



康乐卫士

NEEQ : 833575

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



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

- 1、2019年1月公司与北京亦庄创新股权投资中心（有限合伙）签订《可转债投资协议》，得到开发区科技直投资金支持1200万元人民币。
- 2、2019年1月公司与辽宁成大生物股份有限公司签订《重组十五价人乳头瘤病毒疫苗产业化技术开发合同》，合同约定，成大生物将支付12000万元人民币技术开发费，并在销售侧与公司进行分成。
- 3、2019年1月完成三价HPV疫苗I期临床试验，受试者全部出组。
- 4、2019年2月公司完成三价HPV疫苗I期临床试验检测结果。
- 5、2019年3月7日董事会审议通过《2019年第一次发行方案》，公司拟以每股9.22元发行新股800万股，融资7376万元。
- 6、2019年4月15日公司北京亦庄生物医药并购投资中心（有限合伙）认购新股发行550万股，每股9.22元，5071万元认购款汇入公司募集资金专户。
- 7、2019年5月完成三价HPV疫苗II期临床试验，受试者全部出组。
- 8、2019年6月三价HPV疫苗临床受试者血清送至中检院进行检测。
- 9、2019年6月完成九价HPV疫苗临床试验基地现场核查。
- 10、2019年6月完成第三届董事会及第三届监事会换届选举工作，选举郝春利为第三届董事会董事长，选举孟凡伟为第三届监事会监事会主席。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、康乐卫士	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司
天狼星控股、天狼星集团	指	天狼星控股集团有限公司
全资子公司、天德药业	指	泰州天德药业有限公司
公司章程	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东会	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司股东会
董事会	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司监事会
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
人乳头瘤病毒（HPV）	指	Human Papillomavirus, 简称 HPV。一类可以感染人上皮或黏膜组织的 DNA 病毒，已发现有近 200 个型别；其中 16、18、58 等高危型别的持续感染，能引起宫颈癌等疾病。
HPV 疫苗	指	生物制品的一种，可以预防人乳头瘤病毒（HPV）的感染及由此导致的宫颈癌等疾病。由于 HPV 不能体外培养和大量制备，预防性 HPV 疫苗均采用基于重组蛋白技术的现代生物工程方法进行制备。
宫颈癌	指	最常见的妇科恶性肿瘤，是由高危型人乳头瘤病毒（HPV）的持续感染所引起。可以通过 HPV 疫苗进行预防
手足口病	指	由 EV71 等肠道病毒感染引起的传染性疾病，多发生于 5 岁以下儿童，表现口痛、厌食、低热、手、足、口腔等部位出现小疱疹或小溃疡。
诺如病毒	指	一类可以感染人体消化道上皮细胞的 RNA 病毒，是世界范围内引起急性无菌性胃肠炎的重要病原，是全球食源性（食物、饮用水）腹泻暴发流行的第一号凶手。

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的财务报表。 (二) 第三届董事会第二次会议决议。 (三) 第三届监事会第二次会议决议。 (四) 公司董事、高级管理人员关于2019年半年报的书面确认意见。 (五) 公司第二届监事会关于2019年半年报的审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京康乐卫士生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING HEALTH GUARD BIOTECHNOLOGY INC.
证券简称	康乐卫士
证券代码	833575
法定代表人	郝春利
办公地址	北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号隆盛工业园A2幢201单元。

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	仪传超
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-67805055
传真	010-67837190
电子邮箱	cc.yi@bj-klws.com
公司网址	www.bj-klws.com
联系地址及邮政编码	北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号隆盛工业园A2幢201
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年4月14日
挂牌时间	2015年9月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C 医药制造业-C276 生物药品制造-C2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	基于结构设计的重组蛋白类生物制品研发，目前研发项目主要为系列人乳头瘤病毒（HPV）疫苗等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	天狼星控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陶涛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110000674250487A	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号隆盛工业园A2幢201、202	否
注册资本（元）	70,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街18号
报告期内主办券商是否发生变化	否
华融证券投资者沟通电话	何云风 010-85556779

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,070,353.98	66,204.87	18,131.82%
毛利率%	48.24%	93.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,772,511.94	-15,539,684.85	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,770,173.42	-15,539,240.60	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-32.26%	-50.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-32.24%	-50.38%	-
基本每股收益	-0.06	-0.24	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	114,117,708.21	84,706,076.76	34.72%
负债总计	53,598,198.05	71,124,054.66	-24.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,519,510.16	13,582,022.10	345.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.21	309.52%
资产负债率%（母公司）	50.39%	84.80%	-
资产负债率%（合并）	46.97%	83.97%	-
流动比率	0.55	0.07	-
利息保障倍数	-88.01	-10.14	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,816,590.91	-10,720,994.91	-
应收账款周转率	670.58	22.07	-
存货周转率	6.41	0.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	34.72%	14.67%	-
营业收入增长率%	18,131.82%	157.99%	-
净利润增长率%	-75.72%	-72.26%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	70,000,000.00	64,500,000.00	8.53%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,329.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8.91
非经常性损益合计	-2,338.52
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-2,338.52

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家从事新型疫苗研究、开发和产业化的创新驱动型生物制药企业，在新型重组 HPV 疫苗研发方面具有国内外领先的核心技术与研发能力。公司立足于生物医药制造行业，已经建立了一支由世界著名病毒学家、世界上第一个解析了 HPV 病毒结构的科学家陈小江教授领衔，以刘永江、张海江等生物医药领域内优秀专家学者为骨干的高素质研发团队；公司目前已申请 25 项的发明专利，其中有 9 项发明专利获授权；自有商标权 8 项；与产品研发密切相关的软件著作权 2 项。公司拥有成套先进的研发仪器设备用于开展主营产品研发工作。

公司利用上述资源要素，开展基于结构设计的重组蛋白类生物制品开发，目前主要项目为基于 HPV 病毒结构设计的系列 HPV 疫苗的研发，HPV 三价疫苗及 HPV 九价疫苗已经完成临床前研究工作，公司研制的三价及九价 HPV 疫苗分别于 2015 年 3 月及 2017 年 11 月向国家药监系统提交临床申请，并获得受理。公司于 2017 年 10 月、2018 年 10 月分别取得三价及九价临床试验批件，三价疫苗于 2018 年 6 月启动 I 期临床试验，2018 年 10 月启动 II 期临床试验；2019 年 1 月完成 I 期临床试验，5 月份已完成 II 期临床试验，目前正在收集临床数据。计划 2019 年末启动 III 期临床，预计 2-4 年完成 III 期临床研究九价疫苗计划 2019 年 8 月启动 I 期临床。

公司其他重组蛋白类项目研发工作也正在有序推进。

公司将持续增加研发投入，在确保公司已申报疫苗能够尽快完成临床试验，并最终顺利生产上市销售的同时，确保其他在研项目顺利推进。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司的商业模式、主营业务没有发生重大变化，2018 年公司营业收入为 12,070,353.98 元，较上年同期增长 18131.2%。归属于公司股东的净利润为-3,772,511.94 元。报告期与上年收入大幅增长主要是公司与成大生物进行合作联合开发 15 价 HPV 疫苗的研发收入，公司目前的主要工作仍为项目研发，主要费用支出为研发费用支出。

