,525.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	47,972.40
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	963,660,993.11	286,770,498.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	313,680,766.36	135,668,447.72
投资支付的现金	864,306,994.90	594,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,177,987,761.26	730,168,447.72
投资活动产生的现金流量净额	-214,326,768.15	-443,397,949.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		996,550,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		996,550,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,000,000.00	230,791.67
支付其他与筹资活动有关的现金	56,776,579.52	10,565,000.00
筹资活动现金流出小计	146,776,579.52	20,795,791.67
筹资活动产生的现金流量净额	-146,776,579.52	975,754,208.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-12,240.24	-62,116.21

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-217,488,813.59	902,508,512.08
加：期初现金及现金等价物余额	1,143,144,250.04	240,635,737.96
六、期末现金及现金等价物余额	925,655,436.45	1,143,144,250.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	60,000,000.00				1,237,588,502.39				30,000,000.00		646,845,794.02		1,974,434,296.41	1,974,434,296.41
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	60,000,000.00				1,237,588,502.39				30,000,000.00		646,845,794.02		1,974,434,296.41	1,974,434,296.41
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	30,000,000.00				-17,727,118.98	55,884,259.52			15,000,000.00		724,477,810.74		695,866,432.24	695,866,432.24
(一)综合收益总额											829,477,810.74		829,477,810.74	829,477,810.74
(二)所有者投入和减少资本					12,272,881.02	55,884,259.52							-43,611,378.50	-43,611,378.50
1.所有者投入的普通股														

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				12,272,881.02								12,272,881.02		12,272,881.02
4. 其他				55,884,259.52								-55,884,259.52		-55,884,259.52
(三) 利润分配								15,000,000.00		-105,000,000.00		-90,000,000.00		-90,000,000.00
1. 提取盈余公积								15,000,000.00		-15,000,000.00				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-90,000,000.00		-90,000,000.00		-90,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00			-30,000,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,000,000.00			-30,000,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														

1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期期末余额	90,000,000.00				1,219,861,383.41	55,884,259.52				45,000,000.00				1,371,323,604.76				2,670,300,728.65	2,670,300,728.65

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益																		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计						
	优先股	永续债	其他																
一、上年期末余额	45,000,000.00				260,850,717.73					26,880,255.03				241,919,270.55				574,650,243.31	574,650,243.31
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
同一控制下企业合并																			
其他																			
二、本年期初余额	45,000,000.00				260,850,717.73					26,880,255.03				241,919,270.55				574,650,243.31	574,650,243.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				976,737,784.66					3,119,744.97				404,926,523.47				1,399,784,053.10	1,399,784,053.10
（一）综合收益总额														408,046,268.44				408,046,268.44	408,046,268.44
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				976,737,784.66													991,737,784.66	991,737,784.66
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00				965,973,000.00													980,973,000.00	980,973,000.00

	.00				00							00		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				10,764,784.66								10,764,784.66		10,764,784.66
4. 其他														
(三) 利润分配							3,119,744.97	-3,119,744.97						
1. 提取盈余公积							3,119,744.97	-3,119,744.97						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00			1,237,588.50	2.39			30,000,000.00		646,845,794.02		1,974,434,296.41		1,974,434,296.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				1,237,588.50				30,000,000.00	647,054,507.10		1,974,643,009.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				1,237,588.50				30,000,000.00	647,054,507.10		1,974,643,009.49
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	30,000,000.00				-17,727,118.98	55,884,259.52			15,000,000.00	496,380,802.72		467,769,424.22
（一）综合收益总额										601,380,802.72		601,380,802.72
（二）所有者投入和减少资本					12,272,881.02	55,884,259.52						-43,611,378.50
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,272,881.02							12,272,881.02

4. 其他						55,884,259.52						-55,884,259.52
(三) 利润分配									15,000,000.00	-105,000,000.00		-90,000,000.00
1. 提取盈余公积									15,000,000.00	-15,000,000.00		
2. 对所有者(或股东)的分配										-90,000,000.00		-90,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00					-30,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,000,000.00					-30,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	90,000,000.00				1,219,861,383.41	55,884,259.52			45,000,000.00	1,143,435,309.82		2,442,412,433.71

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储备	盈余公	未分配利	其他	所有者权

		优先 股	永续 债	其他	积 股	合收益		积	润		益合计
一、上年期末余额	45,000,000.00				260,850,717.73			26,880,255.03	241,922,295.18		574,653,267.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,000,000.00				260,850,717.73			26,880,255.03	241,922,295.18		574,653,267.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	15,000,000.00				976,737,784.66			3,119,744.97	405,132,211.92		1,399,989,741.55
(一)综合收益总额									408,251,956.89		408,251,956.89
(二)所有者投入和减少资本	15,000,000.00				976,737,784.66						991,737,784.66
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00				965,973,000.00						980,973,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,764,784.66						10,764,784.66
4. 其他											
(三)利润分配								3,119,744.97	-3,119,744.97		
1. 提取盈余公积								3,119,744.97	-3,119,744.97		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权											

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				1,237,588,502.39				30,000,000.00	647,054,507.10		1,974,643,009.49

三、公司基本情况

（一）公司概况

成都康华生物制品有限公司于2004年4月2日成立，以2018年5月31日为基准日，整体变更为成都康华生物制品股份有限公司，概况如下：

公司名称	成都康华生物制品股份有限公司
统一社会信用代码	91510112758779783Q
类型	其他股份有限公司(上市)
住所	四川省成都经济技术开发区北京路182号
法定代表人	王清瀚
注册资本	（人民币）玖仟万元
成立日期	2004年4月2日

经营范围	预防用生物制品的生产、销售、研究、开发及技术服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零部件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；未取得相关经营行政许可（审批），不得开展经营活动]。
登记机关	成都市市场监督管理局

