



康乐卫士

NEEQ : 833575

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

BEIJING HEALTH GUARD BIOTECHNOLOGY INC.



半年度报告（更正后）

— 2021 —

公司半年度大事记

- 2月完成2021年第一次股票定向发行相关审议程序；
- 3月完成了三价HPV疫苗III期临床试验的全部受试者入组；
- 5月与俄罗斯制药集团股份公司就建立长期稳定、互利共赢的合作关系，签署了合作相关主体协议；
- 6月昆明子公司原液和制剂生产车间大楼完成主体建设；

目 录

| | | |
|-----|----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 10 |
| 第四节 | 重大事件 | 22 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 24 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 32 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 36 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 83 |

第一节重要提示、目录和释义

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）张爱君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------------|--|
| 能否完成临床试验并实现上市销售的风险 | 生物医药行业在战略新兴产业中属于盈利周期较长的产业，具有高投入、高产出、高风险等特点。一个生物医药品种从临床前研究到最终上市，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。公司研制的三价及九价 HPV 疫苗分别于 2017 年 10 月及 2018 年 10 月取得临床试验批件并启动临床工作。三价 HPV 疫苗已完成 I / II 期临床研究，已启动 III 期临床试验，并已完成全部受试者入组工作；九价 HPV 疫苗也已完成 I / II 期临床研究，已于 2020 年 12 月启动 III 期临床试验。计划 2-4 年完成三价和九价 HPV 疫苗 III 期临床工作。但 III 期临床能否达到预期目标、未来公司产品能否顺利通过 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 Gardasil9 上市。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 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>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九价 HPV 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及国内企业的竞争，存在市场竞争加剧风险。该风险因素较上一年度相比未发生重大变化。</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专业技术扎实、勤勉敬业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。公司已申请 32 项发明专利，其中 16 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。该风险因素较上一年度相比未发生重大变化。</p> |
| 实际控制人控制风险 | <p>截至报告期末，公司控股股东为天狼星集团，其持有公司 27.72% 股权。陶涛持有天狼星集团 78.60% 的股权，为天狼星集团实际控制人，同时天狼星集团持有康乐卫士股东小江生物 82.91% 的股权，小江生物持有公司第二大股东江林威华 10% 的股权，陶涛、天狼星集团、小江生物、江林威华系一致行动关系。综上，陶涛通过天狼星集团、小江生物和江林威华共同间接持有康乐卫士 23.38% 的股权，并合计控制康乐卫士 38.43% 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。该风险因素较上一年度相比未发生重大变化。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 |
| 小江生物 | 指 | 小江生物技术有限公司 |
| 江林威华 | 指 | 北京江林威华生物技术有限公司、北京江林威华生物技术合伙企业（有限合伙） |
| 天德药业 | 指 | 泰州天德药业有限公司 |
| 康乐卫士（昆明） | 指 | 康乐卫士（昆明）生物技术有限公司 |
| 立康实业、云南立康 | 指 | 云南滇中立康实业开发有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 北京康乐卫士生物技术股份有限公司章程 |
| 三会 | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股东大会 | 指 | 北京康乐卫士生物技术股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京康乐卫士生物技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京康乐卫士生物技术股份有限公司监事会 |
| 主办券商、华融证券 | 指 | 华融证券股份有限公司 |
| 中喜、会计师 | 指 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 全国股份转让系统、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期内、本期 | 指 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 上年同期 | 指 | 2020年1月1日至2020年6月30日 |
| 人乳头瘤病毒（HPV） | 指 | Human Papillomavirus, 简称 HPV。一类可以感染人上皮或黏膜组织的 DNA 病毒，已发现有近 200 个型别；其中 16、18、58 等高危型别的持续感染，能引起宫颈癌等疾病。 |
| HPV 疫苗 | 指 | 生物制品的一种，用于预防人乳头瘤病毒（HPV）的感染及由此导致的宫颈癌等疾病。 |
| 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）的持续感染所引起的宫颈上皮组织恶性肿瘤。 |
| 手足口病 | 指 | 由 EV71 或柯萨奇病毒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 | 诺如病毒（Norwalk Viruses, NV）是一类可以感染人体消化道上皮细胞的 RNA 病毒，是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。 |
| 新型冠状病毒 | 指 | 新型冠状病毒（SARS-CoV-2, 是引发新型冠状病毒肺炎 COVID-19 的病原）是目前已知的第 7 种可以感染人的冠状病毒。 |
| 带状疱疹 | 指 | 带状疱疹是由水痘-带状疱疹病毒引起的急性感染性 |

| | | |
|-----|---|---|
| | | 疱疹状皮肤病。对此病毒无免疫力的儿童被感染后，发生水痘。皮疹一般有单侧性和按神经节段分布的特点，有集簇性的疱疹组成，故称为带状疱疹，并伴有疼痛。本病多发于成人，春秋季节多见，年龄愈大，神经痛愈重。 |
| RSV | 指 | 呼吸道合胞病毒（respiratory syncytial virus, RSV）属副黏病毒科肺炎属，为引起婴幼儿急性下呼吸道感染的最常见病毒病原，约 60%的毛细支气管炎由 RSV 引起。 |
| CRO | 指 | 合同研究组织（Contract Research Organization），即以医药研发为主业的企业，其商业模式的本质是研发外包，提供从药物发现、到临床试验各环节的服务，包括临床前 CRO 和临床试验 CRO，并可根据客户需求提供特定环节的定制化服务。 |

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 |

二、联系方式

| | |
|---------------------|--------------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 仪传超 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 联系地址 | 北京经济技术开发区荣昌东街7号隆盛工业园A2幢201、202 |
| 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 |
| 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 |
| 邮政编码 | 100176 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 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 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C制造业-C27医药制造业-C276生物药品制造业-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。 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 109,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 10 |
| 控股股东 | 控股股东为（天狼星控股集团有限公司） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（陶涛），一致行动人为（江林威华） |

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（元） | 109,000,000 | 否 |

五、中介机构

| | |
|----------------|--|
| 主办券商（报告期内） | 华融证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区朝阳门北大街18号人保寿险大厦，联系人：何云风，010-85556779 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 中信证券 |

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

根据公司2021年02月05日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过的《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》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，并已提交至2021年02月25日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过。在公司完成2021年第一次股票定向发行新增股份登记后，将向所在辖区工商主管机关递交工商变更申请，公司已于2021年8月26日完成工商登记并取得营业执照。

变更后的情况如下：

| 变更前 | 变更后 |
|---------------------|---------------------|
| 公司注册资本为人民币 10900 万元 | 公司注册资本为人民币 13360 万元 |
| 公司股份总数为 10900 万股 | 公司股份总数为 13360 万股 |

第三节会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|-----------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 144,778.79 | 8,413,274.35 | -98.28% |
| 毛利率% | 96.13% | 45.08% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -221,458,524.45 | -1,255,623.97 | |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -221,643,733.13 | -3,886,265.90 | |
| 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） | -62.55% | -1.97% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -62.61% | -6.09% | - |
| 基本每股收益 | -3.16 | -0.02 | |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 537,190,304.88 | 630,689,262.16 | -14.82% |
| 负债总计 | 183,223,765.37 | 168,924,995.88 | 8.46% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 353,966,539.51 | 461,764,266.28 | -23.34% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.25 | 4.24 | |
| 资产负债率%（母公司） | 23.22% | 21.26% | - |
| 资产负债率%（合并） | 34.11% | 26.78% | - |
| 流动比率 | 3.12 | 4.93 | - |
| 利息保障倍数 | -312.50 | -27.13 | - |

(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 | -129,926,955.03 | 1,939,273.20 | - |
| 应收账款周转率 | 2.85 | 1,121.77 | - |
| 存货周转率 | - | 4.65 | - |

（四）成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|-------------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 289.87% | 13.23% | - |
| 营业收入增长率% | -98.28% | -30.30% | - |
| 净利润增长率% | -17,537.33% | -66.72% | - |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | -13,697.59 |
| 计入当期损益的政府补贴（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 198,906.27 |
| 非经常性损益合计 | 185,208.68 |
| 减：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 | 185,208.68 |

三、补充财务指标

适用 不适用

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）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

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁会计准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、业务概要

公司是一家以基因重组技术为核心的生物医药企业，主要从事重组蛋白类疫苗的研发，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 32 项发明专利，其中有 16 项发明专利获授权；自有商标权 8 项；与产品研发密切相关的软件著作权 2 项。公司拥有成套先进的研发仪器设备用于开展主营产品研发工作。

公司利用上述资源要素，开展基于结构设计的重组蛋白类生物制品开发，目前主要项目为基于 HPV 病毒结构设计的系列 HPV 疫苗的研发。公司研制的三价及九价 HPV 疫苗分别于 2017 年 10 月及 2018 年 10 月取得临床试验批件并启动临床工作。三价 HPV 疫苗已完成 I / II 期临床研究，已于 2020 年 10 月 17 日启动 III 期临床试验，并已完成全部受试者入组工作；九价 HPV 疫苗也已完成 I / II 期临床研究，已于 2020 年 12 月启动 III 期临床试验。计划 2-4 年完成三价和九价 HPV 疫苗 III 期临床工作。公司与成大生物合作开发的十五价 HPV 疫苗已完成全部临床前研究工作，已于 2021 年 4 月递交了临床试验注册预沟通交流申请，目前正在预沟通阶段，等待 CDE（国家药品监督管理局药品审评中心）受理临床申请（IND）。

新冠疫情爆发后，公司快速响应国家号召，组织技术团队，利用重组蛋白研发平台，对新冠疫苗开展自主研发和临床前研究，并取得了重大进展。①本疫苗属于重组亚单位疫苗，是目前最安全和最有效的疫苗技术和产品。②本疫苗通过对新冠病毒 S 蛋白三维结构的分析，采用基因重组技术将新冠病毒的 RBDS1-hFc 融合基因转化 CHO 细胞，利用 CHO 细胞高效表达新冠病毒的 RBDS1-hFc 抗原融合蛋白，由于此设计抗原融合蛋白结构稳定、浓度高（二聚体），所以在机体内可以产生高水平的中和抗体（在恒河猴体内真病毒中和抗体滴度 $>1:256$ ）。③本疫苗采用了新型佐剂，除了具有很高的体液免疫效力外，还具有细胞免疫功能（可产生高浓度的 IFN- γ 、IL-2 等细胞因子）。④为了应对新冠病毒的不断变异，公司还启动了抗变异病毒感染的重组双价新冠病毒疫苗（包含武汉株和南非株，今后还可以根据新冠病毒变异情况开发多价疫苗）研发。目前，重组双价新冠病毒疫苗已完成药效学评价工作，完成了动物保护效力测定和安全性评价，正在进行动物的攻毒实验，预计 2021 年四季度递交临床试验申请（IND）。