目前公司推出的基于结构设计的第一个系列产品为人乳头瘤病毒（HPV）疫苗。系列 HPV 疫苗的第一款产品为重组三价人乳头瘤病毒（16/18/58 型）疫苗（大肠杆菌），系由重组大肠杆菌表达的人乳头瘤病毒（HPV）16、18 和 58 型的主要衣壳蛋白 L1 组装成的病毒样颗粒（Virus-like Particle，简称 VLP）吸附于铝佐剂制成。该产品用于预防人乳头瘤病毒 16、18、58 型感染及由此导致的宫颈癌、肛门癌、阴道癌等相关疾病，公司研制的三价及九价 HPV 疫苗分别于 2015 年 3 月及 2017 年 11 月向国家药监系统提交临床申请，并获得受理。于 2017 年 10 月、2018 年 10 月取得三价及九价临床试验批件，三价疫苗于 2018 年 6 月启动 I 期临床试验，2018 年 10 月启动 II 期临床试验；2019 年 1 月完成 I 期临床试验，5 月份已完成 II 期临床试验，目前正在收集临床数据。计划 2019 年末启动 III 期临床，预计 2-4 年完成 III 期临床研究九价疫苗计划 2019 年 8 月启动 I 期临床。公司其他重组蛋白类项目研发工作也正在有序推进。

公司正在从事的研究项目及进展情况如下：

HPV 十五价疫苗，重组多价诺如病毒疫苗，重组多价手足口疫苗等。

公司与辽宁成大生物股份有限公司（以下简称“辽宁成大”）签署《重组 15 价人乳头瘤病毒疫苗产业化技术开发合同》，双方合作开发重组 15 价 HPV 疫苗。成大生物按照本协议的条款支付公司 12000 万元技术开发费及未来产品上市后销售提成费，以获取公司研发的重组 15 价 HPV 疫苗在本协议的有效

期内 的排他性使用该疫苗涉及的生产工艺技术、技术秘密、技术信息、技术文件及相关知识产权，在全球范 围内进行生产和商业化的权利。

三、 风险与价值

（一） 能否完成临床并实现上市销售的风险

生物医药行业在战略新兴产业中属于盈利周期较长的产业，具有高投入、高产出、高风险等特点。一个生物医药品种从临床前研究到最终上市，一般需要 5-15 年时间，期间不仅需要大量的研发投入，而且每一环节均需要通过严格审批，在产品最终上市前需要完成多项工作。公司研制的三价 HPV 疫苗 2015 年 3 月已向国家药监系统提交临床申请，并获得受理。于 2017 年 10 月年取得临床试验批件并启动临床工作，2018 年 6 月完成一期临床试验第一针给药工作；目前已完成 II 临床试验，正在收集临床试验数据中，2019 年末启动 III 期临床工作，预计 2-4 年完成 III 期临床研究。未来该产品能否顺利通过 III 期临床、取得新药上市批文，存在不确定性风险。

应对措施：公司立足于生物医药制造行业，已经建立了一支由世界著名病毒学家、世界上第一个解析了 HPV 病毒结构的科学家陈小江教授领衔，以刘永江、张海江等生物医药领域内优秀专家学者为骨干的高素质研发团队；在研发及临床人员的引进上加大力度，进一步充实了产品研发及临床研究力量，目前三价疫苗及九价疫苗正在进行临床试验，争取尽早申报上市。

（二） 市场竞争加剧风险

2006 年 6 月 8 日，美国食品与药品管理局（FDA）正式批准默克（Merck）公司生产的四价 HPV 预防性疫苗 Gardasil 上市，随后英国葛兰素史克（GSK）公司生产的商品名为 Cervarix 的二价 HPV 预防性疫苗也成功上市。2014 年 12 月，美国 FDA 批准九价 HPV 疫苗 Gardasil 9 上市。虽然目前国内监管部门对 HPV 疫苗的引进仍然持审慎态度，但我国已批准 Merck 公司的四价疫苗 Gardasil、GSK 公司的 HPV16/18 的二价疫苗及 Merck 公司的九价疫苗进行进口注册临床试验，根据公开资料，国内有两家公司研发的 HPV16/18 二价疫苗进入了临床 III 期阶段。2016 年 7 月、2017 年 5 月及 2018 年 4 月国家食品药品监督管理总局（CFDA）分别批准了英国 葛兰素史克（GSK）公司生产的商品名为 Cervarix 的二价 HPV 预防性疫苗、默克（Merck）公司生产的四价 HPV 预防性疫苗及默克公司生产的 HPV 九价疫苗上市。未来公司的产品如能通过临床，取得上市批文，将直接面临市场上国际医药巨头的竞争，存在市场竞争加剧风险。

应对措施：目前国外广泛使用的四价和二价 HPV 疫苗以及在我国进入临床研究的 HPV 疫苗仅能预防 HPV16 和 18 引起的宫颈癌（占约 70%）。本产品为三价 HPV 疫苗，可以预防由 HP16、18 和 58 型病毒感染引起的宫颈癌等相关疾病。基于中国等亚洲地区 HPV58 型高流行率的独特性，公司在国内已进入临床试验的二价疫苗（HPV16/18）的基础上，增加了 HPV58 型。大量的流行病学数据表明，HPV16、18 和 58 型是导致我国女性罹患宫颈癌的主要罪魁祸首，通过预防 HPV16、18 和 58 型病毒的感染可以预防中国和东亚地区 85.0~93.7%的宫颈癌。公司申报的三价 HPV 疫苗与在临床阶段其他同行业两价疫苗有较大的优势，在三价疫苗上市与竞品二价及四价疫苗有明显优势，三价疫苗在预防范围要大于同类产品。公司 HPV 疫苗产品正处于临床研究阶段，未来公司产品完成临床，取得新药证书与生产批件，将开始 HPV 疫苗生产和销售。目前，公司的销售渠道、销售团队正处于规划建设中。

（三） 核心技术人员流失风险核心技术人员和核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分。公司已申请 25 项发明专利，其中 9 项已授权。如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。公司现有一支高素质的研发团队，公司已建立了一支由世界著名病毒学家、世界上第一个解析了 HPV 病毒结构的科学家陈小江教授领衔的宫颈癌疫苗研发团队。公司已同其中多名核心技术人员签署了包括保密条款和竞业禁止条款的协议。报告期内，公司尚未发生因技术泄密所导致的经营风险，但若核心技术人员离开公司或私自泄露公司研发成果，将会给公司带来直接或间接的经济损失，公司存在核心技术人员流失及其带来的技术泄密风险。

应对措施：公司通过保密及竞业限制制度。公司员工在职发明的专利技术及离职后竞业限制，来完

善技术泄密风险。完善薪酬计划，提供有竞争力的薪酬；核心员工持股；注重员工职业规划发展，知人善用；加强企业文化建设；完善员工培训体系；改善公司办公条件等措施提高员工归属感，目前公司核心技术团队在研发领域持续取得诸多研发成果，核心技术和管理团队均较为稳定。