成都康华生物制品股份有限公司（以下简称公司或本公司）由王振滔实际控制，于2020年6月在深圳证券交易所创业板上市，所属行业为生物药品制品制造，报告期主要从事冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）和ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗生产和销售及其他疫苗的研发。本财务报表业经公司董事会于2022年4月20日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
成都康诺生物制品有限公司（以下简称康诺生物）	是
康华动保（成都）生物科技有限公司（以下简称康华动保）	是
BioCangia Incorporation	是
康华生物（香港）有限公司（以下简称康华香港）	是

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在子公司中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，BioCangia Incorporation的记账本位币为加拿大元。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债

及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

(1) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该

金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的具体方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合	账龄	

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0	0
6至12个月(含12月)	5	5
1至2年(含2年)	10	10
2至3年(含3年)	30	30
3至4年(含4年)	50	50
4至5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

11、应收票据

详见本附注“五、10、金融工具”。

12、应收账款

详见本附注“五、10、金融工具”。

13、应收款项融资

详见本附注“五、10、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“五、10、金融工具”。

15、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、产成品、库存商品等

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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。

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

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确

认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

无

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子及办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

当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。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，租赁资产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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按50年或剩余使用年限	出让合同约定
专利权	10年	预计可使用年限
软件	3至10年	预计可使用年限

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

公司划分研发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指疫苗研发进入III期临床试验阶段前的所有支出；开发阶段支出是指疫苗研发进入III期临床试验阶段后的可直接归属的支出。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
 - (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - (3) 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；
 - (4) 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；
 - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
GMP改造及验证费用	年限平均法	5年
装修费	年限平均法	3年
其他	年限平均法	受益期

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大

的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

公司根据产品销售收入计提异常反应处理费，具体方法为：每季度末根据前 6 个月产品销售收入的 0.5% 计算当期应计提的异常反应费，同时将原计提的异常反应费冲回

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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，任何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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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控制权，是

指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

销售商品收入确认的具体原则

公司完成交货、商品经客户验收合格并取得结算权利时确认收入，具体情况如下：

(1) 境内销售采用直销模式销售给疾病预防机构的商品，收到疾病预防机构订单后发出商品，取得疾病预防机构签收单确认销售收入；

(2) 境内销售采用经销模式销售给经销商的商品，收到经销商订单后发出商品，取得经销商签收单确认销售收入；

(3) 境外销售采用经销模式销售，根据协议将货物发送至指定地点，协助境外经销商完成报关手续，取得境外经销商签收单确认销售收入。

40、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”

的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资

收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）。财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。	经第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十七次会议审议通过	自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额（元）	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	2,976,221.47	1,350,764.27
	预付账款	-636,187.00	-483,340.00
	租赁负债	900,522.94	
	一年到期的非流动负债	1,439,511.53	867,424.27

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

注:只要公司是从 2021 年首次执行新租赁准则，均需要填写此表，除非不需要调整年初资产负债表科目。

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,145,491,420.53	1,145,491,420.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	180,000,000.00	180,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	352,683,146.05	352,683,146.05	
应收款项融资			
预付款项	28,809,934.07	28,173,747.07	-636,187.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,606,657.90	2,606,657.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	49,915,948.56	49,915,948.56	
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	20,000,000.00	20,000,000.00	
流动资产合计	1,779,507,107.11	1,778,870,920.11	-636,187.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	108,000,000.00	108,000,000.00	
投资性房地产			

固定资产	74,430,146.61	74,430,146.61	
在建工程	127,702,460.15	127,702,460.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,976,221.47	2,976,221.47
无形资产	21,753,722.50	21,753,722.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	25,116,437.41	25,116,437.41	
递延所得税资产	454,489.31	454,489.31	
其他非流动资产	10,713,872.52	10,713,872.52	
非流动资产合计	368,171,128.50	371,147,349.97	2,976,221.47
资产总计	2,147,678,235.61	2,150,018,270.08	2,340,034.47
流动负债：			
短期借款			
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	5,863,042.71	5,863,042.71	
预收款项			
合同负债			
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	17,858,123.18	17,858,123.18	
应交税费	18,824,014.11	18,824,014.11	
其他应付款	127,780,149.03	127,780,149.03	
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		1,439,511.53	1,439,511.53
其他流动负债			
流动负债合计	170,325,329.03	171,764,840.56	1,439,511.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		900,522.94	900,522.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,918,610.17	2,918,610.17	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,918,610.17	3,819,133.11	900,522.94
负债合计	173,243,939.20	175,583,973.67	2,340,034.47
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,237,588,502.39	1,237,588,502.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	646,845,794.02	646,845,794.02	
归属于母公司所有者权益合计	1,974,434,296.41	1,974,434,296.41	
少数股东权益			

所有者权益合计	1,974,434,296.41	1,974,434,296.41	
负债和所有者权益总计	2,147,678,235.61	2,150,018,270.08	2,340,034.47

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,143,144,250.04	1,143,144,250.04	
交易性金融资产	180,000,000.00	180,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	352,683,146.05	352,683,146.05	
应收款项融资			
预付款项	28,517,387.07	28,034,047.07	-483,340.00
其他应收款	2,443,610.90	2,443,610.90	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	49,915,948.56	49,915,948.56	
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	20,000,000.00	20,000,000.00	
流动资产合计	1,776,704,342.62	1,776,221,002.62	-483,340.00
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	3,000,000.00	3,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	108,000,000.00	108,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	74,430,146.61	74,430,146.61	
在建工程	127,702,460.15	127,702,460.15	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		1,350,764.27	1,350,764.27
无形资产	21,753,722.50	21,753,722.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	25,116,437.41	25,116,437.41	
递延所得税资产	454,489.31	454,489.31	
其他非流动资产	10,713,872.52	10,713,872.52	
非流动资产合计	371,171,128.50	372,521,892.77	1,350,764.27
资产总计	2,147,875,471.12	2,148,742,895.39	867,424.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,863,042.71	5,863,042.71	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	17,858,123.18	17,858,123.18	
应交税费	18,822,768.74	18,822,768.74	
其他应付款	127,769,916.83	127,769,916.83	
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		867,424.27	867,424.27
其他流动负债			
流动负债合计	170,313,851.46	171,181,275.73	867,424.27
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			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,918,610.17	2,918,610.17	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,918,610.17	2,918,610.17	
负债合计	173,232,461.63	174,099,885.90	867,424.27
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,237,588,502.39	1,237,588,502.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00	
未分配利润	647,054,507.10	647,054,507.10	
所有者权益合计	1,974,643,009.49	1,974,643,009.49	
负债和所有者权益总计	2,147,875,471.12	2,148,742,895.39	867,424.27