公司其他重组蛋白类项目研发工作也在有序推进中。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。

综上所述，报告期内公司商业模式未发生变化。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

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

公司管理层按照半年度经营计划，稳步有力的推进各项在研项目，截至报告期末：

- ①、完成了三价 HPV 疫苗 III 期临床试验的全部受试者入组工作；
- ②、启动九价 HPV 疫苗男性适应症 I 期临床试验工作；
- ③、完成九价 HPV 疫苗 III 期临床试验入组工作；
- ④、完成与俄罗斯制药集团股份有限公司合作主体协议的相关签署；
- ⑤、提交十五价 HPV 疫苗临床预沟通申请；
- ⑥、加强与盖茨基金会的沟通交流，积极参与 WHO 的 HPV 疫苗采购计划，推进 HPV 疫苗的国际ization。

（二）行业情况

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。公共卫生防御体系的建设完善，是保障国民健康水平切实提升的重要支撑力量。自 2003 年 SARS 之后，我国政府认识到建立公共卫生防御体系的重要性，更加重视急性传染性疾病的预防与控制工作，因而也加大了对疾控系统的投入，并出台了一系列的产业政策扶持我国生物产业的发展。

根据《国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》，生物医药行业是国家鼓励发展的产业；《促进生物产业加快发展的若干政策》明确地提出把生物产业培育成国家高技术产业的支柱产业。因此，疫苗行业未来有望保持高速发展态势，成为我国生物技术领域最具发展潜力的高新技术产业。国家对疫苗行业的重视和扶持对已具备较强经营管理、销售、研究开发能力的疫苗企业极为有利，我国疫苗产业面临历史性发展机遇。

（三）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 | | 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 | 269,096,417.93 | 50.09% | 507,068,718.47 | 80.40% | -46.93% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 86,600.00 | 0.02% | | | |
| 存货 | 1,740,492.59 | 0.32% | 922,633.20 | 0.15% | 88.64% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 25,500,034.39 | 4.75% | 25,213,303.45 | 4.00% | 1.14% |
| 在建工程 | 42,013,467.09 | 7.82% | 5,243,851.23 | 0.83% | 701.19% |
| 短期借款 | | | 9,000,000.00 | 1.43% | |

| | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|
| 长期借款 | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少46.93%，主要系管理费用及研发费用增加所致；
- 2、存货较上年末增加88.64%，主要系备货增加所致；
- 3、在建工程较上年末增加701.19%，主要系工程建设投入增加所致；
- 4、短期借款较上年末减少9,000,000元，主要系归还到期的银行借款所致。

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 | 144,778.79 | - | 8,413,274.35 | - | -98.28% |
| 营业成本 | 5,608.11 | 3.87% | 4,620,857.95 | 54.92% | -99.88% |
| 毛利率 | 96.13% | - | 45.08% | - | - |
| 销售费用 | | | | | |
| 管理费用 | 125,489,985.73 | 86,677.05% | 5,070,401.41 | 60.27% | 2,374.95% |
| 研发费用 | 99,856,690.67 | 68971.91% | 2,443,413.17 | 29.04% | 3,986.77% |
| 财务费用 | -2,456,071.15 | -1696.43% | 137,889.96 | 1.64% | |
| 信用减值损失 | 7,554.48 | 5.22% | | | |
| 资产减值损失 | | | | | |
| 其他收益 | 198,906.27 | 137.39% | 2,626,291.42 | 31.22% | -92.43% |
| 投资收益 | 1,153,049.90 | 796.42% | | | |
| 公允价值变动 收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | -13,697.59 | -9.46% | 4,350.51 | 0.05% | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | -221,458,524.45 | -152,963.38% | -1,255,623.97 | -14.92% | |
| 营业外收入 | | | | | |
| 营业外支出 | | | | | |
| 净利润 | -221,458,524.45 | -152,963.38% | -1,255,623.97 | -14.92% | |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上年同期减少98.28%，主要系本期无可确认的技术开发收入；
- 2、营业成本：本期较上年同期减少99.88%，主要系营业收入减少，相应的营业成本减少所致；
- 3、管理费用：本期较上年同期增加2,374.95%，主要系计提本期新增股权激励对应的股份支付；
- 4、研发费用：本期较上年同期增加3,986.77%，主要系公司新增研发项目及加大研发投入所致；

- 5、其他收益：本期较上年同期减少92.43%，主要系上年同期收到高精尖项目补贴所致；
- 6、营业利润：本期较上年同期亏损增加，主要系管理费用及研发费用增加所致；
- 7、净利润：本期较上年同期亏损增加，主要系管理费用及研发费用增加所致。

(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 | 144,778.79 | 8,413,274.35 | -98.28% |
| 其他业务收入 | | | |
| 主营业务成本 | 5,608.11 | 4,620,857.95 | -99.88% |
| 其他业务成本 | | | |

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------------|----------|--------|--------------|--------------|------------|
| 国内市场 | 144,778.79 | 5,608.11 | 96.13% | -98.28% | -99.88% | 113.25% |
| 国外市场 | - | - | - | - | - | - |

收入构成变动的原因：

不适用

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 | -129,926,955.03 | 1,939,273.20 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -94,045,899.47 | -8,775,222.67 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -13,999,446.04 | 12,374,518.58 | - |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期经营支出增加，主要系研发投入增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期投资支出增加，主要系购买理财产品增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期筹资支出增加，主要系本年度归还短期借款所致。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------------|------|---|---------------|-------------|---------|-----|-----|------|-----|
| 泰州天德药业有限公司 | 子公司 | 生物医药新产品的技术研发、技术转让、技术服务。 | - | - | 1000万元 | | | 0 | |
| 康乐卫士(昆明)生物技术有限公司 | 子公司 | 生物技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；货物及技术进出口业务；I类、II类医疗器械、化学制剂的生产及销售。 | - | - | 30000万元 | | | 0 | |
| 云南滇中立康实业开发有限公司 | 子公司 | 城市基础设施建设及管理；土地开发；房地产开发及销售；房屋租赁；厂房租赁；物业管理；货 | 与公司从事业务不存在关联性 | 疫苗产业化生产基地建设 | 5000万元 | | | 0 | |

| | | | | | | | | | |
|--|--|------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | 运代理。 | | | | | | | |
|--|--|------|--|--|--|--|--|--|--|

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------------|----------------|-------------------------------|
| 泰州天德药业有限公司 | 注销 | 子公司注销后不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响。 |

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 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

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(二) 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

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

我国从 1978 年开始实施儿童计划免疫，2008 年实施的《扩大国家免疫规划实施方案》将国家免疫规划疫苗扩大到 14 种。同时，疫苗行业从研发、生产、流通到销售各环节都受到有关部门非常严格的监管，政府高度重视扶持疫苗行业，出台了一系列产业政策扶持我国疫苗行业的发展。民营企业主导二

类苗市场，升级换代是发展趋势。我国的疫苗市场分为一类疫苗和二类疫苗市场，国企主导一类疫苗市场，民企主导二类疫苗市场。二类疫苗企业毛利率高，但同质化情况严重，中低端品种竞争激烈。而积极布局联合疫苗、基因（重组）疫苗、治疗性疫苗等新型疫苗的企业未来会脱颖而出。

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

公司全力推进自主研发的系列 HPV 疫苗尽早上市，造福中国女性。

十二、评价持续经营能力

公司是一家以基于结构设计的重组蛋白类生物制品开发为核心业务的生物医药企业，目前主要从事重组蛋白类疫苗的研发，在新型重组 HPV 疫苗研发领域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 32 项发明专利，其中有 16 项发明专利获授权；自有商标权 8 项；与产品研发密切相关的软件著作权 2 项。公司拥有成套先进的研发仪器设备用于开展主营产品研发工作。

公司利用上述资源要素，开展基于结构设计的重组蛋白类生物制品开发，目前主要项目为基于 HPV 病毒结构设计的系列 HPV 疫苗的研发。公司研制的三价及九价 HPV 疫苗分别于 2017 年 10 月及 2018 年 10 月取得临床试验批件并启动临床工作。三价 HPV 疫苗已完成 I / II 期临床研究，已启动 III 期临床试验，并已完成全部受试者入组工作；九价 HPV 疫苗也已完成 I / II 期临床研究，已于 2020 年 12 月启动 III 期临床试验。计划 2-4 年完成三价和九价 HPV 疫苗 III 期临床工作。公司与成大生物合作开发的十五价 HPV 疫苗已完成全部临床前研究工作，已于 2021 年 4 月递交了申请临床试验注册前预沟通交流申请，目前正在进行 CDE（国家药品监督管理局药品审评中心）预沟通阶段，等待 CDE 受理临床申请（IND）。公司正在从事的研究项目及进展情况如下：

| 序号 | 名称 | 所处阶段 | 适应症 | 进展情况 |
|----|------------|------|-------------------------|---------|
| 1 | 三价 HPV 疫苗 | 临床研究 | 宫颈癌、阴道癌、外阴癌、肛门癌等 | III 期临床 |
| 2 | 九价 HPV 疫苗 | 临床研究 | 女性尖锐湿疣、宫颈癌、阴道癌、外阴癌、肛门癌等 | III 期临床 |
| 3 | 九价 HPV 疫苗 | 临床研究 | 男性尖锐湿疣、肛门癌、会阴癌等 | I 期临床 |
| 4 | 十五价 HPV 疫苗 | 临床前 | 女性尖锐湿疣、宫颈癌、阴道癌、外阴癌、肛门癌等 | 拟申报临床 |
| 5 | 重组六价诺如病毒疫苗 | 临床前 | 感染诺如病毒引起的肠道疾病等 | 临床前研究 |

| | | | | |
|----|-----------|------|-----------------------|-------|
| 6 | 重组多价手足口疫苗 | 临床前 | 小儿手足口疾病 | 临床前研究 |
| 7 | 重组新冠病毒疫苗 | 临床前 | 由 SARS-CoV 感染所致的肺炎 | 临床前研究 |
| 8 | 重组脊髓灰质炎疫苗 | 早期研究 | 小儿麻痹症 | 临床前研究 |
| 9 | 重组 RSV 疫苗 | 早期研究 | 由 RSV 感染引起的儿童细支气管炎、肺炎 | 临床前研究 |
| 10 | 重组带状疱疹疫苗 | 早期研究 | 水痘-带状疱疹病毒引起的急性感染性皮肤病 | 临床前研究 |

