

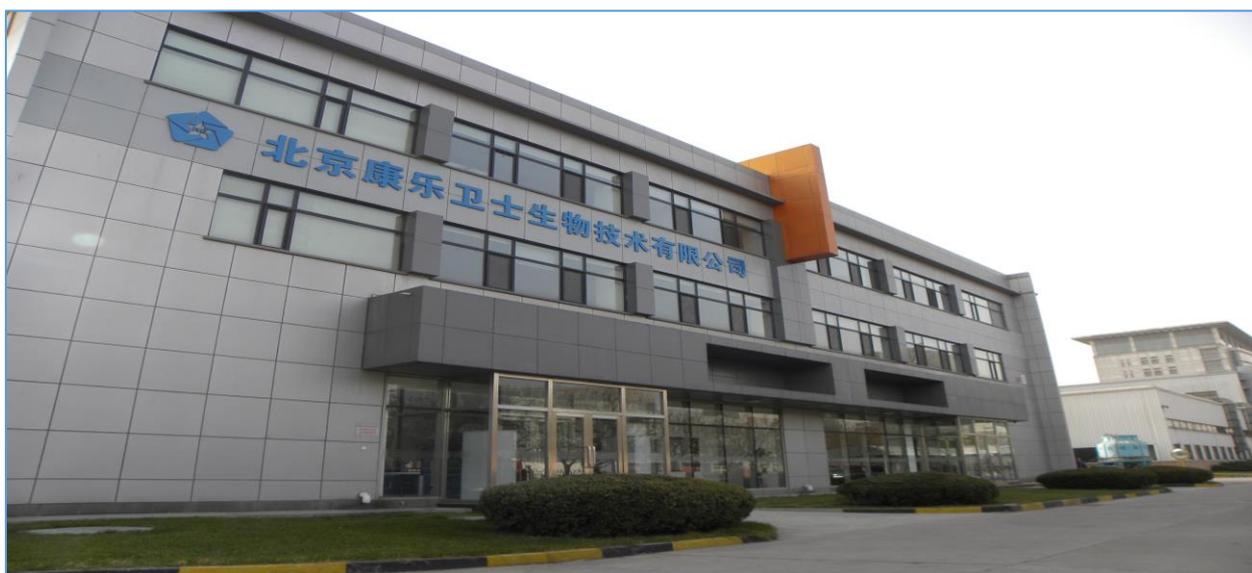


康乐卫士

NEEQ : 833575

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

BEIJING HEALTH GUARD BIOTECHNOLOGY INC.



年度报告(更正后)

—— 2019 ——

公司年度大事记

- 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。
- 5、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。
- 6、2019年5月完成三价HPV疫苗II期临床试验，受试者全部出组。
- 7、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。
- 8、2019年6月完成九价HPV疫苗临床试验基地现场核查。
- 9、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。
- 10、2019年9月启动九价HPV疫苗I期临床试验，受试者入组给药。
- 11、2019年9月公司HPV疫苗产业化项目入选中关村高精尖项目并获得中关村管委会250万元项目资金支持。
- 12、2019年10月29日完成600万股股权激励，完成股转备案及中登登记。
- 13、2019年12月三价HPV疫苗临床研究I/II临床试验揭盲进入统计分析临床总结阶段。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及利润分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 行业信息	28
第十节 公司治理及内部控制	29
第十一节 财务报告	36

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
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司股东大会
股东会	指	北京康乐卫士生物技术有限公司股东会
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
盈科所、律师	指	北京市盈科律师事务所
中喜	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
安永、会计师事务所	指	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	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12月31日
上期、上年	指	2018年1月1日至2018年12月31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。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）张爱君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
能否完成临床试验并实现上市销售的风险	生物医药行业在战略新兴产业中属于盈利周期较长的产业，具有高投入、高产出、高风险等特点。一个生物医药品种从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 期临床试验，正在收集临床试验数据中，2020 年 7 月启动 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。
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，根据公开资料，国内有两家公司研发的 HPV 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

	<p>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。2019 年 12 月国内首个二价 HPV 疫苗获批上市，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。</p>
核心技术人员流失风险	<p>核心技术人员和核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分。公司已申请 25 项发明专利，其中 13 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。</p>
实际控制人控制风险	<p>公司控股股东为天狼星控股集团有限公司，其持有公司 39.76% 股权。陶涛持有天狼星控股 78.60% 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共同间接持有康乐卫士 45.56% 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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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	北京经济技术开发区荣昌东街7号隆盛工业园A2幢201、202

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	仪传超
职务	董事会秘书
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	北京经济技术开发区荣昌东街7号隆盛工业园A2幢201、202； 100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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-C27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）	76,000,000
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
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	76,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	中信证券
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
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张毅强、唐晓军
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	13,407,288.36	111,944.10	11,876.77%
毛利率%	3.04%	90.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-41,950,494.50	-46,433,844.01	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-44,196,205.03	-46,459,182.69	-
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)	-97.50%	-119.46%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-102.72%	-119.53%	-
基本每股收益	-0.62	-0.72	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,331,813.62	13,822,692.53	90.50%
负债总计	72,136,105.86	71,509,808.95	0.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	-45,804,292.24	-57,687,116.42	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.60	-0.89	-
资产负债率%(母公司)	224.57%	343.17%	-
资产负债率%(合并)	273.95%	517.34%	-
流动比率	0.05	0.02	-
利息保障倍数	-11.24	-14.67	-

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	-14,791,035.44	-21,746,993.61	-
应收账款周转率	2,062.66	11.78	-
存货周转率	17.13	0.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	90.50%	-3.50%	-
营业收入增长率%	11,876.77%	497.13%	-
净利润增长率%	9.66%	-51.82%	-

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	76,000,000	64,500,000	17.83%
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
处置固定资产净损益	-30,028.64
计入当期损益的政府补贴	2,275,755.63
其他营业外收入和支出	-16.46
非经常性损益合计	2,245,710.53
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,245,710.53

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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 13 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的研发工作。

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，目前三价 HPV 疫苗 I/II 期临床试验完成数据揭盲正在进行统计分析与临床研究总结阶段。计划 2020 年 7 月启动 III 期临床，预计 2-4 年完成 III 期临床研究，九价 HPV 疫苗正在进行 I/II 期临床试验阶段。

由于国内新型冠状病毒肺炎疫情爆发，为响应国家号召、履行全民抗疫义务和疫苗人职责，公司新立项“新型冠状病毒疫苗”研发项目。该项目基于康乐卫士十多年的重组蛋白疫苗研发实践，采用了有别于目前国内外通常选择的五个方向以外的“VLP 递呈多肽疫苗”新技术路线，旨在打造一个能够针对突发公共卫生事件进行快速响应的疫苗研发平台，以应对重大传染病突发的新常态。

目前已经完成了疫苗的 VLP+S 多肽融合表达及组装，现在正在动物体内进行免疫原性测试，评价免疫效果，在免疫效果确定后还要进行安全性评价，同时还在进行生产工艺开发和优化工作。

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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司的商业模式、主营业务没有发生重大变化，2019 年公司营业收入为 13,407,288.36 元，较上年同期增长 11,876.77%。归属于公司股东的净利润为-41,950,494.50 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，目前三价 HPV 疫苗 I/II 期临床试验完成数据揭盲正在进行统计分析与临床研究总结阶段。计划 2020 年 7 月启动 III 期临床，预计 2-4 年完成 III 期临床研究，九价 HPV 疫苗完成 I 期临床试验的三针接种，5 月 6 日结束 I 期临床试验，5 月启动 II 期临床试验受试者入组。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：

- 1、 HPV 十五价疫苗：目前已基本完成小试及中试工艺放大，正在进行工艺放大验证工作，预计 2021 年第一季度申报临床。
- 2、 重组六价诺如病毒疫苗：目前已完成六价诺如病毒小试工艺研究，正在进行工艺放大验证工作。
- 3、 重组多价手足口疫苗：目前已完成四价疫苗工程菌构建，正在进行小试工艺研究。
- 4、 正在进行早期研究的项目：重组三价脊髓灰质炎疫苗、重组甲乙肝二联疫苗、重组 RSV 疫苗、HPV 治疗型疫苗等。

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限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。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,666,530.23	6.33%	93,488.97	0.68%	1,682.60%
应收票据					
应收账款			13,000.00	0.09%	
存货	882,087.72	3.35%	635,910.21	4.60%	38.71%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,089,459.10	23.13%	7,778,777.22	56.28%	-21.72%

在建工程					
短期借款	3,000,000.00	11.39%			
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本年度吸收投资。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,407,288.36	-	111,944.10	-	11,876.77%
营业成本	12,999,878.80	96.96%	10,609.85	9.48%	122,426.51%
毛利率	3.04%	-	90.52%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	18,050,465.18	134.63%	14,614,859.15	13,055.50%	23.51%
研发费用	22,954,414.93	171.21%	28,964,875.48	25,874.41%	-20.75%
财务费用	3,476,029.44	25.93%	2,964,148.17	2,647.88%	17.27%
信用减值损失	-80,315.16	-0.60%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-19,349.00	-17.28%	-
其他收益	2,299,646.28	17.15%	46,014.51	41.10%	4,897.65%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-30,028.64	-0.22%	-466.75	-0.42%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-41,950,478.04	-312.89%	-46,433,844.01	-41,479.49%	-
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	16.46	0.00%	-	-	-
净利润	-41,950,494.50	-312.89%	-46,433,844.01	-41,479.49%	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：十五价 HPV 疫苗技术开发收入增加。
- 2、营业成本：十五价 HPV 疫苗研发费用转为成本。
- 3、其他收益：收到高精尖项目补助。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	13,407,288.36	111,944.10	11,876.77%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	12,999,878.80	10,609.85	122,426.51%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
提供劳务	13,357,730.84	99.63%	23,773.59	21.24%	56,087.27%
销售商品	49,557.52	0.37%	88,170.51	78.76%	-43.79%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

与成大生物签署十五价 HPV 疫苗技术开发合同导致业务收入及成本变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	辽宁成大生物股份有限公司	12,741,693.12	95.04%	否
2	北京成大天和生物科技有限公司	566,037.72	4.22%	否
3	康众（北京）生物科技有限公司	50,000.00	0.37%	否
4	苏州博特龙免疫技术有限公司	49,557.52	0.37%	否
	合计	13,407,288.36	100.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京拜尔迪生物技术有限公司	579,833.00	17.13%	否
2	北京维通利华实验动物技术有限公司	332,310.00	9.82%	否
3	伯乐生命医学产品（上海）有限公司	300,000.00	8.86%	否
4	北京希凯创新科技有限公司	225,600.00	6.67%	否

5	上海百赛生物技术股份有限公司北京分公司	223,257.70	6.60%	否
合计		1,661,000.70	49.08%	-

注：因公司未实现商业化，本次供应商情况是以物料采购作为统计口径。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,791,035.44	-21,746,993.61	-
投资活动产生的现金流量净额	-13,410,508.57	-1,555,675.09	-
筹资活动产生的现金流量净额	29,774,585.27	22,320,000.00	33.40%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：十五价 HPV 疫苗研发收入所致。

投资活动产生的现金流量净额：在建工程增加。

筹资活动产生的现金流量净额：吸收投资。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

天德药业于 2010 年 5 月 31 日取得江苏省泰州工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：91321291555883855W。注册资本为人民币 1000 万元，法定代表人：刘永江。住所：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。经营范围：生物医药新产品的技术研发、技术转让、技术服务。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

新金融工具准则

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自 2019 年 1 月 1 日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

三、 持续经营评价

本年度公司保持稳定健康发展，公司资产稳步增长，资产负债率结构合理，公司新药研发工作稳步推进，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(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，2020 年 7 月启动 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，已经建立了一支由国家“千人计划”获得者陈小江教授领衔，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，公司进一步充实了科学顾问委员会专家对于未来技术发展趋势的把控，公司加大对临床研究的第三方机构 CRO 公司及 PI 的合作。

(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，国内有三家公司研发的 HPV 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。2019 年 12 月国内首个二价 HPV 疫苗获批上市，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 HPV16、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，我们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，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 13 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。公司现有研发人员占公司员工总数 80%，已建立了一支由国家“千人计划”入选者陈小江教授领军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 39.76%股权。陶涛持有天狼星控股 78.60%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共同间接持有康乐卫士 45.56%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，报告期内公司增加了对新引进投资机构股东的董事席位，以求在决策时最大程度避免实际控制人的个人影响，保护其他股东及中小投资者利益。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

第五节 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	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
天狼星控股集团有限公司、郝春利、刘永江	公司向交通银行股份有限公司北京市分行申请贷款提供连带担保	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019年4月4日
天狼星控股集团有限公司	展期一年归还	16,000,000	16,000,000	已事前及时履	2019年8月8