（四）实际控制人控制风险

公司控股股东为天狼星控股集团有限公司，其持有公司 43.16% 股权。陶涛持有天狼星控股 81.6% 的股权，为天狼星控股实际控制人，同时天狼星控股持有康乐卫士第二大股东小江生物 60% 的股权，而公司第三大股东江林威华为小江生物全资子公司，因此，陶涛通过天狼星控股、小江生物和江林威华间接持有康乐卫士 51.36% 的股权，故陶涛为公司的实际控制人。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人可利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

疫苗是政府高度监管下的公共卫生最佳解决方案。疫苗不仅是目前预防传染病最有效手段，也被认为是最具成本效益的卫生干预措施，根据美国疾病预防控制中心统计，部分疾病治疗与接种疫苗费用之比高达 27 倍，显示疫苗有利于节约大量治疗费用。随着人类对健康的观念从“疾病→治疗→健康”逐渐向“健康→预防→健康”转变，疫苗越来越受到人们的重视。

我国从 1978 年开始实施儿童计划免疫，2008 年实施的《扩大国家免疫规划实施方案》将国家免疫规划疫苗扩大到 14 种。同时，疫苗行业从研发、生产、流通到销售各环节都受到有关部门非常严格的监管，政府高度重视扶持疫苗行业，出台了一系列产业政策扶持我国疫苗行业的发展。民营企业主导二类苗市场，升级换代是发展趋势。我国的疫苗市场分为一类疫苗和二类疫苗市场，国企主导一类疫苗市场，民企主导二类疫苗市场。二类疫苗企业毛利率高，但同质化情况严重，中低端品种竞争激烈。而积极布局联合疫苗、基因（重组）疫苗、治疗性疫苗等新型疫苗的企业未来会脱颖而出。

宫颈癌是一种影响宫颈的恶性肿瘤。宫颈癌因为不易发现（不是检查难，而是按时检查这件事不够普及），许多人被查出的时候已经是中晚期，同乳腺癌一并列为女性健康的最大杀手。我国近年来宫颈癌死亡率上升，并呈现年轻化趋势。

公司全力推进自行研发的系列 HPV 疫苗尽早上市，造福中国女性。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
天狼星控股集团有限公司、郝春利夫妇及刘永江夫妇	为公司贷款提供担保	300 万元	已事前及时履行	2019 年 4 月 4 日	2019-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

该交易系公司充分利用关联方的优势，为公司生产经营提供帮助。本次偶发性关联交易，是为公司更好的发展提供资金支持，不存损害公司利益情况，有利于公司持续稳定经营，促进公司进一步发展。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2015/9/18	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/18	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/9/18	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/9/18	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司控股股东、实际控制人均出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺如下：“本公司/本人、本人近亲属及本公司/本人控制的除康乐卫士（含其子公司，下同）以外的其他企业将尽量避免和减少与康乐卫士之间的关联交易，对于康乐卫士能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由康乐卫士与独立第三方进行。本公司/本人、本人近亲属及本公司/本人控制的除康乐卫士以外的其他企业将严格避免向康乐卫士拆借、占用康乐卫士资金或采取由康乐卫士代垫款、代偿债务等方式侵占康乐卫士资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使康乐卫士及其子公司承担任何不正当的义务。本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本公司/本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。”

2、公司其他董事、监事和高级管理人员已出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺如下：“本人、本人近亲属及本人控制的除康乐卫士（含其子公司，下同）以外的其他企业将尽量避免和减少与康乐卫士之间的关联交易，对于康乐卫士能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由康乐卫士与独立第三方进行。本人、本人近亲属及本人控制的除康乐卫士以外的其他企业将严格避免向康乐卫士拆借、占用康乐卫士资金或采取由康乐卫士代垫款、代偿债务等方式侵占康乐卫士资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使康乐卫士及其子公司承担任何不正当的义务。本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。”

截至本报告期末，承诺人严格履行该承诺，未发生违反承诺的事项。

(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2019/3/7	2019/6/14	9.22	5,500,000	-	50,710,000	主要用于 HPV 三价疫苗及 HPV 九价疫苗临床费用、HPV 三价疫苗生产车间建设及设备购置费用、归还

							短期借款及补充流动资金。
--	--	--	--	--	--	--	--------------

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2019/6/10	50,710,000	32,289,600	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司于 2019 年 3 月发行股票募集资金人民币 50,710,000.00 元，根据股票发行方案的约定，该募集资金用于 HPV 三价疫苗、HPV 九价疫苗临床费用、HPV 三价疫苗生产车间建设及设备购置费用、归还短期借款及补充流动资金。募集资金详细使用情况参见公司披露的《2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号 2019-055）截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金人民币 32,289,600.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日，公司未发生变更募集资金用途的情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	64,500,000	100%	5,500,000	70,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	46.51%	218,000	30,218,000	43.17%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		64,500,000.00	-	5,500,000	70,000,000.00	-	
普通股股东人数							28

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天狼星控股集团有限公司	30,000,000	218,000	30,218,000	43.17%	0	30,218,000
2	小江生物技术有限公司	11,978,000	-1,000	11,977,000	17.11%	0	11,977,000
3	北京江林威华生物技术有限公司	11,100,000	0	11,100,000	15.86%	0	11,100,000
4	北京屹唐赛盈基金管理有限公司-北京亦庄生物医药并购投资中心（有限合伙）	0	5,500,000	5,500,000	7.86%	0	5,500,000
5	深圳市创新投资集团有限公司	4,500,000	0	4,500,000	6.43%	0	4,500,000
6	北京百柏瑞盈投资管理中心（有限合伙）	4,500,000	0	4,500,000	6.43%	0	4,500,000

7	霍建奎	749,000	0	749,000	1.07%	0	749,000
8	高丽娜	516,000	-10,000	506,000	0.72%	0	506,000
9	王昶军	250,000	0	250,000	0.36%	0	250,000
10	周楠	209,000	0	209,000	0.30%	0	209,000
合计		63,802,000	5,707,000	69,509,000	99.31%	0	69,509,000

前十名股东间相互关系说明：

本公司控股股东天狼星控股持有本公司第二大股东小江生物 60% 股权，本公司第三大股东江林威华系小江生物全资子公司。除此之外，本公司控股股东、实际控制人、主要股东及其它的股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

天狼星控股成立于 2008 年 07 月 01 日，现持有北京市工商局颁发的统一社会信用代码 91110000677402108K 的《营业执照》，住所为北京市东城区东长安街 10 号长安大厦 5 层 507 室，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为陶涛，经营范围为“投资及投资管理；投资咨询；投资管理咨询。”经营期限至 2038 年 06 月 30 日。