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、12.5%、8.25%
增值税	销售自产生物制品收入和经销宠物用品收入，按税法规定计算的销售货物收入	3%、13%

	为基础计算应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
康诺生物	25%
康华动保	25%
BioCangia Incorporation	12.5%
康华香港	8.25%

康华香港适用香港相关规定，企业利得税采用两级制税率：不超过 200 万元港币的应评税利润，利得税税率 8.25%；应评税利润中超过 200 万元港币的部分，利得税税率 16.5%。

2、税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局 2012 年第 12 号公告）等文件规定，公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63号）规定，公司持有发证时间为 2019 年 10 月 14 日，证书编号为 GR201951000527 的《高新技术企业证书》。公司 2021 年度享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	926,878,726.72	745,491,420.53
其他货币资金		400,000,000.00
合计	926,878,726.72	1,145,491,420.53
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用		

有限制的款项总额		
----------	--	--

其他说明：无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		180,000,000.00
其中：		
债务工具投资		180,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		180,000,000.00

其他说明：无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	649,910.00	0.08%	649,910.00	100.00%		649,910.00	0.18%	649,910.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	649,910.00	0.08%	649,910.00	100.00%		649,910.00	0.18%	649,910.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	847,733,575.54	99.92%	10,556,915.19	1.25%	837,176,660.35	354,894,533.80	99.82%	2,211,387.75	0.62%	352,683,146.05
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	847,733,575.54	99.92%	10,556,915.19	1.25%	837,176,660.35	354,894,533.80	99.82%	2,211,387.75	0.62%	352,683,146.05

合计	848,383,485.54	100.00%	11,206,825.19	1.32%	837,176,660.35	355,544,443.80	100.00%	2,861,297.75	0.80%	352,683,146.05
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中卫生物科技发展有限公司	649,910.00	649,910.00	100.00%	预计无法收回
合计	649,910.00	649,910.00	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	670,238,653.63		
6个月至1年(含1年)	156,319,440.00	7,815,972.00	5.00%
1至2年(含2年)	19,396,531.91	1,939,653.19	10.00%
2至3年(含3年)	570,925.00	171,277.50	30.00%
3至4年(含4年)	1,156,025.00	578,012.50	50.00%
5年以上	52,000.00	52,000.00	100.00%
合计	847,733,575.54	10,556,915.19	--

确定该组合依据的说明:

参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	826,558,093.63
6个月以内(含6个月)	670,238,653.63
6个月至1年(含1年)	156,319,440.00
1至2年	19,396,531.91
2至3年	570,925.00
3年以上	1,857,935.00
3至4年	1,156,025.00
4至5年	

5 年以上	701,910.00
合计	848,383,485.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用减值损失	2,861,297.75	8,345,527.44				11,206,825.19
合计	2,861,297.75	8,345,527.44				11,206,825.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	148,136,340.00	17.46%	860,221.50
第二名	30,000,000.00	3.54%	
第三名	15,604,400.00	1.84%	
第四名	7,780,000.00	0.92%	
第五名	7,650,000.00	0.90%	
合计	209,170,740.00	24.66%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	68,381,095.74	97.22%	28139247.07	99.88%
1 至 2 年	1,957,222.00	2.78%	34,500.00	0.12%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	70,338,317.74	--	28,173,747.07	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	25,497,678.00	36.25
第二名	7,263,425.80	10.33
第三名	6,514,744.00	9.26
第四名	5,175,154.80	7.36
第五名	3,000,000.00	4.27
合计	47,451,002.60	67.47

其他说明：无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,579,485.08	2,606,657.90
合计	2,579,485.08	2,606,657.90

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,565,219.30	2,309,547.00
其他	14,265.78	465,741.88
合计	2,579,485.08	2,775,288.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	168,630.98			168,630.98
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	131,254.55			131,254.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	299,885.53			299,885.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	625,623.61
6 个月以内（含 6 个月）	568,607.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	57,016.61
1 至 2 年	2,137,047.00
2 至 3 年	1,600.00
3 年以上	115,100.00
3 至 4 年	64,500.00
4 至 5 年	
5 年以上	50,600.00
合计	2,879,370.61

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用减值损失	168,630.98	131,254.55				299,885.53
合计	168,630.98	131,254.55				299,885.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,800,000.00	1 至 2 年	62.51%	180,000.00
第二名	保证金	500,000.00	6 个月以内	17.36%	
第三名	保证金	152,847.00	1 至 2 年	5.31%	15,284.70
第四名	保证金	100,000.00	1 至 2 年	3.47%	10,000.00
第五名	保证金	70,000.00	1 至 2 年	2.43%	7,000.00
合计	--	2,622,847.00	--	91.08%	212,284.70

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

存货分类

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	27,511,086.24		27,511,086.24	14,202,067.41		14,202,067.41
周转材料	17,349,170.25		17,349,170.25	7,119,561.51		7,119,561.51
在产品	22,344,202.47		22,344,202.47	10,284,571.95		10,284,571.95
产成品	24,467,753.80		24,467,753.80	10,832,337.93		10,832,337.93
库存商品	15,168,869.83	1,348,187.68	13,820,682.15	7,477,409.76		7,477,409.76
合计	106,841,082.59	1,348,187.68	105,492,894.91	49,915,948.56		49,915,948.56

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		230,903.36		230,903.36		
库存商品		1,723,927.73		375,740.05		1,348,187.68
合计		1,954,831.09		606,643.41		1,348,187.68