限公司	天狼星控股集团有限公司借款			行	日
天狼星控股集团有限公司、刘永江	公司与通用电气（中国）融资租赁有限责任公司签订融资租赁合同提供连带担保	8,264,892	8,264,892	已事前及时履行	2019年8月8日
郝春利、天狼星控股集团有限公司	公司与中国民生银行股份有限公司申请贷款提供连带担保	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019年12月27日
天狼星控股集团有限公司、郝春利、刘永江	公司与北京亦庄国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同提供连带担保	5,500,000	5,500,000	已事前及时履行	2019年12月27日
天狼星控股集团有限公司	展期一年归还天狼星控股集团有限公司借款	10,000,000	10,000,000	已事前及时履行	2019年12月27日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司事业业务发展的正常所需，是合理必要的，为公司后续研发提供了支持。

（三） 股权激励情况

2019年8月23日第三届董事会第二次会议审议通过《关于北京康乐卫士生物技术股份有限公司限制性股票激励计划》及《2019年第二次发行方案》等议案，并提请2019年9月10日召开的2019年第七次临时股东大会批准生效，对26名被激励对象，发行600万股限制性股权激励，本次发行于2019年11月4日完成备案及股份登记工作，目前处于等待解锁期。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月18日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月18日		挂牌	规范和减少关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年9月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月18日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
董监高	2015年9月18日		挂牌	规范和减少关联交易	承诺规范和减少关联交易	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、公司控股股东、实际控制人均出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：1、在本承诺书签署之日，本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业均已不生产、开发任何与康乐卫士生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，已不直接或间接经营任何与康乐卫士经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与康乐卫士生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。2、自本承诺书签署之日起，本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业将不生产、开发任何与康乐卫士生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与康乐卫士经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与康乐卫士生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、自本承诺书签署之日起，如本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或康乐卫士进一步拓展产品和业务范围，本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业将不与康乐卫士现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与康乐卫士及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到康乐卫士经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司/本人将向康乐卫士赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。5、本承诺书自本公司/本人签章之日即行生效并不可撤销，并在康乐卫士存续且依照全国股份转让系统公司、中国证监会或证券交易所相关规定本公司被认定为不得从事与康乐卫士相同或相似业务的关联人期间内有效。

3、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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	64,500,000	100%	5,500,000	70,000,000	92.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	46.51%		30,218,000	39.76%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	6,000,000	6,000,000	7.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	4,290,000	4,290,000	5.64%	
	核心员工	0	0%	1,710,000	1,710,000	2.25%	
总股本		64,500,000	-	11,500,000	76,000,000	-	
普通股股东人数							97

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 2019年6月10日公司完成2019年第一次股票发行，新增股份5,500,000股，总股本由64,500,000股增加至70,000,000股。
- 2019年10月29日公司完成2019年第二次股票发行，新增股份6,000,000股，总股本由70,000,000股增加至76,000,000股。

(二) 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 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	39.76%	0	30,218,000
2	小江生物技术有限公司	11,978,000	-7,000	11,971,000	15.75%	0	11,971,000
3	北京江林威华生物技术有限公司	11,100,000	0	11,100,000	14.61%	0	11,100,000
4	北京屹唐赛盈基金管理有限公司-北京亦庄	0	5,500,000	5,500,000	7.24%	0	5,500,000

	生物医药并购投资中心（有限合伙）						
5	深圳市创新投资集团有限公司	4,500,000	0	4,500,000	5.92%	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	5.92%	0	4,500,000
7	郝春利	0	1,590,000	1,590,000	2.09%	1,590,000	0
8	刘永江	0	1,000,000	1,000,000	1.32%	1,000,000	0
9	霍建奎	749,000	0	749,000	0.99%	0	749,000
10	高丽娜	516,000	-10,000	506,000	0.67%	0	506,000
	合计	63,343,000	8,291,000	71,634,000	94.27%	2,590,000	69,044,000

普通股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，郝春利为天狼星集团股东。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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

天狼星控股成立于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为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、党委书记、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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年3月7日	2019年6月14日	9.22	5,500,000		50,710,000	0	0	0	1	0
2	2019年8月23日	2019年11月4日	1.00	6,000,000		6,000,000	26	0	0	0	0

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年6月10日	50,710,000	50,710,000	是	补充流动资金	4,000,000	已事前及时履行
2	2019年10月29日	6,000,000	6,000,000	否			

募集资金使用详细情况：

一、康乐卫士自挂牌以来进行两次股票发行，截至2019年12月31日，募集资金已全部使用完毕，募集资金具体使用情况如下：

1、公司于2019年3月7日召开第二届董事会第十九次会议审议通过《2019年第一次股票发行方案的议案》并提交2019第二次临时股东大会审议通过，公司拟9.22元/股，发行不超过800万股，融资不超过

7376 万，公司最终发行 550 万股，融资 5071 万元。2019 年 8 月 8 日第三届董事会第一次会议及 2019 年 8 月 23 日召开 2019 年第六次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》报告期内募集资金已全部使用完毕，具体情况如下：

承诺投资项目	募集资金投入总额（万元）	截至 2019 年 12 月 31 日累计投入金额（万元）
HPV 三价疫苗 I、II 临床费用	200	200
HPV 九价疫苗 I、II 临床费用	400	400
HPV 三价疫苗生产车间建设费用	1290	1290
其中：		
购置设备	800	800
GMP 车间装修	427.5	427.5
设计费	62.5	62.5
归还短期借款	2000	2000
补充流动资金	1181	1181
其中：		
职工薪酬	681	681
研发费用	100	100
房租水电费等日常管理费用	400	400
合计	5071	5071

2、公司于 2019 年 8 月 23 日召开第三届董事会第二次会议审议通过《2019 年第二次股票发行方案的议案》、《限制性股票激励计划》并提交 2019 年第七次临时股东大会审议通过，公司拟 1.00 元/股，发行 600 万股，融资 600 万，公司发行 600 万股，融资 600 万元用于补充流动资金，报告期内募集资金已全部使用完毕，具体情况如下：

项目	募集资金投入总额（万元）	截至 2019 年 12 月 31 日累计投入金额（万元）
职工薪酬	400	400
房租水电费等日常管理费用	200	200
合计	600	600

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	交通银行北京分行	银行	3,000,000	2019年5月14日	2020年5月15日	4.785%
2	短期借款	民生银行北京分行	银行	3,000,000	2020年1月13日	2021年1月14日	5.655%
合计	-	-	-	6,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
郝春利	董事长、首席执行官	男	1973年9月	EMBA	2019年8月8日	2022年8月7日	是
刘永江	董事、总经理	男	1961年8月	EMBA	2019年8月8日	2022年8月7日	是
陈小江	董事、首席科学家	男	1963年9月	博士后	2019年8月8日	2022年8月7日	是
陶然	董事	男	1963年8月	本科	2019年8月8日	2022年8月7日	否
刘纲	董事	男	1968年12月	硕士	2019年8月8日	2022年8月7日	否
张志勇	董事	男	1981年9月	硕士	2019年8月8日	2022年8月7日	否
李辉	董事	女	1979年7月	硕士	2019年8月8日	2022年8月7日	否

			月		月 8 日	月 7 日	
孟凡伟	监事会主席	男	1976 年 4 月	本科	2019 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 7 日	否
赵帅	监事	男	1982 年 9 月	硕士	2019 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 7 日	否
王举闻	职工监事	男	1985 年 7 月	本科	2019 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 7 日	是
仪传超	董事会秘书	男	1987 年 6 月	大专	2019 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 7 日	是
董微	首席财务官	女	1971 年 7 月	大专	2019 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 7 日	是
沈益国	副总经理	男	1964 年 1 月	硕士	2019 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 7 日	是
张海江	副总经理	男	1977 年 2 月	博士	2019 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 7 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

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、首席执行官	0	1,590,000	1,590,000	2.09%	0
刘永江	董事、总经理	0	1,000,000	1,000,000	1.32%	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
张志勇	董事	0	0	0	0%	0
李辉	董事	0	0	0	0%	0
孟凡伟	监事会主席	0	0	0	0%	0
赵帅	监事	0	0	0	0%	0
王举闻	职工监事	0	100,000	100,000	0.13%	0
仪传超	董事会秘书	0	400,000	400,000	0.53%	0
董微	首席财务官	0	400,000	400,000	0.53%	0
沈益国	副总经理	0	400,000	400,000	0.53%	0

张海江	副总经理	0	400,000	400,000	0.53%	0
合计	-	0	4,290,000	4,290,000	5.66%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
郝春利	董事长	换届	董事长兼首席执行官	换届
张志勇	无	新任	董事	换届
李辉	无	新任	董事	换届
董微	财务总监	换届	首席财务官	换届

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
行政管理人员	12	20
技术人员	72	82
财务人员	3	3
员工总计	87	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	7
硕士	24	35
本科	25	27
专科	24	27
专科以下	9	9
员工总计	87	105

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王志斌	新增	部门经理	0	100,000	100,000
银飞	新增	部门经理	0	100,000	100,000
张尧	新增	部门经理	0	100,000	100,000
于泓洋	新增	部门经理	0	100,000	100,000
伍树明	新增	部门经理	0	100,000	100,000
李艳华	新增	部门经理	0	100,000	100,000
张瑞霞	新增	部门经理	0	100,000	100,000
姜绪林	新增	部门经理	0	100,000	100,000
张爱君	新增	部门经理	0	100,000	100,000
沈迩萃	新增	部门经理	0	100,000	100,000
刘玉莹	新增	部门经理	0	100,000	100,000
高俊	新增	部门副经理	0	100,000	100,000
陈丹	新增	部门副经理	0	50,000	50,000
李玲	新增	部门副经理	0	30,000	30,000
徐瑞	新增	部门副经理	0	100,000	100,000
贡炳岭	新增	部门副经理	0	30,000	30,000
陈晓	新增	部门副经理	0	100,000	100,000
高文双	新增	部门副经理	0	100,000	100,000
蒋敦泉	新增	项目经理	0	100,000	100,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，股东会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司2019年修订了《公司章程》，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内修订 2 次章程

1、第一次修改：

原章程：

第九条 本章程所称其他高级管理人员是指副总经理、董事会秘书、财务负责人。

修改为：

第九条 公司首席执行官、总经理、首席财务官、首席信息官、首席技术官、副总经理、董事会秘书为公司高级管理人员。

原章程：

第一百一十八条 公司设总经理一名，可以根据需要设副总经理若干名，由董事会聘任或解聘。

公司设财务负责人一名，董事会秘书一名，由董事会聘任或解聘。

公司总经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员。

董事可以受聘兼任总经理、财务负责人、董事会秘书。

修改为：

第一百一十八条 公司设 CEO 首席执行官一名，总经理一名，可以根据需要设副总经理若干名，由董事会聘任或解聘。

公司设 CEO 首席执行官一名首席执行官由董事长兼任，CFO 首席财务官一名、CIO 首席信息官一名、CTO 首席技术官一名、董事会秘书一名，由董事会聘任或解聘。

公司首席执行官、总经理、首席财务官、首席信息官、首席技术官、副总经理、董事会秘书为公司高级管理人员。

2、第二次修改：

原章程：

第三章第一节第十三条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应具有相同权力。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

修改为：

第三章第一节第十三条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应具有相同权力。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额，在册股东无优先认购权。

原章程：

第五章第二节第九十九条 董事会由 5 名董事组成，由股东大会选举产生，董事会设董事长 1 人，由董事会选举产生。

修改为：

第五章第二节第九十九条 董事会由 7 名董事组成，由股东大会选举产生，董事会设董事长 1 人，由董

事会选举产生。

原章程：

第五章第二节第一百条（十） 审议批准以下购买或者出售资产（不含购买原材料或者出售商品等与日常经营相关的资产）、对外投资、提供财务资助、租入或者租出资产、赠与或者受赠资产（公司受赠现金资产除外）、债权或债务重组、资产抵押、委托理财、签订委托或许可协议等交易事项：

- 1、交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10%以上不足 30%的，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；
- 2、交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的主营业务收入占公司最近一个会计年度经审计主营业务收入的 10%以上的，或绝对金额超过 1000 万元；
- 3、交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上的，或绝对金额超过 300 万元；
- 4、交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 10%以上的，或绝对金额超过 500 万元；
- 5、交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上的，或绝对金额超过 300 万元；

上述 1 至 5 指标计算中涉及的数值为负值，取其绝对值计算。

修改为：

第五章第二节第一百条（十） 审议批准以下购买或者出售资产（不含购买原材料或者出售商品等与日常经营相关的资产）、对外投资、提供财务资助、租入或者租出资产、赠与或者受赠资产（公司受赠现金资产除外）、债权或债务重组、资产抵押、委托理财、签订委托或许可协议等交易事项：