新冠疫情爆发后，公司快速响应国家号召，组织技术团队，利用重组蛋白研发平台，对新冠疫苗开展自主研发和临床前研究，并取得了重大进展。①本疫苗属于重组亚单位疫苗，是目前最安全和最有效的疫苗技术和产品。②本疫苗通过对新冠病毒 S 蛋白三维结构的分析，采用基因重组技术将新冠病毒的 RBDS1-hFc 融合基因转化 CHO 细胞，利用 CHO 细胞高效表达新冠病毒的 RBDS1-hFc 抗原融合蛋白，由于此设计抗原融合蛋白结构稳定、浓度高（二聚体），所以在机体内可以产生高水平的中和抗体（在恒河猴体内真病毒中和抗体滴度 $>1:256$ ）。③本疫苗采用了新型佐剂，除了具有很高的体液免疫效力外，还具有细胞免疫功能（可产生高浓度的 IFN- γ 、IL-2 等细胞因子）。④为了应对新冠病毒的不断变异，公司还启动了抗变异病毒感染的重组双价新冠病毒疫苗（包含武汉株和南非株，今后还可以根据新冠病毒变异情况开发多价疫苗）研发。目前，重组双价新冠病毒疫苗已完成药效学评价工作，完成了动物保护效力测定和安全性评价，正在进行动物攻毒实验，预计 2021 年四季度递交临床试验申请（IND）。

2021 年 6 月公司位于昆明滇中新区的生产基地原液与制剂大楼主体建设已完成，目前已完成车间的洁净区装修设计，正在进行设备采购阶段，2021 年第四季度启动洁净区装修等工作，2022 年完成车间的验证工作。

报告期内，公司在研项目顺利推进，公司的主营业务、经营模式、产品结构未发生重大变化，公司治理结构健全、经营稳健，公司三会按照相关法律规定规范运行，资产负债结构合理，管理层和技术研发人员稳定，公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化，公司的专利、专利技术等重要资产或者技术取得、使用不存在重大不利变化的风险。

十三、公司面临的风险和应对措施

1. 能否完成临床试验并实现上市销售的风险

生物医药行业在战略新兴产业中属于盈利周期较长的产业，具有高投入、高产出、高风险等特点。一个生物药品品种从临床前研究到最终上市，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。公司研制的三价及九价 HPV 疫苗分别于 2017 年 10 月及 2018 年 10 月取得临床试验批件并启动临床工作。三价 HPV 疫苗已完成 I / II 期临床研究，已启动 III

期临床试验，并已完成全部受试者入组工作；九价 HPV 疫苗也已完成 I / II 期临床研究，已于 2020 年 12 月启动 III 期临床试验。计划 2-4 年完成三价和九价 HPV 疫苗 III 期临床工作。但 III 期临床能否达到预期目标、未来公司产品能否顺利通过 III 期临床取得新药上市批文，存在不确定性风险。

应对措施：公司立足于生物医药制造行业，已经建立了一支由世界著名病毒学家、世界上第一个解析了 HPV 病毒结构的科学家陈小江教授领衔，以刘永江、张海江等生物医药领域内优秀专家学者为骨干的高素质研发团队；人员的引进上加大力度引进更多高质量研发及临床科研人员，进一步充实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。

2. 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 Gardasil9 上市。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九价 HPV 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及国内企业的竞争，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%）。本公司研发的产品为三价 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，公司在国内已进入临床试验的二价疫苗（HPV16/18）的基础上，增加了 HPV58 型。大量的流行病学数据表明，HPV 58 型是中国和东亚地区的特有高危亚型，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约 85% 的宫颈癌，三价疫苗在预防范围上要大于二价和四价疫苗。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 疫苗的生产和销售。目前，公司的销售渠道、销售团队正处于规划建设中。

3. 核心技术人员流失风险

核心技术人员和核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分。公司已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专业技术扎实、勤勉敬业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。公司已申请 32 项发明专利，其中 16 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。

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。

4. 实际控制人控制风险

截至报告期末，公司控股股东为天狼星集团，其持有公司 27.72% 股权。陶涛持有天狼星集团 78.60% 的股权，为天狼星集团有限公司实际控制人，同时天狼星集团持有康乐卫士股东小江生物 82.91% 的股权，小江生物持有公司第二大股东江林威华 10% 的股权，陶涛、天狼星集团、小江生物、江林威华系一致行动关系。综上，陶涛通过天狼星集团、小江生物和江林威华共同间接持有康乐卫士 23.38% 的股权，并合计控制康乐卫士 38.43% 的股权，故陶涛为公司的实际控制人。

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，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。

第四节重大事件

一、重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <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 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|------------|-----------|
| 资产或股权收购、出售 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 债权债务往来或担保等事项 | 11,000,000 | 9,000,000 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述行为有利于公司稳步发展，为研发生产提供有力保障，为公司日常经营发展提供资金支持，有利于改善公司财务状况，增强公司经营能力，促进公司业务的可持续发展，有利于全体股东的利益，是合理必要所需。截至报告期末，银行借款公司已全部偿还完毕。

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021年4月，小江生物分别与刘永江、马润林、姚绵嵩三人签署了《激励协议书》，小江生物同意以刘永江、马润林、姚绵嵩三人向江林威华增资的方式对刘永江、马润林、姚绵嵩三人实施股权激励。鉴于小江生物系康乐卫士控股股东的控股子公司，江林威华持有康乐卫士10.18%股份，刘永江、马润林系或曾系公司创始股东及核心员工，姚绵嵩为公司现任中层管理人员之一，故报告期内，康乐卫士需就该事项一次性确认股份支付费用10,612.56万元，均计入当期管理费用。

（五）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 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至报告期末，公司未有超期未履行完毕的承诺事项。

（六）应当披露的其他重大事项

2021年3月，经小江生物股东会决议通过，天狼星集团及周太峰向小江生物增资，本次增资完成后，小江生物注册资本从人民币5000万元增加至人民币22000万元，天狼星集团、陈小江、周太峰持有小江生物股权比例分别为82.91%、9.09%和8.00%。该次增资系天狼星集团基于其自身以及小江生物、江林威华和康乐卫士未来发展的整体战略需要而实施的调整之一，根据陶涛、陈小江、天狼星集团及小江生物于2021年3月18日签署的《协议》，以该协议签署日为基准，陈小江应配合（如需）天狼星集团、小江生物、江林威华等各方实施相关调整，但天狼星集团亦应确保陈小江通过小江生物、江林威华所持有（穿透计算）的康乐卫士股票数量维持不变；此外，天狼星集团、周太峰及陈小江另行签署了《补偿协议》，约定以天狼星集团向陈小江支付补偿款的方式补偿陈小江因所持小江生物股权被稀释而产生的其他损失。

为进一步推动前述天狼星集团、小江生物、江林威华相关调整，激励康乐卫士部分经营管理层人员，以适应天狼星集团及康乐卫士战略发展需要，2021年4月，小江生物分别与刘永江、马润林、姚绵嵩三人签署了《激励协议书》，小江生物同意以刘永江、马润林、姚绵嵩三人向江林威华增资的方式对刘永江、马润林、姚绵嵩实施股权激励。2021年4月，经江林威华股东会决议通过，刘永江、马润林、姚绵嵩向江林威华增资；2021年8月，经江林威华合伙人会议决议通过，陈小江认购江林威华财产份额，江林威华该等变动完成后，江林威华财产份额将从人民币5万元增加至人民币89.0994万元，陈小江持有江林威华份额的比例为43.88%，其通过小江生物、江林威华所持有（穿透计算）的康乐卫士股票数量维持其于2021年3月18日通过小江生物、江林威华所持有（穿透计算）的康乐卫士股票数量不变；刘永江、马润林、姚绵嵩、小江生物持有江林威华份额的比例分别为35.49%、9.41%、5.61%和5.61%。截至目前，刘永江、马润林、姚绵嵩的增资已完成工商变更登记程序，陈小江的增资已通过合伙人会议决议，尚未完成工商变更登记程序。

为避免上述调整导致公司实际控制人及控股股东控制公司权益比例发生变动并保障公司控制权稳定性，陶涛、天狼星集团、小江生物、江林威华在2021年4月及2021年7月签署了《北京康乐卫士生物技术股份有限公司一致行动人协议》及《北京康乐卫士生物技术股份有限公司一致行动人协议之补充协议》，根据该等协议约定，陶涛、天狼星集团、小江生物、江林威华系一致行动人关系。

综上，上述小江生物、江林威华的股权结构调整系天狼星集团基于其自身以及小江生物、江林威华和康乐卫士未来发展的整体战略需要而实施的一揽子安排，该等一揽子安排并未导致公司实际控制人陶

