

证券简称：康乐卫士

证券代码：833575



**BHGB**

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



## 2023年年度报告

# 公司年度大事记

## 2023年3月15日

公司在北京证券交易所上市。



## 2023年4月

公司获得由北京市总工会、北京市人力资源和社会保障局颁发的“首都劳动奖状”。



## 2023年5月

公司完成2023年第一季度权益分派，以股权登记日公司总股本140,600,000股，以资本公积向全体股东以每10股转增10股，共计转增140,600,000股。

## 2023年6月

公司在云南省西双版纳召开了三价HPV疫苗Ⅲ期临床研究第二次研究者会暨阶段总结会。



公司完成昆明分公司的设立及工商登记手续。

## 2023年7月

公司收到政府上市奖励资金1,200万元；子公司昆明康乐收到2023年省级制造业高质量发展专项资金等政府补助款项共计1,100万元。

公司北京中试生产车间通过欧盟质量授权人 (Qualified Person, QP) 审计，并获得其签发的QP符合性声明。

## 2023年9月

公司重组九价HPV疫苗在印度尼西亚获得Ⅲ期临床试验批件，并于11月启动受试者入组。

康乐卫士入选2023年北京民营企业科技创新百强。

## 2023年10月

公司被北京市科学技术委员会等再次认定为高新技术企业。



公司在成都召开了九价HPV疫苗Ⅲ期临床研究第二次研究者会暨阶段总结会。

## 2023年12月

公司正式入选北证50 (899050) 样本股。

公司及管理层荣获第七届北交所&新三板年度风云榜“北交所创新性优质企业”、“北交所治理性优质企业”、“北交所金牌董秘”。



公司召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于公司发行H股股票并在香港联合交易所有限公司上市的议案》及相关议案。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	31
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 .....	50
第九节	行业信息 .....	56
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	64
第十一节	财务会计报告 .....	74
第十二节	备查文件目录 .....	154

## 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。

公司负责人刘永江、主管会计工作负责人董微及会计机构负责人（会计主管人员）张晓晶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】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 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）
昆明康乐	指	康乐卫士（昆明）生物技术有限公司
立康实业	指	云南滇中立康实业开发有限公司
南京分公司	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司南京分公司
昆明分公司	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司昆明分公司
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
联交所	指	香港联合交易所有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
本报告期末	指	2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022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 种可以通过直接性接触传播
重组 HPV 疫苗、HPV 疫苗	指	人乳头瘤病毒疫苗，由重组表达的 HPV 主要衣壳蛋白 L1 病毒样颗粒制备而成，可以预防由 HPV 感染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
HFMD	指	Hand-foot-and-mouth Disease，即手足口病，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
VZV	指	Varicella Zoster Virus，即水痘-带状疱疹病毒
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疾病
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
BLA	指	Biologic License Application，即生物制品许可申请
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	刘永江

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	黄海燕
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	hy.huang@klws.com
公司网址	www.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@klws.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023年
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
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
普通股总股本（股）	280,940,000
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有限公司

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91110000674250487A
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
注册资本（元）	280,940,000

## 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	肖慧、张莹
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	赵洞天、王天祺
	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



### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
营业收入	1,779,663.64	1,900,619.35	-6.36%	274,778.78
毛利率%	95.58%	97.42%	-	96.26%
归属于上市公司股东的净利润	-300,908,639.52	-292,817,005.92	-2.76%	-379,604,451.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-313,672,844.81	-294,062,306.80	-6.67%	-277,876,524.60
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）	-29.93%	-27.40%	-	-52.75%
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）	-31.20%	-27.51%	-	-38.61%
基本每股收益	-1.10	-1.14	3.51%	-3.38

注：报告期内公司实施权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，计算基本每股收益时，视同列报最早期间期初就已发行在外，据以调整各列报期间发行在外普通股的加权平均数，因此重新计算 2022 年度基本每股收益。

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比 上年末增 减%	2021 年末
资产总计	1,454,292,486.04	1,383,301,275.21	5.13%	1,493,841,343.97
负债总计	547,373,386.43	449,148,075.59	21.87%	278,587,918.04
归属于上市公司股东的净资产	906,919,099.61	934,153,199.62	-2.92%	1,215,253,425.93
归属于上市公司股东的每股净资产	3.23	6.99	-53.79%	9.10
资产负债率%（母公司）	23.25%	18.27%	-	11.55%
资产负债率%（合并）	37.64%	32.47%	-	18.65%
流动比率	33.74%	208.63%	-83.83%	605.02%
	2023 年	2022 年	本年比上 年增减%	2021 年
利息保障倍数	-44.54	-20.82	-	-72.35

经营活动产生的现金流量净额	-180,208,691.46	-310,179,361.91	41.90%	-204,653,319.82
应收账款周转率	2.92	3.72	-	-
存货周转率	-	-	-	-
总资产增长率%	5.13%	-7.40%	-	136.86%
营业收入增长率%	-6.36%	591.69%	-	219.20%
净利润增长率%	-2.76%	22.86%	-	-149.08%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

### 五、 2023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	254,035.40	584,920.33	762,123.88	178,584.03
归属于上市公司股东的净利润	-72,601,501.99	-70,327,566.67	-81,935,789.26	-76,043,781.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-71,888,374.86	-70,407,790.87	-95,091,537.27	-76,285,453.55

#### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

### 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023年金额	2022年金额	2021年金额	说明
处置固定资产净损失	-92,965.80	-35,115.25	-9,098.46	-
计入当期损益的政府补助	13,486,292.04	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	-	-	4,025,187.41	-

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				
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	-628,809.21	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	-
<b>非经常性损益合计</b>	12,764,517.03	1,245,300.88	-101,727,927.04	-
所得税影响数	311.74	-	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
<b>非经常性损益净额</b>	12,764,205.29	1,245,300.88	-101,727,927.04	-

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 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

#### 商业模式报告期内变化情况：

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 8 个在研重组候选疫苗产品，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，九价 HPV 疫苗同时在印度尼西亚开展女性 III 期临床试验，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，二价呼吸道合胞病毒疫苗、带状疱疹疫苗、七价诺如病毒疫苗、四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。

除了重组蛋白疫苗研发技术平台，公司还搭建了 mRNA 技术平台，并正在开发一款 mRNA 二价治疗性 HPV 疫苗。公司计划探索与 mRNA 疫苗和疗法相关的机会。且预计公司的 mRNA 技术平台可与重组疫苗研发平台产生协同效应，增强公司疫苗研发能力。

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 2023 年 12 月 31 日，公司在中国取得 48 项授权有效专利，其中 37 项发明专利，并在南非取得 1 项授权发明专利。

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。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 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

## 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，一方面优质高效推进产品临床试验进程，确保处于临床试验阶段的产品如期达到临床终点，同步加速产业化基地与商业化网络建设，保证产品如期商业化，实现公司从疫苗研发型企业向疫苗产业化企业转型；另一方面，为保证可持续高速发展，公司将加快可满足重大医疗需求的差异化疫苗开发，构筑多疾病谱候选管线，打造符合行业发展趋势的创新技术平台，不断提高核心竞争力。除了内生式增长，公司也会不断寻求 BD 合作提升管线疫苗产品的全球公共卫生和商业价值。

公司管理层按照年度经营计划开展各项工作，截至本报告披露日：

#### 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，已完成全部受试者三剂接种，并进入病例监测随访阶段，已完成 30 个月访视，正在开展 36 个月访视；

(2) 三价 HPV 疫苗女性小年龄组免疫桥接试验已完成 12 月访视，并取得小年龄组免疫桥接试验阶段性分析报告；

(3) 九价 HPV 疫苗（女性适应症）III 期临床试验，进入病例监测随访阶段，正在开展 30 和 36 个月访视；

(4) 九价 HPV 疫苗（女性适应症）小年龄组免疫桥接临床试验，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，已取得小年龄组免疫桥接试验首次分析报告；

(5) 于 2023 年 11 月在印度尼西亚启动了九价 HPV 疫苗（女性适应症）的 III 期临床试验，已完成全部受试者入组及第二剂接种；

(6) 九价 HPV 疫苗（男性适应症）III 期临床试验，于 2022 年 12 月正式启动，已完成受试者入组及大部分受试者第一剂免后 7 个月访视；

(7) 十五价 HPV 疫苗项目，已于 2022 年 3 月获得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，预计将于 2024 年启动 I 期临床试验；

(8) 二价呼吸道合胞病毒（RSV）疫苗项目，已建立用于疫苗生产的细胞库，完成了细胞培养和纯化工艺开发，并启动了疫苗制剂研究，在小鼠模型的初步免疫原性研究中，公司 RSV 疫苗产生了针对重组 RSV 的高滴度中和抗体。该项目预计 2024 年提交 IND 申请；

(9) 带状疱疹（VZV）疫苗项目，已建立用于疫苗生产的细胞库，完成了细胞培养和纯化工艺开发，

并启动了疫苗制剂研究。公司 VZV 疫苗辅以新佐剂，初步小鼠免疫原性实验结果表明，其能够诱导与已上市疫苗相当的细胞及体液反应。该项目预计 2024 年提交 IND 申请；

(10) 七价诺如病毒 (NoV) 疫苗项目，已建立了用于疫苗生产的工程菌种子库，完成了细胞培养和纯化小试工艺研究，并启动了中试生产工艺和制剂研究。初步小鼠免疫原性研究表明，公司 NoV 疫苗能够产生针对所有诺如病毒类型的强效 HBGA 阻断抗体。该项目临床前研究正在有序推进，预计于 2025 年提交 IND 申请；

(11) 重组四价手足口病 (HFMD) 疫苗项目，已完成各型表达工程菌的构建，小试发酵和纯化工艺研究以及初步的原液质量表征。制备所得各型蛋白原液的电镜检测结果显示 VLP 颗粒大小及形态均一稳定。该项目临床前研究正在有序推进，预计于 2025 年后提交 IND 申请；

(12) mRNA 二价治疗性 HPV 疫苗项目，基于 HPV 16 和 18 型的 E6 和 E7 致癌基因设计，初步动物研究表明可有效激活细胞毒性 CD8+ T 细胞 (CTL) 并清除小鼠体内的肿瘤。公司预计于 2025 年提交该项目的 IND 申请。

## 2、公司重组疫苗产业化基地建设进展

基于 HPV 疫苗的市场需求预期，公司在昆明投资建设重组疫苗临床及产业化基地，为公司后续的商业化生产供应提供支持。昆明生产基地项目整体分为一期、二期建设，其中项目一期已建设完成达到可使用状态，并于 2023 年 8 月 1 日启动试生产。昆明生产基地符合中国、欧盟和世卫组织的 GMP 标准，规划年产能可为 1,000 万支三价 HPV 疫苗和 3,000 万支九价 HPV 疫苗。公司预计昆明生产基地将于 2024 年下半年申请药品生产许可证，确保公司产品获得 BLA 批准后能立即开展商业化生产。

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

## ③公众对疫苗接种的必要性和作用的认识日益提高

疫苗企业的市场推广工作及我国政府的健康教育活动的持续开展，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

### ①HPV 疫苗市场快速扩容

与欧美国家相比，中国 HPV 疫苗接种率相对偏低，广泛接种基础相对薄弱，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用于青少年女性接种，另有 47 个国家和地区（24%）将 HPV 疫苗纳入其常规国家免疫规划用于青少年男性接种。为促进 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。为了指导 HPV 疫苗研发企业规范研发，加快相关产品上市，2023 年 7 月国家药监局药品审评中心发布《人乳头瘤病毒疫苗临床试验技术指导原则（试行）》，特别提出，若上一代疫苗采用公认的组织病理学终点完成保护效力试验，经评估符合要求的迭代疫苗可接受以病毒学终点 12 个月持续感染（PI12）提前申报上市，以缩短获批上市时间。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	2023 年末		2022 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	140,144,976.77	9.64%	665,302,917.10	48.10%	-78.94%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	138,510.00	0.01%	1,020,680.00	0.07%	-86.43%
存货	8,054,783.59	0.55%	4,669,412.67	0.34%	72.50%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	135,368,747.05	9.31%	48,353,957.14	3.50%	179.95%
在建工程	723,231,620.33	49.73%	401,741,510.01	29.04%	80.02%
无形资产	34,587,402.91	2.38%	35,326,333.33	2.55%	-2.09%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	24,036,281.31	1.65%	56,175,910.00	4.06%	-57.21%
长期借款	29,500,000.00	2.03%	86,364,617.82	6.24%	-65.84%
预付款项	11,066,062.29	0.76%	54,656,652.33	3.95%	-79.75%
其他应收款	751,661.77	0.05%	1,073,823.00	0.08%	-30.00%
应付账款	92,147,718.89	6.34%	46,806,529.91	3.38%	96.87%
应交税费	1,453,187.59	0.10%	953,252.37	0.07%	52.45%
其他应付款	272,226,980.78	18.72%	79,546,832.60	5.75%	242.22%
一年内到期的非流动负债	6,310,468.62	0.43%	73,380,660.90	5.30%	-91.40%
递延收益	10,509,059.27	0.72%	567,373.15	0.04%	1,752.23%
股本	280,940,000.00	19.32%	133,600,000.00	9.66%	110.28%
库存股	-1,174,000.00	-0.08%	-3,652,000.00	-0.26%	67.85%
开发支出	202,551,796.10	13.93%	-	-	100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金较上年期末减少 78.94%，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) 应收账款较上年期末减少 86.43%，主要系上年公司销售收入集中在第四季度所致；
- (3) 存货较上年期末增加 72.50%，主要系昆明生产基地试生产采购材料增加所致；
- (4) 固定资产较上年期末增长 179.95%，主要系子公司房屋达到预定可使用状态结转固定资产所致；
- (5) 在建工程较上年期末增长 80.02%，主要系重组疫苗临床及产业化项目投入增加所致；
- (6) 短期借款较上年期末减少 57.21%，主要系公司本年归还兴业银行一年期流贷所致；
- (7) 长期借款较上年期末减少 65.84%，主要系报告期内因回购立康实业股权提前归还重组疫苗临床及产

业化项目相关银行贷款所致；

(8) 预付款项较上年期末减少 79.75%，主要系公司研发项目的推进所致；

(9) 其他应收款较上年期末下降 30.00%，主要系押金及保证金收回所致；

(10) 应付账款较上年期末增长 96.87%，主要系公司临床项目的投入增加所致；

(11) 应交税费较上年期末增长 52.45%，主要系公司应付土地使用税及房产税增加所致；

(12) 其他应付款较上年期末增长 242.22%，主要系公司应付工程及设备款增加所致；

(13) 一年内到期的非流动负债较上年期末减少 91.40%，主要系报告期内回购立康实业 99% 股权支付股权回购款所致；

(14) 递延收益较上年期末增长 1,752.23%，主要系子公司昆明康乐收到昆明财政局 2023 年省级制造业高质量发展专项资金 1,000 万元与资产相关的政府补助所致；

