

公司代码：688185

公司简称：康希诺

# 康希诺生物股份公司 2022 年半年度报告

## 重要提示

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

### 二、重大风险提示

公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、风险因素”中说明了可能对公司产生重大不利影响的风险因素，敬请投资者注意投资风险。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人 XUEFENG YU（字学峰）、主管会计工作负责人罗樾及会计机构负责人（会计主管人员）李璐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

### 七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

### 八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 九、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

### 十二、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	23
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	42
第八节	优先股相关情况.....	46
第九节	债券相关情况.....	46
第十节	财务报告.....	47

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表
	载有公司法定代表人签名的2022半年度报告原件
	其他相关资料

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
康希诺、公司、本公司、母公司	指	康希诺生物股份公司
本集团	指	康希诺生物股份公司及合并财务报表范围内的子公司
控股股东	指	XUEFENG YU（宇学峰）、朱涛、DONGXU QIU（邱东旭）、HELEN HUIHUA MAO（毛慧华）、SCHELD Holding Limited
实际控制人	指	XUEFENG YU（宇学峰）、朱涛、DONGXU QIU（邱东旭）、HELEN HUIHUA MAO（毛慧华）
万博生物	指	天津万博生物医药技术有限公司，系公司全资子公司
康博医药	指	康博（天津）医药科技有限公司，系公司全资子公司
博迈创投	指	博迈（天津）创业投资管理有限公司，系公司全资子公司
康希诺加拿大	指	Cansino Biologics (Canada) Inc.，系公司全资子公司
康希诺新加坡	指	Cansino Biologics(Singapore) Inc Pte.Ltd.，系公司全资子公司
康希诺瑞士	指	CanSino Biologics (Switzerland) SA，系公司全资子公司
康希诺香港	指	康希诺生物（香港）有限公司，系公司全资子公司
康希诺上海	指	康希诺生物（上海）有限公司，系公司全资子公司
康希诺生物科技	指	康希诺（上海）生物科技有限公司，系康希诺上海控制子公司
康希诺生物研发	指	康希诺（上海）生物研发有限公司，系康希诺上海全资子公司
上药康希诺	指	上海上药康希诺生物制药有限公司，系公司控制子公司
三维生物	指	上海三维生物技术有限公司
产业投资基金	指	上海生物医药产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
上海医药	指	上海医药集团股份有限公司
天津千益	指	天津千益企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东、员工持股平台
天津千睿	指	天津千睿企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东、员工持股平台
天津千智	指	天津千智企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东、员工持股平台
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、证券交易所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	本公司现行有效的《康希诺生物股份公司章程》
报告期、本报告期	指	2022 年 1-6 月
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币亿元
疫苗	指	将病原微生物（如细菌、病毒等）及其代谢产物，经过人工减毒、灭活或利用基因工程等方法制成的用于预防传染病的自动免疫制剂
抗原	指	能使人 and 动物体产生免疫反应的一类物质，既能刺激免疫系统产生特异性免疫反应，形成抗体和致敏淋巴细胞，又能与之结合而出现反应。通常是一种蛋白质，但多糖和核酸等也可作为抗原
免疫规划疫苗	指	依照政府的规定免费向公民提供接种的疫苗，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
疾控中心	指	疾病预防控制中心，实施国家级疾病预防控制与公共卫生技术管理和服务的公益事业单位
培养基	指	供微生物和动物组织生长和维持用的人工配置的养料
联合疫苗	指	将两种或两种以上病原生物的抗原成分放在一起进行注射，可以预防多种疾病的疫苗
多糖疫苗	指	将特异性的多糖纯化后制成的疫苗
结合疫苗	指	采用化学方法将多糖共价结合在蛋白载体上所制备成的多糖-蛋白结合疫苗
MCV2	指	A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗（CRM197 载体）
MCV4	指	ACYW135 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗（CRM197 载体）
Ad5-EBOV	指	重组埃博拉病毒病疫苗（腺病毒载体）
PCV13 <i>i</i>	指	13 价肺炎球菌多糖结合疫苗（CRM197, TT 载体）
PBPV	指	重组肺炎球菌蛋白疫苗
百白破	指	百日咳、白喉、破伤风
DTcP	指	吸附无细胞百日咳、白喉和破伤风组分疫苗
流感嗜血杆菌	指	一种非溶血菌，通常存在于人的鼻咽部，常为流感的继发感染菌，是一种儿童脑膜炎的致病菌
DTcP-Hib	指	百白破和 b 型流感嗜血杆菌联合疫苗
Ad5-nCoV	指	重组新型冠状病毒疫苗（5 型腺病毒载体）
腺病毒	指	一种线性双链 DNA 无包膜病毒，对分裂期细胞和非分裂期细胞均具有感染能力，且具有嗜上皮细胞性。为一种常用的基因操作工具
外源 DNA	指	通过基因工程技术或病毒感染等途径引入靶细胞中的 DNA 序列
灭活疫苗	指	选用免疫原性强的病毒或细菌培养经灭活剂灭活后制成的疫苗
mRNA 疫苗	指	以病原体抗原蛋白对应的 mRNA 结构为基础，通过不同的递送方式递送至人体细胞内，经翻译后能刺激细胞产生抗原蛋白、引发机体特异性免疫反应的疫苗
CRM197	指	白喉毒素无毒突变体
Hid	指	流感嗜血杆菌表面的脂蛋白 D
Hin47	指	流感嗜血杆菌在环境压力条件下表达的热休克蛋白
HPV	指	英文 Human Papilloma Virus 的缩写，人乳头瘤病毒
LNP	指	英文 Lipid Nano Particle 的缩写，脂质纳米颗粒
VLP	指	英文 Virus-Like Particle 的缩写，病毒样颗粒
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，药品生产质量管理规范
临床前研究	指	包括药物的合成工艺、提取方法、理化性质及纯度、剂型选择、处方筛选、制备工艺、检验方法、质量指标、稳定性、药理、毒理等
临床试验	指	在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的有效性与安全性
澳斯康	指	澳斯康生物（南通）股份有限公司
WHO	指	英文 World Health Organization 的缩写，世界卫生组织
EUL	指	英文 Emergency Use Listing 的缩写，紧急使用清单

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司基本情况

公司的中文名称	康希诺生物股份公司
公司的中文简称	康希诺
公司的外文名称	CanSino Biologics Inc.
公司的外文名称缩写	CanSinoBIO
公司的法定代表人	XUEFENG YU（宇学峰）
公司注册地址	天津经济技术开发区西区南大街185号西区生物医药园四层401-420
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	天津经济技术开发区西区南大街185号西区生物医药园
公司办公地址的邮政编码	300457
公司网址	www.cansinotech.com.cn
电子信箱	ir@cansinotech.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	崔进	-
联系地址	天津经济技术开发区西区南大街 185 号 西区生物医药园	-
电话	022-58213766	-
传真	022-58213626	-
电子信箱	ir@cansinotech.com	-

### 三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	天津经济技术开发区西区南大街185号西区生物医药园 董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 公司股票/存托凭证简况

#### （一） 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所 科创板	康希诺	688185	无
H股	香港联合交易所 有限公司主板	康希诺生物	06185	无

#### （二） 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

## 五、 其他有关资料

□适用 √不适用

## 六、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	629,790	2,061,455	-69.45
归属于上市公司股东的净利润	12,238	937,133	-98.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-56,769	899,267	-106.31
经营活动产生的现金流量净额	-1,213,519	768,523	-257.90
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,700,245	7,995,046	-3.69
总资产	11,989,097	11,874,187	0.97

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0495	3.7872	-98.69
稀释每股收益(元/股)	0.0495	3.7872	-98.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2297	3.6341	-106.32
加权平均净资产收益率(%)	0.15	14.32	减少14.17个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.71	13.74	减少14.45个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	51.80	27.49	增加24.31个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，归属于上市公司股东的净利润为12,238千元，剔除非经常性损益后，归属于上市公司股东的净亏损为56,769千元，主要系报告期内全球新冠疫苗接种率增长放缓，疫苗需求减少，疫苗产品价格调整及存在减值迹象的新冠疫苗接种相关存货计提跌价所致。

## 七、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 八、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,665	附注七、67

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	42,820	附注七、68、70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,176	附注七、74、75
减：所得税影响额	6,302	
合计	69,007	

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

适用 不适用

### 九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 公司主营业务情况

公司是一家致力于研发、生产和商业化符合中国及国际标准的创新型疫苗企业。在管理层带领下，公司推进了一系列创新疫苗的研发，公司产品管线包括针对预防埃博拉病毒病、脑膜炎、新冠肺炎、肺炎、百白破、结核病、带状疱疹等12个适应症的17种创新疫苗产品。具体情况如下：

序号	疫苗产品	适应症	截至本报告披露日进度
1	Ad5-nCoV	新冠肺炎	获得境内外多个国家的紧急使用授权/附条件上市；纳入WHO EUL
2	Ad5-EBOV	埃博拉病毒病	已获得新药证书及生产文号
3	MCV2	脑膜炎球菌	已获得药品注册证书
4	MCV4	脑膜炎球菌	已获得药品注册证书
5	吸入用 Ad5-nCoV	新冠肺炎	已完成临床 I / II 期试验，开展序贯免疫临床试验，并推进了国内紧急使用的申请
6	mRNA 新冠疫苗	新冠肺炎	正在进行临床 II 期试验
7	PCV13i	肺炎球菌	正在进行临床 III 期试验
8	PBPV	肺炎球菌	已完成临床 Ia 期试验
9	婴幼儿用 DTcP	百白破	已完成临床 I 期试验
10	DTcP 加强疫苗	百白破	已完成临床 I 期试验
11	青少年及成人用 Tdcp	百白破	申请临床
12	结核病加强疫苗	结核病	已完成临床 I b 期试验
13	腺病毒疫苗	腺病毒	临床前研究
14	联合疫苗	百白破和 b 型流感嗜血杆菌	临床前研究
15	B 群流脑疫苗	脑膜炎球菌	临床前研究
16	带状疱疹疫苗	带状疱疹	临床前研究
17	脊髓灰质炎疫苗	脊髓灰质炎	临床前研究

## （二）公司所属行业情况

公司现主要从事疫苗的研发、生产及商业化，主要产品为重组新型冠状病毒疫苗（5 型腺病毒载体）、脑膜炎球菌疫苗、重组埃博拉病毒病疫苗（腺病毒载体）、百白破疫苗、肺炎球菌结合疫苗、结核病加强疫苗等。

根据《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“医药制造业（代码：C27）”；根据《国民经济行业分类与代码》，公司所处行业为“医药制造业（代码：C27）”之“基因工程药物和疫苗制造（代码：C2762）”；根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处行业为“生物药品制品制造”之“基因工程药物和疫苗制造”。

疫苗行业经过多年的发展，全球疫苗产业格局和中国疫苗产业格局也不断演变。2000 年以前，由于疫苗研发周期长、投入资金多、风险高，且不具有慢病治疗型药物长期使用的特点，大部分制药企业投资疫苗的积极性并不高。2005 年以后，葛兰素史克、辉瑞、赛诺菲、强生等大型医药企业通过兼并收购等方式纷纷进入疫苗市场，并通过购买产品专利权、购买企业控制权等方式，快速扩充产品线，提升公司规模，国际四大疫苗巨头葛兰素史克、默沙东、辉瑞、赛诺菲市场集中度颇高。与国际上疫苗产业巨头垄断的格局相比，我国市场格局相对分散。1989 年卫生部将计划经济时代的中央防疫处以及六个地方研究所（北京、上海、武汉、成都、长春、兰州生物制品研究所）整合组建成立中国生物制品总公司，即“中生集团”的前身。中生集团以及昆明生物制品研究所在当时几乎垄断全国疫苗的供应体系。20 世纪 90 年代以后，国家全面实施扩大免疫规划，同时国家对疫苗产业准入的行政管制开始放松，民营企业纷纷涉足疫苗领域，外企也逐渐进入中国，疫苗市场经济时代从此开启了序幕。截至目前国内免疫规划疫苗生产商仍以国企为主，非免疫规划疫苗中，民营企业及外资企业占据更高份额。

中国疫苗市场从 2015 年的人民币 251 亿元增长至 2021 年的人民币 761 亿元，并预计将进一步增长至 2030 年的人民币 2,157 亿元（COVID-19 疫苗除外）。近年来，疫苗产品在中国医药市场的占比呈现上升趋势，主要推动因素包含 COVID-19 疫情的爆发及反复，中国国民经济水平以及健康意识的跃升等。中国新型冠状病毒疫苗研发及接种进度迅速，为提升疫苗在整个医药市场占比奠定坚实基础。在新产品不断上市，居民接种意识提高，国家免疫规划扩大等潜在因素的驱动下，未来疫苗产品所占比例将继续提升。

行业发展情况及发展趋势如下：

### （1）未来疫苗行业容量不断扩大

随着我国疫苗产业快速发展以及新品开发投入逐步加大，国内疫苗市场产品结构逐渐改善，中国疫苗监管体系顺利通过世界卫生组织认证，国家对疾病预防控制、疫苗接种在内的公共卫生服务投入不断加大，人民消费水平和接种意识的不断提高，老龄化加剧和接种人群的增加，国内疫苗行业市场容量将不断扩大。

同时，新冠疫情的冲击在全球范围内迅速提高了民众对疫苗的认知，这种认知提高也是爆发式的。越来越多的人意识到，成年人也需要接种疫苗来预防疾病，除了新冠疫苗外，麻腮风疫苗、肺炎疫苗、乙肝疫苗、带状疱疹疫苗、HPV 疫苗都开始受到广泛关注，未来几年非免疫规划疫苗的渗透率大概率会快速上涨，成人疫苗市场扩容。

### （2）国家政策支持及鼓励疫苗创新

国家支持疫苗基础研究和应用研究，促进疫苗研制和创新并纳入国家战略，中国政府致力于推动疫苗产业技术升级和创新，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。国家制定研制规划，安排资金，支持新型和控急需疫苗的研制，鼓励疫苗企业加大研制和创新资金投入，优化工艺，提升质量控制水平，对于创新疫苗施行优先的审评审批。

### （3）创新疫苗的比重不断增大，国产疫苗的研发及制剂水平逐步提高

全球重磅疫苗的上市推动我国疫苗向新型疫苗的升级，部分疫苗制备技术已取得长足的进步。目前重磅创新疫苗是全球疫苗市场规模快速增长的主要驱动力，市场份额呈现向重磅疫苗不断集中的趋势。目前我国创新疫苗相对比较稀缺，随着国家对于创新疫苗研发的支持政策不断出台，加之本地疫苗企业对研发投入的不断加大，我国创新疫苗的比重将不断增大。

同时，从简单的灭活或减毒苗到基因工程重组产品，更高水平的培养基、更少的引起毒副作用的物质残留、更高水平的佐剂等技术进步使得国产疫苗的竞争力不断提升，有望缩小国产疫苗和国际疫苗的技术差距。

#### (4) 疫苗管理法的出台加强行业监管，同时推动行业成长

鉴于疫苗的预防性和强制性，影响范围广等特点，监管部门对疫苗质量高度重视，对行业实行严格的监管，监管覆盖了研发、生产、流通、销售和药物警戒等各个环节。2019年12月1日，国家正式施行了《中华人民共和国疫苗管理法》，该法是全球首部专门针对疫苗管理的法案，覆盖了研发、生产、流通、预防接种等各个环节。该法在疫苗生产流通及接种安全管理、生物安全风险、生产准入、药品生产质量管理规范、疫苗储存及运输管理规范要求、违法处罚等方面均进行了更为严格的规范和要求，明确了药品监督管理部门和卫生行政部门职责分工，强化了对监管部门和地方政府责任追究，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。

随着整个行业规范程度的不断提高，监管体系将日趋完善，将促使疫苗企业履行法定义务和责任，有助于扶持优质合规的疫苗企业做强做大。缺乏核心的研发能力、严格的生产质量管理能力和疫苗上市后持续质量监督能力的疫苗企业的生存压力将进一步加大。

#### (5) 行业整合趋势明显，规模效应逐渐凸显

长期以来，疫苗四大巨头辉瑞(Pfizer)、葛兰素史克(GSK)、默沙东(MSD)、赛诺菲(Sanofi)共同占据了全球疫苗市场超过85%的市场份额。随着新冠疫情爆发，莫德纳(Moderna)等新兴公司异军突起，全球疫苗市场也进入增长爆发期，行业竞争明显加剧。

相较国外疫苗市场四大巨头高度集中的市场竞争格局，我国疫苗产业目前集中度较低，疫苗生产企业数量较多，但整体在技术研发实力，综合技术平台与创新产品管线等方面尚需进一步提升和优化。未来随着监管政策从研发、注册、生产和流通等各个环节都出台了推动行业整合的政策，伴随疫苗技术迭代升级，规模小、产品少的企业将面临更加严峻的生存压力。行业整合将进一步加剧，规模效应将逐渐凸显。

#### (6) 新冠疫情促使国内疫苗行业发展

在新冠疫苗的全球研发竞赛中，新型疫苗技术大放异彩，在新冠疫苗极速审批和多方合作的研发模式下，国内疫苗企业迎来快速实现技术升级的空前良机。疫苗技术上的升级使国内企业已经与国际前沿接轨，这种平台型技术使得国内企业跨越和国际巨头在技术上的鸿沟，实现弯道追赶，促进国内疫苗行业的整体技术升级和长远发展。同时，针对新冠疫苗而研发催化产生新的疫苗企业，以及现有疫苗企业在新冠疫情推动下能力及基本积累得到迅速提升，新冠疫情所产生的丰富现金流也为未来疫苗领域投资提供资金基础。

新冠疫情的爆发将疫苗产业推向事关国家安全的重要战略地位，在新冠疫情影响下，我国国家突发性传染病应急疫苗市场迅速崛起，而非免疫规划疫苗大品种也在疫情后迅速恢复并强劲增长，其中HPV和肺炎疫苗在2021年新冠疫情大环境中增长速度领先。新冠疫情的爆发大大提升了疫苗行业的曝光率，也大幅度提升了人们对疫苗的关注度及接种意识，未来研发管线丰富、质量把控严格且拥有重点疫苗产品的企业将获得长期发展机遇，新冠疫苗的研发带来了新技术、平台良好布局时点。

## 二、核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

凭借公司高层管理团队的丰富国内外疫苗行业经验和知识，公司通过不断发展，目前构建了五大技术平台，涵盖了疫苗研发中的主要先进技术。该等技术平台为公司的疫苗研发奠定了坚实的基础，展示出公司卓越的疫苗研发实力。此外，各平台技术之间相辅相成，为公司的研发工作带来了协同效应，令公司能够站在全球视野角度构建全面的疫苗产品组合。先进的疫苗研发平台技术包括以下方面：

#### (1) 病毒载体疫苗技术

由于病毒载体疫苗技术拥有易于放大、可以高密度培养以及表达效率高等优点，随着DNA重组技术的发展，将外源DNA引入预定病毒载体构建基因工程疫苗逐渐成为疫苗研究的热点。病毒载体疫苗生产技术是基于一种致病力极弱的病毒做为疫苗呈递的载体，将特定抗原引入人体免疫系统，刺激免疫系统形成对特定疾病的免疫保护的技术。

#### (2) 合成疫苗技术

多糖疫苗是一种预防细菌感染的亚单位疫苗。它具有生产技术成熟，安全性高的特点。公司在多糖抗原生产技术基础上，建立了多种载体蛋白抗原生产技术、多种多糖蛋白偶联技术、结合工艺中间品和结合产物的分析表征技术等。除了常用的 DT 和 TT 载体蛋白外，公司拥有若干载体蛋白，包括由公司专有的高产菌株生产并用于脑膜炎球菌多糖结合疫苗的 CRM197。各种载体蛋白使公司能够研发出更优质的多价结合和联合疫苗。

