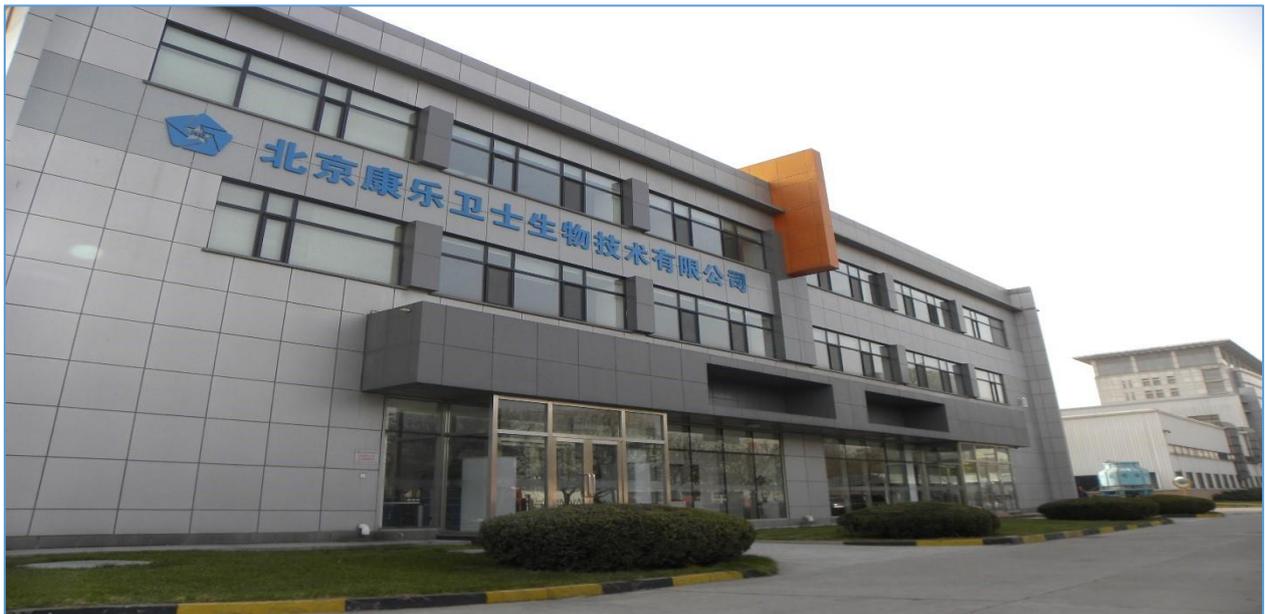




康乐卫士

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

— 2021 —

公司年度大事记

- 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，签署了相关主体的合作协议；
- 6月公司进入全国中小企业股份转让系统创新层挂牌公司；
- 7月公司收到中国证监会核发的《关于核准北京康乐卫士生物技术股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可【2021】2389号），公司定向发行24,600,000股新股，募集资金合计1,015,488,000元；
- 9月九价HPV疫苗（女性适应症）III期临床试验受试者全部入组；
- 10月公司完成主办券商的变更，自2021年10月8日起，公司的持续督导主办券商由华融证券变更为中信证券；并于10月14日公司向中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）提交了向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的辅导备案材料，辅导机构为中信证券股份有限公司；
- 11月公司完成第四届董事会、监事会及高级管理人员的换届及选举；
- 12月公司合作开发的重组十五价人乳头瘤病毒疫苗（大肠埃希菌）临床试验申请获得国家药品监督管理局的受理通知书。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标	11
第四节	管理层讨论与分析	16
第五节	重大事件	33
第六节	股份变动、融资和利润分配	34
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	46
第八节	行业信息	52
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	58
第十节	财务会计报告	64
第十一节	备查文件目录	157

第一节 重要提示、目录和释义

【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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