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		20,000,000.00
待抵扣进项税	120,842.49	
合计	120,842.49	20,000,000.00

其他说明：无

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	468,574,029.34	108,000,000.00
合计	468,574,029.34	108,000,000.00

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	248,517,062.41	74,430,146.61
固定资产清理		
合计	248,517,062.41	74,430,146.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	58,105,102.72	84,285,326.02	1,598,943.70	14,643,812.90	158,633,185.34
2.本期增加金额	108,231,684.78	65,302,872.35		13,572,402.64	187,106,959.77
(1) 购置		12,234,347.00		10,362,468.74	22,596,815.74
(2) 在建工程转入	108,231,684.78	53,068,525.35		3,209,933.90	164,510,144.03
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,590,210.00		275,430.89	1,865,640.89
(1) 处置或报废		1,590,210.00		275,430.89	1,865,640.89
4.期末余额	166,336,787.50	147,997,988.37	1,598,943.70	27,940,784.65	343,874,504.22
二、累计折旧					
1.期初余额	34,789,633.52	41,408,044.33	1,374,812.09	6,630,548.79	84,203,038.73
2.本期增加金额	2,824,813.20	7,120,510.46	61,604.95	2,888,643.10	12,895,571.71
(1) 计提	2,824,813.20	7,120,510.46	61,604.95	2,888,643.10	12,895,571.71
3.本期减少金额		1,491,729.94		249,438.69	1,741,168.63

(1) 处置或报废		1,491,729.94		249,438.69	1,741,168.63
4.期末余额	37,614,446.72	47,036,824.85	1,436,417.04	9,269,753.20	95,357,441.81
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	128,722,340.78	100,961,163.52	162,526.66	18,671,031.45	248,517,062.41
2.期初账面价值	23,315,469.20	42,877,281.69	224,131.61	8,013,264.11	74,430,146.61

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	238,714,278.59	127,702,460.15
合计	238,714,278.59	127,702,460.15

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目	161,047,594.20		161,047,594.20	110,683,151.91		110,683,151.91
8#楼改造工程				16,185,312.00		16,185,312.00
康华生物疫苗生产基地二标段	361,202.53		361,202.53			
康华生物疫苗生	77,305,481.86		77,305,481.86	833,996.24		833,996.24

产扩建项目						
合计	238,714,278.59		238,714,278.59	127,702,460.15		127,702,460.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目	203,130,000.00	110,683,151.91	168,496,135.07	118,131,692.78		161,047,594.20	137.44%	建设中				自筹资金、募股资金
8#楼改造工程		16,185,312.00	4,717,009.00	20,902,321.00				已竣工				自筹资金
康华生物疫苗生产基地二标段			361,202.53			361,202.53		建设中				自筹资金
康华生物疫苗生产扩建项目	624,808,100.00	833,996.24	101,947,615.87	25,476,130.25		77,305,481.86	16.45%	建设中				自筹资金、募股资金
合计	827,938,100.00	127,702,460.15	275,521,962.47	164,510,144.03		238,714,278.59	--	--				--

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,976,221.47	2,976,221.47
2.本期增加金额		

3.本期减少金额		
4.期末余额	2,976,221.47	2,976,221.47
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,491,584.87	1,491,584.87
(1) 计提	1,491,584.87	1,491,584.87
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,484,636.60	1,484,636.60
2.期初账面价值	2,976,221.47	2,976,221.47

其他说明：无

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,975,238.48	21,334,204.34		3,718,180.00	42,027,622.82
2.本期增加金额				742,640.00	742,640.00
额					

(1) 购置				742,640.00	742,640.00
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,975,238.48	21,334,204.34		4,460,820.00	42,770,262.82
二、累计摊销					
1.期初余额	1,605,675.76	17,136,310.79		1,531,913.77	20,273,900.32
2.本期增加金 额	749,554.92	1,878,410.78		1,101,995.36	3,729,961.06
(1) 计提	749,554.92	1,878,410.78		1,101,995.36	3,729,961.06
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,355,230.68	19,014,721.57		2,633,909.13	24,003,861.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	14,620,007.80	2,319,482.77		1,826,910.87	18,766,401.44
2.期初账面价	15,369,562.72	4,197,893.55		2,186,266.23	21,753,722.50

值					
---	--	--	--	--	--

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
GMP 改造及验证费用	24,708,040.86	10,265,653.08	3,699,988.20		31,273,705.74
装修费	408,396.55	1,031,734.95	574,060.49		866,071.01
其他		4,940,000.00	1,012,361.13		3,927,638.87
合计	25,116,437.41	16,237,388.03	5,286,409.82		36,067,415.62

其他说明：无

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	11,490,406.02	1,723,560.90	3,029,928.73	454,489.31
存货跌价准备	1,348,187.68	202,228.15		
股权激励	7,207,100.00	1,081,065.00		
预提费用	26,895,547.47	4,034,332.12		
合计	46,941,241.17	7,041,186.17	3,029,928.73	454,489.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	31,531,181.49	4,729,677.22		
合计	31,531,181.49	4,729,677.22		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		7,041,186.17		454,489.31
递延所得税负债		4,729,677.22		

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	56,289,448.50		56,289,448.50	10,713,872.52		10,713,872.52
合计	56,289,448.50		56,289,448.50	10,713,872.52		10,713,872.52

其他说明：无

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,058,350.20	5,863,042.71
合计	6,058,350.20	5,863,042.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1 年以上	35,848.98	未结算的货款
合计	35,848.98	--