(15) 股本较上年期末增长 110.28%，主要系公司进行北交所公开发行及 2023 年第一季度权益分派所致；

(16) 库存股较上年期末增长 67.85%，主要系股权激励第二批限制性股票解锁，冲回回购义务对应的库存股所致；

(17) 开发支出同比增长主要系报告期内九价 HPV 疫苗（男性适应症）III 期临床试验费用资本化所致。

## 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	2023 年		2022 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	1,779,663.64	-	1,900,619.35	-	-6.36%
营业成本	78,623.37	4.42%	49,104.44	2.58%	60.11%
毛利率	95.58%	-	97.42%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	82,062,987.45	4,611.15%	78,166,933.39	4,112.71%	4.98%
研发费用	236,064,162.58	13,264.54%	236,680,014.70	12,452.78%	-0.26%
财务费用	-4,188,085.38	-235.33%	-20,219,173.99	-1,063.82%	79.29%
信用减值损失	14,367.76	0.81%	-168,659.97	-8.87%	108.52%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	13,606,630.12	764.56%	1,076,705.77	56.65%	1,163.73%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-92,965.80	-5.22%	-35,115.25	-1.85%	-164.74%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-300,066,428.17	-16,860.85%	-292,828,073.00	-15,406.98%	-2.47%
营业外收入	26,918.95	1.51%	260,781.00	13.72%	-89.68%
营业外支出	655,728.16	36.85%	161.64	0.01%	405,571.96%
净利润	-300,908,639.52	-16,908.17%	-292,817,005.92	-15,406.40%	-2.76%
税金及附加	1,356,435.87	76.22%	924,744.36	48.65%	46.68%

#### 项目重大变动原因:

- (1) 营业成本较上年同期增加 60.11%，主要系销售科研用检测试剂成本略有增加所致；
- (2) 财务费用较上年同期增加主要系货币资金减少相应银行利息收入减少所致；
- (3) 信用减值损失较上年同期减少 108.52%，主要上年度末应收款项已收回所致；
- (4) 其他收益较上年同期增加 1,163.73%，主要系收到北交所上市企业奖励 1,200 万元的政府补助所致；
- (5) 资产处置收益较上年同期减少 164.74%，主要系公司处置已提足折旧的固定资产所致；
- (6) 营业外收入较上年同期减少 89.68%，主要系上期存在招标罚款收入，本报告期内无相关收入所致；
- (7) 营业外支出较上年同期增加 405,571.96%，主要系报告期内提前退租支付违约金所致；
- (8) 税金及附加较上年同期增加 46.68%，主要系增加土地使用税及房产税所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	1,779,663.64	1,900,619.35	-6.36%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	78,623.37	49,104.44	60.11%
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	1,779,663.64	78,623.37	95.58%	-6.36%	60.11%	减少 1.84 个百分点
合计	1,779,663.64	78,623.37	-	-	-	-

#### 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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减

				增减%	增减%	
华东	219,026.57	12,338.17	94.37%	104.55%	97.28%	增加0.21个百分点
华北	1,560,637.07	66,285.20	95.75%	-12.99%	54.69%	减少1.86个百分点
合计	1,779,663.64	78,623.37	-	-	-	-

#### 收入构成变动的原因:

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	北京安必奇生物科技有限公司	692,230.01	38.90%	否
2	苏州博特龙免疫技术有限公司	219,026.57	12.31%	否
3	天瑞博雅（北京）科技有限公司	170,176.98	9.56%	否
4	北京固肽科技有限公司	698,230.08	39.23%	否
	合计	1,779,663.64	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	上海斯丹姆医药开发有限责任公司	55,156,242.99	12.58%	否
2	陕西省疾病预防控制中心	38,275,787.87	8.73%	否
3	四川省疾病预防控制中心	35,046,708.45	7.99%	否
4	广西省疾病预防控制中心	32,531,817.29	7.42%	否
5	中国食品药品检定研究院	24,582,668.69	5.60%	否
	合计	185,593,225.29	42.31%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-180,208,691.46	-310,179,361.91	41.90%
投资活动产生的现金流量净额	-443,126,628.09	-350,351,164.52	-26.48%
筹资活动产生的现金流量净额	98,148,128.90	116,484,121.96	-15.74%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额：经营活动现金流出减少，主要系本期研发项目付款里程碑放缓所致。



(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：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	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	生物制品研发、生产及销售	45,450.00	82,416.22	36,610.81	200.25	-3,732.76	-3,730.19
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	5,000.00	28,619.85	15,261.25	519.32	72.29	51.08

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
云南滇中立康实业开发有限公司	按合同约定昆明康乐回购滇中立康 99%股权, 公司原持有滇中立康 1%股	未产生重大不利影响, 从长远发展来看有助于公司项目推进, 对公司未来

	权，回购完成后公司与昆明康乐共持有滇中立康 100%股权	发展具有积极作用
--	------------------------------	----------

**(4) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(五) 税收优惠情况**

适用 不适用

本公司于 2020 年 10 月 21 日及 2023 年 10 月 16 日分别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 及编号 GS202311000036），有效期均为 3 年，享受企业所得税优惠税率。本年度，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 2023 年，本集团收到增值税留抵税额退税 21,917,948.59 元（2022 年：37,470,871.05 元）。

**(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	438,615,958.68	236,680,014.70
研发支出占营业收入的比例	24,646.00%	12,452.78%
研发支出资本化的金额	202,551,796.10	-
资本化研发支出占研发支出的比例	46.18%	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	67.31%	-

**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

本期研发投入总额占营业收入的比重上涨主要系公司九价 HPV 疫苗（男性适应症）临床项目的投入增加所致。

**研发投入资本化率变化情况及其合理性说明**

适用 不适用

研发投入资本化率上涨主要系公司九价 HPV 疫苗（男性适应症）临床项目的投入资本化所致。

## 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	11	11
硕士	38	64
本科	68	100
专科及以下	34	32
研发人员总计	151	207
研发人员占员工总量的比例（%）	41.60%	38.62%

注：本报告期初研发人员总计人数与上年期末差异原因：为更贴合公司目前实际情况，根据公司研发进展及商业化推进，报告期内，公司调整员工分类标准，将子公司昆明康乐质量相关人员从研发人员重新分类为生产人员。

## 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	49	32
公司拥有的发明专利数量	38	32

## 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高危型别 HPV58	III期临床	获批上市	满足客户需求, 为公司实现经济效益
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 (中国、印度尼西亚)	获批上市	满足客户需求, 为公司实现经济效益
重组九价 HPV 疫苗 (男性适应症)	丰富产品结构, 首个进入男性适应症 III 期效力临床试验的国产 HPV	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, 为公

	疫苗			司实现经济效益
重组二价呼吸道合胞病毒疫苗	研发新产品, 开拓新市场, 目前中国尚无 RSV 疫苗获批上市	临床前研究, 完成了细胞培养和纯化工艺开发, 并启动了疫苗制剂研究	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, 完成了细胞培养和纯化工艺开发, 并启动了疫苗制剂研究	获批上市	增加公司利润增长点
重组七价诺如病毒疫苗	研发新产品, 开拓新市场, 目前市场上尚无用于预防诺如病毒感染的疫苗	临床前研究, 完成了细胞培养和纯化小试工艺研究, 并启动了中试生产工艺和制剂研究	获批上市	增加公司利润增长点
重组四价手足口病疫苗	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获批	临床前研究, 已完成各型表达工程菌的构建, 小试发酵和纯化工艺研究以及初步原液质量表征	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
mRNA 二价治疗性 HPV 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、药品注册和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

公司第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》，因公司业务发展，公司全资子公司昆明康乐即将进入试生产，为进一步提升公司存货管理水平，更加客观、及时地反映公司财务状况和经营成果，公司于2023年7月1日起，将发出存货的计价方法由先进先出法变更为移动加权平均法。具体内容详见公司于2023年6月29日披露的《会计政策变更公告》（公告编号：2023-123）。

## (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，公司归属于上市公司股东的净亏损为 300,908,639.52 元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净亏损为 313,672,844.81 元，公司累计未弥补亏损为 1,329,843,227.74 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。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 8 个在研重组候选疫苗产品，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，九价 HPV 疫苗同时在印度尼西亚开展女性 III 期临床试验，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，二价呼吸道合胞病毒疫苗、带状疱疹疫苗、七价诺如病毒疫苗、四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。



除了重组蛋白疫苗研发技术平台，公司还搭建了 mRNA 技术平台，并正在开发一款 mRNA 二价治疗性 HPV 疫苗。公司计划探索与 mRNA 疫苗和疗法相关的机会。且预计公司的 mRNA 技术平台可与重组疫苗研发平台产生协同效应，增强公司疫苗研发能力。

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

类型	疾病/病毒	候选疫苗	发现	临床前	I期	II期	III期	下一个里程碑	
重组疫苗	HPV	三价HPV疫苗	中国					将于2024年提交BLA	
		九价HPV疫苗	女性适应症 <sup>1</sup>	中国					将于2025年提交BLA
				印度尼西亚					将于2025年提交BLA
			男性适应症 <sup>2</sup>	中国					将于2027年提交BLA
	十五价HPV疫苗 <sup>3</sup>	中国					将于2024年启动I期试验		
	RSV	二价RSV疫苗						将于2024年提交IND	
	VZV	带状疱疹疫苗						将于2024年提交IND	
	诺如病毒	七价诺如病毒疫苗						将于2025年提交IND	
	HFMD	四价HFMD疫苗						将于2025年后提交IND	
Polio	脊髓灰质炎疫苗						将于2025年后提交IND		
mRNA疫苗	HPV	二价治疗性HPV疫苗					将于2025年提交IND		

HPV=人乳头状瘤病毒；RSV =呼吸道合胞病毒；VZV=水痘带状疱疹病毒；HFMD=手足口病；mRNA=信使核糖核酸/信使 RNA

附注：

1. 根据印度尼西亚 BPOM 的 CTA 批准，公司直接启动了九价 HPV 疫苗 III 期临床试验而无需在印度尼西亚进行 I 期及 II 期临床试验；
2. 根据国家药监局的 IND 批准，公司在中国完成九价 HPV 疫苗（男性适应症）I 期临床试验后启动了 III 期临床试验。
3. 公司与成大生物合作开发十五价 HPV 疫苗，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。

### （三） 经营计划或目标

公司将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

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
能否完成临床试验并实现上市销售的风险	<p>重大风险事项描述：生物医药行业在战略新兴产业中属于盈利周期较长的产业，具有高投入、高产出、高风险等特点。一个生物药品种从药物发现、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、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，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。</p> <p>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。</p>
市场竞争加剧风险	<p>重大风险事项描述：目前国内已上市的 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</p>

	<p>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> <p>应对措施：（1）进一步加强临床试验实施过程的监查和稽查，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。</p>
<p>核心技术人 员流失风险</p>	<p>重大风险事项描述：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，已取得 49 项授权有效专利。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> <p>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。</p>
<p>实际控制人 控制风险</p>	<p>重大风险事项描述：截至报告期末，公司控股股东为天狼星集团，其持有公司 22.40% 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 30.60% 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> <p>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。</p>
<p>存在累计未 弥补亏损及 持续亏损的 风险</p>	<p>重大风险事项描述：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，货币资金及流动资产较期初减少。报告期内，公司归属于上市公司股东的净亏损为 300,908,639.52 元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净亏损为 313,672,844.81 元，公司累计未弥补亏损为 1,329,843,227.74 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。且产品成功上市前，公司营运资金主要依赖于外部融资，若公司无法维持充足的营运资金或获得充足的融资，将会对公司的资金状况造成压力。</p> <p>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</p>

	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。目前公司募集资金、存量资金以及通过银行贷款等方式筹集的资金，可以满足公司当前的资金需求。公司已向香港联交所递交 H 股上市申请，后续不排除通过再融资或其他方式筹资以满足未来研发项目的资金需求。
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

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
不适用	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	√是 □否	五.二.1
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.2
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.3
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.4
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	□是 √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	√是 □否	五.二.5
是否存在股份回购事项	√是 □否	五.二.6
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.7
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.8
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	√是 □否	五.二.9
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	√是 □否	五.二.10

### 一、 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

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	0.00%
作为被告/被申请人	201,386.71	0.02%
作为第三人	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>201,386.71</b>	<b>0.02%</b>

注：报告期内，公司新增一次劳动仲裁，申请人请求公司向其支付金额 438,068.97 元，截至本报告期末，该仲裁已裁决，公司向其支付金额 201,386.71 元，不会对公司经营及财务方面产生重大影响。

##### 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股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	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	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
康乐卫士（昆明）生物技术有限公司	否	否	30,000,000	30,000,000	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
康乐卫士（昆明）生物技术有限公司	否	否	200,000,000	200,000,000	0.00	2023年12月18日	2025年6月13日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	-	230,000,000	230,000,000	0.00	-	-	-	-	-

注：上述第二项担保系公司全资子公司昆明康乐向中信银行股份有限公司昆明分行申请专项授信额度20,000万元，公司及其他子公司为其专项授信提供担保，担保方式为保证+抵押+质押担保，具体情况详见公司于2023年12月14日披露的《关于子公司申请银行专项授信暨公司提供担保的公告》。

#### 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）	230,000,000.00	230,000,000.00
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	0.00	0.00



提供的债务担保金额		
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、刘永江夫妇	融资租赁担保	5,500,000	5,500,000	0	2020年1月14日	2023年1月13日	保证 + 质押	连带	2019年12月27日
天狼星集团、	银行保证借款	70,000,000	70,000,000	0	2022年6月29日	2023年6月28日	保证	连带	2022年6月2日

郝春利 夫妇、 陶涛夫 妇					日	日			日
天狼星 集团、 陶涛夫 妇、郝 春利夫 妇	银行保 证借款	80,000,000	80,000,000	0	2023年 2月22 日	2026年 10月 17日	保证	连带	2023年 2月7 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

**存款情况**

适用 不适用

**贷款情况**

适用 不适用

**授信或其他金融业务情况**

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》。

公司于2023年6月12日召开了第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十九次会议，于2023年6月29日召开了2023年第七次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励计划限制性股票方案及调整回购数量、回购价格的议案》。公司回购注销2名因个人原因离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，并因公司2023年第一季度权益分派实施对限制性股票回购价格及数量做相应调整，其中回购价格调整为0.56元/股，回购数量调整为260,000股，回购资金金额为145,600元。具体内容详见公司于2023年6月13日披露的《关于回购注销部分股权激励计划限制性股票方案的公告》。

公司已于2023年7月26日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述260,000股

回购股份的注销手续，具体内容详见公司于 2023 年 7 月 27 日披露的《回购股份注销完成暨股份变动公告》。

## (六) 股份回购情况

### 1、回购股权激励计划限制性股票

具体情况详见本节“二、重大事件详情”之“（五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。

### 2、公司实施稳定股价措施暨回购股份

公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于继续实施稳定股价措施暨回购股份方案的议案》，为维护公司上市后股价的稳定，保护投资者的利益，按照《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并在北交所上市后三年内稳定股价预案（修订）》之承诺，在综合考虑公司的经营状况、财务状况等因素的基础上，基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，公司拟回购公司股份，并拟用于实施股权激励或员工持股计划。公司原计划回购股份数量不少于 500,000 股，不超过 1,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 0.18%-0.36%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 1,050.00 万元-2,100.00 万元。