(二) 实际控制人情况

陶涛，男，1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住址为：北京市昌平区三街安福苑*号楼*单元*室。陶涛先生毕业于黑河师专政治系，毕业后在武警黑龙江森林总队黑河市支队，历任干事、党委秘书、政治指导员、副教导员、政治处副主任。2003 年调入北京武警森林指挥学校，任教员、办公室主任、政治部副主任。2009 年任武警警种学院森林系政治委员、党委书记（正团职）。2012 年 3 月 31 日退出现役。2014 年起担任黑河星河实业发展有限公司法定代表人、执行董事，黑河红河谷汽车测试中心有限公司法定代表人、董事长，黑河阿穆尔旅游投资有限公司法定代表人、董事长，天狼星控股集团有限公司法定代表人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郝春利	董事长	男	1973年9月	EMBA	2019年7月-2022年7月	是
刘永江	董事、总经理	男	1961年8月	EMBA	2019年7月-2022年7月	是
陈小江	董事、首席科学家	男	1963年9月	博士后	2019年7月-2022年7月	是
陶然	董事	男	1963年8月	本科	2019年7月-2022年7月	否
刘纲	董事	男	1968年12月	硕士	2019年7月-2022年7月	否
李辉	董事	女	1979年9月	硕士	2019年7月-2022年7月	否
张志勇	董事	男	1981年9月	硕士	2019年7月-2022年7月	否
孟凡伟	监事会主席	男	1976年4月	本科	2019年7月-2022年7月	否
王举闻	职工监事	男	1985年7月	大专	2019年7月-2022年7月	是
赵帅	监事	男	1982年9月	硕士	2019年7月-2022年7月	是
沈益国	副总经理	男	1964年1月	硕士	2019年8月-2022年8月	是
张海江	副总经理	男	1977年2月	博士	2019年8月-2022年8月	是
董微	财务总监	女	1971年7月	大专	2019年8月-2022年8月	是
仪传超	董事会秘书	男	1987年6月	大专	2019年8月-2022年8月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事郝春利及陶然是天狼星控股集团股东，董事陶然与实际控制人陶涛为兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郝春利	董事长	0	0	0	0%	0
刘永江	董事、总经理	0	0	0	0%	0
陈小江	董事、首席科学家	0	0	0	0%	0
陶然	董事	0	0	0	0%	0
刘纲	董事	0	0	0	0%	0
李辉	董事	0	0	0	0%	0
张志勇	董事	0	0	0	0%	0
孟凡伟	监事会主席	0	0	0	0%	0
王举闻	职工监事	0	0	0	0%	0

赵帅	监事	0	0	0	0%	0
沈益国	副总经理	0	0	0	0%	0
张海江	副总经理	0	0	0	0%	0
董微	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李辉	无	新任	董事	新增董事席位
张志勇	无	新任	董事	新增董事席位

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

李辉，女，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年6月毕业于河北燕山大学，研究生学历。2010年8月-2013年3月任卫生部人才中心发展保障部会计；2013年3月-2018年6月历任中融国际信托有限公司风险管理部高级经理、总经理助理、信托投资部副总经理、私募投行部总经理、助理总裁。2018年6月起至今，任北京炫橙数据科技有限公司董事长。

张志勇，男，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年毕业于清华大学，硕士学位。2006-2008年日本泰尔茂株式会社法规及政府事务高级专员；2008-2009年史赛克（北京）医疗器械有限公司法规及政府事务经理；2009-2011年北京迈迪科咨询有限公司总经理；2011-2015年深圳市高特佳投资集团有限公司业务合伙人；2015-2016年北京亦庄国际产业投资管理有限公司投资总监；2016年至今北京屹唐赛盈基金管理有限公司副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	72	73
行政管理人员	12	21
财务人员	3	3
员工总计	87	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	24	33

本科	25	26
专科	24	24
专科以下	9	9
员工总计	87	97

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司员工流失率低，人员变动处于合理水平。随着公司规模的不不断扩大，报告期内公司较上期增长 10%，期初研发人员包括中包括车间设备管理人员 7 人，期末统计车间设备管理人员划分为行政管理人员，研发人员与上期人数增加 8 人，同比增加 13%左右。

2、培训

为提高员工素质，满足公司发展和员工自身需求，公司每年按计划，多层次、多方位、多形式的开展员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等。今年，为帮助新员工尽快适应新环境新岗位，公司完善了入职培训教材。针对研发员工，重点培训和考核法规、现场操作、专业技能等。针对管理层，专门组织了多场交流研讨会和外部拓展活动，增强团队凝聚力，为提升公司管理水平、提高生产效率和产品质量等献计献策。

3、招聘

公司招聘新员工的途径主要以网站招聘为主，校园招聘、猎头招聘为辅，并建立了良好的内部招聘奖励机制，保证公司的人才引进工作顺利开展。2019 年尤其在研发、工艺研究及临床人员的引进上加大力度，进一步充实了产品研发及工艺研究力量，公司员工总数较上年增长 10%左右；与此同时，不断引进和培养生产、质量和设备工程人员，确保优质稳定的生产出合格产品。

4、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制。公司依据《中华人民共和国劳动法》和北京市相关规定、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险、住房公积金及商业医疗补充保险，为员工代扣代缴个人所得税。为切实提高公司管理水平，增强公司外部竞争力，报告期内，公司充分利用现代化人力资源管理工具，建立了一套契合公司发展战略目标的绩效评估与管理体系，通过调动员工工作的积极性、主动性和创造性，让企业与员工紧密结合、共同发展，促进公司战略目标实现。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	15,488,113.39	93,488.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	23,000.00	13,000.00
其中：应收票据			
应收账款		23,000.00	13,000.00
应收款项融资			
预付款项	六（三）	2,540,742.91	1,015,195.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	544,756.92	505,065.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	1,312,621.72	635,910.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	2,976,259.68	2,390,007.64
流动资产合计		22,885,494.62	4,652,668.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六(七)	7,024,934.31	7,778,777.22
在建工程	六(八)	7,421,725.91	1,166,092.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出	六(九)	74,913,243.37	70,741,939.09
商誉			
长期待摊费用	六(十)	27,885.00	32,175.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	六(十一)	1,844,425.00	334,425.00
非流动资产合计		91,232,213.59	80,053,408.40
资产总计		114,117,708.21	84,706,076.76
流动负债:			
短期借款	六(十三)	1,653,175.46	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六(十四)	3,473,711.33	3,501,378.50
其中: 应付票据			
应付账款		3,473,711.33	3,501,378.50
预收款项	六(十五)	18,000,000.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六(十六)	1,744,763.41	3,408,013.29
应交税费	六(十七)	105,320.16	206,794.88
其他应付款	六(十八)	16,621,227.69	64,007,867.99
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,598,198.05	71,124,054.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六（十九）	12,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,000,000.00	
负债合计		53,598,198.05	71,124,054.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十）	70,000,000.00	64,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十一）	83,610,063.92	38,400,063.92
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	六（二十二）	-93,090,553.76	-89,318,041.82
归属于母公司所有者权益合计		60,519,510.16	13,582,022.10
少数股东权益			
所有者权益合计		60,519,510.16	13,582,022.10
负债和所有者权益总计		114,117,708.21	84,706,076.76