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。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。
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23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。
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22.62%股权。陶涛持有天狼星集团78.60%的股权，为天狼星集团实际控制人，同时天狼星集团持有康乐卫士股东小江生物82.91%的股权，小江生物持有公司第二大股东江林威华5.61%的股权，陶涛、天狼星集团、小江生物、江林威华系一致行动关系。综上，陶涛通过天狼星集团、小江生物和江林威华共同间接控制康乐卫士31.24%的表决权，陶涛为公司的实际控制人。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人可利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。该风险因素较上一年度相比未发生重大变化。
存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险	公司自成立以来持续进行疫苗产品研发，截至本报告期末，公司尚无疫苗产品上市销售，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。报告期各期，公司归属于母公司普通股股东的净亏损分别为37,960.45万元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净亏损分别为27,787.65万元，公司累计未弥补亏损为73,611.76万元。由于未来一段时间内，公司预计仍将增加研发投入且处于持续亏损状态，故仍将存在累计未弥补亏损。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司报告期内新增存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

（一）疫苗行业严格监管政策的相关风险

疫苗是接种于健康人群并关系人民群众生命健康和安全的特殊药品，疫苗产品受到国家及各级地方药品监督管理局和国家卫生健康委员会等监管部门的严格监管，相关监管部门会按照有关政策法规在各自的权限范围内对整个疫苗行业实施监管。随着疫苗行业监管不断完善、调整，疫苗行业政策环境可能面临重大变化。政策监管可能涉及疫苗生产、监管、流通等多方面因素，如果公司不能及时调整经营策略、质量管理体系等以适应行业监管政策的变化，将会对公司的经营产生不利影响。

（二）在研项目列入国家免疫规划的风险

公司主要在研项目目前均属于非国家免疫规划疫苗，非免疫规划疫苗系根据市场自主定价。依据

全国人大常委会公布的《中华人民共和国疫苗管理法》的相关规定：“国家免疫规划疫苗由国务院卫生健康主管部门会同国务院财政部门等组织集中招标或者统一谈判，形成并公布中标价格或者成交价格，各省、自治区、直辖市实行统一采购。国家免疫规划疫苗以外的其他免疫规划疫苗、非免疫规划疫苗由各省、自治区、直辖市通过省级公共资源交易平台组织采购。”随着医疗卫生事业的发展，我国正在不断扩大免疫规划，如果未来国家将公司部分在研项目定位为免疫规划疫苗，可能使得公司相关疫苗产品的售价变为政府指导价格，导致产品销售价格下降，出现经营业绩不及预期的风险。

（三）市场竞争加剧的风险

在疫苗产品上市并开展商业化销售的过程中，公司需要进行与所需产能相匹配的生产设施建设，新建或扩建符合疫苗管理标准的生产车间及配套设备，并在销售过程中参与各地疾控中心的招投标流程并进行市场推广以取得接种点医生、接种者及其家属、疾病预防控制机构等各方的认可。

根据目前在研产品情况，公司未来可能会与国内疫苗行业中的其他生产企业形成相互竞争的局面。如果未来公司主要产品的行业竞争加剧，而公司未能持续优化产品结构、加强销售网络建设、保持技术研发和产品质量的竞争优势，公司将面临较大的市场竞争压力，从而影响公司的经营业绩。

（四）HPV 疫苗上市后商业化前景不及预期的风险

HPV 疫苗总体市场需求状况受到区域经济发展水平、居民消费能力及接种意识、政府免疫规划等多种因素影响，存在市场增长前景不及预期的风险。截至本报告期末，已有多款 HPV 疫苗上市销售，目前国内 HPV 疫苗研发企业较多，除公司外，已有多家国产疫苗企业的 HPV 疫苗产品进入临床研究阶段，相关 HPV 疫苗竞品未来如果均能获批并上市销售，市场竞争将趋于激烈，可能导致公司 HPV 疫苗的市场份额缩减、销售单价下降，进而压缩公司 HPV 疫苗产品的盈利空间。此外，若未来 HPV 疫苗被纳入国家免疫规划，其销售价格亦面临进一步下调的风险。因此，公司 HPV 疫苗产品获批上市后存在商业化前景不及预期的风险。

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
天狼星控股集团、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）
泰州天德	指	泰州天德药业有限公司
立康实业	指	云南滇中立康实业开发有限公司
成大生物	指	辽宁成大生物股份有限公司
公司章程	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司监事会
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
安永、会计师	指	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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12月31日
本报告期末	指	2021年12月31日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
HPV、人类乳头瘤病毒、Human Papillomavirus	指	一种感染皮肤或黏膜细胞的无包膜小 DNA 病毒，其共有 200 多种型别，大约有 40 种可以通过直接性接触传播
重组 HPV 疫苗、HPV 疫苗	指	人乳头瘤病毒疫苗，由重组表达的 HPV 主要衣壳蛋白 L1 病毒样颗粒制备而成，可以预防由 HPV 感染引起的各种疾病，包括宫颈癌、阴道癌、肛门癌和口咽癌等癌症，及相关癌前病变
宫颈癌	指	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	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	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	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、到临床试验等各环节的服务，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. BHGB
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
联系地址	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
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
邮政编码	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-C2762基因工程药物和疫苗制造
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"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	133,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	13
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（天狼星控股集团有限

