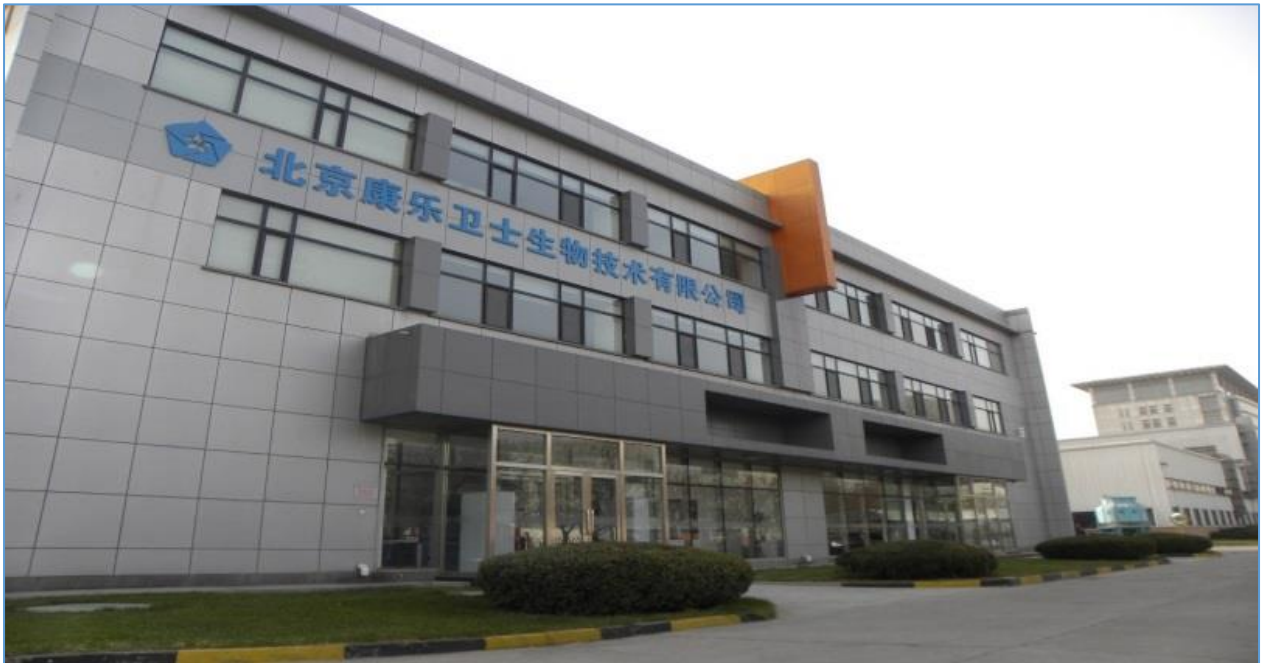




康乐卫士

833575

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



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

- 2月完成九价 HPV 疫苗（男性适应症）I 期临床试验全部受试者三剂接种。
- 3月公司合作开发的重组十五价人乳头瘤病毒疫苗（大肠埃希菌）获得药物临床试验批准通知书。
- 3月提交北交所 IPO 申请材料。
- 3月启动九价 HPV 疫苗小年龄组免疫桥接临床试验。
- 12月完成三价 HPV 疫苗小年龄组免疫桥接试验受试者全程免疫接种。
- 12月完成九价 HPV 疫苗小年龄组免疫桥接试验受试者全程免疫接种。
- 12月启动九价 HPV 疫苗（男性适应症）III 期临床实验。
- 12月公司公开发行股票并在北交所上市的申请通过北交所上市委员会审核。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重大事件 .....	32
第六节	股份变动及股东情况 .....	39
第七节	融资与利润分配情况 .....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	49
第九节	行业信息 .....	55
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	63
第十一节	财务会计报告 .....	71
第十二节	备查文件目录 .....	163

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
能否完成临床试验并实现上市销售的风险	生物医药行业在战略新兴产业中属于盈利周期较长的产业，具有高投入、高产出、高风险等特点。一个生物医药品种从药物发现、临床前研究到最终获批上市，期间不仅需要投入大量的研发资金，而且需要进行严格评估及通过监管审批，在产品上市营销前需要完成法规要求的各项研发工作。公司研制的三价及九价HPV疫苗分别于2017年10月及2018年10月取得临床试验批件并先后完成I/II期临床研究。公司三价HPV疫苗已进入III期临床研究阶段，并已完成全部受试者三剂接种工作；公司九价HPV疫苗（女性适应症）和九价HPV疫苗（男性适应症）均已进入III期临床研究阶段，且九价HPV疫苗（女性适应症）已完成全部受试者三剂接种工作。公司三价HPV疫苗和九价HPV疫苗III期临床能否达到预设目标，顺利取得药品注册证书，存在不确定性。
市场竞争加剧风险	目前全球已上市的HPV疫苗共5款，包括默沙东的GARDASIL®和GARDASIL®9、葛兰素史克的CERVARIX®、万泰生物的馨可宁（Cecolin）®及上海泽润生物科技有限公司的沃泽惠®。GARDASIL®四价HPV疫苗于2006年获FDA批准上市，为全球首款商业化HPV疫苗，于2017年进入中国市场；CERVARIX®二价HPV疫苗于2007年获EMA批准上市，并在2016年最早进入中国市场；GARDASIL®9九价HPV疫苗于2014年获FDA批准上市，并在2018年通过有条件批准上市监管途径进入中国；2019年，

	<p>馨可宁（Cecolin）®二价 HPV 疫苗获中国药监局批准上市，为中国第一款自主研发国产 HPV 疫苗；2022 年，沃泽惠®二价 HPV 疫苗获中国药监局批准上市。此外，国内另有十多款 HPV 疫苗处于临床研究阶段。未来公司的 HPV 疫苗产品如能成功完成III期临床并取得药品注册证书，将需与国际医药巨头及国内企业的同类产品开展激烈的市场竞争，存在市场竞争加剧风险。</p>
核心技术人员流失风险	<p>核心技术人员和核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分。公司已同多名核心技术人员签署包含保密条款和竞业禁止条款的协议。截至本报告期末，公司已取得 32 项发明专利授权（有效期内）。如果公司的研发成果失密或受到侵害，公司的生产经营将受到不利影响。</p>
实际控制人控制风险	<p>截至报告期末，公司控股股东为天狼星集团，其持有公司 22.62% 股权。陶涛持有天狼星集团 78.60% 的股权，为天狼星集团实际控制人，同时天狼星集团持有康乐卫士股东小江生物 82.91% 的股权，小江生物持有公司第二大股东江林威华 5.61% 的股权，陶涛、天狼星集团、小江生物、江林威华系一致行动关系。综上，陶涛通过天狼星集团、小江生物和江林威华共同间接控制康乐卫士 31.24% 的表决权，陶涛为公司的实际控制人。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人可利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。</p>
存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险	<p>公司自成立以来持续进行疫苗产品研发，截至本报告期末，公司尚无疫苗产品上市销售，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。报告期内，公司归属于母公司普通股股东的净亏损为 292,817,005.92 元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净亏损为 294,062,306.80 元，公司累计未弥补亏损为 1,028,934,588.22 元。由于未来一段时间内，公司预计仍将增加研发投入且处于持续亏损状态，故仍将存在累计未弥补亏损。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 是否存在退市风险

是 否

## 行业重大风险

### （一）疫苗行业严格监管政策的相关风险

疫苗是接种于健康人群并关系人民群众生命健康和安全的特殊药品，疫苗产品受到国家及各级地方药品监督管理局和国家卫生健康委员会等监管部门的严格监管，相关监管部门会按照有关政策法规在各自的权限范围内对整个疫苗行业实施监管。随着疫苗行业监管不断完善、调整，疫苗行业政策环境可能面临重大变化。政策监管可能涉及疫苗生产、监管、流通等多方面因素，如果公司不能及时调整经营策略、质量管理体系等以适应行业监管政策的变化，将会对公司的经营产生不利影响。

### （二）在研项目列入国家免疫规划的风险

公司主要在研项目目前均属于非国家免疫规划疫苗，非免疫规划疫苗系根据市场自主定价。依据全国人大常委会公布的《中华人民共和国疫苗管理法》的相关规定，国家免疫规划疫苗由国务院卫生健康主管部门会同国务院财政部门等组织集中招标或者统一谈判，形成并公布中标价格或者成交价格，各省、自治区、直辖市实行统一采购。国家免疫规划疫苗以外的其他免疫规划疫苗、非免疫规划疫苗由各省、自治区、直辖市通过省级公共资源交易平台组织采购。随着医疗卫生事业的发展，我国正在不断扩大免疫规划，如果未来国家将公司部分在研项目定位为免疫规划疫苗，可能使得公司相关疫苗产品的售价变为政府指导价格，导致产品销售价格下降，出现经营业绩不及预期的风险。

### （三）市场竞争加剧的风险

在疫苗产品上市并开展商业化销售的过程中，公司需要进行与所需产能相匹配的生产设施建设，新建或扩建符合疫苗管理标准的生产车间及配套设备，并在销售过程中参与各地疾控中心的招投标流程并进行市场推广以取得接种点医生、接种者及其家属、疾病预防控制机构等各方的认可。

根据目前在研产品情况，公司未来可能会与国内疫苗行业中的其他生产企业形成相互竞争的局面。如果未来公司主要产品的行业竞争加剧，而公司未能持续优化产品结构、加强销售网络建设、保持技术研发和产品质量的的优势，公司将面临较大的市场竞争压力，从而影响公司的经营业绩。

### （四）HPV 疫苗上市后商业化前景不及预期的风险

HPV 疫苗总体市场需求状况受到区域经济发展水平、居民消费能力及接种意识、政府免疫规划等多重因素的影响，存在市场增长前景不及预期的风险。截至本报告期末，国内已有多款 HPV 疫苗上市销售，另有多家国内疫苗企业研发的 HPV 疫苗产品进入临床研究阶段，相关 HPV 疫苗竞品未来如果均能获批上市和销售，市场竞争将趋于激烈，可能导致公司 HPV 疫苗的市场份额缩减、销售单价下降，进而压缩公司 HPV 疫苗产品的盈利空间。此外，若未来 HPV 疫苗被纳入国家免疫规划，其销售价格亦面临进一步下调的风险。因此，公司 HPV 疫苗产品获批上市后存在商业化前景不及预期的风险。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、康乐卫士	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司
天狼星集团	指	天狼星控股集团有限公司
小江生物	指	小江生物技术有限公司
江林威华	指	北京江林威华生物技术有限公司、北京江林威华生物技术合伙企业（有限合伙）
立康实业	指	云南滇中立康实业开发有限公司
昆明康乐	指	康乐卫士（昆明）生物技术有限公司
成大生物	指	辽宁成大生物股份有限公司
公司章程	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司监事会
中信证券	指	中信证券股份有限公司
安永、会计师	指	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
本报告期末	指	2022年12月31日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
免疫规划疫苗	指	依照政府的规定免费向公民供应接种的疫苗，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接种的疫苗，与免疫规划疫苗相对应，接种非免疫规划疫苗需由受种者或者其监护人承担费用
HPV	指	Human Papillomavirus，即人乳头瘤病毒，一种感染皮肤或黏膜细胞的无包膜小DNA病毒，其共有200多种型别，大约有40种可以通过直接接触传播
重组HPV疫苗、HPV疫苗	指	人乳头瘤病毒疫苗，由重组表达的HPV主要衣壳蛋白L1病毒样颗粒制备而成，可以预防由HPV感染及其引起的各种疾病，包括宫颈癌、阴道癌、肛门癌和口咽癌等癌症，及相关癌前病变
宫颈癌	指	发生在子宫颈部位的恶性肿瘤，也称子宫颈癌，是女性生殖道最常见的妇科恶性肿瘤。高危型人乳头瘤病毒（HPV）持续感染是宫颈癌发病最主要的危险因素

手足口病	指	由 EV71 或柯萨奇病毒等肠道病毒感染引起的一种自限性传染病，5 岁以下儿童尤为易感，以手、足、口腔等部位的皮疹、疱疹和全身发热为主要特征
NoV	指	Norovirus，即诺如病毒，一种人类杯状病毒科病毒，主要通过粪口途径传播、具有高度传染性，在健康人群中无明显致病性，但在免疫缺陷病人、老人和小孩中可引起严重疾病并可持续较长时间，其感染发病的主要表现为腹泻和呕吐等
带状疱疹	指	由潜伏在人体内的水痘-带状疱疹病毒再激活而引起的一种急性感染性皮肤病
RSV	指	Respiratory Syncytial Virus，即呼吸道合胞病毒，是种单链包膜负向 RNA 病毒，属正交肺炎病毒家族成员，可能会导致严重的呼吸道症状，如毛细支气管炎、肺炎、气管炎和哮喘等
FDA	指	Food and Drug Administration，即美国食品药品监督管理局
IND 申请	指	Investigational New Drug Application，即新药临床试验申请
CRO	指	Contract Research Organization，即合同研究组织，其以合同形式为制药、生物技术和医疗设备行业的其它公司提供外包研究服务。临床 CRO 为制药、生物技术和医疗设备行业提供临床试验管理服务



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	仪传超
联系地址	北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号A2幢201、202
电话	010-67805055
传真	010-67837190
董秘邮箱	cc.yi@bj-klws.com
公司网址	www.bj-klws.com
办公地址	北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号A2幢201、202
邮政编码	100176
公司邮箱	info@bj-klws.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	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn 上海证券报 www.cnstock.com
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2008年4月14日
上市时间	2023年3月15日
行业分类	证监会行业分类：医药制造业（C27）
主要产品与服务项目	基于结构设计重组蛋白类生物制品研发，目前研发项目主要为系列人乳头瘤病毒（HPV）疫苗等
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	133,600,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	天狼星控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陶涛，一致行动人为天狼星控股集团有限公司、小江生物技术有限公司、北京江林威华生物技术合伙企业（有限合伙）

注：截至 2022 年 12 月 31 日公司普通股总股本为 133,600,000 股；截至 2023 年 3 月 15 日上市后公司总股本为 140,600,000 股。

## 五、 注册情况

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

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室
	签字会计师姓名	张毅强、唐晓军
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
	保荐代表人姓名	胡朝峰、赵洞天
	持续督导的期间	2023 年 3 月 15 日 - 2026 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 3 月 15 日，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，本次公开发行 700 万股（未行使超额配售选择权），截至本报告披露日，公司公开发行后总股本 140,600,000 股，注册资本 140,600,000 元。

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
营业收入	1,900,619.35	274,778.78	591.69%	86,084.51
毛利率%	97.42%	96.26%	-	94.38%
归属于上市公司股东的净利润	-292,817,005.92	-379,604,451.64	22.86%	-152,399,667.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-294,062,306.80	-277,876,524.60	-5.82%	-156,740,713.35
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-27.40%	-52.75%	-	246.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-27.51%	-38.61%	-	253.45%
基本每股收益	-2.29	-3.38	32.25%	-2.09

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 年末增减%	2020 年末
资产总计	1,383,301,275.21	1,493,841,343.97	-7.40%	630,689,262.16
负债总计	449,148,075.59	278,587,918.04	61.22%	168,924,995.88
归属于上市公司股东的净资产	934,153,199.62	1,215,253,425.93	-23.13%	461,764,266.28
归属于上市公司股东的每股净资产	6.99	9.10	-23.19%	4.24
资产负债率%（母公司）	18.27%	11.55%	-	21.26%
资产负债率%（合并）	32.47%	18.65%	-	26.78%
流动比率	208.63%	605.02%	-65.52%	493.21%
	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
利息保障倍数	-20.82	-72.35	-	-23.18

### 三、 营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
经营活动产生的现金流量净额	-310,179,361.91	-204,653,319.82	-51.56%	-104,499,548.43
应收账款周转率	3.72	-	-	-
存货周转率	不适用	不适用	-	0.01

### 四、 成长情况

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
总资产增长率%	-7.40%	136.86%	-	2,295.16%
营业收入增长率%	591.69%	219.20%	-	-99.36%
净利润增长率%	22.86%	-149.08%	-	-263.28%

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

### 七、 2022 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	163,628.29	339,026.48	385,221.23	1,012,743.35
归属于上市公司股东的净利润	-74,214,708.75	-72,187,913.15	-64,215,892.49	-82,198,491.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-74,243,511.76	-72,553,697.55	-64,449,140.67	-82,815,956.82

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

### 八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
----	----------	----------	----------	----

处置固定资产净损失	-35,115.25	-9,098.46	881,065.99	-
计入当期损益的政府补助	1,019,796.77	342,562.20	3,459,979.44	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	4,025,187.41	-	-
一次性股权激励费用	-	-107,350,592.32	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	260,619.36	-140,079.95	0.09	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	1,404,094.08	-	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,245,300.88</b>	<b>-101,727,927.04</b>	<b>4,341,045.52</b>	<b>-</b>
所得税影响数	-	-	-	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,245,300.88</b>	<b>-101,727,927.04</b>	<b>4,341,045.52</b>	<b>-</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是一家以基于结构的抗原设计为核心技术的生物医药企业，主要从事重组蛋白疫苗的研究、开发和产业化。公司自成立以来，始终专注于重组蛋白疫苗的研发，基于公司的核心技术平台和多年研究积累，公司构建了丰富的研发管线。截至本报告期末，公司合计拥有 10 个重组人用疫苗在研项目，其中三价 HPV 疫苗、九价 HPV 疫苗（女性适应症）和九价 HPV 疫苗（男性适应症）均已进入 III 期临床，十五价 HPV 疫苗已取得国家药监局的临床试验批准通知书，多价诺如病毒疫苗、呼吸道合胞病毒疫苗、带状疱疹疫苗、多价手足口病疫苗和脊髓灰质炎疫苗等在研项目均处于临床前研究阶段。

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

公司长期坚持自主创新并持续保持较高的研发投入，具备持续科技创新的能力，已被认定为高新技术企业。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已取得 32 项发明专利授权（有效期内）。