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,858,123.18	109,484,966.88	102,433,680.34	24,909,409.72
二、离职后福利-设定提存计划		6,485,209.40	6,485,209.40	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,858,123.18	115,970,176.28	108,918,889.74	24,909,409.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,460,581.28	98,212,078.24	92,148,342.70	23,524,316.82
2、职工福利费		2,833,215.57	2,146,768.58	686,446.99
3、社会保险费		3,387,085.86	3,387,085.86	
其中：医疗保险费		3,036,981.64	3,036,981.64	
工伤保险费		95,455.99	95,455.99	
生育保险费		254,648.23	254,648.23	
4、住房公积金	184,873.00	3,539,074.84	3,410,408.84	313,539.00
5、工会经费和职工教育经费	212,668.90	1,513,512.37	1,341,074.36	385,106.91
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	17,858,123.18	109,484,966.88	102,433,680.34	24,909,409.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,251,579.42	6,251,579.42	
2、失业保险费		233,629.98	233,629.98	
3、企业年金缴费				
合计		6,485,209.40	6,485,209.40	

其他说明：无

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,113,749.64	3,773,813.62
消费税		
企业所得税	21,970,511.47	14,124,347.83
个人所得税	539,038.94	396,517.91
城市维护建设税	777,962.47	264,166.95
教育费附加	555,687.48	188,690.68
印花税	183,759.90	76,320.97
环境保护税	156.15	156.15
合计	35,140,866.05	18,824,014.11

其他说明：无

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	272,234,378.39	127,780,149.03
合计	272,234,378.39	127,780,149.03

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
推广服务费	168,124,780.00	90,256,200.00
工程及设备款	74,281,873.18	30,132,365.72
仓储物流费	6,146,826.75	2,581,149.78
保证金	182,601.00	162,601.00
其他	23,498,297.46	4,647,832.53
合计	272,234,378.39	127,780,149.03

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	594,112.62	1,439,511.53
合计	594,112.62	1,439,511.53

其他说明：无

23、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	306,410.31	900,522.94
合计	306,410.31	900,522.94

其他说明：无

24、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
异常反应处理费	3,767,452.80	2,918,610.17	
合计	3,767,452.80	2,918,610.17	--

25、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00	90,000,000.00

其他说明：无

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,182,814,745.05		30,000,000.00	1,152,814,745.05
其他资本公积	54,773,757.34	12,272,881.02		67,046,638.36

合计	1,237,588,502.39	12,272,881.02	30,000,000.00	1,219,861,383.41

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		55,884,259.52		55,884,259.52
合计		55,884,259.52		55,884,259.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据《关于回购公司股份方案的议案》，使用自有资金或自筹资金回购部分股份用于后续实施股权激励计划或员工持股计划，回购方式为集中竞价交易。截至2021年12月31日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份334,000股。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,000,000.00	15,000,000.00		45,000,000.00
合计	30,000,000.00	15,000,000.00		45,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	646,845,794.02	241,919,270.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	646,845,794.02	241,919,270.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	829,477,810.74	408,046,268.44
减：提取法定盈余公积	15,000,000.00	3,119,744.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	90,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,371,323,604.76	646,845,794.02

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,292,447,990.55	83,750,116.12	1,038,636,032.50	62,843,690.32
其他业务				
合计	1,292,447,990.55	83,750,116.12	1,038,636,032.50	62,843,690.32

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□ 是 √ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	自产疫苗	经销产品	合计
商品类型			
其中：			
非免疫规划疫苗	1,292,377,813.56		1,292,377,813.56
其他		70,176.99	70,176.99
按经营地区分类			
其中：			
华东	446,277,595.19		446,277,595.19
华北	332,451,888.06		332,451,888.06
华中	193,598,261.30		193,598,261.30
西南	96,370,324.92	69,026.55	96,439,351.47
华南	125,218,994.29	1,150.44	125,220,144.73
西北	55,014,208.10		55,014,208.10
东北	43,084,587.21		43,084,587.21
境外	361,954.49		361,954.49
市场或客户类型			
其中：			

合同类型			
其中:			
按商品转让的时间分类			
其中:			
按合同期限分类			
其中:			
按销售渠道分类			
其中:			
直销	1,292,015,859.07		1,292,015,859.07
经销	361,954.49	70,176.99	432,131.48
合计	1,292,377,813.56	70,176.99	1,292,447,990.55

与履约义务相关的信息：无

其他说明：无

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	2,777,974.44	2,199,834.40
教育费附加	1,984,267.44	1,571,310.28
资源税	880,800.00	1,320,000.00
房产税	502,544.42	502,544.42
土地使用税	491,720.26	402,260.84
车船使用税	3,180.00	3,180.00
印花税	497,442.43	700,534.36
环境保护税	624.60	624.60
合计	7,138,553.59	6,700,288.90

其他说明：无

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	340,070,200.00	326,219,600.00
职工薪酬	29,868,329.57	17,881,910.06
会务费	19,575,036.02	11,792,377.53
差旅费	6,208,283.92	3,081,514.29
宣传材料费	4,327,889.10	1,674,557.53
业务招待费	3,681,963.30	2,215,238.76
信息服务费	2,438,342.98	834,866.16
股份支付费用	1,641,297.39	1,288,186.89
异常反应处理费	880,346.99	3,439,934.50
办公费	847,395.40	784,744.97
保险费	801,597.92	441,580.65
仓储物流费	388,969.78	28,250.00
物料消耗	295,494.09	488,707.89
其他	1,044,930.21	873,117.46
合计	412,070,076.67	371,044,586.69

其他说明：无

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,295,986.30	28,113,542.03
咨询服务费	15,590,290.89	17,108,007.11
存货损失	10,112,524.09	4,983,578.40
股份支付费用	7,260,780.43	8,623,923.93
折旧与摊销费	3,915,846.64	4,433,725.63
办公费	3,586,928.59	4,436,338.71
差旅费	1,431,762.10	1,411,003.78
董事会费	1,268,191.38	1,214,979.00
业务招待费	959,057.81	791,805.19
物料消耗	807,410.47	1,919,252.40
其他	2,120,776.42	899,415.35
合计	86,349,555.12	73,935,571.53