涛、控股股东天狼星集团所控制的公司股份比例发生变动，不会对公司控股股东、实际控制人认定产生影响。

注：2021年7月15日，江林威华办理了变更企业类型的工商变更登记，变更为有限合伙企业。

第五节股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|-------------|--------|------|-------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 103,000,000 | 94.50% | 0 | 103,000,000 | 94.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,218,000 | 27.72% | 0 | 30,218,000 | 27.72% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 3,000 | 0.003% | 0 | 5,100 | 0.005% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 6,000,000 | 5.50% | 0 | 6,000,000 | 5.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 4,390,000 | 4.03% | 0 | 4,390,000 | 4.03% |
| | 核心员工 | 1,610,000 | 1.48% | 0 | 1,610,000 | 1.48% |
| 总股本 | | 109,000,000 | - | 0 | 109,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 1,111 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|------------|------|------------|---------|-------------|--------------|-------------|---------------|
| 1 | 天狼星控股集团有限公司 | 30,218,000 | 0 | 30,218,000 | 27.72% | 0 | 30,218,000 | 1,283,550 | 0 |
| 2 | 北京江林威华生物技术有限公司 | 11,100,000 | 0 | 11,100,000 | 10.18% | 0 | 11,100,000 | 0 | 0 |
| 3 | 云南省滇中产业发展 | 5,076,142 | 0 | 5,076,142 | 4.66% | 0 | 5,076,142 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|-----------|---------|-----------|-------|---|-----------|---|---|
| | 集团有 限责任 公司 | | | | | | | | |
| 4 | 舟山向 日葵朝 阳股权 投资合 伙企业 (有限 合伙) | 5,000,000 | 431,400 | 4,568,600 | 4.19% | 0 | 4,568,600 | 0 | 0 |
| 5 | 北京百 柏瑞盈 投资管 理中心 (有限 合伙) | 4,482,000 | 26,000 | 4,456,000 | 4.09% | 0 | 4,456,000 | 0 | 0 |
| 6 | 北京屹 唐赛盈 基金管 理有限 公司— 北京亦 庄生物 医药并 购投资 中心 (有限 合伙) | 3,900,000 | 100,000 | 3,800,000 | 3.49% | 0 | 3,800,000 | 0 | 0 |
| 7 | 杭州方 正多策 投资管 理合伙 企业 (有限 合伙) —昆明 远望健 康产业 股权投 资基金 合伙企 业(有 限合 伙) | 2,538,070 | 0 | 2,538,070 | 2.33% | 0 | 2,538,070 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|-----------------|------------|---------|------------|--------|---|------------|-----------|---|
| 8 | 北京橙净健康科技有限公司 | 2,500,000 | 196,000 | 2,304,000 | 2.11% | 0 | 2,304,000 | 0 | 0 |
| 9 | 深圳市创新投资集团有限公司 | 2,250,000 | 0 | 2,250,000 | 2.06% | 0 | 2,250,000 | 0 | 0 |
| 10 | 湖北众为康医疗科技发展有限公司 | 2,000,000 | 40,000 | 1,960,000 | 1.80% | 0 | 1,960,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 69,064,212 | 793,400 | 68,270,812 | 62.63% | 0 | 68,270,812 | 1,283,550 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司控股股东为天狼星控股集团，其持有公司 27.72% 股权。陶涛持有天狼星控股集团 78.60% 的股权，天狼星控股集团持有康乐卫士股东小江生物 82.91% 的股权，小江生物持有江林威华 10% 的股权，陶涛、天狼星集团、小江生物、江林威华系一致行动关系。

除此之外，本公司控股股东、实际控制人、上表主要股东之间无其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集资金金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|---------------|----------------|-----------------|-------|------------|------------------|--------|---------------|--|
| 2021 年第一次股票发行 | 2021 年 2 月 5 日 | 2021 年 8 月 27 日 | 41.28 | 24,600,000 | 在册股东、机构投资者、自然人投资 | 不适用 | 1,015,488,000 | 昆明生产基地建设费用、三价 HPV 疫苗 III 期临床研究费用、九价 HPV 疫苗 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---------------------|--|--|--|
| | | | | | 者、具有做市商资格的证券公司、私募基金 | | | III期临床研究费用、九价HPV疫苗男性适应症临床研究费用、重组诺如病毒疫苗临床研究费用、重组新冠病毒疫苗临床研究费用、临床前研究费用、补充流动资金 |
|--|--|--|--|--|---------------------|--|--|--|

(二) 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 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------|-------------|------------|
| 2020年第一次股票发行 | 2020年7月17日 | 650,100,000 | 467,993,300 | 否 | - | - | 已事前及时履行 |

募集资金使用详细情况：

1、2020年第一次股票发行募集资金使用情况：

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

截至2021年6月30日，本次募集资金65,010.00万元已使用46,799.33万元，具体情况如下：

| 项目 | 预计金额（万元） | 截止2021年6月30日累计投入金额（万元） |
|-------------------|-----------|------------------------|
| 股权投资(昆明) | 15,000.00 | 15,000.00 |
| HPV九价疫苗临床费用 | 9,000.00 | 6,927.71 |
| HPV三价疫苗临床费用 | 11,000.00 | 4,833.38 |
| HPV三价疫苗生产车间建设及设备购 | 5,800.00 | 1,600.78 |

| | | |
|---------------|-----------|-----------|
| 置费用 | | |
| 购置其他固定资产、办公软件 | 250.00 | 138.73 |
| 归还借款本金 | 11,500.00 | 11,500.00 |
| 其中: | | |
| 天狼星集团(本金) | 10,600.00 | 10,600.00 |
| 交通银行 | 300.00 | 300.00 |
| 民生银行 | 300.00 | 300.00 |
| 北京银行 | 300.00 | 300.00 |
| 补充流动资金 | 12,460.00 | 6,798.73 |
| 其中: | | |
| 职工薪酬 | 5,000.00 | 2,642.59 |
| 研发费用 | 2,400.00 | 998.58 |
| 其他经营管理费用 | 5,060.00 | 3,157.56 |
| 合计 | 65,010.00 | 46,799.33 |

其中,昆明子公司15,000万元募集资金使用情况如下:

| 项目 | 预计金额(万元) | 截止2021年6月30日累计投入金额(万元) |
|---------------|-----------|------------------------|
| 工程建设费用 | 6,000.00 | 451.07 |
| HPV九价疫苗车间设备采购 | 7,500.00 | 962.90 |
| 补充流动资金 | 1,500.00 | 399.44 |
| 其中: | | |
| 职工薪酬 | 500.00 | 144.75 |
| 其他经营管理费 | 1,000.00 | 254.69 |
| 合计 | 15,000.00 | 1,813.41 |

报告期内,公司募集资金用途未发生变更。公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》等有关法律、法规和规范性文件的规定,不存在违规存放与使用募集资金的情况。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|-----------|----|----------|------------|-----------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 郝春利 | 董事长、首席执行官 | 男 | 1973年9月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 刘永江 | 董事、总经理 | 男 | 1961年8月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 陈小江 | 董事、首席科学家 | 男 | 1963年9月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 陶然 | 董事 | 男 | 1963年8月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 刘纲 | 董事 | 男 | 1968年12月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 张志勇 | 董事 | 男 | 1981年9月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 李辉 | 董事 | 女 | 1979年7月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 王泽学 | 监事会主席 | 男 | 1970年6月 | 2021年2月26日 | 2022年8月7日 |
| 赵帅 | 监事 | 男 | 1982年9月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 王举闻 | 职工监事 | 男 | 1985年7月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 沈益国 | 副总经理 | 男 | 1964年1月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 张海江 | 副总经理 | 男 | 1977年2月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 张瑞霞 | 副总经理 | 女 | 1984年9月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 董微 | 首席财务官 | 女 | 1971年7月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 仪传超 | 董事会秘书 | 男 | 1987年6月 | 2019年8月8日 | 2022年8月7日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 7 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-----------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 郝春利 | 董事长、首席执行官 | 1,590,000 | 0 | 1,590,000 | 1.46% | 0 | 1,590,000 |
| 刘永江 | 董事、总经理 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 0.92% | 0 | 1,000,000 |
| 陈小江 | 董事、首席科学家 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 陶然 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 刘纲 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 张志勇 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----------|-------|-----------|---|-----------|-------|---|-----------|
| 李辉 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 王泽学 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 赵帅 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 王举闻 | 职工监事 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.09% | 0 | 100,000 |
| 沈益国 | 副总经理 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0.37% | 0 | 400,000 |
| 张海江 | 副总经理 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0.37% | 0 | 400,000 |
| 张瑞霞 | 副总经理 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.09% | 0 | 100,000 |
| 董微 | 首席财务官 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0.37% | 0 | 400,000 |
| 仪传超 | 董事会秘书 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0.37% | 0 | 400,000 |
| 合计 | - | 4,390,000 | - | 4,390,000 | 4.04% | 0 | 4,390,000 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|-------------------------------------|
| 孟凡伟 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 因个人原因辞去监事会主席一职。 |
| 王泽学 | 无 | 新任 | 监事会主席 | 由于原监事会主席离职导致公司监事会成员低于法定最低人数，故而进行补选。 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

王泽学，男，1970年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992年8月至2012年5月，在黑龙江省北方煤炭销售公司历任主管会计、财务科副科长、科长、副经理、经理；2012年5月至2014年7月，在黑龙江龙兴国际资源开发集团有限公司企业规划管理部任副部长；2014年7月至2015年1月，在哈尔滨尚润医药科技有限公司任财务总监；2015年1月至2016年1月，在黑龙江省禾润凯迪医药有限公司任总经理；2016年2月至2017年2月，在黑龙江泰纳科技发展股份有限公司任证券事务部经理；2017年3月至今，在黑龙江天狼星电站设备有限公司任财务总监；2018年11月至今在黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司任监事会主席。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|-----------|---|-------|-----------|-------|-------|----------|-------------|
| 郝春利 | 董事长、首席执行官 | 0 | 1,590,000 | 0 | 0 | - | 58.85 |
| 刘永江 | 董事、总经理 | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 | - | 58.85 |
| 陈小江 | 董事、首席科学家 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 58.85 |
| 陶然 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 58.85 |
| 刘纲 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 58.85 |
| 张志勇 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 58.85 |
| 李辉 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 58.85 |
| 沈益国 | 副总经理 | 0 | 400,000 | 0 | 0 | - | 58.85 |
| 张海江 | 副总经理 | 0 | 400,000 | 0 | 0 | - | 58.85 |
| 张瑞霞 | 副总经理 | 0 | 100,000 | 0 | 0 | - | 58.85 |
| 董微 | 首席财务官 | 0 | 400,000 | 0 | 0 | - | 58.85 |
| 仪传超 | 董事会秘书 | 0 | 400,000 | 0 | 0 | - | 58.85 |
| 合计 | - | 0 | 4,290,000 | 0 | 0 | - | - |
| 备注(如有) | 1、本项目下的股权激励情况是指公司于2019年8月制定的限制性股票激励计划。 2、截至本报告期末，本次激励计划仍处于锁定期。 | | | | | | |