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		15,475,133.07	92,948.66
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		23,000.00	13,000.00
应收款项融资			
预付款项		2,540,742.91	1,015,195.94
其他应收款		543,130.86	503,065.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,312,621.72	635,910.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,976,259.68	2,390,007.64
流动资产合计		22,870,888.24	4,650,127.99
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,633,242.00	7,371,267.59
在建工程		7,421,725.91	1,166,092.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		74,913,243.37	70,741,939.09
商誉			
长期待摊费用		27,885.00	32,175.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,844,425.00	334,425.00
非流动资产合计		100,840,521.28	89,645,898.77
资产总计		123,711,409.52	94,296,026.76

流动负债：			
短期借款		1,653,175.46	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,473,711.33	3,501,378.50
预收款项		18,000,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,725,803.41	3,371,083.29
应交税费		105,295.47	206,522.57
其他应付款		25,381,620.20	72,885,818.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,339,605.87	79,964,802.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		12,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,000,000.00	
负债合计		62,339,605.87	79,964,802.97
所有者权益：			
股本		70,000,000.00	64,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,610,063.92	38,400,063.92
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		-92,238,260.27	-88,568,840.13
所有者权益合计		61,371,803.65	14,331,223.79
负债和所有者权益合计		123,711,409.52	94,296,026.76

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六(二十三)	12,070,353.98	66,204.87
其中：营业收入		12,070,353.98	66,204.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,840,527.40	15,605,445.47
其中：营业成本	六(二十三)	6,248,036.10	4,272.77
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	六(二十四)	59,463.47	8,797.46
销售费用			
管理费用	六(二十五)	8,018,520.74	11,391,573.85
研发费用	六(二十六)	1,493,011.12	4,201,212.37
财务费用	六(二十七)	21,495.97	-410.98
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(二十八)	-2,329.61	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,772,503.03	-15,539,240.60
加：营业外收入			
减：营业外支出	六(二十九)	8.91	444.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,772,511.94	-15,539,684.85
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,772,511.94	-15,539,684.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,772,511.94	-15,539,684.85
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,772,511.94	-15,539,684.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,772,511.94	-15,539,684.85
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.24

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		12,070,353.98	66,204.87
减：营业成本		6,248,036.10	4,272.77
税金及附加		56,194.60	6,047.60
销售费用			
管理费用		7,831,705.22	11,201,938.97
研发费用		1,493,011.12	4,201,212.37
财务费用		108,497.47	-916.39
其中：利息费用		42,381.09	
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,329.61	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,669,420.14	-15,346,350.45
加：营业外收入			
减：营业外支出			444.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,669,420.14	-15,346,794.70
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,669,420.14	-15,346,794.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,669,420.14	-15,346,794.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,063,000.00	78,621.62
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十）	232,169.96	43,776.25
经营活动现金流入小计		30,295,169.96	122,397.87
购买商品、接受劳务支付的现金		5,106,804.28	4,272.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,670,643.14	4,276,449.94
支付的各项税费		91,863.22	8,101.96
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十）	10,609,268.41	6,554,568.11
经营活动现金流出小计		26,478,579.05	10,843,392.78
经营活动产生的现金流量净额		3,816,590.91	-10,720,994.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,277,231.51	6,695,428.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,277,231.51	6,695,428.39
投资活动产生的现金流量净额		-11,277,231.51	-6,695,428.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		62,710,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,653,175.46	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,020,000.00	20,950,000.00
筹资活动现金流入小计		70,383,175.46	20,950,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		935,542.96	
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		46,592,367.48	1,430,000.00

筹资活动现金流出小计		47,527,910.44	1,430,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		22,855,265.02	19,520,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,394,624.42	2,103,576.70
加：期初现金及现金等价物余额		93,488.97	1,076,157.67
六、期末现金及现金等价物余额		15,488,113.39	3,179,734.37

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,063,000.00	78,621.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		232,147.28	43,757.26
经营活动现金流入小计		30,295,147.28	122,378.88
购买商品、接受劳务支付的现金		5,106,804.28	4,272.77
支付给职工以及为职工支付的现金		10,429,745.25	4,112,777.85
支付的各项税费		54,123.70	5,352.10
支付其他与经营活动有关的现金		10,595,323.15	6,546,889.30
经营活动现金流出小计		26,185,996.38	10,669,292.02
经营活动产生的现金流量净额		4,109,150.90	-10,546,913.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,277,231.51	6,695,428.39
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,277,231.51	6,695,428.39
投资活动产生的现金流量净额		-11,277,231.51	-6,695,428.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		62,710,000.00	
取得借款收到的现金		1,653,175.46	

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,020,000.00	20,950,000.00
筹资活动现金流入小计		70,383,175.46	20,950,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		935,542.96	
支付其他与筹资活动有关的现金		46,897,367.48	1,605,000.00
筹资活动现金流出小计		47,832,910.44	1,605,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		22,550,265.02	19,345,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,382,184.41	2,102,658.47
加：期初现金及现金等价物余额		92,948.66	1,068,824.11
六、期末现金及现金等价物余额		15,475,133.07	3,171,482.58

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号--金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号--套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号--金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),规定挂牌企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。按规定公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会(2019)1号);财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、 报表项目注释

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京康乐卫士生物技术股份有限公司(以下简称本公司)是一家在北京市北京经济技术开发区注册的股份有限公司，于 2008 年 4 月 14 日，由马润林和刘永江两名股东共同发起设立，并经北京市工商行政管理局核准登记，企业统一社会信用代码：91110000674250487A。本公司注册地址：北京市北京经济技术开发区荣昌东街 7 号 A2 幢 201、202。总部地址：北京市北京经济技术开发区荣昌东街 7 号 A2 幢 201、202。

(本公司前身为原北京康乐卫士生物技术有限公司，2013 年 3 月 11 日在该公司基础上改组为股份有限公司。)

2014 年 1 月 10 日，康乐卫士召开股东大会审议通过公司增资扩股事宜。根据股东大会决议，康乐卫士注册资本由 3000 万元增至 6000 万元，新增的 3000 万股份均由北京天牛投资有限公司以现金方式认购，公司并相应修改了公司章程。

2015 年 6 月 12 日，康乐卫士召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的方案》，同意北京百柏瑞盈投资管理中心（有限合伙）注资 3000 万元人民币，其中 450 万元为注册资金，其余 2550 万元为资本公积，康乐卫士注册资本由 6000 万元增至 6450 万元。

2019 年 4 月 9 日，召开 2019 年第三次临时股东大会审议并通过与北京亦庄生物医药并购投资中心（有限合伙）签订的《股票认购协议》。北京亦庄生物医药并购投资中心（有限合伙）以价格为每股人民币 9.22 元，注资 5071 万元人民币，其中 550 万元为注册资金，4521 万元为资本公积康乐卫士注册资本由 6450 万元增至 7000 万元。

2、经营范围

本公司经营范围：生物技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。销售医疗器械 I 类、II 类、化学试剂；生产 I 类医疗器械；生产第 II 类医疗器械。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；生产第 II 类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、公司业务性质和主要经营活动

公司成立以来，在以陈小江教授为首的核心技术团队带领下，以“基于结构设计的重组蛋白生物制品的研发”为核心技术和业务方向，在不断的研发实践中，逐步建成了国内外领先的重组蛋白药物设计、