### (3) 蛋白结构设计和 VLP 组装技术

蛋白抗原的功能高度依赖蛋白的结构和折叠，公司已开发和建立多种蛋白抗原结果设计的技术，可以从 DNA 序列预测高级结构蛋白功能、分布、免疫原性、稳定性等重要特性。公司已使用蛋白抗原结构设计技术设计肺炎球菌蛋白抗原。此外，公司已研发新型重组菌株以生产新一代百日咳疫苗等产品。

### (4) mRNA 技术

以病原体抗原蛋白对应的 mRNA 结构为基础，通过不同的递送方式递送至人体细胞内，经翻译后能刺激细胞产生抗原蛋白、引发机体特异性免疫反应的疫苗。mRNA 疫苗具有研发周期短、扩产容易、可作用于细胞内外靶点、表达多种蛋白、不进入细胞核、无需体外表达和纯化等特性。在针对突发传染病等方面有巨大优势，周期短、制备简单、理论成本更低。mRNA 不进入细胞核，因此无外源性 DNA 感染风险，安全性更高。公司开发出 mRNA 通用型工艺，有望大幅缩短产品开发时间，同时有利于快速产业化放大。

### (5) 制剂及给药技术

疫苗是复杂的组合物，需要对其制剂深刻了解后方可确保其安全性、有效性及稳定性。公司的培养基配方不含动物成分，且最终产品制剂亦不含苯酚和防腐剂。此特点可确保产品质量稳定，减少潜在的副作用风险。

报告期内，公司核心技术未发生重大变化。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司于国内取得授权的专利情况如下表所示：

专利名称	专利权人	专利类型	专利号	专利申请日	授权公告日	有效期
一种雾化器支架	公司	实用新型	ZL202123045582.X	2021年12月7日	2022年1月21日	10年
一种增强多糖抗原免疫原性蛋白载体及其制备方法与应用	公司	发明	ZL201610879330.1	2016年9月30日	2022年3月1日	20年
一种用于核酸递送的新型可电离脂质及其LNP组合物	康希诺生物研发、天津键凯科技有限公司	发明	ZL202210114477.7	2022年1月30日	2022年4月29日	20年

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数(个)	获得数(个)	申请数(个)	获得数(个)
发明专利	18	2	58	28
实用新型专利	2	1	5	1
外观设计专利	-	-	1	1
合计	20	3	64	30

## 3. 研发投入情况表

单位：千元

	本期数	上年同期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	323,965	551,280	-41.23
资本化研发投入	2,261	15,451	-85.37
研发投入合计	326,226	566,731	-42.44
研发投入总额占营业收入比例 (%)	51.80	27.49	增加 24.31 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)	0.69	2.73	减少 2.04 个百分点

## 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

√适用 □不适用

主要系公司重组新型冠状病毒疫苗（5 型腺病毒载体）于 2021 年实现商业化；且在研产品的研发进展、研发阶段不同导致研发投入减少。

## 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 √不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：千元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	Ad5-nCoV 新冠疫苗	1,130,000	158,938	1,014,071	已获得境内外多个国家的紧急使用授权/附条件上市	产品上市	全球创新	预防新冠肺炎
2	吸入用 Ad5-nCoV 新冠疫苗	300,000	50,023	95,502	已完成临床 I/II 期试验，开展序贯免疫临床试验，并推进了国内紧急使用的申请	产品上市	全球创新	预防新冠肺炎
3	新型冠状病毒 mRNA 疫苗	-	40,321	111,569	已开展临床 II 期试验	产品上市	国内领先	预防新冠肺炎
4	DTcP 百白破疫苗组合	145,020	7,008	92,678	婴幼儿用 DTcP 及 DTcP 加强疫苗已完成临床 I 期试验	产品上市	国内领先	预防百日咳、白喉、破伤风
5	PBPV 肺炎蛋白疫苗	222,030	1,768	85,764	已完成临床 Ia 期试验	产品上市	全球创新	预防肺炎
6	PCV13i 十三价肺炎结合疫苗	284,410	23,045	287,231	已开展临床 III 期试验	产品上市	国内领先	预防肺炎
7	TB-结核病加强疫苗	247,380	461	26,378	已完成临床 Ib 期试验	产品上市	全球创新	预防结核病
8	早期研发疫苗	-	42,455	321,583	-	-	-	-
合计	/	/	324,019	2,034,776	/	/	/	/

## 5. 研发人员情况

单位:千元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	357	214
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	20.86	18.46
研发人员薪酬合计	42,726	39,055
研发人员平均薪酬	120	183

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士	17	4.76
硕士	194	54.34
本科	133	37.25
本科以下	13	3.64
合计	357	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
50岁以上	4	1.12
40-50岁	21	5.88
30-40岁	183	51.26
20-30岁	149	41.74
合计	357	100.00

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

## (一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

## 1、成熟的技术平台和研发体系

在公司科学家和核心技术人员的带领下，公司逐步建立起包括病毒载体疫苗技术、合成疫苗技术、蛋白结构设计和 VLP 组装技术、mRNA 技术、制剂及给药技术在内的新一代疫苗研发及生产技术平台，并依托该等技术平台初步建立了较为完备的疫苗研发技术平台和研发体系，为公司研发管线拓展提供了基础性的技术支持，公司可根据产品的研发进度和竞争格局来弹性调整研发策略和研发资源分配，确保公司研发项目试错和磨合的相对成本更小，同时保证了研发管线的弹性。

## 2、公司创新、丰富的疫苗产品管线将覆盖庞大的市场

国内的疫苗市场庞大，随着我国老龄化的加重和消费水平的逐步提高，国内疫苗市场份额亦将进一步增大。根据公开信息，2021 年国内人均疫苗支出约为 8.4 美元，而 2021 年美国人均疫苗支出约为 65.0 美元，人均疫苗消费的巨大差距使得国内疫苗行业的发展具有巨大空间。公司产品管线涵盖 12 个疾病领域 17 种疫苗，全面且有竞争力的疫苗管线将为公司后续的持续盈利能力提供坚实的保障。

## 3、国际标准的疫苗生产能力及质量管理体系

公司拥有国际标准的疫苗生产能力及质量管理体系。疫苗生产过程复杂，耗时较长，疫苗的质量和安全性高度依赖其生产过程。疫苗生产需要深厚的专业知识和产业技能，公司生产团队由具有丰富实践经验和科学知识，对国际生产标准和要求有深入了解的核心技术骨干带领，设立了符合国际标准、覆盖疫苗研发至生产各个环节的综合质量管理体系。此外，公司生产厂房的设计、

建造及运营均按照国际标准进行，为公司在研疫苗的产业化生产以及临床试验材料的生产搭建了坚实的基础。

#### 4、公司商业化产品市场广阔

同时，公司 MCV2、MCV4 分别于 2021 年 6 月、2021 年 12 月获得药品注册证书。发达国家早于 10 年前已经以结合疫苗取代了多糖疫苗，但多糖疫苗目前仍是国内主流使用的脑膜炎球菌疫苗，未来国内市场亦将出现结合疫苗替代多糖疫苗的趋势。国内的脑膜炎球菌疫苗市场将随着结合疫苗的推出而迅速增长，MCV2 有望进入国家免疫规划成为免疫规划疫苗，MCV4 则将在非免疫规划疫苗市场中占据较大市场份额。公司的 MCV2 和 MCV4，将面对不同客户群体，涵盖市场上不同的接种需求。

#### 5、来自全球领先的生物制药公司的资深科学家和管理团队

公司的创始人及核心技术人员在生物制药行业平均拥有超过 20 年的经验，均曾就职于研发、生产及商业化国际重磅疫苗的全球制药或生物科技公司，并担任高级职位。公司的其他管理团队亦为公司带来了国际领先的产品研发经验、生产及商业化经验。通过利用这些丰富经验，公司的高级管理团队能够有效地设计产品开发计划，以应对市场需求并推动业务增长。

## (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## 四、经营情况的讨论与分析

康希诺是一家致力于研发、生产和商业化符合中国及国际标准的创新型疫苗企业。在管理层带领下，公司推进了一系列创新疫苗的研发，公司产品管线包括针对预防埃博拉病毒病、脑膜炎、新冠肺炎、肺炎、百白破、结核病、带状疱疹等 12 个适应症的 17 种创新疫苗产品。

截至报告期末，公司的疫苗研发项目持续推进中，多个创新疫苗处于临床试验研究阶段，研发支出投入持续加大。

报告期内，公司重点开展了以下工作：

### 1、推进上市产品的商业化进程

#### 1) 重组新型冠状病毒疫苗（5 型腺病毒载体）

国务院联防联控机制于 2022 年 2 月 19 日召开新闻发布会，会上宣布，经国务院联防联控机制批准，国家卫生健康委已开始部署新冠疫苗的序贯加强免疫接种。此前，凡全程接种国药中生北京公司、北京科兴公司、国药中生武汉公司灭活疫苗或公司的腺病毒载体疫苗满 6 个月的 18 岁以上目标人群，可进行一剂次同源加强免疫，也就是用原疫苗进行加强。序贯加强免疫策略实施后，完成全程接种上述三种灭活疫苗的目标人群，还可以选择公司的腺病毒载体疫苗进行序贯加强免疫。

世界卫生组织（WHO）于 2022 年 5 月 19 日在其官方网站披露，将克威莎®纳入“紧急使用清单”（EUL）。EUL 程序评估了在公共卫生紧急情况下新型卫生产品的适用性。其目的是尽快提供药品、疫苗和诊断方法以应对紧急情况，同时遵守严格的安全、疗效和质量标准。同时，WHO EUL 是为新冠疫苗实施计划（COVAX）提供疫苗的先决条件，该清单还允许各国加快各自的监管批准，以进口和管理新冠疫苗。本次纳入 EUL，成为中国首个获得世卫组织紧急使用授权的创新技术路线新冠疫苗，这也是对公司研发实力、GMP 体系、生产质量水平及团队执行力的多方面肯定。

#### 2) MCV2 及 MCV4 疫苗

公司的 A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗（CRM197 载体）美奈喜®和 ACYW135 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗（CRM197 载体）曼海欣®分别于 2021 年 6 月、12 月获得国家药品监督管理局下发的《药品注册证书》，之后公司陆续开展市场准入相关工作。

公司的 MCV2 和 MCV4 正是基于自身合成疫苗技术平台，较现有产品做了大量的工艺改进和提升，切入国内脑膜炎球菌疫苗品种升级的市场机会，为中国市场提供安全性更好、免疫原性更强的脑膜炎球菌疫苗产品。MCV4 为我国首个脑膜炎球菌四价结合疫苗产品，其上市缩小了我国在该领域与发达国家的差距，填补了我国在该领域缺乏高端疫苗的空白。

经友好协商，公司与辉瑞投资有限公司于 2022 年 6 月 4 日签署了《推广服务协议之终止协议》，约定合作协议自终止协议签署之日起终止。公司与辉瑞投资有限公司将协力就终止合作协议项下合作交接未尽事项。公司已建立体系完备的商业运营中心，将负责 MCV4 的国内外市场策略、营销活动规划与执行。

2022 年 6 月，公司 MCV4 疫苗曼海欣®首批产品获得国家药品监督管理局签发的《生物制品批签发证明》，正式在国内上市销售。

## 2、创新疫苗的研发

### 1) 吸入用重组新型冠状病毒疫苗（5 型腺病毒载体）

该产品以公司的病毒载体技术为基础，并结合公司研发的通过呼吸道黏膜免疫接种技术进一步开发，采用雾化吸入的给药方式将疫苗雾化成微小颗粒，通过口腔吸入的方式进入呼吸道和肺部，可以激发黏膜免疫反应，而这种免疫方式是通过肌肉注射所不能带来的，在呼吸道黏膜组织提供了额外保护。而在呼吸道黏膜建立黏膜免疫，使分布于呼吸道黏膜中的记忆 B 细胞和记忆 T 细胞比全身记忆细胞更早地遇到病原体，因此，能够更快地抑制病毒复制，减少病毒传播。

截至本报告披露日，公司已完成该产品的临床 I / II 期试验，开展序贯免疫临床试验，并推进了紧急使用的申请。

### 2) 新型冠状病毒 mRNA 疫苗

2022 年 4 月，公司收到国家药品监督管理局核准签发的《药物临床试验批件》，公司在研产品新型冠状病毒 mRNA 疫苗的临床试验申请获得批准，该疫苗由公司及其下属公司康希诺（上海）生物科技有限公司共同申请。

以原型株为基础开发的新冠疫苗对于不断出现的变异株的中和抗体滴度和保护率均有不同程度的下降，该款候选疫苗，是对现有变异株有保护效果的新一代疫苗，临床上拟用于预防新冠肺炎。临床前研究结果显示，该款疫苗可以诱导出针对多种 WHO 认定的重要变异株（包括当前流行株）的高滴度的中和抗体，与以原型株为基础开发的新冠疫苗相比广谱性更强，可以更有效地保护机体免受现有变异株的感染。

截至本报告披露日，该产品已进入临床 II 期试验阶段。

### 3) PCV13i 疫苗

公司的 PCV13i 采用多糖抗原与蛋白载体共价结合的方式，多糖抗原连接载体蛋白后，多糖可以转化为 T 细胞依赖性抗原，不仅可以在 2 岁以下婴幼儿体内诱导出很高的特异性抗体水平，还可以产生记忆性 B 细胞，产生免疫记忆。同时，公司采用双载体技术，可减少与其他疫苗共注射时对免疫原性造成的免疫抑制。在生产工艺上，公司采用了更加安全的生产工艺，发酵培养基采用无动物来源培养基，降低了动物源生物因子造成的风险，且避免了传统纯化工艺采用苯酚方法带来的毒性残留。

公司 PCV13i 疫苗的 III 期临床试验顺利推进，预计 2022 年底前完成临床现场工作。

## 3、建立体系完备的商业运营中心

报告期内，随着产品的商业化，公司的商业运营中心已经建立了完备的销售团队、品牌管理团队等，主要负责人具有跨国企业从业经验，行业经验丰富。公司通过各类学术和市场推广活动介绍产品的特点及相关领域的最新学术动态，协助疾控中心医生合理使用公司产品，树立了良好的品牌形象。同时，公司以专业学术和客户需求为导向，制定营销计划时会充分调研了解疾控中心医生和受种者的真实、准确的需求，在设定品牌推广信息和制作推广材料严格遵守《药品管理法》和《疫苗管理法》，并且有严格的医学合规审核机制。

## 4、建设 mRNA 技术平台与产业化基地

自 2018 年起，公司已经开始关注、布局 mRNA 合成和递送技术，并进行专利、工艺、mRNA 序列设计等多方面储备。自 2019 年 1 月开始，公司陆续申请了多项关于 mRNA 疫苗设计和新型递送系统设计的专利，启动了基于 mRNA 平台技术的相关疫苗管线的研发。

mRNA 疫苗具有研发周期短、扩产容易、可作用于细胞内外靶点、表达多种蛋白、不进入细胞核、无需体外表达和纯化等特性。新冠疫苗的催化下，海外 mRNA 疫苗已迅速走出实验室并迎来商业化。作为一个新技术平台，mRNA 应用领域广泛，该技术平台的建立，对于公司未来的发展具有

重要的战略意义。公司当前建立的 mRNA 技术平台，拥有自主设计、开发的序列优化软件，可得到影响稳定性的关键位点及有效提高抗原表达里的最优序列，工艺简练，利于产业化。

公司正在上海临港建设 mRNA 产业化基地，首期规划产能为 1 亿剂。

### 5、深化对外合作，实施国际化战略

公司在向海外销售新冠疫苗的同时，还向墨西哥、巴基斯坦、马来西亚等国进行新冠疫苗成品灌装生产的技术转移，帮助其建起本国新冠疫苗生产能力，起到示范效应。通过新冠疫苗出口，公司积累了宝贵的海外准入经验，并加深了与当地政企的纽带，有利于国际化发展战略的实施。

2022 年 5 月，公司与马来西亚国立生物技术研究院（NIBM）和马来西亚制药公司 Solution Biologics 三方，代表中马两国首次达成国家级研究院与生物企业的合作。各方将围绕人用疫苗研发、人才体系搭建、技术转让、先进制造、马来西亚及国际市场疫苗商业化等方面开展合作。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

根据弗若斯特沙利文出具的《全球和中国疫苗行业报告》中的相关预计，新冠疫苗接种率的提高有助于加强疫情管控，加速新型冠状病毒疫情由大流行阶段进入局部流行阶段，未来新冠疫苗接种需求主要由加强针，高危人群的年度接种，新生儿的预防性接种，以及局部地区疫情流行造成的管控需要所组成。

在世界卫生组织（WHO）和世界各国的努力下，全球疫苗接种人数在 2021 年快速增长，并预计在 2022 年保持上升趋势，但未来疫苗接种的推进难度将会加大，全球新冠疫苗接种率的增速将逐渐放缓；同时，随着更多新冠疫苗产品的上市，市场竞争将变得更加激烈，未来供应价格可能会呈现下降趋势；此外，人们对于产品的安全性、有效性及持久力等要求亦会更加严苛，给行业相关企业的整体运营带来更大的挑战。

## 五、风险因素

适用 不适用

### （一）业绩大幅下滑或亏损的风险

公司未来在研管线配套的生产线及在研管线产品研发仍需保持金额较大的投入。如果公司研发项目进展或产品上市后销售情况不及预期，公司仍将可能出现业绩大幅下滑或亏损。

### （二）核心竞争力风险

公司是典型的研发驱动型企业。如果未来疫苗领域出现革命性的新技术，如新的预防方法或者公司在研疫苗靶点、机制、覆盖血清型抗原数量等方面出现技术迭代，且公司未能及时应对新技术的趋势，公司产品存在被替代的风险，从而对公司的市场竞争力产生不利影响。

### （三）经营风险

疫苗行业竞争较为激烈。根据公司在研疫苗产品管线，公司产品上市后，将会与大型跨国公司和国内疫苗企业进行竞争。大型跨国公司和国内疫苗企业具有更丰富的产品商业化经验，具有更强的资本实力、人力资源。虽然公司在研产品获得临床有效数据，但竞争对手及未来潜在的新进入者也会不断完善产品工艺、技术。如果未来产品竞争加剧，而公司不能持续优化产品结构、加强销售网络建设、保持技术研发优势，公司将面临较大的市场竞争压力，从而影响公司经营业绩。

### （四）财务风险

主要是指汇率风险。公司承受汇率风险主要与公司产品出口海外有关，相关结算用外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

### （五）行业风险

除治疗性疫苗外，疫苗是接种于健康人群并关系人民群众生命健康和安全的特殊药品，疫苗产品受到国家及各级地方药品监督管理局和国家卫生健康委员会等监管部门的严格监管，相关监管部门在按照有关政策法规在各自的权限范围内对整个疫苗行业实施监管。随着疫苗行业监管不断完善、调整，疫苗行业政策环境可能面临重大变化。政策监管可能涉及疫苗生产、监管、流通

等多方面因素，如果公司不能及时调整经营策略以适应疫苗监管政策的变化，将会对公司的经营产生不利影响。

#### （六）宏观环境风险

2020 年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情爆发致使全国各行各业均遭受了不同程度的影响，并在全球范围内蔓延。国内疫情逐步得到控制的情形下，但疫情对宏观经济造成了一定程度的冲击，且后续影响具有不确定性。若未来生物医药行业整体增速放缓，或者发生对生物医药行业不利的质量或者安全相关的公众事件导致行业整体形象受到影响，可能导致市场需求增长速度放慢，从而对公司经营造成不利影响。