其他说明：无

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	26,379,205.45	15,782,865.00
委托开发费用	24,872,320.00	29,675,000.00
职工薪酬	12,417,023.21	7,700,912.95
直接投入费用	11,841,895.72	3,710,755.31
折旧费用	2,317,294.90	1,038,748.47
其他	1,047,723.10	345,577.68
合计	78,875,462.38	58,253,859.41

其他说明：无

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	72,687.96	230,791.67
其中：租赁负债利息费用	72,687.96	
减：利息收入	21,280,275.93	12,459,658.42
汇兑损益	13,554.58	62,181.34
其他	57,624.23	18,109.96
合计	-21,136,409.16	-12,148,575.45

其他说明：无

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	6,701,000.00	4,916,614.25
个税手续费返还	112,520.70	65,962.97
合计	6,813,520.70	4,982,577.22

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	4,650,993.11	2,222,525.84

合计	4,650,993.11	2,222,525.84
----	--------------	--------------

其他说明：无

38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	269,324,029.34	
合计	269,324,029.34	

其他说明：无

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-131,254.55	-119,315.49
应收账款坏账损失	-8,345,527.44	31,653.83
合计	-8,476,781.99	-87,661.66

其他说明：无

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,954,831.09	34,376.55
合计	-1,954,831.09	34,376.55

其他说明：无

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失		-98,851.21

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

其他	420,992.45	5,325.08	420,992.45
合计	420,992.45	5,325.08	420,992.45

其他说明：无

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	400,000.00	405,888.36	400,000.00
非流动资产毁损报废损失	114,472.26	143,303.46	114,472.26
其他	85,172.43	577,326.60	85,172.43
合计	599,644.69	1,126,518.42	599,644.69

其他说明：无

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	87,958,122.56	75,768,747.90
递延所得税费用	-1,857,019.64	123,368.16
合计	86,101,102.92	75,892,116.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	915,578,913.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	137,336,837.05
子公司适用不同税率的影响	-34,214,551.20
调整以前期间所得税的影响	9,733.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,494,415.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,995,239.71
税法允许的加计扣除	-9,530,092.16
所得税费用	86,101,102.92

其他说明：无

45、其他综合收益

无

46、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,813,520.70	4,982,577.22
利息收入	21,280,275.93	12,459,658.42
其他营业外收入	420,992.45	5,325.08
其他往来	1,101,800.00	4,214,579.20
合计	29,616,589.08	21,662,139.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用等	394,453,883.29	419,658,813.30
银行手续费	48,942.96	15,881.12
其他营业外支出	485,172.43	983,214.96
其他往来	500,000.00	6,552,694.00
合计	395,487,998.68	427,210,603.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金****(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金****(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付公开发行股票发行费用		10,565,000.00
回购股份	55,884,259.52	

支付租金	1,512,199.50	
合计	57,396,459.02	10,565,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	829,477,810.74	408,046,268.44
加：资产减值准备	1,954,831.09	-34,376.55
信用减值损失	8,476,781.99	87,661.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,310,030.26	8,879,267.81
使用权资产折旧	1,491,584.87	
无形资产摊销	3,729,961.06	3,380,900.42
长期待摊费用摊销	5,286,409.82	1,718,410.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	114,472.26	242,154.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-269,324,029.34	
财务费用（收益以“－”号填列）	86,242.54	292,973.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,650,993.11	-2,222,525.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,586,696.86	123,368.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,729,677.22	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-57,531,777.44	-1,256,982.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-535,228,536.63	-102,151,496.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	124,717,010.50	41,693,971.27
其他	12,272,881.02	10,764,784.66

经营活动产生的现金流量净额	130,325,659.99	369,564,379.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	926,878,726.72	1,145,491,420.53
减：现金的期初余额	1,145,491,420.53	241,632,963.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-218,612,693.81	903,858,457.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	926,878,726.72	1,145,491,420.53
其中：可随时用于支付的银行存款	926,878,726.72	745,491,420.53
可随时用于支付的其他货币资金		400,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	926,878,726.72	1,145,491,420.53

其他说明：无

48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	220,413.40
其中：美元	28,068.33	6.3757	178,955.25

加拿大元	8,284.01	5.0046	41,458.15
------	----------	--------	-----------

其他说明：无

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

√ 适用 □ 不适用

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，BioCangia Incorporation的记账本位币为加拿大元。本财务报表以人民币列示。

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收益相关的政府补助	6,701,000.00	其他收益	6,701,000.00

51、其他

八、合并范围的变更

1、其他

报告期内，新设成立一家全资子公司：康华生物（香港）有限公司，2021年度纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
康诺生物	四川成都	四川成都	预防用生物制品的生产、销售、研究、开发及技术服务。	100.00%		设立
康华动保	四川成都	四川成都	研发、销售：兽药、宠物食品及用品。	100.00%		设立
BioCangia Incorporation	加拿大	加拿大	研发，技术开发及引进，海外投资。	100.00%		设立
康华香港	香港	香港	股权、海外、项目投资，预防用生物制品经营、贸易，进出口业务。	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

十、与金融工具相关的风险

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

2. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险：

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险：

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司出口业务占比较少，汇率波动对公司影响有限。

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

	量			
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他非流动金融资产		468,574,029.34		468,574,029.34
权益工具投资		468,574,029.34		468,574,029.34
持续以公允价值计量的资产总额		468,574,029.34		468,574,029.34

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

项目	期末公允价值（元）	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
其他非流动金融资产	468,574,029.34	参考融资价格		参考融资价格

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是王振滔。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
奥康集团有限公司	受实际控制人控制的公司
奥康鞋业销售有限公司	受实际控制人控制的公司
成都奥都鞋业营销有限公司	受实际控制人控制的公司
温州奥嘉国际酒店管理有限公司	受实际控制人控制的公司

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,298,765.18	8,452,570.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	19,529,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明：无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的公允价值参考授予日股票收盘价不考虑流动性折价确定
可行权权益工具数量的确定依据	无

本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期新增股权激励计划
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	67,046,638.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,272,881.02