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 18 | 5 | 1 | 22 |
| 技术人员 | 97 | 12 | 11 | 98 |
| 财务人员 | 4 | 3 | 0 | 7 |
| 员工总计 | 119 | 20 | 12 | 127 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------|------|
| 博士 | 6 | 7 |
| 硕士 | 35 | 31 |
| 本科 | 36 | 42 |
| 专科 | 32 | 38 |
| 专科以下 | 10 | 9 |
| 员工总计 | 119 | 127 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 18 | 0 | 0 | 18 |

核心员工的变动情况：

截至报告期末，核心员工人数未发生变化。

第七节财务会计报告

一、审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六（一） | 269,096,417.93 | 507,068,718.47 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六（二） | 86,600.00 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六（三） | 21,661,209.53 | 10,890,297.34 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六（四） | 221,095.19 | 1,269,737.57 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六（五） | 1,740,492.59 | 922,633.20 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六（六） | 60,577,500.00 | |
| 流动资产合计 | | 353,383,315.24 | 520,151,386.58 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 六（七） | 25,500,034.39 | 25,213,303.45 |
| 在建工程 | 六（八） | 42,013,467.09 | 5,243,851.23 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六（九） | 8,009,423.91 | |
| 无形资产 | 六（十） | 36,434,984.60 | 36,803,708.08 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六（十一） | 8,433,604.25 | 4,653,955.04 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 六（十二） | 63,415,475.40 | 38,623,057.78 |
| 非流动资产合计 | | 183,806,989.64 | 110,537,875.58 |
| 资产总计 | | 537,190,304.88 | 630,689,262.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六（十三） | | 9,000,000 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六（十四） | 62,441,722.92 | 46,480,771.67 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六（十五） | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六（十六） | 5,049,431.40 | 4,651,522.97 |
| 应交税费 | 六（十七） | 283,846.03 | 189,122.97 |
| 其他应付款 | 六（十八） | 6,288,990.85 | 7,316,431.46 |
| 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 | 六（十九） | 3,305,903.03 | 1,824,350.71 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 113,369,894.23 | 105,462,199.78 |
| 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 | 六（二十） | 4,184,627.85 | |
| 长期应付款 | 六（二十一） | 65,500,232.88 | 63,262,356.16 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六（二十二） | 169,010.41 | 200,439.94 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 69,853,871.14 | 63,462,796.10 |
| 负债合计 | | 183,223,765.37 | 168,924,995.88 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六（二十三） | 109,000,000.00 | 109,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六（二十四） | 828,938,194.62 | 715,277,396.94 |
| 减：库存股 | 六（二十五） | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六（二十六） | -577,971,655.11 | -356,513,130.66 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 353,966,539.51 | 461,764,266.28 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 353,966,539.51 | 461,764,266.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 537,190,304.88 | 630,689,262.16 |

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 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|--------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 193,712,391.97 | 345,489,797.51 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 86,600.00 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 20,669,584.07 | 10,474,852.34 |
| 其他应收款 | | 72,643.94 | 28,967.57 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,740,492.59 | 922,633.20 |
| 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 | | 216,281,712.57 | 356,916,250.62 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 155,000,000.00 | 165,000,000.00 |
| 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 | | 24,801,390.05 | 25,089,059.02 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 7,682,751.84 | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 8,433,604.25 | 4,653,955.04 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 53,259,742.69 | 36,986,363.61 |
| 非流动资产合计 | | 249,177,488.83 | 231,729,377.67 |
| 资产总计 | | 465,459,201.40 | 588,645,628.29 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 9,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 40,357,927.25 | 44,786,711.67 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 4,566,425.26 | 4,502,448.02 |
| 应交税费 | | 220,447.97 | 165,978.48 |
| 其他应付款 | | 6,193,290.19 | 15,596,362.87 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,175,653.74 | 1,824,350.71 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 90,513,744.41 | 111,875,851.75 |
| 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 | | 4,052,843.04 | |
| 长期应付款 | | 13,331,301.37 | 13,046,301.37 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 169,010.41 | 200,439.94 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 17,553,154.82 | 13,246,741.31 |
| 负债合计 | | 108,066,899.23 | 125,122,593.06 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 109,000,000.00 | 109,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 828,938,194.62 | 715,277,396.94 |
| 减：库存股 | | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -574,545,892.45 | -354,754,361.71 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 357,392,302.17 | 463,523,035.23 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 465,459,201.40 | 588,645,628.29 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|----------------|--------|-------------------|---------------------|
| 一、营业总收入 | | 144,778.79 | 8,413,274.35 |
| 其中：营业收入 | 六（二十八） | 144,778.79 | 8,413,274.35 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|------------------------|----------------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 222,934,007.34 | 12,299,540.25 |
| 其中：营业成本 | 六（二十八） | 5,608.11 | 4,620,857.95 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六（二十九） | 37,793.98 | 26,977.76 |
| 销售费用 | | 0 | 0 |
| 管理费用 | 六（三十） | 125,489,985.73 | 5,070,401.41 |
| 研发费用 | 六（三十一） | 99,856,690.67 | 2,443,413.17 |
| 财务费用 | 六（三十二） | -2,456,071.15 | 137,889.96 |
| 其中：利息费用 | | 581,743.77 | 135,770.74 |
| 利息收入 | | 3,046,412.23 | 1,949.39 |
| 加：其他收益 | 六（三十四） | 198,906.27 | 2,626,291.42 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六（三十五） | 1,153,049.90 | |
| 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） | 六（三十三） | -7,554.48 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六（三十三） | -13,697.59 | 4,350.51 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -221,458,524.45 | -1,255,623.97 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -221,458,524.45 | -1,255,623.97 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -221,458,524.45 | -1,255,623.97 |
| 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 | | -221,458,524.45 | -1,255,623.97 |
| 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -221,458,524.45 | -1,255,623.97 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -221,458,524.45 | -1,255,623.97 |
| （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） | | -3.16 | -0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -3.16 | -0.02 |

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董薇

会计机构负责人：张爱君

（四）母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------------|----|-------------------|---------------------|
| 一、营业收入 | | 144,778.79 | 8,413,274.35 |
| 减：营业成本 | | 5,608.11 | 4,620,857.95 |
| 税金及附加 | | 34,445.10 | 25,602.80 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 121,982,597.76 | 4,909,423.60 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|------------------------|----------------------|
| 研发费用 | | 99,856,690.67 | 2,443,413.17 |
| 财务费用 | | -1,750,565.23 | 137,481.26 |
| 其中：利息费用 | | 576,772.50 | 135,770.74 |
| 利息收入 | | 2,332,536.83 | 1,946.09 |
| 加：其他收益 | | 198,820.17 | 2,625,310.68 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 9,659.50 | |
| 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） | | -2,315.20 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六（三十三） | -13,697.59 | 4,350.51 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -219,791,530.74 | -1,093,843.24 |
| 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） | | -219,791,530.74 | -1,093,843.24 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -219,791,530.74 | -1,093,843.24 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |

| | | | |
|----------------|--|-----------------|---------------|
| 六、综合收益总额 | | -219,791,530.74 | -1,093,843.24 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------------------|--------|------------------------|----------------------|
| 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 | | 77,000.00 | 6,000,000.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 4,578,034.21 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六（三十七） | 2,909,166.32 | 4,355,658.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,564,200.53 | 10,355,658.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,026,705.33 | 1,988,445.81 |
| 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 | | 21,403,542.65 | 5,201,567.21 |
| 支付的各项税费 | | 57,280.08 | 9,914.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六（三十七） | 113,003,627.50 | 1,216,457.34 |
| 经营活动现金流出小计 | | 137,491,155.56 | 8,416,385.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -129,926,955.03 | 1,939,273.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 390,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,222,232.90 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产 | | 1,196,300.00 | 74,400.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------------|----------------------|
| 收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 392,418,532.90 | 74,400.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 36,464,432.37 | 8,849,622.67 |
| 投资支付的现金 | | 450,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 486,464,432.37 | 8,849,622.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -94,045,899.47 | -8,775,222.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 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 | | | 6,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 9,104,734.96 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 15,104,734.96 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 98,903.74 | 135,770.74 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,900,542.30 | 2,594,445.64 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 13,999,446.04 | 2,730,216.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -13,999,446.04 | 12,374,518.58 |
| 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 | | -237,972,300.54 | 5,538,569.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 507,068,718.47 | 1,666,530.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 269,096,417.93 | 7,205,099.34 |

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 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------------------|----|-----------|--------------|
| 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 | | 77,000.00 | 6,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--------|-----------------|---------------|
| 收到的税费返还 | | 4,578,034.21 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六（三十四） | 2,723,394.38 | 4,354,674.48 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,378,428.59 | 10,354,674.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,026,705.33 | 1,988,445.81 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,531,252.40 | 5,099,653.19 |
| 支付的各项税费 | | 34,451.00 | 8,540.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 111,701,634.33 | 1,213,467.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 134,294,043.06 | 8,310,106.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -126,915,614.47 | 2,044,567.70 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 330,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 689,630.16 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,500.00 | 74,400.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 9,358,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 340,053,130.16 | 74,400.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,430,082.68 | 8,849,622.67 |
| 投资支付的现金 | | 330,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 342,430,082.68 | 8,849,622.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,376,952.52 | -8,775,222.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 6,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 9,104,734.96 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 15,104,734.96 |
| 偿还债务支付的现金 | | 17,485,392.51 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 98,903.74 | 135,770.74 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,900,542.30 | 2,700,445.64 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 22,484,838.55 | 2,836,216.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -22,484,838.55 | 12,268,518.58 |
| 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 | | -151,777,405.54 | 5,537,863.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 345,489,797.51 | 1,665,328.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 193,712,391.97 | 7,203,192.02 |