#### （七）新冠疫情相关风险

存在新冠疫情突然结束，新冠疫苗相关产品无法继续商业化销售的风险。目前尚无法准确预计世界范围内新冠疫情的发展趋势和各个国家抵御新冠病毒肺炎工作的最终成效，存在新冠肺炎疫情发生不可预测的变化致使产品无法继续商业化的风险。

#### （八）存货跌价风险

随着新冠疫苗接种率的增速逐渐放缓，报告期末公司存货结构中产成品比重较上年同期末增加。虽然公司已按照企业会计准则的规定，结合实际销售情况，谨慎计提存货跌价准备，但如果因市场环境发生变化，竞争加剧等原因导致存货变现困难，仍面临一定的存货减值压力和跌价风险。

### 六、报告期内主要经营情况

本报告期，本集团实现营业收入为人民币 629,790 千元，比上年同期减少 69.45%；实现归属于母公司股东的净利润为人民币 12,238 千元，比上年同期减少 98.69%；截至 2022 年 6 月 30 日，本集团总资产为人民币 11,989,097 千元，比年初增加 0.97%，归属于上市公司股东的净资产为 7,700,245 千元，比年初减少 3.69%。

#### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	629,790	2,061,455	-69.45
营业成本	217,000	624,979	-65.28
销售费用	88,900	34,582	157.07
管理费用	136,756	85,073	60.75
财务费用	-123,245	-34,502	257.21
研发费用	323,965	551,280	-41.23
经营活动产生的现金流量净额	-1,213,519	768,523	-257.90
投资活动产生的现金流量净额	-1,307,199	-1,876,413	-30.34
筹资活动产生的现金流量净额	562,545	1,151,794	-51.16

营业收入变动原因说明：主要系报告期内全球新冠疫苗接种率增长放缓，疫苗需求减少及产品价格调整所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期内主营业务收入减少，成本相应减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系公司销售人员增加，同时为持续推广疫苗产品增加营销推广所致。

管理费用变动原因说明：主要系公司管理人员数量及各项运营支出持续增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内汇兑损益增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系公司重组新型冠状病毒疫苗（5 型腺病毒载体）于 2021 年实现商业化；且在研产品的研发进展、研发阶段不同所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内主营业务产生的现金流入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内收回结构性存款和定期存款产生的流入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期偿还借款支付的现金增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：千元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,757,972	31.34	5,645,030	47.54	-33.43	主要为报告期内销售商品取得的现金减少，并购买结构性存款以提升资金使用效率所致
交易性金融资产	3,245,841	27.07	1,862,420	15.68	74.28	主要为报告期内结构性存款及理财产品的增加所致
衍生金融资产	2,219	0.02	255	0.00	770.20	主要为报告期内外汇管理业务的增加所致
应收账款	315,827	2.63	157,926	1.33	99.98	主要为报告期内国内应收账款回款期延长所致
其他应收款	5,074	0.04	19,152	0.16	-73.51	主要为报告期内收回的押金增加所致
存货	1,188,520	9.91	875,621	7.37	35.73	主要为报告期内在产品及产成品增加所致
其他流动资产	124,994	1.04	75,688	0.64	65.14	主要为待抵扣进项税和预缴所得税增加所致
一年内到期的非流动资产	-	-	275,201	2.32	-100.00	主要为报告期内收回一年内到期的定期存款所致
长期待摊费用	5,782	0.05	-	-	不适用	主要为报告期内办公室装修完工转长期待摊费用所致
递延所得税资产	34,764	0.29	-	-	不适用	主要为报告期内确认的可抵扣暂时性差异所致
其他非流动资产	183,899	1.53	122,423	1.03	50.22	主要为报告期内预付工程及设备款增加所致
短期借款	1,489,886	12.43	990,681	8.34	50.39	主要为报告期短期营运资金需求量增加所致
应付票据	46,654	0.39	-	-	不适用	主要为报告期内开具银行承兑汇票所致
应付账款	445,301	3.71	842,567	7.10	-47.15	主要为报告期内支付材料采购款及其他款项所致

合同负债	20,961	0.17	193,217	1.63	-89.15	主要为报告期内销售预收款项减少所致
应交税费	3,460	0.03	34,535	0.29	-89.98	主要为报告期内支付企业所得税、个人所得税及契税等各项税费所致
其他应付款	725,437	6.05	456,409	3.84	58.94	主要为报告期内应付设备款、工程款以及服务费增加所致
长期借款	327,050	2.73	40,000	0.34	717.63	主要为报告期内增加长期专项及流动资金贷款所致
递延所得税负债	-	-	557	-	-100.00	主要为报告期内递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示所致
库存股	-113,877	-0.95	-	-	不适用	主要为报告期内回购股份所致

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 435,406（单位：千元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.63%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 332,628 千元的固定资产，作为长期借款的抵押物。

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 10,005 千元的土地使用权，作为长期借款的抵押物。

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 148,872 千元的货币资金，主要为外汇管理业务保证金。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，公司对子公司的长期股权投资账面价值为 1,138,089 千元，较年初账面价值 1,100,214 千元增加 37,875 千元，主要系公司对康希诺上海增资所致。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目名称	期末余额	期初余额
交易性金融资产	3,245,841	1,862,420
衍生金融资产	2,219	255
其他非流动金融资产	45,310	45,310
合计	3,293,370	1,907,985

公司于2020年8月5日召开董事会审议通过拟受让澳斯康1.43%股权的议案,后于2020年9月30日完成相关工商变更登记。本集团对其没有控制、共同控制和重大影响,将其划分为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

名称	主要业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	净利润
上药康希诺	药品进出口;药品批发;药品生产(化学药品、生物药品、疫苗、诊断试剂);第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;化学品、生物制品及耗材的批发;货物进出口;药品类易制毒化学品销售	1,204,890	49.80%	1,765,798	1,108,785	7,578
康希诺上海	药品进出口;药品批发;药品生产(化学药品、生物药品、疫苗、诊断试剂);第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;化学品、生物制品及耗材的批发;货物进出口;药品类易制毒化学品销售	537,000	100.00%	537,829	535,599	-1,463
康希诺生物科技	第三类医疗器械经营;从事生物科技、医药科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用除外),专用化学产品销售(不含危险化学品);医学研究和试验发展(除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用);货物进出口;技术进出口;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售	437,000	95.42%	428,235	393,938	-19,198
康希诺生物研发	从事生物科技、医药科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;药品研发;生物化工产品技术研发;生物材料技术研发;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;医学研究和试验发展;细胞技术研发和应用;货物进出口;技术进出口;第三类医疗器械经营;药品进出口;药品零售;药品批发	100,000	100.00%	108,982	93,739	-5,464

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 七、其他披露事项

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

## 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 6 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号: 2022-037	2022 年 6 月 30 日	会议审议通过以下议案: 1、《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于 2021 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于 2021 年年度报告及摘要的议案》 4、《关于 2021 年度财务决算报告与财务审计报告的议案》 5、《关于 2021 年度利润分配方案的议案》 6、《关于聘请 2022 年度境内外审计机构及内部控制审计机构的议案》 7、《关于 2022 年度新增/续期银行授信额度的议案》 8、《关于开展外汇套期保值业务的议案》 9、《关于修订公司内部管理制度的议案》 10、《关于提请股东大会对公司董事会发行 A 股及/或 H 股进行一般性授权的议案》 11、《关于提请股东大会给予董事会回购 H 股股份的一般性授权的议案》 12、《关于提请股东大会给予董事会回购 A 股股份的一般性授权的议案》 13、《关于发行境内外债务融资工具的一般性授权的议案》 14、《关于修订〈公司章程〉及相关议事规则的议案》 15、《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》
2022 年第一次 A 股类别股东大会	2022 年 6 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号: 2022-037	2022 年 6 月 30 日	会议审议通过以下议案: 1、《关于提请股东大会给予董事会回购 H 股股份的一般性授权的议案》 2、《关于提请股东大会给予董事会回购 A 股股份的一般性授权的议案》 3、《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》
2022 年第一次 H 股类别股东大会	2022 年 6 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号: 2022-037	2022 年 6 月 30 日	会议审议通过以下议案: 1、《关于提请股东大会给予董事会回购 H 股股份的一般性授权的议案》 2、《关于提请股东大会给予董事会回购 A 股股份的一般性授权的议案》 3、《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》

## 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

## 股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。股东大会的召集、召开程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，出席会议的人员和召集人的资格合法有效，股东大会的表决程序和表决结果合法有效。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

公司核心技术人员认定情况说明

适用 不适用

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

## 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
鉴于公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》中 3 名激励对象已离职或已提交离职申请，公司对本次激励计划首次授予激励对象名单和授予限制性股票数量进行调整。本次调整后，本激励计划首次授予人数由 391 人调整为 388 人，首次授予的限制性股票数量由 880,200 股调整为 875,330 股。	具体内容详见公司于 2021 年 9 月 11 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的公告》（公告编号：2021-043）
确定 2021 年 9 月 10 日为首次及部分预留授予日，以授予价格 209.71 元/股向符合首次授予条件的 388 名激励对象授予 875,330 股限制性股票；向符合预留授予条件的 7 名激励对象授予 49,660 股限制性股票。	具体内容详见公司于 2021 年 9 月 11 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于向激励对象首次及部分预留授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-044）
由于公司 2021 年限制性股票激励计划中获授首次授予的 10 名激励对象因个人原因已离职，已不符合激励资格，其已获授但尚未归属的 16,890 股第二类限制性股票不得归属并按作废处理。根据公司经审计的 2021 年度财务报告，公司 2021 年度营业收入未达到公司层面业绩考核目标。2021 年作为第一个业绩考核年度其归属比例为 50%，因此，作废已获授但未满足第一个归属期归属条件的限制性股票 454,050 股。	具体内容详见公司于 2022 年 3 月 28 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的公告》（公告编号：2022-023）

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司已建立环境管理制度体系，包括化学品使用及管理，废弃物处理及管理、实验室废物、废液处理原则等。公司已取得天津经济技术开发区生态环境局核发的《排污许可证》，设有专门环境、健康与安全部门、主导公司整体环境管理与制度执行。同时，公司拟定年度环保工作目标指标及计划方案，从人力、物力及财力等多方面保障环保目标的实现和落实。截止报告期末，公司未发生环境违法违规行，未受到环境保护部门的行政处罚。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司的气体排放物主要包括研发生产及办公过程中外购电力的使用与燃烧天然气所产生的温室气体，以及生产过程中燃烧天然气产生的氮氧化物、颗粒物等。为进一步加强废气排放管理，公司进行了锅炉低氮改造。公司改造废气处理设施中排风系统、活性炭箱、排气筒等多个环节，使废气排放更加绿色清洁，切合绿色生产要求，同时采用更为环保的 R507 制冷剂代替原制冷剂，合理减少温室气体的排放。

公司产生的有害废弃物主要包括医疗废弃物、废化学试剂、废有机溶剂等。公司在生产厂房周边建设有害废弃物暂存库，便于将危险废弃物集中收集、分类入库，后续交由具有处置资质的

专业处理公司进行处置。

对于生产研发过程中产生的工业废水，以及办公区域产生的生活污水，公司规定超标排放天数为零。公司对于天津厂区目前正在使用的污水站进行前端沉淀工艺和厌氧工艺进行改造，极大地提升了污水处理效率，同时筹建建全新污水处理站。公司生产运营产生的产业化 VOC 废气、锅炉废气、产业化废水三项污染物均通过环境排放中国计量认证（CMA）检测。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

公司高度重视低碳生产、绿色节能，系统化进行能源监控。公司采取一系列措施应对气候变化，对设备进行降耗升级，使用可再生能源，加大节能降耗的宣贯力度，加强绿色办公的企业文化建设，从研发生产和日常办公两方面进行碳中和管理工作，取得良好成果。

公司制定年度能源目标，并由能源管理小组具体落实执行。能源管理小组下设电力、蒸汽、燃气等各能源负责人，各负责人进行能源统计、分析及制定后续改进计划的工作。能源管理小组采用更专业、更科学的计量与统筹方法，对统计结果进行分析，进一步构建低碳生产体系。

公司计划与第三方公司通力合作，加速能源管理系统的建设，届时将依托系统对能耗进行记录，使能耗管理更加透明化、智能化。

#### **二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人	详见附件 1	A 股上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	天津千益、天津千睿、天津千智	详见附件 2	A 股上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	刘宣	详见附件 3	A 股上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	刘建法	详见附件 4	A 股上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	王靖	详见附件 5	A 股上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	李江峰、廖正芳	详见附件 6	A 股上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司持有股份的核心技术人员	详见附件 7	A 股上市之日起 12 个月和离职后 6 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	除 H 股股东外的其他股东	详见附件 8	A 股上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	详见附件 9	长期有效	是	是	不适用	不适用
	其他	公司	详见附件 10	A 股上市之日起 3 年	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	详见附件 11	A 股上市之日起 3 年	是	是	不适用	不适用
	其他	董事（独立非执行董事除外）、高级管理人员	详见附件 12	A 股上市之日起 3 年	是	是	不适用	不适用
	其他	公司	详见附件 13	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	详见附件 14	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	董事、监事及高级管理人员	详见附件 15	长期有效	否	是	不适用	不适用	

	其他	公司	详见附件 16	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	详见附件 17	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事及高级管理人员	详见附件 18	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司	详见附件 19	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	详见附件 20	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	详见附件 21	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司	详见附件 22	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	详见附件 23	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事及高级管理人员	详见附件 24	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人	详见附件 25	A 股上市之日起 3 年	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司	详见附件 26	自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	激励对象	详见附件 27	自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月	是	是	不适用	不适用

## 附件 1

XUEFENG YU（宇学峰）、朱涛、DONGXU QIU（邱东旭）、HELEN HUIHUA MAO（毛慧华）作为公司实际控制人，就所持公司股份锁定事宜作出如下承诺：

（1）自本次发行上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司内资股和非上市外资股股份，也不由公司回购该部分股份。

（2）公司本次发行上市时未盈利的，在公司实现盈利前，自本次发行上市之日起 3 个完整会计年度内，不减持本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司 A 股股份；自本次发行上市之日起第 4 个会计年度和第 5 个会计年度内，每年减持的本次发行上市的股份不得超过公司股份总数的 2%，并应当符合《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》或届时适用的法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所关于减持股份的相关规定；公司实现盈利后，本人可自当年年度报告披露后次日起减持本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司 A 股股份，但应当符合《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持

股份实施细则》或届时适用的法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所关于减持股份的相关规定。

(3) 本次发行上市后 6 个月内，如公司 A 股股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司 A 股股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司 A 股股票的锁定期自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司 A 股股票经调整后的价格。

(4) 若本人所持有的公司 A 股股份在锁定期届满后两年内减持的，股份减持的价格不低于本次发行上市的 A 股股票的发行价。若在本人减持 A 股股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人所持 A 股股票的减持价格应不低于经相应调整后的发行价。

(5) 上述股份锁定期届满后，在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，本人每年直接或间接转让持有的公司 A 股股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份。

(6) 本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于公司控股股东的持股及股份变动的有关规定。在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

(7) 在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

(8) 若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

## 附件 2

天津千益、天津千睿、天津千智作为由公司实际控制人朱涛担任有限合伙人的合伙企业，就其所持公司股份锁定事宜作出如下承诺：

(1) 自本次发行上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

(2) 公司本次发行上市时未盈利的，在公司实现盈利前，自本次发行上市之日起 3 个完整会计年度内，不减持本企业于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份；自本次发行上市之日起第 4 个会计年度和第 5 个会计年度内，每年减持的本次发行上市股份不得超过公司股份总数的 2%，并应当符合《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》或届时适用的法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所关于减持股份的相关规定；公司实现盈利后，本企业可自当年年度报告披露后次日起减持本企业于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份，但应当符合《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》或届时适用的法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所关于减持股份的相关规定。

(3) 本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件关于公司控股股东、实际控制人的一致行动人的持股及股份变动的有关规定。

(4) 在本企业持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本企业愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

(5) 若本企业违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本企业将依法承担相应的责任。

## 附件 3

刘宣作为公司实际控制人关系密切的家庭成员，就所持股份作出如下承诺：

(1) 自本次发行上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

(2) 公司本次发行上市时未盈利的，在公司实现盈利前，自本次发行上市之日起 3 个完整会计年度内，不减持本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份；自本次发行上市之日起第 4 个会计年度和第 5 个会计年度内，每年减持的本次发行上市股份不得超过公司股份总数的 2%，并应当符合《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》或届时适用的法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所关于减持股份的相关规定；公司实现盈利后，本人可自当年年度报告披露后次日起减持本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份，但应当符合《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》或届时适用的法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所关于减持股份的相关规定。

(3) 在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

(4) 若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

#### 附件 4

刘建法已就其所持公司股份锁定事宜自愿承诺：

(1) 自本次发行上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

(2) 在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

(3) 若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

#### 附件 5

王靖作为间接持有公司股份的高管，就所持公司股份锁定事宜作出如下承诺：

(1) 自本次发行上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

(2) 公司本次发行上市时未盈利的，在公司实现盈利前，本人自本次发行上市之日起 3 个完整会计年度内，不减持本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份；在前述期间内离职的，本人将继续遵守前述承诺；公司实现盈利后，本人可自当年年度报告披露后次日起减持本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份，但应当符合《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》或届时适用的法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所关于减持股份的相关规定。

(3) 本次发行上市后 6 个月内，如公司 A 股股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司 A 股股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本人于本次发行上市前直接或间接持有公司 A 股股份的锁定期自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司 A 股股票经调整后的价格。

(4) 若本人所持有的公司 A 股股份在锁定期届满后两年内减持的，股份减持的价格不低于本次发行上市的 A 股股票的发行价。若在本人减持 A 股股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人所持 A 股股票的减持价格应不低于经相应调整后的发行价。

(5) 上述股份锁定期届满后，在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，本人每年直接或间接转让持有的公司股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份。

(6) 自本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的本次发行上市前 A 股股份不得超过本次发行上市时所持公司本次发行上市前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。

(7) 在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理

人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

(8) 在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

(9) 若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

#### 附件 6

李江峰、廖正芳作为间接持有公司股份的监事，就所持公司股份锁定事宜作出如下承诺：

(1) 自本次发行上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

(2) 公司本次发行上市时未盈利的，在公司实现盈利前，本人自本次发行上市之日起 3 个完整会计年度内，不减持本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份；在前述期间内离职的，本人将继续遵守前述承诺；公司实现盈利后，本人可自当年年度报告披露后次日起减持本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份，但应当符合《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》或届时适用的法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所关于减持股份的相关规定。

(3) 上述股份锁定期届满后，在担任公司监事期间，在满足股份锁定承诺的前提下，本人每年直接或间接转让持有的公司股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份。

(4) 在担任公司监事期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于监事的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行监事的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

(5) 在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

(6) 若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

#### 附件 7

XUEFENG YU（字学峰）、朱涛、DONGXU QIU（邱东旭）、HELEN HUIHUA MAO（毛慧华）作为公司持有股份的核心技术人员，就所持公司股份锁定事宜作出如下承诺：

(1) 自本次发行上市之日起 12 个月和本人离职后 6 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行前已直接或间接持有的公司内资股和非上市外资股股份，也不提议由公司回购该部分股份。

(2) 公司本次发行上市时未盈利的，在公司实现盈利前，本人自本次发行上市之日起 3 个完整会计年度内，不减持本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司 A 股股份；在前述期间内离职的，本人将继续遵守前述承诺；公司实现盈利后，本人可自当年年度报告披露后次日起减持本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司 A 股股份，但应当符合《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》或届时适用的法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所关于减持股份的相关规定。