2023 年 12 月 25 日至 12 月 27 日，公司股票连续 3 个交易日的收盘价均高于公司公开发行价格，已符合触发稳定股价措施终止条件的情形。公司于 2023 年 12 月 29 日召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于终止继续实施稳定股价措施暨终止回购股份的议案》，公司决定终止继续实施稳定股价措施及终止回购股份。公司未实施股份回购，实际回购公司股份 0 股，使用资金总额 0.00 元。

具体内容详见公司披露的《回购股份方案公告》（公告编号：2023-180）、《回购进展情况公告》（公告编号：2023-190）、《回购进展情况公告》（公告编号：2023-196）、《回购股份结果公告》（公告编号：2023-246）。

## (七) 承诺事项的履行情况

### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

### 承诺事项详细情况：

公司承诺事项具体情况详见公司在北京证券交易所网站披露的《公开转让说明书》《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招股说明书》等。截至本报告期末，公司已披露的承诺事

项均不存在超期未履行完毕的情形。

#### (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
滇中立康名下坐落于昆明市官渡区大板桥街道办事处、权证号为云（2021）官渡区不动产权第0038317号的土地、机器设备（如使用本笔贷款资金购买的设备 6 个月内完成抵押登记）	土地使用权	抵押	34,587,402.91	2.38%	为公司全资子公司昆明康乐银行专项授信提供担保
昆明康乐 100%股权	股权	质押	454,500,000.00	-	为公司全资子公司昆明康乐银行专项授信提供担保
昆明康乐未来应收账款（金额不低于 1 亿元）	应收账款	质押	0.00	-	为公司全资子公司昆明康乐银行专项授信提供担保
<b>总计</b>	-	-	489,087,402.91	-	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

为满足业务发展需要，公司全资子公司昆明康乐向中信银行股份有限公司昆明分行申请专项授信额度 20,000 万元，产品为其他固定资产贷款（前期贷款），期限 18 个月，资金专用于昆明康乐“重组疫苗临床及产业化基地建设项目”前期采购设备、建设物资或支付其他合理的项目建设费用。根据授信方案，公司及其他子公司为本次专项授信提供担保，担保方式为保证+抵押+质押担保，具体情况详见公司于 2023 年 12 月 14 日披露的《关于子公司申请银行专项授信暨公司提供担保的公告》。

昆明康乐本次申请银行专项授信，有利于其业务开展、日常流动资金周转。作为公司全资子公司，昆明康乐经营业绩纳入公司合并报表。公司此次担保事项不会侵害公司及公司股东的利益，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，符合公司整体战略。

#### (九) 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。

受国际政治形势、俄乌地缘政治局势等影响，公司与俄药集团的合作进展延缓，经友好协商，公司 与俄药集团签订《终止协议》，于 2023 年 10 月终止关于重组九价 HPV 疫苗的全部合作。

## 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 云南滇中恒昇投资发展有限公司（以下简称“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。

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过《关于全资子公司回购控股子 公司股权的议案》，同意昆明康乐参与竞拍滇中恒昇在昆明联合产权交易有限公司挂牌转让的立康实业

99%股权。昆明康乐承债回购滇中立康公司 99%股权，股权转让条件为立康实业需偿还所欠银行借款及利息、滇中恒昇对立康实业的债权（滇中恒昇借款本金、利息及立康实业应付未付滇中恒昇的工程管理费用）。公司根据本次实际交易方案，本次回购立康实业 99%股权的股权交易费为 6,258.76 万元（含手续费、保证金等股权交割中间费用），滇中立康偿还所欠银行借款及利息、滇中恒昇对立康实业的债权（滇中恒昇借款本金、利息及立康实业应付未付滇中恒昇的工程管理费用）合计 10,171.06 万元。

2023 年 5 月，昆明康乐以成交金额 6,196.79 万元竞得立康实业公司 99%股权。2023 年 5 月 16 日，昆明康乐与滇中恒昇签署《产权交易合同》，就立康实业公司 99%股权交易事宜达成合意。根据《产权交易合同》的相关约定，昆明康乐完成滇中立康股权转让价款的支付，滇中立康偿还所欠银行借款及利息、滇中恒昇对滇中立康的债权。2023 年 6 月 6 日，立康实业完成工商变更登记手续，并取得由昆明市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司全资子公司昆明康乐已完成立康实业 99%股权回购，公司与昆明康乐分别持有立康实业 1%、99%股权，立康实业为公司全资子公司。

具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台披露的《关于全资子公司回购控股子公司股权的公告》《关于全资子公司回购控股子公司股权进展的公告》《关于全资子公司回购控股子公司股权暨完成工商变更登记的公告》。

#### **(十) 自愿披露的其他事项**

根据公司第四届董事会第二十八次会议、2024 年第一次临时股东大会决议，公司已向香港联交所递交了发行境外上市外资股（H 股）股票并在香港联交所主板挂牌上市（以下简称“本次发行上市”）的申请，并向中国证监会报送了本次发行上市的备案材料。

截至本报告披露日，公司正在积极推进相关备案及审核事项。公司本次发行上市尚需取得中国证监会、香港证监会和香港联交所等相关政府机关、监管机构、证券交易所的批准、核准或备案，该事项仍存在不确定性。公司将根据该事项的进展情况及时履行信息披露义务。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 二、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	85,865,340	64.27%	50,665,340	136,530,680	48.60%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,508,000	2,508,000	0.89%
	董事、监事、高管	0	0.00%	419,525	419,525	0.15%
	核心员工	11,968	0.01%	-3,968	8,000	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,734,660	35.73%	96,674,660	144,409,320	51.40%
	其中：控股股东、实际控制人	30,218,000	22.62%	30,218,000	60,436,000	21.51%
	董事、监事、高管	4,390,000	3.29%	4,190,000	8,580,000	3.05%
	核心员工	1,480,000	1.11%	1,680,000	3,160,000	1.12%
总股本		133,600,000	-	147,340,000	280,940,000	-
普通股股东人数						8,779

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、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交所上市，本次公开发行700万股（未行使超额配售选择权），其中战略投资者认购140万股（限售期为自本次发行的股票在北交所上市之日起6个月），公司公开发行后总股本由133,600,000股变更为140,600,000股。

2、公司2023年第一季度权益分派方案以股权登记日公司总股本140,600,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增140,600,000股，并于2023年5月26日实施完毕。本次权益分派后，公司总股本由140,600,000股增至281,200,000股。

3、2023年7月公司回购注销2名因个人原因离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票260,000股，公司总股本由281,200,000股减至280,940,000股。

#### (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	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	质押或司法冻结情况
----	------	-----	-------	------	-------	---------	------------	-------------	-----------

		质							股份状态	数量
1	天狼星控股集团有限公司	境内非国有法人	30,218,000	32,726,000	62,944,000	22.40%	60,436,000	2,508,000	-	0
2	北京江威华生物技术有限公司	境内非国有法人	11,100,000	11,100,000	22,200,000	7.90%	22,200,000	0	-	0
3	江西济麟鑫盛企业管理有限公司	境内非国有法人	4,844,961	4,844,961	9,689,922	3.45%	9,689,922	0	-	0
4	北京百柏瑞盈投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4,456,000	4,456,000	8,912,000	3.17%	0	8,912,000	-	0
5	张安生	境内自然人	0	7,670,000	7,670,000	2.73%	0	7,670,000	-	0
6	海南云锋基金中心（有限合伙）	境内非国有法人	3,633,721	3,633,721	7,267,442	2.59%	7,267,442	0	-	0
7	深圳	国有	3,633,720	3,633,720	7,267,440	2.59%	7,267,440	0	-	0

	前 海 建 成 开 元 企 业 管 理 有 限 公 司	法人								
8	云 南 省 中 业 发 展 集 团 有 限 责 任 公 司	国有 法人	5,076,142	0	5,076,142	1.81%	0	5,076,142	-	0
9	云 南 中 恒 昇 投 资 发 展 有 限 公 司	国有 法人	0	5,076,142	5,076,142	1.81%	0	5,076,142	-	0
10	杭 州 方 正 多 策 投 资 管 理 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ） — 昆 明 远 望 健 康 产 业 股 权 投 资 基 金 合 伙 企 业 （ 有	其他	2,538,070	2,538,070	5,076,140	1.81%	0	5,076,140	-	0

限合 伙)										
合计	-	65,500,614	75,678,614	141,179,228	50.25%	106,860,804	34,318,424	-	0	

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1、天狼星控股集团有限公司，北京江林威华生物技术有限公司，小江生物技术有限公司：截至报告期末，公司控股股东为天狼星集团，其持有公司 22.40%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（2009 年 11 月至 2023 年 11 月工商登记名称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。

2、云南滇中恒昇投资发展有限公司，云南省滇中产业发展集团有限责任公司：截至本报告期末，其为同一控制下关联企业，控股股东均为云南滇中新区管理委员会。

除此之外，公司持股 5%以上的股东或前十名股东间不存在其他关系。

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

### 三、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 四、 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 22.40%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 30.60%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) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2023年3月3日	2023年3月15日	38,721,740	7,000,000	直接定价	42.00	294,000,000	HPV疫苗研发项目、昆明生产基地代建回购项目、昆明生产基地建设费用项目

##### (2) 定向发行情况

□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

募集方式	募集资金金额	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
定向发行	650,100,000.00	18,946,247.86	否	见下方“募集资金使用详细情况”	0.00	已事前及时履行
定向发行	1,015,488,000.00	425,338,054.39	是	见下方“募集资金使用详细情况”	104,951,585.76	已事前及时履行
公开发行	280,770,000.00	260,832,958.42	是	见下方“募集资金使用详细情况”	65,701,836.00	已事前及时履行

注：上表中“报告期内使用金额”包含募集资金现金管理收益（如有）、利息收入扣除手续费金额。

募集资金使用详细情况：



截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存续至报告期的募集资金计划共三次，具体情况如下：

#### 1、2020 年新三板第一次股票发行募集资金使用情况

根据公司已披露的 2020 年第一次股票发行方案，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 2023 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司已使用上述募集资金 660,124,949.40 元（包含募集资金现金管理收益、利息收入扣除手续费金额 10,042,275.74 元），收到募集资金现金管理收益金额 3,527,340.69 元，银行存款利息收入扣减手续费净额为 7,281,103.12 元，募集资金专户余额为 783,494.41 元。

#### 2、2021 年新三板第一次股票发行募集资金使用情况

根据公司已披露的 2021 年第一次股票发行方案，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。

公司于 2023 年 3 月 23 日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，于 2023 年 4 月 11 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施主体和实施方式暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，公司结合募投项目的实际进展情况，变更 2021 年第一次股票定向发行募投项目“昆明生产基地建设费用”的实施主体和实施方式，其中实施主体由本公司变更为公司全资子公司昆明康乐，实施方式由对昆明康乐借款变更为对昆明康乐增资，该部分资金 15,450.00 万元以增资方式投入昆明康乐。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 24 日披露的《关于变更募集资金投资项目实施主体和实施方式的公告》。

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第四届董事会第十七次会议及第四届监事会第十六次会议，于 2023 年 5 月 4 日召开 2023 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更前次部分募集资金用途的议案》，公司变更 2021 年第一次股票定向发行部分募集资金使用用途，将原重组新冠病毒疫苗临床研究费用项目投资金额 7,500.00 万元变更为投入公司九价 HPV 疫苗男性适应症临床研究费用项目，以及调整昆明生产基地建设费用项目下的具体使用用途，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 19 日披露的《变更前次部分募集资金用途的公告》。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司已使用上述募集资金 885,993,628.87 元（包含募集资金现金管理收益、利息收入扣除手续费金额 10,936,124.31 元），收到募集资金现金管理收益金额 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 38,161,525.63 元，闲置募集资金

暂时补充流动资金金额 60,000,000.00 元，募集资金专户余额为 109,799,348.81 元。

### 3、北交所公开发行募集资金使用情况

根据公司已披露的公开发行股票并在北交所上市方案，募集资金主要用于 HPV 疫苗研发项目和昆明生产基地代建回购项目。

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第四届董事会第十七次会议及第四届监事会第十六次会议，于 2023 年 5 月 4 日召开 2023 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。公司在北交所公开发行的募投项目“昆明生产基地代建回购项目”实际募集资金投资金额为 23,000.00 万元，公司根据本次实际交易方案，用于昆明生产基地代建回购预计为 16,429.82 万元，结余募集资金 6,570.18 万元变更用于“昆明生产基地建设费用项目”。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 19 日披露的《变更部分募集资金用途的公告》。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司已使用上述募集资金 260,832,958.42 元（包含利息收入扣除手续费金额 13,251.08 元），募集资金余额为 20,140,033.17 元，其中募集资金专户存款余额为 20,140,033.17 元。

上述募集资金具体使用情况详见公司于 2024 年 3 月 22 日披露的《2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

## 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	兴业银行股份有限公司	银行	839,052.00	2022年6月29日	2023年6月28日	4.35%

	担保)	北京经济开 发区支行					
2	信用贷 款(含 担保)	兴业银行股 份有限公司 北京经济开 发区支行	银行	5,441,706.00	2022年7月14 日	2023年7月 13日	4.35%
3	信用贷 款(含 担保)	兴业银行股 份有限公司 北京经济开 发区支行	银行	5,160,245.00	2022年8月15 日	2023年8月 14日	4.35%
4	信用贷 款(含 担保)	兴业银行股 份有限公司 北京经济开 发区支行	银行	4,067,066.00	2022年9月14 日	2023年9月 13日	4.35%
5	信用贷 款(含 担保)	兴业银行股 份有限公司 北京经济开 发区支行	银行	5,890,209.00	2022年10月 13日	2023年10月 12日	4.35%
6	信用贷 款(含 担保)	兴业银行股 份有限公司 北京经济开 发区支行	银行	4,144,902.00	2022年11月 14日	2023年11月 13日	4.35%
7	信用贷 款(含 担保)	兴业银行股 份有限公司 北京经济开 发区支行	银行	3,998,815.00	2022年12月 15日	2023年12月 14日	4.35%
8	信用贷 款(含 担保)	兴业银行股 份有限公司 北京经济开 发区支行	银行	26,633,915.00	2022年12月 29日	2023年12月 28日	4.35%
9	信用贷 款(含 担保)	中国民生银 行股份有限 公司北京广 渠门支行	银行	20,000,000.00	2023年6月27 日	2023年12月 30日	3.50%
10	信用贷 款(含 担保)	北京银行经 济技术开 发区支行	银行	6,421,884.18	2023年7月17 日	2026年7月 12日	4.00%
11	信用贷 款(含 担保)	北京银行经 济技术开 发区支行	银行	6,712,162.74	2023年8月14 日	2026年8月9 日	4.00%
12	信用贷 款(含 担保)	北京银行经 济技术开 发区支行	银行	7,087,604.21	2023年9月15 日	2026年9月 14日	3.90%