截至本报告期末，公司的疫苗产品均处于研发阶段，尚无疫苗产品上市销售。

综上分析，报告期内公司商业模式未发生变化。

#### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	瞪羚企业 - 中关村科技园区管理委员会

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

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

公司管理层按照年度经营计划开展各项工作：

#### 1、公司研发项目进展情况如下：

(1) 三价 HPV 疫苗III期临床试验，报告期内已完成全部受试者三剂接种，并进入病例监测随访阶段，正在进行第 30 个月随访；

(2) 三价 HPV 疫苗女性小年龄组免疫桥接试验，报告期内已完成全部受试者全程免疫接种，并进入全程免疫后访视阶段，正在进行 7 月血清检测分析；

(3) 九价 HPV 疫苗（女性适应症）III期临床试验，报告期内已完成全部受试者三剂接种，并进入病例监测随访阶段，正在进行 24 个月随访；

(4) 九价 HPV 疫苗（女性适应症）小年龄组免疫桥接临床试验，报告期内已完成全部受试者全程免疫接种，已进入全程免疫后访视阶段，已完成 7 月血清采集，正在准备血清检测分析阶段；

(5) 九价 HPV 疫苗（男性适应症）III期临床试验，报告期内已正式启动，并完成首例受试者入组和接种；

(6) 十五价 HPV 疫苗项目，报告期内获得了国家药监局核准签发的临床试验批准通知书，后续临床试验工作主要由成大生物负责；

(7) 重组多价诺如病毒疫苗项目，报告期内已完成小试工艺研究工作，并进入中试生产工艺开发阶段；

(8) 重组呼吸道合胞病毒疫苗项目，报告期内获得稳定表达呼吸道合胞病毒疫苗抗原的单克隆细胞株，并已进入小试工艺研究阶段；

(9) 重组多价手足口病疫苗项目，报告期内已获得各疫苗肠道病毒型别的病毒样颗粒，并进入产业化生产用工程菌构建和小试工艺研究阶段；

(10) 重组带状疱疹疫苗项目，报告期内已获得稳定表达水痘-带状疱疹病毒 gE 糖蛋白的单克隆细胞株，并进入小试工艺研究阶段；

(11) 重组二价新冠疫苗项目，报告期内已完成所有临床前研究工作，因市场情况变化，本项目已

暂停。

## 2、公司重组疫苗产业化基地建设进展

截至本报告期末公司已完成重组疫苗产业化基地全部土建工程主体封顶工作，目前正在进行车间机电安装工程，计划 2023 年下半年完成安装调试及交付，启动车间验证工作。

## (二) 行业情况

### (一) 疫苗行业的未来发展趋势

#### ①国家鼓励创新疫苗的研发

为满足我国不断增长的疾病预防需求，缩小我国与发达国家的医疗差距，我国在《“十四五”医药工业发展规划》和《国务院办公厅关于进一步加强流通和预防接种管理工作的意见》等政策文件中均提出国家鼓励疫苗的研发和产业化。

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

#### ②疫苗行业监管趋严

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

根据《疫苗管理法》规定，国家对疫苗实行最严格的管理制度，各企业应按照规定进一步加强疫苗全生命周期质量管理、风险管理，对疫苗的安全性、有效性和质量可控性负责。国家实行疫苗责任强制保险制度，疫苗上市许可持有人应当按照规定投保疫苗责任强制保险，保险公司在承保的责任限额内予以赔付。国家将实行疫苗全程电子追溯制度，建立全国疫苗电子追溯协同平台，整合疫苗生产、流通和预防接种全过程追溯信息，实现疫苗可追溯。《疫苗管理法》的出台将有利于管理规范、拥有疫苗全生命周期质量管理体系的疫苗企业的发展。另一方面，国家对疫苗行业的强监管亦将加大疫苗企业合规成本和压力，促进行业竞争者优胜劣汰。

#### ③公众对疫苗接种的必要性和作用的认识日益提高



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

全球新冠肺炎疫情的爆发及其所带来的深远经济和社会影响进一步提升了我国政府及居民健康防护和免疫接种意识。同时，随着中国居民人均可支配收入的增加，公众自费接种疫苗的意愿将持续提升。此外，国产新型疫苗成功完成临床并上市销售将极大改善优质疫苗的可及性和可支付性，激发公众接种疫苗的热情。

## （二）HPV 疫苗行业未来发展趋势

### ① HPV 疫苗市场快速扩容

与欧美国家相比，中国 HPV 疫苗接种率相对偏低，广泛接种基础相对薄弱，主要原因包括目前国内 HPV 疫苗供应不足，进口 HPV 疫苗价格较高，及中国尚未将 HPV 疫苗纳入国家免疫规划等。基于 HPV 疫苗在全球范围内的推广情况，未来 HPV 疫苗在中国亦可能被纳入国家免疫规划，因此将有助于提升公众接种 HPV 疫苗的意识 and 疫苗的覆盖率。WHO 于 2020 年 11 月发布了《加速消除宫颈癌全球战略》，旨在实现 2030 年前 90% 的女孩在 15 周岁之前完成 HPV 疫苗全程接种的目标。中国国家卫生健康委妇幼司表示中国将全力支持该战略的实施，并于 2023 年 1 月印发了《加速消除宫颈癌行动计划(2023—2030 年)》。截至 2022 年底，全球已有 125 个国家和地区 (64%) 将 HPV 疫苗纳入其常规国家免疫规划。为促成 WHO 消除宫颈癌的全球战略目标，中国政府鼓励符合条件的省份将 HPV 疫苗纳入公共接种范围，目前我国已有厦门、鄂尔多斯和济南等多个城市启动 HPV 疫苗免费接种试点项目。受益于 WHO《加速消除宫颈癌全球战略》及国内政策的支持，预计中国 HPV 疫苗接种率将大幅提升，推动市场快速扩容。

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

### ② 国产 HPV 疫苗逐步实现进口替代

目前中国 HPV 疫苗市场中，默沙东供应的 HPV 疫苗仍占据主导地位。随着中国本土 HPV 疫苗研发和生产技术的持续发展，国产替代进口趋势将愈加明显。过去十多年中国疫苗企业研发实力不断提升，部分已掌握 HPV 疫苗开发的核心技术。当前已有 2 款国产二价 HPV 疫苗获批上市，多款国产 HPV 疫苗进入 III 期临床研究阶段。未来 5 年内，预计将有数款 HPV 疫苗完成临床试验并申请上市销售。相比进口 HPV 疫苗，国产品种性价比高，能够与其形成有效竞争。

### ③HPV 疫苗覆盖病毒型别及适应症拓展

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

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	665,302,917.10	48.10%	1,209,349,321.57	80.96%	-44.99%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,020,680.00	0.07%	-	-	100.00%
存货	4,669,412.67	0.34%	1,364,761.97	0.09%	242.14%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	48,353,957.14	3.50%	30,439,510.81	2.04%	58.85%
在建工程	401,741,510.01	29.04%	71,611,781.23	4.79%	461.00%
无形资产	35,326,333.33	2.55%	36,065,647.21	2.41%	-2.05%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	56,175,910.00	4.06%	-	-	100.00%
长期借款	86,364,617.82	6.24%	17,793,499.78	1.19%	385.37%
预付款项	54,656,652.33	3.95%	10,651,374.35	0.71%	413.14%
其他非流动资产	122,466,235.79	8.85%	98,556,384.59	6.60%	24.26%
应付账款	46,806,529.91	3.38%	77,899,073.37	5.21%	-39.91%
合同负债	71,500,000.00	5.17%	51,500,000.00	3.45%	38.83%
应付职工薪酬	23,916,269.98	1.73%	5,090,096.32	0.34%	369.86%
其他应付款	79,546,832.60	5.75%	61,055,653.19	4.09%	30.29%
一年内到期的非流动负债	73,380,660.90	5.30%	6,733,953.84	0.45%	989.71%
长期应付款	-	-	54,622,342.26	3.66%	-100.00%

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金较上年同期减少 44.99%，主要系公司日常经营活动现金流出、长期资产投资现金流出所致；
2. 应收账款较期初同比增加 100.00%，主要系公司销售科研用检测试剂产生应收账款；
3. 存货较期初同比增加 242.14%，主要系公司产品研发所用的原材料备货增加；
4. 固定资产较期初同比增加 58.85%，主要系购置预充注射器灌装线、蛋白质纯化系统等价格较高的研发设备所致；
5. 在建工程较期初同比增加 461.00%，主要系重组疫苗临床及产业化项目投入增加所致；
6. 短期借款较期初同比增加 100.00%，主要系公司本年向兴业银行借入银行一年期流贷所致；
7. 长期借款较期初同比增加 385.37%，主要系公司本年子公司因重组疫苗临床及产业化基地项目工程建设增加中国农业发展银行昆明官渡区支行借款所致；
8. 预付款项较期初同比增加 413.14%，主要系公司 HPV 九价临床费用所致；
9. 其他非流动资产较期初同比增加 24.26%，主要系公司长期资产采购款增加所致；
10. 应付账款较期初同比减少 39.91%，主要系公司支付以前年度应付未付款项所致；
11. 合同负债较期初同比增加 38.83%，主要系公司收到辽宁成大 HPV 十五价项目合同款所致；
12. 应付职工薪酬较期初同比增加 369.86%，主要系公司业务规模扩大员工增加所致；
13. 其他应付款较期初同比增加 30.29%，主要系应付公司工程及设备款增加所致；
14. 一年内到期的非流动负债较期初同比增加 989.71%，主要系公司长期应付款重分类所致；
15. 长期应付款较期初同比减少 100.00%，主要系公司长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2022 年		2021 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,900,619.35	-	274,778.78	-	591.69%
营业成本	49,104.44	2.58%	10,280.15	3.74%	377.66%
毛利率	97.42%	-	96.26%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	78,166,933.39	4112.71%	175,387,554.54	63,828.64%	-55.43%
研发费用	236,680,014.70	12,452.78%	218,277,898.51	79,437.68%	8.43%

财务费用	-20,219,173.99	-1063.82%	-8,596,872.50	-3,128.65%	-135.19%
信用减值损失	-168,659.97	-8.87%	-21,626.01	-7.87%	-679.89%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,076,705.77	56.65%	367,494.70	133.74%	192.99%
投资收益	-	-	1,404,094.08	510.99%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	4,025,187.41	1,464.88%	-100.00%
资产处置收益	-35,115.25	-1.85%	-9,098.46	-3.31%	-285.95%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-292,828,073.00	-15,406.98%	-379,464,371.69	-138,098.14%	22.83%
营业外收入	260,781.00	13.72%	37,650.53	13.70%	592.64%
营业外支出	161.64	0.01%	177,730.48	64.68%	-99.91%
净利润	-292,817,005.92	-15,406.40%	-379,604,451.64	-138,149.11%	22.86%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期增加 591.69%，主要系报告期内，销售科研用检测试剂增加所致；
2. 营业成本较上年同期增加 377.66%，主要系报告期内，销售科研用检测试剂增加所致；
3. 管理费用较上年同期减少 55.43%，主要系上年度计提一次性股权激励费用、融资与上市中介费用，本年度无此费用；
4. 财务费用较上年同期增加 135.19%，主要系报告期内活期银行利息增加所致；
5. 信用减值损失较上年同期减少 679.89%，主要上年度末应收款项已收回，本期应收数据小于上年度；
6. 其他收益较上年同期增加 192.99%，主要系本年度收到中关村自主创新示范区支持资金项目 50 万元所致；
7. 投资收益较上年同期减少 100.00%，主要系上年度公司购买银行大额存单在持有期间取得投资收益，本年度无上述情况；
8. 公允价值变动收益较上年同期减少 100.00%，主要系上年度公司购买银行理财产品的利息收益，本年度无上述情况；
9. 资产处置收益较上年同期减少 285.95%，主要本期资产处置少于上年度所致；
10. 营业外收入较上年同期增加 592.64%，主要系报告期内收到招标罚款收入所致；
11. 营业外支出较上年同期减少 99.91%，主要系上年度向中国疫苗行业协会捐赠赞助费 15 万元，本年度无上述情况；
12. 净利润较上年亏损减少 22.86%，主要系上年度计提一次性股权激励费用所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
主营业务收入	1,900,619.35	274,778.78	591.69%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	49,104.44	10,280.15	377.66%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
销售商品	1,900,619.35	49,104.44	97.42%	591.69%	377.66%	增加1.16个百分点

### 按区域分类分析：

单位：元

分地区	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%
华东	107,079.67	6,254.02	94.16%	27.37%	46.34%	减少0.76个百分点
华北	1,793,539.68	42,850.42	97.61%	860.52%	627.23%	增加0.77个百分点
东北	-	-	-	-100.00%	-100.00%	不适用

### 收入构成变动的的原因：

公司尚未实现商业化，营业收入构成未发生变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	苏州博特龙免疫技术有限公司	107,079.67	5.63%	否
2	北京安必奇生物科技有限公司	1,793,539.68	94.37%	否
合计		1,900,619.35	100.00%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京拜尔迪生物技术有限公司	1,515,010.56	44.74%	否
2	北京泽平科技有限责任公司	646,128.54	19.08%	否
3	南京诺唯赞生物科技股份有限公司	425,597.65	12.57%	否

4	斯贝福（北京）生物技术有限公司	412,015.00	12.17%	否
5	北京维通利华实验动物技术有限公司	387,640.00	11.45%	否
合计		3,386,391.75	100.00%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-310,179,361.91	-204,653,319.82	-51.56%
投资活动产生的现金流量净额	-350,351,164.52	-104,604,756.76	-234.93%
筹资活动产生的现金流量净额	116,484,121.96	1,011,538,679.68	-88.48%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：变动原因主要是本期管理费用、研发费用较上期增加导致；
2. 投资活动产生的现金流量净额：变动原因主要是购建固定资产增加所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额：变动原因主要是上年收到定向发行募集资金、本年无新增募集资金。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### 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

##### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

##### 5、 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 6、 委托贷款情况

适用 不适用

##### 7、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

###### (1) 主要控股参股公司情况说明

截至本报告期末，公司拥有2家合并范围内子公司，具体情况如下：

- 1、康乐卫士（昆明）生物技术有限公司，公司持股比例100%，为公司全资子公司，拟作为公司的生产基地之一，目前尚未开展实际业务；

2、云南滇中立康实业开发有限公司，公司持股比例 1%，为公司控股子公司，公司将持有 1%股权的立康实业视为控股子公司主要是因为：（1）立康实业系为定制化建设重组疫苗临床及产业化基地项目而设立；（2）根据与云南滇中恒昇投资发展有限公司（以下简称“滇中恒昇”）的约定，持有立康实业 99%股份的另一股东滇中恒昇在人民币 2.3 亿元额度内对重组疫苗临床及产业化基地项目进行定制化建设；（3）根据与滇中恒昇的约定，公司有权利随时回购滇中恒昇持有的立康实业 99%股权以及应于产品上市一年内或 2026 年 12 月 31 日之前履行回购义务，该项权利是公司持有的一项实质性潜在投票权。

**(2) 主要控股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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
康乐卫士(昆明)生物技术有限公司	控股子公司	生物技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；货物及技术进出口业务；I 类、II 类医疗器械、化学制剂的生产及销售	0.00	-42,511,061.76	-42,250,280.76
云南滇中立康实业开发有限公司	控股子公司	城市基础设施建设及管理；土地开发；房地产开发及销售；房屋租赁；厂房租赁；物业管理；货运代理	0.00	0.00	406,716.23

**(3) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(4) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**(五) 税收优惠情况**

适用 不适用

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

## (六) 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	236,680,014.70	218,277,898.51
研发支出占营业收入的比例	12,452.78%	79,437.68%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

### 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

公司本年度研发投入较上年度增长 8.43%，未发生重大变动，但由于公司尚未实现商业化营业收入基数较小，导致本年度研发投入总额占营业收入的比重较上年变动较大，实质未发生显著变化。

### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

### 2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	7	12
硕士	32	40
本科	36	109
专科及以下	28	39
研发人员总计	103	200
研发人员占员工总量的比例（%）	52.82%	55.10%

### 3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	32	23
公司拥有的发明专利数量	32	23

### 4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
重组三价 HPV 疫苗	研发新产品，相比已上市的二价 HPV 疫苗和四价 HPV 疫苗，多覆盖了诱发东亚地区宫颈癌的第三大	III期临床	获批上市	满足客户需求，实现公司经济效益



	高危型别 HPV58			
重组九价 HPV 疫苗（女性适应症）	丰富产品结构，理论上可全面预防约 90%的宫颈癌和 90%的生殖器疣	III期临床	获批上市	满足客户需求，实现公司经济效益
重组九价 HPV 疫苗（男性适应症）	丰富产品结构，首个针对男性适应症开展临床试验的国产 HPV 疫苗	III期临床	获批上市	为公司九价 HPV 疫苗拓展新的目标人群，打造差异化竞争优势，实现公司经济效益
重组多价诺如病毒疫苗	研发新产品，开拓新市场，目前市场上尚无预防诺如病毒感染的疫苗或特异性诺如病毒治疗药物	临床前研究，已完成该疫苗的小试工艺研究工作，并进入中试生产工艺开发阶段	获批上市	增加公司利润增长点
重组呼吸道合胞病毒疫苗	研发新产品，开拓新市场，目前尚无 RSV 疫苗获批上市	临床前研究，已获得稳定表达 RSV 疫苗抗原的细胞株，并已进入小试工艺研究阶段	获批上市	增加公司利润增长点
重组带状疱疹疫苗	研发新产品，开拓新市场	临床前研究，已获得稳定表达水痘-带状疱疹病毒 gE 糖蛋白的单克隆细胞株，并进入小试工艺研究阶段	获批上市	增加公司利润增长点
重组多价手足口病疫苗	研发新产品，开拓新市场，目前全球尚无重组多价手足口病疫苗进入临床研究	临床前研究，已获得各疫苗肠道病毒型别的病毒样颗粒，并进入产业化生产用工程菌构建和小试工艺研究阶段	获批上市	增加公司利润增长点
重组脊髓灰质炎疫苗	研发新产品，开拓新市场	临床前研究	获批上市	增加公司利润增长点

#### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
辽宁成大生物股份有限公司	十五价 HPV 疫苗	公司与成大生物合作，公司主要负责临床前研究、IND 申请及 I、II 期临床样品制备，成大生物主要负责临床开发，药品注册、许可期限内的商业化生产和销售

## (七) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

具体情况参见本报告“第十一节 财务会计报告”之“一、审计报告”。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

经审核，公司审计委员会及独立董事认为，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格，并且有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

## (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

公司自成立以来持续进行疫苗产品研发，截至本报告期末，公司尚无疫苗产品上市销售，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。报告期内，公司归属于母公司普通股股东的净亏损为 292,817,005.92 元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净亏损为 294,062,306.80 元，公司累计未弥补亏损为

1,028,934,588.22 元。由于未来一段时间内，公司预计仍将增加研发投入且处于持续亏损状态，故仍将存在累计未弥补亏损。

报告期内，公司在研项目顺利推进，公司的主营业务、经营模式、产品结构未发生重大变化，公司治理结构健全、经营稳健，公司三会按照相关法律规定规范运行，资产负债结构合理，管理层和主要技术人员稳定，公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化，公司的专利及技术秘密等重要资产或者技术取得和使用不存在重大风险。公司将加快推进公司研发产品上市并销售，争取早日实现盈利。

### 三、 未来展望

#### （一） 行业发展趋势

行业发展趋势参见本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（二）行业情况”。

#### （二） 公司发展战略

公司是一家以基于结构的抗原设计为核心技术的生物医药企业，主要从事重组蛋白疫苗的研究、开发和产业化。自成立以来，公司始终专注于重组蛋白疫苗的研发，基于公司的核心技术平台和多年研究积累，公司构建了丰富的研发管线。公司合计拥有 10 个重组人用疫苗在研项目，公司的三价 HPV 疫苗、九价 HPV 疫苗（女性适应症）和九价 HPV 疫苗（男性适应症）在研项目均已进入 III 期临床，十五价 HPV 疫苗已取得国家药监局的临床试验批准通知书，多价诺如病毒疫苗、呼吸道合胞病毒疫苗、带状疱疹疫苗、多价手足口病疫苗和脊髓灰质炎疫苗等重组疫苗在研项目均处于临床前研究阶段。

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

公司未来一段时间内将围绕已拥有的多个重组人用疫苗在研项目展开经营，具体发展规划如下：

在研项目	生物制品分类 <sup>1</sup>	适应症	研发阶段					下一重要事件及节点(预计) <sup>3</sup>
			临床前研究	IND-申请	I期-临床	II期-临床	III期-临床	
<b>自主研发</b>								
重组三价 HPV 疫苗	1 类	宫颈癌、阴道癌、外阴癌、肛门癌、口咽癌和其它头颈癌及相关癌前病变等						2025 年提交 BLA 申请
重组九价 HPV 疫苗	1 类	女性尖锐湿疣、宫颈癌、阴道癌、外阴癌、肛门癌、口咽癌和其它头颈癌, 及相关癌前病变等						2026 年提交 BLA 申请
	2 类	男性尖锐湿疣、肛门癌、口咽癌和其它头颈癌, 及相关癌前病变和其它外生殖器病变等						2027 年提交 BLA 申请
重组多价诺如病毒疫苗	1 类	诺如病毒感染引起的中/重度急性胃肠炎等						2023 年提交 IND 申请
重组呼吸道合胞病毒疫苗	1 类	呼吸道合胞病毒引起的下呼吸道感染及住院						2023 年提交 IND 申请
重组带状疱疹疫苗	2 类	带状疱疹						2023 年提交 IND 申请
重组多价手足口病疫苗	1 类	肠道病毒感染引起的手足口疾病						2026 年提交 IND 申请
重组脊髓灰质炎疫苗	1 类	脊髓灰质炎						2028 年提交 IND 申请
<b>合作开发<sup>2</sup></b>								
十五价 HPV 疫苗	1 类	尖锐湿疣、宫颈癌、阴道癌、外阴癌、肛门癌、口咽癌和其它头颈癌, 及相关癌前病变等						2023 年启动临床试验

注 1: 公司在研项目分类依据为《药品注册管理办法》(国家市场监督管理总局令第 27 号)之《生物制品注册分类及申报资料要求》;

注 2: 公司与成大生物合作, 公司主要负责临床前研究、IND 申请及 I、II 期临床样品制备, 成大生物主要负责临床开发, 药品注册、许可期限内的商业化生产和销售;

注 3: 上述 HPV 疫苗 BLA 申请提交时间指完成以病理学终点(CIN2+)为主要临床终点指标的III期关键性试验后正式提交药品注册上市许可申请的时间。

### (三) 经营计划或目标

公司加速重组疫苗临床试验和产业化基地建设, 实现公司业务由上游研发向下游生产、销售的拓展与顺利过渡; 聚集并发挥重组蛋白技术平台优势, 推进重点项目的临床前研究进程, 每年度确保有临床前研究品种基本具备临床试验申请条件; 顺应创新疫苗前沿技术发展趋势, 打破瓶颈, 完成创新药物开发平台的建设, 实现疫苗或药物研发零的突破; 充分利用技术-产业-市场专业化和多元化的融合, 形成新的对外合作方式, 拓展新的业务方向和经营模式; 统筹兼顾直接与间接融资, 通过资本市场再融资、银行借贷以及融资租赁等多种形式, 解决业务发展的资金需求; 不断建立健全和修订完善公司各项规章制度; 注重专业技术人才培养、引进, 打造并持续完善一流的研发、生产、质量、市场和运营管理团队。

### (四) 不确定性因素

公司始终将产品的研发作为增强核心竞争力的关键, 高度重视研发投入。疫苗研发是一项系统工程, 从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多, 投入大。虽然公司建立了较为完善的研发体系, 在研发投入前进行了项目论证, 并对各环节进行严格的风险控制, 但不排除因项目论证不充分, 可行性研究

不深入，导致决策失误、研发失败的可能性；或者因政策的调整、资金投入不足等不确定性因素，导致研发人力、物力投入未能成功转化为技术成果，将存在研发失败的可能性。同时，产品研发速度对于企业产品竞争力和市场份额的占有存在较大的不确定性，疫苗上市后的推广也会受到国家法规、行业政策、市场环境以及竞争强度等因素的影响，导致新药上市后收入不能达到预期，使公司面临新产品经营风险。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1. 能否完成临床试验并实现上市销售的风险

生物医药行业在战略新兴产业中属于盈利周期较长的产业，具有高投入、高产出、高风险等特点。一个生物医药品种从药物发现、临床前研究到最终获批上市，期间不仅需要投入大量的研发资金，而且需要进行严格评估及通过监管审批，在产品上市营销前需要完成法规要求的各项研发工作。公司研制的三价及九价 HPV 疫苗分别于 2017 年 10 月及 2018 年 10 月取得临床试验批件并先后完成 I / II 期临床研究。公司三价 HPV 疫苗已进入 III 期临床研究阶段，并已完成全部受试者三剂接种工作；公司九价 HPV 疫苗（女性适应症）和九价 HPV 疫苗（男性适应症）均已进入 III 期临床研究阶段，且九价 HPV 疫苗（女性适应症）已完成全部受试者三剂接种工作。公司三价 HPV 疫苗和九价 HPV 疫苗 III 期临床能否达到预设目标，顺利取得药品注册证书，存在不确定性。

应对措施：公司已搭建一支以刘永江、张海江等生物医药领域优秀专家学者为骨干的高素质研发团队，未来亦将不断引进更多高水平的研发、注册、临床和生产人员，同时加强与 CRO 及临床研究 PI 的合作，按照临床试验方案、监管法规和指南要求全力推进公司三价 HPV 疫苗、九价 HPV 疫苗（女性适应症）和九价 HPV 疫苗（男性适应症）III 期临床试验工作，争取早日累积足够终点病例事件并完成保护效力分析，实现疫苗上市销售。

#### 2. 市场竞争加剧风险

目前全球已上市的 HPV 疫苗共 5 款，包括默沙东的 GARDASIL®和 GARDASIL®9、葛兰素史克的 CERVARIX®、万泰生物的馨可宁（Cecolin）®及上海泽润生物科技有限公司的沃泽惠®。GARDASIL®四价 HPV 疫苗于 2006 年获 FDA 批准上市，为全球首款商业化 HPV 疫苗，于 2017 年进入中国市场；CERVARIX®二价 HPV 疫苗于 2007 年获 EMA 批准上市，并在 2016 年最早进入中国市场；GARDASIL® 9 九价 HPV 疫苗于 2014 年获 FDA 批准上市，并在 2018 年通过有条件批准上市监管途径进入中国；2019 年，馨可宁（Cecolin）®二价 HPV 疫苗获中国药监局批准上市，为中国第一款自主研发国产 HPV 疫苗；2022 年，沃泽惠®二价 HPV 疫苗获中国药监局批准上市。此外，国内另有十多款 HPV 疫苗处于临床研究阶段。未来

公司的 HPV 疫苗产品如能成功完成III期临床并取得药品注册证书，将需与国际医药巨头及国内企业的同类产品开展激烈的市场竞争，存在市场竞争加剧风险。该风险因素较上一年度相比未发生重大变化。

应对措施：（1）进一步加强临床试验实施过程的监督和稽查，尽可能保证三价 HPV 疫苗及九价 HPV 疫苗（女性适应症）临床试验的顺利开展和如期上市；（2）加速九价 HPV 疫苗（男性适应症）的临床开发，为公司九价 HPV 疫苗拓展新的目标人群，打造差异化竞争优势；（3）丰富公司临床前在研产品管线，努力推进创新重磅疫苗的研发，缓解 HPV 疫苗市场竞争加剧和单一产品依赖可能给公司带来的不利影响；（4）根据上市时间，提前启动营销体系搭建和销售渠道建设；（5）在现有合作的基础上，进一步加快国际化临床、产业化和市场推广进程，将公司的产品目标市场由国内拓展到国际。

### **3. 核心技术人员流失风险**

核心技术人员和核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分。公司已同多名核心技术人员签署包含保密条款和竞业禁止条款的协议。截至本报告期末，公司已取得 32 项发明专利授权（有效期内）。如果公司的研发成果失密或受到侵害，公司的生产经营将受到不利影响。该风险因素较上一年度相比未发生重大变化。

应对措施：公司通过制定保密及竞业限制制度、与员工签署含知识产权归属、保密和竞业限制等条款的协议来管控公司技术秘密泄露的风险。同时，公司将进一步完善薪酬计划，为员工提供有竞争力的薪酬，包括核心员工持股计划等来留住和吸引人才。再者，公司将通过加强企业文化建设、完善员工培训体系、注重员工职业规划和改善公司办公和实验条件等措施来提高员工归属感。目前公司在产品研发中取得诸多突破性成果，核心技术和管理团队均较为稳定。

### **4. 实际控制人控制风险**

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

应对措施：公司章程已就经营、投资、关联交易等重大事项的决策进行了明确约定，制订了详细的议事规则和表决程序，同时，参照上市公司的治理方向，公司增加了对新引进投资机构股东的董事席位，以求在决策时最大程度避免实际控制人的个人影响，保护其他股东及中小投资者利益。

#### 5. 存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险

公司自成立以来持续进行疫苗产品研发，截至本报告期末，公司尚无疫苗产品上市销售，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。报告期内，公司归属于母公司普通股股东的净亏损为 292,817,005.92 元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净亏损为 294,062,306.80 元，公司累计未弥补亏损为 1,028,934,588.22 元。由于未来一段时间内，公司预计仍将增加研发投入且处于持续亏损状态，故仍将存在累计未弥补亏损。

应对措施：公司将加速 HPV 疫苗产业化基地和销售渠道及团队建设，并按照试验方案、监管法规和指南要求加快推进三价 HPV 疫苗、九价 HPV 疫苗（女性适应症）和九价 HPV 疫苗（男性适应症）III 期临床试验工作，争取早日实现疫苗上市销售，为公司贡献现金流和利润。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股	担保对象是否	担保金额	担保余额	实际履行担保	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要



	股东、实际控制人及其控制的其他企业	为关联方			责任的金额	起始日期	终止日期			决策程序
康乐卫士（昆明）生物技术有限公司	否	否	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	2022年12月29日	2023年12月26日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	30,000,000.00	30,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

**清偿和违规担保情况：**

报告期内，公司及其控股子公司不存在未经内部审议程序而实施的担保事项以及可能承担连带清偿责任的情形。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况**

**1、 公司是否预计日常性关联交易**

是 否

**2、 重大日常性关联交易**

适用 不适用

### 3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

### 4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

### 5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

### 6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
天狼星集团、郝春利夫妇、陶涛夫妇	银行保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00	0.00	2022年6月29日	2023年6月28日	保证	连带	2022年6月2日

### 7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

### 8、 其他重大关联交易

适用 不适用

### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步建立、健全公司激励机制，吸引和留住优秀人才，促进公司持续、稳健地发展，公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，于2019年制定并实施了限制性股票激励计划，通过股份发行的方式对26名激励对象实施股权激励，用于激励计划的股份数量合计为600万股，授予日为新增股份登记之日，具体详见公司于2019年8月23日在股转系统披露的《限制性股票激励计划》。

该计划自限制性股票完成登记之日起至本报告期末，未发生涉及激励计划调整情况，未进行调整。

根据公司《限制性股票激励计划》的相关内容，授予的限制性股票分三期解锁，其中第一个锁定期

已于 2022 年 11 月 4 日届满。由于公司报告期内处于北交所上市申报审核阶段，对已满足解除限售条件的限制性股票未作解除限售申请。截止本报告出具日，尚未安排解除限售申请。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月18日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月18日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月18日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
董监高	2015年9月18日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2021年8月27日	2022年8月26日	发行	限售承诺	2021年第一次股票定向发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司，自完成登记之日起限售12个月	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022年12月13日	-	发行	股份锁定承诺	关于公开发行并在北交所上市的相关股份锁定承诺	正在履行中
其他股东	2022年12月13日	-	发行	股份锁定承诺	实际控制人的一致行动人关于公开发行并在北交所上市的相关股份锁定承诺	正在履行中
董监高	2022年12月13日	-	发行	股份锁定承诺	关于公开发行并在北交所上市的相关股份锁定承诺	正在履行中
其他股东	2022年12月	-	发行	股份锁定	核心技术人员关	正在履行中

	月 13 日			承诺	于公开发行并在北交所上市的相关股份锁定承诺	
其他股东	2022 年 8 月 29 日	2024 年 3 月 14 日	发行	股份锁定承诺	2021 年第一次股票定向发行认购对象关于公开发行并在北交所上市的相关股份锁定承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

截至报告期末，公司未有超期未履行完毕的承诺事项。

#### (七) 重大合同及其履行情况

##### 1、合作开发合同

2019 年 1 月 2 日，康乐卫士与成大生物签订《重组 15 价人乳头瘤病毒疫苗产业化技术开发合同》，并于 2019 年 1 月 3 日签订《补充协议》，于 2020 年 3 月 5 日签订《补充协议二》，就康乐卫士与成大生物合作开发重组十五价 HPV 疫苗事项达成约定。根据约定，公司主要负责临床前研究、IND 申请及 I、II 期临床样品制备，成大生物主要负责临床开发，药品注册、许可期限内的商业化生产和销售。公司已于 2022 年 3 月 14 日获得十五价 HPV 疫苗的临床试验批准通知书，十五价 HPV 疫苗的后续临床试验工作主要由成大生物负责。该合作开发合同正常履行中。

##### 2、技术许可及商业化协议

2021 年 5 月 28 日，公司、昆明康乐与俄药集团签订了《许可协议》《供货协议》和《市场营销协议》，协议规定公司许可俄药集团使用康乐卫士重组九价 HPV 疫苗制剂生产技术和活性药物成分在俄罗斯境内进行九价 HPV 疫苗的临床开发、生产和商业化，其中，昆明康乐为俄药集团在俄罗斯境内生产九价 HPV 疫苗成品提供单价活性药物成分。公司已向俄药集团转移合作协议项下相关的部分技术资料，就九价 HPV 疫苗制剂相关技术流程和标准及其厂房设计和设备采购向俄药集团提供建议，并向俄药集团供应了助于其开展临床前研究的九价 HPV 疫苗成品和抗原样品。但由于战争原因，进展相对较慢，目前俄药集团正根据当地法规要求，开展疫苗临床前安全性评价，将在临床前安全性评价结束后向当地药监部门提交九价 HPV 疫苗的 IND 申请。该协议正常履行中。

##### 3、重组疫苗临床及产业化基地项目合同

2020 年 6 月，康乐卫士与云南滇中新区管理委员会、杭州方正多策投资管理合伙企业（有限合伙）、天狼星集团签署《重组疫苗临床及产业化基地项目投资协议》，康乐卫士与云南滇中新区管理委员会签

署《重组疫苗临床及产业化基地项目补充协议》，2020年11月，云南滇中新区管理委员会下属国有公司滇中恒昇与康乐卫士及天狼星集团、昆明康乐签订《重组疫苗临床及产业化基地项目定制化建设协议书》，2021年8月，康乐卫士与云南省滇中新区管理委员会、杭州方正多策投资管理合伙企业（有限合伙）、天狼星集团签署《重组疫苗临床及产业化基地项目补充协议二》，2022年2月23日，滇中恒昇出具《关于北京康乐卫士生物技术股份有限公司回购云南滇中立康实业开发有限公司股权的回函》。通过上述协议约定实施重组疫苗临床及产业化基地项目，云南滇中新区管理委员会为康乐卫士在滇中新区开展重组疫苗产业化建设提供财政、税收等政策支持，并指定滇中恒昇负责项目定制化建设，康乐卫士则成立全资子公司昆明康乐作为其项目公司，由滇中恒昇出资4,950万元、康乐卫士出资50万元共同成立立康实业，以立康实业作为该项目的建设主体，并由滇中恒昇负责筹措立康实业进行定制化项目建设所需的资金。同时约定，康乐卫士或其指定的子公司昆明康乐有权利随时回购，且应于《投资协议》约定的项目首个产品上市后一年内，最迟不晚于2026年12月31日前，履行对滇中恒昇持有的立康实业99%股权回购义务。