(3) 自本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的本次发行上市前 A 股股份不得超过本次发行上市时所持公司本次发行上市前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。

(4) 在作为公司核心技术人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于核心技术人员的持股及股份变动的有关规定。

(5) 在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

(6) 若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

#### 附件 8

公司除 H 股股东外的其他股东，就所持公司股份锁定事宜作出如下承诺：

(1) 自本次发行上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本企业/本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

(2) 本公司/本企业/本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定，规范诚信履行股东的义务。在持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

(3) 若本公司/本企业/本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本公司/本企业/本人将依法承担相应的责任。

#### 附件 9

发行人控股股东、实际控制人持股及减持意向如下：

(1) 持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，拟长期持有公司股票，在锁定期内，将不会出售本次发行上市前直接或间接持有的公司内资股和非上市外资股份。

(2) 减持前提：如果在锁定期满后拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，且不违反在公司首次公开发行时所作出的公开承诺。

(3) 减持价格：若本人所持有的公司 A 股股份在锁定期届满后两年内减持的，股份减持的价格不低于本次发行上市的 A 股股票的发行价，每次减持时，应提前三个交易日予以公告，并在相关信息披露文件中披露本次减持的数量、方式、减持价格区间、减持时间区间等。若在本人减持 A 股股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人所持 A 股股票的减持价格应不低于经相应调整后的发行价。

(4) 减持方式：减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。

(5) 如未履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

(6) 如未履行上述承诺，所持有的公司股份自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

#### 附件 10

公司就本次发行上市后三年内稳定股价的预案及约束措施作出承诺如下：

(1) 同意公司董事会、股东大会审议通过的《康希诺生物股份公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定 A 股股价预案》的全部内容。

(2) 在公司 A 股股票上市后三年内股价达到《康希诺生物股份公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定 A 股股价预案》规定的启动稳定股价措施的具体条件后，遵守公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案，并根据该具体实施方案采取包括但不限于回购公司股票或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施。

(3) 若公司违反上述承诺给投资者造成损失的，公司将依法承担相应的责任。

#### 附件 11

公司控股股东、实际控制人就本次发行上市后三年内稳定股价的预案及约束措施作出承诺如下：

(1) 同意公司董事会、股东大会审议通过的《康希诺生物股份公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定 A 股股价预案》的全部内容。

(2) 在公司 A 股股票上市后三年内股价达到《康希诺生物股份公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定 A 股股价预案》规定的启动稳定股价措施的具体条件后，遵守公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案，并根据该具体实施方案采取包括但不限于增持公司股票或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施；在具体实施方案涉及公司就回购股份事宜召开的董事会上，对公司回购股份的相关决议投同意票；该具体实施方案涉及股东大会表决的，需在股东大会表决时投同意票。

(3) 若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

#### 附件 12

公司董事（独立非执行董事除外）、高级管理人员就本次发行上市后三年内稳定 A 股股价的预案作出承诺如下：

(1) 同意公司董事会、股东大会审议通过的《康希诺生物股份公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定 A 股股价预案》的全部内容。

(2) 在公司 A 股股票上市后三年内股价达到《康希诺生物股份公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定 A 股股价预案》规定的启动稳定股价措施的具体条件后，遵守公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案，并根据该具体实施方案采取包括但不限于增持公司股票或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施；在具体实施方案涉及公司就回购股份事宜召开的董事会上，对公司回购股份的相关决议投同意票；该具体实施方案涉及股东大会表决的，作为公司股东的董事及高级管理人员需在股东大会表决时投同意票。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行以上承诺。

(3) 若本人违反上述承诺给投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

#### 附件 13

公司就不存在欺诈发行作出的承诺如下：

(1) 保证公司本次发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

#### 附件 14

公司控股股东、实际控制人就不存在欺诈发行出具的承诺如下：

(1) 保证公司本次发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

#### 附件 15

公司董事、监事及高级管理人员就不存在欺诈发行出具的承诺如下：

(1) 保证公司本次发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

#### 附件 16

公司就招股说明书内容真实、准确、完整以及相关约束措施作出承诺如下：

招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，亦不存在以欺骗手段骗取发行注册的情形，本公司对招股说明书所载内容之真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

(1) 如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或存在以欺骗手段骗取发行注册的情形，致使投资者在买卖本公司股票的证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者的损失。具体措施为：在中国证监会对本公司作出正式的行政处罚决定书并认定本公司存在上述违法行为后，本公司将安排对提出索赔要求的公众投资者进行登记，并在查实其主体资格及损失金额后及时支付赔偿金。

(2) 若中国证监会、上交所或其他有权部门认定招股说明书所载内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该情形对判断本公司是否符合法律、法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并在科创板上市的发行及上市条件构成重大且实质影响的，或存在以欺诈手段骗取发行注册的情形，则本公司承诺将按如下方式依法回购本公司首次公开发行的全部新股，具体措施为：

1) 在法律允许的情形下，若上述情形发生于本公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易之阶段内，自中国证监会、上交所或其他有权机关认定本公司存在上述情形之日起 30 个工作日内，本公司将按照发行价并加算银行同期存款利息向网上中签投资者及网下配售投资者回购本公司首次公开发行的全部新股；

2) 在法律允许的情形下，若上述情形发生于本公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后，自中国证监会、上交所或其他有权机关认定本公司存在上述情形之日起 5 个工作日内制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，通过上海证券交易所交易系统回购本公司首次公开发行的全部新股，回购价格将以发行价为基础并参考相关市场因素确定。本公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述发行价格做相应调整。

若违反本承诺，不及时进行回购或赔偿投资者损失的，本公司将在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向股东和社会投资者道歉；股东及社会公众投资者有权通过法律途径要求本公司履行承诺；同时因不履行承诺造成股东及社会公众投资者损失的，本公司将依法进行赔偿。

#### 附件 17

公司控股股东、实际控制人对招股说明书真实、准确、完整作出承诺如下：

招股说明书所载内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，亦不存在以欺骗手段骗取发行注册的情形，且本承诺人对招股说明书所载内容之真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

若中国证监会、上交所或其他有权部门认定招股说明书所载内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断发行人是否符合法律、法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并在科创板上市的发行及上市条件构成重大且实质影响的，则本承诺人承诺将极力促使发行人依法回购其首次公开发行的全部新股。

若招股说明书所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本承诺人将根据中国证监会或人民法院等有权部门的终处理决定或生效判决，依法赔偿投资者损失。

如未履行上述承诺，本承诺人将在发行人股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行的具体原因，并向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在前述认定发生之日起停止领取现金分红（如有），同时持有的发行人股份不得转让，直至依据上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。

#### 附件 18

公司董事、监事及高级管理人员对招股说明书真实、准确、完整作出承诺如下：

招股说明书所载内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且对招股说明书所载内容之真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

若中国证监会、上交所或其他有权部门认定招股说明书所载内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断发行人是否符合法律、法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并在科创板上市的发行及上市条件构成重大且实质影响的，将促使发行人依法回购其首次公开发行的全部新股。

若招股说明书所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决，依法赔偿投资者损失。

如未履行上述承诺，公司董事、监事、高级管理人员将在发行人股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明其未履行的具体原因，并向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在前述认定发生之日起停止领取薪酬及现金分红（如有），同时直接或间接持有的发行人股份将不得转让，直至依据上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。

**附件 19**

公司就填补即期回报被摊薄作出的承诺如下：

**(1) 加大研发力度，提升核心竞争力**

公司将继续加强对在研产品的研发投入，进一步优化产品研发的布局，稳步推进新型疫苗研发和产品的升级换代，积极推进临近商业化产品的药品注册申请、在研产品的临床试验及临床前研究项目的研发进程，进一步提升公司在行业内的竞争力。

**(2) 严控产品质量，加快商业化进程**

公司将继续提升产品质量管理能力，加大质量管控力度，对产品质量全程控制和检测，严格把控产品质量，确保稳定供应市场高质量产品。在销售上，加强销售队伍建设，积极推进公司自主研发并生产的临近商业化疫苗产品的市场推广业务，采用专业学术推广、品牌营销等方式挖掘产品的销售潜力。同时，公司将积极与国际组织、海外客户寻求沟通与合作，推进产品在海外市场的注册和出口，开拓国际市场。

**(3) 加快募集资金的使用进度，提高资金使用效率**

本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目建设，争取募投项目早日实现预期效益。同时，公司将根据相关法规和公司募集资金管理制度的要求，严格管理募集资金使用，保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用。

**(4) 进一步完善利润分配政策，优化投资者回报机制**

公司拟根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》及《上市公司章程指引》的相关规定，进一步完善利润分配制度，强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。同时，公司将进一步细化有关利润分配决策程序和分配政策条款，增强现金分红的透明度和可操作性，建立健全有效的股东回报机制。重视对投资者的合理回报，保持利润分配政策的稳定性和连续性。

**(5) 进一步完善公司治理，为公司持续稳定发展提供治理结构和制度保障**

公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使股东权利，董事会能够按照公司章程的规定行使职权，做出科学决策，独立非执行董事能够独立履行职责，保护公司尤其是中小投资者的合法权益，为公司持续稳定的发展提供科学有效的治理结构和制度保障。

**附件 20**

公司控股股东、实际控制人就填补即期回报被摊薄的承诺如下：

**(1) 不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。**

(2) 若本人违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。

(3) 若上述承诺适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

**附件 21**

公司董事、高级管理人员就填补即期回报被摊薄的承诺如下：

(1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

**(2) 本人承诺约束并控制本人的职务消费行为；****(3) 本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；**

(4) 本人同意，全力促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 本人同意，如公司未来拟对本人实施股权激励，全力促使公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 若本人违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；

(7) 若上述承诺适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化, 则本承诺人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

#### 附件 22

公司未能履行承诺时约束措施的承诺如下:

- (1) 及时在股东大会及证券监管机构指定的披露媒体上说明承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因, 并向股东和社会公众投资者道歉;
- (2) 提出补充承诺或替代承诺, 以尽可能保护本公司及投资者的权益;
- (3) 将上述补充承诺或替代承诺提交本公司股东大会审议;
- (4) 本公司违反承诺给投资者造成损失的, 将依法对投资者进行赔偿;
- (5) 本公司在相关承诺中已明确了约束措施的, 以相关承诺中的约束措施为准。

#### 附件 23

公司控股股东、实际控制人未能履行承诺时约束措施的承诺如下:

- (1) 立即告知公司及公司其它股东, 并在证券监管机构指定的披露媒体上说明承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因, 并向股东和社会公众投资者道歉;
- (2) 提出并披露有效的解决措施, 包括但不限于补充承诺或替代承诺, 以尽可能保护公司及投资者的权益;
- (3) 将上述解决措施提交公司股东大会审议;
- (4) 本公司违反承诺所得收益将归属于公司, 因此给公司或投资者造成损失的, 将依法对公司或投资者进行赔偿;
- (5) 本公司在相关承诺中已明确了约束措施的, 以相关承诺中的约束措施为准。

#### 附件 24

公司董事、监事及高级管理人员未能履行承诺时约束措施的承诺如下:

- (1) 及时在股东大会及证券监管机构指定的披露媒体上说明承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因, 并向股东和社会公众投资者道歉;
- (2) 提出补充承诺或替代承诺, 以尽可能保护公司及投资者的权益;
- (3) 将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议;
- (4) 本人违反承诺所得收益将归属于公司, 因此给公司或投资者造成损失的, 将依法对公司或投资者进行赔偿;
- (5) 本人在相关承诺中已明确了约束措施的, 以相关承诺中的约束措施为准。

#### 附件 25

为了强化和优化公司的控制和管理, 维持公司控制权的稳定, XUEFENG YU (字学峰)、朱涛、DONGXU QIU (邱东旭)、HELEN HUIHUA MAO (毛慧华) 四人于 2017 年 2 月 13 日签署了《一致行动人协议》, 该协议的主要内容包括: ① 四人将在关于康希诺经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前, 或表决之前内部会先达成一致决定; ② 四人讨论以人数较多一方意见为准, 若出现二比二时, 则以 XUEFENG YU (字学峰) 的意见为准; ③ 如四人中发生将股份对外转让的情况, 受让方须承诺接受本《一致行动人协议》的权利及义务; ④ 本协议在 A 股上市之日起, 三周年届满之前不得解除。

#### 附件 26

公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。

#### 附件 27

激励对象承诺, 若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 导致不符合授予权益或归属安排的, 激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后, 将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 25 日召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》。公司及子公司与上海医药及其下属公司 2022 年度的预计日常关联交易主要为向相关方采购原材料、日常物料；采购仓储物流、研发等服务；向其借调人员，支付劳务费等。预计前述交易发生额不超过 6,000 万元人民币。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于 2022 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-021）。

上述关联交易的实际执行情况：公司 2022 年 1-6 月实际发生的日常关联交易总额为 7,017 千元，具体情况如下：

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上药康德乐(上海)医药有限公司	接受运输服务	2,714	1,508
上海医药物流中心有限公司	接受运输及仓储服务	3,149	-
上药控股有限公司	接受委托推广服务	45	-
三维生物	接受人员借调服务	252	267
上海上药信谊药厂有限公司	接受人员借调服务	342	52
上海上药第一生化药业有限公司	接受人员借调服务	214	49
上海上药新亚药业有限公司	接受人员借调服务	153	43
上海市药材有限公司	购买耗材	3	-
杭州胡庆余堂药业有限公司	接受人员借调服务	31	-
上海中华药业有限公司	购买耗材	3	-
上海医疗器械股份有限公司	接受人员借调服务	32	-
上海雷允上药业有限公司	接受人员借调服务	78	-
上海医药广告有限公司	接受设计服务	1	-
上药东英(江苏)药业有限公司	接受人员借调服务	-	13
合计		7,017	1,932

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (七) 其他

□适用 √不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

## (1) 托管情况

□适用 √不适用

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
天津城投集团资产管理有限公司	本公司	房产租赁	16,276	2021年12月1日	2030年11月30日	/	/	/	否	/
北京香江兴利房地产开发有限公司	康希诺生物股份公司北京分公司	房产租赁	13,752	2021年9月1日	2026年8月31日	/	/	/	否	/
上海宝山工业园投资管理有限公司	上药康希诺	房产租赁	202,967	2021年2月4日	2040年12月31日	/	/	/	否	/
上海宝山工业园投资管理有限公司	上药康希诺	房产租赁	11,368	2021年9月30日	2025年11月15日	/	/	/	否	/
上海张江生物医药基地开发有限公司	康希诺生物研发	房产租赁	8,308	2021年10月8日	2024年10月7日	/	/	/	否	/
上海张江生物医药基地开发有限公司	康希诺生物研发	房产租赁	1,402	2021年10月8日	2024年10月7日	/	/	/	否	/
上海临港奉贤经济发展有限公司	康希诺生物科技	房产租赁	972	2021年11月1日	2024年10月31日	/	/	/	否	/

上海临港产业 区公共租赁住房 建设运营管理 有限公司	康希诺 生物科技	房产 租赁	303	2021 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 29 日	/	/	/	否	/
上海临港产业 区公共租赁住房 建设运营管理 有限公司	康希诺 生物科技	房产 租赁	1,761	2022 年 3 月 1 日	2024 年 2 月 29 日	/	/	/	否	/
GENEVA, Spa ces Séchero	康希诺 瑞士	房产 租赁	1,692	2022 年 5 月 1 日	2024 年 4 月 30 日	/	/	/	否	/

租赁情况说明

无。

**(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**(三) 其他重大合同**

适用 不适用

## 十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) =(4)/(1)
公开发行 A 股	5,200,808,000.00	4,979,465,107.65	1,000,000,000.00	1,550,000,000.00	459,814,318.87	29.67	45,751,402.31	2.95

注：

1、经中国证监会《关于同意康希诺生物股份公司首次公开发行股票注册的批复》（证监发行字[2020]1448号文）核准，公司在上海证券交易所公开发行人民币普通股（A股）股票24,800,000股，每股发行价格为人民币209.71元，股票发行募集资金总额为人民币5,200,808,000.00元，扣除所有股票发行费用后，实际募集资金净额为人民币4,979,465,107.65元，其中承诺投资总额为人民币1,000,000,000.00元，超募资金金额人民币3,979,465,107.65元不计入募集资金承诺投资总额。

2、经第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议及2020年年度股东大会审议通过，公司将超募资金中的人民币550,000,000.00元变更用途用于投资建设本公司创新疫苗产业园项目，募集资金承诺投资总额调整为1,550,000,000.00元。

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	是否涉及变更投向	募集资金来源	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余的金额及形成原因
康希诺创新疫苗产业园	是	公开发行 A 股	550,000,000.00	1,100,000,000.00	147,465,613.18	13.41	2024 年	否	是	注 1	注 1	否	不适用
在研疫苗研发	否	公开发行 A 股	150,000,000.00	150,000,000.00	22,218,380.00	14.81	不适用	否	否	注 2	不适用	否	不适用
疫苗追溯、冷链物流体系及信息系统建设	否	公开发行 A 股	50,000,000.00	50,000,000.00	40,130,325.69	80.26	不适用	否	是	不适用	不适用	否	不适用
补充流动资金	否	公开发行 A 股	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00	100.00	不适用	是	是	不适用	注 3	否	不适用
超募资金-补充流动资金	否	公开发行 A 股	-	2,380,000,000.00	2,380,000,000.00	100.00	不适用	是	是	不适用	注 3	否	不适用
超募资金-尚未确定投向	否	公开发行 A 股	3,979,465,107.65	1,049,465,107.65	-	不适用	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用

注 1: 创新疫苗产业园项目在完成前期论证及募投变更后,公司已按照行业特点及项目建设的紧迫性,委托具有资质的专业机构进行设计并推进相关进展,预计 2024 年年底前达到预计可使用状态,不存在严重滞后现象。截至 2022 年 6 月 30 日,本公司承诺投资项目因尚在建设期暂未实现收益。

注 2: 在研疫苗研发项目计划投资于 PCV13i、PBPV、DTcP 和 DTcP-Hib 的临床试验,因新冠疫情影响及公司临床相关人员及资源优先分配至新冠疫苗产品的研发,致使该项目整体进展有所减缓。

注 3：该项目与本公司所有经营活动相关，无法单独核算其实现的效益。

**(三) 报告期内募投变更情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

## 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

## 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

2021年8月27日，公司召开第二届董事会第六次会议及第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，董事会及监事会同意在保证不影响募集资金投资项目实施、募集资金安全的前提下，公司拟使用最高不超过350,000万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品（包括但不限于保本型理财产品、结构性存款、通知存款、定期存款、大额存单等），使用期限不超过12个月，在前述额度及期限范围内，公司可以循环滚动使用。详见公司于2021年8月30日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2021-034）。

截至2022年6月30日，公司对闲置募集资金进行现金管理的金额为195,860万元。

## 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

## 5、 其他

适用 不适用**十三、 其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、 股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**适用 不适用**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	24,353
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	不适用