- 1、交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10%以上不足 30%的，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；
- 2、交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的主营业务收入占公司最近一个会计年度经审计主营业务收入的 10%以上的，或绝对金额超过 1000 万元；
- 3、交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上的，或绝对金额超过 300 万元；
- 4、交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 10%以上的，或绝对金额超过 500 万元；
- 5、交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上的，或绝对金额超过 300 万元；
- 6、在任一财年内，公司与非关联第三方发生单笔 300 万元人民币及以上、累计 500 万元人民币及以上之交易。
- 7、在任一财年内，公司与关联方发生单笔 100 万元人民币及以上、累计 200 万元人民币及以上之交易；
- 8、在任一财年内，公司贷款或借款给任何第三方（包括但不限于公司员工）单笔 50 万元人民币及以上、累计 100 万元人民币及以上的；以及其他任何超出年度财务预算单笔 50 万元人民币及以上、累计 100 万元人民币及以上的款项，或持有任何股票、债券、股东性权益或其他证券的。

9、收购任何其他实体的股权、资产或业务的单笔 100 万元人民币及以上、累计 200 万元人民币及以上的交易。

上述 1 至 9 指标计算中涉及的数值为负值，取其绝对值计算。

原章程：

第五章第二节第一百条 董事会行使下列职权：

增加（二十四）向股东大会建议拟改变公司的主营业务或停止经营公司目前正在经营的业务。

原章程：

第五章第二节第一百一十五条 董事会会议，应由董事本人出席；董事因故不能出席，可以书面委托其他董事代为出席，委托书中应载明代理人的姓名，代理事项、授权范围和有效期限，并由委托人签名或盖章。代为出席会议的董事应授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。

修改为：

第五章第二节第一百一十五条 董事会会议，应由董事本人出席；董事因故不能出席，可以书面委托其他董事代为出席，委托书中应载明代理人的姓名，代理事项、授权范围和有效期限，并由委托人签名或盖章。代为出席会议的董事应授权范围内行使董事的权利。任意一董事在收到两次召开董事会会议通知后仍未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、《关于公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》、《关于股票发行对象及股东优先认购安排的议案》、《关于公司股票发行前滚存利润分配方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于制定<募集资金管理制度>的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2、《关于公司与北京亦庄生物医药并购投资中心（有限合伙）签署股票认购协议的议案》、《关于天狼星控股集团有限公司、陶涛与北京亦庄生物医药并购投资中心（有限合伙）签署北京康乐卫士生物技术股份有限公司股票认购协议之补充协议的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>3、《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》、《关于向交通银行股份有限公司北京市分行申请贷款的议案》、《关于北京亦庄国际融资担保公司提供向交通银行股份有限公司北京市分行申请贷款出具担保函的议案》</p> <p>4、《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度审计报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务</p>

		<p>决算报告的议案》、《关于公司总经理 2018 年工作总结及 2019 年工作计划的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算的报告的议案》、《关于续聘中喜会计师事务所的议案》、《董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准无保留意见专项说明的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>5、《关于董事会换届暨提名第三届董事会候选人的议案》、《关于提名及认定公司核心员工的议案》、《关于修订公司<公司章程>的议案》、《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》、《关于提议召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》6、《关于选举公司第三届董事会董事长兼首席执行官的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司首席科学家的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司首席财务管的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于与通用电气（中国）融资租赁有限责任公司签订<融资租赁合同>的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》、《关于展期一年归还天狼星控股集团有限公司借款的议案》、《关于提议召开 2019 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>7、《关于 2019 半年度报告的议案》、《关于 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于北京康乐卫士生物技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）的议案》、《关于公司 2019 年第二次发行方案的议案》《关于公司拟与激励对象签署限制性股票认购协议的议案》、《关于股票发行对象及股东优先认购安排的议案》、《关于公司股票发行前滚存利润分配方案的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《提议召开 2019 年第七次临时股东大会的议案》</p> <p>8、《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》、《关于向中国民生银行股份有限公司北京分行申请贷款的议案》、《关于向北京兴展融达融资担保公司提供向中国民生银行股份有限公司北京分行申请贷款出具担保函的议案》、《关于与北京亦庄国际融资租赁有限公司签订<融资租赁协议>的议案》、《关于展期一年归还天狼星控股集团有限公司借款的议案》</p>
监事会	4	<p>1、《公司监事会 2018 年年度工作报告》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年度财务决算报告》、《关于公司 2019 年财务预算报告》《董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准无保留意见转向说明》</p> <p>2、《关于监事会换届暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人》、《关于提名及认定核心员工》</p> <p>3、《关于选举公司第三届监事会主席》</p> <p>4、《关于 2019 半年度报告的议案》、《关于公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p>
股东大会	8	<p>1、《关于与北京亦庄创新股权投资中心（有限合伙）拟签订<北京亦庄创新股权投资中心（有限合伙）可转股债权投资协议>》、《关于与辽宁成大生物股份有限公司拟签订<重组 15 价人乳头瘤病毒疫苗产业化技术开发合同>》、《关于终止公司 2018 年第一次股票发行方案》</p> <p>2、《关于公司 2019 年第一次股票发行方案》、《关于股票发行对象及股东优先认购安排》、《关于公司股票发行前滚存利润分配方案》、《关于修改公司章程》、《关于制定<募集资金管理制度>》、《关于设立募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》</p>

	<p>3、《关于公司与北京亦庄生物医药并购投资中心（有限合伙）签署股票认购协议》、《关于天狼星控股集团有限公司、陶涛与北京亦庄生物医药并购投资中心（有限合伙）签署北京康乐卫士生物技术股份有限公司股票认购协议之补充协议》</p> <p>4、《关于向交通银行股份有限公司北京市分行申请贷款》、《关于北京亦庄国际融资担保公司提供向交通银行股份有限公司北京市分行申请借款出具担保函》、《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>5、《关于公司 2018 年度董事会工作报告》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告》、《关于公司 2018 年度报告及其摘要》、《关于公司 2018 年度审计报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告》、《关于公司 2019 年度财务预算报告》、《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）》、《董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准无保留意见专项说明》</p> <p>6、《关于董事会换届暨提名第三届董事会董事候选人》、《关于监事会换届暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人》、《关于提名及认定公司核心员工》、《关于修订公司<公司章程>》</p> <p>7、《关于修订公司<公司章程>》、《关于与通用电气（中国）融资租赁有限责任公司签订《融资租赁合同》、《关于变更募集资金用途的议案》、《关于展期一年归还天狼星控股集团有限公司借款的议案》</p> <p>8、《关于北京康乐卫士生物技术股份有限公司限制性股票激励计划》、《关于 2019 年第二次股票发行方案》、《关于公司拟与激励对象签署限制性股票认购协议》、《关于股票发行对象及优先认购安排》、《关于公司股票发行前滚存利润分配方案》、《关于修改<公司章程>》、《关于设立募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》</p>
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况

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

2. 资产独立情况

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

3. 人员独立情况

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

4. 财务独立情况

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

5. 机构独立情况

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	安永华明（2021）审字第 61732699_A02 号
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室
审计报告日期	2021 年 12 月 8 日
注册会计师姓名	张毅强、唐晓军
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	

审计报告正文：

审计报告

安永华明（2021）审字第61732699_A02号
北京康乐卫士生物技术股份有限公司

北京康乐卫士生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京康乐卫士生物技术股份有限公司的财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的北京康乐卫士生物技术股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了北京康乐卫士生物技术股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="304 591 592 622">研发费用的确认和计量</p> <p data-bbox="248 674 718 831">2019年度合并财务报表确认的研发费用为人民币22,954,414.93元，研发费用占总支出（管理费用及研发费用）的比例为56%。</p> <p data-bbox="248 882 718 1039">研发活动为集团的主要经营活动，研发费用的确认对合并财务报表有重大影响，因此我们将上述事项识别为关键审计事项。</p> <p data-bbox="248 1090 718 1162">研发费用的会计政策及披露载于财务报表附注三、11和附注五、26。</p>	<p data-bbox="756 674 1190 705">我们针对研发费用执行的程序包括：</p> <p data-bbox="756 714 1331 786">(1) 了解、评价并测试管理层对研发费用内部控制的设计及执行；</p> <p data-bbox="756 795 1331 866">(2) 了解、评价管理层对研发支出资本化时点的判断；</p> <p data-bbox="756 875 1331 947">(3) 将各期研发费用进行比较，结合项目研发进度，执行分析性复核程序；</p> <p data-bbox="756 956 1331 1072">(4) 检查预付款项期末明细余额，抽样询问并检查相关履约进度报告，检查预付款项是否存在长期挂账的情况；</p> <p data-bbox="756 1081 1331 1198">(5) 抽样检查委托第三方开展临床前试验服务及临床试验服务的合同、发票和付款单据等文件，抽样执行函证程序，检查费用的计量金额；</p> <p data-bbox="756 1207 1331 1279">(6) 针对大额的研发费用，复核原始文档以确定其是否具有商业实质，检查费用是否发生；</p> <p data-bbox="756 1288 1177 1319">(7) 对研发费用进行截止性测试；</p> <p data-bbox="756 1328 1251 1359">(8) 复核研发费用在财务报表中的披露。</p>
<p data-bbox="304 1379 592 1411">股份支付的确认和计量</p> <p data-bbox="288 1420 718 1536">2019年度合并财务报表中确认的股份支付费用为人民币3,658,111.13元。</p> <p data-bbox="288 1588 718 1785">股份支付的确认与计量涉及对权益工具公允价值、授予日、等待期和可行权数量的重大估计，2019年度发生的股份支付交易对当年财务报表的影响重大。</p> <p data-bbox="248 1836 718 1908">股份支付的会计政策及披露载于财务报表附注三、15及附注十。</p>	<p data-bbox="740 1420 1177 1451">我们针对股份支付执行的程序包括：</p> <p data-bbox="740 1460 1359 1532">(1) 查阅相关的董事会决议和股权激励计划等文件；</p> <p data-bbox="740 1541 1359 1612">(2) 获取并检查股份支付的明细表，核对授予的股份数量和可行权数量等信息；</p> <p data-bbox="740 1621 1359 1693">(3) 复核管理层关于股份支付费用的计算表并评价合理性；</p> <p data-bbox="740 1702 1359 1818">(4) 引入内部评估专家，评价权益工具授予日的公允价值评估中使用的假设、参数及评估模型的合理性；</p> <p data-bbox="740 1827 1308 1859">(5) 复核股份支付在财务报表中的披露。</p>

四、其他信息

北京康乐卫士生物技术股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北京康乐卫士生物技术股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京康乐卫士生物技术股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京康乐卫士生物技术股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京康乐卫士生物技术股份有限公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张毅强
（项目合伙人）

中国注册会计师：唐晓军

中国 北京

2021年12月8日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,666,530.23	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			
应收账款			13,000.00
应收款项融资			
预付款项	五、2	343,761.08	402,213.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	32,247.96	5,480.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	882,087.72	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			
流动资产合计		2,924,626.99	1,150,093.46
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	五、5	6,089,459.10	7,778,777.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、6		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7	4,041,870.87	749,732.11
递延所得税资产			
其他非流动资产		13,275,856.66	4,144,089.74

非流动资产合计	五、9	23,407,186.63	12,672,599.07
资产总计		26,331,813.62	13,822,692.53
流动负债：			
短期借款	五、11	3,000,000.00	
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			
应付账款	五、12	5,400,100.55	2,359,073.43
预收款项	五、13	17,258,306.88	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	4,231,966.28	8,363,662.81
应交税费	五、15	198,779.61	206,794.88
其他应付款	五、16	29,307,352.17	60,580,277.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,396,505.49	71,509,808.95
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	五、17	12,476,301.37	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	263,299.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,739,600.37	

负债合计		72,136,105.86	71,509,808.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	76,000,000.00	64,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	88,309,170.59	39,975,851.91
减：库存股	五、21	6,000,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-204,113,462.83	-162,162,968.33
归属于母公司所有者权益合计		-45,804,292.24	-57,687,116.42
少数股东权益			
所有者权益合计		-45,804,292.24	-57,687,116.42
负债和所有者权益总计		26,331,813.62	13,822,692.53

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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,665,328.41	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			13,000.00
应收款项融资			
预付款项		343,761.08	402,213.74
其他应收款	十三、1	32,247.96	5,480.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		882,087.72	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			
流动资产合计		2,923,425.17	1,149,553.15
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	十三、2	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		5,713,584.11	7,371,267.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,041,870.87	749,732.11
递延所得税资产			
其他非流动资产		13,275,856.66	4,144,089.74
非流动资产合计		33,031,311.64	22,265,089.44
资产总计		35,954,736.81	23,414,642.59
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	
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		5,400,100.55	2,359,073.43
预收款项		17,258,306.88	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,205,508.98	8,263,190.45
应交税费		198,779.61	206,522.57
其他应付款		37,939,744.68	69,523,770.87
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		68,002,440.70	80,352,557.32
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		12,476,301.37	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		263,299.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,739,600.37	
负债合计		80,742,041.07	80,352,557.32
所有者权益：			
股本		76,000,000.00	64,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,309,170.59	39,975,851.91
减：库存股		6,000,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-203,096,474.85	-161,413,766.64
所有者权益合计		-44,787,304.26	-56,937,914.73
负债和所有者权益合计		35,954,736.81	23,414,642.59