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四（二十四） |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 十一 |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

四（二十四）：会计政策变更

十一：资产负债表日后事项

（二）财务报表项目附注

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注

2021 半年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

2019年9月10日,公司召开2019年第七次临时股东大会审议通过了《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》和《关于2019年第二次股票发行方案》等相关议案,公司通过股票发行的方式对激励对象实施股权激励。除直接参与认购的董事、监事、高级管理人员之外,已确定的发行对象均为公司核心员工。股票发行价格为人民币1元/股,发行600万股均为注册资金,康乐卫士注册

资本由 7000 万元增至 7600 万元。

2020 年 8 月 4 日，公司召开 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 3300 万股，募集资金总额 65010 万元，其中 3300 万元为注册资金，61710 万元为资本公积，康乐卫士注册资本由 7600 万元增至 10900 万元。

2、经营范围

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

3、公司业务性质和主要经营活动

公司成立以来，在以刘永江教授/总经理为首的核心技术团队带领下，以“基于结构设计的重组蛋白生物制品的研发”为核心技术和业务方向，在不断的研发实践中，逐步建成了国内外领先的重组蛋白药物设计、重组蛋白表达及工程技术、病毒样颗粒制备、新型疫苗佐剂研发与评价、重组蛋白药物质量评价及“假病毒”中和抗体检测，以及重组蛋白药物 GMP 中试开发等多个关键技术平台；成功开发了预防宫颈癌的重组三价人乳头瘤病毒（HPV）疫苗、重组九价人乳头瘤病毒（HPV）疫苗，并进入 III 期临床试验阶段；成功开发了重组十五价人乳头瘤病毒（HPV）疫苗，并进入临床注册申请阶段；正在进行重组二价新型冠状病毒疫苗、重组六价诺如病毒（NoV）疫苗、重组手足口病疫苗和重组带状疱疹疫苗等预防用生物制品的研发工作。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|------------------|--------|---------|----------|
| 泰州天德药业有限公司 | 有限责任公司 | 100 | 100 |
| 康乐卫士（昆明）生物技术有限公司 | 有限责任公司 | 100 | 100 |
| 云南滇中立康实业开发有限公司 | 有限责任公司 | 1 | 1 |

注：泰州天德药业有限公司于 2021 年 6 月 16 日工商注销。

三、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（以下称“本集团”）自成立以来一直处于药物的研究开发阶段，未有盈利记录。

本集团研发的三价、九价 HPV 疫苗正处于临床试验III期阶段，其他研发管线分别处于不同的临床前及临床研究阶段，尚未有进入商业化生产的产品。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。

四、公司重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年半年度的经营成果和现金流量。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从

其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：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。

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以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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。

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。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。

权益成份作为权益列示，不进行后续计量。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。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（七）存货

存货包括原材料、合同履约成本。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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，原材料按类别计提。

（八）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

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

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

投资方的权力影响回报金额。

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

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。

(九) 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：

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

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。

(十) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(十一) 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。

（十二）使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具。

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

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

（十三）无形资产

1、无形资产的确认真条件

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并

以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

| 类别 | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50年 |
| 专利权 | 10年 |

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。

（十四）资产减值

本集团对除存货、与合同成本有关的资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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。

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。

（十五）长期待摊费用

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

（十六）职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

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

（十七）租赁负债

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

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

（十八）预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九）股份支付

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

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

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

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

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

（二十）与客户之间的合同产生的收入

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

（二十一）利息收入

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

（二十二）合同负债

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

(二十三) 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 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。

（二十五）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。

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，

本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

（二十六）租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

(1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

(2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对房屋租赁采用简化方法：

(1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；

(2) 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；

(3) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

作为承租人

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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。

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会(2018)35 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本集团自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

2、会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 说 明 |
|---------|---|
| 增值税 | 本集团销售商品和技术服务分别按 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；出售已使用过的固定资产按 3%的税率计缴增值税。 |
| 企业所得税 | 本集团内除本公司享受税收优惠以外，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 | 根据国家有关税收法规，本公司及所属子公司支付给职工的报酬所得，由本公司及所属子公司代为扣缴个人所得税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。 |

| 税 种 | 说 明 |
|---------|-------------------|
| 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。 |

(二) 税收优惠

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

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 1,358.52 | 640.92 |
| 银行存款 | 269,095,059.41 | 507,068,077.55 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 269,096,417.93 | 507,068,718.47 |

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

(二) 应收账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|------|
| 应收账款 | 86,600.00 | |
| 合 计 | 86,600.00 | |

(三) 预付款项

1. 预付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预付收款 | 21,661,209.53 | 10,890,297.34 |
| 合 计 | 21,661,209.53 | 10,890,297.34 |

2. 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末账面余额 | | 期初账面余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 21,661,209.53 | 100.00 | 10,890,297.34 | 100.00 |
| 1-2 年 | | | | |
| 2-3 年 | | | | |

| 账 龄 | 期末账面余额 | | 期初账面余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 3-4 年 | | | | |
| 4-5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合 计 | 21,661,209.53 | 100.00 | 10,890,297.34 | 100.00 |

3. 按预付对象归集的大额的预付款情况

| 预付对象 | 款项性质 | 期末余额 | 占预付款期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|------|---------------|--------------------|
| 广东省生物制品与药物研究所 | 临床费 | 5,825,723.72 | 26.89 |
| 南京桑瑞斯医药科技有限公司 | 临床费 | 3,584,905.66 | 16.55 |
| 运城市盐湖区疾病预防控制中心 | 临床费 | 2,840,654.00 | 13.11 |
| 山阳县疾病预防控制中心 | 临床费 | 2,414,280.00 | 11.15 |
| 北京瑞朗创新净化技术股份有限公司 | 工程款 | 1,809,242.60 | 8.35 |
| 高州市疾病预防控制中心 | 临床费 | 1,197,000.00 | 5.53 |
| 合 计 | | 17,671,805.98 | 81.58 |

(四) 其他应收款

1. 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 其他应收款 | 221,095.19 | 1,269,737.57 |
| 合 计 | 221,095.19 | 1,269,737.57 |

2. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项 目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------|--------------|
| 押金、保证金、备用金 | 232,731.78 | 83,092.18 |
| 企业间往来 | | |
| 其他 | | 1,190,800.00 |
| 合 计 | 232,731.78 | 1,273,892.18 |

3. 信用损失准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 4,154.61 | | | 4,154.61 |
| 本期转入第三阶段 | | | | |
| 本年计提 | 7,849.49 | | | 7,849.49 |
| 本年转回 | 367.51 | | | 367.51 |
| 其他变动 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 本年核销 | | | | |
| 期末余额 | 11,636.59 | | | 11,636.59 |

4、按账龄披露其他应收款：

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 232,731.78 | 1,273,892.18 |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合 计 | 232,731.78 | 1,273,892.18 |

5. 金额较大的其他应收款

| 单位（个人）名称 | 款项性质 | 金 额 | 年 限 |
|--------------|--------|------------|-------|
| 昆明空投建设管理有限公司 | 押金及保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 |
| 王举闻 | 备用金 | 42,298.29 | 1 年以内 |
| 北京辉展资产管理有限公司 | 押金及保证金 | 40,500.00 | 1 年以内 |
| 合 计 | | 132,798.29 | |

（五）存货

1. 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,740,492.59 | | 1,740,492.59 | 922,633.20 | | 922,633.20 |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 合 计 | 1,740,492.59 | | 1,740,492.59 | 922,633.20 | | 922,633.20 |

注：（1）期末对存货进行减值测试，不存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

（2）本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

（六）其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|------|
| 大额存单及利息 | 60,577,500.00 | |
| 合 计 | | |

（七）固定资产

1、固定资产情况

| 项目 | 机械设备 | 办公家具 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 41,894,519.67 | 561,456.21 | 1,310,004.43 | 2,277,847.72 | 46,043,828.03 |
| 2.本期增加金额 | 264,596.47 | 708,534.67 | 918,934.31 | 398,178.01 | 2,290,243.46 |
| (1) 购置 | 264,596.47 | 708,534.67 | 918,934.31 | 398,178.01 | 2,290,243.46 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 113,895.00 | 11,844.00 | 255,009.00 | | 380,748.00 |
| (1) 处置或报废 | 113,895.00 | 11,844.00 | 255,009.00 | | 380,748.00 |
| 4.期末余额 | 42,045,221.14 | 1,258,146.88 | 1,973,929.74 | 2,676,025.73 | 47,953,323.49 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 18,093,449.99 | 446,543.16 | 307,831.67 | 1,982,699.76 | 20,830,524.58 |
| 2.本期增加金额 | 1,710,885.20 | 47,551.82 | 161,641.58 | 64,396.60 | 1,984,475.20 |
| (1) 计提 | 1,710,885.20 | 47,551.82 | 161,641.58 | 64,396.60 | 1,984,475.20 |
| 3.本期减少金额 | 108,200.25 | 11,251.80 | 242,258.55 | | 361,710.60 |
| (1) 处置或报废 | 108,200.25 | 11,251.80 | 242,258.55 | | 361,710.60 |
| 4.期末余额 | 19,696,134.94 | 482,843.10 | 227,214.70 | 2,047,096.36 | 22,453,289.10 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 22,349,086.20 | 775,303.70 | 1,746,715.04 | 628,929.37 | 25,500,034.39 |
| 2.期初账面价值 | 23,801,069.68 | 114,913.05 | 1,002,172.76 | 295,147.96 | 25,213,303.45 |

注：期末对固定资产进行减值测试，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(八) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 重组疫苗临床及产业化项目 | 42,013,467.09 | 5,243,851.23 |
| 合计 | 42,013,467.09 | 5,243,851.23 |

(九) 使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|--------|--------------|--------------|
| 上年期末 | | |
| 会计政策变更 | 9,706,477.45 | 9,706,477.45 |
| 本期期初余额 | 9,706,477.45 | 9,706,477.45 |
| 增加 | 35,953.04 | 35,953.04 |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 本期期末余额 | 9,742,430.49 | 9,742,430.49 |
| 累计折旧 | | |
| 期初余额 | | |
| 计提 | 1,733,006.58 | 1,733,006.58 |
| 期末余额 | 1,733,006.58 | 1,733,006.58 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 8,009,423.91 | 8,009,423.91 |
| 期初账面价值 | 9,706,477.45 | 9,706,477.45 |