	公司、北京江林威华生物技术合伙企业（有限合伙）、小江生物技术有限公司）
--	-------------------------------------

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	133,600,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	中信证券	
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及连续签字年限	张毅强	唐晓军
	1年	1年
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

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	274,778.78	86,084.51	219.20%
毛利率%	96.26%	94.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-379,604,451.64	-152,399,667.83	-149.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-277,876,524.60	-156,740,713.35	-77.28%
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）	-52.75%	246.43%	-
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）	-38.61%	253.45%	-
基本每股收益	-3.38	-2.09	-61.72%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,493,841,343.97	630,689,262.16	136.86%
负债总计	278,587,918.04	168,924,995.88	64.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,215,253,425.93	461,764,266.28	163.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.10	4.24	114.62%
资产负债率%（母公司）	11.55%	21.26%	-
资产负债率%（合并）	18.65%	26.78%	-
流动比率	605.02%	493.21%	-
利息保障倍数	-72.35	-23.18	-

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	-204,653,319.82	-104,499,548.43	-95.84%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	不适用	不适用	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	136.86%	2,295.16%	-
营业收入增长率%	219.20%	-99.36%	-
净利润增长率%	-149.08%	-263.28%	-

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	133,600,000	109,000,000	22.57%
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、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
处置固定资产净损失	-9,098.46
计入当期损益的政府补助	342,562.20
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产生的公允价值变动损益	4,025,187.41
一次性股权激励费用	-107,350,592.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,079.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,404,094.08
非经常性损益合计	-101,727,927.04
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-101,727,927.04

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	792,146,008.56	630,689,262.16	122,089,595.37	26,331,813.62
预付款项	5,199,300.75	10,890,297.34	2,466,197.03	343,761.08
其他应收款	1,877,108.03	1,269,737.57	540,949.47	32,247.96
存货	27,649,808.21	922,633.20	942,434.48	882,087.72
其他流动资产	7,049,626.37	0.00	3,027,066.15	0.00
固定资产	25,011,974.86	25,213,303.45	-	-
在建工程	12,304,607.78	5,243,851.23	17,677,652.47	0.00
开发支出	165,358,756.70	0.00	88,716,286.44	0.00
长期待摊费用	15,015.00	4,653,955.04	23,595.00	4,041,870.87
其他非流动资产	3,807,384.31	38,623,057.78	939,425.00	13,275,856.66
应付账款	1,254,776.02	46,480,771.67	3,779,918.03	5,400,100.55
预收款项	-	-	6,000,000.00	17,258,306.88
其他应付款	1,050,065.74	7,316,431.46	22,835,228.97	29,307,352.17
应付职工薪酬	4,821,279.62	4,651,522.97	3,121,781.13	4,231,966.28
一年内到期的非流动负债	0.00	1,824,350.71	-	-
其他应付款			22,835,228.97	29,307,352.17
递延收益	0.00	200,439.94	0.00	263,299.00
长期应付款	68,334,923.80	63,262,356.16	18,735,106.52	12,476,301.37
资本公积	712,675,697.89	715,277,396.94	84,198,671.47	88,309,170.59
库存股			0.00	6,000,000.00
负债合计	120,650,168.15	168,924,995.88	57,670,814.26	72,136,105.86
未分配利润	-150,179,857.48	-356,513,130.66	-95,779,890.36	-
归属于母公司所有者权益合计	671,495,840.41	461,764,266.28	64,418,781.11	-45,804,292.24
所有者权益合计	671,495,840.41	461,764,266.28	64,418,781.11	-45,804,292.24
管理费用	33,491,565.13	33,951,206.38	16,573,972.26	18,050,465.18
研发费用	7,082,170.60	117,511,065.83	2,556,756.31	22,954,414.93
财务费用	5,066,058.40	5,143,211.08	2,954,445.05	3,476,029.44
信用减值损失	-41,857.40	84,046.35	-40,307.40	-80,315.16
其他收益	3,419,867.70	3,482,726.76	-	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-48.96%	246.43%	-14.15%	-97.50%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-54.02%	253.45%	-19.65%	-102.72%
营业收入	-	-	24,689,485.89	13,407,288.36