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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		13,407,288.36	111,944.10
其中：营业收入	五、23	13,407,288.36	111,944.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		57,547,068.88	46,571,986.87
其中：营业成本	五、23	12,999,878.80	10,609.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	66,280.53	17,494.22
销售费用		-	-
管理费用	五、25	18,050,465.18	14,614,859.15
研发费用	五、26	22,954,414.93	28,964,875.48
财务费用	五、27	3,476,029.44	2,964,148.17
其中：利息费用		3,426,508.15	2,963,217.27
利息收入		41,533.92	5,300.53
加：其他收益	五、28	2,299,646.28	46,014.51
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-80,315.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-19,349.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,028.64	-466.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,950,478.04	-46,433,844.01
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		16.46	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,950,494.50	-46,433,844.01
减：所得税费用	五、31		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,950,494.50	-46,433,844.01
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（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,950,494.50	-46,433,844.01
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(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		-41,950,494.50	-46,433,844.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-41,950,494.50	-46,433,844.01
(二) 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）	五、33	-0.62	-0.72
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.62	-0.72

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、3	13,407,288.36	111,944.10
减：营业成本	十四、3	12,999,878.80	10,609.85
税金及附加		61,636.70	11,994.50
销售费用		-	-
管理费用		17,700,427.52	14,260,175.92
研发费用		22,954,414.93	28,964,875.48
财务费用		3,562,941.10	3,348,621.50

其中：利息费用		3,513,936.97	3,348,224.75
利息收入		41,489.08	5,275.28
加：其他收益		2,299,646.28	46,014.51
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-80,315.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-19,349.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,028.64	-466.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,682,708.21	-46,458,134.39
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,682,708.21	-46,458,134.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,682,708.21	-46,458,134.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,682,708.21	-46,458,134.39
（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		-41,682,708.21	-46,458,134.39

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	2019年	2018年
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		30,719,000.00	120,700.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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		872,301.02	
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,861,636.29	587,555.49
经营活动现金流入小计		34,452,937.31	708,255.49
购买商品、接受劳务支付的现金		3,825,712.29	4,372.31
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		28,481,166.01	11,578,219.06
支付的各项税费		99,161.48	17,357.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	16,837,932.97	10,855,300.01
经营活动现金流出小计		49,243,972.75	22,455,249.10
经营活动产生的现金流量净额	五、34	-14,791,035.44	-21,746,993.61
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		1,300.00	
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		1,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,411,808.57	1,555,675.09
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		13,411,808.57	1,555,675.09
投资活动产生的现金流量净额		-13,410,508.57	-1,555,675.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		56,194,320.00	
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		24,021,072.87	24,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,215,392.87	24,650,000.00
偿还债务支付的现金		44,925,807.84	2,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,668,189.91	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	2,846,809.85	
筹资活动现金流出小计		50,440,807.60	2,330,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		29,774,585.27	22,320,000.00
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		1,573,041.26	-982,668.70
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		1,666,530.23	93,488.97

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		30,719,000.00	120,700.00
收到的税费返还		872,301.02	
收到其他与经营活动有关的现金		2,861,591.45	566,108.62
经营活动现金流入小计		34,452,892.47	686,808.62

购买商品、接受劳务支付的现金		3,825,712.29	4,372.31
支付给职工以及为职工支付的现金		28,104,351.16	11,331,890.30
支付的各项税费		60,047.00	11,858.00
支付其他与经营活动有关的现金		16,821,478.97	10,824,888.37
经营活动现金流出小计		48,811,589.42	22,173,008.98
经营活动产生的现金流量净额		-14,358,696.95	-21,486,200.36
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		1,300.00	
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		1,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,411,808.57	1,555,675.09
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		13,411,808.57	1,555,675.09
投资活动产生的现金流量净额		-13,410,508.57	-1,555,675.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		56,194,320.00	
取得借款收到的现金		24,021,072.87	24,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,215,392.87	24,650,000.00
偿还债务支付的现金		45,358,807.84	2,584,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,668,189.91	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,846,809.85	
筹资活动现金流出小计		50,873,807.60	2,584,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		29,341,585.27	22,066,000.00
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		1,572,379.75	-975,875.45
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		1,665,328.41	92,948.66

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	64,500,000.00				39,975,851.91	-					-162,162,968.33		-57,687,116.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,500,000.00				39,975,851.91						-162,162,968.33		-57,687,116.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,500,000.00				48,333,318.68	6,000,000.00					-41,950,494.50		11,882,824.18
（一）综合收益总额											-41,950,494.50		-41,950,494.50
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.00				48,333,318.68	6,000,000.00							53,833,318.68
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				44,675,207.55								50,175,207.55
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				3,658,111.13							3,658,111.13
4. 其他	6,000,000.00				6,000,000.00						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	76,000,000.00			88,309,170.59	6,000,000.00				-204,113,462.83		-45,804,292.24

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	64,500,000.00				31,179,213.05						-115,729,124.32		-20,049,911.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,500,000.00				31,179,213.05						-115,729,124.32		-20,049,911.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,796,638.86						-46,433,844.01		-37,637,205.15
（一）综合收益总额											-46,433,844.01		-46,433,844.01
（二）所有者投入和减少资本					8,796,638.86								8,796,638.86
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,796,638.86								8,796,638.86
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	64,500,000.00				39,975,851.91						-162,162,968.33		-57,687,116.42

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,500,000.00				39,975,851.91						-161,413,766.64	-56,937,914.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,500,000.00				39,975,851.91						-161,413,766.64	-56,937,914.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,500,000.00				48,333,318.68	6,000,000.00					-41,682,708.21	12,150,610.47
（一）综合收益总额											-41,682,708.21	-41,682,708.21
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.00				48,333,318.68	6,000,000.00						53,833,318.68
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				44,675,207.55							50,175,207.55
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					3,658,111.13							3,658,111.13
4. 其他	6,000,000.00					6,000,000.00						
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	76,000,000.00				88,309,170.59	6,000,000.00					-203,096,474.85	-44,787,304.26

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	64,500,000.00				31,179,213.05						-114,955,632.25	-19,276,419.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,500,000.00				31,179,213.05						-114,955,632.25	-19,276,419.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,796,638.86						-46,458,134.39	-37,661,495.53
（一）综合收益总额											-46,458,134.39	-46,458,134.39
（二）所有者投入和减少资本					8,796,638.86							8,796,638.86
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,796,638.86							8,796,638.86
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	64,500,000.00				39,975,851.91						-161,413,766.64	-56,937,914.73

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

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注
2019年度

单位：人民币元

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 基本情况

北京康乐卫士生物技术股份有限公司(“本公司”)，是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，于2008年4月10日成立，本公司于2015年9月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌，本公司总部位于北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号A2幢201、202。

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

本财务报表业经本公司董事会于2021年12月8日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本公司及子公司(“本集团”)自成立以来一直处于药物的研究开发阶段，未有盈利记录。于2019年12月31日，本集团累计未弥补亏损为人民币204,113,462.83元，净流动负债为人民币56,471,878.50元，且资不抵债人民币45,804,292.24元。本集团研发管线分别处于不同的临床前及临床研究阶段，尚未有进入商业化生产的产品。本集团主要通过寻求外部投资机构或银行借款等融资手段来保证正常经营活动和各研发管线的资金需求。本集团认为上述融资方式所提供或能提供的资金能够支持本集团在至少未来12个月的正常运转及研发活动。因此，本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，具体如下：

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 合并财务报表

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

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

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

5. 现金及现金等价物

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）（续）

金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、2。

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

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

可转换债券

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

7. 存货

存货包括原材料。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司投资。

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

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

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
机械设备	3-10年	5%	31.67-9.50%
办公家具	5年	5%	19.00%
运输设备	4年	5%	23.75%
电子设备	3年	5%	31.67%

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

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销以及辅助费用等。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

11. 无形资产

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 无形资产（续）

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
专利权	10年

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

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

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

12. 资产减值

本集团对除存货、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 资产减值（续）

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 长期待摊费用

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

14. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 职工薪酬（续）

辞退福利

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

15. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用近期融资价格法确定，参见附注十。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 股份支付（续）

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

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

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

16. 收入

本集团尚未开始商业化生产，本集团取得的少量收入按如下政策确认。

销售原材料收入

销售原材料收入按实际交付且客户验收后确认收入。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。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：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 收入（续）

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

17. 政府补助

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

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

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

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

18. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 所得税（续）

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 所得税（续）

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

19. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

20. 回购股份

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

21. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

22. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 公允价值计量（续）

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

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

23. 重大会计判断和估计

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

判断

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

开发支出资本化条件

在判断开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足全部资本化条件（附注三、11）进行估计和判断。当研发项目同时满足全部资本化条件时，研发项目所产生的某些临床试验费用将确认为无形资产。不能同时满足全部资本化条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。管理层需要运用重大判断以决定政府补助的性质和确认时点。

合同现金流量特征

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

业务模式

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

估计的不确定性

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

除金融资产之外的非流动资产减值

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产

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

固定资产的可使用年限和残值

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

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

24. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初留存收益或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

执行新金融工具准则对本集团和本公司2019年财务报表无重大影响。

财务报表列报方式变更

根据《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《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）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	2019年4月1日之前应税收入按16%和6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%和6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	-	本集团内除本公司享受税收优惠（详见附注四、2）以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
土地使用税	-	按照实际占用的土地面积及该土地所在地段的适用税额计缴。
印花税	-	按照应税凭证上所记载的应税金额及适用税率计缴。
个人所得税	-	根据国家有关税务法规，本公司及所属子公司支付给职工的报酬所得，由本公司及所属子公司代为扣缴个人所得税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2. 税收优惠

本公司于2017年10月25日通过了高新技术企业资格复审，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号GR201711001986），有效期为3年，享受企业所得税优惠税率。本公司适用的企业所得税税率为15%。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署[2019]39号）并经国家税务总局北京经济技术开发区税务局第一税务所核准，于2019年，本公司收到增值税留抵税额退税人民币872,301.02元。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	326.25	909.96
银行存款	<u>1,666,203.98</u>	<u>92,579.01</u>
	<u>1,666,530.23</u>	<u>93,488.97</u>

于2019年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金（2018年12月31日：无）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	<u>343,761.08</u>	<u>100.00</u>	<u>402,213.74</u>	<u>100.00</u>

于2019年12月31日，位列前五名的预付款项期末余额及其占预付款项的期末余额合计数的比例如下：

	账面余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
北京亦庄置业有限公司工业企业物业管理分公司	107,833.08	31.37
北京经开智辰电子商务有限公司	80,000.00	23.27
山东威高普瑞医药包装有限公司	70,500.00	20.51
北京科园信海医药经营有限公司	66,348.00	19.30
北京兴展融达融资担保有限公司	<u>15,000.00</u>	<u>4.36</u>
	<u>339,681.08</u>	<u>98.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 预付款项（续）

于2018年12月31日，位列前五名的预付款项期末余额及其占预付款项的期末余额合计数的比例如下：

	账面余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
北京亦庄置业有限公司工业企业物业管理分公司	243,158.74	60.46
中国食品药品检定研究院	140,000.00	34.81
北京静之湖度假酒店有限公司	10,000.00	2.49
北京中创先锋科技有限责任公司	6,400.00	1.59
江苏博生医用新材料股份有限公司	1,200.00	0.30
	<u>400,758.74</u>	<u>99.65</u>

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>33,945.22</u>	<u>5,480.54</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,697.26</u>	<u>-</u>
	<u>32,247.96</u>	<u>5,480.54</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
备用金	<u>33,945.22</u>	<u>5,480.54</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,697.26</u>	<u>-</u>
	<u>32,247.96</u>	<u>5,480.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失账面余额变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	-
本年计提	<u>1,697.26</u>
年末余额	<u>1,697.26</u>

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	5,480.54
本年新增	29,885.22
终止确认	<u>(1,420.54)</u>
年末余额	<u>33,945.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款情况如下：

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,480.54	100.00	-	-

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
1年以内	5,480.54	100.00	-

于2019年12月31日，其他应收款金额前三名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
于泓洋	19,760.22	58.21	备用金	1年以内	988.01
李静	10,809.00	31.84	备用金	1年以内	540.45
沈迺萃	3,376.00	9.95	备用金	1年以内	168.80
	<u>33,945.22</u>	<u>100.00</u>			<u>1,697.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前二名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计 数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
于泓洋	4,060.00	74.08	备用金	1年以内	-
董书凯	<u>1,420.54</u>	<u>25.92</u>	备用金	1年以内	-
	<u>5,480.54</u>	<u>100.00</u>			-

4. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<u>882,087.72</u>	<u>-</u>	<u>882,087.72</u>	<u>635,910.21</u>	<u>-</u>	<u>635,910.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 固定资产