4、报告期内，公司正在履行的金额占净资产10%以上且超过1,000万元的其他各类合同及其履行情况如下：

(1) 技术开发/服务合同

序号	采购方	合作单位	主要技术开发/服务内容	合同金额 (万元)	签署日期	状态
1	康乐卫士	江苏省疾病预防控制中心 (江苏省公共卫生研究院)	重组九价HPV疫苗(女性适应症)III期临床试验经费协议	10,800.00	2020.11.04	正在履行
2	康乐卫士	上海斯丹姆医药开发有限责任公司	重组九价人乳头病毒(6/11/16/18/31/33/45/52/58型)疫苗(大肠埃希菌)在中国18-45岁健康男性中的安全性、有效性和免疫原性的多中心、随机双盲、安慰剂对照临床试验	9,405.69	2022.08.02	正在履行
3	康乐卫士	中国医学科学院肿瘤医院	重组九价HPV疫苗(男性适应症)III期临床试验样本检测合同	11,340.72	2022.12.20	正在履行

(2) 工程合同

序号	签约主体	合作单位	主要内容	合同金额 (万元)	签日期	状态
----	------	------	------	--------------	-----	----

1	立康实业	北京首钢建设集团有限公司	重组疫苗临床及产业化基地厂房定制化建设项目工程（二期）	15,730.81	2021.04.30	正在履行
---	------	--------------	-----------------------------	-----------	------------	------

(3) 借款/银行授信合同

序号	借款方/申请方	出借方/授信方	借款/授信金额（万元）	借款/授信期限	借款/资金用途	担保情况	状态
1	立康实业	中国农业发展银行昆明官渡区支行	18,000	2021.09.29-2031.09.26	重组疫苗临床及产业化基地厂房定制化项目建设	云南省滇中产业发展集团有限责任公司提供连带责任保证担保	正在履行
2	康乐卫士	兴业银行北京经济技术开发区支行	7,000	2022.06.21-2023.06.20	流动资金贷款、银行承兑汇票及非融资性保函等额度融通使用	天狼星控股集团有限公司、郝春利夫妇、陶涛夫妇提供连带责任保证担保	正在履行

(八) 自愿披露的其他事项

2023年1月20日，中国证监会下发《关于同意北京康乐卫士生物技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕159号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请，该批复自同意注册之日起12个月内有效。具体查阅地址：[https://www.bse.cn/disclosure/2023/2023-01-30/1675066206\\_966398.pdf](https://www.bse.cn/disclosure/2023/2023-01-30/1675066206_966398.pdf)。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	103,000,000	77.10%	-17,134,660	85,865,340	64.27%
	其中：控股股东、实际控制人	30,218,000	22.62%	-30,218,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	11,968	0.01%	0	11,968	0.01%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,600,000	22.90%	17,134,660	47,734,660	35.73%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	30,218,000	30,218,000	22.62%
	董事、监事、高管	4,390,000	3.29%	0	4,390,000	3.29%
	核心员工	1,610,000	1.21%	-130,000	1,480,000	1.11%
<b>总股本</b>		133,600,000	-	0	133,600,000	-
<b>普通股股东人数</b>						2,286

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	天狼星控股集团	境内非国有法人	30,218,000	0	30,218,000	22.62%	30,218,000	0	1,283,550	0

	限公司									
2	北京威生技术有限公司	境内非国有法人	11,100,000	0	11,100,000	8.31%	11,100,000	0	0	0
3	云南滇产发展集团有限责任公司	国有法人	5,076,142	0	5,076,142	3.80%	0	5,076,142	0	0
4	江西麟盛企业管理有限公司	境内非国有法人	4,844,961	0	4,844,961	3.63%	0	4,844,961	0	0
5	北京柏盈投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4,456,000	0	4,456,000	3.34%	0	4,456,000	0	0
6	海南云基中心（有限合伙）	境内非国有法人	3,633,721	0	3,633,721	2.72%	0	3,633,721	0	0
7	深圳前海建	国有法人	3,633,720	0	3,633,720	2.72%	0	3,633,720	0	0



	投资有限公司									
8	北京屹唐赛基金管有限公司—北京亦生医药购资中心(有限合伙)	基金、理财产品	3,000,000	0	3,000,000	2.25%	0	3,000,000	0	0
9	杭州方正策投资管理合伙企业(有限合伙)—昆明远健康产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	基金、理财产品	2,538,070	0	2,538,070	1.90%	0	2,538,070	0	0
10	深圳市圳创	国有法人	2,250,000	0	2,250,000	1.68%	0	2,250,000	0	0

新 投 资 集 团 有 限 公 司									
<b>合计</b>	-	70,750,614	0	70,750,614	52.97%	41,318,000	29,432,614	1,283,550	0

前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司控股股东为天狼星集团，其持有公司 22.62%股权。陶涛持有天狼星集团 78.60%的股权，天狼星集团持有康乐卫士股东小江生物 82.91%的股权，小江生物持有北京江林威华生物技术有限公司（工商登记已更名为北京江林威华生物技术合伙企业（有限合伙））5.61%的股权，陶涛、天狼星集团、小江生物、江林威华系一致行动关系。

公司董事、总经理刘永江是公司直接股东，且是江林威华的执行事务合伙人，持有江林威华 35.49% 合伙份额。

除此之外，本公司控股股东、实际控制人、主要股东及其他股东之间无关联关系。

**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：**

适用 不适用

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### （一）控股股东情况

天狼星集团成立于 2008 年 7 月 1 日，现持有北京市东城区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91110000677402108K 的《营业执照》，住所为北京市海淀区中关村东路 1 号创新大厦 B 座 201，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为陶涛，经营范围为“投资及投资管理；投资咨询；投资管理咨询。”经营期限至 2038 年 6 月 30 日。天狼星集团持有公司 22.62%股份，天狼星集团及其一致行动人江林威华、小江生物合计持有公司 31.24%股份，天狼星集团为公司控股股东。

## （二）实际控制人情况

陶涛，中国国籍，无境外永久居留权，男，出生于1966年2月，本科学历。1989年7月至2012年3月先后就职于武警黑龙江森林总队黑河市支队、武警警种指挥学院，于2012年3月退役；2012年7月至今任黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司董事长；2012年9月至今任黑河星河实业发展有限公司执行董事；2012年10月至2022年5月27日任孙吴冰河世纪试车旅游有限责任公司董事长；2014年5月至今任天狼星集团董事长；2014年9月至2022年6月24日任嫩江红河谷汽车测试中心有限公司董事长；2015年8月至2022年6月6日任五大连池风景区红河谷汽车服务有限公司董事长；2015年12月至今任黑河众鑫投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017年7月至2022年6月2日任五大连池市红河谷汽车测试有限公司董事长；2018年7月至2022年6月7日任黑河合作区红河谷新能源汽车测试有限公司执行董事；2019年4月至2022年6月1日任漠河红河谷汽车测试有限公司董事长；2019年11月至2022年9月7日任呼玛县红河谷汽车服务有限公司执行董事；2021年11月至今任海南红河谷汽车科技有限公司董事；2021年11月至今任公司董事。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	50,710,000.00	0.00	是	募投项目具体明细	7,533,500.00	已事后补充履行
2019年第二次股票发行	6,000,000.00	0.00	否	不适用	-	已事前及时履行
2020年第一次股票发行	650,100,000.00	159,310,784.85	否	不适用	-	已事前及时履行
2021年第一次股票发行	1,015,488,000.00	426,387,825.08	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

##### 1、2019年第一次股票发行募集资金使用情况：

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

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

于临床费用延期支付，及购置设备公司采用融资租赁方式，部分资金闲置，拟计划 HPV 三价疫苗临床费用的其中人民币 200.00 万元及购置设备的其中人民币 200.00 万元，共计人民币 400.00 万元变更为补充流动资金。

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已使用上述募集资金人民币 50,710,000.00 元，收到募集资金银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 160.21 元，本次募集资金专户于 2022 年 3 月 11 日注销，募集资金余额用于永久补充流动资金。

#### 2、2019 年第二次股票发行募集资金使用情况：

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已使用上述募集资金人民币 6,000,000.00 元，收到募集资金银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 2,427.27 元，募集资金专户余额为人民币 2,427.27 元。本次募集资金专户于 2022 年 3 月 11 日注销，募集资金余额用于永久补充流动资金。

#### 3、2020 年第一次股票发行募集资金使用情况：

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司已使用上述募集资金人民币 641,178,701.54 元，收到募集资金现金管理收益金额人民币 3,527,340.69 元，银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 7,173,415.61 元，募集资金专户余额为人民币 19,622,054.76 元。

#### 4、2021 年第一次股票发行募集资金使用情况：

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司已使用上述募集资金人民币 460,655,574.48 元，收到募集资金现金管理收益金额人民币 2,143,452.05 元，收到募集资金银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 30,129,271.15 元，募集资金专户余额为人民币 587,105,148.72 元。

上述募集资金具体使用情况详见公司于北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，其中公司最近一次定向发行即 2021 年第一次股票发行募集资金具体使用情况如下：

单位：万元

募集资金净额			101,548.80	本报告期投入募集资金总额			42,638.79	
变更用途的募集资金总额			0.00	已累计投入募集资金总额			46,065.56	
变更用途的募集资金总额比例			0.00%					
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	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)	截至期末投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
三价 HPV 疫苗 III 期临床研究费用	无	14,000.00	2,383.04	2,383.04	17.02%		不适用	否
九价 HPV 疫苗 III 期临床研究费用	无	15,000.00	9,976.42	9,976.42	66.51%		不适用	否
临床前研究费用	无	5,920.80	2,041.51	2,041.51	34.48%		不适用	否
九价 HPV 疫苗男性适应症临床研究费用	无	10,000.00	4,096.16	4,096.16	40.96%		不适用	否
重组诺如病毒疫苗临床研究费用	无	500.00	0.00	0.00	0.00%		不适用	否
重组新冠病毒疫苗临床研究费用	无	7,500.00	0.00	0.00	0.00%		不适用	否
补充流动资金	无	18,628.00	6,892.71	10,319.48	55.40%		不适用	否
昆明生产基地建设费用	无	30,000.00	17,248.95	17,248.95	57.50%		不适用	否

其中:工程建设费用	无	10,000.00	3,310.58	3,310.58	33.11%		不适用	否
车间设备采购	无	12,000.00	10,524.14	10,524.14	87.70%		不适用	否
车间验证及调试	无	2,000.00	790.75	790.75	39.54%		不适用	否
工厂租金	无	3,500.00	504.84	504.84	14.42%		不适用	否
补充流动资金	无	2,500.00	2,118.64	2,118.64	84.75%		不适用	否
合计	-	101,548.80	42,638.79	46,065.56	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度,如存在,请说明应对措施、投资计划是否需要调整(分具体募集资金用途)	不适用							
可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金用途变更的情况说明(分具体募集资金用途)	不适用							
募集资金置换自筹资金情况说明	不适用							
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	不适用							
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	详见公司于北京证券交易所指定信息披露平台(www.bse.cn)上披露的《2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》							
超募资金投向	不适用							
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用							
募集资金其他使用情况说明	不适用							

注:“工程建设费用-工厂租金”本报告期投入金额 504.84 万元系康乐昆明支付给合并范围内云南滇中立康实业开发有限公司的工厂租金,云南滇中立康实业开发有限公司已全部对外支出用于项目投入。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位:元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	银行	70,000,000	2022年6月29日	2023年6月28日	4.35%
2	信用贷款（含担保）	中国农业发展银行昆明官渡区支行	银行	180,000,000	2021年9月29日	2031年9月26日	5年期以上LPR基础上加115个基点
合计	-	-	-	250,000,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二） 权益分派预案

适用 不适用

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
郝春利	董事长、首席执行官	男	1973年9月	2021年11月23日	2024年11月23日	310.65	否
刘永江	董事、总经理	男	1961年8月	2021年11月23日	2024年11月23日	322.09	否
陶涛	董事	男	1966年2月	2021年11月23日	2024年11月23日	0.00	是
陶沙	董事	女	1989年2月	2021年11月23日	2024年11月23日	0.00	是
刘庆利	董事	男	1965年1月	2021年11月23日	2024年11月23日	0.00	是
李辉	董事	女	1979年9月	2021年11月23日	2024年11月23日	0.00	是
刘纲	董事	男	1968年12月	2021年11月23日	2024年11月23日	0.00	否
李晓静	独立董事	女	1972年8月	2021年11月23日	2024年11月23日	24.00	是
乔友林	独立董事	男	1955年4月	2021年12月27日	2024年11月23日	24.00	是
王泽学	监事会主席	男	1970年6月	2021年11月23日	2024年11月23日	0.00	是
陈欣	监事	女	1987年7月	2021年11月23日	2024年11月23日	0.00	是
王举闻	职工代表监事	男	1985年7月	2021年11月23日	2024年11月23日	82.97	否
沈益国	副总经理	男	1964年1月	2021年11月26日	2024年11月23日	151.19	否
仪传超	副总经理、董事会秘书	男	1987年6月	2021年11月26日	2024年11月23日	156.19	否
张海江	副总经理	男	1977年2月	2021年11月26日	2024年11月23日	149.26	否
张瑞霞	副总经理	女	1984年9月	2021年11月26日	2024年11月23日	156.90	否

董微	首席财务 官	女	1971年7月	2021年11月 26日	2024年11月 23日	150.59	否
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本报告期末，董事陶涛系公司实际控制人，天狼星集团为公司控股股东，江林威华、小江生物系公司控股股东、实际控制人的一致行动人。陶涛持有天狼星集团 78.60% 股权，现任天狼星集团董事长；公司董事陶涛与董事陶沙系叔侄关系；公司董事长、首席执行官郝春利持有天狼星集团 3.00% 股权，现任天狼星集团董事；公司董事、总经理刘永江持有江林威华 35.49% 合伙份额，现任江林威华执行事务合伙人；公司监事会主席王泽学现任小江生物监事。除上述关系外，本公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人不存在其他关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
郝春利	董事长、 首席执行官	1,590,000	0	1,590,000	1.19%	0	1,590,000	0
刘永江	董事、总 经理	1,000,000	0	1,000,000	0.75%	0	1,000,000	0
王举闻	职工代表 监事	100,000	0	100,000	0.075%	0	100,000	0
沈益国	副总经理	400,000	0	400,000	0.30%	0	400,000	0
仪传超	副 总 经 理、董事 会秘书	400,000	0	400,000	0.30%	0	400,000	0
张海江	副总经理	400,000	0	400,000	0.30%	0	400,000	0
张瑞霞	副总经理	100,000	0	100,000	0.075%	0	100,000	0
董微	首席财务 官	400,000	0	400,000	0.30%	0	400,000	0
合计	-	4,390,000	-	4,390,000	3.29%	0	4,390,000	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司于 2022 年 2 月 28 日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，分别审议了《关于制定 2022 年度董事薪酬方案的议案》《关于制定 2022 年度监事薪酬方案的议案》，鉴于上述议案分别涉及全体董事或监事薪酬，基于谨慎性原则，全体董事或监事回避表决，议案直接提交公司股东大会审议，董事及监事 2022 年度薪酬方案亦经公司于 2022 年 3 月 21 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。

根据公司经营规模等实际情况并参照行业及周边地区薪酬水平，在公司兼任其他岗位的非独立董事、监事，按其所在岗位的薪酬标准领取薪酬，不再另行发放董事或监事津贴。未在公司兼任其他岗位的非独立董事、监事，公司不发放薪酬及董事或监事津贴。独立董事津贴标准为税前人民币 24 万元/年。报告期内支付给董事、监事和高级管理人员的报酬总额为 1,426.89 万元。

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
郝春利	董事长、首席执行官	0	1,590,000	0	0	-	57.97
刘永江	董事、总经理	0	1,000,000	0	0	-	57.97
沈益国	副总经理	0	400,000	0	0	-	57.97
仪传超	副总经理、董事会秘书	0	400,000	0	0	-	57.97
张海江	副总经理	0	400,000	0	0	-	57.97
张瑞霞	副总经理	0	100,000	0	0	-	57.97
董微	首席财务官	0	400,000	0	0	-	57.97

合计	-	0	4,290,000	0	0	-	-
备注（如有）	1、本项目下的股权激励情况是指公司于2019年8月制定的限制性股票激励计划。 2、截至本报告期末，本次激励计划仍处于锁定期。						

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	32	64	10	86
研发人员	103	132	35	200
财务人员	10	5	2	13
生产人员	0	55	6	49
行政人员	50	11	46	15
<b>员工总计</b>	<b>195</b>	<b>267</b>	<b>99</b>	<b>363</b>

1、公司本报告期内研发人员大幅增加的主要原因系：

（1）公司研发项目进展速度加快，增加了研发人员的招聘；

（2）公司全资子公司昆明康乐原生产人员因公司工程建设处于初期，该部分人员划分于行政，报告期内公司工程进展顺利，相关人员重分类至研发人员。

2、报告期内公司调整管理人员、行政人员分类标准，将职能部门人员（除行政人员）全部归类至管理人员，导致本报告期末管理人员大幅增加、行政人员大幅减少。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	12
硕士	45	58
本科	90	210
专科及以下	53	83
<b>员工总计</b>	<b>195</b>	<b>363</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策

公司严格贯彻执行《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，实施全员劳动合同制，为员工缴纳五险一金及补充医疗保险等，公司本着让每一个员工充分体现自我价值、合作共赢与公司共同发展的理念，对核心员工实行股权激励政策，从而充分吸引优秀人才、保留优秀员工，调动员工的积极性。公司从岗位实际出发，为员工提供富有竞争力的薪酬考核制度，发挥每一位员工的自身价值，实现企业与员工的双赢。