营业成本	-	-	11,468,582.41	12,999,878.80
净利润	-41,622,741.48	-152,399,667.83	-6,461,848.54	-41,950,494.50
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-41,622,741.48	-152,399,667.83	-6,461,848.54	-41,950,494.50
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-45,923,675.26	-156,740,713.35	-8,970,858.07	-44,196,205.03
销售商品、提供劳务收到的现金			30,744,324.09	30,719,000.00
收到的税费返还	0.00	1,236,835.17	0.00	872,301.02
收到的其他与经营活动有关的现金	9,041,003.05	6,154,167.88	3,740,419.04	2,861,636.29
经营活动现金流入小计	15,137,803.05	13,487,803.05	34,484,743.13	34,452,937.31
购买商品、接受劳务支付的现金	14,560,310.19	7,358,263.17	10,197,775.08	3,825,712.29
支付给职工以及为职工支付的现金	12,282,417.66	27,610,223.90	10,956,762.91	28,481,166.01
支付的各项税费	292,583.12	318,399.77	-	-
支付的其他与经营活动有关的现金	27,595,088.25	82,700,464.64	15,358,949.30	16,837,932.97
经营活动现金流出小计	54,730,399.22	117,987,351.48	36,612,648.77	49,243,972.75
经营活动产生的现金流量净额	-39,592,596.17	-104,499,548.43	-2,127,905.64	-14,791,035.44
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	1,650,000.00	-	-
投资活动现金流入小计	121,813.12	1,771,813.12	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	127,394,056.67	56,728,113.73	28,240,510.47	13,411,808.57
投资活动现金流出小计	127,394,056.67	56,728,113.73	28,240,510.47	13,411,808.57
投资活动产生的现金流量净额	-127,272,243.55	-54,956,300.61	-28,239,210.47	-13,410,508.57
吸收投资收到的现金			68,710,000.00	56,194,320.00
取得借款收到的现金			3,000,000.00	24,021,072.87
收到的其他与筹资活动有关的现金			9,021,072.87	0.00

筹资活动现金流入小计			80,731,072.87	80,215,392.87
偿还债务所支付的现金			0.00	44,925,807.84
支付的其他与筹资活动有关的现金			46,122,725.59	2,846,809.85
筹资活动现金流出小计			48,790,915.50	50,440,807.60
筹资活动产生的现金流量净额			31,940,157.37	29,774,585.27

具体内容详见公司 2021 年 12 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站 (www.neeq.com.cn) 发布的关于前期会计差错更正公告 (公告编号: 2021-101)。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是一家以基于结构的抗原设计为核心技术的生物医药企业，主要从事重组蛋白疫苗的研究、开发和产业化。公司自成立以来，始终专注于重组蛋白疫苗的研发，基于公司的核心技术平台和多年研究积累，公司构建了丰富的研发管线。截至报告期末，公司合计拥有 10 个重组人用疫苗在研项目，公司的三价 HPV 疫苗和九价 HPV 疫苗（女性适应症）在研项目均已进入 III 期临床，九价 HPV 疫苗（男性适应症）在研项目已进入 I 期临床，十五价 HPV 疫苗在研项目 IND 申请已获国家药监局受理，二价新冠病毒疫苗、多价诺如病毒疫苗、呼吸道合胞病毒疫苗、带状疱疹疫苗、多价手足口病疫苗和脊髓灰质炎疫苗等重组疫苗在研项目均处于临床前研究阶段。截至报告期末，公司尚无疫苗产品上市销售。

在重组疫苗研发平台建设方面，凭借多年的技术积累，公司已建成多个关键技术平台，包括基于结构的抗原设计技术平台、基因工程和蛋白表达技术平台、疫苗工程化技术平台和重组疫苗效力评价技术平台，并且拥有大肠杆菌、酵母细胞和 CHO 细胞三个表达体系。