2019年

	房屋建筑物	机械设备	办公家具	运输设备	电子设备	合计
原价						
年初余额	663,336.48	21,421,627.43	461,928.00	561,961.00	2,223,580.09	25,332,433.00
购置	-	551,716.70	28,694.05	-	39,490.99	619,901.74
处置或报废	-	(340,283.41)	(2,875.00)	-	(9,478.00)	(352,636.41)
年末余额	<u>663,336.48</u>	<u>21,633,060.72</u>	<u>487,747.05</u>	<u>561,961.00</u>	<u>2,253,593.08</u>	<u>25,599,698.33</u>
累计折旧						
年初余额	(255,826.85)	(14,219,877.54)	(436,832.04)	(533,862.95)	(2,107,256.40)	(17,553,655.78)
计提	(31,634.64)	(2,193,919.46)	(5,009.20)	-	(37,742.96)	(2,268,306.26)
处置或报废	-	299,987.46	2,731.25	-	9,004.10	311,722.81
年末余额	<u>(287,461.49)</u>	<u>(16,113,809.54)</u>	<u>(439,109.99)</u>	<u>(533,862.95)</u>	<u>(2,135,995.26)</u>	<u>(19,510,239.23)</u>
账面价值						
年末	<u>375,874.99</u>	<u>5,519,251.18</u>	<u>48,637.06</u>	<u>28,098.05</u>	<u>117,597.82</u>	<u>6,089,459.10</u>
年初	<u>407,509.63</u>	<u>7,201,749.89</u>	<u>25,095.96</u>	<u>28,098.05</u>	<u>116,323.69</u>	<u>7,778,777.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 固定资产（续）

2018年

	房屋建筑物	机械设备	办公家具	运输设备	电子设备	合计
原价						
年初余额	663,336.48	20,780,779.01	467,964.00	561,961.00	2,183,483.09	24,657,523.58
购置	-	640,848.42	2,808.00	-	40,588.00	684,244.42
处置或报废	-	-	(8,844.00)	-	(491.00)	(9,335.00)
年末余额	<u>663,336.48</u>	<u>21,421,627.43</u>	<u>461,928.00</u>	<u>561,961.00</u>	<u>2,223,580.09</u>	<u>25,332,433.00</u>
累计折旧						
年初余额	(224,192.21)	(11,941,975.33)	(437,881.71)	(533,862.95)	(2,045,803.19)	(15,183,715.39)
计提	(31,634.64)	(2,277,902.21)	(7,352.13)	-	(61,919.66)	(2,378,808.64)
处置或报废	-	-	8,401.80	-	466.45	8,868.25
年末余额	<u>(255,826.85)</u>	<u>(14,219,877.54)</u>	<u>(436,832.04)</u>	<u>(533,862.95)</u>	<u>(2,107,256.40)</u>	<u>(17,553,655.78)</u>
账面价值						
年末	<u>407,509.63</u>	<u>7,201,749.89</u>	<u>25,095.96</u>	<u>28,098.05</u>	<u>116,323.69</u>	<u>7,778,777.22</u>
年初	<u>439,144.27</u>	<u>8,838,803.68</u>	<u>30,082.29</u>	<u>28,098.05</u>	<u>137,679.90</u>	<u>9,473,808.19</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产和未办妥产权证书的固定资产。

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 无形资产

2019年

专利权

原价

年初及年末余额 105,421,400.00

累计摊销

年初及年末余额 (50,184,095.17)

减值准备

年初及年末余额 (55,237,304.83)

账面价值

年末 -

年初 -

2018年

专利权

原价

年初及年末余额 105,421,400.00

累计摊销

年初余额 (49,482,355.77)

计提 (701,739.40)

年末余额 (50,184,095.17)

减值准备

年初及年末余额 (55,237,304.83)

账面价值

年末 -

年初 701,739.40

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无所有权或使用权受限和未办妥产权证书的无形资产。

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	656,599.20	3,332,649.12	-	3,989,248.32
其他	93,132.91	-	(40,510.36)	52,622.55
	<u>749,732.11</u>	<u>3,332,649.12</u>	<u>(40,510.36)</u>	<u>4,041,870.87</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	-	656,599.20	-	656,599.20
其他	40,755.00	75,471.70	(23,093.79)	93,132.91
	<u>40,755.00</u>	<u>732,070.90</u>	<u>(23,093.79)</u>	<u>749,732.11</u>

8. 递延所得税资产

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年
可抵扣暂时性差异	10,113,915.39	14,532,713.47
可抵扣亏损	<u>284,251,733.42</u>	<u>248,792,305.69</u>
	<u>294,365,648.81</u>	<u>263,325,019.16</u>

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 递延所得税资产（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2019年	-	13,222,218.17
2020年	13,035,578.11	13,035,578.11
2021年	25,004,279.60	25,004,279.60
2022年	22,445,619.56	22,445,619.56
2023年	27,322,041.62	27,322,041.62
2024年	9,674,720.64	9,845,524.85
2025年	22,738,318.19	22,738,318.19
2026年	25,877,877.09	25,877,877.09
2027年	39,779,035.00	39,779,035.00
2028年	49,521,813.50	49,521,813.50
2029年	48,852,450.10	-
	<u>284,251,733.41</u>	<u>248,792,305.69</u>

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

9. 其他非流动资产

	2019年	2018年
长期资产采购款	9,865,357.41	1,292,031.10
待抵扣进项税额	3,027,066.15	2,390,007.64
履约保证金	<u>500,594.00</u>	<u>500,594.00</u>
减：其他非流动资产坏账准备	<u>117,160.90</u>	<u>38,543.00</u>
	<u>13,275,856.66</u>	<u>4,144,089.74</u>

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
坏账准备	38,543.00	80,392.66 (77.50)	118,858.16
无形资产减值准备	<u>55,237,304.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,237,304.83</u>
	<u>55,275,847.83</u>	<u>80,392.66</u> (<u>77.50)</u>	<u>55,356,162.99</u>

2018年

	年初余额	本年计提	年末余额
坏账准备	19,194.00	19,349.00	38,543.00
无形资产减值准备	<u>55,237,304.83</u>	<u>-</u>	<u>55,237,304.83</u>
	<u>55,256,498.83</u>	<u>19,349.00</u>	<u>55,275,847.83</u>

11. 短期借款

	2019年	2018年
保证借款	<u>3,000,000.00</u>	<u>-</u>

于2019年12月31日，银行保证借款系由北京亦庄国际融资担保有限公司提供保证担保，并由天狼星控股集团有限公司、本公司董事长郝春利夫妇、本公司董事、总经理刘永江夫妇提供反担保。

于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.35%-4.785%（2018年：无）。

于2019年12月31日，本集团无逾期借款。

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 12 个月内清偿。

	2019年	2018年
1年以内	4,833,305.85	2,305,073.43
1年至2年	512,794.70	-
5年以上	<u>54,000.00</u>	<u>54,000.00</u>
	<u>5,400,100.55</u>	<u>2,359,073.43</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
江苏省疾病预防控制中心	<u>388,117.00</u>	未达到规定付款期限

13. 预收款项

	2019年
一年以内	<u>17,258,306.88</u>

于2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

14. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,207,594.63	22,274,930.03	26,442,212.27	4,040,312.39
离职后福利（设定提存计划）	<u>156,068.18</u>	<u>2,064,934.48</u>	<u>2,029,348.77</u>	<u>191,653.89</u>
	<u>8,363,662.81</u>	<u>24,339,864.51</u>	<u>28,471,561.04</u>	<u>4,231,966.28</u>

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 应付职工薪酬（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,030,184.73	18,329,358.33	11,151,948.43	8,207,594.63
离职后福利（设定提存计划）	112,176.35	1,659,164.90	1,615,273.07	156,068.18
辞退福利	-	15,000.00	15,000.00	-
	<u>1,142,361.08</u>	<u>20,003,523.23</u>	<u>12,782,221.50</u>	<u>8,363,662.81</u>

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,789,626.10	19,060,235.20	23,090,588.22	3,759,273.08
职工福利费	-	30,000.00	30,000.00	-
社会保险费	89,191.88	1,347,095.89	1,303,225.11	133,062.66
其中：医疗保险费	80,353.00	1,215,733.02	1,176,061.24	120,024.78
工伤保险费	2,410.62	35,545.55	34,520.27	3,435.90
生育保险费	6,428.26	95,817.32	92,643.60	9,601.98
住房公积金	190,337.00	1,417,014.00	1,607,351.00	-
工会经费和职工教育经费	138,439.65	420,584.94	411,047.94	147,976.65
	<u>8,207,594.63</u>	<u>22,274,930.03</u>	<u>26,442,212.27</u>	<u>4,040,312.39</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	888,986.82	16,075,154.77	9,174,515.49	7,789,626.10
职工福利费	-	500.00	500.00	-
社会保险费	65,745.58	957,793.16	934,346.86	89,191.88
其中：医疗保险费	59,230.30	864,163.99	843,041.29	80,353.00
工伤保险费	1,776.88	26,165.32	25,531.58	2,410.62
生育保险费	4,738.40	67,463.85	65,773.99	6,428.26
住房公积金	-	984,752.00	794,415.00	190,337.00
工会经费和职工教育经费	75,452.33	311,158.40	248,171.08	138,439.65
	<u>1,030,184.73</u>	<u>18,329,358.33</u>	<u>11,151,948.43</u>	<u>8,207,594.63</u>

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	149,762.37	1,971,733.91	1,938,968.76	182,527.52
失业保险费	6,305.81	93,200.57	90,380.01	9,126.37
	<u>156,068.18</u>	<u>2,064,934.48</u>	<u>2,029,348.77</u>	<u>191,653.89</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	107,643.93	1,592,730.29	1,550,611.85	149,762.37
失业保险费	4,532.42	66,434.61	64,661.22	6,305.81
	<u>112,176.35</u>	<u>1,659,164.90</u>	<u>1,615,273.07</u>	<u>156,068.18</u>

15. 应交税费

	2019年	2018年
个人所得税	197,035.91	206,640.88
其他	<u>1,743.70</u>	<u>154.00</u>
	<u>198,779.61</u>	<u>206,794.88</u>

北京康乐卫士生物技术股份
有限公司

财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他应付款

	2019年	2018年
关联方往来	20,908,884.43	56,531,602.52
限制性股票回购义务（附注十、2）	6,000,000.00	-
租金	1,726,546.00	1,483,060.99
员工代垫款	175,720.88	390,617.41
代收员工申请政府补贴	150,000.00	440,419.23
水电物业费	12,812.86	95,325.26
员工借款	-	1,079,509.85
其他	333,388.00	559,742.57
	<u>29,307,352.17</u>	<u>60,580,277.83</u>

于2019年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

17. 长期应付款

	2019年	2018年
应付可转换债款	<u>12,476,301.37</u>	<u>-</u>

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>-</u>	<u>289,490.28</u>	<u>(26,191.28)</u>	<u>263,299.00</u>

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益 相关
高精尖成果产业化项目 支持资金	<u>-</u>	<u>289,490.28</u>	<u>(26,191.28)</u>	<u>263,299.00</u>	与资产相关

19. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动 发行新股	年末余额
股本	<u>64,500,000.00</u>	<u>11,500,000.00</u>	<u>76,000,000.00</u>

2018年

	年初及年末余额
股本	<u>64,500,000.00</u>

2019年股本增加系本公司定向发行股票，相关投资者以货币资金人民币56,710,000.00元认缴11,500,000股，扣除承销中介费人民币534,792.45元后实际募集资金净额为人民币56,175,207.55元，实际定向发行募集资金净额与新增股本的差额人民币44,675,207.55元计入资本公积。业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具中喜验字（2019）第0070号和中喜验字（2019）第0176号验资报告。

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价（附注五、19）	25,812,663.91	44,675,207.55	70,487,871.46
股份支付（附注十、2）	<u>14,163,188.00</u>	<u>3,658,111.13</u>	<u>17,821,299.13</u>
	<u>39,975,851.91</u>	<u>48,333,318.68</u>	<u>88,309,170.59</u>

2018年

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价（附注五、19）	25,812,663.91	-	25,812,663.91
股份支付（附注十、2）	<u>5,366,549.14</u>	<u>8,796,638.86</u>	<u>14,163,188.00</u>
	<u>31,179,213.05</u>	<u>8,796,638.86</u>	<u>39,975,851.91</u>

21. 库存股

	年初余额	本年增加	年末余额
库存股	<u>-</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

22. 未弥补亏损

	2019年	2018年
年初未弥补亏损	162,162,968.33	115,729,124.32
归属于母公司股东的净亏损	<u>41,950,494.50</u>	<u>46,433,844.01</u>
年末未弥补亏损	<u>204,113,462.83</u>	<u>162,162,968.33</u>

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>13,407,288.36</u>	<u>12,999,878.80</u>	<u>111,944.10</u>	<u>10,609.85</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
提供劳务	13,357,730.84	23,773.59
销售商品	<u>49,557.52</u>	<u>88,170.51</u>
	<u>13,407,288.36</u>	<u>111,944.10</u>