#### 2、培训计划

为加强公司队伍建设，提高员工整体素质，满足员工诉求，公司根据实际情况制定了合理有效的培训计划。

①新员工入职培训包括：公司概况、企业文化、工作环境、组织架构、规章制度、OA系统使用、岗位技能等。

②在职培训包括：根据岗位的不同提供行业培训、讲座、观摩或国内外机构培训等。

### 3、离退休职工人数

截至本报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

### 劳务外包情况：

√适用 □不适用

公司劳务外包数量较小，相关人员主要从事保安、保洁等后勤辅助工作，劳务用工符合国家及行业相关规定。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
银飞	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
张尧	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
于泓洋	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
伍树明	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
李艳华	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
姜绪林	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
张爱君	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
沈迺萃	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
刘玉莹	无变动	部门经理	106,868	0	106,868
高俊	无变动	部门副经理	103,000	0	103,000
陈丹	无变动	部门副经理	50,000	0	50,000
李玲	无变动	部门副经理	30,000	0	30,000
徐瑞	无变动	部门副经理	102,100	0	102,100
陈晓	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
高文双	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
蒋敦泉	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
王志斌	离职	-	100,000	0	100,000
负炳岭	离职	-	30,000	0	30,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

公司核心员工王志斌、贡炳岭已于 2022 年离职，两位员工离职已做好工作交接，不会对公司研发及经营产生影响。

截至本报告期末，公司上表核心员工合计持有公司股份数量 1,621,968 股，与本报告“第六节 股份变动及股东情况”之“一、普通股股本情况”之“（一）普通股股本结构”中核心员工期末持有的无限售条件股份、有限售条件股份合计 1,491,968 股差异 130,000 股，主要系上述两名核心员工离职。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 医药制造公司

#### 一、 宏观政策

疫苗行业属于关系国计民生、社会稳定和经济发展的战略性新兴产业。国家近年来陆续出台的支持性产业政策为公司未来经营发展营造了有利的外部环境。与疫苗行业相关的主要产业政策如下表所示：

序号	政策名称	发文部门	颁布时间	主要内容
1	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》	国务院	2006年02月09日	指出“生物技术和生命科学将成为21世纪引发新科技革命的重要推动力量”，“把生物技术作为未来高技术产业迎头赶上的重点，加强生物技术在农业、工业、人口与健康等领域的应用”，并提出重点研究“用于应对突发生物事件的疫苗及免疫佐剂、抗毒素与药物等”
2	《扩大国家免疫规划实施方案》	卫生部	2007年12月29日	将计划免疫品种从原来可预防7类疾病的6种疫苗，增加到可预防15类疾病的14种疫苗
3	《促进生物产业加快发展的若干政策》	国务院	2009年06月02日	提出“加快培育生物产业，是我国在新世纪国务院把握新科技革命战略机遇、全面建设创新型国家的重大举措；并将生物医药领域作为现代生物产业发展的重点领域”，且提出“重点发展预防和诊断严重威胁我国人民群众生命健康的重大传染病的新型疫苗和诊断试剂”
4	《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》	国务院	2010年10月10日	提出“大力发展用于重大疾病防治的生物技术药物、新型疫苗和诊断试剂、化学药物、现代中药等创新药物大品种，提升生物药业产业水平”
5	《疫苗供应体系建设规划》	国务院	2011年12月22日	提出“到2015年，初步建成满足我国经济社会发展需要的疫苗供应体系；到2020年，我国疫苗供应体系进一步健全完善，具备与发达国家同步应对突发和重大疫情的实力”，并具体提出“（一）加强法规和标准体系建设；（二）加大财政等政策支持力度；（三）加大科研经费投入；（四）加强人才培养；（五）加强疫苗供应体系建设的协调”5点措施
6	《生物产业发展规划》	国务院	2012年12月29日	明确我国生物产业的发展目标为“到2020年，生物产业发展成为国民经济的支柱产业”，并提出“大力开展生物技术药物创新和产业化。促进疫苗升级换代，重点推动新型疫苗（包括治疗性疫苗）研发和产业化”
7	《产业结构调整指导目录（2019）》	发改委	2019年10月30日	将“重大疾病防治疫苗、抗体药物、基因治疗药物、细胞治疗药物、重组蛋白质药物、核酸

	年本)》			药物, 大规模细胞培养和纯化技术、大规模药用多肽和核酸合成、抗体偶联、无血清无蛋白培养基培养、发酵、纯化技术开发和应用, 纤维素酶、碱性蛋白酶、诊断用酶等酶制剂, 采用现代生物技术改造传统生产工艺”列为鼓励类产业
8	《中国制造 2025》	国务院	2015 年 05 月 08 日	明确将新型疫苗所在的“生物医药及高性能医疗器械”领域列为“大力推动重点领域突破发展”中的一部分
9	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院	2016 年 12 月 19 日	提出“建立生物医药新体系, 加快开发具有重大临床需求的创新药物和生物制品, 加快推广绿色化、智能化制药生产技术, 强化科学高效监管和政策支持, 推动产业国际化发展, 加快建设生物医药强国”
10	《“十三五”生物产业发展规划》	发改委	2016 年 12 月 20 日	明确我国生物产业的发展目标“到 2020 年, 生物产业规模达到 8-10 万亿元, 生物产业增加值占 GDP 的比重超过 4%, 成为国民经济的主导产业”, 并提出“发展治疗性疫苗, 开发安全、高效的活载体基因工程多价疫苗, 创新一批新型动物疫苗”
11	《关于印发健康中国行动——癌症防治实施方案(2019—2022 年)的通知》	国家卫健委	2019 年 09 月 23 日	提到“加强人乳头瘤病毒疫苗(HPV 疫苗)接种的科学宣传, 促进适龄人群接种。加快国产 HPV 疫苗审评审批流程, 提高 HPV 疫苗可及性”
12	《关于开展健康城市建设推动健康中国行动创新模式试点工作的通知》	全国爱国卫生运动委员会办公室、健康中国行动推进委员会办公室	2020 年 12 月 02 日	决定“以妇幼健康促进行动、癌症防治行动中宫颈癌防治为重点内容, 在全国遴选部分城市开展创新模式试点工作”
13	《“十四五”医药工业发展规划》	工业和信息化部、国家发展和改革委员会等	2021 年 12 月 22 日	提出了“十四五”期间要落实的五项重点任务, 并结合技术发展趋势, 以专栏形式提出了医药创新产品产业化工程、医药产业化技术攻关工程、疫苗和短缺药品供应保障工程、产品质量升级工程、医药工业绿色低碳工程等五大工程
14	《人乳头瘤病毒疫苗临床试验技术指导原则(征求意见稿)》	国家药监局药品审评中心	2022 年 10 月 26 日	提出“接种疫苗预防 HPV 持续感染及相关疾病是子宫颈等部位的癌症预防策略中最为经济、有效的手段。为指导疫苗企业规范研发 HPV 疫苗, 加快相关产品的上市, 特制定本指导原则。”

## 二、 业务资质

公司已取得并合法持有从事相关生产经营所需的资质、许可和批件。



### 1、药物临床试验批件/批准通知书

截至本报告期末，公司拥有的处于有效期或执行期的药物临床试验批件或批准通知书情况如下：

药品名称	所属单位	证书编号	发证机关	发证期
重组三价人乳头瘤病毒（16/18/58型）疫苗（大肠杆菌）	康乐卫士、泰州天德、黑河小江生物	2017L04835	国家食品药品监督管理局	2017.09.26
重组九价人乳头瘤病毒（6/11/16/18/31/33/45/5/58型）疫苗（大肠埃希菌）	康乐卫士	2018L03107	国家药监局	2018.09.20
重组九价人乳头瘤病毒（6/11/16/18/31/33/45/52/58型）疫苗（大肠埃希菌）（男性适应症）	康乐卫士	2020LP00979	国家药监局	2020.12.28
重组十五价人乳头瘤病毒（16/18/31/33/35/39/45/51/52/56/58/59/68/6/11型）疫苗（大肠埃希菌）	成大生物、康乐卫士	2022LP00449	国家药监局	2022.03.14

注：临床试验应当在取得临床试验批件/通知书之日起3年内开始实施，逾期未实施的，临床试验批件自行废止。公司或合作方已启动或将在规定时期内启动上述临床试验批件/通知书中所批准的临床试验。

### 2、其它资质

截至本报告期末，公司拥有的其它业务资质情况如下：

资质名称	企业名称	证书编号	发证部门	发证期
对外贸易经营者备案登记表	康乐卫士	02133120	对外贸易经营者备案登记机关	2021.11.04
高新技术企业证书	康乐卫士	GR202011003486	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	2020.10.21
知识产权管理体系认证证书	康乐卫士	18122IP0142ROM	中规（北京）认证有限公司	2022.03.31
安全生产标准化三级企业	康乐卫士	AQBHQIII20220 157	北京市安全生产联合会	2022.01.28

## 三、主要药（产）品

### （一）在销药（产）品基本情况

适用 不适用

(二) 药(产)品生产、销售情况

适用 不适用

(三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药(产)品情况

适用 不适用

四、 知识产权

(一) 主要药(产)品核心技术情况

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

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

截至本报告期末，公司拥有10个重组人用疫苗在研项目，其中三价HPV疫苗、九价HPV疫苗（女性适应症）及九价HPV疫苗（男性适应症）已进入III临床研究阶段，多价诺如病毒疫苗、呼吸道合胞病毒疫苗、带状疱疹疫苗、多价手足口病疫苗和脊髓灰质炎疫苗处于临床前研究阶段，公司与成大生物合作开发的十五价HPV疫苗已取得国家药监局核准签发的临床试验批准通知书。

为满足 HPV 疫苗市场的多元化需求，公司研发了三款不同价次的 HPV 疫苗，分别为三价 HPV 疫苗，九价 HPV 疫苗及十五价 HPV 疫苗，其中十五价 HPV 疫苗为公司与成大生物合作开发。三款 HPV 疫苗产品的特征如下：

项目	三价 HPV 疫苗	九价 HPV 疫苗	十五价 HPV 疫苗
产品优势	大肠杆菌表达，工艺简单、产能易放大和生产成本低，质量稳定		
预防范围	为东亚地区约 78%的宫颈癌提供全面保护	为约 90%的宫颈癌和约 90%的生殖器疣提供全面	为约 96%的宫颈癌和约 90%的生殖器疣提供全

		保护	面保护
产品特点	相比已上市的二价 HPV 疫苗和四价 HPV 疫苗，多覆盖了诱发东亚地区宫颈癌的第三大高危型别 HPV 58	首个针对男性适应症开展临床试验的国产 HPV 疫苗	覆盖 IARC 定义的全部高危型 HPV 病毒
研发进度	已进入 III 期临床试验，临床进度领先于主要国产在研九价 HPV 疫苗	已进入 III 期临床试验，临床进度位列国产在研九价 HPV 疫苗第一梯队	为当前临床试验申请已获监管批准的全球最高价次在研 HPV 疫苗
目标市场	拟面向中国对价格相对敏感的适龄女性人群市场	拟面向具备一定消费能力的中国适龄女性及男性人群市场、俄罗斯适龄（9-26 周岁）女性市场	拟面向全球适龄人群市场

公司与成大生物合作开发十五价 HPV 疫苗。根据合作协议的规定，十五价 HPV 疫苗的临床前研究由公司负责完成，临床研究由成大生物负责完成、公司配合实施；成大生物通过承担部分十五价 HPV 疫苗研发费用及支付销售提成的方式获取十五价 HPV 疫苗新药临床注册批件和新药证书的联合持证权；自十五价 HPV 疫苗获得新药证书且实现首次销售之日起 10 年内，成大生物需向公司按约定支付十五价 HPV 疫苗销售提成。由于公司与成大生物合作开发的十五价 HPV 疫苗注册上市后一定时期内的商业化生产和销售均由成大生物负责实施，公司仅可获得一定比例的销售分成，外加十五价 HPV 疫苗上市销售亦可能侵蚀公司届时自有的三价及九价 HPV 疫苗（女性适应症）产品的市场份额，公司实际可获得的商业化利益存在不确定性。

公司在研项目顺利推进，公司的主营业务、经营模式、产品结构未发生重大变化，公司治理结构健全、经营稳健，公司三会按照相关法律规定规范运行，资产负债结构合理，管理层和主要技术人员稳定，公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化，公司的专利及技术秘密等重要资产或者技术取得和使用不存在重大风险。

## （二） 主要研发项目情况

### 1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	三价 HPV 疫苗	45,708,667.39	320,518,258.92	III 期临床试验阶段
2	九价 HPV 疫苗（女性适应症）	101,510,837.23	307,902,616.36	III 期临床试验阶段
3	重组二价新冠病毒疫苗	32,805,763.98	63,580,487.05	临床前研究
4	九价 HPV 疫苗（男性	29,174,653.69	39,192,544.97	III 期临床试验阶段

	适应症)			
5	重组多价诺如病毒疫苗	12,418,251.81	25,760,962.25	临床前研究
	<b>合计</b>	221,618,174.11	756,954,869.55	-

公司上述报告期内研发投入前五名的研发项目情况参见本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（六）研发情况”，公司核心研发产品均未上市销售。

## 2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

## 3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

## 4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

## 5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

## 6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

## 7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

## 六、药（产）品委托生产

适用 不适用

## 七、质量管理

### （一）基本情况

《药品管理法》全面推行上市许可持有人及药品追溯制度，取消了 GMP 及 GSP 认证但加强了事中事后监管，对药物非临床研究及临床研究要求更为全面。《药品管理法》的实施有助于公司提高疫苗产品质量控制水平，加强疫苗产品上市后的追溯跟踪。该法规要求公司建立健全质量管理体系，保证疫苗产品的研发、生产、经营和使用全过程持续符合《药品管理法》的相关要求。

### （二）重大质量问题

适用 不适用

## 八、 安全生产与环境保护

### (一) 基本情况

#### (1) 安全生产

我国高度重视生物安全，制定了一系列与生物安全相关的法律，并出台了多部相关行政法规，不断建立健全生物研究、试验、生产、加工、经营、进口等各环节的行政管理体系。基于疫苗生产全过程中的生物安全风险，国家卫健委办公厅等部门印发《疫苗生产车间生物安全通用要求》，对疫苗生产企业提出生物安全方面具体的安全控制与风险管理要求。

报告期内，公司高度重视生物安全管理，未发生重大安全生产事故。

#### (2) 环境保护

公司的主要经营活动为疫苗研发，产生的污染物包括废水、噪声及固体废物。其中，废水主要为研发过程产生的生物发酵废水、分离纯化废水等，经高温蒸汽灭菌器处理后和其它废水混合，然后排入市政污水管网；噪声由空调制冷机组、空压机等设备产生，公司通过消声、减震等方式处理；固废主要为研发过程中产生的过滤器、活性炭和细胞碎片等，公司收集后交由具有资质的第三方公司处理。

公司目前正在按照 GMP 标准建设 HPV 疫苗生产基地，但尚无商业化生产活动发生。

### (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

### (三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

### (四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

## 九、 细分业务

### (一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

### (二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，股东会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，设董事会 9 名董事，其中董事 7 名，独立董事 2 名；设监事会 3 名监事，其中 1 名为职工代表监事。公司建立健全了公司治理结构，制定并完善了相关重大事项的内控制度，为公司“三会”运行以及相关事宜的决策提供了重要的保障。公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效的执行。

截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系。《公司章程》中对投资者关系管理、纠纷解决机制、利润分配原则、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》的要求。同时，股份公司制定并审议通过了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为进行规范和监督。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别

是中小股东充分行使其合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，体现了公司内部控制制度的完整性、合理性和有效性。

### 4、 公司章程的修改情况

北京康乐卫士生物技术股份有限公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》并于2022年5月16日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过，修订如下：

#### 原规定：

第一百五十一条 公司建立信息披露管理制度，具体规定公司信息披露的具体事项。

#### 修订后：

第一百五十一条 公司投资者关系管理包括以下内容：

- （一）建立、健全信息披露管理制度、投资者关系管理体系及相关规章制度；
- （二）遵循真实、准确、完整、及时的原则，开展信息披露；
- （三）组织安排投资者交流活动，管理投资者预期，维护投资者关系；
- （四）采集、整合投资者关系管理信息，开展资本市场研究，并向管理层反馈；
- （五）开展股权管理、投资者关系突发事件应急管理等其他事务。

（六）若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护（已获同意到境内证券交易所上市的除外）；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。



## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	<p>(1)审议公司公开发行股票并在北交所上市的方案及相关事项；</p> <p>(2)审议修改公司公开发行股票并在北交所上市的方案，追认前次募集资金变更用途，确认公司 2019-2021 年关联交易；</p> <p>(3) 审议公司 2021 年年度报告及相关议案；</p> <p>(4)审议公司 2022 年第一季度报告，修订《公司章程》；</p> <p>(5)审议修改公司公开发行股票并在北交所上市的方案及相关事项，申请银行综合授信暨关联方提供担保；</p> <p>(6)审议修改公司公开发行股票并在北交所上市的方案，2022 年第一季度审计报告，2022 年半年度报告及相关议案等；</p> <p>(7)审议修改公司公开发行股票并在北交所上市的相关事项；</p> <p>(8) 审议公司 2022 年第三季度报告；</p> <p>(9) 审议公司向民生银行申请综合授信；</p> <p>(10) 审议修改公司公开发行股票并在北交所上市的方案及相关事项，为全资子公司向银行申请综合授信提供担保；</p> <p>(11) 审议公司 2022 年 1-9 月审计报告，前次募集资金使用情况报告，续聘会计师事务所等</p>
监事会	10	<p>(1)审议公司公开发行股票并在北交所上市的方案及相关事项；</p> <p>(2)审议修改公司公开发行股票并在北交所上市的方案，追认前次募集资金变更用途，确认公司 2019-2021 年关联交易；</p> <p>(3) 审议公司 2021 年年度报告及相关议案；</p> <p>(4)审议公司 2022 年第一季度报告，修订《公司章程》；</p> <p>(5)审议修改公司公开发行股票并在北交所上市的方案及相关事项，申请银行综合授信暨关联方提供担保；</p> <p>(6)审议修改公司公开发行股票并在北交所上市的方案，2022 年第一季度审计报告，2022 年半年度报告及相关议案等；</p> <p>(7)审议修改公司公开发行股票并在北交所上市的相关事项；</p> <p>(8) 审议公司 2022 年第三季度报告；</p>