注:截至报告期末,公司A股股东户数为24,331户,H股登记股东户数为22户。

## 存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

□适用 √不适用

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	包含 转融 通借 出股 份的 限售 股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东 性质
						股份 状态	数 量	
HKSCC NOMINEES LIMITED	-800	98,067,097	39.63%	-	-	未知	-	境外法人
XUEFENG YU (宇学峰)	0	17,874,200	7.22%	6,284,017	-	无	0	境外自然人
朱涛	0	17,874,200	7.22%	17,874,200	-	无	0	境内自然人
DONGXU QIU (邱东旭)	0	17,114,200	6.92%	6,030,683	-	无	0	境外自然人
HELEN HUIHUA MAO (毛慧华) <sup>注</sup>	-1,138,759	15,195,441	6.14%	4,409,500	-	无	0	境外自然人
先进制造产业投资基金(有限合伙)	-810,586	5,212,387	2.11%	-	-	无	0	境内非国有法人
天津千益企业管理合伙企业(有限合伙)	0	3,474,600	1.40%	3,474,600	-	无	0	境内非国有法人
刘建法	0	3,336,667	1.35%	3,928,800	-	无	0	境内自然人
天津千睿企业管理合伙企业(有限合伙)	0	3,299,475	1.33%	3,299,475	-	无	0	境内非国有法人
招商银行股份有限公司—华夏上证科创板50成份交易型开放式指数证券投资基金	368,141	1,712,986	0.69%	-	-	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
HKSCC NOMINEES LIMITED	98,067,097	境外上市外资股	98,067,097					
先进制造产业投资基金(有限合伙)	5,212,387	人民币普通股	5,212,387					

招商银行股份有限公司—华夏上证科创板50成份交易型开放式指数证券投资基金	1,712,986	人民币普通股	1,712,986
孙戈	1,694,402	人民币普通股	1,694,402
香港中央结算有限公司	1,466,676	人民币普通股	1,466,676
中国银行股份有限公司—招商国证生物医药指数分级证券投资基金	1,000,702	人民币普通股	1,000,702
苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）	942,678	人民币普通股	942,678
中国工商银行股份有限公司—易方达上证科创板50成份交易型开放式指数证券投资基金	794,636	人民币普通股	794,636
中国银行股份有限公司—国泰中证生物医药交易型开放式指数证券投资基金	530,049	人民币普通股	530,049
康希诺生物股份公司回购专用证券账户	500,000	人民币普通股	500,000
前十名股东中回购专户情况说明	截至本报告期末，康希诺生物股份公司回购专用证券账户持有公司股份数500,000股，占公司总股本0.20%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	XUEFENG YU（字学峰）、朱涛、DONGXU QIU（邱东旭）、HELEN HUIHUA MAO（毛慧华）、天津千益企业管理合伙企业（有限合伙）、天津千睿企业管理合伙企业（有限合伙）为一致行动关系。除此之外，公司未知股东是否有关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注：上表中公司控股股东、实际控制人之一 HELEN HUIHUA MAO（毛慧华）报告期内的股份变动具体情况及原因请详见本节之“四、控股股东或实际控制人变更情况”。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	朱涛	17,874,200	2023年8月13日	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月
2	XUEFENG YU（字学峰）	6,284,017	2023年8月13日	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月
3	DONGXU QIU（邱东旭）	6,030,683	2023年8月13日	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月
4	HELEN HUIHUA MAO（毛慧华）	4,409,500	2023年8月13日	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月
5	天津千益企业管理合伙企业（有限合伙）	3,474,600	2023年8月13日	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月
6	刘建法	3,336,667	2023年8月13日	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月
7	天津千睿企业管理合伙企业（有限合伙）	3,299,475	2023年8月13日	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月
8	刘宣	1,550,000	2023年8月13日	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月

9	天津千智企业管理合伙企业(有限合伙)	1,207,150	2023年8月13日	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月
10	中信证券投资有限公司	496,000	2022年8月13日	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起二十四个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		XUEFENG YU(宇学峰)、朱涛、DONGXU QIU(邱东旭)、HELEN HUIHUA MAO(毛慧华)、天津千益企业管理合伙企业(有限合伙)、天津千睿企业管理合伙企业(有限合伙)、天津千智企业管理合伙企业(有限合伙)为一致行动关系。 刘宣,系 XUEFENG YU(宇学峰)配偶之妹。			

#### 截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

#### 前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

#### (三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

#### (四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

##### 1. 股票期权

适用 不适用

##### 2. 第一类限制性股票

适用 不适用

##### 3. 第二类限制性股票

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	XUEFENG YU(宇学峰)、朱涛、DONGXU QIU(邱东旭)、HELEN HUIHUA MAO(毛慧华)、SCHELD Holding Limited
新实际控制人名称	未变更,为 XUEFENG YU(宇学峰)、朱涛、DONGXU QIU(邱东旭)、HELEN HUIHUA MAO(毛慧华)
变更日期	2022年1月
信息披露网站查询索引及日期	具体内容详见2022年1月28日公司于上交所(www.sse.com.cn)发布的《关于实际控制人之一调整H股持股方式及签署〈一致行动人协议〉之补充协议》的提示性公告(公告编号:2022-007)。

2022 年 1 月,出于资产规划目的,HELEN HUIHUA MAO(毛慧华)将其直接持有的公司 1,138,759 股 H 股调整为通过其实际控制的 SCHELD Holding Limited 持有。SCHELD Holding Limited 与公司实际控制人 XUEFENG YU (宇学峰)、朱涛、DONGXU QIU (邱东旭)、HELEN HUIHUA MAO (毛慧华)于 2022 年 1 月 26 日签署《〈一致行动人协议〉之补充协议》,约定 SCHELD Holding Limited 无条件地同意承继 HELEN HUIHUA MAO (毛慧华)在《一致行动人协议》的全部义务,《一致行动人协议》项下其他内容保持不变。

#### 五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

#### 六、特别表决权股份情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

### 第九节 债券相关情况

#### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：康希诺生物股份公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,757,972	5,645,030
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	3,245,841	1,862,420
衍生金融资产	七、3	2,219	255
应收票据			
应收账款	七、5	315,827	157,926
应收款项融资			
预付款项	七、7	362,145	378,551
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	5,074	19,152
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,188,520	875,621
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	-	275,201
其他流动资产	七、13	124,994	75,688
流动资产合计		9,002,592	9,289,844
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	45,310	45,310
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,201,414	1,152,931
在建工程	七、22	1,060,698	820,798
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	236,742	244,576
无形资产	七、26	189,445	172,115
开发支出	七、27	28,451	26,190
商誉			
长期待摊费用	七、29	5,782	-
递延所得税资产	七、30	34,764	-
其他非流动资产	七、31	183,899	122,423
非流动资产合计		2,986,505	2,584,343
资产总计		11,989,097	11,874,187
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,489,886	990,681
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	七、35	46,654	-
应付账款	七、36	445,301	842,567
预收款项			
合同负债	七、38	20,961	193,217
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	七、39	159,688	222,720
应交税费	七、40	3,460	34,535
其他应付款	七、41	725,437	456,409
其中：应付利息			
应付股利		197,560	-
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	七、43	107,485	121,288
其他流动负债			
流动负债合计		2,998,872	2,861,417
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	327,050	40,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	210,945	222,849
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	195,342	201,480
递延所得税负债	七、30	-	557
其他非流动负债			
非流动负债合计		733,337	464,886
负债合计		3,732,209	3,326,303

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	247,450	247,450
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	6,602,296	6,597,898
减：库存股	七、56	113,877	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	118,389	118,389
一般风险准备			
未分配利润	七、60	845,987	1,031,309
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,700,245	7,995,046
少数股东权益		556,643	552,838
所有者权益（或股东权益）合计		8,256,888	8,547,884
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,989,097	11,874,187

公司负责人：XUEFENG YU（宇学峰） 主管会计工作负责人：罗樾 会计机构负责人：李璐

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：康希诺生物股份公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,277,735	4,868,219
交易性金融资产		3,185,617	1,787,278
衍生金融资产		2,219	255
应收票据			
应收账款	十七、1	315,827	157,926
应收款项融资			
预付款项		322,457	257,152
其他应收款	十七、2	4,996	19,202
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,041,166	701,467
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	275,201
其他流动资产		66,541	25,892
流动资产合计		8,216,558	8,092,592
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十七、3	1,138,089	1,100,214
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		45,310	45,310
投资性房地产			
固定资产		1,059,649	1,086,921
在建工程		373,845	296,361
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		27,566	30,107
无形资产		143,550	134,186
开发支出		28,451	26,190
商誉			
长期待摊费用		3,579	-
递延所得税资产		30,028	-
其他非流动资产		38,532	19,456
非流动资产合计		2,888,599	2,738,745
资产总计		11,105,157	10,831,337
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,489,886	990,681
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		46,654	-
应付账款		403,663	669,133
预收款项			
合同负债		220,961	293,217
应付职工薪酬		124,854	190,012
应交税费		3,136	33,478
其他应付款		576,522	327,435
其中：应付利息			
应付股利		197,560	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		52,472	94,902
其他流动负债			
流动负债合计		2,918,148	2,598,858
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		187,050	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		21,780	24,487
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		172,063	178,200
递延所得税负债		-	557
其他非流动负债			
非流动负债合计		380,893	203,244
负债合计		3,299,041	2,802,102
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）		247,450	247,450
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,602,296	6,597,898
减：库存股		113,877	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		118,389	118,389
未分配利润		951,858	1,065,498
所有者权益（或股东权益）合计		7,806,116	8,029,235
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,105,157	10,831,337

公司负责人：XUEFENG YU（宇学峰）

主管会计工作负责人：罗樨

会计机构负责人：李璐

## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	七、61	629,790	2,061,455
其中：营业收入	七、61	629,790	2,061,455
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		646,250	1,266,803
其中：营业成本	七、61	217,000	624,979
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	七、62	2,874	5,391
销售费用	七、63	88,900	34,582
管理费用	七、64	136,756	85,073
研发费用	七、65	323,965	551,280
财务费用	七、66	-123,245	-34,502
其中：利息费用		14,932	6,624
利息收入		27,663	40,324
加：其他收益	七、67	34,502	7,022
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	34,347	5,456
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	8,473	29,909
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-4,624	-74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-96,617	-323
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-40,379	836,642
加：营业外收入	七、74	102	261
减：营业外支出	七、75	1,278	69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,555	836,834
减：所得税费用	七、76	-57,598	-100,299
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,043	937,133
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,043	937,133
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,238	937,133
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,805	-
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,043	937,133
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,238	937,133
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,805	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0495	3.7872
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0495	3.7872

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 千元，上期被合并方实现的净利润为：0 千元。

公司负责人：XUEFENG YU（宇学峰） 主管会计工作负责人：罗樨 会计机构负责人：李璐

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	630,676	2,061,455
减：营业成本	十七、4	219,114	624,979
税金及附加		2,528	5,254
销售费用		88,900	34,582
管理费用		90,364	63,577
研发费用		309,943	551,280
财务费用		-115,238	-39,161
其中：利息费用		14,692	2,003
利息收入		19,424	40,361
加：其他收益		33,547	7,022
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	33,770	5,456
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8,391	16,709
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,624	-74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-74,955	-323
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,194	849,734
加：营业外收入		86	261
减：营业外支出		232	69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,048	849,926
减：所得税费用		-52,872	-100,299
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,920	950,225
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,920	950,225

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		83,920	950,225
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: XUEFENG YU (宇学峰) 主管会计工作负责人: 罗樨 会计机构负责人: 李璐

### 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位: 千元 币种: 人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<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		304,195	1,918,176
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		87,875	86,766
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	68,167	110,463
经营活动现金流入小计		460,237	2,115,405
购买商品、接受劳务支付的现金		788,713	769,990
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		337,862	182,561
支付的各项税费		62,376	1,746
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	484,805	392,585
经营活动现金流出小计		1,673,756	1,346,882
经营活动产生的现金流量净额	七、79(1)	-1,213,519	768,523
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,305,000	800,000
取得投资收益收到的现金		61,355	6,311
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	七、78(3)	438,048	-
投资活动现金流入小计		5,804,403	806,311
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,690	584,096
投资支付的现金		6,681,912	2,096,000
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	七、78(4)	-	2,628
投资活动现金流出小计		7,111,602	2,682,724
投资活动产生的现金流量净额		-1,307,199	-1,876,413
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	604,890
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	604,890
取得借款收到的现金		1,651,428	701,276
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,651,428	1,306,166
偿还债务支付的现金		949,641	140,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,391	4,750
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	七、78(6)	121,851	9,622
筹资活动现金流出小计		1,088,883	154,372
筹资活动产生的现金流量净额		562,545	1,151,794
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		110,823	926
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、79(1)	-1,847,350	44,830
加：期初现金及现金等价物余额	七、79(1)	5,455,456	4,446,029
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79(1)	3,608,106	4,490,859

公司负责人：XUEFENG YU（宇学峰） 主管会计工作负责人：罗樾 会计机构负责人：李璐

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<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		405,553	1,918,176
收到的税费返还		87,875	86,766
收到其他与经营活动有关的现金		58,854	110,004
经营活动现金流入小计		552,282	2,114,946
购买商品、接受劳务支付的现金		773,580	700,482
支付给职工及为职工支付的现金		283,186	179,890
支付的各项税费		61,999	1,608
支付其他与经营活动有关的现金		467,815	384,503
经营活动现金流出小计		1,586,580	1,266,483
经营活动产生的现金流量净额		-1,034,298	848,463
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,180,000	800,000
取得投资收益收到的现金		60,778	6,311
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		438,048	135,496
投资活动现金流入小计		5,678,826	941,807
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,347	285,762
投资支付的现金		6,571,912	2,096,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,689	600,052
支付其他与投资活动有关的现金		-	135,000
投资活动现金流出小计		6,760,948	3,116,814
投资活动产生的现金流量净额		-1,082,122	-2,175,007
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,536,428	581,276
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,536,428	581,276
偿还债务支付的现金		949,641	20,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,055	4,750
支付其他与筹资活动有关的现金		116,743	1,258
筹资活动现金流出小计		1,081,439	26,008
筹资活动产生的现金流量净额		454,989	555,268
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		110,808	926
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,550,623	-770,350
加：期初现金及现金等价物余额		4,678,645	4,445,933
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,128,022	3,675,583

公司负责人：XUEFENG YU（宇学峰）

主管会计工作负责人：罗樾

会计机构负责人：李璐

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	247,450				6,597,898				118,389		1,031,309		7,995,046	552,838	8,547,884
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	247,450				6,597,898				118,389		1,031,309		7,995,046	552,838	8,547,884
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,398	113,877					-185,322		-294,801	3,805	-290,996
(一)综合收益总额											12,238		12,238	3,805	16,043
(二)所有者投入和减少资本					4,398	113,877							-109,479		-109,479
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,398							4,398		4,398	
4. 其他						113,877						-113,877		-113,877	
(三) 利润分配												-197,560		-197,560	
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												-197,560		-197,560	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	247,450				6,602,296	113,877			118,389		845,987		7,700,245	556,643	8,256,888

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	247,450				6,588,096							-764,692		6,070,854		6,070,854
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	247,450				6,588,096							-764,692		6,070,854		6,070,854
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,394							937,133		945,527		945,527
（一）综合收益总额												937,133		937,133		937,133
（二）所有者投入和减少资本					8,394									8,394		8,394
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,394									8,394		8,394
4. 新设子公司															604,890	604,890
5. 少数股东权益转其他流动负债															-604,890	-604,890
6. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																



## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	247,450				6,597,898				118,389	1,065,498	8,029,235
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	247,450				6,597,898				118,389	1,065,498	8,029,235
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,398	113,877				-113,640	-223,119
(一) 综合收益总额										83,920	83,920
(二) 所有者投入和减少资本					4,398	113,877					-109,479
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,398						4,398
4. 其他						113,877					-113,877
(三) 利润分配										-197,560	-197,560
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-197,560	-197,560
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	247,450				6,602,296	113,877			118,389	951,858	7,806,116

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	247,450				6,588,096					-764,688	6,070,858
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	247,450				6,588,096					-764,688	6,070,858
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,394					950,225	958,619
(一) 综合收益总额										950,225	950,225
(二) 所有者投入和减少资本					8,394						8,394
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,394						8,394
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	247,450				6,596,490					185,537	7,029,477

公司负责人：XUEFENG YU（宇学峰）

主管会计工作负责人：罗樾

会计机构负责人：李璐

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司基本信息

康希诺生物股份公司(以下简称“本公司”)是由天津康希诺生物技术有限公司(以下简称“原公司”)整体变更设立的股份有限公司。原公司是由 Xuefeng Yu、朱涛、Dongxu Qiu、刘宣和 Helen Huihua Mao 于 2009 年 1 月 13 日共同设立的有限责任公司,注册地为中华人民共和国天津市天津经济技术开发区西区南大街 185 号西区生物医药园 4 楼 401-420。经于 2017 年 2 月 10 日举行的创立大会批准,本公司于 2017 年 2 月 13 日变更为股份有限公司,并更名为康希诺生物股份公司。本公司于 2019 年 3 月 28 日在香港联合交易所有限公司主板上市,并于 2020 年 8 月 13 日在上海证券交易所科创板上市。

##### (2) 经营业务

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事人用疫苗产品的研发、生产和商业化。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		是否纳入合并财务报表范围		注释
				2022年6月30日	2021年12月31日	2022年6月30日	2021年12月31日	
万博生物	天津	天津	生物制品的研发、生产、技术转让等	100.00	100.00	是	是	(a)
康希诺加拿大	加拿大	加拿大	疫苗、化学生物药品的辅助研究、临床申报和进出口贸易等	100.00	100.00	是	是	(b)
康希诺新加坡	新加坡	新加坡	疫苗、化学药品和生物药品辅助研究,国际临床试验申报、进出口贸易、医药信息管理咨询等	100.00	100.00	是	是	(c)
上药康希诺	上海	上海	药品进出口,药品批发,药品生产(化学药品、生物药品、疫苗、诊断试剂),第三类医疗器械生产,第三类医疗器械经销等	49.80	49.80	是	是	(d)
康希诺香港	香港	香港	疫苗、化学药品和生物药品辅助研究,国际临床试验申报、进出口贸易、医药信息管理咨询等	100.00	100.00	是	是	(e)

康希诺上海	上海	上海	技术进出口, 货物进出口, 医学研究和试验发展等	100.00	100.00	是	是	(f)
康希诺生物科技	上海	上海	生物科技、医药领域的销售, 医药研究和试验发展, 出口贸易, 医疗器械销售等	95.42	90.00	是	是	(g)
康希诺生物研发	上海	上海	生物科技、医药领域的技术开发, 医药研究和试验发展, 医疗器械销售等	100.00	100.00	是	是	(h)
博迈创投	天津	天津	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务	100.00	不适用	是	不适用	(i)
康博医药	天津	天津	药品委托生产、药品生产、药品进出口、药品零售、药品批发、医学研究和试验发展、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、生物化工产品技术研发、货物进出口、技术进出口	100.00	不适用	是	不适用	(j)
康希诺瑞士	瑞士	瑞士	商务服务业、推广宣传、联盟管理、全球医药事务运营以及市场分析	100.00	不适用	是	不适用	(k)

(a) 2019年12月17日, 本公司设立全资子公司万博生物, 注册资本人民币10万元。截至2022年6月30日止, 本公司已完成出资。

(b) 2020年5月26日, 本公司设立全资子公司康希诺加拿大, 注册资本加币1万元。截至2022年6月30日止, 本公司已完成出资。

(c) 2020年8月21日, 本公司设立全资子公司康希诺新加坡, 注册资本美元72.18万元。截至2022年6月30日止, 本公司尚未完成出资。

(d) 2021年2月2日, 本公司与三维生物和产业投资基金签订合资合同, 建立了上药康希诺。本公司以货币出资认缴人民币45,000,000元, 三维生物以货币出资认缴人民币40,000,000元, 产业投资基金以货币出资认缴人民币15,000,000元, 分别占总股权的45%, 40%和15%。2021年5月17日本公司与三维生物、上药康希诺签订增资合同, 新增注册资本合计人民币1,104,890,000元, 其中本公司增资人民币555,000,000元, 三维生物增资人民币549,890,000元, 增资后本公司持股比例为49.80%。根据本公司与三维生物、产业投资基金签署的投资合同以及本公司与产业投资基金签署的一致行动协议, 本公司对上药康希诺拥有控制, 将其纳入合并报表范围。根据投资合同, 在发生某些特定的终止事件后, 三维生物和产业投资基金均有权要求本公司收购其部分或全部股权。本公司应按照上药康希诺生产基地资产折旧后的价值为限且不低于三维生物和产业投资