24. 税金及附加

	2019年	2018年
印花税	59,286.70	9,644.50
房产税	3,381.09	5,409.72
车船税	2,350.00	2,350.00
城市维护建设税	1,206.46	-
土地使用税	<u>56.28</u>	<u>90.00</u>
	<u>66,280.53</u>	<u>17,494.22</u>

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬	8,219,607.32	6,586,631.00
股权激励费用	2,371,675.36	4,934,325.69
中介机构费用	2,305,875.66	422,916.31
办公费	1,807,235.56	583,687.38
租赁费	1,744,842.42	1,021,846.08
水电物业费	983,021.23	259,955.63
差旅费	503,081.17	419,213.46
折旧及摊销费	101,896.72	78,255.53
其他	13,229.74	308,028.07
	<u>18,050,465.18</u>	<u>14,614,859.15</u>

26. 研发费用

	2019年	2018年
职工薪酬	8,635,748.69	13,410,654.69
试验外协费	5,337,699.63	1,933,223.89
临床试验费	4,224,050.20	3,218,305.68
直接材料投入	1,676,350.44	1,328,187.86
股权激励费用	1,006,483.13	3,862,313.17
折旧及摊销费	797,214.52	3,025,386.30
其他	1,276,868.32	2,186,803.89
	<u>22,954,414.93</u>	<u>28,964,875.48</u>

27. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	3,426,508.15	2,963,217.27
减：利息收入	41,533.92	5,300.53
其他	91,055.21	6,231.43
	<u>3,476,029.44</u>	<u>2,964,148.17</u>

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	2,275,755.63	25,805.43
代扣个人所得税手续费返还	23,890.65	20,209.08
	<u>2,299,646.28</u>	<u>46,014.51</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益 相关
高精尖成果产业化项目支持资金	2,210,509.72	-	与收益相关
稳岗津贴	38,957.54	25,805.43	与收益相关
高精尖成果产业化项目支持资金	26,191.28	-	与资产相关
其他	97.09	-	与收益相关
	<u>2,275,755.63</u>	<u>25,805.43</u>	

29. 信用减值损失

	2019年	2018年
其他应收款坏账损失	1,697.26	-
其他非流动资产坏账损失	78,617.90	-
	<u>80,315.16</u>	<u>-</u>

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 费用按性质分类

本集团营业成本、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
职工薪酬	24,339,864.51	20,003,523.23
试验外协费	5,337,699.63	1,933,223.89
临床试验费	4,224,050.20	3,218,305.68
股权激励费用	3,658,111.13	8,796,638.86
直接材料投入	3,127,048.17	1,332,351.11
租赁费	3,080,464.17	2,206,080.99
折旧及摊销费	2,308,816.62	3,103,641.83
中介机构费用	2,305,875.66	422,916.31
水电物业费	2,298,059.83	725,832.25
办公费	1,816,686.93	606,677.90
差旅费	624,694.41	539,301.77
其他	883,387.65	701,850.66
	<u>54,004,758.91</u>	<u>43,590,344.48</u>

31. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 每股亏损（续）

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

		2019年	2018年
收益			
归属于本公司普通股股东的当期净利润			
持续经营		(<u>41,950,494.50</u>)	(<u>46,433,844.01</u>)
股份			
本公司发行在外普通股的加权平均数		<u>68,166,666.67</u>	<u>64,500,000.00</u>
		2019年	2018年
年初股份总数	1	64,500,000.00	64,500,000.00
报告期因发行新股增加股份数	2	11,500,000.00	-
减：库存股	3	6,000,000.00	-
增加股份次月起至报告期年末的累			
计月数	4	8	-
报告期月数	5	12	12
发行在外普通股的加权平均数	$6=1+(2-3)*4/5$	68,166,666.67	64,500,000.00

由于本公司限制性股票回购义务形成的库存股具有反稀释性，因此未就稀释性对2019年度的基本每股收益进行调整。

33. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	2,539,054.63	25,805.43
员工归还备用金	162,152.19	205,027.91
利息收入	41,533.92	5,300.53
代收员工申请政府补贴	-	300,000.00
其他收入	118,895.55	51,421.62
	<u>2,861,636.29</u>	<u>587,555.49</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	9,757,917.77	8,638,789.99
管理费用	6,258,430.12	1,368,752.81
保证金及押金	-	403,074.00
其他	821,585.08	444,683.21
	<u>16,837,932.97</u>	<u>10,855,300.01</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
融资顾问费	1,719,300.00	-
归还暂借的员工周转款	1,079,509.85	-
借款担保费	48,000.00	-
	<u>2,846,809.85</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净亏损	(41,950,494.50)	(46,433,844.01)
加：资产减值损失	-	19,349.00
信用减值损失	80,315.16	-
固定资产折旧	2,268,306.26	2,378,808.64
无形资产摊销	-	701,739.40
长期待摊费用摊销	40,510.36	23,093.79
处置固定资产的损失	30,028.64	466.75
财务费用	3,506,261.82	2,963,217.27
融资顾问费	1,674,990.29	-
股份支付	3,658,111.13	8,796,638.86
存货的增加	(246,177.51)	(67,115.08)
经营性应收项目的减少/（增加）	957,127.20	(120,498.57)
经营性应付项目的增加	15,189,985.71	9,991,150.34
经营活动产生的现金流量净额	<u>(14,791,035.44)</u>	<u>(21,746,993.61)</u>
现金及现金等价物净变动：		
	2019年	2018年
现金的年末余额	1,666,530.23	93,488.97
减：现金的年初余额	<u>93,488.97</u>	<u>1,076,157.67</u>
现金及现金等价物净增加/减少	<u>1,573,041.26</u>	<u>(982,668.70)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	1,666,530.23	93,488.97
其中：库存现金	326.25	909.96
可随时用于支付的银行存款	<u>1,666,203.98</u>	<u>92,579.01</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>1,666,530.23</u></u>	<u><u>93,488.97</u></u>

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
泰州天德药业有限公司	中国大陆	泰州市	医药 技术开发	人民币 1,000万元	100

七、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	1,666,530.23
其他应收款	32,247.96
其他非流动资产	383,433.10
	<u>2,082,211.29</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

短期借款	3,000,000.00
应付账款	5,400,100.55
其他应付款	29,307,352.17
长期应付款	12,476,301.37
	<u>50,183,754.09</u>

2018年

金融资产

贷款和应收款项

货币资金	93,488.97
应收账款	13,000.00
其他应收款	5,480.54
其他非流动资产	462,051.00
	<u>574,020.51</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2018年（续）

金融负债

其他金融负债

应付账款	2,359,073.43
其他应付款	<u>60,580,277.83</u>
	<u>62,939,351.26</u>

2. 金融工具风险

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

信用风险

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

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款和其他非流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

其他应收款风险敞口信息见附注五、3。

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2018年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	未逾期 未减值
货币资金	93,488.97
应收账款	13,000.00
其他应收款	<u>5,480.54</u>
	<u>111,969.51</u>

流动性风险

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	1年以内	2年至3年	合计
短期借款	3,061,943.94	-	3,061,943.94
应付账款	5,400,100.55	-	5,400,100.55
其他应付款	30,691,491.27	-	30,691,491.27
长期应付款	<u>-</u>	<u>12,476,301.37</u>	<u>12,476,301.37</u>
	<u>39,153,535.76</u>	<u>12,476,301.37</u>	<u>51,629,837.13</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2018年

	1年以内
应付账款	2,359,073.43
其他应付款	<u>63,429,916.19</u>
	<u>65,788,989.62</u>

3. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、公允价值的披露

1. 以公允价值披露的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
其他非流动资产	-	383,433.10	-	383,433.10
长期应付款	-	<u>12,476,301.37</u>	-	<u>12,476,301.37</u>
	-	<u>12,859,734.47</u>	-	<u>12,859,734.47</u>

八、公允价值的披露

1. 以公允价值披露的资产和负债（续）

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
其他非流动资产	-	462,051.00	-	462,051.00

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款和一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

九、关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人情况

截至报告期末，自然人陶涛通过天狼星控股集团有限公司、小江生物技术有限公司、北京江林威华生物技术有限公司合计控制本公司45.56%的股权，为本公司的实际控制人。

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

	关联方关系
天狼星控股集团有限公司	实际控制人控制的企业
郝春利	本公司董事长
刘永江	本公司董事、总经理

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方担保

接受关联方担保

2019年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
天狼星控股集团有限公司、郝春利、刘永江	(1) a	3,000,000.00	2019/5/16	2020/5/12	否
天狼星控股集团有限公司、刘永江	(1) b	8,264,892.00	2019/8/12	2021/8/11	否

(2) 关联方资金拆借

资金拆入

2019年

	注释	年初余额	本年拆入	本年归还	利息支出	年末余额
天狼星控股集团有限公司	(2) a	<u>56,531,602.52</u>	<u>9,021,072.87</u>	<u>47,520,000.00</u>	<u>2,876,209.04</u>	<u>20,908,884.43</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2）关联方资金拆借（续）

2018年

	注释	年初余额	本年拆入	本年归还	利息支出	年末余额
天狼星控股集团 有限公司	(2) a	<u>31,248,385.25</u>	<u>24,650,000.00</u>	<u>2,330,000.00</u>	<u>2,963,217.27</u>	<u>56,531,602.52</u>

（3）其他关联方交易

	注释	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	(3) a	8,404,375.41	11,455,376.32
其中：股权激励费用		<u>2,615,549.42</u>	<u>6,223,889.54</u>

注释：

（1）关联方担保

- (a) 本年度，天狼星控股集团有限公司、本公司董事长郝春利夫妇和本公司董事、总经理刘永江夫妇无偿为本集团的借款提供担保，担保金额为人民币3,000,000.00元。
- (b) 本年度，本集团以融资租赁方式租入机器设备，合同金额为人民币8,264,892.00元，租赁期限2年，本公司董事、总经理刘永江和天狼星控股集团有限公司承担连带保证责任。

九、 关联方关系及其交易（续）

注释（续）：

（2） 关联方资金拆借

- (a) 本年度，本集团从天狼星控股集团有限公司的拆入资金人民币9,021,072.87元，约定年利率为12%，期限为1年，合同约定到期日分别为2020年5月29日、2020年12月5日（2018年本集团从天狼星控股集团有限公司拆入资金人民币21,750,000.00元，约定年利率为4.35%，期限为1年，合同约定到期日分别为2019年5月7日、2019年5月29日、2019年8月14日、2019年11月9日。本年本集团从天狼星控股集团有限公司拆入资金人民币2,900,000.00元，约定年利率为12%，期限为1年，合同约定到期日为2019年12月5日。）。

（3） 其他主要的关联交易

- (a) 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币8,404,375.41元（2018年：人民币11,455,376.32元）。

5. 关联方应付款项余额

（1） 其他应付款

	2019年	2018年
天狼星控股集团有限公司	20,908,884.43	56,531,602.52

十、股份支付

1. 概况

	2019年	2018年
授予的各项权益工具总额	17,821,299.13	14,163,188.00
行权的各项权益工具总额	-	-
失效的各项权益工具总额	-	-

	2019年	2018年
以股份支付换取的职工服务总额	17,821,299.13	14,163,188.00

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2019年	2018年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,821,299.13	14,163,188.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,658,111.13	8,796,638.86

2. 股份支付计划

根据2019年第七次临时股东大会审议通过的《关于北京康乐卫士生物技术股份有限公司限制性股票激励计划》及《2019年第二次发行方案》（以下称“限制性股票激励计划方案”），本公司向26名激励对象（以下称“限制性股票激励对象”）实施限制性股票激励。于2019年11月4日发行600万股限制性股票完成对限制性股票激励对象的授予。限制性股票激励对象的认购价格为人民币1元/股，限售期1年，若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，限制性股票激励对象在2021年9月10日（“限制性股票第一批次”），2022年9月10日（“限制性股票第二批次”）及2023年9月10日（“限制性股票第三批次”）依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的2/5、2/5与1/5。对于个人考核结果未达到解锁条件的，未解锁的限制性股票由公司按照授予价格回购，且不计息。

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

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

十、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

按照本计划，报告期内限制性股票变动情况表如下：

	2019年
年初限制性股票份数	-
本年授予的限制性股票份数	6,000,000.00
年末限制性股票份数	6,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备 资本承诺	8,002,531.90	9,467,782.90

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 本公司于2020年8月4日召开2020年第五次临时股东大会审议并通过了《关于<北京康乐卫士生物技术股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，本次发行股份数量3,300万股，募集资金总额人民币65,010万元，其中，人民币3,300万元为注册资金，人民币61,710万元为资本公积，康乐卫士注册资本由人民币7,600万元增至人民币10,900万元。
2. 本公司于2021年2月25日召开2021年第一次临时股东大会审议并通过了《关于<北京康乐卫士生物技术股份有限公司2021年第一次股票定向发行说明书>的议案》，本次拟发行的股份数量不超过2,600万股（含2,600万股），发行价格为每股人民币41.28元，预计募集资金不超过人民币107,328万元（含107,328万元）。本公司已于2021年8月24日完成新增股份登记事宜，实际发行股份数量2,460.00万股，募集资金人民币101,548.80万元。