		<p>(9)审议修改公司公开发行股票并在北交所上市的方案及相关事项；</p> <p>(10)审议公司2022年1-9月审计报告，前次募集资金使用情况报告，续聘会计师事务所等</p>
股东大会	7	<p>(1)审议公司公开发行股票并在北交所上市的方案及相关事项；</p> <p>(2)审议修改公司公开发行股票并在北交所上市的方案，追认前次募集资金变更用途，确认公司2019-2021年关联交易；</p> <p>(3)审议公司2021年年度报告及相关议案；</p> <p>(4)审议公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一，修订《公司章程》；</p> <p>(5)审议修改公司公开发行股票并在北交所上市的方案及相关事项，申请银行综合授信暨关联方提供担保；</p> <p>(6)审议公司2022年第一季度审计报告；</p> <p>(7)审议修改公司公开发行股票并在北交所上市的相关事项</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构规范。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

报告期内，董事长、首席执行官郝春利；董事、总经理刘永江；副总经理沈益国、张海江、张瑞霞；首席财务官董微；副总经理、董事会秘书仪传超，均为公司股权激励人员，持有公司限制性股票。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并披露了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，在报告期内履职情况如下：

#### 1、审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了4次会议，主要审议了公司定期报告、续聘会计事务所等事项，并对审计委员会的工作进行总结和规划。

#### 2、战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会未召开会议。

#### 3、提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会未召开会议。

#### 4、薪酬与考核委员会

报告期内，公司薪酬与考核委员会召开1次会议，主要审议了独立董事津贴事项，并对公司董事、高级管理人员的薪酬考核提出了合理化建议。

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
李晓静	11	现场、通讯	1	现场
乔友林	11	现场、通讯	0	-

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续

监管指引第 1 号——独立董事》《独立董事工作制度》等相关规定，认真履行独立董事的职责，勤勉尽责，积极了解公司的财务、生产经营等信息，出席相关会议，参与公司重大事项的决策，按照监管要求独立、客观、审慎地对董事会审议的事项发表事前认可意见或独立意见，履行了监督职能，为促进公司科学决策、维护公司及公司股东尤其是中小股东的利益发挥了积极作用。

报告期内，独立董事共发表 3 次事前认可意见，涉及 4 项议案内容；发表 9 次独立意见，涉及 38 项议案内容；独立董事对公司提出的各项建议，公司积极听取并研究具体落实方案。

### **(三) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项要求，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### **(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

#### **1、业务独立情况：**

公司具有独立的业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及关联公司已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

#### **2、资产独立情况：**

公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司资产独立。

#### **3、人员独立情况：**

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### **4、财务独立情况：**

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 5、机构独立情况：

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有财务、法务、行政、人力等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本报告期末，公司严格按照已建立的《年度报告重大差错责任追究制度》规范公司的运作、增强公司信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，保证年度报告信息披露的质量和透明度，各项事宜执行情况良好。

### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了高级管理人员薪酬制度和绩效考评体系，高级管理人员实行年薪制，其薪酬由基本工资

和绩效工资两部分构成。其基本工资结合其教育背景、从业经验、工作年限、岗位责任、行业薪酬水平等固定指标给定，按固定薪资逐月发放。绩效工资以年度经营目标为考核基础，根据每年实现效益情况以及高管人员工作业绩完成情况核定。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 7 次股东大会，其中 2021 年年度股东大会、2022 年第一次临时股东大会、2022 年第二次临时股东大会、2022 年第四次临时股东大会、2022 年第五次临时股东大会、2022 年第六次临时股东大会提供了网络投票安排。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

1、公司严格按照《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等规范性文件的规定与要求，真实、准确、及时进行信息披露，确保所有投资者公平获取公司信息。

2、公司制定了《投资者关系管理制度》，建立了集投资者热线、投资者邮箱、投资者关系网站、来访调研等于一体的多元化沟通体系，确保公司与投资者之间形成畅通的沟通渠道，促进公司与投资者的良性关系。

3、未来公司将通过不定期接待投资者网络或现场调研、业绩说明会、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，让投资者能够更直观地了解公司的发展经营情况，增进投资者对公司的了解和认可度。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	安永华明（2023）审字第 61732699_A01 号
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张毅强 唐晓军 2 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	109 万元

北京康乐卫士生物技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京康乐卫士生物技术股份有限公司的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的北京康乐卫士生物技术股份有限公司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，公允反映了北京康乐卫士生物技术股份有限公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及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，我们独立于北京康乐卫士生物技术股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事

项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p><b>研发费用的确认和计量</b></p> <p>2022 年合并财务报表确认的研发费用为人民币 236,680,014.70 元，研发费用占总支出（管理费用及研发费用）的比例为 75%。</p> <p>研发活动为集团的主要经营活动，研发费用的确认和计量对合并财务报表有重大影响，因此我们将上述事项识别为关键审计事项。</p> <p>研发费用的会计政策及披露载于财务报表附注三、13 及附注五、33</p>	<p>我们针对研发费用执行的程序包括：</p> <p>(1) 了解、评价并测试管理层对研发费用内部控制的设计及执行；</p> <p>(2) 了解、评价管理层对研发支出资本化时点的判断；</p> <p>(3) 将各期研发费用进行比较，结合项目研发进度，执行分析性复核程序；</p> <p>(4) 检查预付款项期末明细余额，抽样询问并检查相关履约进度报告，检查预付款项是否存在长期挂账的情况；</p> <p>(5) 抽样检查委托第三方开展临床前试验服务及临床试验服务的合同、发票和付款单据等文件，抽样执行函证程序，检查费用的计量金额；</p> <p>(6) 针对大额的研发费用，复核原始文档以确定其是否具有商业实质，检查费用是否发生；</p> <p>(7) 对研发费用进行截止性测试；</p> <p>(8) 复核研发费用在财务报表中的披露。</p>

#### 四、其他信息

北京康乐卫士生物技术股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估北京康乐卫士生物技术股份有限公司的持续经营能力，披露与



持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京康乐卫士生物技术股份有限公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）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。

（6）就北京康乐卫士生物技术股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张毅强

中国注册会计师：唐晓军

中国 北京

2023 年 4 月 20 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	665,302,917.10	1,209,349,321.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,020,680.00	-
应收款项融资			
预付款项	五、3	54,656,652.33	10,651,374.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,073,823.00	392,901.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,669,412.67	1,364,761.97

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	8,228,587.56	6,233,735.58
<b>流动资产合计</b>		734,952,072.66	1,227,992,095.09
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、7	1,221,488.23	-
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	48,353,957.14	30,439,510.81
在建工程	五、9	401,741,510.01	71,611,781.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	13,983,278.96	7,009,222.26
无形资产	五、11	35,326,333.33	36,065,647.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	25,256,399.09	22,166,702.78
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、14	122,466,235.79	98,556,384.59
<b>非流动资产合计</b>		648,349,202.55	265,849,248.88
<b>资产总计</b>		1,383,301,275.21	1,493,841,343.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	56,175,910.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	46,806,529.91	77,899,073.37
预收款项			
合同负债	五、17	71,500,000.00	51,500,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	23,916,269.98	5,090,096.32
应交税费	五、19	953,252.37	688,501.80

其他应付款	五、20	79,546,832.60	61,055,653.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	73,380,660.90	6,733,953.84
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		352,279,455.76	202,967,278.52
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	86,364,617.82	17,793,499.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	9,936,628.86	2,827,216.60
长期应付款	五、24	-	54,622,342.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	567,373.15	377,580.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		96,868,619.83	75,620,639.52
<b>负债合计</b>		449,148,075.59	278,587,918.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	133,600,000.00	133,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	1,833,139,787.84	1,823,771,008.23
减：库存股	五、28	3,652,000.00	6,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-1,028,934,588.22	-736,117,582.30
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		934,153,199.62	1,215,253,425.93
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		934,153,199.62	1,215,253,425.93
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		1,383,301,275.21	1,493,841,343.97

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		498,385,783.22	784,969,543.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		20,820,680.00	-
应收款项融资			
预付款项		51,382,406.43	10,474,278.51
其他应收款	十四、1	179,543,544.48	154,759,804.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,387,996.74	1,364,761.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,643,735.59	6,233,735.58
<b>流动资产合计</b>		<b>760,164,146.46</b>	<b>957,802,124.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,221,488.23	-
长期股权投资	十四、2	300,500,000.00	300,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,908,111.19	29,679,734.23
在建工程		9,170,500.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,891,701.04	6,722,253.62
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,256,399.09	22,166,702.78
递延所得税资产			
其他非流动资产		49,927,015.40	67,153,457.13

非流动资产合计		446,875,214.95	426,222,147.76
资产总计		1,207,039,361.41	1,384,024,271.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		56,175,910.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,806,529.91	77,899,073.37
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,935,686.75	3,821,582.41
应交税费		731,090.26	651,573.26
其他应付款		10,546,381.55	19,595,831.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		71,500,000.00	51,500,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,771,928.83	3,576,912.41
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		210,467,527.30	157,044,972.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,936,628.86	2,733,066.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		77,373.15	137,580.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,014,002.01	2,870,647.11
<b>负债合计</b>		220,481,529.31	159,915,619.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		133,600,000.00	133,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,833,139,787.84	1,823,771,008.23
减：库存股		3,652,000.00	6,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-976,529,955.74	-727,262,355.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		986,557,832.10	1,224,108,652.35
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,207,039,361.41	1,384,024,271.94

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		1,900,619.35	274,778.78
其中：营业收入	五、30	1,900,619.35	274,778.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		295,601,622.90	385,505,202.19
其中：营业成本	五、30	49,104.44	10,280.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	924,744.36	426,341.49
销售费用			
管理费用	五、32	78,166,933.39	175,387,554.54
研发费用	五、33	236,680,014.70	218,277,898.51
财务费用	五、34	-20,219,173.99	-8,596,872.50
其中：利息费用		3,508,087.45	4,000,576.57
利息收入		24,305,218.31	12,903,100.65
加：其他收益	五、35	1,076,705.77	367,494.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-	1,404,094.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	-	4,025,187.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-168,659.97	-21,626.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,115.25	-9,098.46
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-292,828,073.00	-379,464,371.69
加：营业外收入		260,781.00	37,650.53
减：营业外支出		161.64	177,730.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-292,567,453.64	-379,604,451.64
减：所得税费用	五、39	249,552.28	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-292,817,005.92	-379,604,451.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-292,817,005.92	-379,604,451.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-292,817,005.92	-379,604,451.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-292,817,005.92	-379,604,451.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-292,817,005.92	-379,604,451.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			



(一) 基本每股收益 (元/股)	五、40	-2.29	-3.38
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、40	-2.29	-3.38

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、3	30,013,826.67	274,778.78
减：营业成本	十四、3	1,864,904.80	10,280.15
税金及附加		230,977.47	353,688.66
销售费用			
管理费用		60,370,374.86	165,884,884.83
研发费用		231,685,700.26	218,277,898.51
财务费用		-14,072,964.15	-8,856,296.85
其中：利息费用		553,943.65	520,352.37
利息收入		15,191,626.04	9,666,190.12
加：其他收益		972,771.00	367,408.60
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-640,934.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	3,325,006.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-139,927.40	-14,619.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,115.25	-9,098.46
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-249,267,438.22	-372,367,914.22
加：营业外收入		-	37,650.53
减：营业外支出		161.64	177,730.48
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-249,267,599.86	-372,507,994.17
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-249,267,599.86	-372,507,994.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-249,267,599.86	-372,507,994.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-249,267,599.86	-372,507,994.17
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,073,300.00	15,810,500.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		37,470,871.05	9,784,596.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	25,817,652.49	23,339,577.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,361,823.54</b>	<b>48,934,673.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		302,366.36	5,587,816.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		82,316,856.58	48,822,919.95
支付的各项税费		1,016,557.50	416,033.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	310,905,405.01	198,761,223.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		394,541,185.45	253,587,993.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、42	-310,179,361.91	-204,653,319.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,280,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	5,613,491.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,519.43	1,216,105.83
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		46,519.43	1,286,829,596.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		350,397,683.95	111,434,353.71
投资支付的现金		-	1,280,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		350,397,683.95	1,391,434,353.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-350,351,164.52	-104,604,756.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,013,668,000.00
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		128,397,028.04	37,293,499.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		128,397,028.04	1,050,961,499.78
偿还债务支付的现金		1,346,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,461.33	1,566,653.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	10,245,444.75	6,856,166.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,912,906.08	39,422,820.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		116,484,121.96	1,011,538,679.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-544,046,404.47	702,280,603.10

加：期初现金及现金等价物余额		1,209,349,321.57	507,068,718.47
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	665,302,917.10	1,209,349,321.57

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,073,300.00	15,810,500.00
收到的税费返还		21,701,526.27	9,784,596.16
收到其他与经营活动有关的现金		16,243,790.79	9,952,889.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,018,617.06</b>	<b>35,547,985.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		339,811.50	5,656,257.93
支付给职工以及为职工支付的现金		68,363,206.90	43,464,524.06
支付的各项税费		237,915.17	349,219.43
支付其他与经营活动有关的现金		278,237,028.99	195,971,097.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>347,177,962.56</b>	<b>245,441,098.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-278,159,345.50</b>	<b>-209,893,113.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	3,584,917.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,519.43	25,715.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	9,359,065.02
收到其他与投资活动有关的现金		-	15,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>46,519.43</b>	<b>1,137,969,698.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,387,397.21	39,496,631.83
投资支付的现金		-	1,255,500,000.00
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		24,000,000.00	169,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>54,387,397.21</b>	<b>1,464,496,631.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-54,340,877.78</b>	<b>-326,526,933.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,013,668,000.00
取得借款收到的现金		56,175,910.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,175,910.00</b>	<b>1,013,668,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	28,301,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,461.33	2,750,146.25

支付其他与筹资活动有关的现金		9,937,985.30	6,716,161.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,259,446.63	37,768,207.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		45,916,463.37	975,899,792.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-286,583,759.91	439,479,745.62
加：期初现金及现金等价物余额		784,969,543.13	345,489,797.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		498,385,783.22	784,969,543.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	133,600,000.00				1,823,771,008.23	6,000,000.00					-736,117,582.30		1,215,253,425.93
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	133,600,000.00				1,823,771,008.23	6,000,000.00					-736,117,582.30		1,215,253,425.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,368,779.61	-2,348,000.00					-292,817,005.92		-281,100,226.31
（一）综合收益总额											-292,817,005.92		-292,817,005.92
（二）所有者投入和减少资本					9,368,779.61								9,368,779.61
1. 股东投入的普通股													
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				9,368,779.61							9,368,779.61
4. 其他					-2,348,000.00						2,348,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
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											
<b>四、本年期末余额</b>	133,600,000.00			1,833,139,787.84	3,652,000.00					-1,028,934,588.22	934,153,199.62

项目	2021年												
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	109,000,000.00				715,277,396.94	6,000,000.00					-356,513,130.66		461,764,266.28
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	109,000,000.00				715,277,396.94	6,000,000.00					-356,513,130.66		461,764,266.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,600,000.00				1,108,493,611.29						-379,604,451.64		753,489,159.65
（一）综合收益总额											-379,604,451.64		-379,604,451.64
（二）所有者投入和减少资本	24,600,000.00				1,108,493,611.29								1,133,093,611.29
1. 股东投入的普通股	24,600,000.00				989,171,018.87								1,013,771,018.87
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					119,322,592.42								119,322,592.42
4. 其他													



(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	133,600,000.00				1,823,771,008.23	6,000,000.00						-736,117,582.30	1,215,253,425.93

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	133,600,000.00				1,823,771,008.23	6,000,000.00					-727,262,355.88	1,224,108,652.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,600,000.00				1,823,771,008.23	6,000,000.00					-727,262,355.88	1,224,108,652.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,368,779.61	-2,348,000.00					-249,267,599.86	-237,550,820.25
（一）综合收益总额											-249,267,599.86	-249,267,599.86
（二）所有者投入和减少资本					9,368,779.61							9,368,779.61
1. 股东投入的普通股												
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					9,368,779.61							9,368,779.61
4. 其他						-2,348,000.00						-2,348,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

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												
<b>四、本年期末余额</b>	133,600,000.00				1,833,139,787.84	3,652,000.00					-976,529,955.74	986,557,832.10

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	109,000,000.00			715,277,396.94	6,000,000.00					-354,754,361.71	463,523,035.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	109,000,000.00			715,277,396.94	6,000,000.00					-354,754,361.71	463,523,035.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,600,000.00			1,108,493,611.29						-372,507,994.17	760,585,617.12
（一）综合收益总额										-372,507,994.17	-372,507,994.17
（二）所有者投入和减少资本	24,600,000.00			1,108,493,611.29							1,133,093,611.29
1. 股东投入的普通股	24,600,000.00			989,171,018.87							1,013,771,018.87
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				119,322,592.42							119,322,592.42
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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												
<b>四、本年期末余额</b>	133,600,000.00				1,823,771,008.23	6,000,000.00					-727,262,355.88	1,224,108,652.35

### 三、 财务报表附注

#### 一、 基本情况

北京康乐卫士生物技术股份有限公司（“本公司”），是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，于2008年4月14日成立。本公司于2023年3月15日在北京证券交易所上市，本公司总部位于北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号A2幢201、202。

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

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月20日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度情况参见附注六。

#### 二、 财务报表的编制基础

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

本公司及子公司（“本集团”）自成立以来一直处于药物的研究开发阶段，未有盈利记录。本集团研发的三价和九价HPV疫苗正处于临床试验III期阶段，其他研发管线分别处于不同的临床前及临床研究阶段，尚未有进入商业化生产的产品。于2022年12月31日，本集团累计未弥补亏损为人民币1,028,934,588.22元。本集团主要通过寻求外部投资机构或银行借款等融资手段来保证正常经营活动和各研发管线的资金需求。本集团认为上述融资方式所提供或能提供的资金能够支持本集团在至少未来12个月的正常运转及研发活动。因此，本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