公司长期坚持自主创新并持续保持较高的研发投入，具备持续科技创新的能力，已被认定为高新技术企业。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已累计取得发明专利 23 项。

截至报告期末，公司的疫苗产品均处于研发阶段，尚无疫苗产品上市销售。报告期内，公司亦基于自身的技术实力和研发平台对外提供技术服务和销售少量科研用检测试剂。

综上所述，报告期内公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“专精特新”认定	北京市

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

是 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司整体运营情况良好，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（女性适应症）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相关合作主体协议的签署；
- ⑤提交十五价 HPV 疫苗临床申请；
- ⑥完成重组二价新冠疫苗临床前研究工作。

(二) 行业情况

(一) 疫苗行业的未来发展趋势

①国家鼓励创新疫苗的研发

为满足我国不断增长的疾病预防需求，缩小我国与发达国家的医疗差距，我国在《十三五规划——医药工业发展规范指南》和《国务院办公厅关于进一步加强流通和预防接种管理工作的意见》等政策文件中均提出国家鼓励疫苗的研发和产业化。

《疫苗管理法》明确指出国家支持疫苗基础研究和应用研究，促进疫苗研制和创新，将预防、控制重大疾病的疫苗研制、生产和储备纳入国家战略；鼓励疫苗生产企业加大研制和创新资金投入，优化生产工艺，提升质量控制水平，推动疫苗技术进步；对于疾病预防和控制所急需的疫苗以及创新型疫苗，国务院药品监督管理部门应当予以优先审评审批。国家政策支持将为疫苗研发企业的发展提供良好的外部环境。

②疫苗行业监管趋严

近年来我国出台了一系列的法律法规来加强对疫苗行业的监管。尤其，《疫苗管理法》对疫苗研

制和注册、疫苗生产和签批发、疫苗流通和预防接种、异常反应监测和处理、疫苗上市后管理、保障措施、监督管理和法律责任都进行了详细的规定，并支持产业发展和结构优化，鼓励疫苗生产规模化、集约化，不断提升疫苗生产工艺和质量水平。

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

③公众对疫苗接种的必要性和作用的认识日益提高

疫苗企业的市场推广工作及我国政府的健康教育活动的持续进行，将有助加深大众对于疫苗接种必要性和作用性的认识，随着居民防病需求的不断增加以及公众对疫苗及疾病预防的认知程度不断提高，预计国内疫苗市场前景向好，疫苗渗透率及人均疫苗支出将不断增加。

伴随着 2020 年以来全球新冠肺炎疫情影响的逐渐体现，我国政府及居民健康防护和免疫接种意识都得到了进一步的提升。同时，随着中国居民人均可支配收入的增加，公众自费注射疫苗的意愿将持续提升。此外，国产新型疫苗成功完成临床并上市销售将极大改善优质疫苗的可及性和可支付性，激发公众接种疫苗的热情。

（二）HPV 疫苗行业未来发展趋势

①HPV 疫苗市场快速扩容

与欧美国家相比，中国 HPV 疫苗接种率相对偏低，广泛接种基础相对薄弱。这主要由于目前国内 HPV 疫苗供应量不足、进口 HPV 疫苗价格较高、中国尚未将 HPV 疫苗纳入国家免疫规划等因素导致。

基于 HPV 疫苗在全球范围内的推广情况，未来 HPV 疫苗可能被纳入国家免疫规划，因此将有助于提升公众接种 HPV 疫苗的意识 and 疫苗覆盖率。WHO 于 2020 年 11 月发布了《加速消除宫颈癌全球战略》，旨在实现 2030 年前 90% 的女孩在 15 周岁之前完成 HPV 疫苗全程接种的目标。中国国家卫生健康委妇幼司表示中国将全力支持该战略的实施。截至 2020 年底，全球已有 110 个国家和地区将 HPV 疫苗纳入其常规国家免疫规划。为促成 WHO 消除宫颈癌的全球战略目标，中国政府鼓励符合条件的省份将 HPV 疫苗纳入公共接种范围，目前我国已有厦门、鄂尔多斯和济南等多个城市启动免费接种 HPV 疫苗试点项目。受益于 WHO《加速消除宫颈癌全球战略》及国内政策的支持，预计中国 HPV 疫苗接种率