十三、其他重要事项

1. 会计差错更正

本集团于2021年经自查发现以下会计差错。本集团对这些会计差错进行了更正并对2018年度和2019年度合并及公司财务报表进行了调整。

(1) 不符合资本化条件的研发支出应费用化

本公司以前年度在产品临床前阶段即开始将部分研发支出资本化，应更正为对于一类创新型疫苗，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，满足准则规定的资本化五项条件时予以资本化，对于二类改良型疫苗和三类境内或境外已上市的疫苗，以实质开展III期临床试验时作为进入开发阶段的时点，满足准则规定的资本化五项条件时予以资本化。

此项差错更正的具体影响为：本集团2018年度研发费用调增人民币12,064,092.41元，开发支出调减人民币70,741,939.09元及未弥补亏损调增人民币58,677,846.68元；2019年度研发费用调增人民币18,463,026.35元，开发支出调减人民币89,204,965.44元及未弥补亏损调增人民币70,741,939.09元。

(2) 研发支出存在截止性错误

本公司经自查发现，在2018年度和2019年度的研发支出未按照权责发生制进行确认，导致研发支出存在截止性错误，现按照归属期间进行调整。

此项差错更正的具体影响为：本集团2018年度研发费用调增人民币388,117.00元及应付账款调增人民币388,117.00元；2019年度研发费用调增人民币3,083,181.90元，应付账款调增人民币3,471,298.90元及未弥补亏损调增人民币388,117.00元。

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

（3） 股份支付的核算存在差错

本公司经自查发现，针对2015年度及2016年度授予的股票期权计划、2019年度授予的限制性股票计划中，公司在确认授予日的权益工具公允价值时未采用适当的公允价值评估方法，且未考虑限制性股票的回购义务，故本公司对以前年度的股份支付费用重新计算并按照员工实际提供的服务类型进行调整。

此项差错更正的具体影响为：本集团2018年度研发费用调增人民币3,862,313.17元、管理费用调减人民币3,051,971.37元、资本公积调增人民币1,575,787.99元及未弥补亏损调增人民币765,446.19元；2019年度研发费用调增人民币517,804.13元、管理费用调增人民币1,736,954.36元、营业成本调增人民币279,952.63元、资本公积调增人民币4,110,499.11元、未弥补亏损调增人民币1,575,787.99元、其他应付款调增人民币6,000,000.00元及库存股调增人民币6,000,000.00元。

（4） 旧收入准则下营业收入及营业成本确认金额存在差错

本公司经自查发现，在2019年度按照完工百分比法确认营业收入时，对于劳务交易结果不能够可靠估计的技术开发合同不正确地确认了合同利润，公司调整为按照已发生的劳务成本金额确认提供劳务收入。此外，由于上述差错更正事项3所述少确认股权激励费用导致技术开发合同项下少确认项目成本，以及项目之间研发费用串户导致少确认技术开发合同项下成本，需相应调增营业收入及营业成本。

此项差错更正的具体影响为：本集团2019年度营业收入调减人民币11,258,306.88元，营业成本调增人民币1,251,343.76元，研发费用调减人民币1,251,343.76元及预收款项调增人民币11,258,306.88元。

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

（5）其他金额较小的差错更正及重分类调整

本公司经自查发现，在2018年度和2019年度存在入账科目错误，需进行重分类或同时挂账抵消调整，财务利息计提、费用入账及工程支出存在截止性错误，需按照归属期间进行调整。

此项差错更正的具体影响为：本集团相应调整了2018年度和2019年度的营业收入、营业成本、管理费用、研发费用、财务费用、信用减值损失、资产减值损失、其他收益、净亏损、资产处置损失、营业外支出、预付款项、其他应收款、存货、其他流动资产、在建工程、开发支出、长期待摊费用、其他非流动资产、应付账款、预收款项、应付职工薪酬、其他应付款、长期应付款、资本公积、库存股、递延收益及未弥补亏损等科目，具体调整金额详见下方汇总。

（6）本公司已更正差错说明

于2021年4月28日，公司召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，对2019年度合并财务报表相关科目进行了追溯调整。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司此次会计差错更正出具了《北京康乐卫士生物技术股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（中喜专审字[2021]00882号）。此次会计差错更正事项列示如下：

- （a） 补充计提2019年度可转股债权利息，此项差错更正影响2019年末长期应付款人民币476,301.37元，影响2019年度财务费用人民币476,301.37元。
- （b） 股份支付应按项目进行分摊，2019年本公司将计提的股份支付全部计入管理费用，调整后将研发人员的股份支付列支到开发支出，此项差错更正影响2019年末开发支出人民币488,679.00元，影响2019年度管理费用人民币488,679.00元。
- （c） 2019年融资租入一台设备，支付融资租赁保证金由预付账款重分类为其他非流动资产，此项会计差错影响2019年末预付账款人民币1,652,978.40元，影响2019年末其他非流动资产人民币1,652,978.40元。

以上调整事项累计影响2019年度净亏损人民币12,377.63元，累计影响2019年末未弥补亏损人民币12,377.63元。

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

单位：人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

财务报表项目名称	以前年度会计差错更正前 人民币元	2021 年 4 月公司已公告差错更正（附注十三、1、（6）） 人民币元	本次会计差错更正 人民币元	会计差错更正后 人民币元
营业收入	24,689,485.89	-	(11,282,197.53)	13,407,288.36
营业成本	11,468,582.41	-	1,531,296.39	12,999,878.80
管理费用	16,573,972.26	(488,679.00)	1,965,171.92	18,050,465.18
研发费用	2,556,756.31	-	20,397,658.62	22,954,414.93
财务费用	2,954,445.05	476,301.37	45,283.02	3,476,029.44
其他收益	2,539,054.63)	-	(239,408.35)	2,299,646.28
信用减值损失	(40,307.40)	-	(40,007.76)	(80,315.16)
净亏损	(6,461,848.54)	12,377.63	(35,501,023.59)	(41,950,494.50)
归属于母公司股东的净亏损	(6,461,848.54)	12,377.63	(35,501,023.59)	(41,950,494.50)

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

单位：人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下：（续）

本集团（续）

2019年（续）

	以前年度会计差错 更正前	2021 年 4 月公司已公告差错 更正（附注十三、1、（6））	本次会计差错更正	会计差错更正后
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
预付款项	2,466,197.03	(1,652,978.40)	(469,457.55)	343,761.08
其他应收款	540,949.47	-	(508,701.51)	32,247.96
存货	942,434.48	-	(60,346.76)	882,087.72
其他流动资产	3,027,066.15	-	(3,027,066.15)	-
在建工程	17,677,652.47	-	(17,677,652.47)	-
开发支出	88,716,286.44	488,679.00	(89,204,965.44)	-
长期待摊费用	23,595.00	-	4,018,275.87	4,041,870.87
其他非流动资产	939,425.00	1,652,978.40	10,683,453.26	13,275,856.66
应付账款	3,779,918.03	-	1,620,182.52	5,400,100.55
预收款项	6,000,000.00	-	11,258,306.88	17,258,306.88
应付职工薪酬	3,121,781.13	-	1,110,185.15	4,231,966.28

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

单位：人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下：（续）

本集团（续）

2019年（续）

	以前年度会计差错 更正前 人民币元	2021 年 4 月公司已公告差错 更正（附注十三、1、（6）） 人民币元	本次会计差错更正 人民币元	会计差错更正后 人民币元
其他应付款	22,835,228.97	-	6,472,123.20	29,307,352.17
长期应付款	18,735,106.52	476,301.37	(6,735,106.52)	12,476,301.37
递延收益	-	-	263,299.00	263,299.00
资本公积	84,198,671.47	-	4,110,499.12	88,309,170.59
减：库存股	-	-	(6,000,000.00)	(6,000,000.00)
未弥补亏损	(95,779,890.36)	12,377.63	(108,345,950.10)	(204,113,462.83)
归属于母公司股东权益合计	<u>64,418,781.11</u>	<u>12,377.63</u>	<u>(110,235,450.98)</u>	<u>45,804,292.24</u>

注：于2021年4月28日，公司召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，对2019年度合并财务报表相关科目进行了追溯调整，该部分差错更正事项详见附注十三、1、（6）

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下：（续）

本集团（续）

2019年（续）

	会计差错更正 前 人民币元	会计差错更正 人民币元	会计差错更正 后 人民币元
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	30,744,324.09	(25,324.09)	30,719,000.00
收到的税费返还	-	872,301.02	872,301.02
收到其他与经营活动有关的现金	<u>3,740,419.04</u>	<u>(878,782.75)</u>	<u>2,861,636.29</u>
经营活动现金流入小计	<u>34,484,743.13</u>	<u>(31,805.82)</u>	<u>34,452,937.31</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(10,197,775.08)	6,372,062.79	(3,825,712.29)
支付给职工以及为职工支付的现金	(10,956,762.91)	(17,524,403.10)	(28,481,166.01)
支付其他与经营活动有关的现金	(15,358,949.30)	(1,478,983.67)	(16,837,932.97)
经营活动现金流出小计	<u>(36,612,648.77)</u>	<u>(12,631,323.98)</u>	<u>(49,243,972.75)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(2,127,905.64)</u>	<u>(12,663,129.80)</u>	<u>(14,791,035.44)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	<u>(28,240,510.47)</u>	<u>14,828,701.90</u>	<u>(13,411,808.57)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(28,240,510.47)</u>	<u>14,828,701.90</u>	<u>(13,411,808.57)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(28,239,210.47)</u>	<u>14,828,701.90</u>	<u>(13,410,508.57)</u>

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注 (续)
2019 年度

单位: 人民币元

十三、其他重要事项 (续)

1. 会计差错更正 (续)

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下: (续)

本集团 (续)

2019年 (续)

	会计差错更正 前 人民币元	会计差错更正 人民币元	会计差错更正后 人民币元
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	68,710,000.00	(12,515,680.00)	56,194,320.00
取得借款收到的现金	3,000,000.00	21,021,072.87	24,021,072.87
收到其他与筹资活动有关的现金	9,021,072.87	(9,021,072.87)	-
筹资活动现金流入小计	80,731,072.87	(515,680.00)	80,215,392.87
偿还债务支付的现金	-	(44,925,807.84)	(44,925,807.84)
支付其他与筹资活动有关的现金	(46,122,725.59)	43,275,915.74	(2,846,809.85)
筹资活动现金流出小计	(48,790,915.50)	(1,649,892.10)	(50,440,807.60)
筹资活动产生的现金流量净额	31,940,157.37	(2,165,572.10)	29,774,585.27

2018年

	会计差错更正前 人民币元	会计差错更正 人民币元	会计差错更正后 人民币元
营业收入	132,153.18	(20,209.08)	111,944.10
管理费用	17,525,321.09	(2,910,461.94)	14,614,859.15
研发费用	12,660,952.90	16,303,922.58	28,964,875.48
财务费用	2,964,148.17	-	2,964,148.17
其他收益	25,805.43	20,209.08	46,014.51
资产减值损失	-	(19,349.00)	(19,349.00)
资产处置损失	-	(466.75)	(466.75)
营业外支出	466.75	(466.75)	-
净亏损	(33,021,034.37)	(13,412,809.64)	(46,433,844.01)
归属于母公司股东的净 亏损	(33,021,034.37)	(13,412,809.64)	(46,433,844.01)

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下：（续）

本集团（续）

2018年（续）

财务报表项目名称	会计差错更正前 人民币元	会计差错更正 人民币元	会计差错更正后 人民币元
预付款项	1,015,195.94	(612,982.20)	402,213.74
其他应收款	505,065.60	(499,585.06)	5,480.54
其他流动资产	2,390,007.64	(2,390,007.64)	-
在建工程	1,166,092.09	(1,166,092.09)	-
开发支出	70,741,939.09	(70,741,939.09)	-
长期待摊费用	32,175.00	717,557.11	749,732.11
其他非流动资产	334,425.00	3,809,664.74	4,144,089.74
应付账款	3,501,378.50	(1,142,305.07)	2,359,073.43
应付职工薪酬	3,408,013.29	4,955,649.52	8,363,662.81
其他应付款	64,007,867.99	(3,427,590.16)	60,580,277.83
资本公积	38,400,063.92	1,575,787.99	39,975,851.91
未弥补亏损	(89,318,041.82)	(72,844,926.51)	(162,162,968.33)
归属于母公司股东权益 合计	13,582,022.10	(71,269,138.52)	(57,687,116.42)