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

### **三、 重要会计政策及会计估计**

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，具体如下：

#### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

#### **2. 会计期间**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### **3. 记账本位币**

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

#### **4. 合并财务报表**

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

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

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

#### **5. 现金及现金等价物**

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

##### 金融资产分类和计量

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

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

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

##### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 金融工具（续）

##### 可转换债券

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

#### 7. 存货

存货包括原材料。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

#### 8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 长期股权投资（续）

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 9. 固定资产

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

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 11. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 使用权资产

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

#### 13. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权	10年

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 无形资产（续）

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

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

#### 14. 资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15. 长期待摊费用

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利（设定提存计划）

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

##### 辞退福利

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

#### 17. 租赁负债

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

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

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 股份支付

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 与客户之间的合同产生的收入

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

##### 销售商品合同

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

##### 提供服务合同

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

#### 20. 利息收入

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

#### 21. 合同负债

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与合同成本有关的资产

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

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

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

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

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

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

#### 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 租赁

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

##### 作为承租人

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

##### *短期租赁*

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

#### 26. 回购股份

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

#### 27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 28. 公允价值计量

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### *合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权*

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

##### *开发支出资本化条件*

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

##### *合同现金流量特征*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

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

##### *业务模式*

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

##### 估计的不确定性

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

##### *除金融资产之外的非流动资产减值*

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

##### *递延所得税资产*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *固定资产的可使用年限和残值*

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

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

###### *承租人增量借款利率*

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



## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

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

### 2. 税收优惠

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

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署[2019]39号）、《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（2022年第14号）的规定并经主管税务机关核准，于2022年，本公司收到增值税留抵税额退税人民币37,470,871.05元（2021年：人民币9,784,596.16元）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2022年	2021年
库存现金	-	669.69
银行存款	<u>665,302,917.10</u>	<u>1,209,348,651.88</u>
	<u>665,302,917.10</u>	<u>1,209,349,321.57</u>

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

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

### 2. 应收账款

应收账款信用期通常为30日至360日。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	<u>1,074,400.00</u>	-
减：应收账款坏账准备	<u>53,720.00</u>	-
	<u>1,020,680.00</u>	-

应收账款及坏账准备按类别披露：

	2022年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>1,074,400.00</u>	<u>100</u>	<u>53,720.00</u>	<u>5</u>	<u>1,020,680.00</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 2. 应收账款（续）

于2022年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	<u>1,074,400.00</u>	<u>5</u>	<u>53,720.00</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2022年	<u>-</u>	<u>53,720.00</u>	<u>53,720.00</u>

### 3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年		2021年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	54,550,092.33	99.81	10,651,374.35	100.00
1-2年	<u>106,560.00</u>	<u>0.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>54,656,652.33</u>	<u>100.00</u>	<u>10,651,374.35</u>	<u>100.00</u>

于2022年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末余额合计数的比例如下：

	账面余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
上海斯丹姆医药开发有限责任公司	31,439,821.51	57.52
PT EQUILAB INTERNATIONAL	10,966,005.96	20.06
北京卓越天使医药科技发展有限公司	4,202,830.07	7.69
山东威高普瑞医药包装有限公司	1,972,892.92	3.61
杭州泰格医药科技股份有限公司	<u>943,396.23</u>	<u>1.73</u>
	<u>49,524,946.69</u>	<u>90.61</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 预付款项（续）

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

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

### 4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	1,093,634.74	366,212.24
1年至2年	-	50,000.00
2年至3年	50,000.00	-
	<u>1,143,634.74</u>	<u>416,212.24</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>69,811.74</u>	<u>23,310.62</u>
	<u>1,073,823.00</u>	<u>392,901.62</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
押金及保证金	1,087,689.20	366,750.00
备用金	-	22,028.94
其他	55,945.54	27,433.30
	<u>1,143,634.74</u>	<u>416,212.24</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>69,811.74</u>	<u>23,310.62</u>
	<u>1,073,823.00</u>	<u>392,901.62</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	23,310.62
本年计提	48,822.57
本年转回	( 2,321.45)
年末余额	<u>69,811.74</u>

2021年

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2022年	23,310.62	48,822.57	( 2,321.45)	69,811.74
2021年	<u>4,154.61</u>	<u>20,594.52</u>	<u>( 1,438.51)</u>	<u>23,310.62</u>

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京麦沃菲斯商务服务 有限公司	588,300.00	51.44	押金及 保证金	1年以内	29,415.00
云南海埂花园	300,000.00	26.23	押金及 保证金	1年以内	15,000.00
昆明空投建设管理有限 公司	50,000.00	4.37	押金及 保证金	2年至3年	15,000.00
云南电网有限责任公司 昆明供电局	41,010.36	3.59	其他	1年以内	2,050.52
云南滇中新港资产运营 有限公司	<u>34,336.00</u>	<u>3.00</u>	押金及 保证金	1年以内	<u>1,716.80</u>
	<u>1,013,646.36</u>	<u>88.63</u>			<u>63,182.32</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 存货

	2022年			2021年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<u>4,669,412.67</u>	<u>-</u>	<u>4,669,412.67</u>	<u>1,364,761.97</u>	<u>-</u>	<u>1,364,761.97</u>

### 6. 其他流动资产

	2022年	2021年
递延中介机构费	<u>-</u>	<u>6,233,735.58</u>
其他	<u>7,643,735.58</u>	<u>-</u>
	<u>8,228,587.56</u>	<u>6,233,735.58</u>

### 7. 长期应收款

	2022年			2021年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	<u>1,285,777.08</u>	<u>( 64,288.85)</u>	<u>1,221,488.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 8. 固定资产

2022年

	机械设备	办公家具	运输设备	电子设备	合计
原价					
年初余额	48,061,546.54	1,732,006.35	1,973,929.74	3,133,128.69	54,900,611.32
购置	22,589,514.47	258,761.00	386,829.74	1,320,067.30	24,555,172.51
处置或报废	( 1,199,432.00)	( 17,955.00)	-	( 331,210.58)	( 1,548,597.58)
年末余额	<u>69,451,629.01</u>	<u>1,972,812.35</u>	<u>2,360,759.48</u>	<u>4,121,985.41</u>	<u>77,907,186.25</u>
累计折旧					
年初余额	( 21,223,691.99)	( 582,104.57)	( 461,599.12)	( 2,193,704.83)	( 24,461,100.51)
计提	( 5,212,208.51)	( 271,196.67)	( 525,784.94)	( 549,901.38)	( 6,559,091.50)
处置或报废	1,135,255.60	17,057.25	-	314,650.05	1,466,962.90
年末余额	<u>( 25,300,644.90)</u>	<u>( 836,243.99)</u>	<u>( 987,384.06)</u>	<u>( 2,428,956.16)</u>	<u>( 29,553,229.11)</u>
账面价值					
年末	<u>44,150,984.11</u>	<u>1,136,568.36</u>	<u>1,373,375.42</u>	<u>1,693,029.25</u>	<u>48,353,957.14</u>
年初	<u>26,837,854.55</u>	<u>1,149,901.78</u>	<u>1,512,330.62</u>	<u>939,423.86</u>	<u>30,439,510.81</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 8. 固定资产（续）

2021年

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

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 9. 在建工程

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>401,741,510.01</u>	<u>-</u>	<u>401,741,510.01</u>	<u>71,611,781.23</u>	<u>-</u>	<u>71,611,781.23</u>

重要在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例 (%)
重组疫苗临床及产业化项目	680,000,000.00	71,611,781.23	166,574,952.68	238,186,733.91	自有资金及募集资金	35.03
待安装设备	-	-	163,554,776.10	163,554,776.10	自有资金及募集资金	-
	<u>680,000,000.00</u>	<u>71,611,781.23</u>	<u>330,129,728.78</u>	<u>401,741,510.01</u>		

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例 (%)
重组疫苗临床及产业化项目	680,000,000.00	5,243,851.23	66,367,930.00	71,611,781.23	自有资金及募集资金	10.53

2022年在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化
重组疫苗临床及产业化项目	<u>35.03%</u>	<u>12,285,557.35</u>	<u>10,378,639.48</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 9. 在建工程（续）

2021年在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化
重组疫苗临床及产业化项目	10.53%	1,906,917.87	1,190,863.08

### 10. 使用权资产

2022年

	房屋建筑物	运输设备	合计
成本			
年初余额	10,536,616.08	76,800.00	10,613,416.08
增加	11,565,455.10	-	11,565,455.10
年末余额	22,102,071.18	76,800.00	22,178,871.18
累计折旧			
年初余额	( 3,565,793.82)	( 38,400.00)	( 3,604,193.82)
计提	( 4,552,998.40)	( 38,400.00)	( 4,591,398.40)
年末余额	( 8,118,792.22)	( 76,800.00)	( 8,195,592.22)
账面价值			
年末	13,983,278.96	-	13,983,278.96
年初	6,970,822.26	38,400.00	7,009,222.26

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 10. 使用权资产（续）

2021年

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 11. 无形资产

2022年

	土地使用权	专利权	合计
原价			
年初及年末余额	<u>36,927,347.40</u>	<u>105,421,400.00</u>	<u>142,348,747.40</u>
累计摊销			
年初余额	( 861,700.19)	( 50,184,095.17)	( 51,045,795.36)
计提	( 739,313.88)	-	( 739,313.88)
年末余额	<u>( 1,601,014.07)</u>	<u>( 50,184,095.17)</u>	<u>( 51,785,109.24)</u>
减值准备			
年初及年末余额	-	( 55,237,304.83)	( 55,237,304.83)
账面价值			
年末	<u>35,326,333.33</u>	<u>-</u>	<u>35,326,333.33</u>
年初	<u>36,065,647.21</u>	<u>-</u>	<u>36,065,647.21</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 11. 无形资产（续）

2021年

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

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

### 12. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入资产改良支出	22,160,267.78	4,307,057.07	(1,210,925.76)	25,256,399.09
其他	<u>6,435.00</u>	<u>-</u>	<u>( 6,435.00)</u>	<u>-</u>
	<u>22,166,702.78</u>	<u>4,307,057.07</u>	<u>(1,217,360.76)</u>	<u>25,256,399.09</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 12. 长期待摊费用（续）

2021年

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

### 13. 递延所得税资产

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年	2021年
可抵扣暂时性差异	36,362,650.34	26,972,773.52
可抵扣亏损	<u>1,334,120,567.29</u>	<u>844,804,471.51</u>
	<u>1,370,483,217.63</u>	<u>871,777,245.03</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年	2021年
2023年	27,322,041.62	27,322,041.62
2024年	9,674,720.64	9,674,720.64
2025年	22,529,494.13	22,529,494.13
2026年	25,556,543.09	25,556,543.09
2027年	39,768,181.68	39,768,181.68
2028年	49,521,813.50	49,521,813.50
2029年	48,584,680.27	48,584,680.27
2030年	208,305,237.47	208,312,779.97
2031年	413,533,551.61	413,534,216.61
2032年	<u>489,324,303.28</u>	<u>-</u>
	<u>1,334,120,567.29</u>	<u>844,804,471.51</u>

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 其他非流动资产

	2022年	2021年
长期资产采购款	65,977,315.25	47,478,367.25
合同履约成本	39,818,499.33	38,000,546.11
待抵扣进项税额	14,693,811.24	12,448,054.43
待取得抵扣凭证的进项税额	1,268,343.17	-
履约保证金	745,544.00	662,544.00
	<u>122,503,512.99</u>	<u>98,589,511.79</u>
减：其他非流动资产坏账准备	<u>37,277.20</u>	<u>33,127.20</u>
	<u>122,466,235.79</u>	<u>98,556,384.59</u>

与合同成本有关的资产具体情况如下：

2022年

	年初余额	本年增加	年末余额
合同履约成本	<u>38,000,546.11</u>	<u>1,817,953.22</u>	<u>39,818,499.33</u>

2021年

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



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 15. 短期借款

	2022年	2021年
保证借款	<u>56,175,910.00</u>	<u>-</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为4.35%。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无逾期借款。

于2022年12月31日，上述借款系由本公司之第一大股东天狼星控股集团有限公司（“天狼星集团”）、本公司董事长郝春利夫妇及本公司实际控制人陶涛夫妇提供无偿连带责任保证担保。

### 16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 12 个月内清偿。

	2022年	2021年
1年以内	44,234,214.81	75,747,196.03
1年至2年	420,437.76	1,792,785.62
2年至3年	1,792,785.62	305,091.72
3年至4年	305,091.72	-
5年以上	<u>54,000.00</u>	<u>54,000.00</u>
	<u>46,806,529.91</u>	<u>77,899,073.37</u>

于2022年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

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

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 17. 合同负债

	2022年	2021年
1年以内	20,000,000.00	15,500,000.00
1年至2年	15,500,000.00	6,000,000.00
2年至3年	6,000,000.00	30,000,000.00
3年至4年	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>71,500,000.00</u>	<u>51,500,000.00</u>

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

### 18. 应付职工薪酬

#### 2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,803,205.27	96,966,634.09	78,389,189.85	23,380,649.51
离职后福利（设定提存计划）	<u>286,891.05</u>	<u>6,312,645.56</u>	<u>6,063,916.14</u>	<u>535,620.47</u>
	<u>5,090,096.32</u>	<u>103,279,279.65</u>	<u>84,453,105.99</u>	<u>23,916,269.98</u>

#### 2021年

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 18. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,343,490.84	85,575,516.20	67,327,929.32	22,591,077.72
职工福利费	-	1,216,985.04	1,216,985.04	-
社会保险费	175,611.99	3,974,189.92	3,821,937.46	327,864.45
其中：医疗保险费	158,963.63	3,599,774.82	3,478,014.15	280,724.30
工伤保险费	5,216.19	124,567.73	120,045.37	9,738.55
生育保险费	11,432.17	249,847.37	223,877.94	37,401.60
住房公积金	1,200.00	4,629,937.00	4,631,137.00	-
工会经费和职工教育经费	282,902.44	1,570,005.93	1,391,201.03	461,707.34
	<u>4,803,205.27</u>	<u>96,966,634.09</u>	<u>78,389,189.85</u>	<u>23,380,649.51</u>

2021年

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

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	278,197.12	6,130,712.65	5,889,520.49	519,389.28
失业保险费	8,693.93	181,932.91	174,395.65	16,231.19
	<u>286,891.05</u>	<u>6,312,645.56</u>	<u>6,063,916.14</u>	<u>535,620.47</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 18. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2021年

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

### 19. 应交税费

	2022年	2021年
个人所得税	756,026.38	645,767.02
企业所得税	142,372.48	-
其他	54,853.51	42,734.78
	<u>953,252.37</u>	<u>688,501.80</u>

### 20. 其他应付款

	2022年	2021年
应付工程及设备款	64,615,370.96	30,367,047.16
第三方借款（注）	6,695,534.25	6,500,000.00
限制性股票回购义务（附注十、2）	3,652,000.00	6,000,000.00
中介机构费	2,562,716.98	7,256,617.63
工程管理费	997,218.15	758,273.16
保证金	254,500.00	9,852,700.00
其他	769,492.26	321,015.24
	<u>79,546,832.60</u>	<u>61,055,653.19</u>

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 20. 其他应付款（续）

于2022年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
限制性股票回购义务	<u>3,652,000.00</u>	未触发回购条件

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

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

### 21. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的长期应付款	64,210,581.71	-
一年内到期的长期借款	5,304,000.00	3,000,000.00
一年内到期的租赁负债	<u>3,866,079.19</u>	<u>3,733,953.84</u>
	<u>73,380,660.90</u>	<u>6,733,953.84</u>

### 22. 长期借款

	2022年	2021年
保证借款	91,668,617.82	20,793,499.78
减：一年内到期的长期借款	<u>5,304,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>
	<u>86,364,617.82</u>	<u>17,793,499.78</u>

立康实业于2021年9月29日与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订固定资产长期借款合同，合同约定借款用途为重组疫苗临床及产业化基地厂房定制化项目建设。授信总金额为人民币1.80亿元，借款期限为120个月，自2021年9月29日至2031年9月26日，即此长期借款合同项下单笔借款期限到期日不得超过此合同约定的到期日2031年9月26日。于2022年12月31日及2021年12月31日，上述借款余额分别为人民币91,668,617.82元和人民币20,793,499.78元。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 22. 长期借款（续）

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

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

### 23. 租赁负债

	2022年	2021年
租赁负债	13,802,708.05	6,561,170.44
减：一年内到期的租赁负债	<u>3,866,079.19</u>	<u>3,733,953.84</u>
	<u>9,936,628.86</u>	<u>2,827,216.60</u>

### 24. 长期应付款

	2022年	2021年
滇中恒昇（注）	<u>64,210,581.71</u>	<u>54,622,342.26</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>64,210,581.71</u>	-
	<u>-</u>	<u>54,622,342.26</u>

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 25. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>377,580.88</u>	<u>250,000.00</u>	<u>( 60,207.73)</u>	<u>567,373.15</u>

2021年

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

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
高精尖成果产业化项目 支持资金	137,580.88	-	( 60,207.73)	77,373.15	与资产相关
工业和信息化固定资产 投资补助	<u>240,000.00</u>	<u>250,000.00</u>	<u>-</u>	<u>490,000.00</u>	与资产相关
	<u>377,580.88</u>	<u>250,000.00</u>	<u>( 60,207.73)</u>	<u>567,373.15</u>	

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 26. 股本

2022年12月31日

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

2021年

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

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

### 27. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价	1,674,655,116.75	-	1,674,655,116.75
股份支付（附注十）	<u>149,115,891.48</u>	<u>9,368,779.61</u>	<u>158,484,671.09</u>
	<u>1,823,771,008.23</u>	<u>9,368,779.61</u>	<u>1,833,139,787.84</u>