(十) 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 合 计 |
|----------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 36,926,797.40 | 105,421,400.00 | 142,348,197.40 |
| 2、本期增加金额 | 550.00 | | 550.00 |
| 购置 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4、期末余额 | | 105,421,400.00 | 105,421,400.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 123,089.32 | 50,184,095.17 | 50,307,184.49 |
| 2、本期增加金额 | 369,273.48 | | 369,273.48 |
| 本期计提 | 369,273.48 | | 369,273.48 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4、期末余额 | 492,362.80 | 50,184,095.17 | 50,676,457.97 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | 55,237,304.83 | 55,237,304.83 |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 本期计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4、期末余额 | | 55,237,304.83 | 55,237,304.83 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 36,434,984.60 | | 36,434,984.60 |
| 2、期初账面价值 | 36,803,708.08 | | 36,803,708.08 |

(十一) 长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|-----------|--------|----------|--------|-----------|
| 0A 软件 | 15,015.00 | | 4,290.00 | | 10,725.00 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 重组人乳头瘤病毒生产车间建设项目 | 4,638,940.04 | 3,985,760.17 | 201,820.96 | | 8,422,879.25 |
| 合 计 | 4,653,955.04 | 3,985,760.17 | 206,110.96 | | 8,433,604.25 |

(十二) 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 预付设备款 | 16,530,485.16 | 1,743,519.17 |
| 融资租赁设备款、保证金等 | 3,046,712.17 | 2,800,126.84 |
| 房屋租赁保证金 | 583,864.30 | 580,936.80 |
| 合同履约成本 | 35,618,714.54 | 26,448,848.60 |
| 进项税额 | 7,635,699.23 | 7,049,626.37 |
| 合 计 | 63,415,475.40 | 38,623,057.78 |

(十三) 短期借款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------|--------------|
| 交通银行股份有限公司北京市分行 | | 3,000,000.00 |
| 北京银行双秀支行 | | 3,000,000.00 |
| 中国民生银行广渠门支行 | | 3,000,000.00 |
| 合 计 | | 9,000,000.00 |

(十四) 应付账款

1、应付账款分类：

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 60,605,744.63 | 46,008,662.17 |
| 1-2年 | 1,393,861.29 | 405,579.50 |
| 2-3年 | 388,117.00 | 12,530.00 |
| 3-4年 | | |
| 4-5年 | | |
| 5年以上 | 54,000.00 | 54,000.00 |
| 合 计 | 62,441,722.92 | 46,480,771.67 |

2. 应付账款账面余额中主要债权人情况

期末账面余额主要债权人

| 公司（个人）名称 | 欠款金额 | 账龄 | 占总额比例(%) | 欠款性质及原因 |
|-----------------|---------------|------|----------|---------|
| 北京首钢建设集团有限公司 | 18,893,644.12 | 1年以内 | 30.26 | 工程款 |
| 江苏省疾病预防控制中心 | 8,401,012.49 | 1年以内 | 13.45 | 临床费 |
| 上海斯丹姆医药开发有限责任公司 | 6,839,701.71 | 1年以内 | 10.95 | 临床费 |
| 弥勒市疾病预防控制中心 | 2,363,588.80 | 1年以内 | 3.79 | 临床费 |

| | | | | |
|-------------|---------------|------|-------|-----|
| 陕西省疾病预防控制中心 | 2,315,602.26 | 1年以内 | 3.71 | 临床费 |
| 云南省疾病预防控制中心 | 2,284,285.66 | 1年以内 | 3.66 | 临床费 |
| 合计 | 41,097,835.04 | | 65.82 | |

(十五) 合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 技术开发合同 | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 合 计 | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 |

注：根据技术开发合同规定，合同负债为辽宁成大生物股份有限公司款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 4,651,522.97 | 19,975,119.64 | 19,825,106.17 | 4,801,536.44 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,611,810.19 | 1,363,915.23 | 247,894.96 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 4,651,522.97 | 21,586,929.83 | 21,189,021.40 | 5,049,431.40 |

2、短期薪酬列示：

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,302,829.77 | 17,273,457.34 | 17,123,697.36 | 4,452,589.75 |
| 2、职工福利费 | | 117,924.52 | 117,924.52 | |
| 3、社会保险费 | 154,334.39 | 1,118,298.60 | 1,115,951.55 | 156,681.44 |
| 其中：医疗保险费 | 154,334.39 | 1,092,651.03 | 1,094,823.64 | 152,161.78 |
| 工伤保险费 | | 25,647.57 | 21,127.91 | 4,519.66 |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | | 1,162,191.00 | 1,162,191.00 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 194,358.81 | 303,248.18 | 305,341.74 | 192,265.25 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 4,651,522.97 | 19,975,119.64 | 19,825,106.17 | 4,801,536.44 |

3、设定提存计划列示：

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | | 1,544,289.74 | 1,303,907.02 | 240,382.72 |
| 2、失业保险费 | | 67,520.45 | 60,008.21 | 7,512.24 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | | 1,611,810.19 | 1,363,915.23 | 247,894.96 |

(十七) 应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 增值税 | | |
| 消费税 | | |
| 资源税 | | |
| 企业所得税 | | |
| 城市维护建设税 | | |
| 房产税 | | |
| 土地使用税 | | |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | | |
| 印花税 | 72,331.10 | 32,434.20 |
| 个人所得税 | 211,514.93 | 156,688.77 |
| 合 计 | 283,846.03 | 189,122.97 |

注：员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（十八）其他应付款

1、其他应付款账龄

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 288,990.85 | 1,166,431.46 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | | 6,000,000.00 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 6,000,000.00 | |
| 4-5 年 | | |
| 5 年以上 | | 150,000.00 |
| 合 计 | 6,288,990.85 | 7,316,431.46 |

2、金额较大的其他应付款：

| 项 目 | 金 额 | 未偿还或未结转的原因 |
|-----------|--------------|------------|
| 限制性股票回购义务 | 6,000,000.00 | 尚未回购 |
| 合 计 | 6,000,000.00 | |

| 单位（个人）名称 | 金 额 | 性质或内容 |
|-----------------------|------------|-----------|
| 北京亦庄置业有限公司工业企业物业管理分公司 | 142,411.74 | 电费、水费和物业费 |
| 西南有色昆明勘测设计（院）股份有限公司 | 46,200.00 | 勘察费 |
| 云南爱尔信时代工程项目管理有限公司 | 39,200.00 | 履约担保金 |
| 合 计 | 227,811.74 | |

（十九）一年内到期的非流动负债

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,305,903.03 | |
| 一年内到期的长期应付款 | | 1,824,350.71 |
| 合 计 | 3,305,903.03 | 1,824,350.71 |

(二十) 租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 租赁负债合计 | 7,490,530.88 | |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,305,903.03 | |

(二十一) 长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 北京亦庄创新股权投资中心（有限合伙） | 13,331,301.37 | 13,046,301.37 |
| 云南滇中恒昇投资发展有限公司 | 52,168,931.51 | 50,216,054.79 |
| 合 计 | 65,500,232.88 | 63,262,356.16 |

(二十二) 递延收益

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|------------|
| 2019年高精尖政府补助项目 | 169,010.41 | 200,439.94 |
| 合 计 | 169,010.41 | 200,439.94 |

(二十三) 股本

单位：股

| 项 目 | 年初余额 | 本报告期变动增减(+,-) | | | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 小计 | |
| 股份总额 | 109,000,000.00 | | | | | 109,000,000.00 |

(二十四) 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 685,484,097.89 | | | 685,484,097.89 |
| 其他资本公积 | 29,793,299.05 | 113,660,797.68 | | 143,454,096.73 |
| 合 计 | 715,277,396.94 | 113,660,797.68 | | 828,938,194.62 |

(二十五) 库存股

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 库存股 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |

(二十六) 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -356,513,130.66 | -204,113,462.83 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -356,513,130.66 | -204,113,462.83 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -221,458,524.45 | -152,399,667.83 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作资本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -577,971,655.11 | -356,513,130.66 |

(二十七) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 营业收入 | 144,778.79 | 8,413,274.35 |
| 营业成本 | 5,608.11 | 4,620,857.95 |

2、公司主营业务收入按产品类别分布情况

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 占比 (%) | 金额 | 占比 (%) |
| 技术开发收入 | | | 8,400,000.00 | 99.84 |
| 产品销售收入 | 144,778.79 | 100.00 | 13,274.35 | 0.16 |
| 合 计 | 144,778.79 | 100.00 | 8,413,274.35 | 100.00 |

3、公司主营业务中，各类产品的毛利率情况如下表

| 项 目 | 本期发生额 | | | 上期发生额 | | |
|--------|------------|----------|---------|--------------|--------------|---------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) |
| 技术开发收入 | | | | 8,400,000.00 | 4,620,097.13 | 45.00 |
| 产品销售收入 | 144,778.79 | 5,608.11 | 96.13 | 13,274.35 | 760.82 | 94.27 |
| 合 计 | 144,778.79 | 5,608.11 | | 8,413,274.35 | 4,620,857.95 | |

4、营业收入情况

2021年1-6月

| 客户单位 | 收入金额 | 占营业收入比例 (%) |
|---------------|------------|-------------|
| 苏州博特龙免疫技术有限公司 | 73,893.84 | 51.04 |
| 北京安必奇生物科技有限公司 | 66,902.65 | 46.21 |
| 合 计 | 140,796.49 | 97.25 |

(二十八) 税金及附加

| 税 种 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | | |
| 印花税 | 36,856.50 | 25,602.80 |
| 车船使用税 | 250.00 | |

| 税 种 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------|-----------|
| 房产税 | 676.22 | 1,352.44 |
| 土地使用税 | 11.26 | 22.52 |
| 合 计 | 37,793.98 | 26,977.76 |