重组蛋白表达及工程技术、病毒样颗粒制备、新型疫苗佐剂研发与评价、重组蛋白药物质量评价及“假病毒”中和抗体检测，以及重组蛋白药物 GMP 中试开发等多个关键技术平台，成功开发了预防宫颈癌的重组三价人乳头瘤病毒（HPV）疫苗及预防宫颈癌等癌症及尖锐湿疣等疾病的重组九价人乳头瘤病毒（HPV）疫苗，正在合作开发重组十五价人乳头瘤病毒（HPV）疫苗，独立开发重组手足口病（EV71/CoX A16 病毒）疫苗和重组诺如病毒（NoV）疫苗等预防和治疗用生物制品。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
泰州天德药业有限公司	有限责任公司	100	100

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

公司主要产品“重组人乳头瘤病毒（HPV）三价疫苗”和“重组人乳头瘤病毒（HPV）九价疫苗”处于临床试验阶段。公司暂无疫苗产品上市，公司存在一定的收入不确定风险以及未来真实收入与目前预测收入不一致的风险。

鉴于上述情况，公司拟采取或已采取以下措施来维持公司的持续经营：

1、公司积极推进“重组人乳头瘤病毒（HPV）三价疫苗”临床研究和“重组人乳头瘤病毒（HPV）九价疫苗”临床研究工作，HPV 三价疫苗已启动 GMP 车间的建设等各项工作。公司也会加强市场推广，提高市场认知度。同时加快其他药品的研发速度。

2、公司已与北京亦庄创新股权投资中心（有限合伙）签订了《可转股债权投资协议》，金额人民币 1,200.00 万元；与辽宁成大生物股份有限公司签订了《技术开发合同》，成大生物将按照合同条款支付康乐卫士人民币 12,000.00 万元技术开发费及未来产品上市后销售提成费。

四、公司重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

本公司的企业合并分为同一控制下的企业合并和非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。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

3、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与

其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的会计处理方法

本公司报告期和比较期，均没有发生对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的情况。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4、超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

5、当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6、母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

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。

（1）、金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产

的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2)、金融负债 金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1)、金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，

产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）、金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）、金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且未保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2)、金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 50 万元(含)以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合类别	账龄组合

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
纳入合并范围内关联方组合	不计提坏账

除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

4、计提坏账准备的说明

对应收政府部门款项、应收关联方款项、应收员工款项，单独判断不存在坏账风险，不计提坏账准备。

5、其他计提法说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（九）存货

（1）存货的分类

本公司存货是指在生产经营过程中持有以备出售的产品或商品，处在生产过程中的在产品，或者在生产、研发或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括研发用试剂、耗材、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料和产成品发出时的成本按先进先出法核算。产成品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

（十）长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。

1、投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

（1）同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可

能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

①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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

⑤以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行

调整后确认。公司与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制是指公司能够决定子公司的财务和经营政策，并能够从其经营活动中获取利益。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。共同控制是按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，当与该项经济活动相关的重要财务和经营决策由公司与其他方表示一致意见才能确定时，表明公司与其他方对被投资单位能够实施共同控制。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。重大影响是公司对联营企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋建筑物、机械设备及办公家具、电子设备、运输设备等。

3、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

4、 各类固定资产的折旧方法

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
机械设备	3-10	5	31.67-9.50
办公家具	5	5	19.00
房屋建筑物	20	5	4.75

5、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

6、固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

（十二）无形资产及研发支出

1、无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

(1) 能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

(2) 源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

3、估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)

对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

5、无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

6、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

7、开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）从技术上讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 资产减值

1、在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的,该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出,予以资本化,作为长期待摊费用,在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算,在项目受益期内平均摊销。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并记入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十六）股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业

绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司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，除非本公司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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（十七）收入

1、销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入公司；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允

价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、建造合同

一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入的实现：

开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，如果建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。合同完工进度按已完成的工作量占预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

① 合同总收入能够可靠地计量；

② 与合同相关的经济利益能够流入本公司；

③ 在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当前作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时立即作为费用，不确认收入。

3、提供劳务收入

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；③已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十九）所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认和计量

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

（3）公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

2、递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

（1）企业合并；

（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	税 率	说 明
增值税	6%、13%	技术服务税率 6%、销售税率 13%
城市维护建设税	7%	应交流转税
教育费附加	3%	应交流转税
地方教育附加	2%	应交流转税
企业所得税	15%	高新技术企业

(二) 其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	497.21	909.96
银行存款	15,487,616.18	92,579.01
其他货币资金		
合 计	15,488,113.39	93,488.97

注：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄组合	23,000.00	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	23,000.00	100		
账面价值	23,000.00			

接上表:

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合: 账龄组合	13,000.00	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	13,000.00	100		
账面价值	13,000.00			

2、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	23,000.00	0	
1-2 年		10	
2-3 年		20	
3-4 年		40	
4-5 年		80	
5 年以上		100	
合计	23,000.00		

3、报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

4、报告期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联方	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例
苏州博特龙免疫技术有限公司	否	材料款	23,000.00	1 年以内	100%
合计			23,000.00		100%

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,484,192.91	97.77	958,645.94	94.43

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年	-		10,000.00	0.99
2-3 年	35,000.00	1.38	25,000.00	2.46
3-4 年	-			
4-5 年	-		20,000.00	1.97
5 年以上	21,550.00	0.85	1,550.00	0.15
合 计	2,540,742.91	100.00	1,015,195.94	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
北京中联天盛建筑工程有限公司	工程装修款	1,500,000.00	59.04
北京经开投资开发股份有限公司	房租	245,474.28	9.66
北京亦庄置业有限公司工业企业物业管理	物业及电费	212,250.78	8.35
上海微谱化工技术服务有限公司	实验费	180,000.00	7.08
北京泰瑞通盛业工程技术有限公司	工程装修款	150,000.00	5.90
合 计		2,287,725.06	90.03

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄组合	640,726.92	100.00	95,970.00	14.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	640,726.92	100.00	95,970.00	14.98
账面价值	544,756.92			

接上表：

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄组合	601,035.60	100.00	95,970.00	15.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	601,035.60			15.97
账面价值	505,065.60			

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	141,682.92	22.11		505,065.60	84.03	
1至2年	403,074.00	62.91				
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	95,970.00	14.98	95,970.00	95,970.00	15.97	95,970.00
合计	640,726.92	100.00	95,970.00	601,035.60	100.00	95,970.00

2. 按欠款方归集的期末大额的其他应收款情况

期末余额

单位(个人)名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	关联方
北京经开投资开发股份有限公司	押金	499,044.00	1-2年及5年以上	77.89	否
北京住房公积金管理中心	公积金	100,184.00	1年以内	15.64	否
合计		599,228.00		93.53	

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料	1,312,621.72		1,312,621.72	635,910.21		635,910.21
合计	1,312,621.72		1,312,621.72	635,910.21		635,910.21

注：(1) 期末对存货进行减值测试，不存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(2) 本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
进项税额	2,976,259.68	2,390,007.64
合 计	2,976,259.68	2,390,007.64