将大幅提升，推动市场快速扩容。

从 HPV 疫苗供应来看，目前仅有默沙东、GSK 及万泰生物的 HPV 疫苗在中国市场销售，总体供应量较低。不过，我国已有多款国产 HPV 疫苗进入临床研究阶段。未来随着国产 HPV 疫苗成功完成临床并注册上市，HPV 疫苗供应将迅速增长。鉴于国产 HPV 疫苗价格大概率较进口品种低，中国 HPV 疫苗可及性和可支付性将明显改善，公众接种 HPV 疫苗的积极性将显著提高。

②国产 HPV 疫苗逐步进口替代

目前中国 HPV 疫苗市场中，默沙东供应的 HPV 疫苗仍占据主导地位。随着中国本土 HPV 疫苗的持续发展，国产替代进口趋势明显。过去十多年中国疫苗企业研发实力不断提升，部分已掌握 HPV 疫苗开发的核心技术。当前已有 1 款国产二价 HPV 疫苗获批上市，多款国产 HPV 疫苗已进入 III 期临床研究阶段。未来 5 年内，预计将有数款 HPV 疫苗完成临床试验并申请上市销售。相比进口 HPV 疫苗，国产品种性价比高，能够与其形成有效竞争。

③HPV 疫苗覆盖病毒型别及适应症拓展

HPV 疫苗所含病毒样颗粒诱导的免疫反应具有型别特异性，无法对疫苗 HPV 型别之外的其它 HPV 病毒提供充分的交叉保护。九价 HPV 疫苗是目前市场上覆盖范围最广的品种，可对 7 种高危型 HPV 引发的约 90%宫颈癌和 2 种低危型 HPV 引发的约 90%生殖器疣提供全面保护。但是，IARC 定义的致癌和非常可能致癌 HPV 高危型共 13 种，包括 HPV 16、18、31、33、35、39、45、51、52、56、58、59 和 68。为提升 HPV 疫苗所预防宫颈癌的范围，新一代产品开发在保证对 HPV 16 和 18 两大主要高危型病毒感染提供保护的前提下，将聚焦病毒型别的拓展或广谱抗原的发现。此外，鉴于男性感染 HPV 亦可导致某些癌症，包括肛门癌、阴茎癌和口咽癌等，HPV 疫苗研发企业将会布局男性适应症，拓展疫苗目标市场。

(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		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	1,209,349,321.57	80.96%	507,068,718.47	80.40%	138.50%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
存货	1,364,761.97	0.09%	922,633.20	0.15%	47.92%
投资性房地	-	-	-	-	-

产					
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	30,439,510.81	2.04%	25,213,303.45	4.00%	20.73%
在建工程	71,611,781.23	4.79%	5,243,851.23	0.83%	1,265.63%
无形资产	36,065,647.21	2.41%	36,803,708.08	5.84%	-2.01%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	9,000,000.00	1.43%	-
长期借款	17,793,499.78	1.19%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年同期增加 138.50%，主要系报告期内非公开发行股票，获得募集资金增加所致；
2. 存货较期初同比增加 47.92%，主要系公司产品研发所用的原材料备货增加；
3. 在建工程较期初同比增加 1,265.63%，主要系重组疫苗临床及产业化项目投入增加所致；
4. 短期借款期末余额为零，主要系短期借款到期归还所致；
5. 长期借款期末新增，主要系公司本年借入银行长期借款所致。

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	274,778.78	-	86,084.51	-	219.20%
营业成本	10,280.15	3.74%	4,834.62	5.62%	112.64%
毛利率	96.26%	-	94.38%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	175,387,554.54	63,828.64%	33,951,206.38	39,439.39%	416.59%
研发费用	218,277,898.51	79,437.68%	117,511,065.83	136,506.63%	85.75%
财务费用	-8,596,872.50	-3,128.65%	5,143,211.08	5,974.61%	-267.15%
信用减值损失	-21,626.01	-7.87%	84,046.35	97.63%	-125.73%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	367,494.70	133.74%	3,482,726.76	4,045.71%	-89.45%
投资收益	1,404,094.08	510.99%	-	-	-
公允价值变动收益	4,025,187.41	1,464.88%	-	-	-
资产处置收益	-9,098.46	-3.31%	881,065.99	1,023.49%	-101.03%