其他说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

无

注：本期未发生股份支付修改、终止情况的，请填写“无”。

5、其他

2018年4月26日，公司召开股东会，全体股东一致同意实施董事会制定的股权激励计划。因股权激励设立的持股平台宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业（有限合伙）以货币形式对公司增资1,445,645.00元，增资价格为1元/注册资本。宁波旭康为公司骨干员工25人共同出资设立。授予日权益工具公允价值为2017年12月公司外部投资者入股时的43.05元/注册资本。激励对象在获得所授股权日起，在公司的服务期限为四年，并服从公司对其工作岗位和工作地点所作的安排。公司在激励对象获得所授股权日起四年内分期确认股份支付费用60,789,372.25元并计入各期经常性损益。公司基于员工实现股权激励收益的预期时间进行分期，分别计算等待期内股份支付金额，其中股权激励第一年预期收益为25%，对应等待期为12个月；股权激励第二年预期收益为25%，对应等待期为24个月；股权激励第三年预期收益为25%，对应等待期为36个月；股权激励第四年预期收益为25%，对应等待期为48个月。公司对每年激励对象预期收益对应的权益工具公允价值在等待期内摊销处理。其中：2018年4-12月23,745,848.59元，2019年度20,263,124.09元，2020年度 10,764,784.66元，2021年度 5,065,781.02元，2022年1至3月949,833.89元。

2021年5月10日，公司召开2020年年度股东会，审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。2021年5月12日，公司召开第一届董事会第二十二次会议及第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，以2021年5月12日为授予日，向符合授予条件的73名激励对象授予10万股第二类限制性股票，授予价格为202.80元/股。公司在激励对象获得所授股权日起三年内分期确认股份支付费用 19,529,000.00 元并计入各期经常性损益。公司基于员工实现股权激励收益的预期时间进行分期，分别计算等待期内股份支付金额，其中股权激励第一年预期收益为30%，对应等待期为12个月；股权激励第二年预期收益为30%，对应等待期为24个月；股权激励第三年预期收益为40%，对应等待期为36个月。公司对每年激励对象预期收益对应的权益工具公允价值在等待期内摊销处理。其中：2021年5-12月7,207,100.00 元，2022年度 7,649,400.00元，2023年度 3,709,500.00元，2024年1月至5月963,100.00 元。

2021年度，公司确认股份支付费用12,272,881.02元。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	135,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	——

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

2019年，为提升产能及生产效率，满足市场对公司狂犬病疫苗需求，公司开展“成都康华生物制品股份有限公司生物制品生产线技改项目”（川投资备[2018-510112-27-03-264364]JXQB-0225号），主要包括分包装车间生产设备更新及新增病毒性疫苗二车间。2021年5月28日，公司取得《药品GMP现场检查结果通知书》（编号：川2021061）和变更后的《药品生产许可证》，病毒性疫苗二车间于2021年6月投产，公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）生产能力进一步提高。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	649,910.00	0.08%	649,910.00	100.00%		649,910.00	0.18%	649,910.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	649,910.00	0.08%	649,910.00	100.00%		649,910.00	0.18%	649,910.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	847,733.00	99.92%	10,556.90	1.25%	837,176.60	354,894.50	99.82%	2,211,387.00	0.62%	352,683.14

备的应收账款	575.54		15.19		60.35	33.80		.75		6.05
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	847,733,575.54	99.92%	10,556,915.19	1.25%	837,176,660.35	354,894,533.80	99.82%	2,211,387.75	0.62%	352,683,146.05
合计	848,383,485.54	100.00%	11,206,825.19	1.32%	837,176,660.35	355,544,443.80	100.00%	2,861,297.75	0.80%	352,683,146.05

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中卫生物科技发展有限公司	649,910.00	649,910.00	100.00%	预计无法收回
合计	649,910.00	649,910.00	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	670,238,653.63		
6个月至1年(含1年)	156,319,440.00	7,815,972.00	5.00%
1至2年(含2年)	19,396,531.91	1,939,653.19	10.00%
2至3年(含3年)	570,925.00	171,277.50	30.00%
3至4年(含4年)	1,156,025.00	578,012.50	50.00%
5年以上	52,000.00	52,000.00	100.00%
合计	847,733,575.54	10,556,915.19	--

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	826,558,093.63
6个月以内(含6个月)	670,238,653.63
6个月至1年(含1年)	156,319,440.00
1至2年	19,396,531.91
2至3年	570,925.00

3 年以上	1,857,935.00
3 至 4 年	1,156,025.00
4 至 5 年	
5 年以上	701,910.00
合计	848,383,485.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用减值损失	2,861,297.75	8,345,527.44				11,206,825.19
合计	2,861,297.75	8,345,527.44				11,206,825.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	148,136,340.00	17.46%	860,221.50
第二名	30,000,000.00	3.54%	
第三名	15,604,400.00	1.84%	
第四名	7,780,000.00	0.92%	
第五名	7,650,000.00	0.90%	
合计	209,170,740.00	24.66%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,932,742.78	2,443,610.90
合计	1,932,742.78	2,443,610.90

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,201,307.00	2,146,500.00
其他	15,016.61	465,741.88
合计	2,216,323.61	2,612,241.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	168,630.98			168,630.98
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	114,949.85			114,949.85
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	283,580.83			283,580.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	125,623.61
6 个月以内（含 6 个月）	68,607.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	57,016.61
1 至 2 年	1,974,000.00
2 至 3 年	1,600.00
3 年以上	115,100.00
3 至 4 年	64,500.00
4 至 5 年	
5 年以上	50,600.00
合计	2,216,323.61

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用减值损失	168,630.98	114,949.85				283,580.83
合计	168,630.98	114,949.85				283,580.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	保证金	1,800,000.00	1-2 年	81.22%	180,000.00
第二名	保证金	100,000.00	1-2 年	4.51%	10,000.00
第三名	保证金	70,000.00	1-2 年	3.16%	7,000.00
第四名	保证金	64,500.00	3-4 年	2.91%	32,250.00
第五名	保证金	50,000.00	5 年以上	2.26%	50,000.00
合计	--	2,084,500.00	--	94.06%	279,250.00