13	信用贷款（含担保）	北京银行经济技术开发区支行	银行	7,426,364.78	2023年10月13日	2026年10月12日	3.90%
14	信用贷款（含担保）	北京银行经济技术开发区支行	银行	2,351,984.09	2023年10月18日	2026年10月17日	3.90%
15	信用贷款（含担保）	北京银行经济技术开发区支行	银行	6,117,017.56	2023年11月17日	2024年11月16日	3.90%
16	信用贷款（含担保）	北京银行经济技术开发区支行	银行	13,882,982.44	2023年12月8日	2024年12月7日	3.90%
17	信用贷款（含担保）	招商银行股份有限公司昆明十里长街支行	银行	1,336,524.35	2023年1月13日	2024年1月11日	3.30%
18	信用贷款（含担保）	招商银行股份有限公司昆明十里长街支行	银行	1,256,710.57	2023年1月18日	2024年1月16日	3.30%
19	信用贷款（含担保）	招商银行股份有限公司昆明十里长街支行	银行	134,026.11	2023年1月19日	2024年1月18日	3.30%
20	信用贷款（含担保）	招商银行股份有限公司昆明十里长街支行	银行	993,670.33	2023年2月15日	2024年2月13日	3.20%
21	信用贷款（含担保）	招商银行股份有限公司昆明十里长街支行	银行	17,632.02	2023年2月17日	2024年2月16日	3.20%
22	信用贷款（含担保）	招商银行股份有限公司昆明十里长街支行	银行	297,717.93	2023年2月21日	2024年2月20日	3.20%
23	信用贷款（含担保）	农业发展银行昆明市官渡区支行	银行	91,668,617.82	2021年9月29日	2023年5月16日	5年以上LPR+1.15%
<b>合计</b>	-	-	-	221,880,809.13	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

### (三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

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

### (四) 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

## 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		
刘永江	董事长、首席 科学官	男	1961年8月	2021年11月 23日	2024年11 月23日	223.90	否
郝春利	副董事长,首 席运营官	男	1973年9月	2021年11月 23日	2024年11 月23日	237.48	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
陶然	董事,首席执 行官	男	1963年8月	2023年7月 17日	2024年11 月23日	188.22	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
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
韩强	独立董事	男	1980年11 月	2023年7月 17日	2024年11 月23日	11.00	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
李静	职工代表监 事	女	1980年10 月	2023年11月 24日	2024年11 月23日	6.88	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	114.55	否
仪传超	副总裁	男	1987年6月	2021年11月 26日	2024年11 月23日	114.55	否
沈益国	副总裁	男	1964年1月	2021年11月 26日	2024年11 月23日	113.80	否
张海江	副总裁	男	1977年2月	2021年11月 26日	2024年11 月23日	119.49	否
张瑞霞	副总裁	女	1984年9月	2021年11月	2024年11	125.57	否

				26日	月23日		
武福军	副总裁	男	1982年4月	2023年12月7日	2024年11月23日	10.86	否
黄海燕	董事会秘书	女	1992年2月	2023年12月7日	2024年11月23日	6.44	否
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							10

#### 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；董事陶然持有天狼星集团8.40%股权，现任天狼星集团董事；陶然、陶涛系兄弟关系；公司董事长、首席科学官刘永江持有江林威华35.49%股权，现任江林威华执行董事、经理；公司副董事长、首席运营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
刘永江	董事长、首席科学官	1,000,000	1,091,000	2,091,000	0.74%	0	2,000,000	91,000
郝春利	副董事长，首席运营官	1,590,000	1,661,441	3,251,441	1.16%	0	3,180,000	71,441
董微	首席财务官	400,000	440,000	840,000	0.30%	0	800,000	40,000
仪传超	副总裁	400,000	500,000	900,000	0.32%	0	800,000	100,000
沈益国	副总裁	400,000	438,758	838,758	0.30%	0	800,000	38,758
张海江	副总裁	400,000	437,972	837,972	0.30%	0	800,000	37,972
张瑞霞	副总裁	100,000	140,354	240,354	0.09%	0	200,000	40,354
合计	-	4,290,000	-	8,999,525	3.20%	0	8,580,000	419,525

注：上述董监高持股数量变动主要系公司实施2023年第一季度权益分派及高管实施稳定股价方案增持公司股份所致。



### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否
	独立董事是否发生变动	√是 □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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘永江	董事、总经理	新任	董事长、首席科学官	职务调整
郝春利	董事长、首席执行官	新任	副董事长、首席运营官	职务调整
陶沙	董事	离任	无	个人原因
刘纲	董事	离任	无	个人原因
陶然	无	新任	董事、首席执行官	原董事离职、调整公司治理结构
韩强	无	离任	独立董事	调整公司治理结构
王举闻	职工代表监事	离任	仓储物流部经理	个人原因
李静	采购主管	新任	职工代表监事	原职工代表监事离职
仪传超	副总裁、董事会秘书	离任	副总裁	职务调整
武福军	无	新任	副总裁	调整公司治理结构
黄海燕	证券事务经理	新任	董事会秘书	原董事会秘书离职

#### 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

1、陶然，中国国籍，美国永久居留权，男，出生于1963年8月，黑龙江省城市建设学校城市规划专业毕业。2007年9月至2018年11月任黑龙江天狼星电站设备有限公司总经理；2008年10月至2013年4月任北京康乐卫士生物技术有限公司董事；2013年4月至2021年11月任北京康乐卫士生物技术股份有限公司董事；2014年5月至今任天狼星控股集团有限公司董事；2023年7月至今任公司董事、首席运营官。

2、韩强，中国国籍，无境外永久居留权，男，出生于1980年11月，本科学历。2005年6月至2007年11月任北京市贝朗律师事务所律师；2007年12月至2013年6月任北京市长安律师事务所律师；2013年7月至今任北京济和律师事务所负责人、主任律师；现任北京市朝阳区律师协会副会长；2023年7月至今任公司独立董事。

3、李静，中国国籍，无境外永久居留权，女，出生于1980年10月，中专学历。1999年12月至2004年3月任北京百慧生化制药有限责任公司化验员；2006年3月至2007年12月任北京百慧生化制

药有限责任公司化验员；2008年3月至2008年12月任北京鑫诺金电子科技有限公司操作员；2009年4月至今历任北京康乐卫士生物技术股份有限公司实验员、采购专员、采购主管；2023年11月至今任公司职工代表监事。

4、武福军，中国国籍，无境外永久居留权，男，出生于1982年4月，硕士学历，高级工程师。2010年9月至2021年3月历任山西康宝生物制品股份有限公司技术员、研发主管、车间主任、副总经理；2021年3月至2022年7月任北京永泰生物制品有限公司副总裁；2022年7月至2023年8月任北京百康芯生物科技有限公司生产副总裁；2023年8月至2023年12月任公司首席执行官助理；2023年12月至今任公司副总裁。

5、黄海燕，中国国籍，无境外永久居留权，女，出生于1992年2月，毕业于河南大学经济学、法学专业，本科学历。2016年4月至2017年4月任职于北京中视电传媒广告股份有限公司证券事务部；2017年5月至2021年9月任职于北京世纪瑞尔技术股份有限公司证券投资部；2021年9月至2023年12月任职于公司证券事务部；2023年12月至今任公司董事会秘书。

#### 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：

根据公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》、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。独立董事领取独立董事津贴。报告期内董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况详见本节“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”。

#### （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）
刘永江	董事长、首席科学官	0	2,000,000	0	0	-	27.14
郝春利	副董事长、首席运营官	0	3,180,000	0	0	-	27.14
董微	首席财务官	0	800,000	0	0	-	27.14
仪传超	副总裁	0	800,000	0	0	-	27.14
沈益国	副总裁	0	800,000	0	0	-	27.14
张海江	副总裁	0	800,000	0	0	-	27.14

张瑞霞	副总裁	0	200,000	0	0	-	27.14
<b>合计</b>	-	0	8,580,000	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

### （十一） 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	95	53	15	133
研发人员	151	74	18	207
生产人员	117	108	29	196
<b>员工总计</b>	<b>363</b>	<b>235</b>	<b>62</b>	<b>536</b>

注：为更贴合公司目前实际情况，根据公司研发进展及商业化推进，报告期内，公司调整员工分类标准：

1、子公司昆明康乐质量相关人员原统计为研发人员，现重新分类为生产人员，原部分管理人员现重新分类至生产人员；2、原财务人员、行政人员统一归类至管理人员。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	12	12
硕士	58	96
本科	210	319
专科及以下	83	109
<b>员工总计</b>	<b>363</b>	<b>536</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，需公司承担费用的退休返聘人数为2人。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(十二) 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
张瑞霞	无变动	副总裁，核心员工	100,000	100,000	200,000
王举闻	无变动	核心员工	100,000	100,000	200,000
银飞	无变动	核心员工	100,000	100,000	200,000
张尧	无变动	核心员工	100,000	100,000	200,000
于泓洋	无变动	核心员工	100,000	100,000	200,000
伍树明	无变动	核心员工	100,000	100,000	200,000
李艳华	无变动	核心员工	100,000	100,000	200,000
姜绪林	无变动	核心员工	100,000	100,000	200,000
张爱君	无变动	核心员工	100,000	100,000	200,000
沈迩萃	无变动	核心员工	100,000	100,000	200,000
刘玉莹	无变动	核心员工	106,868	93,132	200,000
高俊	无变动	核心员工	103,000	103,000	206,000
陈丹	无变动	核心员工	50,000	50,000	100,000
李玲	无变动	核心员工	30,000	30,000	60,000
徐瑞	无变动	核心员工	102,100	99,900	202,000
陈晓	无变动	核心员工	100,000	100,000	200,000
高文双	无变动	核心员工	100,000	100,000	200,000
蒋敦泉	无变动	核心员工	100,000	100,000	200,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

**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 其他行业

### 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	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	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
7	《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
8	《“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”
9	《“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”
10	《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”
11	《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”
12	《“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
13	《人乳头瘤病毒疫苗临床试验技术指导原则（试行）》	国家药品监督管理局	2023 年 07 月 10 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总局	2017.09.26
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）	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
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）	康乐卫士	RG.01.06.1.3.09.23.41	印度尼西亚食品药品监督管理局	2023.09.29

注：国内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	AQBHQIII202205157	北京市安全生产联合会	2022.01.28
高新技术企业证书	康乐卫士	GS202311000036	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	2023.10.26



### 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、重组疫苗效力评价技术平台以及mRNA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，公司合计拥有8个在研重组候选疫苗产品，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，九价HPV疫苗同时在印度尼西亚开展女性III期临床试验，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，二价呼吸道合胞病毒疫苗、带状疱疹疫苗、七价诺如病毒疫苗、四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。

除了重组蛋白疫苗研发，报告期内公司还搭建了mRNA技术平台，并计划探索与mRNA疫苗和疗法相关的机会。公司目前正在开发一款mRNA二价治疗性HPV疫苗。

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保护	为约 96% 的宫颈癌和约 90% 的生殖器疣提供全面保护
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、印度尼西亚适龄（9-45 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分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 疫苗销售分成。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	九价 HPV 疫苗 (女性适应症)	98,050,274.96	406,248,346.15	III期临床试验阶段
2	三价 HPV 疫苗	40,240,785.78	360,759,044.69	III期临床试验阶段
3	九价 HPV 疫苗 (男性适应症)	222,983,120.11	262,175,665.08	III期临床试验阶段
4	重组二价新冠 病毒疫苗(已暂 停)	2,394,867.25	65,975,354.30	临床前研究
5	重组七价诺如 病毒疫苗	17,488,475.32	43,249,437.57	临床前研究
合计		381,157,523.41	1,138,407,847.80	-

上述公司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究项目

适用 不适用

### 4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

因市场情况变化，公司已暂停重组二价新冠疫苗研发项目，该项目不属于公司核心在研项目，前期工作主要为临床前研究，该项目的暂停不会对公司生产经营产生重大影响。

### 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》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》以及北京证券交易所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，其中非独立董事 6 名，独立董事 3 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《上市公司章程指引》的要求。同时，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

报告期内，公司章程的具体修改情况如下：

1、公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于拟变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉的议案》，因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，公司注册资本等发生变化，其中注册资本变更为 14,060 万元。根据《公司法》《证券法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，公司对《公司章程（草案）》相应条款进行修改，该草案名称相应变更为《公司章程》。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 24 日披露的《关于拟变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉公告》《公司章程》。

2、公司第四届董事会第十九次会议、2023 年第六次临时股东大会审议通过了《关于拟变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，公司 2023 年第一季度权益分派及资本公积转增股本方案实施完成后，公司注册资本、总股本发生变更，由 14,060 万元/万股变更为 28,120 万元/万股。根据相关法律、法规和规范性文件的规定，公司对《公司章程》中的相应条款进行修改。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日披露的《关于拟变更注册资本及修订〈公司章程〉公告》。

3、公司第四届董事会第二十次会议、2023 年第七次临时股东大会审议通过了《关于拟变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，公司回购注销部分股权激励计划限制性股票方案完成后，公司注册资本、总股本发生变更，由 28,120 万元/万股变更为 28,094 万元/万股。根据相关法律、法规和规范性文件的规定，公司对《公司章程》中的相应条款进行修改。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 13 日披露的《关于拟变更注册资本及修订〈公司章程〉公告》。

4、公司第四届董事会第二十一次会议、2023 年第八次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，为调整公司治理结构，公司修订《公司章程》相关内容，将“第九十一条 董事会由 9 名



董事组成，其中独立董事 2 名，董事会成员由股东大会依法选举产生”，修改为“第九十一条 董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会成员由股东大会依法选举产生”。

5、公司第四届董事会第二十二次会议、2023 年第九次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，为调整公司治理结构，公司修订《公司章程》相关内容。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 18 日披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》。

6、公司第四届董事会第二十六次会议、2023 年第十一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，为进一步提升公司规范运作水平，完善公司治理结构，根据《公司法》及《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，增加完善独立董事履职、董事会专门委员会设立等相关条款。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 8 日披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》。

## （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	16	(1) 审议公司 2022 年度审阅报告，申请银行综合授信暨关联方提供担保； (2) 审议修改公司申请公开发行股票并在北交所上市方案； (3) 审议公司变更募集资金投资项目实施主体和实施方式暨使用募集资金向全资子公司增资，设立印度尼西亚共和国办事处，变更注册资本、公司类型及修订《公司章程》； (4) 审议变更前次部分募集资金用途，变更部分募集资金用途，全资子公司回购控股子公司股权； (5) 审议公司 2022 年年度报告及相关议案； (6) 审议公司 2023 年第一季度报告、2023 年第一季度权益分派预案及相关议案； (7) 审议公司增加部分募投项目实施主体，回购注销部分股权激励计划限制性股票方案及调整回购数量、回购价格，设立昆明分公司等； (8) 审议提名非独立董事候选人、独立董事候选人、修订《公司章程》及变更公司会计政策等； (9) 审议调整公司内部管理机构，选聘公司董事会成员、高级管理人员，修订公司治理相关制度等； (10) 审议公司 2023 年半年度报告及相关议案； (11) 审议公司继续实施稳定股价措施暨回购股份方案、终止与俄药集团相关合作等议案； (12) 审议公司 2023 年第三季度报告；