基金对上药康希诺投资总额的 80%确定收购价格。在约定的终止事件未达成前，本公司将此该回购义务确认为一项金融负债，并按照公允价值进行计量。于 2021 年 12 月 1 日，相关终止事件均已不存在，本集团将金融负债的账面价值重分类为少数股东权益。

(e) 2021 年 4 月 27 日，本公司设立全资子公司康希诺香港，注册资本港币 1 元。截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司尚未完成出资。

(f) 2021 年 7 月 23 日，本公司设立全资子公司康希诺上海，注册资本人民币 5 亿元。2022 年 6 月 23 日，本公司增资 3,700 万元，截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司已经完成全部出资。

(g) 2021 年 8 月 18 日，本公司之子公司康希诺上海与上海千沄企业管理合伙企业(有限合伙) (“上海千沄”)共同设立控股公司康希诺生物科技，注册资本人民币 2 亿元，康希诺上海持股比例 90%，上海千沄持股比例 10%。截至上期末，康希诺上海已经完成其持股比例的出资，共计人民币 1.8 亿元。2022 年 3 月 2 日，康希诺上海增资 2 亿元，2022 年 6 月 28 日，康希诺上海增资 3,700 万元，截至 2022 年 6 月 30 日止，康希诺上海已经完成增资，增资后本公司持股比例 95.42%。

(h) 2021 年 9 月 26 日，本公司之子公司康希诺上海设立全资控股公司康希诺生物研发，注册资本人民币 1 亿元。截至 2022 年 6 月 30 日止，康希诺上海已经完成出资。

(i) 2022 年 4 月 25 日，本公司设立全资子公司博迈创投，注册资本人民币 1,000 万元，2022 年 7 月 28 日，公司完成出资。

(j) 2022 年 6 月 14 日，本公司设立全资子公司康博医药，注册资本人民币 1,000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日止，公司尚未完成出资。

(k) 2022 年 6 月 21 日，本公司设立全资子公司康希诺瑞士，注册资本瑞士法郎 10 万元。截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司已完成出资。

除特别说明外，本财务报表附注金额单位均四舍五入至千元。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《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(2014 年修订)》披露有关财务信息。

本集团财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本集团对自 2022 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

##### 3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团 2022 年上半年度所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了集团 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况，以及 2022 年上半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司及子公司的营业周期不超过 12 个月，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (a) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留

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

#### (b) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (b) 外币财务报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (a) 金融资产

#### (i) 分类和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

#### 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、定期存款等。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本集团目前未持有此类金融资产。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与属于金融资产的主合同构成的混合合同，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

#### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(8) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其

合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

除部分应收账款债务人外，无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、国内生产总值、消费者物价指数、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于本期未发生重大变化。

应收账款组合	应收货款
其他应收款组合 1	押金和保证金
其他应收款组合 2	员工备用金
其他应收款组合 3	其他

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

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

(b) 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

(c) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (d) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

当存在回购子公司少数股东权益的合同义务时，本集团就发行给少数股东的看跌期权确认金融负债，即使该义务是以少数股东行使向本集团回售股权的权利为条件。负债总额以赎回金额的现值作为初始确认，并相应借记“少数股东权益”。在子公司少数股东行使看跌期权之前，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

请详见附注五、10。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

请详见附注五、10。

## 15. 存货

适用 不适用

### (a) 分类

存货包括产成品、在产品、委托加工物资、于研发和生产阶段用于研发活动及用于生产活动而购入的原材料和周转材料、发出商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按单个存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

### (e) 包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

在本集团与客户的合同中，本集团有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

请详见附注五、10。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司母公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(a) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

(b) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(c) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量。追加或收回投资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，确认为投资收益计入当期损益。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注五、30）。

**22. 投资性房地产**

不适用

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

## (2). 折旧方法

适用  不适用

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	3-20 年	5.00%	4.75%至 31.67%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%至 19.00%
运输工具	年限平均法	4 年	5.00%	23.75%
电子及办公设备	年限平均法	3-5 年	0.00%至 5.00%	19.00%至 33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

(4). 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五、30)。

## (5). 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24. 在建工程

适用  不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五、30)。

## 25. 借款费用

适用  不适用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资

本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

公司的使用权资产主要包括房屋及建筑物、运输工具和办公设备。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内按直线法计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等，以成本计量，并在预计使用期限内平均摊销。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (b) 非专利技术

非专利技术按预计可使用年限 5 年平均摊销。

#### (c) 计算机软件

购入的计算机软件按购入和使该特定软件投入使用而产生的成本为基准作资本化处理。相关成本于 2-10 年的预计可使用年限内按直线法进行摊销。与计算机软件程序的维护相关的成本于产生时确认为费用。

#### (d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被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，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该项目以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该项目并使用或出售疫苗产品的意图；
- 能够证明该项目将如何产生经济利益，包括能够证明该项目生产工艺所生产的疫苗产品具有市场推广能力；

- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项目的开发，并有能力使用或出售该疫苗产品；以及
- 归属于该项目开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团划分开发阶段支出的具体标准：

一类生物制品，在获得药品监管机构的新药批准文件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。

非一类生物制品，在实质开展 III 期临床试验时作为进入开发阶段的时点，满足上述五项条件予以资本化。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；开发支出无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者(使用价值)之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

确定使用价值涉及管理层判断，以评估开发支出的账面值是否可由未来现金流量的现值支持。在计算未来现金流量的现值时，须作出若干假设，包括管理层就以下事项的预测：(I)商业化的时机、生产率及市场规模；(II)收入复合增长率；(III)成本及经营开支；及(IV)选择折现率以反映所涉及风险。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

在本集团与客户的合同中，本集团有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

**(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用  不适用

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

**基本养老保险**

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法** 适用  不适用**34. 租赁负债**√适用  不适用

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

**35. 预计负债** 适用  不适用**36. 股份支付**√适用  不适用

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。本集团的股份支付均为以权益结算的股份支付。

#### 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

本集团已使用现金流量折现法及期权定价模型确定员工被授予奖励股份的公允价值(将于服务期内摊销)。本集团在应用现金流量折现法及期权定价模型时，须对折现率、无风险利率、预计波动率及非流动性折扣等作出重大假设估计。

#### 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消非市场业绩条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立刻计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 本集团将疫苗成品或疫苗原液等商品按照合同规定运至约定交货地点，在客户签收或验收或满足合同约定的其他交付方式确认收入。

#### (b) 提供研发与技术等服务

本集团对外提供研发与技术等服务，若满足下列条件之一的，本集团根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入：(一)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(二)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(三)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，于客户取得相关研发服务控制权时点确认收入。2022 年上半年和 2021 年度，本集团研发服务收入均于客户取得相关研发服务控制权时点确认。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

**40. 政府补助**

适用 不适用

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团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。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

**(a) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

**(b) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。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，采用增量借款利率作为折现率。租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产主要包括租入的房屋及建筑物、运输工具和办公设备。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等。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按直线法计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额(附注五、30)。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，如减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的相关要求，本集团对与相关租赁交易中产生的使用权资产及相关租赁负债以净额为基础确定所得税的影响，使用权资产累计摊销额超出租赁负债本金已支付的部分将构成可抵扣暂时性差异。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本集团在运用附注(五)所描述的会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

##### - 运用会计政策过程中所做的重要判断

本集团在运用会计政策过程中作出了以下重要判断,并对财务报表中确认的金额产生了重大影响:

##### 对子公司上药康希诺的控制

如附注(三)所述,截至2022年6月30日,本集团对上药康希诺的持股比例为49.80%,但拥有控制权。

本公司管理层在评估本集团是否拥有对上药康希诺的控制权时,基于本集团是否拥有单方面控制上药康希诺相关经营活动的实际能力。本公司与产业投资基金签订了一致行动人协议,根据该协议,产业投资基金将其对上药康希诺的投票权委托给本公司,使得本公司对上药康希诺拥有超过50%的投票权,以控制上药康希诺的相关经营活动,因此本公司具有对上药康希诺的控制权,将其纳入合并范围。

##### - 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日,会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

##### 所得税和递延所得税

在正常的经营活动中,部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时,本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损,本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额,以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时,需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异,可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。由于本集团的子公司大部分处于初始成立阶段,未来的应纳税所得额难以估计,因此未就累计亏损及其他可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。由于本公司未来是否能够获得足够的应纳税所得额用来抵扣暂时性差异存在不确定性,因此本公司仅就部分可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

##### 权益工具投资公允价值

本集团对持有的以公允价值计量的金融工具包括对非上市公司的股权投资,确定其公允价值时,需采用估值技术并使用不可观察的输入值。该类投资由于没有活跃市场报价,估值过程中使用的关键参数涉及管理层的重大假设和估计。这些假设和估价的变化可能导致相关金融工具公允价值的重大变化。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(根据相关税法规定计算的销售额)	13%、6%及 3%
企业所得税	根据相关税法计算的应纳税所得额	见下表
城市维护建设税	流转税的实缴额	7%
教育费附加	流转税的实缴额	3%
地方教育费附加	流转税的实缴额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
万博生物	25
上药康希诺	25
康希诺上海	25
康希诺生物科技	25
康希诺生物研发	25
康希诺新加坡	17
康希诺加拿大	38
康希诺瑞士	13.99
康希诺香港	16.50

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

**(a) 企业所得税**

于 2016 年 11 月 24 日，本公司取得天津市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201612000055)，该证书的有效期为 3 年。并于 2019 年 11 月 28 日，证书更新(证书编号为 GR201912000816)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022 年 1 至 6 月本公司适用的企业所得税税率为 15%(2021 年度：15%)。

**(b) 增值税**

本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司出口业务适用的出口退税率为 13%。本公司的劳务及服务收入适用增值税率为 6%。自 2021 年 6 月起，本公司国内销售实行简易征收，适用增值税征收率为 3%。

**3. 其他**

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4	4
银行存款	3,608,102	5,455,452
银行存款-应计利息	994	1,417
三个月以上一年内到期的定期存款	-	188,048
三个月以上一年内到期的定期存款-应计利息	-	109
冻结资金	148,106	-
冻结资金-应计利息	766	-
合计	3,757,972	5,645,030
其中：存放在境外的款项总额	433,666	413,252

其他说明：

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无三个月以上一年以内到期的定期银行存款 (2021 年 12 月 31 日：港币 230,000 千元，折合人民币 188,048 千元)。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金中用于冻结的款项人民币 148,872 千元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 0 元)。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,245,841	1,862,420
其中：		
结构性存款	3,045,068	1,821,789
理财产品	200,773	40,631
合计	3,245,841	1,862,420

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
掉期(注 1)	2,219	-
远期外汇合约(注 2)	-	255
合计	2,219	255

其他说明：

注 1：系本集团购入的掉期合约，名义金额为美元 70,000,000 元，期限为三个月以内，交割汇率为 6.6638 至 6.6752。

注 2：系本集团购入的卖出美元远期外汇合约，名义金额为美元 50,000,000 元，期限为三个月以内，交割汇率为 6.3993 至 6.4145。

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
180 天以内	266,265
181 天至 365 天	19,534
1 年以内小计	285,799
1 年至 2 年	36,476
合计	322,275

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	322,275	100.00	6,448	2.00	315,827	159,750	100.00	1,824	1.14	157,926
其中：										
账龄组合	322,275	100.00	6,448	2.00	315,827	159,750	100.00	1,824	1.14	157,926
180天以内	266,265	82.62	-	-	266,265	123,274	77.17	-	-	123,274
181至365天	19,534	6.06	977	5.00	18,557	36,476	22.83	1,824	5.00	34,652
1-2年	36,476	11.32	5,471	15.00	31,005	-	-	-	-	-
合计	322,275	100.00	6,448	2.00	315,827	159,750	100.00	1,824	1.14	157,926

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 千元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内	266,265	-	-
181 至 365 天	19,534	977	5.00
1-2 年	36,476	5,471	15.00
合计	322,275	6,448	2.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

作为本集团信用风险管理的一部分, 本集团利用应收账款账龄采用减值矩阵确定疫苗销售类业务形成的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及的客户主要为国内疾控中心和海外政府机构, 其具有类似的风险特征, 账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,824	4,624	-	-	-	6,448
合计	1,824	4,624	-	-	-	6,448

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

单位名称	与本集团关系	应收账款期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	第三方	46,856	一年以内	14.54	-
客户 2	第三方	31,753	一到两年	9.85	4,611
客户 3	第三方	31,670	一年以内	9.83	170
客户 4	第三方	28,872	一年以内	8.96	162
客户 5	第三方	25,207	一年以内	7.82	24
合计	/	164,358	/	51.00	4,967

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	359,436	99.25	376,680	99.51
1至2年	914	0.25	1,646	0.43
2至3年	1,795	0.50	225	0.06
合计	362,145	100.00	378,551	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2022年6月30日，账龄超过一年的预付款项为2,709千元(2021年12月31日：1,871千元)，主要为预付临床测试费、检验检测费和货款，与该款项对应的劳务和货物尚未接受或收到。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	206,716	57.08

其他说明：

□适用 √不适用

**8、 其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金和保证金	4,158	18,525
其他	934	644
减：坏账准备	-	-
小计	5,092	19,169
减：一年后收回的押金和保证金	18	17
合计	5,074	19,152

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	5,074
1 至 2 年	18
合计	5,092

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	4,158	18,525
其他	934	644
合计	5,092	19,169

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	押金和保证金	2,056	一年以内	40.38	-
单位二	押金和保证金	429	一年以内	8.42	-
单位三	员工备用金	304	一年以内	5.97	-
单位四	押金和保证金	273	一年以内	5.36	-
单位五	押金和保证金	225	一年以内	4.42	-
合计	/	3,287	/	64.55	-

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	247,690	1,659	246,031	264,109	448	263,661
周转材料	380,981	4,206	376,775	331,046	1,125	329,921
在产品	255,493	31,663	223,830	63,144	-	63,144
产成品	325,944	60,662	265,282	120,024	-	120,024
委托加工物资	76,602	-	76,602	86,376	-	86,376
发出商品	-	-	-	12,495	-	12,495
合计	1,286,710	98,190	1,188,520	877,194	1,573	875,621

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	448	1,231	-	-20	-	1,659
周转材料	1,125	3,081	-	-	-	4,206
在产品	-	31,663	-	-	-	31,663
产成品	-	60,662	-	-	-	60,662
合计	1,573	96,637	-	-20	-	98,190

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用 不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2022年1月1日至2022年6月30日止期间，由于部分原材料、周转材料、在产品和产成品库龄较长，本集团参考历史领用情况和未来使用计划将预计无法在保质期内被领用掉的原材料、周转材料、在产品和产成品计提跌价准备人民币96,637千元。

2022年1月1日至2022年6月30日止期间，由于部分原材料报废，因此核销存货跌价准备人民币20千元。

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
- 本金	-	250,000
- 利息	-	25,201
合计	-	275,201

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

于2022年6月30日，原三年期定期存款人民币250,000,000元已于2022年5月到期收回，年利率为3.85%。

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	89,049	75,688
预缴所得税	35,945	-
合计	124,994	75,688

其他说明：

无。

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、 长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、 其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	45,310	45,310
合计	45,310	45,310

其他说明：

于 2022 年 6 月 30 日，本集团的其他非流动金融资产均为对澳斯康生物(南通)股份有限公司的股权投资。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,201,414	1,152,931
合计	1,201,414	1,152,931

其他说明：

无

固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	724,676	483,368	3,767	50,617	1,262,428
2. 本期增加金额	-	116,870	528	7,715	125,113
(1) 购置	-	116,870	528	7,477	124,875
(2) 在建工程转入	-	-	-	238	238
3. 本期减少金额	9,922	991	-	91	11,004
(1) 处置或报废	-	751	-	91	842
(2) 其他调整	9,922	240	-	-	10,162
4. 期末余额	714,754	599,247	4,295	58,241	1,376,537
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,903	74,678	841	9,075	109,497
2. 本期增加金额	24,003	36,749	429	5,055	66,236
(1) 计提	24,003	36,749	429	5,055	66,236
3. 本期减少金额	-	528	-	82	610
(1) 处置或报废	-	528	-	82	610
4. 期末余额	48,906	110,899	1,270	14,048	175,123
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	665,848	488,348	3,025	44,193	1,201,414
2. 期初账面价值	699,773	408,690	2,926	41,542	1,152,931

其他说明：

注：本报告期内的其他调整系本集团对暂估入账的固定资产以实际竣工决算价值进行了调整。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,060,698	820,798
合计	1,060,698	820,798

其他说明：

无。

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上药康希诺-疫苗生产基地	643,170	-	643,170	513,864	-	513,864
创新疫苗产业园	189,563	-	189,563	152,220	-	152,220
肺炎球菌疫苗产线建设	70,938	-	70,938	70,938	-	70,938
疫苗产业化基地(一期)	44,514	-	44,514	43,219	-	43,219
包装车间项目	19,634	-	19,634	25,258	-	25,258
康希诺生物科技-临港厂房建设	34,071	-	34,071	5,740	-	5,740
康希诺生物研发-实验楼装修	9,612	-	9,612	4,833	-	4,833
北京分公司办公楼装修	-	-	-	3,991	-	3,991
融六建设项目	40,136	-	40,136	735	-	735
研发实验室改造项目	4,654	-	4,654	-	-	-
蒸汽管路	3,611	-	3,611	-	-	-
35KV 配电站	644	-	644	-	-	-
天津成都道办公室装修	151	-	151	-	-	-
合计	1,060,698	-	1,060,698	820,798	-	820,798

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
创新疫苗产业园	2,244,695	152,220	37,343	-	-	189,563	8.44	8.44	-	-	-	自筹及募集资金
康希诺生物科技-临港厂房建设	802,553	5,740	30,656	-	2,325	34,071	4.54	4.54	-	-	-	自筹
上药康希诺-疫苗生产基地	695,364	513,864	129,306	-	-	643,170	97.61	97.61	7,784	7,784	3.70-5.12	自筹及借款
合计	3,742,612	671,824	197,305	-	2,325	866,804	/	/	7,784	7,784	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	255,348	1,387	566	257,301
2. 本期增加金额	3,453	-	-	3,453
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	258,801	1,387	566	260,754
二、累计折旧				
1. 期初余额	11,918	488	319	12,725

2. 本期增加金额	11,026	205	56	11,287
(1) 计提	11,026	205	56	11,287
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	22,944	693	375	24,012
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	235,857	694	191	236,742
2. 期初账面价值	243,430	899	247	244,576

其他说明：

本集团租赁了多项资产，包括房屋及建筑物、运输工具和办公设备，房屋及建筑物的租赁期约为 2-20 年，运输工具的租赁期约为 3 年，办公设备的租赁期约为 5 年。租赁条款系在个别基础上磋商，包括各种不同条款及条件。在厘定租期及评估不可撤销期间的长度时，本集团应用合同的定义并厘订合同可强制执行的期间。