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下：（续）

本集团（续）

2018年（续）

	会计差错更正前 人民币元	会计差错更正 人民币元	会计差错更正 后 人民币元
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	142,121.62	(21,421.62)	120,700.00
收到其他与经营活动有关的现金	<u>566,133.87</u>	<u>21,421.62</u>	<u>587,555.49</u>
经营活动现金流入小计	<u>708,255.49</u>	-	<u>708,255.49</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(10,609.85)	6,237.54	(4,372.31)
支付给职工以及为职工支付的现金	(6,295,223.42)	(5,282,995.64)	(11,578,219.06)
支付的各项税费	(15,982.79)	(1,374.93)	(17,357.72)
支付其他与经营活动有关的现金	(<u>7,801,183.91</u>)	(<u>3,054,116.10</u>)	(<u>10,855,300.01</u>)
经营活动现金流出小计	(<u>14,122,999.97</u>)	(<u>8,332,249.13</u>)	(<u>22,455,249.10</u>)
经营活动产生的现金流量净额	(<u><u>13,414,744.48</u></u>)	(<u><u>8,332,249.13</u></u>)	(<u><u>21,746,993.61</u></u>)
二、投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	(9,887,924.22)	8,332,249.13	(1,555,675.09)
投资活动现金流出小计	(<u>9,887,924.22</u>)	<u>8,332,249.13</u>	(<u>1,555,675.09</u>)
投资活动产生的现金流量净额	(<u><u>9,887,924.22</u></u>)	<u><u>8,332,249.13</u></u>	(<u><u>1,555,675.09</u></u>)

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下：（续）

本集团（续）

2018年（续）

	会计差错更正前 人民币元	会计差错更正 人民币元	会计差错更正后 人民币元
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金	-	24,650,000.00	24,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	24,650,000.00	(24,650,000.00)	-
筹资活动现金流入小计	24,650,000.00	-	24,650,000.00
偿还债务支付的现金	-	(2,330,000.00)	(2,330,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	(2,330,000.00)	2,330,000.00	-
筹资活动现金流出小计	(2,330,000.00)	-	(2,330,000.00)
筹资活动产生的现金流量净额	22,320,000.00	-	22,320,000.00

本公司

2019年

	会计差错更正前 人民币元	会计差错更正 人民币元	会计差错更正后 人民币元
营业收入	24,689,485.89	(11,282,197.53)	13,407,288.36
营业成本	11,468,582.41	1,531,296.39	12,999,878.80
管理费用	16,223,934.61	1,476,492.91	17,700,427.52
研发费用	2,556,756.31	20,397,658.62	22,954,414.93
财务费用	3,041,356.71	521,584.39	3,562,941.10
其他收益	2,539,054.63	(239,408.35)	2,299,646.28
信用减值损失	(40,307.40)	(40,007.76)	(80,315.16)
净亏损	(6,194,062.26)	(35,488,645.95)	(41,682,708.21)

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下：（续）

本公司（续）

2019年（续）

财务报表项目名称	会计差错更正前 人民币元	会计差错更正 人民币元	会计差错更正后 人民币元
预付款项	2,466,197.03	(2,122,435.95)	343,761.08
其他应收款	538,786.82	(506,538.86)	32,247.96
存货	942,434.48	(60,346.76)	882,087.72
其他流动资产	3,027,066.15	(3,027,066.15)	-
在建工程	17,677,652.47	(17,677,652.47)	-
开发支出	88,716,286.44	(88,716,286.44)	-
长期待摊费用	23,595.00	4,018,275.87	4,041,870.87
其他非流动资产	939,425.00	12,336,431.66	13,275,856.66
应付账款	3,779,918.03	1,620,182.52	5,400,100.55
预收款项	6,000,000.00	11,258,306.88	17,258,306.88
应付职工薪酬	3,102,821.13	1,102,687.85	4,205,508.98
其他应付款	31,457,961.53	6,481,783.15	37,939,744.68
递延收益	-	263,299.00	263,299.00
长期应付款	18,735,106.52	(6,258,805.15)	12,476,301.37
资本公积	84,198,671.48	4,110,499.11	88,309,170.59
减：库存股		(6,000,000.00)	(6,000,000.00)
未弥补亏损	(94,762,902.39)	(108,333,572.46)	(203,096,474.85)

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下：（续）

本公司（续）

2019年（续）

	会计差错更正 前 人民币元	会计差错更 正 人民币元	会计差错更正 后 人民币元
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	30,744,324.09	(25,324.09)	30,719,000.00
收到的税费返还	-	872,301.02	872,301.02
收到其他与经营活动有关的现金	<u>3,740,374.20</u>	(<u>878,782.75</u>)	<u>2,861,591.45</u>
经营活动现金流入小计	<u>34,484,698.29</u>	(<u>31,805.82</u>)	<u>34,452,892.47</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(10,197,775.08)	6,372,062.79	(3,825,712.29)
支付给职工以及为职工支付的现金	(10,693,482.91)	17,410,868.25)	(28,104,351.16)
支付其他与经营活动有关的现金	(<u>15,228,960.45</u>)	(<u>1,592,518.54</u>)	(<u>16,821,478.99</u>)
经营活动现金流出小计	(<u>36,180,265.44</u>)	(<u>12,631,324.00</u>)	(<u>48,811,589.44</u>)
经营活动产生的现金流量净额	(<u>1,695,567.15</u>)	(<u>12,663,129.82</u>)	(<u>14,358,696.97</u>)
二、投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(<u>28,240,510.47</u>)	<u>14,828,701.90</u>	(<u>13,411,808.57</u>)
投资活动现金流出小计	(<u>28,240,510.47</u>)	<u>14,828,701.90</u>	(<u>13,411,808.57</u>)
投资活动产生的现金流量净额	(<u>28,239,210.47</u>)	<u>14,828,701.90</u>	(<u>13,410,508.57</u>)

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下：（续）

本公司（续）

2019年（续）

	会计差错更正 前 人民币元	会计差错更 正 人民币元	会计差错更正 后 人民币元
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	68,710,000.00	(12,515,680.00)	56,194,320.00
取得借款收到的现金	3,000,000.00	21,021,072.87	24,021,072.87
收到其他与筹资活动有关的现金	9,021,072.87	(9,021,072.87)	-
筹资活动现金流入小计	80,731,072.87	(515,680.00)	80,215,392.87
偿还债务支付的现金	-	(45,358,807.84)	(45,358,807.84)
支付其他与筹资活动有关的现金	(46,555,725.59)	43,708,915.74	(2,846,809.85)
筹资活动现金流出小计	(49,223,915.50)	(1,649,892.10)	(50,873,807.60)
筹资活动产生的现金流量净额	31,507,157.37	(2,165,572.10)	29,341,585.27

2018年

财务报表项目名称	会计差错更正前 人民币元	会计差错更正 人民币元	会计差错更正 后 人民币元
营业收入	132,153.18	(20,209.08)	111,944.10
管理费用	17,170,637.86	(2,910,461.94)	14,260,175.92
研发费用	12,660,952.90	16,303,922.58	28,964,875.48
财务费用	3,348,621.50	-	3,348,621.50
资产减值损失	-	(19,349.00)	(19,349.00)
其他收益	25,805.43	20,209.08	46,014.51
资产处置损失	-	(466.75)	(466.75)
营业外支出	466.75	(466.75)	-
净亏损	(33,045,324.75)	(13,412,809.64)	(46,458,134.39)

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下：（续）

本公司（续）

2018年（续）

财务报表项目名称	会计差错更正前 人民币元	会计差错更正 人民币元	会计差错更正后 人民币元
预付款项	1,015,195.94	(612,982.20)	402,213.74
其他应收款	503,065.54	(497,585.00)	5,480.54
其他流动资产	2,390,007.64	(2,390,007.64)	-
在建工程	1,166,092.09	(1,166,092.09)	-
开发支出	70,741,939.09	(70,741,939.09)	-
长期待摊费用	32,175.00	717,557.11	749,732.11
其他非流动资产	334,425.00	3,809,664.74	4,144,089.74
应付账款	3,501,378.50	(1,142,305.07)	2,359,073.43
应付职工薪酬	3,371,083.29	4,892,107.16	8,263,190.45
其他应付款	72,885,818.61	(3,362,047.74)	69,523,770.87
资本公积	38,400,063.92	1,575,787.99	39,975,851.91
未弥补亏损	(88,568,840.13)	(72,844,926.51)	(161,413,766.64)

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下：（续）

本公司（续）

2018年（续）

	会计差错更正 前 人民币元	会计差错更正 人民币元	会计差错更正 后 人民币元
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	<u>142,121.62</u>	(<u>21,421.62</u>)	<u>120,700.00</u>
经营活动现金流入小计	<u>708,230.24</u>	(<u>21,421.62</u>)	<u>686,808.62</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(<u>10,609.85</u>)	6,237.54	(<u>4,372.31</u>)
支付给职工以及为职工支付的现金	(<u>6,068,954.93</u>)	(<u>5,262,935.37</u>)	(<u>11,331,890.30</u>)
支付其他与经营活动有关的现金	(<u>7,770,758.69</u>)	(<u>3,054,129.68</u>)	(<u>10,824,888.37</u>)
经营活动现金流出小计	(<u>13,862,181.47</u>)	(<u>8,310,827.51</u>)	(<u>22,173,008.98</u>)
经营活动产生的现金流量净额	(<u>13,153,951.23</u>)	(<u>8,332,249.13</u>)	(<u>22,565,710.21</u>)
二、投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(<u>9,887,924.22</u>)	<u>8,332,249.13</u>	(<u>1,555,675.09</u>)
投资活动现金流出小计	(<u>9,887,924.22</u>)	<u>8,332,249.13</u>	(<u>1,555,675.09</u>)
投资活动产生的现金流量净额	(<u>9,887,924.22</u>)	(<u>8,332,249.13</u>)	(<u>1,555,675.09</u>)

十三、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的主要影响如下：（续）

本公司（续）

2018年（续）

	会计差错更正前 人民币元	会计差错更正 人民币元	会计差错更正 后 人民币元
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金	-	24,650,000.00	24,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>24,650,000.00</u>	<u>(23,570,490.15)</u>	<u>1,079,509.85</u>
筹资活动现金流入小计	<u>24,650,000.00</u>	<u>1,079,509.85</u>	<u>25,729,509.85</u>
偿还债务支付的现金	-	(2,584,000.00)	(2,584,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>(2,584,000.00)</u>	<u>2,584,000.00</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(2,584,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(2,584,000.00)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>22,066,000.00</u>	<u>1,079,509.85</u>	<u>23,145,509.85</u>

2 租赁

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内（含1年）	2,321,883.00	3,024,034.29
1年至2年（含2年）	<u>-</u>	<u>2,303,280.00</u>
	<u>2,321,883.00</u>	<u>5,327,314.29</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>33,945.22</u>	<u>5,480.54</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,697.26</u>	<u>-</u>
	<u><u>32,247.96</u></u>	<u><u>5,480.54</u></u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
备用金	33,945.22	5,480.54
减：其他应收款坏账准备	<u>1,697.26</u>	<u>-</u>
	<u><u>32,247.96</u></u>	<u><u>5,480.54</u></u>

十四、合并财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失账面余额变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	-
本年计提	<u>1,697.26</u>
年末余额	<u><u>1,697.26</u></u>

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	5,480.54
本年新增	29,885.22
终止确认	(<u>1,420.54</u>)
年末余额	<u><u>33,945.22</u></u>

其他应收款情况如下：

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>5,480.54</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十四、合并财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额		
	金额	比例（%）	
1年以内	5,480.54	100.00	-

于2019年12月31日，其他应收款金额前三名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计 数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
于泓洋	19,760.22	58.21	备用金	1年以内	988.01
李静	10,809.00	31.84	备用金	1年以内	540.45
沈迺萃	3,376.00	9.95	备用金	1年以内	168.80
	<u>33,945.22</u>	<u>100.00</u>			<u>1,697.26</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前二名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计 数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
于泓洋	4,060.00	74.08	备用金	1年以内	-
董书凯	1,420.54	25.92	备用金	1年以内	-
	<u>5,480.54</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

单位：人民币元

十四、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资

	2019年	2018年
按成本法核算的股权投资		
—子公司	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(1) 子公司

2019年

	年初余额	本年追加投资	年末账面价值
泰州天德药业有限公司	<u>10,000,000.00</u>	=	<u>10,000,000.00</u>

2018年

	年初余额	本年追加投资	年末账面价值
泰州天德药业有限公司	<u>10,000,000.00</u>	=	<u>10,000,000.00</u>

3. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>13,407,288.36</u>	<u>12,999,878.80</u>	<u>111,944.10</u>	<u>10,609.85</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
提供劳务	13,357,730.84	23,773.59
销售商品	<u>49,557.52</u>	<u>88,170.51</u>
	<u>13,407,288.36</u>	<u>111,944.10</u>

1. 非经常性损益明细表

	2019年金额
处置固定资产净损失	(30,028.64)
计入当期损益的政府补助	2,275,755.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(16.46)
所得税影响数	-
	<u>2,245,710.53</u>

2. 净资产收益率和每股亏损

2019年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	97.50	(0.62)	(0.62)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	102.72	(0.65)	(0.65)

2018年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	119.46	(0.72)	(0.72)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	119.53	(0.72)	(0.72)

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