		<p>(13) 审议修订《公司章程》、制定及修订公司治理相关制度、续聘会计师事务所等议案；</p> <p>(14) 审议子公司申请银行专项授信暨公司提供担保；</p> <p>(15) 审议公司发行H股股票并在联交所上市及相关议案；</p> <p>(16) 审议公司终止继续实施稳定股价措施暨终止回购股份。</p>
监事会	15	<p>(1) 审议公司 2022 年度审阅报告，申请银行综合授信暨关联方提供担保；</p> <p>(2) 审议修改公司申请公开发行股票并在北交所上市方案；</p> <p>(3) 审议公司变更募集资金投资项目实施主体和实施方式暨使用募集资金向全资子公司增资，变更注册资本、公司类型及修订《公司章程》；</p> <p>(4) 审议变更前次部分募集资金用途，变更部分募集资金用途；</p> <p>(5) 审议公司 2022 年年度报告及相关议案；</p> <p>(6) 审议公司 2023 年第一季度报告、2023 年第一季度权益分派预案及相关议案；</p> <p>(7) 审议公司增加部分募投项目实施主体，回购注销部分股权激励计划限制性股票方案及调整回购数量、回购价格等；</p> <p>(8) 审议修订《公司章程》及变更公司会计政策；</p> <p>(9) 审议修订《公司章程》及修订公司治理相关制度等；</p> <p>(10) 审议公司 2023 年半年度报告及相关议案；</p> <p>(11) 审议公司继续实施稳定股价措施暨回购股份方案；</p> <p>(12) 审议公司 2023 年第三季度报告；</p> <p>(13) 审议修订《公司章程》、制定及修订公司治理相关制度、续聘会计师事务所等议案；</p> <p>(14) 审议子公司申请银行专项授信暨公司提供担保；</p> <p>(15) 审议公司发行H股股票并在联交所上市及相关议案。</p>
股东大会	12	<p>(1) 审议修改公司申请公开发行股票并在北交所上市方案；</p> <p>(2) 审议公司 2022 年 1-9 月审计报告、续聘会计师事务所；</p> <p>(3) 审议公司申请银行综合授信暨关联方提供担保；</p> <p>(4) 审议公司变更募集资金投资项目实施主体和实施方式暨使用募集资金向全资子公司增资；</p> <p>(5) 审议变更前次部分募集资金用途，变更部分募集资金用途；</p> <p>(6) 审议公司 2022 年年度报告及相关议案；</p> <p>(7) 审议公司 2023 年第一季度报告、2023 年第一季度权益分派预案及相关议案；</p> <p>(8) 审议公司回购注销部分股权激励计划限制性股票方案及调整回购数量、回购价格等；</p> <p>(9) 审议提名非独立董事候选人、独立董事候选人、修订《公司章程》；</p> <p>(10) 审议修订《公司章程》及修订公司治理相关制度；</p> <p>(11) 审议公司继续实施稳定股价措施暨回购股份方案等相关</p>

		<p>议案：  (12) 审议修订《公司章程》、制定及修订公司治理相关制度、续聘会计师事务所。</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。

截至本报告期末，董事长、首席科学官刘永江，副董事长、首席运营官郝春利，首席财务官董微，副总裁沈益国、张海江、张瑞霞、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，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 6 次会议，主要审议了公司定期报告、续聘会计事务所及聘请 H 股发行并上市审计机构等事项，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共召开了 3 次会议，主要审议了公司对子公司增资、设立分支机构及发行 H 股股票并在联交所上市等事项。

#### 3、 提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会共召开了 3 次会议，主要审议了因调整公司治理结构，董事、高级管理人员的选聘事项。

#### 4、 薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，主要审议了公司高级管理人员绩效考核方案，并对公司高级管理人员的绩效考核提出了合理化建议。

#### 独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 否

#### 是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

#### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	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	现场工作时间(天)
李晓静	3	3	16	现场、通讯	9	现场、通讯	1.0
乔友林	2	3	16	现场、通讯	7	现场、通讯	0.0
韩强	2	1	8	现场、通讯	4	现场、通讯	0.5

#### 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 1 次事前认可意见，涉及 1 项议案内容；发表 11 次独立意见，涉及 27 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。

报告期内，为进一步提升公司规范运作水平，完善公司治理结构，根据最新发布的《上市公司独立董事管理办法》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等相关法律法规、规范性文件，公司修订《独立董事工作制度》，为独立董事履职提供保障，修订后的制度自 2023 年 12 月 26 日召开的 2023 年第十一次临时股东大会决议通过之日起生效，适用最新关于独立董事现场工作时间履职要求。

### 独立董事资格情况

截至本报告期末，公司在任独立董事 3 名，经独立董事自查及公司董事会核查，均符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

### (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，内容和格式符合北交所的各项要求，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。公司大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。公司首席执行官、副总裁、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、监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 12 次股东大会，均提供网络投票方式。

根据《公司章程》第七十一条，股东大会就选举两名以上独立董事或单一股东及其一致行动人拥有权益的股份比例在 30%及以上的选举两名及以上董事、非职工代表监事进行表决时，应当实行累积投票制。报告期内，公司提交公司股东大会表决的议案中，不存在适用累积投票制的情形。

### (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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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（2024）审字第 70054764_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	2024 年 3 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖慧 1 年	张莹 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	115	

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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度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：
<b>研发支出的确认和计量</b>	
<p>2023 年度合并财务报表确认的研发费用为人民币 236,064,162.58 元，研发费用占总支出（管理费用及研发费用）的比例约为 74%。2023 年 12 月 31 日合并财务报表中确认的开发支出为人民币 202,551,796.10 元，占资产总额的比例约为 14%。</p> <p>研发活动为集团的主要经营活动，研发支出的确认和计量对合并财务报表有重大影响。此外，开发支出只有在同时满足财务报表附注三、14 中所列的所有资本化条件时才能予以资本化，需要管理层进行重大会计判断和估计。因此，我们将上述事项识别为关键审计事项。</p> <p>开发支出和研发费用的会计政策及披露载于财务报表附注三、14，附注五、12、34 及附注六。</p>	<p>我们针对研发支出执行的程序包括：</p> <p>（1）了解、评价并测试管理层对研发支出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，评估管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求和行业惯例；</p> <p>（3）获取并核对与研发项目进度相关的批文，复核管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性分析；</p> <p>（4）将各期研发支出进行比较，结合项目研发进度，对研发费用和开发支出执行分析性复核程序；</p> <p>（5）检查研发相关的预付款项年末明细余额，抽样询问相关研发项目的进展并检查项目进度报告，检查预付款项是否存在长期挂账的情况；</p> <p>（6）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、项目进度报告、发票和付款单据等文件，抽样执行函证程序，检查研发支出的计量金额；</p> <p>（7）对研发支出进行截止性测试；</p> <p>（8）复核研发费用和开发支出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 北京

中国注册会计师：肖慧

（项目合伙人）

中国注册会计师：张莹

2024年3月21日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	140,144,976.77	665,302,917.10
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	138,510.00	1,020,680.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	11,066,062.29	54,656,652.33
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	751,661.77	1,073,823.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,054,783.59	4,669,412.67
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	8,646,456.05	8,228,587.56
<b>流动资产合计</b>		<b>168,802,450.47</b>	<b>734,952,072.66</b>
<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	1,274,012.22	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	135,368,747.05	48,353,957.14
在建工程	五、9	723,231,620.33	401,741,510.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	12,922,858.62	13,983,278.96

无形资产	五、11	34,587,402.91	35,326,333.33
开发支出	五、12	202,551,796.10	
商誉			
长期待摊费用	五、13	20,679,491.19	25,256,399.09
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、15	154,874,107.15	122,466,235.79
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,285,490,035.57</b>	<b>648,349,202.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,454,292,486.04</b>	<b>1,383,301,275.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	24,036,281.31	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、18	92,147,718.89	46,806,529.91
预收款项			
合同负债	五、19	80,550,000.00	71,500,000.00
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、20	23,592,552.87	23,916,269.98
应交税费	五、21	1,453,187.59	953,252.37
其他应付款	五、22	272,226,980.78	79,546,832.60
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、23	6,310,468.62	73,380,660.90
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>500,317,190.06</b>	<b>352,279,455.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	29,500,000.00	86,364,617.82
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	7,047,137.10	9,936,628.86
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益	五、26	10,509,059.27	567,373.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		47,056,196.37	96,868,619.83
<b>负债合计</b>		547,373,386.43	449,148,075.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	280,940,000.00	133,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	1,956,996,327.35	1,833,139,787.84
减：库存股	五、29	1,174,000.00	3,652,000.00
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、30	-1,329,843,227.74	-1,028,934,588.22
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		906,919,099.61	934,153,199.62
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		906,919,099.61	934,153,199.62
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		1,454,292,486.04	1,383,301,275.21

法定代表人：刘永江

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张晓晶

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		139,319,843.33	498,385,783.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		19,938,510.00	20,820,680.00
应收款项融资			
预付款项		7,651,057.51	51,382,406.43
其他应收款	五、1	292,515,850.89	179,543,544.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		2,565,090.40	2,387,996.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,646,456.05	7,643,735.59
<b>流动资产合计</b>		470,636,808.18	760,164,146.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,274,012.22	1,221,488.23
长期股权投资	五、2	455,000,000.00	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		56,530,901.63	46,908,111.19
在建工程		5,459,172.12	9,170,500.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,781,956.69	13,891,701.04
无形资产			
开发支出		203,529,667.11	-
商誉			
长期待摊费用		20,679,491.19	25,256,399.09
递延所得税资产			
其他非流动资产		76,950,976.74	49,927,015.40
<b>非流动资产合计</b>		831,206,177.70	446,875,214.95
<b>资产总计</b>		1,301,842,985.88	1,207,039,361.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	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		86,782,208.78	46,806,529.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,389,083.32	20,935,686.75
应交税费		861,322.96	731,090.26
其他应付款		56,959,655.98	10,546,381.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		80,550,000.00	71,500,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,592,941.57	3,771,928.83

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		266,135,212.61	210,467,527.30
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		29,500,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,047,137.10	9,936,628.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,059.27	77,373.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		36,566,196.37	10,014,002.01
<b>负债合计</b>		302,701,408.98	220,481,529.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		280,940,000.00	133,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,956,996,327.35	1,833,139,787.84
减：库存股		1,174,000.00	3,652,000.00
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		-1,237,620,750.45	-976,529,955.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		999,141,576.90	986,557,832.10
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,301,842,985.88	1,207,039,361.41

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		1,779,663.64	1,900,619.35
其中：营业收入	五、31	1,779,663.64	1,900,619.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		315,374,123.89	295,601,622.90
其中：营业成本	五、31	78,623.37	49,104.44

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、32	1,356,435.87	924,744.36
销售费用			
管理费用	五、33	82,062,987.45	78,166,933.39
研发费用	五、34	236,064,162.58	236,680,014.70
财务费用	五、35	-4,188,085.38	-20,219,173.99
其中：利息费用		3,715,202.35	3,508,087.45
利息收入		8,560,853.15	24,305,218.31
加：其他收益	五、36	13,606,630.12	1,076,705.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		14,367.76	-168,659.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-92,965.80	-35,115.25
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-300,066,428.17	-292,828,073.00
加：营业外收入		26,918.95	260,781.00
减：营业外支出		655,728.16	161.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-300,695,237.38	-292,567,453.64
减：所得税费用		213,402.14	249,552.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-300,908,639.52	-292,817,005.92
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）		-300,908,639.52	-292,817,005.92
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）		-300,908,639.52	-292,817,005.92
<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>		-300,908,639.52	-292,817,005.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-300,908,639.52	-292,817,005.92
(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）		-1.10	-1.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.10	-1.14

法定代表人：刘永江

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张晓晶

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	五、3	1,779,663.64	30,013,826.67
减：营业成本	五、3	78,623.37	1,864,904.80
税金及附加		144,353.83	230,977.47
销售费用			
管理费用		61,935,999.26	60,370,374.86
研发费用		217,610,552.53	231,685,700.26
财务费用		-5,030,807.91	-14,072,964.15
其中：利息费用		2,788,675.12	553,943.65
利息收入		8,453,617.97	15,191,626.04
加：其他收益		12,593,166.34	972,771.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		24,527.04	-139,927.40
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-93,702.49	-35,115.25
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-260,435,066.55	-249,267,438.22
加:营业外收入			
减:营业外支出		655,728.16	161.64
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-261,090,794.71	-249,267,599.86
减:所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-261,090,794.71	-249,267,599.86
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-261,090,794.71	-249,267,599.86
(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>		-261,090,794.71	-249,267,599.86
<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	2023年	2022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		11,989,620.00	21,073,300.00
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		21,917,948.59	37,470,871.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	33,691,188.42	25,817,652.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		67,598,757.01	84,361,823.54
购买商品、接受劳务支付的现金		2,457,722.53	302,366.36
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		128,402,341.26	82,316,856.58
支付的各项税费		1,158,913.26	1,016,557.50
支付其他与经营活动有关的现金		115,788,471.42	310,905,405.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		247,807,448.47	394,541,185.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-180,208,691.46	-310,179,361.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,466.54	46,519.43
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>		6,466.54	46,519.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		443,133,094.63	350,397,683.95
投资支付的现金			
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>		443,133,094.63	350,397,683.95



投资活动产生的现金流量净额		-443,126,628.09	-350,351,164.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		280,770,000.00	-
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		77,604,836.67	128,397,028.04
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>		358,374,836.67	128,397,028.04
偿还债务支付的现金		227,413,083.18	1,346,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,638,073.22	321,461.33
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		15,175,551.37	10,245,444.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		260,226,707.77	11,912,906.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		98,148,128.90	116,484,121.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		29,250.32	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-525,157,940.33	-544,046,404.47
加：期初现金及现金等价物余额		665,302,917.10	1,209,349,321.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		140,144,976.77	665,302,917.10