本集团的租赁负债详见附注(七)47，租赁负债利息支出详见附注(七)66。截至 2022 年 6 月 30 日止，除本集团向出租人支付的押金作为租入资产的履约保证金外，租赁协议不附加任何其他担保条款。租入资产不可被用于借款担保。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无已签署协议，但尚未达到租赁期开始日的租赁。

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	102,329	66,134	19,373	187,836
2. 本期增加金额	-	21,427	6,438	27,865
(1) 购置	-	21,427	6,438	27,865
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	102,329	87,561	25,811	215,701
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,814	10,085	1,822	15,721
2. 本期增加金额	1,242	6,594	2,699	10,535
(1) 计提	1,242	6,594	2,699	10,535
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-

4. 期末余额	5,056	16,679	4,521	26,256
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	97,273	70,882	21,290	189,445
2. 期初账面价值	98,515	56,049	17,551	172,115

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例 15.68%。

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 10,005 千元(原值人民币 11,725 千元)(2021 年 12 月 31 日：账面价值人民币 10,123 千元(原值人民币 11,725 千元))的土地使用权，作为长期借款(附注(七)81)的抵押物。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
十三价肺炎球菌结合疫苗-PCV13 <i>i</i>	26,190	2,261	-	-	-	28,451
合计	26,190	2,261	-	-	-	28,451

其他说明：

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间，本集团研究支出与开发支出共计人民币 326,226 千元(2021 年 1-6 月：人民币 566,731 千元)；其中人民币 323,965 千元为研究支出(2021 年 1-6 月：人民币 551,280 千元)，于当期计入损益，人民币 2,261 千元为开发支出(2021 年 1-6 月：人民币 15,451 千元)，于当期资本化计入开发支出。

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用)及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**29、长期待摊费用**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良	-	6,222	440	-	5,782
合计	-	6,222	440	-	5,782

其他说明：

无。

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	98,190	14,729	1,573	236
内部交易未实现利润	9,911	1,487	-	-
可抵扣亏损	128,578	19,361	318	80
预期信用损失	6,448	967	1,824	274
递延收益	27,856	4,178	25,482	3,822
无形资产摊销方法或期限与税法规定不一致的差额	3,183	477	1,079	161
合计	274,166	41,199	30,276	4,573

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	25,310	3,797	25,310	3,797
交易性金融资产	13,929	2,112	7,420	1,127
租赁负债与使用权资产的账面价值与税法的差异	946	193	1,004	168
衍生金融资产	2,219	333	255	38
合计	42,404	6,435	33,989	5,130

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,435	34,764	4,573	-
递延所得税负债	6,435	-	4,573	557

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	188,007	186,452
可抵扣亏损	107,295	74,864
合计	295,302	261,316

于资产负债表日，由于子公司上药康希诺、万博生物、康希诺加拿大、康希诺上海、康希诺生物科技、康希诺生物研发、康希诺香港、康希诺瑞士未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其产生的相关可抵扣亏损及其他暂时性差异未确认为递延所得税资产。由于本公司未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣暂时性差异，因此本公司仅就部分可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	3	3	-
2026	81,889	74,861	-
2027	25,403	-	-
合计	107,295	74,864	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	180,123	-	180,123	119,064	-	119,064
定期存款	-	-	-	-	-	-
-本金	-	-	-	250,000	-	250,000
-应计利息	-	-	-	25,201	-	25,201
押金和保证金	3,776	-	3,776	3,359	-	3,359
减：一年内到期的其他非流动资产	-	-	-	275,201	-	275,201
合计	183,899	-	183,899	122,423	-	122,423

其他说明：

于 2022 年 6 月 30 日，原三年期定期存款人民币 250,000,000 元已于 2022 年 5 月到期收回，年利率为 3.85%。

## 32、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
-本金	1,488,947	990,127
-利息	939	554
合计	1,489,886	990,681

短期借款分类的说明：

无。

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间，本集团向中国银行开发区西区支行、中国农业银行天津塘沽分行、中国工商银行天津宏泰支行、中国进出口银行天津分行及渤海银行天津海河支行借入流动资金借款合计人民币 1,432,864 千元用于原材料采购、境内外临床试验及服务费支出。借款期限最长为一年。借款利率于每笔贷款提款时确定，其中最低利率按照实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率减 200 基点，利息每季度支付一次。

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间，本集团向招商银行天津分行借入信用证借款合计人民币 56,083 千元用于偿还供应商应付款项。信用证利息由买方支付。

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,654	-
合计	46,654	-

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付供应商采购款	445,301	842,567
合计	445,301	842,567

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 1,936 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 72 千元)，主要为应付供应商采购款，该款项尚未进行最后结算。

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,541	192,797
预收技术服务款	420	420
合计	20,961	193,217

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-172,256	主要系报告期内销售预收款项减少所致。
合计	-172,256	/

其他说明：

√适用 □不适用

本集团将基于商品销售合同和技术服务合同所收取的预收货款作为合同负债核算，相关合同负债在商品的控制权转移给客户时确认为销售收入。本期期末余额预计于 2022 年下半年确认收入。

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	221,492	292,771	356,079	158,184
二、离职后福利-设定提存计划	1,228	23,542	23,266	1,504
三、辞退福利	-	19	19	-
合计	222,720	316,332	379,364	159,688

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	212,736	234,737	301,923	145,550
二、职工福利费	-	22,502	22,502	-
三、社会保险费	731	14,751	14,158	1,324
其中：医疗保险费	655	13,338	12,796	1,197
工伤保险费	18	504	501	21
生育保险费	58	909	861	106
四、住房公积金	504	13,710	13,590	624
五、工会经费和职工教育经费	6,777	3,569	349	9,997
六、其他短期薪酬	744	3,502	3,557	689
合计	221,492	292,771	356,079	158,184

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,191	22,817	22,549	1,459
2、失业保险费	37	725	717	45
合计	1,228	23,542	23,266	1,504

其他说明：

√适用 □不适用

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团按员工基本工资一定比例每月向该等计划缴存费用，除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币22,817千元及人民币725千元（2021年1至6月：人民币12,951千元及人民币531千元）。于2022年6月30日，本集团尚有人民币1,459千元及人民币45千元（2021年12月31日：人民币1,191千元及人民币37千元）的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

本集团于2022年6月30日无应付辞退福利余额（2021年12月31日：无）。2022年1至6月，所提供的辞退福利人民币19千元（2021年1至6月：提供辞退福利人民币84千元）。

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	29,144
个人所得税	3,299	3,790
其他	161	1,601
合计	3,460	34,535

其他说明：

无。

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	197,560	-
其他应付款	527,877	456,409
合计	725,437	456,409

其他说明：

无。

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	197,560	-
合计	197,560	-

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

报告期末的应付股利已于2022年8月发放。

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程、设备款	334,978	305,865
应付临床及测试费	129,035	102,692
应付咨询服务费	7,471	4,277
应付残障金	7,392	5,657
应付保安保洁费	2,622	1,093
应付水电费	2,585	2,621
应付保证金	686	686
应付运维费	1,023	6,233
应付其他服务费	37,097	15,550
其他	4,988	11,735
合计	527,877	456,409

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程、设备款	11,542	尚未结清的应付工程、设备款
合计	11,542	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
-抵押借款	45,000	90,000
-信用借款	17,000	-
-应计利息	271	110
1年内到期的租赁负债	45,214	31,178
合计	107,485	121,288

其他说明：

无。

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	45,000	90,000
信用借款	344,050	40,000
应计利息	271	110
减：一年内到期的长期借款(附注(七)43)	62,271	90,110
合计	327,050	40,000

长期借款分类的说明：

于2022年6月30日，银行抵押借款为人民币45,000千元(2021年12月31日：人民币90,000千元)，是由本集团账面价值为人民币332,628千元的固定资产(2021年12月31日：人民币340,922千元)、账面价值为人民币10,005千元(原值人民币11,725千元)(2021年12月31日：账面价值人民币10,123千元(原值人民币11,725千元))的土地使用权作抵押。

抵押借款利率于每笔贷款提款时确定，按照中国人民银行公布的同期贷款利率上浮5.00%至20.00%，利息每季度支付一次。于2020年6月30日，本公司与浦发银行签订了利率变更合同，合同规定重新签订的利率按照合同签署日的前一日日终全国银行间同业拆借中心公布的五年以上的贷款市场报价利率减65基点确定。剩余本金应于2022年8月22日前分批偿还，因此，年末转入一年内到期的非流动负债。

本集团之子公司上药康希诺于2021年11月与中国银行股份有限公司上海市宝山支行签订固定资产借款合同，借款额度为人民币480,000千元，借款期限为自提款日起60个月，借款用途为用于上药康希诺疫苗生产基地改造项目建设及归还股东借款。合同中规定贷款利率为截至实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的一年期的贷款市场报价利率减15基点，利息每季度支付一次，本金按照合同约定自2023年起分批偿还。截止2022年6月30日，上药康希诺已提款人民币155,000千元。

本集团之母公司康希诺于2022年6月与中国农业银行股份有限公司天津塘沽分行签订流动资金借款合同，借款额度为人民币39,050千元，借款期限为三年，借款用途为用于企业日常经营。合同中规定贷款利率为截至借款提款日前一日全国银行间同业拆借中心公布的一年期的贷款市场

报价利率减 40 基点，利率调整以 12 个月为一个周期，利息每季度支付一次，本金按照合同约定自 2022 年 12 月起分批偿还。截止 2022 年 6 月 30 日，康希诺已全额提款。

本集团之母公司康希诺于 2022 年 6 月与中国农业银行股份有限公司天津塘沽分行签订流动资金借款合同，借款额度为人民币 150,000 千元，借款期限为三年，借款用途为支付科技成果许可转化费。合同中规定贷款利率为截至借款提款日前一日全国银行间同业拆借中心公布的一年期的贷款市场报价利率减 50 基点，利率调整以 12 个月为一个周期，利息每季度支付一次，本金按照合同约定自 2022 年 12 月起分批偿还。截止 2022 年 6 月 30 日，康希诺已全额提款。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无已到期但未偿还的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	256,159	254,027
减：一年内到期的非流动负债(附注(七)43)	45,214	31,178
合计	210,945	222,849

其他说明：

无。

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	201,480	23,835	29,973	195,342	/
合计	201,480	23,835	29,973	195,342	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
埃博拉疫苗二期临床研究	642	-	-	70	-	572	资产相关
重组埃博拉疫苗一期临床研究	367	-	-	40	-	327	资产相关
重组埃博拉疫苗 200L 规模产业技术的开发	50	-	-	30	-	20	资产相关
康希诺疫苗生产基地项目补助一期	11,335	-	-	131	-	11,204	资产相关
康希诺创新疫苗建设	45	-	-	45	-	-	资产相关
康希诺疫苗生产基地项目补助二期	29,000	-	-	1,000	-	28,000	资产相关
高新技术产业化专项资金	2,832	-	-	73	-	2,759	资产相关
人乳头瘤病毒 L2 蛋白的病毒样颗粒疫苗研究	60	-	-	60	-	-	收益相关
博士后科学基金会-62 批面上资助金	2	-	-	2	-	-	收益相关
低复制性腺病毒生产细胞株的构建及应用用于埃博拉疫苗的研究	50	-	-	50	-	-	收益相关
儿童药专用技术开发和产业化能力建设	4,650	-	-	142	-	4,508	资产相关
重组埃博拉病毒病疫苗产业化项目	500	-	-	-	-	500	资产相关
天津市智能制造专项资金项目	3,868	2,382	-	473	-	5,777	资产相关
疫苗平台技术开发	30	-	-	-	-	30	收益相关
候选疫苗研发	318	-	-	45	-	273	资产相关
多种疫苗的综合评价	980	-	-	120	-	860	资产相关
国家应急储备疫苗产业中心建设项目	9,438	-	-	394	-	9,044	资产相关
加强疫苗相关临床研究项目	1,139	-	-	1,139	-	-	收益相关
疫苗产业化扶持资金	112,894	-	-	4,706	-	108,188	资产相关
战新企业补助	23,280	-	-	-	-	23,280	资产相关
数字化转型平台建设支持项目	-	800	-	800	-	-	收益相关
疫苗项目政府补助	-	20,653	-	20,653	-	-	收益相关
合计	201,480	23,835	-	29,973	-	195,342	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股(A股)	114,779	-	-	-	-	-	114,779
境外上市的外资股(H股)	132,671	-	-	-	-	-	132,671
股份总数	247,450	-	-	-	-	-	247,450

其他说明：

无。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,555,868	-	-	6,555,868
其他资本公积				
- 以权益结算的股份支付(注)	42,030	4,398	-	46,428
合计	6,597,898	4,398	-	6,602,296

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

以权益结算的股份支付

天津千睿企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津千睿”)及天津千智企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津千智”)于2018年5月24日根据《中华人民共和国合伙企业法》在中国天津注册成立，是自2018年以权益结算的股份支付(以下简称“2018年员工持股计划”)下的本公司员工持股平台。

本公司于2021年9月10日召开第二届董事会第六次临时会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》、《关于向激励对象授予部分预留限制性股票的议案》，向激励对象定向发行公司A股普通股股票(以下简称“2021年限制性股票激励计划”)。

有关2018年员工持股计划以及2021年限制性股票激励计划(以下合称“员工持股计划”)的详情披露如下。

### (1) 员工持股计划

## 2018 年员工持股计划

于 2018 年 5 月 28 日，本公司根据 2018 年员工持股计划以每股 3.88 元的价格分别向天津千睿及天津千智发行 3,299,475 股及 1,207,150 股每股面值 1.00 元的股份。根据该计划，42 名合格员工被授予发行给天津千睿的 3,299,475 股股份，包括授予普通合伙人的 52,590 股股份立即解锁，授予其余 41 名合格员工的余下 3,246,885 股股份可于该等合格员工完成五年服务期后解锁。3 名合格员工被授予发行给天津千智的 1,207,150 股股份，包括授予并立即解锁普通合伙人的 19 股股份，其余 2 名员工被授予 1,207,131 股股份，其中 60%可于该等合格员工完成三年服务期后解锁，而其余 40%将于该等合格员工完成五年服务期后解锁。该等员工于授出日期向天津千睿及天津千智支付合计约 17,486 千元。

于 2022 年 5 月，有 1 名员工离职，其被授予的股份 100,000 股根据普通合伙人的决策进行了重新分配，并立即解锁。

## 2021 年限制性股票激励计划

于 2021 年 9 月 10 日，本集团根据 2021 年限制性股票激励计划以 2021 年 9 月 10 日为首次及部分预留授予日，向符合首次授予条件的 388 名激励对象授予 875,330 股限制性股票；向符合预留授予条件的 7 名激励对象授予 49,660 股限制性股票。行权价格为人民币 209.71 元/股。该激励计划首次授予的限制性股票的归属期限和归属安排具体如下：

归属安排	归属时间	归属权益数量占首次/预留授予权益总量的比例
第一个归属期	自首次/预留授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次/预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	50%
第二个归属期	自首次/预留授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次/预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	50%

激励对象除满足任期要求外，本集团对业绩设定了不同的考核指标，主要包括本公司的年度营业收入及管线研发进度等。

本集团以权益结算的股份支付进行后续计量。

2021 年 9 月至 12 月，有 10 名员工离职，其被授予的股份合计 16,890 股失效，于 2022 年 1 月至 6 月，有 31 名员工离职，其被授予的股份合计 61,440 股失效。由于 2021 年度部分业绩条件未达标，第一个归属期对应的 50%的股份未满足行权条件，且第二个归属期的行权条件与第一个归属期的行权条件具有承继性，存在无法满足的可能性，因此本集团未确认相关股权激励费用。

## (2) 员工持股计划下授予的股份数量年内变动情况表：

单位：股

项目	2022 年度	2021 年度
年初已授予的股份份数	3,719,410	4,392,016
本期授予的股份数	-	924,990
本期解锁的股份数	-100,000	-1,126,656
本期失效的股份数	-61,440	-470,940
年末已授予的股份份数	3,557,970	3,719,410

(3) 本集团已使用现金流量折现法确定 2018 年员工持股计划在授予日的相关股份的公允价值为每股 21.84 元。本集团已使用布莱克-斯科尔斯-莫顿期权定价模型确定 2021 年限制性股票激励计划在授予日的限制性股票的每股公允价值，第一个归属期和第二个归属期对应的股票公允价值分别为人民币 132.77 元/股和人民币 143.59 元/股。

## (4) 确定员工持股计划项下股份的公允价值所使用的关键假设如下：

## 2018 年员工持股计划

项目	参数选取
折现率	17.00%
无风险利率	2.84%
非流动性折扣	10.00%

## 2021 年限制性股票激励计划

项目	第一个归属期	第二个归属期
标的股价	336.15 元/股	336.15 元/股
有效期	12 个月	24 个月
预期波动率	34.46%	33.46%
无风险利率	1.50%	2.10%
股息率	-	-
流动性折扣	9.3%	9.3%

(5) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2022 年度	2021 年度
当年因权益结算的股份支付而确认的费用总额	4,398	9,802
其中：管理费用	-94	407
研发费用	2,096	9,395
销售费用	723	-
主营业务成本	1,673	-

单位：千元 币种：人民币

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	59,436	55,038

## 56、 库存股

适用  不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或股权激励而收购的本公司股份	-	113,877	-	113,877
合计	-	113,877	-	113,877

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2022 年 1 月 23 日召开第二届董事会第七次临时会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份方案的议案》，同意公司以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份，回购资金总额不低于人民币 15,000 万元（含），不超过人民币 30,000 万元（含），回购价格不超过人民币 446.78 元/股，回购期限自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内（即 2022 年 1 月 23 日至 2023 年 1 月 22 日），回购的 A 股将用于公司员工持股计划或股权激励。

本公司在本报告期内回购了 500,000 股股份，共计人民币 113,877,196.26 元，其中交易金额人民币 113,761,400.44 元，佣金人民币 115,795.82 元。截至 2022 年 6 月 30 日，回购股份并未用于特定用途。

## 57、 其他综合收益

适用  不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	118,389	-	-	118,389
合计	118,389	-	-	118,389

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,031,309	-764,692
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,031,309	-764,692
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,238	1,914,390
减：提取法定盈余公积	-	118,389
对所有者（或股东）的分配	197,560	-
期末未分配利润	845,987	1,031,309

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	629,790	217,000	2,061,455	624,979
其他业务	-	-	-	-
合计	629,790	217,000	2,061,455	624,979

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

合同分类	疫苗产品的销售	合计
商品类型		
疫苗销售收入	629,790	629,790
按经营地区分类		

来源于本国的对外交易收入	411,507	411,507
来源于其他国家的对外交易收入	218,283	218,283
按商品转让的时间分类		
按照客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入	629,790	629,790
合计	629,790	629,790

合同产生的收入说明：

不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

本集团通过其自有的销售渠道向客户销售疫苗成品和疫苗原液。对于向客户销售的疫苗成品或疫苗原液等商品，本集团在一个时点确认收入，在商品的控制权转移至客户时，即按照合同规定运至约定交货地点，在客户签收或验收或满足合同约定的其他交付方式确认收入。当客户购买时，本集团将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至商品被运送至约定交货地点，经客户签收或验收或满足合同约定的其他交付方式。

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

已签订尚未履约的所有合同期限均为一年或一年以内，根据企业会计准则的规定，未披露分摊给这些未履约合同的交易价格。

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,867	1,285
土地使用税	101	79
印花税	849	1,102
其他	57	2,925
合计	2,874	5,391

其他说明：

无。

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	40,828	24,053
股权激励费用	723	-
会议费	14,000	3,657
宣传推广费	19,381	2,089
差旅费	3,775	1,620
办公费	2,515	726
专业服务费	2,047	921
其他费用	5,631	1,516
合计	88,900	34,582