(二十九) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|--------------|
| 人员人工 | 8,851,264.15 | 3,258,945.75 |
| 行政办公费 | 564,437.90 | 357,362.31 |
| 差旅费 | 490,213.35 | 1,281.24 |
| 中介服务费 | 809,607.98 | 357,586.33 |
| 业务招待费 | 1,339,132.77 | 47,586.90 |
| 折旧摊销 | 1,238,197.21 | 39,714.12 |
| 房租及相关费用 | 371,871.77 | 970,465.20 |
| 其他费用 | 269,539.55 | 37,459.56 |
| 股份支付 | 111,555,721.05 | |
| 合 计 | 125,489,985.73 | 5,070,401.41 |

(三十) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 材料费 | 2,483,447.96 | 216,193.48 |
| 测试化验加工费 | 83,027,212.68 | 27,775.50 |
| 燃料动力费 | 329,631.59 | 122,303.48 |
| 差旅费 | 207,614.27 | |
| 知识产权事务费 | 35,985.12 | |
| 工资及劳务 | 7,718,049.54 | 1,526,225.58 |
| 管理费 | 531,920.60 | 154,905.08 |
| 折旧费 | 1,701,601.73 | 176,062.67 |
| 社保及公积金 | 1,767,509.13 | 219,947.38 |
| 股份支付 | 2,053,718.05 | |
| 合 计 | 99,856,690.67 | 2,443,413.17 |

(三十一) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|------------|
| 利息支出 | 581,743.77 | 135,770.74 |
| 减：利息收入 | 3,046,412.23 | 1,949.39 |
| 手续费等支出 | 8,597.31 | 4,068.61 |
| 合 计 | -2,456,071.15 | 137,889.96 |

(三十二) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------|-------|
| 信用减值损失 | 7,554.48 | |

(三十三) 其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|-------------------|---------------------|-------------|
| 中关村国家自主创新示范区重大高精尖成果产业化项目支持资金递延收益摊销 | 31,429.53 | 2,500,000.00 | 与收益相关 |
| 北京经济技术开发区社会保险基金管理中心(稳岗津贴) | 1,540.00 | 113,536.95 | 与收益相关 |
| 根据《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》按照简易办法依照3%征收率减按2%征收 | 53.39 | 722.33 | 与收益相关 |
| 中关村提升创新能力优化创新环境支持资金(专利部分) | 450.00 | 12,000.00 | 与收益相关 |
| 国税发[1995]065号(注6)规定,对扣缴义务人按照所扣缴的税款付给2%的手续费 | 24,933.35 | 32.14 | 与收益相关 |
| 北京经济技术开发区创新服务券 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 人力资源社会保障部、财政部《关于实施职业技能提升行动“互联网+职业技能培训计划”的通知》(人社部发(2020)10号)和市政府办公厅《关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响促进中小微企业持续健康发展的若干措施》(京政办发(2020)7号) | 110,500.00 | | 与收益相关 |
| 合 计 | 198,906.27 | 2,626,291.42 | |

(三十四) 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------------|-------|
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 1,153,049.90 | |
| 合 计 | 1,153,049.90 | |

(三十五) 资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 非流动资产处置收益 | -13,697.59 | 4,350.51 |
| 其中:固定资产处置收益 | -13,697.59 | 4,350.51 |
| 合 计 | -13,697.59 | 4,350.51 |

(三十六) 现金流量表注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 142,490.00 | 2,626,291.42 |
| 利息收入 | 2,488,218.60 | 1,949.39 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 其他 | 278,457.72 | 1,727,417.71 |
| 合 计 | 2,909,166.32 | 4,355,658.52 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|--------------|
| 费用支出等 | 112,994,290.19 | 1,212,388.73 |
| 手续费 | 9,337.31 | 4,068.61 |
| 合 计 | 113,003,627.50 | 1,216,457.34 |

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -221,458,524.45 | -1,255,623.97 |
| 加：信用减值准备 | 3,214.28 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,460,413.39 | 619,594.00 |
| 使用权资产折旧 | 1,533,932.01 | |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 557,803.52 | 4,290.00 |
| 预提费用的增加（减：减少） | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 13,697.59 | -4,350.51 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -96,772.99 | |
| 股份支付 | 113,609,439.10 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -650,594.48 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -817,859.39 | -101,061.89 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 11,237,121.00 | -625,101.35 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -12,844,582.61 | 3,301,526.92 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -129,926,955.03 | 1,939,273.20 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 269,096,417.93 | 7,205,099.34 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------------|--------------|
| 减：现金的期初余额 | 507,068,718.47 | 1,666,530.23 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -237,972,300.54 | 5,538,569.11 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 269,096,417.93 | 507,068,718.47 |
| 其中：库存现金 | 1,358.52 | 640.92 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 269,095,059.41 | 507,068,077.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 269,096,417.93 | 507,068,718.47 |

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

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册地 | 子公司类型 | 持股比例（%） | 期末实际投资额（万元） |
|------------------|-----------------------------------|--------|---------|-------------|
| 泰州天德药业有限公司 | 泰州市药城大道北侧东方小镇欧洲街 P-3 幢西侧第一间 2 层 | 有限责任公司 | 100 | |
| 康乐卫士（昆明）生物技术有限公司 | 云南省滇中新区云水路 1 号智能制造产业园区 A1 栋 307 室 | 有限责任公司 | 100 | 15450 |
| 云南滇中立康实业开发有限公司 | 云南省滇中新区云水路 1 号智能制造产业园 A1 栋 507 室 | 有限责任公司 | 1 | 50 |

八、股份支付

1、股份支付总体情况

| | |
|-----------------|----------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 113,660,797.68 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | |

2、以权益结算的股份支付情况

| | |
|----------------------|----------------|
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 143,454,096.73 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 113,660,797.68 |

九、关联方及关联交易

1. 控股股东

| 公司名称 | 注册地址 | 与本公司关系 | 经济类型或性质 | 截止 2021 年 6 月 30 日 对本公司的持股比例 |
|-------------|-------------------------------|--------|---------|---------------------------------|
| 天狼星控股集团有限公司 | 北京市东城区王府井大街 99 号-2 层地下二层 A042 | 控股股东 | 有限责任 | 27.72% |

2. 本公司子公司情况详见本财务报表附注七 1

3、本公司董事及高管及其他关联方情况

| 关联方名称 | 与公司的关联关系 |
|--------------------|--------------|
| 小江生物技术有限公司 | 参股股东 |
| 北京江林威华生物技术有限公司 | 参股股东 |
| 深圳市创新投资集团有限公司 | 参股股东 |
| 北京百柏瑞盈投资管理中心（有限合伙） | 参股股东 |
| 陈小江 | 股份公司董事、首席科学家 |
| 郝春利 | 股份公司董事长 |
| 仪传超 | 股份公司董事会秘书 |
| 董微 | 股份公司首席财务官 |
| 陶然 | 股份公司董事 |
| 刘纲 | 股份公司董事 |
| 刘永江 | 股份公司董事、总经理 |
| 张志勇 | 股份公司董事 |
| 李辉 | 股份公司董事 |
| 王泽学 | 股份公司监事会主席 |
| 王举闻 | 股份公司职工监事 |
| 赵帅 | 股份公司监事 |
| 沈益国 | 股份公司副总经理 |
| 张海江 | 股份公司副总经理 |
| 张瑞霞 | 股份公司副总经理 |

4、关联方交易及往来

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联方应收应付款项余额

| 项 目 | 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------|------|------------|
| 其他应付款 | 陈小江 | | 150,000.00 |
| 其他应付款 | 郝春利 | | 12,709.87 |
| 其他应付款 | 仪传超 | | 74,368.45 |
| 其他应付款 | 刘永江 | | 41,728.00 |

| 项 目 | 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 王举闻 | | 2,063.60 |
| 其他应付款 | 张海江 | | 40,000.00 |
| 其他应收款 | 王举闻 | 42,298.29 | |

十、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据公司 2021 年 02 月 05 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过的《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》，公司本次拟发行股份数量不超过 2,600.00 万股（含 2,600.00 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 107,328.00 万元（含 107,328.00 万元），并已提交至 2021 年 02 月 25 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

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 101,548.8 万元。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1. 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应收款 | 72,643.94 | 28,967.57 |
| 合 计 | 72,643.94 | 28,967.57 |

2. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项 目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 保证金、备用金 | 76,411.25 | 30,492.18 |
| 企业间往来 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 76,411.25 | 30,492.18 |

3. 信用损失准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|-----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初余额 | 1,524.61 | | | 1,524.61 |
| 本期转入第三阶段 | | | | |
| 本年计提 | 2,610.21 | | | 2,610.21 |
| 本年转回 | 367.51 | | | 367.51 |
| 其他变动 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 期末余额 | 3,767.31 | | | 3,767.31 |

4、按账龄披露其他应收款：

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 1 年以内 | 76,411.25 | 30,492.18 |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合 计 | 76,411.25 | 30,492.18 |

5. 按欠款方归集的期末大额的其他应收款情况

| 单位（个人）名称 | 款项性质 | 金 额 | 年 限 |
|----------|------|-----------|-------|
| 王举闻 | 备用金 | 42,298.29 | 1 年以内 |
| 李静 | 备用金 | 16,636.00 | 1 年以内 |
| 董书凯 | 备用金 | 10,000.00 | 1 年以内 |
| 合 计 | | 68,934.29 | |

（二）长期股权投资

1、长期股权投资明细

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|----------------|------|----------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 对子公司的长期股权投资 | 155,000,000.00 | | 165,000,000.00 | |
| 合 计 | 155,000,000.00 | | 165,000,000.00 | |

（三）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 营业收入 | 144,778.79 | 8,413,274.35 |
| 营业成本 | 5,608.11 | 4,620,857.95 |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 期末余额 | 说明 |
|---|-----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -13,697.59 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 198,906.27 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | 185,208.68 | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 非经常性损益净额 | 185,208.68 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 185,208.68 | |
| 扣除非经常损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | -221,643,733.13 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------|---------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -62.55 | -3.1637 | -2.0317 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -62.61 | -3.1663 | -2.0334 |

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

二〇二一年十二月十日

第八节备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期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