法定代表人：刘永江

主管会计工作负责人：董薇

会计机构负责人：张晓晶

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		11,989,620.00	31,073,300.00
收到的税费返还		15,764,633.74	21,701,526.27
收到其他与经营活动有关的现金		19,956,086.11	16,243,790.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		47,710,339.85	69,018,617.06
购买商品、接受劳务支付的现金		2,457,722.53	339,811.50
支付给职工以及为职工支付的现金		102,159,855.69	68,363,206.90
支付的各项税费		152,669.26	237,915.17
支付其他与经营活动有关的现金		115,043,306.11	278,237,028.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		219,813,553.59	347,177,962.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-172,103,213.74	-278,159,345.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,466.54	46,519.43
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>		6,466.54	46,519.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,437,330.26	30,387,397.21
投资支付的现金			-
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		264,000,000.00	24,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		444,437,330.26	54,387,397.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-444,430,863.72	-54,340,877.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		280,770,000.00	-
取得借款收到的现金		70,000,000.00	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>		350,770,000.00	56,175,910.00
偿还债务支付的现金		76,175,910.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,788,675.12	321,461.33
支付其他与筹资活动有关的现金		14,366,527.63	9,937,985.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		93,331,112.75	10,259,446.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		257,438,887.25	45,916,463.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		29,250.32	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-359,065,939.89	-286,583,759.91
加：期初现金及现金等价物余额		498,385,783.22	784,969,543.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		139,319,843.33	498,385,783.22

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	133,600,000.00				1,833,139,787.84	3,652,000.00					-1,028,934,588.22		934,153,199.62
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				1,833,139,787.84	3,652,000.00					-1,028,934,588.22		934,153,199.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	147,340,000.00				123,856,539.51	-2,478,000.00					-300,908,639.52		-27,234,100.01
(一) 综合收益总额											-300,908,639.52		-300,908,639.52
(二) 所有者投入和减少资本	6,740,000.00				264,456,539.51	-2,478,000.00							273,674,539.51
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				259,636,736.11								266,636,736.11
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				4,689,803.40									4,689,803.40
4. 其他	-260,000.00			130,000.00	-2,478,000.00								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	140,600,000.00			-140,600,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	140,600,000.00			-140,600,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	280,940,000.00				1,956,996,327.35	1,174,000.00					-1,329,843,227.74	906,919,099.61

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
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	-2,348,000.00						11,716,779.61	
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											
四、本年期末余额	133,600,000.00			1,833,139,787.84	3,652,000.00					-1,028,934,588.22	934,153,199.62

法定代表人：刘永江

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张晓晶

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023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				1,833,139,787.84	3,652,000.00					-976,529,955.74	986,557,832.10
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				1,833,139,787.84	3,652,000.00					-976,529,955.74	986,557,832.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	147,340,000.00				123,856,539.51	-2,478,000.00					-261,090,794.71	12,583,744.80
(一) 综合收益总额											-261,090,794.71	-261,090,794.71
(二) 所有者投入和减少资本	6,740,000.00				264,456,539.51	-2,478,000.00						273,674,539.51
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				259,636,736.11							266,636,736.11



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				4,689,803.40							4,689,803.40
4. 其他	-260,000.00			130,000.00	-2,478,000.00						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	140,600,000.00			-140,600,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	140,600,000.00			-140,600,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本年期末余额	280,940,000.00				1,956,996,327.35	1,174,000.00					-1,237,620,750.45	999,141,576.90

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	-2,348,000.00						11,716,779.61
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	

### 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。本公司所发行人民币普通股A股股票，已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。

本公司及子公司（“本集团”）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。

本公司的第一大股东为于中国成立的天狼星控股集团有限公司（“天狼星集团”）。本公司的实际控制人为陶涛。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月21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。

#### 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。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

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人乳头瘤病毒（“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研究阶段，尚未有进入商业化生产的产品。于2023年12月31日，本集团累计未弥补亏损为1,329,843,227.74元。本集团主要通过银行借款、股权融资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。

### 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2023年12月31日的财务状况以及2023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. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的固定资产	期末余额超过集团总资产的2%
重要的在建工程	期末余额超过集团总资产的2%
重要的资本化研发项目	期末余额超过集团总资产的2%
账龄超过1年的重要应付账款/其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款余额占年初应付账款/其他应付款余额的10%以上

#### 5. 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）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 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。

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 8. 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，或者，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。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。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。

以摊余成本计量的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

##### 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）

#### 8. 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，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，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失，本集团根据合同约定收款日计算账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

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九、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）

#### 9. 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，采用移动加权平均法确定其实际成本。

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。

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

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

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

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

#### 11. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 固定资产（续）

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
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
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%

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。

#### 12. 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，标准如下：

##### 结转固定资产的标准

房屋及建筑物	满足建筑完工标准/完成GMP认证
机器设备	完成安装调试并达到设计要求或合同规定的标准/完成GMP认证

#### 13. 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。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 借款费用（续）

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：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；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。

#### 14. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
专利权	10年	专利权期限与预计使用期限孰短

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 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。

#### 16. 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。

#### 17. 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。

##### 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。

### 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，参见附注十一。

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

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

#### 19. 与客户之间的合同产生的收入

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

##### 销售商品合同

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

### 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（续）

##### 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。

#### 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。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与合同成本有关的资产（续）

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。

本集团根据经济业务的实质，判断某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理，本集团对同类或类似政府补助业务采用一致的会计政策。

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单项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、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣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。

##### *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（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。

##### *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）

#### 25. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

##### *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. 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。

#### 28. 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价值进行重大调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断

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

##### *合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权*

本集团认为，在2023年6月完成回购云南滇中恒昇投资发展有限公司（“滇中恒昇”）持有的云南滇中立康实业开发有限公司（“立康实业”）99%股权并办理完毕工商变更手续前，本集团将持有1%股权的立康实业从成立时纳入合并报表范围。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。

##### *与辽宁成大生物股份有限公司（以下简称“辽宁成大”）履约义务的确定*

本集团提供研发服务以协助辽宁成大开发新型HPV疫苗产品并进行商业化销售。根据本集团和与辽宁成大签订的协议约定，本集团提供的各项服务具有高度关联性，本集团无法通过单独交付其中的某一项服务而履行其合同承诺，因此，协议约定的各项研发服务不可明确区分并且是一项履行义务。

##### *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进行估计和判断，参见附注三、14。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。

##### 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价值重大调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 重大会计判断和估计（续）

##### *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价值不可收回时，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。

##### *开发支出*

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

##### *递延所得税资产*

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

##### *固定资产的可使用年限和残值*

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

为确定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。本集团将会于每个资产负债表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

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%和6%
企业所得税	应纳税所得额	25%和15%
土地使用税	按照实际占用的土地面积及该土地所在地区的适用税额计缴	6元/m <sup>2</sup>
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
本公司	15%
康乐卫士（昆明）生物技术有限公司（“昆明康乐”）	25%
立康实业	25%

##### 2. 税收优惠

本公司于2020年10月21日及2023年10月16日分别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及编号GS202311000036），有效期均为3年，享受企业所得税优惠税率。本年度，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2023年，本集团收到增值税留抵税额退税21,917,948.59元（2022年：37,470,871.05元）。



## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2023年	2022年
银行存款	140,144,976.77	665,302,917.10
合计	<u>140,144,976.77</u>	<u>665,302,917.10</u>

### 2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	145,800.00	1,074,400.00
减：应收账款坏账准备	7,290.00	53,720.00
合计	<u>138,510.00</u>	<u>1,020,680.00</u>

应收账款及坏账准备按类别披露：

	2023年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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>145,800.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,290.00</u>	5.00	<u>138,510.00</u>
	2022年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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>100.00</u>	<u>53,720.00</u>	5.00	<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2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
科研试剂	<u>145,800.00</u>	<u>7,290.00</u>	<u>5.00</u>

应收账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
2023年	<u>53,720.00</u>	<u>7,290.00</u>	<u>( 53,720.00)</u>	<u>7,290.00</u>

于2023年12月31日，应收账款金额前五名汇总如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额的比例（%）	应收账款坏账准备 年末余额
汇总	<u>145,800.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,290.00</u>

### 3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	8,446,618.28	76.33	54,550,092.33	99.81
1年至2年	<u>2,619,444.01</u>	<u>23.67</u>	<u>106,560.00</u>	<u>0.19</u>
合计	<u>11,066,062.29</u>	<u>100.00</u>	<u>54,656,652.33</u>	<u>100.00</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 预付款项（续）

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	年末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
汇总	<u>6,090,362.08</u>	<u>55.04</u>

### 4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	702,946.21	1,093,634.74
1年至2年	65,403.20	-
2年至3年	-	50,000.00
3年至4年	50,000.00	-
	<u>818,349.41</u>	<u>1,143,634.74</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>66,687.64</u>	<u>69,811.74</u>
合计	<u>751,661.77</u>	<u>1,073,823.00</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
押金及保证金	347,053.62	1,087,689.20
备用金	445,103.17	-
其他	26,192.62	55,945.54
	<u>818,349.41</u>	<u>1,143,634.74</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>66,687.64</u>	<u>69,811.74</u>
合计	<u>751,661.77</u>	<u>1,073,823.00</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 其他应收款（续）

2023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>818,349.41</u>	<u>100.00</u>	<u>66,687.64</u>	8.15	<u>751,661.77</u>

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>1,143,634.74</u>	<u>100.00</u>	<u>69,811.74</u>	6.10	<u>1,073,823.00</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：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	69,811.74
本年计提	22,255.16
本年转回	( <u>25,379.26</u> )
年末余额	<u>66,687.64</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
2023年	<u>69,811.74</u>	<u>22,255.16</u>	( <u>25,379.26</u> )	<u>66,687.64</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 其他应收款（续）

于2023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
单位1	200,000.00	24.44	备用金	1年以内	10,000.00
单位2	195,635.30	23.91	备用金	1年以内	9,781.77
单位3	80,495.10	9.84	押金及保证金	1年以内	4,024.76
单位4	66,807.42	8.16	押金及保证金	1年以内	3,340.37
单位5	<u>50,000.00</u>	<u>6.11</u>	押金及保证金	3年至4年	<u>25,000.00</u>
合计	<u>592,937.82</u>	<u>72.46</u>			<u>52,146.90</u>

### 5. 存货

	2023年			2022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>8,054,783.59</u>	<u>-</u>	<u>8,054,783.59</u>	<u>4,669,412.67</u>	<u>-</u>	<u>4,669,412.67</u>

### 6. 其他流动资产

	2023年	2022年
递延中介机构费	8,646,456.05	7,643,735.58
其他	<u>-</u>	<u>584,851.98</u>
合计	<u>8,646,456.05</u>	<u>8,228,587.56</u>

### 7. 长期应收款

	2023年			2022年			折现率 区间
	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>1,341,065.50</u>	<u>(67,053.28)</u>	<u>1,274,012.22</u>	<u>1,285,777.08</u>	<u>(64,288.85)</u>	<u>1,221,488.23</u>	<u>4.30%</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 8. 固定资产

	房屋及建筑物	机械设备	办公家具	运输设备	电子设备	合计
原价						
年初余额	-	69,451,629.01	1,972,812.35	2,360,759.48	4,121,985.41	77,907,186.25
购置	-	8,888,168.62	3,212,591.94	-	840,503.29	12,941,263.85
在建工程转入	73,724,901.27	11,013,900.99	-	-	-	84,738,802.26
处置或报废	-	(131,509.74)	(17,022.00)	-	(104,832.05)	(253,363.79)
年末余额	<u>73,724,901.27</u>	<u>89,222,188.88</u>	<u>5,168,382.29</u>	<u>2,360,759.48</u>	<u>4,857,656.65</u>	<u>175,333,888.57</u>
累计折旧						
年初余额	-	(25,300,644.90)	(836,243.99)	(987,384.06)	(2,428,956.16)	(29,553,229.11)
计提	(893,671.97)	(7,942,268.88)	(472,337.45)	(529,703.31)	(811,539.85)	(10,649,521.46)
处置或报废	-	124,934.25	15,423.45	-	97,251.35	237,609.05
年末余额	<u>(893,671.97)</u>	<u>(33,117,979.53)</u>	<u>(1,293,157.99)</u>	<u>(1,517,087.37)</u>	<u>(3,143,244.66)</u>	<u>(39,965,141.52)</u>
账面价值						
年末	<u>72,831,229.30</u>	<u>56,104,209.35</u>	<u>3,875,224.30</u>	<u>843,672.11</u>	<u>1,714,411.99</u>	<u>135,368,747.05</u>
年初	<u>-</u>	<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>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 8. 固定资产（续）

于2023年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
重组疫苗临床及产业化项目1号楼1-4层及地下室	<u>72,831,229.30</u>	1号楼整体统一办理

于2023年12月31日，本集团正在为账面价值总计72,831,229.30元（2022年12月31日：无）的房屋申请产权证明及办理登记手续。本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且上述事项不会对本集团2023年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

### 9. 在建工程

	2023年			2022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>723,231,620.33</u>	-	<u>723,231,620.33</u>	<u>401,741,510.01</u>	-	<u>401,741,510.01</u>

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	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	1,069,852,490.66	392,571,010.01	400,798,647.54	( 75,597,209.34)	717,772,448.21	银行借款、自有资金及募集资金	67.09

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额分析如下：

	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
重组疫苗临床及产业化项目	67.09	<u>10,179,054.51</u>	<u>2,952,595.70</u>	5.45

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 10. 使用权资产

	房屋及建筑物	运输设备	合计
成本			
年初余额	22,102,071.18	76,800.00	22,178,871.18
增加	4,828,671.64	-	4,828,671.64
处置	( 2,410,320.17)	( 76,800.00)	( 2,487,120.17)
年末余额	<u>24,520,422.65</u>	<u>-</u>	<u>24,520,422.65</u>
累计折旧			
年初余额	( 8,118,792.22)	( 76,800.00)	( 8,195,592.22)
计提	( 5,176,273.91)	-	( 5,176,273.91)
处置	<u>1,697,502.10</u>	<u>76,800.00</u>	<u>1,774,302.10</u>
年末余额	<u>( 11,597,564.03)</u>	<u>-</u>	<u>( 11,597,564.03)</u>
账面价值			
年末	<u>12,922,858.62</u>	<u>-</u>	<u>12,922,858.62</u>
年初	<u>13,983,278.96</u>	<u>-</u>	<u>13,983,278.96</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 11. 无形资产

	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	( 1,601,014.07)	( 50,184,095.17)	( 51,785,109.24)
计提	( 738,930.42)	-	( 738,930.42)
年末余额	( <u>2,339,944.49</u> )	( <u>50,184,095.17</u> )	( <u>52,524,039.66</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>34,587,402.91</u>	<u>-</u>	<u>34,587,402.91</u>
年初	<u>35,326,333.33</u>	<u>-</u>	<u>35,326,333.33</u>

于2023年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

### 12. 开发支出

参见附注六。

### 13. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入资产改良支出	<u>25,256,399.09</u>	<u>1,912,331.85</u>	( <u>6,489,239.75</u> )	<u>20,679,491.19</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 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：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	41,871,424.20	36,362,650.34
可抵扣亏损	<u>1,766,933,121.65</u>	<u>1,299,846,121.95</u>
合计	<u>1,808,804,545.85</u>	<u>1,336,208,772.29</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：

	2023年	2022年
2023年	-	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	208,305,237.47
2031年	413,533,551.61	413,533,551.61
2032年	455,049,857.94	455,049,857.94
2033年	<u>494,409,041.32</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,766,933,121.65</u>	<u>1,299,846,121.95</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）