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	机械设备	办公家具	运输工具	电子设备	房屋建筑物	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	21,421,627.43	461,928.00	561,961.00	2,223,580.09	663,336.48	25,332,433.00
2.本期增加金额	369,977.77			34,292.00		404,269.77
(1) 购置	369,977.77			34,292.00		404,269.77
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	30,046.41	190.00		9,478.00		39,714.41
(1) 处置或报废	30,046.41	190.00		9,478.00		39,714.41
4.期末余额	21,761,558.79	461,738.00	561,961.00	2,248,394.09	663,336.48	25,696,988.36
二、累计折旧						
1.期初余额	14,219,877.54	436,832.04	533,862.95	2,107,256.40	255,826.85	17,553,655.78
2.本期增加金额	1,116,708.89	2,210.84		19,869.80	15,817.32	1,154,606.85
(1) 计提	1,116,708.89	2,210.84		19,869.80	15,817.32	1,154,606.85
3.本期减少金额	27,023.98	180.50		9,004.10		36,208.58
(1) 处置或报废	27,023.98	180.50		9,004.10		36,208.58
4.期末余额	15,309,562.45	438,862.38	533,862.95	2,118,122.10	271,644.17	18,672,054.05
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	6,451,996.34	22,875.62	28,098.05	130,271.99	391,692.31	7,024,934.31
2.期初账面价值	7,201,749.89	25,095.96	28,098.05	116,323.69	407,509.63	7,778,777.22

注：期末对固定资产进行减值测试，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(八) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
重组人乳头瘤病毒疫苗生产车间	1,741,368.81	208,485.99
预充注射器灌装机	5,680,357.10	957,606.10
合 计	7,421,725.91	1,166,092.09

(九) 开发支出

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	
宫颈癌预防性疫苗 临床实验	53,488,174.60	665,177.17				54,153,351.77
九价人乳头瘤病毒 临床实验	17,253,764.49	3,506,127.11				20,759,891.60
合 计	70,741,939.09	4,171,304.28				74,913,243.37

(十) 长期待摊费用

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
OA 软件	32,175.00		4,290.00		27,885.00
合 计	32,175.00		4,290.00		27,885.00

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,844,425.00	334,425.00
合 计	1,844,425.00	334,425.00

(十二) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转入金额	本期减少		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	95,970.00					95,970.00
合 计	95,970.00					95,970.00

(十三) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
交通银行	1,653,175.46	
合 计	1,653,175.46	

(十四) 应付账款

1、应付账款分类：

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,419,711.33	3,447,378.50
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上	54,000.00	54,000.00

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	3,473,711.33	3,501,378.50

2. 应付账款账面余额中主要债权人情况

期末账面余额主要债权人

单位名称	欠款金额	账 龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
北京经开投资开发股份有限公司	2,041,284.56	1年以内	58.76	房租费
北京拜尔迪生物技术有限公司	353,504.00	1年以内	10.18	材料费
北京希凯创新科技有限公司	237,400.00	1年以内	6.83	材料费
北京维通利华实验动物技术有限公司	170,150.00	1年以内	4.90	材料费
上海百赛生物技术股份有限公司	86,220.20	1年以内	2.48	材料费
合 计	2,888,558.76		83.15	

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
辽宁成大生物股份有限公司	18,000,000.00	
合 计	18,000,000.00	

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,251,945.11	9,479,226.90	11,126,955.74	1,604,216.27
二、离职后福利-设定提存计划	156,068.18	919,008.96	934,530.00	140,547.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,408,013.29	10,398,235.86	12,061,485.74	1,744,763.41

2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,024,313.58	8,132,489.96	9,754,998.00	1,401,805.54
2、职工福利费		29,000.00	29,000.00	
3、社会保险费	89,191.88	554,331.13	548,607.20	94,915.81
其中： 医疗保险费	80,353.00	500,003.48	494,846.78	85,509.70
工伤保险费	2,410.62	15,013.84	14,859.14	2,565.32
生育保险费	6,428.26	39,313.81	38,901.28	6,840.79
4、住房公积金		576,652.00	576,652.00	
5、工会经费和职工教育经费	138,439.65	186,753.81	217,698.54	107,494.92

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	
合 计	3,251,945.11	9,479,226.90	11,126,955.74	1,604,216.27

3、设定提存计划列示：

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	149,762.37	880,092.35	896,000.32	133,854.40
2、失业保险费	6,305.81	38,916.61	38,529.68	6,692.74
3、企业年金缴费				
合 计	156,068.18	919,008.96	934,530.00	140,547.14

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
印花税	2,224.90	154.00
个人所得税	103,095.26	206,640.88
合 计	105,320.16	206,794.88

注：员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(十八) 其他应付款

1、其他应付款账龄

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	14,122,842.44	32,609,482.74
1至2年（含2年）	2,348,385.25	26,948,385.25
2至3年（含3年）		4,300,000.00
3至4年（含4年）		
4至5年（含5年）	150,000.00	150,000.00
合 计	16,621,227.69	64,007,867.99

2、金额较大的其他应付款：

期末余额

单位（个人）名称	金 额	性质或内容
天狼星控股集团有限公司	15,031,602.52	借款及利息
合 计	15,031,602.52	

(十九) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
北京亦庄创新股权投资中心（有限合伙）	12,000,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	12,000,000.00	

(二十) 股本

截至期末余额止的实收资本或股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,500,000.00	5,500,000.00					70,000,000.00

(二十一) 资本公积

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)	38,400,063.92	45,210,000.00		83,610,063.92
合 计	38,400,063.92			83,610,063.92

(二十二) 未分配利润

项 目	本期数	上期数
年初未分配利润	-89,318,041.82	-56,297,007.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,772,511.94	-33,021,034.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-93,090,553.76	-89,318,041.82

(二十三) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入合计	12,070,353.98	66,204.87
主营业务收入	12,070,353.98	45,995.79
其他业务收入		20,209.08
营业成本合计	6,248,036.10	4,272.77

2、公司主营业务收入按产品类别分布情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
技术服务收入			23,773.59	51.69

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
技术开发收入	12,050,000.00	99.83		
产品销售收入	20,353.98	0.17	22,222.20	48.31
合 计	12,070,353.98	100.00	45,995.79	100.00

3、公司主营业务中，各类产品的毛利率情况如下表

项 目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
技术服务收入				23,773.59	2,718.00	88.57
技术开发收入	12,050,000.00	6,246,895.39	48.16			
产品销售收入	20,353.98	1,140.71	94.40	22,222.20	1,554.77	93.00
合 计	12,070,353.98	6,248,036.10		45,995.79	4,272.77	

4、营业收入情况

2019年1-6月

客户单位	收入金额	占营业收入比例 (%)
辽宁成大生物股份有限公司	12,000,000.00	99.42
康众（北京）生物科技有限公司	50,000.00	0.41
苏州博特龙免疫技术有限公司	20,353.98	0.17
合 计	12,070,353.98	100.00

(二十四) 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
印花税	56,194.60	6,047.60
房产税	2,028.65	2,704.86
土地使用税	33.76	45.00
城市维护建设税	1206.46	
合 计	59,463.47	8,797.46