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-	-	-	-	-148.99%
	379,464,371.69	138,098.14%	152,399,667.92	177,034.95%	
营业外收入	37,650.53	13.70%	0.09	0.00%	41,833,822.22%
营业外支出	177,730.48	64.68%	-	-	-
净利润	-	-	-	-	-149.08%
	379,604,451.64	138,149.11%	152,399,667.83	177,034.95%	

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 219.20%，主要系报告期内，销售科研用检测试剂增加所致；
- 2、营业成本较上年同期增加 112.64%，主要系报告期内，销售科研用检测试剂增加所致；
- 3、管理费用较上年同期增加 416.59%，主要系报告期内计提股权激励费用、融资与上市中介费用增加所致；
- 4、研发费用较上年同期增加 85.75%，主要系报告期内三价 HPV 疫苗及九价 HPV 疫苗进入临床三期试验，对临床试验投入需求增加所致；
- 5、财务费用较上年同期减少 267.15%，主要系报告期内公司本年内获得定向发行股权融资，进行现金管理取得一定收益所致；
- 6、信用减值损失较上年同期增加 125.73%，主要系上年同期收回房屋租赁保证金；
- 7、其他收益较上年同期减少 89.45%，主要系上年度收到高精尖成果产业化项目支持资金 250 万元，本年无上述情况；
- 8、资产处置收益较上年同期减少 101.03%，主要系上年度存在处置房产收益情况，本报告期无上述情况；
- 9、营业亏损较上年同期增加 148.99%，主要系报告期内研发及管理费用增加。

(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	274,778.78	86,084.51	219.20%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	10,280.15	4,834.62	112.64%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√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	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减%
销售商品	274,778.78	10,280.15	96.26%	246.54%	133.60%	1.81%
提供劳务	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-93.61%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司尚未实现商业化，营业收入构成未发生变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京安必奇生物科技有限公司	179,645.99	65.38%	否
2	苏州博特龙免疫技术有限公司	84,070.85	30.59%	否
3	友康生物科技(北京)股份有限公司	7,079.64	2.58%	否
4	长春市绿园区尚宝生物试剂经销部	3,185.84	1.16%	否
5	绿园区嘉耀生物试剂经销部	796.46	0.29%	否
合计		274,778.78	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	1,322,256.66	19.08%	否
2	上海多宁生物技术有限公司	446,788.51	6.45%	否
3	博格隆(上海)生物技术有限公司	385,840.71	5.57%	否
4	山东威高普瑞医药包装有限公司	372,814.16	5.38%	否
5	中科森辉微球技术(苏州)有限公司	325,762.00	4.70%	否
合计		2,853,462.04	41.18%	-

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	-204,653,319.82	-104,499,548.43	-95.84%
投资活动产生的现金流量净额	-104,604,756.76	-54,956,300.61	-90.34%
筹资活动产生的现金流量净额	1,011,538,679.68	664,858,037.28	52.14%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：变动原因主要是本期较上期管理费用、研发费用有所增加导

致：

2、投资活动产生的现金流量净额：变动原因主要购建固定资产增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：变动原因主要是本期收到的募集资金较上期大幅增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
康乐卫士（昆明）生物技术有限公司	控股子公司	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。	300,000,000	466,012,701.90	291,160,352.75	0.00	- 7,555,031.99

云南滇中立康实业开发有限公司	控股子公司	城市基础设施建设及管理；土地开发；房地产开发及销售；房屋租赁；厂房租赁；物业管理；货运代理。	50,000,000	98,804,370.14	49,984,420.84	0.00	-5,536.67
----------------	-------	------------------------------------------------	------------	---------------	---------------	------	-----------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	218,277,898.51	117,511,065.83
研发支出占营业收入的比例	79,437.68%	136,506.63%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	6	7
硕士	31	32
本科以下	59	64
研发人员总计	96	103
研发人员占员工总量的比例	80.67%	52.82%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	16
公司拥有的发明专利数量	23	16

研发项目情况:

截至本报告期末，公司拥有 10 个重组人用疫苗在研项目，其中三价 HPV 疫苗、九价 HPV 疫苗（女性适应症）及九价 HPV 疫苗（男性适应症）已进入临床试验阶段，多价诺如病毒疫苗、多价手足口疫苗、二价新冠病毒疫苗、脊髓灰质炎疫苗、呼吸道合胞病毒疫苗和带状疱疹疫苗处于临床前研究阶段，公司与成大生物合作开发十五价 HPV 疫苗临床试验申请已获得受理。