### 15. 其他非流动资产

	2023年	2022年
长期资产采购款	64,607,317.22	65,977,315.25
合同履约成本	50,552,970.56	39,818,499.33
待抵扣进项税额	37,799,121.08	14,693,811.24
待取得抵扣凭证的进项税额	590,415.28	1,268,343.17
履约保证金	<u>1,393,982.12</u>	<u>745,544.00</u>
	<u>154,943,806.26</u>	<u>122,503,512.99</u>
减：其他非流动资产坏账准备	<u>69,699.11</u>	<u>37,277.20</u>
合计	<u><u>154,874,107.15</u></u>	<u><u>122,466,235.79</u></u>

与合同成本有关的资产具体情况如下：

2023年

	年初余额	本年增加	年末余额
合同履约成本	<u>39,818,499.33</u>	<u>10,734,471.23</u>	<u>50,552,970.56</u>

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>

注：本公司与辽宁成大生物股份有限公司于2019年签订技术开发合同并后续签署补充协议，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并结转成本。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 16. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产-土地使用权	<u>36,927,347.40</u>	<u>34,587,402.91</u>	抵押	用于取得 银行借款

用于抵押的无形资产于2023年的摊销额为738,930.42元（2022年12月31日：739,313.88元）。

于2023年12月18日，本公司与中信银行股份有限公司昆明分行签订最高额保证合同，额度为2亿元，合同期间自2023年12月18日至2025年6月13日，同时将持有的昆明康乐100%股权和昆明康乐未来销售所产生的应收账款以及未来收取的政府各类补贴、扶持奖励所产生的未来应收账款作为质押物，并将立康实业土地使用权作为抵押物。

于2022年12月31日，本集团无所有权或使用权受到限制的资产。

### 17. 短期借款

	2023年	2022年
保证借款	<u>24,036,281.31</u>	<u>56,175,910.00</u>

于2023年12月31日，本集团无逾期借款。

本集团保证借款系由关联方提供担保，担保信息详见附注十、4（1）。

### 18. 应付账款

	2023年	2022年
1年以内	86,828,976.90	44,234,214.81
1年至2年	3,029,157.10	420,437.76
2年至3年	137,707.55	1,792,785.62
3年至4年	1,792,785.62	305,091.72
4年至5年	305,091.72	-
5年以上	<u>54,000.00</u>	<u>54,000.00</u>
合计	<u>92,147,718.89</u>	<u>46,806,529.91</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 19. 合同负债

	2023年	2022年
1年以内	9,050,000.00	20,000,000.00
1年至2年	20,000,000.00	15,500,000.00
2年至3年	15,500,000.00	6,000,000.00
3年至4年	6,000,000.00	30,000,000.00
4年至5年	30,000,000.00	-
合计	<u>80,550,000.00</u>	<u>71,500,000.00</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于 2019 年签订的技术开发合同及后续补充协议项下预收款。由于相关服务尚未满足收入确认条件，故尚未结转收入。

### 20. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,380,649.51	131,758,949.57	132,382,665.12	22,756,933.96
离职后福利（设定提存计划）	<u>535,620.47</u>	<u>10,977,249.19</u>	<u>10,677,250.75</u>	<u>835,618.91</u>
合计	<u>23,916,269.98</u>	<u>142,736,198.76</u>	<u>143,059,915.87</u>	<u>23,592,552.87</u>

短期薪酬如下：

	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	22,591,077.72	112,043,658.71	113,012,981.48	21,621,754.95
职工福利费	-	2,791,581.85	2,791,581.85	-
社会保险费	327,864.45	6,428,248.77	6,245,292.99	510,820.23
其中：医疗保险费	280,724.30	5,804,797.69	5,641,764.39	443,757.60
工伤保险费	9,738.55	218,872.80	213,418.35	15,193.00
生育保险费	37,401.60	404,578.28	390,110.25	51,869.63
住房公积金	-	8,072,819.00	8,072,819.00	-
工会经费和职工教育经费	<u>461,707.34</u>	<u>2,422,641.24</u>	<u>2,259,989.80</u>	<u>624,358.78</u>
合计	<u>23,380,649.51</u>	<u>131,758,949.57</u>	<u>132,382,665.12</u>	<u>22,756,933.96</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 20. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	519,389.28	10,675,380.32	10,384,473.12	810,296.48
失业保险费	<u>16,231.19</u>	<u>301,868.87</u>	<u>292,777.63</u>	<u>25,322.43</u>
合计	<u>535,620.47</u>	<u>10,977,249.19</u>	<u>10,677,250.75</u>	<u>835,618.91</u>

### 21. 应交税费

	2023年	2022年
个人所得税	842,994.32	756,026.38
土地使用税	280,023.57	-
房产税	279,358.87	-
企业所得税	4,993.60	142,372.48
其他	<u>45,817.23</u>	<u>54,853.51</u>
合计	<u>1,453,187.59</u>	<u>953,252.37</u>

### 22. 其他应付款

	2023年	2022年
应付工程及设备款	212,752,306.35	64,615,370.96
第三方借款（注1）	-	6,695,534.25
应付开发支出款（注2）	43,107,108.51	-
限制性股票回购义务（附注十一）	1,174,000.00	3,652,000.00
中介机构费	9,767,189.97	2,562,716.98
保证金	3,115,582.05	254,500.00
工程管理费	-	997,218.15
其他	<u>2,310,793.90</u>	<u>769,492.26</u>
合计	<u>272,226,980.78</u>	<u>79,546,832.60</u>

注1：本公司之子公司立康实业和滇中恒昇签署《借款合同》，借款金额为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%，该借款在2023年已经偿还完毕。

注2：该款项为因未到付款条件而尚未支付的研发项目九价HPV疫苗（男性适应症）的临床试验费和实验外协费。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 22. 其他应付款（续）

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付余额	未偿还原因
单位1	<u>35,821,763.50</u>	未到约定付款日期

### 23. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	5,810,468.62	3,866,079.19
一年内到期的长期借款（附注五、24）	500,000.00	5,304,000.00
一年内到期的长期应付款（注）	<u>-</u>	<u>64,210,581.71</u>
合计	<u>6,310,468.62</u>	<u>73,380,660.90</u>

注：于2020年，本公司与滇中恒昇合作设立立康实业，分别持有立康实业1%和99%的股权。根据本公司与滇中恒昇的约定，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。因此，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。因此，本集团将滇中恒昇出资额和按8%利率计提的应付利息作为金融负债列报。于2023年5月，本集团偿还了上述负债，其中，按照8%利率计提的应付利息部分豁免。于2023年6月，本公司完成回购滇中恒昇持有的立康实业99%股权并办理完毕工商变更手续。

### 24. 长期借款

	2023年	2022年
保证借款	30,000,000.00	91,668,617.82
减：一年内到期的长期借款	<u>500,000.00</u>	<u>5,304,000.00</u>
合计	<u>29,500,000.00</u>	<u>86,364,617.82</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率区间为3.90%-4.00%（2022年12月31日：5.45%-5.60%）。

本集团保证借款系由关联方提供担保，担保信息详见附注十、4（1）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 25. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	12,857,605.72	13,802,708.05
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	<u>5,810,468.62</u>	<u>3,866,079.19</u>
合计	<u><u>7,047,137.10</u></u>	<u><u>9,936,628.86</u></u>

### 26. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工业和信息化固定资产 投资补助	490,000.00	-	-	490,000.00
高精尖成果产业化项目 支持资金	77,373.15	- ( 58,313.88)		19,059.27
省级制造业高质量发展 专项资金	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>
合计	<u>567,373.15</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>( 58,313.88)</u>	<u>10,509,059.27</u>

于 2023 年 7 月，本公司之子公司昆明康乐收到滇中新区 2023 年省级制造业高质量发展专项资金 10,000,000.00 元，该笔资金已用于重组疫苗临床及产业化基地建设项目。



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 27. 股本

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	资本公积转增	其他	
股本	<u>133,600,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>140,600,000.00</u>	<u>(260,000.00)</u>	<u>147,340,000.00</u>
				小计	<u>280,940,000.00</u>

于2023年3月15日，本公司在北京证券交易所上市并公开发行人民币普通股，相关投资者以货币资金294,000,000.00元认缴本公司新发行股本7,000,000股，扣除承销中介费27,363,263.89元，股本溢价259,636,736.11元计入资本公积。本公司变更后注册股本及实缴股本业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2023）验字第61732699\_A01号验资报告。

于2023年5月15日，本公司股东大会审议通过，以本公司总股本140,600,000股为基数，以每10股转增10股的比例由资本公积转增股本。完成后本公司的股本总数增加140,600,000股至281,200,000股，注册股本为281,200,000.00元，资本公积减少140,600,000.00元。

2023年，本公司回购并注销离职员工2人被授予的26万股限制性股票，减少股本260,000.00元，减少库存股130,000.00元，差额增加资本公积130,000.00元。

### 28. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少 (附注五、27)	年末余额
股本溢价	1,674,655,116.75	259,766,736.11	(140,600,000.00)	1,793,821,852.86
股份支付（附注十一）	<u>158,484,671.09</u>	<u>4,689,803.40</u>	-	<u>163,174,474.49</u>
合计	<u>1,833,139,787.84</u>	<u>264,456,539.51</u>	<u>(140,600,000.00)</u>	<u>1,956,996,327.35</u>

### 29. 库存股

	年初余额	本年减少	年末余额
库存股（附注十一）	<u>3,652,000.00</u>	<u>(2,478,000.00)</u>	<u>1,174,000.00</u>

### 30. 未弥补亏损

	2023年	2022年
年初未弥补亏损	(1,028,934,588.22)	(736,117,582.30)
归属于母公司股东的净亏损	<u>(300,908,639.52)</u>	<u>(292,817,005.92)</u>
年末未弥补亏损	<u>(1,329,843,227.74)</u>	<u>(1,028,934,588.22)</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 31. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>1,779,663.64</u>	<u>78,623.37</u>	<u>1,900,619.35</u>	<u>49,104.44</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
销售科研试剂	<u>1,779,663.64</u>	<u>1,900,619.35</u>
经营地区		
中国大陆	<u>1,779,663.64</u>	<u>1,900,619.35</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	<u>1,779,663.64</u>	<u>1,900,619.35</u>

营业成本分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
销售科研试剂	<u>78,623.37</u>	<u>49,104.44</u>
经营地区		
中国大陆	<u>78,623.37</u>	<u>49,104.44</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	<u>78,623.37</u>	<u>49,104.44</u>

2023年和2022年本集团无确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 32. 税金及附加

	2023年	2022年
土地使用税	560,047.14	420,035.36
房产税	535,673.35	162,042.77
印花税	251,793.57	303,890.37
环境保护税	2,771.81	33,261.72
车船税	6,150.00	5,457.50
其他	-	56.64
合计	<u>1,356,435.87</u>	<u>924,744.36</u>

### 33. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	52,307,237.42	46,328,049.14
中介机构费用	5,209,143.61	9,082,841.62
办公费	4,866,051.27	2,468,715.44
折旧及摊销费	4,567,103.81	2,854,532.44
差旅费	3,067,060.36	1,812,046.62
股权激励费用	3,045,032.61	5,991,731.92
水电物业费	999,978.72	1,069,933.30
租赁费	906,616.53	1,477,660.07
其他	7,094,763.12	7,081,422.84
合计	<u>82,062,987.45</u>	<u>78,166,933.39</u>

### 34. 研发费用

	2023年	2022年
试验外协费	83,206,942.41	82,532,933.20
职工薪酬	69,297,831.94	53,709,250.62
临床试验费	51,346,714.57	73,445,756.54
折旧及摊销费	14,624,858.28	9,241,608.28
直接材料投入	7,564,029.51	9,203,462.48
股权激励费用	1,319,312.50	3,286,252.83
其他	8,704,473.37	5,260,750.75
合计	<u>236,064,162.58</u>	<u>236,680,014.70</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 35. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	6,667,798.05	13,886,726.93
减：利息资本化金额	2,952,595.70	10,378,639.48
减：利息收入	8,560,853.15	24,305,218.31
手续费	15,470.66	24,336.51
其他	642,094.76	553,620.36
合计	( 4,188,085.38)	( 20,219,173.99)

借款费用资本化金额已计入在建工程。

### 36. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	13,486,292.04	1,019,796.77
代扣个人所得税手续费返还	120,338.08	56,909.00
合计	13,606,630.12	1,076,705.77

### 37. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	213,402.14	249,552.28
递延所得税费用	-	-
合计	213,402.14	249,552.28

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 37. 所得税费用（续）

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
亏损总额	( 300,695,237.38)	( 292,567,453.64)
按法定税率计算的所得税费用（注）	( 75,173,809.35)	( 73,141,863.41)
本公司适用不同税率的影响	26,109,079.47	24,926,759.99
不可抵扣的费用的影响	1,592,633.59	2,202,153.73
研发费用加计扣除	( 34,689,828.09)	( 27,927,029.25)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	-	( 2,051.88)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异的影响和可抵扣亏损的影响	82,377,369.05	74,191,583.10
调整以前期间所得税的影响	( 2,042.53)	-
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>213,402.14</u>	<u>249,552.28</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。

### 38. 每股亏损

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股亏损 持续经营	( 1.10)	( 1.14)
稀释每股亏损 持续经营	( 1.10)	( 1.14)

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 38. 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）基本每股亏损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：

	2023年	2022年
亏损		
归属于本公司普通股股东的当期净亏损	( <u>300,908,639.52</u> )	( <u>292,817,005.92</u> )
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>272,496,920.54</u>	<u>256,370,783.56</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2023年度和2022年度的基本每股亏损进行调整。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 39. 现金流量表项目注释

#### （1） 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	8,505,564.73	24,286,958.91
政府补助	23,427,978.16	1,209,589.04
其他	<u>1,757,645.53</u>	<u>321,104.54</u>
合计	<u>33,691,188.42</u>	<u>25,817,652.49</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	83,196,178.04	256,512,904.22
管理费用	30,882,841.69	44,077,785.08
其他	<u>1,709,451.69</u>	<u>10,314,715.71</u>
合计	<u>115,788,471.42</u>	<u>310,905,405.01</u>

#### （2） 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金		
上市服务费	9,217,092.79	5,223,276.95
租赁款	5,815,978.58	5,022,167.80
股份回购	<u>142,480.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>15,175,551.37</u>	<u>10,245,444.75</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	56,175,910.00	44,036,281.31	4,505,387.63	( 80,681,297.63)	-	24,036,281.31
一年内到期的长期借款以及长期借款	91,668,617.82	33,568,555.36	396,614.81	( 95,633,787.99)	-	30,000,000.00
一年内到期的长期应付款	64,210,581.71	-	2,934,988.37	( 61,967,879.00)	( 5,177,691.08)	-
一年内到期的租赁负债以及租赁负债	13,802,708.05	-	5,500,016.72	( 5,815,978.58)	( 629,140.47)	12,857,605.72
其他应付款-第三方借款	6,695,534.25	-	72,657.53	( 6,768,191.78)	-	-
其他应付款-上市费用	2,562,716.98	-	15,271,565.78	( 9,217,092.79)	-	8,617,189.97
其他应付款-限制性股票回购义务	<u>3,652,000.00</u>	<u>-</u>	<u>12,480.00</u>	<u>( 142,480.00)</u>	<u>( 2,348,000.00)</u>	<u>1,174,000.00</u>
合计	<u>238,768,068.81</u>	<u>77,604,836.67</u>	<u>28,693,710.84</u>	<u>( 260,226,707.77)</u>	<u>( 8,154,831.55)</u>	<u>76,685,077.00</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 40. 现金流量表补充资料