其他说明：

无。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	76,748	43,767
专业服务费	17,421	17,116
办公费及能源费	18,436	9,998
折旧费和摊销费用	16,904	3,186
股权激励费用	-94	2,793
差旅费及交通费	1,831	1,963
其他费用	5,510	6,250
合计	136,756	85,073

其他说明：

无。

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
临床及测试费	174,595	400,230
耗用的原材料和周转材料等	74,498	68,485
职工薪酬费用	46,349	49,461
办公费及水电费	3,781	6,903
折旧费和摊销费用	18,311	11,822
股权激励费用	2,096	5,601
差旅费及交通费	1,111	4,188
其他费用	3,224	4,590
合计	323,965	551,280

其他说明：

无。

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	17,937	4,879
加：租赁负债利息支出	6,235	4,295
减：资本化利息	9,240	2,550
减：利息收入	27,663	40,324
加：汇兑损益	-110,823	-926
银行手续费	309	124
合计	-123,245	-34,502

其他说明：

无。

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,665	6,795
代扣代缴个人所得税手续费返还	837	227
合计	34,502	7,022

其他说明：  
无。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	33,354	5,456
理财产品	1,278	-
衍生金融工具	-285	-
合计	34,347	5,456

其他说明：  
无。

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
-结构性存款	6,368	7,109
-理财产品	141	-
-衍生金融工具	1,964	-
-权益工具投资	-	9,600
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
-其他金融负债	-	13,200
合计	8,473	29,909

其他说明：

其他金融负债系本公司对于上药康希诺股权的回购义务确认的金融负债公允价值变动。于2021年12月1日，相关事件均已不存在。

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,624	74
合计	4,624	74

其他说明：  
无。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	96,617	323
合计	96,617	323

其他说明：

无。

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盖茨基金	-	202	-
其他	102	59	102
合计	102	261	102

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
慈善帮扶捐款	1,036	-	1,036
固定资产报废损失	232	19	232
其他	10	50	10
合计	1,278	69	1,278

其他说明：

无。

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-35,321	-100,299
以前年度汇算清缴差异	-22,277	-
合计	-57,598	-100,299

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	-41,555
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,389
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-22,277
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,505
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,184
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,867
确认以前年度未确认的可抵扣亏损的影响	-2,128
研发费加计扣除	-58,114
优惠税率的影响	29,122
所得税费用	-57,598

其他说明:

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,835	14,190
利息收入	25,907	34,829
押金和保证金	14,367	60,620
代扣代缴个人所得税手续费返还	837	227
营业外收入	102	59
其他	3,119	538
合计	68,167	110,463

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无。

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
临床及测试费	194,029	334,108
咨询服务费	14,947	14,526

办公费及能源费	70,127	32,643
押金和保证金	-	596
差旅费及交通费	8,791	7,772
宣传推广费	19,381	2,166
慈善帮扶捐款	1,036	-
衍生金融资产及保函冻结资金	148,106	-
银行手续费	309	124
其他	28,079	650
合计	484,805	392,585

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款	250,000	-
其他货币资金	188,048	-
合计	438,048	-

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租押金	-	2,628
合计	-	2,628

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	7,605	9,622
支付使用权资产的押金及预付款	369	-
回购库存股	113,877	-
合计	121,851	9,622

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

2022年1至6月，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币15,533千元，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额及计入筹资活动的支付使用权资产的押金及预付款以外，其余现金流出均计入经营活动。

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,043	937,133
加：资产减值准备	96,617	323
信用减值损失	4,624	74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,236	13,772
使用权资产摊销	11,287	7,064
无形资产摊销	10,535	1,127
长期待摊费用摊销	440	7,335
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	232	19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,473	-29,909
财务费用（收益以“-”号填列）	-95,892	-64
股权激励	4,398	8,394
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,632	-5,456
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,764	-100,299
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-557	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-409,516	-347,425
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-331,209	-790,945
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-508,888	1,067,380
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,213,519	768,523
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,608,106	4,490,859
减：现金的期初余额	5,455,456	4,446,029
现金及现金等价物净增加额	-1,847,350	44,830

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,608,106	5,455,456
其中：库存现金	4	4
可随时用于支付的银行存款	3,608,102	5,455,452
二、期末现金及现金等价物余额	3,608,106	5,455,456

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	332,628	作为长期借款的抵押物
无形资产	10,005	作为长期借款的抵押物
货币资金	148,872	主要为外汇管理业务保证金
合计	491,505	/

其他说明：

无。

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	228,703	6.6947	1,531,097
港币	499,833	0.8552	427,457
加拿大元	10	5.2058	50
瑞士法郎	100	7.0299	703
应付账款			
其中：美元	1,177	6.6947	7,883
其他应付款			
其中：美元	4,635	6.6947	31,027
港币	26	0.8552	22
欧元	43	6.9975	301
加拿大元	1,701	5.2058	8,855
瑞士法郎	72	7.0299	509

其他说明：

无。

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

适用 不适用

子公司名称	注册地	业务性质	本集团持股比例
康希诺加拿大	加拿大	疫苗、化学生物药品的辅助研究、临床申报和进出口贸易等	100%
康希诺新加坡	新加坡	疫苗、化学药品和生物药品辅助研究，国际临床试验申报、进出口贸易、医药信息管理咨询等	100%
康希诺香港	香港	疫苗、化学药品和生物药品辅助研究，国际临床试验申报、进出口贸易、医药信息管理咨询等	100%
康希诺瑞士	瑞士	商务服务业、推广宣传、联盟管理、全球医药事务运营以及市场分析	100%

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
疫苗项目政府补助	20,653	收益相关	20,653
疫苗产业化扶持资金	4,706	资产相关	4,706
企业研发后补助款	1,695	收益相关	1,695
加强疫苗相关临床研究项目	1,139	收益相关	1,139
康希诺疫苗生产基地项目补助二期	1,000	资产相关	1,000
社会保险费阶段性返还	966	收益相关	966
房租扶持补贴	800	收益相关	800
数字化转型平台建设支持项目	800	收益相关	800
天津市智能制造专项资金项目	473	资产相关	473
国家应急储备疫苗产业中心建设项目	394	资产相关	394
儿童药专用技术开发和产业化能力建设	142	资产相关	142
人社局培训补贴	135	收益相关	135
康希诺疫苗生产基地项目补助一期	131	资产相关	131
多种疫苗的综合评价	120	资产相关	120
高新技术产业化专项资金	73	资产相关	73
埃博拉疫苗二期临床研究	70	资产相关	70
人乳头瘤病毒 L2 蛋白的病毒样颗粒疫苗研究	60	收益相关	60
低复制性腺病毒生产细胞株的构建及应用	50	收益相关	50
人社局就业见习基地补贴	49	收益相关	49
康希诺创新疫苗建设	45	资产相关	45
候选疫苗研发	45	资产相关	45
重组埃博拉疫苗一期临床研究	40	资产相关	40
重组埃博拉疫苗 200L 规模产业技术的开发	30	资产相关	30
其他	49	收益相关	49
合计	33,665		33,665

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无。

#### 85、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2022年4月25日，本公司设立全资子公司博迈创投，注册资本人民币1,000万元，截至2022年6月30日止，公司对博迈创投实现控制，将其纳入合并报表范围。2022年7月28日公司完成出资人民币1,000万元。

2022年6月14日，本公司设立全资子公司康博医药，注册资本人民币1,000万元，截至2022年6月30日止，公司尚未完成出资。公司对康博医药实现控制，将其纳入合并报表范围。

2022年6月21日，本公司设立全资子公司康希诺瑞士，注册资本瑞士法郎10万元。截至2022年6月30日止，本公司已完成出资。公司对康希诺瑞士实现控制，将其纳入合并报表范围。

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万博生物	天津	天津	生物制品的研发、生产、技术转让等	100.00	-	新设
康希诺加拿大	加拿大	加拿大	疫苗、化学生物药品的辅助研究、临床申报和进出口贸易等	100.00	-	新设
康希诺新加坡	新加坡	新加坡	疫苗、化学药品和生物药品辅助研究, 国际临床试验申报、进出口贸易、医药信息管理咨询等	100.00	-	新设
上药康希诺	上海	上海	药品进出口, 药品批发, 药品生产(化学药品、生物药品、疫苗、诊断试剂), 第三类医疗器械生产, 第三类医疗器械经销等	49.80	-	新设
康希诺香港	香港	香港	疫苗、化学药品和生物药品辅助研究, 国际临床试验申报、进出口贸易、医药信息管理咨询等	100.00	-	新设
康希诺上海	上海	上海	技术进出口, 货物进出口, 医学研究和试验发展等	100.00	-	新设
康希诺生物科技	上海	上海	生物科技、医药领域、专用化学产品的销售, 医药研究和试验发展, 出口贸易, 医疗器械销售等	-	95.42	新设
康希诺生物研发	上海	上海	生物科技、医药领域、生物化工产品的技术开发, 医药研究和试验发展, 医疗器械销售等	-	100.00	新设
康希诺瑞士	瑞士	瑞士	商务服务业、推广宣传、联盟管理、全球医药事务运营以及市场分析	100.00	-	新设
康博医药	天津	天津	药品委托生产、药品生产、药品进出口、药品零售、药品批发、医学研究和试验发展、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、生物化工产品技术研发、货物进出口、技术进出口	100.00	-	新设
博迈创投	天津	天津	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务	100.00	-	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

2021年2月2日, 本公司与三维生物和产业投资基金投资成立上药康希诺, 注册资本人民币100,000,000元, 投资额分别为人民币45,000,000元, 人民币40,000,000元和人民币15,000,000元, 本公司的持股比例为45.00%。于2021年5月17日, 本公司与三维生物对上药康希诺新增注

册资本合计人民币 1,104,890,000 元,分别增资人民币 555,000,000 元和人民币 549,890,000 元。增资后本公司持股比例为 49.80%。根据本公司与三维生物、产业投资基金签署的投资合同以及公司与产业投资基金签署的一致行动协议,公司对上药康希诺实现控制,将其纳入合并报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:  
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:  
不适用

其他说明:  
无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上药康希诺	50.20%	3,805	-	556,643

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:  
适用 不适用

其他说明:  
适用 不适用

产业投资基金在与上药康希诺相关活动有关的决策事项上跟随本公司投票,因此本公司对相关事项拥有过半数表决权,具有对上药康希诺相关活动的决策权。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上药康希诺	526,181	1,239,617	1,765,798	309,706	347,307	657,013	723,906	1,000,326	1,724,232	367,760	255,264	623,024

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上药康希诺	50,198	7,578	7,578	-58,504	-	-26,292	-26,292	-79,940

其他说明:  
无。

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本集团财务管理中心根据董事会批准的政策开展风险管理工作。本集团财务管理中心与本集团营运单位密切协作，识别、评估及对冲财务风险。董事会为整体风险管理制定书面原则，也制定外汇风险、利率风险、信用风险、使用衍生金融工具及非衍生金融工具以及剩余流动资金的投资等特定领域政策。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）结构性存款	-	-	3,045,068	3,045,068
（2）理财产品	-	200,773	-	200,773
（二）其他非流动金融资产				
（1）权益工具投资	-	-	45,310	45,310
（三）衍生金融资产				
（1）掉期	-	2,219	-	2,219
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	202,992	3,090,378	3,293,370

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2022年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产			
-理财产品	200,773	现金流量折现法	期望收益、折现率
衍生金融资产			
-掉期	2,219	现金流量折现法	远期汇率、即期汇率

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

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2022年6月30日的公允价值	不可观察输入值		
		名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
交易性金融资产				
-结构性存款	3,045,068	预期收益率	2.82%-3.65%	正相关
其他非流动金融资产				
-权益工具投资	45,310	预期波动率、流动性折扣、赎回概率、IPO概率、清算概率等	不适用	预期波动率越高，公允价值越高

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

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	交易性金融资产	权益工具投资
2022年1月1日	1,821,789	45,310
新增/购买	6,481,912	-
减少/出售	-5,298,355	-
计入损益的利得	39,722	-
2022年6月30日	3,045,068	45,310
2022年6月30日仍持有的资产计入当年度损益的未实现利得或损失的变动		
-公允价值变动收益	6,368	-

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

√适用 □不适用

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。报告期内及对比期间无第一层次与第二层次间的转换。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用 □不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、租赁负债、短期借款和长期借款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小，其中，长期借款是以中国人民银行不时公布的基准利率为基础计息，故其公允价值与账面价值相近。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上药康德乐（上海）医药有限公司	其他
上海医药物流中心有限公司	其他
上药控股有限公司	其他
三维生物	其他
上海上药信谊药厂有限公司	其他
上海上药第一生化药业有限公司	其他
上海上药新亚药业有限公司	其他
上海市药材有限公司	其他
杭州胡庆余堂药业有限公司	其他
上海中华药业有限公司	其他
上海医疗器械股份有限公司	其他
上海雷允上药业有限公司	其他
上海医药广告有限公司	其他
上药东英（江苏）药业有限公司	其他

其他说明

持有公司子公司上药康希诺 48.96%股份的股东三维生物为上海医药控制的公司。以上关联方为上海医药及其下属公司。

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上药康德乐(上海)医药有限公司	接受运输服务	2,714	1,508
上海医药物流中心有限公司	接受运输及仓储服务	3,149	-
上药控股有限公司	接受委托推广服务	45	-
三维生物	接受人员借调服务	252	267
上海上药信谊药厂有限公司	接受人员借调服务	342	52
上海上药第一生化药业有限公司	接受人员借调服务	214	49
上海上药新亚药业有限公司	接受人员借调服务	153	43
上海市药材有限公司	购买耗材	3	-
杭州胡庆余堂药业有限公司	接受人员借调服务	31	-
上海中华药业有限公司	购买耗材	3	-
上海医疗器械股份有限公司	接受人员借调服务	32	-
上海雷允上药业有限公司	接受人员借调服务	78	-
上海医药广告有限公司	接受设计服务	1	-
上药东英(江苏)药业有限公司	接受人员借调服务	-	13
合计		7,017	1,932

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,046	20,268

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海上药信谊药厂有限公司	6	-	363	-
预付账款	上海上药新亚药业有限公司	26	-	-	-
预付账款	上海中华药业有限公司	3	-	-	-
预付账款	杭州胡庆余堂药业有限公司	-	-	31	-
预付账款	上海雷允上药业有限公司	-	-	83	-

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上药康德乐（上海）医药有限公司	1,338	715
应付账款	上海市药材有限公司	9	31

应付账款	上海中华药业有限公司	2	2
应付账款	上海医疗器械股份有限公司	-	32
应付账款	上海医药物流中心有限公司	16	-
其他应付款	上海医药物流中心有限公司	3,133	-
其他应付款	上药控股有限公司	45	-

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期解锁的各项权益工具总额	-100,000
公司本期失效的各项权益工具总额	-61,440
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

无。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近外部股东入股价值、评估值
可行权权益工具数量的确定依据	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	59,436
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,398

其他说明

无。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

单位：千元 币种：人民币

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	262,716	311,666

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要从事人用疫苗产品的研发、生产和商业化。管理层将该项业务作为一个经营分部，审阅其经营业绩，以就资源如何分配作出决策。因此，本集团的主要经营决策者认为仅有一个可作出战略性决策的分部。

## (2). 报告分部的财务信息

适用  不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	主营业务收入	分部间抵销	合计
来源于本国的对外交易收入	411,507	-	411,507
来源于其他国家的对外交易收入	218,283	-	218,283
合计	629,790	-	629,790

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产主要位于中国内地及香港。

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用  不适用

## (4). 其他说明

适用  不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 8、其他

适用  不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
180 天以内	266,265
181 天至 365 天	19,534
1 年以内小计	285,799
1 至 2 年	36,476
合计	322,275

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	322,275	100.00	6,448	2.00	315,827	159,750	100.00	1,824	1.14	157,926
其中：										
账龄组合	322,275	100.00	6,448	2.00	315,827	159,750	100.00	1,824	1.14	157,926
180 天以内	266,265	82.62	-	-	266,265	123,274	77.17	-	-	123,274
181 至 365 天	19,534	6.06	977	5.00	18,557	36,476	22.83	1,824	5.00	34,652
1-2 年	36,476	11.32	5,471	15.00	31,005	-	-	-	-	-
合计	322,275	100.00	6,448	2.00	315,827	159,750	100.00	1,824	1.14	157,926

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内	266,265	-	-
181 至 365 天	19,534	977	5.00
1-2 年	36,476	5,471	15.00
合计	322,275	6,448	2.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄采用减值矩阵确定疫苗销售类业务形成的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及的客户主要为国内疾控中心和海外政府机构，其具有类似的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,824	4,624	-	-	-	6,448
合计	1,824	4,624	-	-	-	6,448

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	第三方	46,856	14.54	-
客户 2	第三方	31,753	9.85	4,611
客户 3	第三方	31,670	9.83	170
客户 4	第三方	28,872	8.96	162
客户 5	第三方	25,207	7.82	24
合计	/	164,358	51.00	4,967

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,014	19,219
减：坏账准备	-	-
减：一年后收回的押金和保证金	18	17
合计	4,996	19,202

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	4,996
1 至 2 年	18
合计	5,014

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	3,331	17,527
其他	1,683	1,692
合计	5,014	19,219

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	押金和保证金	2,056	一年以内	41.01	-
上药康希诺	提供劳务服务	663	一年以内	13.22	-
康希诺瑞士	代付款项	481	一年以内	9.59	-
单位二	押金和保证金	429	一年以内	8.56	-
单位三	员工备用金	304	一年以内	6.06	-
合计	/	3,933	/	78.44	-

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,138,089	-	1,138,089	1,100,214	-	1,100,214
合计	1,138,089	-	1,138,089	1,100,214	-	1,100,214

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万博生物	100	-	-	100	-	-
康希诺加拿大	51	-	-	51	-	-
康希诺瑞士	-	689	-	689	-	-
上药康希诺	600,000	-	-	600,000	-	-
康希诺上海	500,063	37,186	-	537,249	-	-
合计	1,100,214	37,875	-	1,138,089	-	-

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	629,790	219,114	2,061,455	624,979
其他业务	886	-	-	-
合计	630,676	219,114	2,061,455	624,979

##### (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

合同分类	疫苗产品销售	劳务服务收入	合计
按经营地区分类			
来源于本国的对外交易收入	411,507	886	412,393
来源于其他国家的对外交易收入	218,283	-	218,283
按商品转让的时间分类			
按照客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入	629,790	-	629,790
按照履约进度在某一时间段内确认收入	-	886	886
合计	629,790	886	630,676

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司通过其自有的销售渠道向客户销售疫苗成品和疫苗原液。对于向客户销售的疫苗成品或疫苗原液等商品，本集团在一个时点确认收入，在商品的控制权转移至客户时，即按照合同规定运至约定交货地点，在客户签收或验收或满足合同约定的其他交付方式确认收入。当客户购买时，本集团将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至商品被运送至约定交货地点，经客户签收或验收或满足合同约定的其他交付方式。

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

已签订尚未履约的所有合同期限均为一年或一年以下，根据企业会计准则的规定，未披露分摊给这些未履约合同的交易价格。

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	32,777	5,456
理财产品	1,278	-
衍生金融工具	-285	-
合计	33,770	5,456

其他说明：

无。

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,665	附注七、67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	42,820	附注七、68、70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,176	附注七、74、75
减：所得税影响额	6,302	
合计	69,007	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.0495	0.0495
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.71	-0.2297	-0.2297

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：XUEFENG YU（宇学峰）

董事会批准报送日期：2022年8月26日

**修订信息**

□适用 √不适用