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资费	2,931,541.86	1,741,086.37
社会保险及公积金	631,534.93	418,920.55
折旧、摊销	33,717.52	33,515.64
行政办公费	105,828.63	56,014.41
水电费	192,537.42	35,453.84
交通费	5,204.06	23,155.33

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	70,626.98	150,266.47
业务招待费	562,979.07	200,755.08
通讯费	5,635.76	8,538.61
职工教育经费	18,261.32	7,311.70
邮寄快递费	8,322.42	1,010.00
审计费	189,816.64	150,433.96
汽车费	59,593.45	64,665.93
服务费	1,806,163.57	61,415.10
物业费	128,406.22	17,767.55
宽带费	17,416.56	0.00
劳务费	50,410.00	64,929.28
工会经费	55,419.84	32,645.77
招聘费	5,778.73	1,132.08
房租	854,080.39	136,131.59
采暖费	285,245.37	27,299.55
股份支付		7,986,297.06
残保金		172,827.98
合 计	8,018,520.74	11,391,573.85

(二十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	115,497.17	233,864.03
测试化验加工费	31,389.63	9,960.95
燃料动力费	84,191.48	26,388.21
人员工资	754,745.29	2,158,811.87
管理费	127,259.31	428,628.96
折旧费	165,403.21	619,226.55
社保及公积金	214,525.03	584,331.80
劳务费		140,000.00
合 计	1,493,011.12	4,201,212.37

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,381.09	
减：利息收入	28,523.66	3,958.65
手续费等支出	7,638.54	3,547.67
合 计	21,495.97	-410.98

(二十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
资产处理收益	-2,329.61	
合 计	-2,329.61	

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	8.91	444.25
合 计	8.91	444.25

(三十) 现金流量表注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,523.66	3,958.65
其他	203,646.30	39,817.60
合 计	232,169.96	43,776.25

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出等	10,601,629.87	6,551,020.44
手续费	7,638.54	3,547.67
合 计	10,609,268.41	6,554,568.11

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,772,511.94	-15,539,684.85
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	943,664.31	648,452.19
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,290.00	4,290.00
预提费用的增加		7,986,297.06
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)	2,329.61	444.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	34,470.65	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-676,711.51	24,725.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,257,460.33	-966,206.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,538,520.12	-2,879,312.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,816,590.91	-10,720,994.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,488,113.39	3,179,734.37
减：现金的期初余额	93,488.97	1,076,157.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,394,624.42	2,103,576.70

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	15,488,113.39	3,179,734.37
其中：库存现金	497.21	824.01
可随时用于支付的银行存款	15,487,616.18	3,178,910.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,488,113.39	3,179,734.37

注：现金流量表及其补充资料中的“现金及现金等价物”中不含使用受到限制的6个月定期存款。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	子公司类型	持股比例（%）	期末实际投资额（万元）
泰州天德药业 有限公司	泰州市药城大道北侧东方 小镇欧洲街 P-3 幢西侧第 一间 2 层	有限责任公司	100	1000

八、关联方及关联交易

1. 控股股东

公司名称	注册地址	与本公司关系	经济类型或性质	截止 2019 年 6 月 30 日对本公司的持股比例
天狼星控股集团有限公司	北京市东城区东长安街 10 号 长安大厦 5 层 505 室	控股股东	有限责任	43.17%

2. 本公司子公司情况详见本财务报表附注七 1

3. 本公司董事及高管及其他关联方情况

关联方名称	与公司的关联关系
小江生物技术有限公司	参股股东
北京江林威华生物技术有限公司	参股股东
深圳市创新投资集团有限公司	参股股东
北京百柏瑞盈投资管理中心（有限合伙）	参股股东
黑河星河实业发展有限公司	同一实际控制人
天舒生物技术有限公司	同一实际控制人
黑河小江生物制药有限公司	同一实际控制人
陈小江	股份公司董事、首席科学家
郝春利	股份公司董事长
仪传超	股份公司董事会秘书
董微	股份公司财务总监
陶然	股份公司董事
刘纲	股份公司董事
李辉	股份公司董事
张志勇	股份公司董事
刘永江	股份公司董事、总经理
孟凡伟	股份公司监事会主席
王举闻	股份公司职工监事
赵帅	股份公司监事
沈益国	股份公司副总经理
张海江	股份公司副总经理

4. 关联方交易及往来

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联方应收应付款项余额

项 目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	天狼星控股集团有限公司	15,031,602.52	50,768,385.25
其他应付款	陈小江	169,979.61	170,000.00
其他应付款	郝春利	43,391.70	

项 目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	仪传超	164,752.94	
其他应付款	刘永江	80,596.00	
其他应付款	张海江	80,000.00	
其他应付款	赵帅	19,979.61	20,000.00
其他应付款	董微	4,128.00	
其他应收款	王举闻	10,725.00	57,110.00

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2019年8月23日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收款分类披露：

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄组合	23,000.00	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	23,000.00	100		
账面价值	23,000.00			

接上表：

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄组合	13,000.00	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	13,000.00	100		

账面价值	13,000.00
------	-----------

2、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	23,000.00	0	
1-2年		10	
2-3年		20	
3-4年		40	
4-5年		80	
5年以上		100	
合计	23,000.00		

3. 报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

4. 报告期无实际核销的应收账款。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄组合	639,100.86	100.00	95,970.00	15.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	639,100.86	100.00	95,970.00	15.02
账面价值	543,130.86			

接上表：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄组合	599,035.54	100.00	95,970.00	16.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	599,035.54	100.00	95,970.00	16.02
账面价值	503,065.54			

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	140,056.86	21.91		503,065.54	83.98	
1 至 2 年	403,074.00	63.07				
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	95,970.00	15.02	95,970.00	95,970.00	16.02	95,970.00
合 计	639,100.86	100.00	95,970.00	599,035.54	100.00	95,970.00

2. 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

期末余额

单位名称	款项性质	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例 (%)	关联方
北京经开投资开发股份有限公司	押金	499,044.00	1-2 年及 5 年以上	78.09	否
北京住房公积金管理中心	公积金	100,184.00	1 年以内	15.68	否
合计		599,228.00		93.77	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	10,000,000.00		10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	12,070,353.98	66,204.87
营业成本	6,248,036.10	4,272.77

(五) 现金流量表补充资料

净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,669,420.14	-15,346,794.70
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	927,846.99	632,634.87

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,290.00	4,290.00
预提费用的增加		7,986,297.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	2,329.61	444.25
公允价值变动损失		
财务费用	121,899.47	
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-676,711.51	24,725.33
经营性应收项目的减少	-2,257,834.33	-966,780.44
经营性应付项目的增加	9,656,750.81	-2,881,729.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,109,150.90	-10,546,913.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,475,133.07	3,171,482.58
减：现金的期初余额	92,948.66	1,068,824.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,382,184.41	2,102,658.47

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	期末余额	说明
非流动资产处置损益	-2,329.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	期末余额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-2,338.52	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额	-2,338.52	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,338.52	
扣除非经常损益后的归属于公司普通股股东的净利润	-3,770,173.42	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.19	-0.0569	-0.0569
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.18	-0.0568	-0.0568

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

二〇一九年八月二十三日