#### （1） 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净亏损	( 300,908,639.52)	( 292,817,005.92)
加：信用减值（转回）/损失	( 14,367.76)	168,659.97
固定资产折旧	8,918,484.90	6,397,461.17
使用权资产折旧	4,703,572.12	4,516,650.33
长期待摊费用摊销	5,425,397.89	1,185,877.28
无形资产摊销	184,636.74	-
处置固定资产及其他长期资产的损失	92,965.80	35,115.25
财务费用	4,357,297.11	3,828,435.49
股份支付	4,364,345.11	9,277,984.75
存货的增加	( 177,093.66)	( 3,304,650.70)
经营性应收项目的减少/（增加）	35,505,609.89	( 10,844,611.14)
经营性应付项目的增加/（减少）	57,339,099.92	( 28,623,278.39)
经营活动使用的现金流量净额	<u>( 180,208,691.46)</u>	<u>( 310,179,361.91)</u>

不涉及现金的重大筹资活动

	2023年	2022年
承担租赁负债方式取得使用权资产	<u>4,828,671.64</u>	<u>11,565,455.10</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	140,144,976.77	665,302,917.10
减：现金的年初余额	<u>665,302,917.10</u>	<u>1,209,349,321.57</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>( 525,157,940.33)</u>	<u>( 544,046,404.47)</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 40. 现金流量表补充资料（续）

#### （2） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	140,144,976.77	665,302,917.10
其中：可随时用于支付的银行存款	140,144,976.77	665,302,917.10
年末现金及现金等价物余额	<u>140,144,976.77</u>	<u>665,302,917.10</u>

### 41. 租赁

#### （1） 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	671,345.08	552,830.36
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,355,507.10	1,981,364.90
与租赁相关的总现金流出	8,826,957.37	9,754,889.09

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和运输设备，房屋及建筑物的租赁期通常为2-6年，运输设备的租赁期通常为2-3年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

#### 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、25。

## 六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
临床试验费	196,139,783.00	73,445,756.54
试验外协费	125,189,172.73	82,532,933.20
职工薪酬	76,336,385.18	53,709,250.62
折旧及摊销费	15,511,844.78	9,241,608.28
直接材料投入	13,233,092.11	9,203,462.48
股权激励费用	1,416,626.72	3,286,252.83
其他	10,789,054.16	5,260,750.75
合计	<u>438,615,958.68</u>	<u>236,680,014.70</u>
其中：费用化研发支出	236,064,162.58	236,680,014.70
资本化研发支出	202,551,796.10	-

符合资本化条件的研发项目开发支出如下：

	年初余额	本年增加 内部开发	年末余额
九价HPV疫苗（男性适应症）	<u>-</u>	<u>202,551,796.10</u>	<u>202,551,796.10</u>

重要的资本化研发项目如下：

	研发进度	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
九价HPV疫苗（男性适应症）	临床三期试验进行中	销售九价HPV疫苗（男性适应症）	第一例受试者入组	实质开展III期临床试验，并同时满足附注三、14中的五项条件。

对于尚未达到可使用状态但已资本化的开发支出，由于其价值通常具有较大的不确定性，管理层至少每年进行减值测试。

开发支出的可收回金额采用开发支出的公允价值减去处置费用后的净额。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式
开发支出	<u>202,551,796.10</u>	<u>485,018,200.00</u>	<u>-</u>	公司管理层的评估结果，其中，公允价值依据：根据管理层批准的经济使用年限的财务预算基础上的现金流量预测来确定；处置费用：与处置有关的印花税、产权交易费用和中介机构费用等费用。

## 六、 研发支出（续）

以下说明了进行减值测试时作出的关键假设：

关键假设

折现率 21.10% 反映相关资产特定风险的税前折现率

市场发展情况的关键假设值与外部信息来源一致。

## 七、 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	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
昆明康乐	中国大陆	昆明市	医药技术开发	45,450万元	100.00	-
立康实业	中国大陆	昆明市	城市基础设施 建设及管理	5,000万元	1.00	99.00

## 八、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	<u>567,373.15</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>( 58,313.88)</u>	<u>10,509,059.27</u>	与资产相关

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	58,313.88	60,207.73
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>13,427,978.16</u>	<u>959,589.04</u>
合计	<u>13,486,292.04</u>	<u>1,019,796.77</u>

## 九、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以摊余成本计量的金融资产合计143,633,443.77元（2022年12月31日：669,327,175.13元），主要列示于货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款和其他非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计418,410,980.98元（2022年12月31日：338,408,472.04元），主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款。

### 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、流动性风险及利率风险。

#### 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应收账款、其他应收款、长期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价值。

#### 流动性风险

本集团的目标是运用银行借款以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过借款产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债和租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2023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	24,775,069.87	-	-	-	-	-	24,775,069.87
应付账款	92,147,718.89	-	-	-	-	-	92,147,718.89
其他应付款	272,226,980.78	-	-	-	-	-	272,226,980.78
一年内到期的非流动负债	6,803,746.17	-	-	-	-	-	6,803,746.17
租赁负债	-	4,199,886.17	3,217,789.57	-	-	-	7,417,675.74
长期借款	-	528,718.06	32,093,277.76	-	-	-	32,621,995.82
合计	<u>395,953,515.71</u>	<u>4,728,604.23</u>	<u>35,311,067.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>435,993,187.27</u>

## 九、 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和租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

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
合计	254,718,235.68	17,810,136.84	16,788,505.33	15,825,666.51	12,763,078.05	57,015,177.68	374,920,800.09

#### 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）的税后净额产生的影响。2023年12月31日本集团无浮动利率借款，无浮动利率影响。

2022年

	基点 增加/（减少）	净损益 减少/（增加）	股东权益合计 减少/（增加）
人民币	100/(100)	687,514.63/(687,514.63)	687,514.63/(687,514.63)

### 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，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的第一大股东为天狼星集团，直接持有本公司22.40%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0.30%股权，江林威华（小江生物参股）持有本公司7.90%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30.60%的股权，陶涛为本公司的实际控制人。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、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
陶涛	本公司的实际控制人
刘永江	本公司董事长、首席科学官
郝春利	本公司副董事长、首席运营官

### 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

2023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、陶涛夫妇	(1) a	80,000,000.00	2023/2/22	2026/10/17	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	是
天狼星集团、郝春利夫妇、刘永江夫妇	(1) c	5,500,000.00	2020/1/14	2023/1/13	是

## 十、 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	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	(2) a	<u>16,634,748.27</u>	<u>24,649,664.64</u>
其中：股权激励费用		3,507,366.11	8,759,513.31

注释：

#### （1） 关联方担保

- (a) 2023年，天狼星集团、本公司副董事长郝春利夫妇、本公司实际控制人陶涛夫妇为本集团的借款提供无偿连带责任担保，担保金额为80,000,000.00元。于2023年度，借款金额为50,000,000.00元。
- (b) 2022年，天狼星集团、本公司副董事长郝春利夫妇、本公司实际控制人陶涛夫妇为本集团的借款提供无偿连带责任担保，担保金额为70,000,000.00元。于2022年度，借款金额为56,175,910.00元。该借款在2023年已经偿还，上述无偿连带责任担保在2023年已经解除。
- (c) 本集团与外部第三方签署了3年分期付款购买机器设备的协议，合同金额为5,500,000.00元，租赁期限3年，天狼星集团、本公司副董事长郝春利夫妇和本公司董事长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。上述连带责任担保及股权质押担保在2023年已经解除。

#### （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16,634,748.27元（2022年度：24,649,664.64元）。

## 十一、 股份支付

于2019年9月10日，本公司召开2019年第七次临时股东大会并审议通过《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》（以下简称“限制性股票激励计划方案”），向26名激励对象（以下简称“限制性股票激励对象”）实施限制性股票激励。2019年本公司发行600万股限制性股票并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分别自授予日起满3年、4年和5年后的首个交易日依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的2/5、2/5与1/5。对于个人考核结果未达到解锁条件的，未解锁的限制性股票由公司按照授予价格回购，且不计息。

限制性股票于授予日的市价为9.22元/股并考虑10%的流动性折扣，限制性股票激励对象的认购价格为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，本次解锁共计2,348,000股。本公司就对限制性股票第一次解锁冲减其他应付款2,348,000.00元，并作冲减库存股处理。

2023年本公司按每10股转增10股的比例由资本公积转增股本，使得限制性股票数量增加3,652,000股。于2023年9月10日，本公司限制性股票第二批次达到解锁条件，本次解锁共计4,696,000股，本公司对限制性股票第二次解锁冲减其他应付款2,348,000.00元，并作冲减库存股处理。2023年本公司回购并注销2名离职员工被授予的26万股限制性股票。

授予的各项权益工具如下：

	管理人员	研发人员	总计
年初限制性股票股数	<u>2,374,000</u>	<u>1,278,000</u>	<u>3,652,000</u>
资本公积转增股本	2,374,000	1,278,000	3,652,000
本年解锁的限制性股票股数	3,032,000	1,664,000	4,696,000
本年失效的限制性股票股数	<u>200,000</u>	<u>60,000</u>	<u>260,000</u>
年末限制性股票股数	<u>1,516,000</u>	<u>832,000</u>	<u>2,348,000</u>



## 十一、 股份支付（续）

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	<u>163,174,474.49</u>

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用	
管理人员		3,045,032.61
研发人员		<u>1,644,770.79</u>
合计		<u>4,689,803.40</u>

## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	<u>430,108,538.40</u>	<u>439,275,476.86</u>

### 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。

## 十三、 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。

## 十四、其他重要事项

### 1. 分部报告

出于管理目的，本集团只有一个经营分部，即疫苗产品的研发，因此并无列报更详细的经营分部分析。

#### 其他信息

##### 地理信息

非流动资产总额

	2023年	2022年
中国大陆	<u>1,282,891,740.34</u>	<u>646,419,447.52</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产。

##### 主要客户信息

营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）698,230.08元（2022年：1,793,539.68元）来自于该经营分部对某一单个客户的收入。

## 十五、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：

	2023年	2022年
1年以内	268,062,323.03	25,074,986.98
1年至2年	24,486,686.98	154,500,000.00
	<u>292,549,010.01</u>	<u>179,574,986.98</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>33,159.12</u>	<u>31,442.50</u>
合计	<u>292,515,850.89</u>	<u>179,543,544.48</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
往来款	291,926,377.68	178,946,136.98
押金及保证金	199,036.54	628,850.00
备用金	397,403.17	-
其他	26,192.62	-
	<u>292,549,010.01</u>	<u>179,574,986.98</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>33,159.12</u>	<u>31,442.50</u>
合计	<u>292,515,850.89</u>	<u>179,543,544.48</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	291,926,377.68	99.79	-	-	291,926,377.68
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>622,632.33</u>	<u>0.21</u>	<u>33,159.12</u>	5.33	<u>589,473.21</u>
合计	<u>292,549,010.01</u>	<u>100.00</u>	<u>33,159.12</u>	0.01	<u>292,515,850.89</u>

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 1. 其他应收款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	178,946,136.98	99.65	-	-	178,946,136.98
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>628,850.00</u>	<u>0.35</u>	<u>31,442.50</u>	5.00	<u>597,407.50</u>
合计	<u>179,574,986.98</u>	<u>100.00</u>	<u>31,442.50</u>	0.02	<u>179,543,544.48</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：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	31,442.50
本年计提	21,179.79
本年转回	( <u>19,463.17</u> )
年末余额	<u>33,159.12</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
2023年	<u>31,442.50</u>	<u>21,179.79</u>	( <u>19,463.17</u> )	<u>33,159.12</u>

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 1. 其他应收款（续）

于2023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
昆明康乐	266,760,240.71	91.18	往来款	1年以内	-
立康实业	25,166,136.97	8.60	往来款	1年以内及 1年至2年	-
单位1	200,000.00	0.07	备用金	1年以内	10,000.00
单位2	195,635.30	0.07	备用金	1年以内	9,781.77
单位3	80,495.10	0.03	押金及保证金	1年以内	4,024.76
合计	<u>292,402,508.08</u>	<u>99.95</u>			<u>23,806.53</u>

### 2. 长期股权投资

	2023年	2022年
按成本法核算的股权投资		
—子公司	<u>455,000,000.00</u>	<u>300,500,000.00</u>

#### (1) 子公司

	年初余额	本年追加投资 (注)	减少投资	年末余额
昆明康乐	300,000,000.00	154,500,000.00	-	454,500,000.00
立康实业	500,000.00	-	-	500,000.00
合计	<u>300,500,000.00</u>	<u>154,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>455,000,000.00</u>

注：本公司于2023年3月23日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，并于2023年4月11日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施主体和实施方式暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，变更2021年新三板挂牌第一次股票定向发行募投项目“昆明生产基地建设费用”的实施主体和实施方式，其中，实施主体由本公司变更为本公司全资子公司昆明康乐，实施方式由对昆明康乐借款变更为对昆明康乐增资，该部分资金154,500,000.00元以增资方式投入昆明康乐。

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 3. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>1,779,663.64</u>	<u>78,623.37</u>	<u>30,013,826.67</u>	<u>1,864,904.80</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
技术转让	-	28,113,207.32
销售科研试剂	<u>1,779,663.64</u>	<u>1,900,619.35</u>
合计	<u>1,779,663.64</u>	<u>30,013,826.67</u>
经营地区		
中国大陆	<u>1,779,663.64</u>	<u>30,013,826.67</u>
商品转让时间		
在某一时点转让	<u>1,779,663.64</u>	<u>30,013,826.67</u>

营业成本分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
技术转让	-	1,815,800.36
销售科研试剂	<u>78,623.37</u>	<u>49,104.44</u>
合计	<u>78,623.37</u>	<u>1,864,904.80</u>
经营地区		
中国大陆	<u>78,623.37</u>	<u>1,864,904.80</u>
商品转让时间		
在某一时点转让	<u>78,623.37</u>	<u>1,864,904.80</u>

2023年和2022年本公司无确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入。

## 1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益	( 92,965.80)
计入当期损益的政府补助	13,486,292.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	( 628,809.21)
所得税影响额	( 311.74)
合计	<u>12,764,205.29</u>

## 2. 净资产收益率和每股亏损

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损 (	29.93)(	1.10 ) (	1.10 )
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净亏损 (	31.20)(	1.15 ) (	1.15 )

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