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,056,994.90		37,056,994.90	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	37,056,994.90		37,056,994.90	3,000,000.00		3,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
康诺生物	1,000,000.00					1,000,000.00	
康华动保	2,000,000.00	14,000,000.00				16,000,000.00	
BioCangia Incorporation		56,994.90				56,994.90	
康华香港		20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	3,000,000.00	34,056,994.90				37,056,994.90	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,292,377,813.56	83,694,319.66	1,038,636,032.50	62,843,690.32
其他业务				
合计	1,292,377,813.56	83,694,319.66	1,038,636,032.50	62,843,690.32

收入相关信息：

单位：元

合同分类	生物制品	合计
商品类型		
其中：		
非免疫规划疫苗	1,292,377,813.56	1,292,377,813.56
按经营地区分类		
其中：		
华东	446,277,595.19	446,277,595.19
华北	332,451,888.06	332,451,888.06
华中	193,598,261.30	193,598,261.30
西南	96,370,324.92	96,370,324.92
华南	125,218,994.29	125,218,994.29
西北	55,014,208.10	55,014,208.10
东北	43,084,587.21	43,084,587.21
境外	361,954.49	361,954.49
按销售渠道分类		
其中：		
直销	1,292,015,859.07	1,292,015,859.07
经销	361,954.49	361,954.49
合计	1,292,377,813.56	1,292,377,813.56

与履约义务相关的信息：

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	4,650,993.11	2,222,525.84
合计	4,650,993.11	2,222,525.84

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-114,472.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,813,520.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	273,975,022.45	报告期内，公司理财收益 4,650,993.11 元，确认参股公司公允价值变动收益 269,324,029.34 元，合计 273,975,022.45 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,179.98	
减：所得税影响额	6,422,556.46	
合计	274,187,334.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	35.55%	9.2184	9.2167
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.80%	6.1712	6.1701

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 商誉减值测试报告

一、是否进行减值测试

是 否

第十二节 审计报告相关信息

一、基本信息

证券代码	300841
证券简称	康华生物
行业	医药制造业
2021 年年度审计单位	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
2021 年年度审计报告签字注册会计师（项目合伙人）	马平
2021 年年度审计报告签字注册会计师（项目负责人）	袁竞艳

二、审计单位变更

上年年报披露日至本年年报披露日是否有更换审计单位

是 否

马平为本公司连续提供审计服务年数（含 2021 年年审服务）为：

二年

袁竞艳为本公司连续提供审计服务年数（含 2021 年年审服务）为：

二年

三、审计意见

2021 年（当年）审计意见类别

无保留意见

标准无保留

审计结果说明

我们审计了成都康华生物制品股份有限公司（以下简称康华生物）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康华生物 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、关键审计事项

关键审计事项

收入确认;存货减值;其他

收入确认-事项标题（如房地产销售收入确认、工程合同收入确认等）

收入确认

收入确认-事项描述

收入确认的会计政策详情及收入分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十三）及“五、合并财务报表项目注释”（二十六）。

康华生物 2021 年度营业收入为 129,245 万元。

由于收入是衡量康华生物业绩表现的重要指标，因此存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认的内在风险，我们因而将收入确认识别为关键审计事项。

收入确认-审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

- 1、了解并评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入及毛利率是否出现异常波动的情况；
- 4、对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售订单、出库单、验收单及其他支持性文件，评价收入确认是否符合收入确认会计政策；
- 5、对重要客户执行函证程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息，对未回函的询证函执行检查出库单、期后回款及其他支持性文件等的替代测试；
- 6、就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单、验收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

存货减值-事项标题

存货跌价准备

存货减值-事项描述

存货跌价准备会计政策及存货情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十）及“五、合并财务报表项目注释”（六）。

康华生物 2021 年 12 月 31 日存货账面余额为 10,684 万元，跌价准备为 135 万元。

由于康华生物管理层在确定存货跌价准备时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

存货减值-审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

- 1、了解、评估并测试与存货跌价准备相关的内部控制；
- 2、对期末存货执行监盘程序，重点关注存货的数量、状态和批次信息，核对实际存货批次信息与提供的存货清单是否相符；
- 3、获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

其他-事项标题

应收账款坏账准备/其他非流动金融资产

其他-事项描述

应收账款坏账准备会计政策及应收账款情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（九）及“五、合并财务报表项目注释”（三）。

康华生物 2021 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 84,838 万元，坏账准备为 1,121 万元。

由于康华生物管理层在确定应收账款坏账准备时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

/其他非流动金融资产会计政策及情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（九）及“五、合并财务报表项目注释”（八）。

康华生物 2021 年 12 月 31 日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额为 46,857.40 万元，估值采用近期市场数据和估值模型相结合的方法。估值模型的输入值基于管理层的假设和估计，由于部分金融工具公允价值的评估方法较为复杂，管理层聘请具有相关资质的第三方评估机构对公允价值进行评估，且在确定估值模型使用的输入值时涉及管理层重大估计，因此我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。

其他-审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

- 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；
- 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；
- 4、执行应收账款函证程序和检查期后回款情况，评价坏账准备计提合理性。

/我们实施的主要审计程序包括：

- 1、了解、评估并测试与其他非流动金融资产相关的内部控制；
- 2、与管理层聘请的估值专家了解总体评估方法、分析评估过程以及关键评估参数的合理性；
- 3、选取重大或典型样本，复核参股公司 2021 年度审计报告、近期股权交易价格、股权交易合同条款、股权交易双方资信等情况。

五、以前年度审计意见

2020 年（上年）审计意见类别	标准的无保留意见
2019 年（前年）审计意见类别	标准的无保留意见

六、内部控制审计意见

2021 年（当年）是否出具了内部控制审计报告或内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告

2021 年（当年）内部控制鉴证报告意见类别

标准无保留意见