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价	685,484,097.88	989,171,018.87	1,674,655,116.75
股份支付（附注十）	<u>29,793,299.06</u>	<u>119,322,592.42</u>	<u>149,115,891.48</u>
	<u>715,277,396.94</u>	<u>1,108,493,611.29</u>	<u>1,823,771,008.23</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 28. 库存股

2022年

	年初余额	本年减少	年末余额
库存股（附注十）	<u>6,000,000.00</u>	<u>( 2,348,000.00)</u>	<u>3,652,000.00</u>

2021年

	年初余额	本年减少	年末余额
库存股（附注十）	<u>6,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>6,000,000.00</u>

### 29. 未弥补亏损

	2022年	2021年
年初未弥补亏损	736,117,582.30	356,513,130.66
归属于母公司股东的净亏损	<u>292,817,005.92</u>	<u>379,604,451.64</u>
年末未弥补亏损	<u>1,028,934,588.22</u>	<u>736,117,582.30</u>

### 30. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>1,900,619.35</u>	<u>49,104.44</u>	<u>274,778.78</u>	<u>10,280.15</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	<u>1,900,619.35</u>	<u>274,778.78</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 30. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年	2021年
主要经营地区		
中国大陆	<u>1,900,619.35</u>	<u>274,778.78</u>
主要产品类型		
销售商品	<u>1,900,619.35</u>	<u>274,778.78</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	<u>1,900,619.35</u>	<u>274,778.78</u>

### 31. 税金及附加

	2022年	2021年
土地使用税	420,035.36	11.26
印花税	303,890.37	405,509.35
房产税	162,042.77	676.22
环境保护税	33,261.72	16,630.86
车船税	5,457.50	3,510.00
其他	<u>56.64</u>	<u>3.80</u>
	<u>924,744.36</u>	<u>426,341.49</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 32. 管理费用

	2022年	2021年
职工薪酬	46,328,049.14	22,070,867.48
中介机构费用	9,082,841.62	28,209,475.38
办公费	7,718,407.19	4,586,281.52
股权激励费用	5,991,731.92	115,162,322.37
折旧及摊销费	2,854,532.44	2,203,380.64
差旅费	1,812,046.62	1,411,388.05
租赁费	1,477,660.07	373,512.82
水电物业费	1,069,933.30	943,402.79
其他	1,831,731.09	426,923.49
	<u>78,166,933.39</u>	<u>175,387,554.54</u>

### 33. 研发费用

	2022年	2021年
试验外协费	82,532,933.20	50,277,623.50
临床试验费	73,445,756.54	113,706,899.97
职工薪酬	53,709,250.62	23,494,659.11
折旧及摊销费	9,241,608.28	5,382,914.66
直接材料投入	9,203,462.48	18,956,683.98
股权激励费用	3,286,252.83	3,577,211.79
其他	5,260,750.75	2,881,905.50
	<u>236,680,014.70</u>	<u>218,277,898.51</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 34. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	13,886,726.93	5,191,439.65
减：利息资本化金额	10,378,639.48	1,190,863.08
减：利息收入	24,305,218.31	12,903,100.65
手续费	24,336.51	20,736.34
其他	553,620.36	284,915.24
	<u>( 20,219,173.99 )</u>	<u>( 8,596,872.50 )</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

### 35. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	1,019,796.77	342,562.20
代扣个人所得税手续费返还	<u>56,909.00</u>	<u>24,932.50</u>
	<u>1,076,705.77</u>	<u>367,494.70</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年	与资产/收益相关
中关村自主创新示范区支持资金项目	500,000.00	-	与收益相关
北京经济技术开发区社会保险保障中心技能培训补贴	242,240.00	-	与收益相关
北京财政局审计局复工复产补助	105,500.00	-	与收益相关
产业发展专项资金	103,040.40	-	与收益相关
高精尖成果产业化项目支持资金	60,207.73	62,859.06	与资产相关
稳岗津贴	-	98,000.00	与收益相关
其他	<u>8,808.64</u>	<u>181,703.14</u>	与收益相关
	<u>1,019,796.77</u>	<u>342,562.20</u>	

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 36. 投资收益

	2022年	2021年
其他债权投资在持有期间取得的投资收益	-	1,404,094.08

### 37. 公允价值变动收益

	2022年	2021年
交易性金融资产	-	4,025,187.41

### 38. 费用按性质分类

本集团营业成本、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年
职工薪酬	100,067,238.30	45,572,655.94
试验外协费	82,532,933.20	50,277,623.50
临床试验费	73,445,756.54	113,706,899.97
折旧及摊销费	12,096,140.72	7,586,295.30
股权激励费用	9,277,984.75	118,739,534.16
直接材料投入	9,222,628.38	18,959,834.78
中介机构费用	9,082,841.62	28,209,475.38
业务招待费	5,249,691.75	3,387,398.01
水电物业费	3,438,489.95	2,219,887.91
差旅费	2,726,032.89	2,366,135.93
办公费	2,468,715.44	1,275,376.53
未纳入租赁负债计量的租金	1,477,660.07	373,512.82
其他	3,809,938.92	1,001,102.97
	<u>314,896,052.53</u>	<u>393,675,733.20</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 39. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	249,552.28	-
递延所得税费用	-	-
	<u>249,552.28</u>	<u>-</u>

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
亏损总额	( 292,567,453.64)	( 379,604,451.64)
按法定税率计算的所得税费用（注）	( 73,141,863.41)	( 94,901,112.91)
本公司适用不同税率的影响	24,926,759.99	37,250,799.42
不可抵扣的费用	781,047.75	17,273,044.97
研发费用加计扣除	( 34,675,295.96)	( 23,694,302.42)
利用以前年度可抵扣亏损	( 2,051.88)	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	<u>82,360,955.79</u>	<u>64,071,570.94</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>249,552.28</u>	<u>-</u>

注： 本集团所得税按在中国境内产生的亏损总额及适用税率计提。

### 40. 每股亏损

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股亏损		
持续经营	<u>( 2.29)</u>	<u>( 3.38)</u>
稀释每股亏损		
持续经营	<u>( 2.29)</u>	<u>( 3.38)</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 40. 每股亏损（续）

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

稀释每股亏损的分子以归属于本公司普通股股东的当期净亏损，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

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

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

基本每股亏损的具体计算如下：

	2022年	2021年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净亏损	( <u>292,817,005.92</u> )	( <u>379,604,451.64</u> )
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>127,600,000.00</u>	<u>112,400,071.25</u>

由于本公司的限制性股票回购义务形成的库存股具有反稀释性，因此未就稀释性对截至2022年和2021年的基本每股亏损进行调整。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 41. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	24,286,958.91	12,903,100.65
政府补助	1,209,589.04	519,703.14
投标保证金	-	9,852,700.00
其他收入	321,104.54	64,073.87
	<u>25,817,652.49</u>	<u>23,339,577.66</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	256,512,904.22	160,452,912.11
管理费用	44,077,785.08	34,876,913.11
其他	10,314,715.71	3,431,397.89
	<u>310,905,405.01</u>	<u>198,761,223.11</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
融资顾问费	5,223,276.95	-
租赁款	5,022,167.80	6,856,166.36
	<u>10,245,444.75</u>	<u>6,856,166.36</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 42. 现金流量表补充资料

#### （1） 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净亏损	( 292,817,005.92)	( 379,604,451.64)
加：信用减值准备	168,659.97	21,626.01
固定资产折旧	6,397,461.17	3,221,828.64
使用权资产折旧	4,516,650.33	3,688,719.54
长期待摊费用摊销	1,185,877.28	747,628.17
处置固定资产的损失	35,115.25	9,098.46
投资收益	-	( 1,404,094.08)
财务费用	3,828,435.49	4,371,015.29
股份支付	9,277,984.75	118,739,534.16
公允价值变动收益	-	( 4,025,187.41)
存货的增加	( 3,304,650.70)	( 442,128.77)
经营性应收项目的增加	( 10,844,611.14)	( 219,537.41)
经营性应付项目的（减少）/增加	( 28,623,278.39)	50,242,629.22
经营活动产生的现金流量净额	( 310,179,361.91)	( 204,653,319.82)

现金及现金等价物净变动：

	2022年	2021年
现金的年末余额	665,302,917.10	1,209,349,321.57
减：现金的年初余额	1,209,349,321.57	507,068,718.47
现金及现金等价物净（减少）/增加额	( 544,046,404.47)	702,280,603.10

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 42. 现金流量表补充资料（续）

#### （2） 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金	665,302,917.10	1,209,349,321.57
其中：库存现金	-	669.69
可随时用于支付的银行存款	665,302,917.10	1,209,348,651.88
年末现金及现金等价物余额	<u>665,302,917.10</u>	<u>1,209,349,321.57</u>

## 六、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）
					直接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
康乐卫士（昆明）生物技术	中国大陆	昆明市	医药技术开发	人民币30,000万元	100.00
技术有限公司			城市基础设施		
立康实业	中国大陆	昆明市	建设及管理	人民币5,000万元	1.00 注1

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

## 七、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022 年

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	665,302,917.10
应收账款	1,020,680.00
其他应收款	1,073,823.00
其他非流动资产	708,266.80
长期应收款	1,221,488.23
	<hr/>
	669,327,175.13
	<hr/> <hr/>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

短期借款	56,175,910.00
应付账款	46,806,529.91
其他应付款	79,546,832.60
一年内到期的非流动负债	69,514,581.71
长期借款	86,364,617.82
	<hr/>
	338,408,472.04
	<hr/> <hr/>

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021 年

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

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

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

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

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险

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

#### 信用风险

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

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

#### 流动性风险

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2022年

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年至4年	4年至5年	5年以上	合计
短期借款	58,289,907.27	-	-	-	-	-	58,289,907.27
应付账款	46,806,529.91	-	-	-	-	-	46,806,529.91
其他应付款	79,546,832.60	-	-	-	-	-	79,546,832.60
一年内到期的 非流动负债	70,074,965.90	-	-	-	-	-	70,074,965.90
租赁负债	-	4,642,560.02	3,854,468.58	3,102,377.13	-	-	11,599,405.73
长期借款	-	13,167,576.82	12,934,036.75	12,723,289.38	12,763,078.05	57,015,177.68	108,603,158.68
	<u>254,718,235.68</u>	<u>17,810,136.84</u>	<u>16,788,505.33</u>	<u>15,825,666.51</u>	<u>12,763,078.05</u>	<u>57,015,177.68</u>	<u>374,920,800.09</u>

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2021年 12月31日

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

### 3. 资本管理

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

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

## 八、公允价值的披露

### 1. 以公允价值披露的资产和负债

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	1,285,777.08	-	1,285,777.08
其他非流动资产	-	709,805.53	-	709,805.53
长期借款	-	83,232,054.03	-	83,232,054.03
	-	85,227,636.64	-	85,227,636.64

2021年

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

### 2. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

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

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

## 九、 关联方关系及其交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

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

### 2. 子公司

子公司详见附注六、1。

### 3. 其他关联方

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

### 4. 本集团与关联方的主要交易

#### (1) 关联方担保

接受关联方担保

2022年

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

2021年

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



## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### (2) 其他关联方交易

	注释	2022年	2021年
关键管理人员薪酬	(2) a	<u>24,649,664.64</u>	<u>102,254,672.89</u>
其中：股权激励费用		<u>8,759,513.31</u>	<u>91,969,898.43</u>

#### 注释：

##### (1) 关联方担保

- (a) 于2022年12月31日和2021年12月31日，本集团租入机器设备，合同金额为人民币5,500,000.00元，租赁期限3年，天狼星集团、本公司董事长郝春利夫妇和本公司董事、总经理刘永江夫妇承担连带保证责任，天狼星集团以其持有的本公司1,283,550股股份提供股权质押担保。
- (b) 本年，天狼星集团、本公司董事长郝春利夫妇、本公司实际控制人陶涛夫妇无偿为本集团的借款提供担保，担保金额为人民币70,000,000.00元，于2022年度，借款金额为人民币56,175,910.00元。

##### (2) 其他关联方交易

- (a) 本年，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币24,649,664.64元（2021年度：人民币102,254,672.89元）。
- (b) 本年，本集团发生的陈小江薪酬（包括货币、实物和其他形式）总额为人民币612,000.00元。2021年度，陈小江薪酬（包括货币、实物和其他形式，属于本公司关键管理人员薪酬）总额为人民币576,000.00元。陈小江于2009年1月19日至2021年11月22日担任本公司董事，于2021年11月23日辞任。

## 十、 股份支付

### 1. 概况

	2022年12月31日	2021年12月31日
授予的各项权益工具总额（注）	165,313,780.32	165,313,780.32
行权的各项权益工具总额	109,698,592.32	107,350,592.32
取消的各项权益工具总额	14,163,188.00	14,163,188.00

	2022年	2021年
以股份支付换取的职工服务总额	9,368,779.61	119,322,592.42
其中：以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,368,779.61	119,322,592.42

以权益结算的股份支付如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	158,484,671.09	149,115,891.48

注：于2022年度及2021年度，本公司授予的各项权益工具按授予日公允价值计算的总额为人民币165,313,780.32元。

### 2. 股份支付计划

#### (a) 限制性股票

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

## 十、 股份支付（续）

### 2. 股份支付计划（续）

#### （a） 限制性股票（续）

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

于2022年9月10日，本公司限制性股票第一批次达到解锁条件，解锁授予限制性股票总量的40%；此外，第一批次中2人离职未达到解锁条件，本次解锁共计2,348,000.00股。本公司就对限制性股票第一次解锁冲减其他应付款人民币2,348,000.00元，并作冲减库存股处理。

按照本计划，报告期内限制性股票变动情况表如下：

	2022年	2021年
年初限制性股票份数	6,000,000.00	6,000,000.00
本年授予的限制性股票份数	-	-
本年解锁的限制性股票份数	<u>2,348,000.00</u>	<u>-</u>
年末限制性股票份数	<u>3,652,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

## 十一、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2022年	2021年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>439,275,476.86</u>	<u>318,588,788.96</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注十三、1。

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1. 租赁

#### (1) 作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	552,830.36	468,961.59
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,981,364.90	409,212.82
与租赁相关的总现金流出	<u>9,754,889.09</u>	<u>7,506,456.39</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备，房屋及建筑物的租赁期通常为2-5年，机器设备的租赁期通常为2年，运输设备的租赁期通常为2年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

#### 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

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

#### *已承诺但尚未开始的租赁*

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2022年	2021年
1年以内（含1年）	-	112,320.00
1年至2年（含2年）	-	112,320.00
	<u>-</u>	<u>224,640.00</u>

#### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、10；对短期租赁的简化处理，参见附注三、25；租赁负债，参见附注五、23。

#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	25,074,986.98	154,773,478.94
1年至2年	154,500,000.00	-
	<u>179,574,986.98</u>	<u>154,773,478.94</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>31,442.50</u>	<u>13,673.95</u>
	<u>179,543,544.48</u>	<u>154,759,804.99</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
往来款	178,946,136.98	154,500,000.00
押金及保证金	628,850.00	251,450.00
备用金	-	22,028.94
	<u>179,574,986.98</u>	<u>154,773,478.94</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>31,442.50</u>	<u>13,673.95</u>
	<u>179,543,544.48</u>	<u>154,759,804.99</u>

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 1. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	13,673.95
本年计提	19,215.00
本年转回	( 1,446.45)
年末余额	<u>31,442.50</u>

2021年

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

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2022年	<u>13,673.95</u>	<u>19,215.00</u>	<u>( 1,446.45)</u>	<u>31,442.50</u>
2021年	<u>1,524.61</u>	<u>13,587.85</u>	<u>( 1,438.51)</u>	<u>13,673.95</u>

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 1. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
康乐卫士（昆明）生物技术有限公司	154,500,000.00	86.04	往来款	1年至2年	-
云南滇中立康实业开发有限公司	24,446,136.98	13.61	往来款	1年以内	-
北京麦沃菲斯商务服务有限公司	588,300.00	0.33	押金及 保证金	1年以内	29,415.00
北京经开投资开发股份有限公司	20,000.00	0.01	押金及 保证金	1年以内	1,000.00
北京启星浩瀚科技有限公司	10,000.00	0.01	押金及 保证金	1年以内	500.00
	<u>179,564,436.98</u>	<u>100.00</u>			<u>30,915.00</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 2. 长期股权投资

	2022年	2021年
按成本法核算的股权投资		
—子公司	<u>300,500,000.00</u>	<u>300,500,000.00</u>

##### （1）子公司

##### 2022年

	年初余额	本年追加投资	减少投资	年末余额
康乐卫士（昆明）生物技术有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
云南滇中立康实业开发有限公司	<u>500,000.00</u>	=	=	<u>500,000.00</u>
	<u>300,500,000.00</u>	=	=	<u>300,500,000.00</u>

##### 2021年

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



#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 3. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>30,013,826.67</u>	<u>1,864,904.80</u>	<u>274,778.78</u>	<u>10,280.15</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	<u>30,013,826.67</u>	<u>274,778.78</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年	2021年
主要经营地区		
中国大陆	<u>30,013,826.67</u>	<u>274,778.78</u>
主要产品类型		
技术转让	28,113,207.32	-
销售商品	<u>1,900,619.35</u>	<u>274,778.78</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
技术转让	28,113,207.32	-
销售商品	<u>1,900,619.35</u>	<u>274,778.78</u>

## 1. 非经常性损益明细表

	2022年	2021年
处置固定资产净损失	( 35,115.25)	( 9,098.46)
计入当期损益的政府补助	1,019,796.77	342,562.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	4,025,187.41
一次性股权激励费用	-	( 107,350,592.32)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	260,619.36	( 140,079.95)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	1,404,094.08
	<u>1,245,300.88</u>	<u>( 101,727,927.04)</u>
所得税影响数	-	-

## 2. 净资产收益率和每股亏损

2022年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	( 27.40)	( 2.29)	( 2.29)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	( 27.51)	( 2.30)	( 2.30)

2021年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	( 52.75)	( 3.38)	( 3.38)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	( 38.61)	( 2.47)	( 2.47)

附：

## 第十二节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

公司董事会办公室