为满足 HPV 疫苗市场的多元化需求，公司研发了三款不同价次的 HPV 疫苗，分别为三价 HPV 疫苗，九价 HPV 疫苗及十五价 HPV 疫苗，其中十五价 HPV 疫苗为公司与成大生物合作开发。三款 HPV 疫苗产品的特点如下：

项目	三价 HPV 疫苗	九价 HPV 疫苗	十五价 HPV 疫苗
产品优势	大肠杆菌表达，工艺简单、产能易放大和生产成本低，质量稳定		
预防范围	为东亚地区约 78%的宫颈癌提供全面保护	为约 90%的宫颈癌和约 90%的生殖器疣提供全面保护	为约 96%的宫颈癌和约 90%的生殖器疣提供全面保护
产品特点	相比已上市的二价 HPV 疫苗和四价 HPV 疫苗，多覆盖了诱发东亚地区宫颈癌的第三大高危型别 HPV 58	首个针对男性适应症开展临床试验的国产 HPV 疫苗	覆盖 IARC 定义的全部高危型 HPV 病毒
研发进度	III期临床试验已于 2021 年 9 月完成受试者三剂接种，具体临床进度领先于主要的国产在研九价 HPV 疫苗	九价 HPV 疫苗（女性适应症）III期临床试验已于 2021 年 9 月完成受试者全部入组，临床进度居国产在研九价 HPV 疫苗第一梯队	IND 申请已获监管受理，为当前 IND 申请已获监管受理的最高价次在研 HPV 疫苗
目标市场	拟面向中国对价格相对敏感的适龄女性人群市场	拟面向具备相应消费能力的中国适龄女性及男性人群市场、俄罗斯适龄（9-26 周岁）女性市场	拟面向全球适龄人群市场

公司与成大生物合作研发十五价 HPV 疫苗。根据合作协议的规定，十五价 HPV 疫苗的临床前研究

由公司负责完成，其临床研究由成大生物负责、公司配合完成，未来产品的生产批件归属成大生物所有。十五价 HPV 疫苗产品上市销售后，成大生物在一定期间内应向公司支付其十五价 HPV 疫苗销售收入的一定比例金额。由于公司与成大生物合作研发十五价 HPV 疫苗的临床研究及获得生产批件后的产业化及商业化均由成大生物负责实施，公司仅可获得一定比例的销售分成，而未来十五价 HPV 疫苗上市亦可能对公司届时自有的三价及九价 HPV 疫苗（女性适应症）产品形成部分替代，因此，公司实际可获得的商业化利益存在不确定性。

公司的重组二价新冠疫苗基于 SARS-COV-2 原型株和 Beta 株的 Spike 蛋白受体结合域（RBD）开发，抗原 C 末端融合了人源 IgG 的 Fc 片段，可在 CHO 细胞中高水平表达。公司的重组二价新冠疫苗的作用机理如下：经肌肉注射进入人体后，新冠疫苗抗原将被抗原呈递细胞（Antigen Presenting Cells, APCs）吸收、处理并呈递给 CD4+T 细胞和 CD8+T 细胞，分别激活效应 B 细胞和 T 细胞，分泌抗原特异性 IgG 抗体和细胞因子，并产生特异性杀伤 T 细胞记忆细胞和记忆 B 细胞。重组二价新冠疫苗接种所诱导产生的特异性 IgG 抗体将主要通过中和作用机制阻断 SARS-COV-2 的感染。未来 SARS-COV-2 入侵机体时，人体内的免疫记忆细胞可迅速作出反应，产生较高水平的 SARS-COV-2 特异性 IgG 抗体，从而保护机体免受 SARS-COV-2 感染。

截至报告期末公司的重组二价新冠疫苗已完成临床前研究。

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。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

不适用

2. 关键审计事项说明：

（1）研发费用的确认和计量

2021 年度合并财务报表确认的研发费用为人民币 218,277,898.51 元，研发费用占总支出（管理费用及研发费用）的比例为 55%。

研发活动为集团的主要经营活动，研发费用的确认和计量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。

研发费用的会计政策及披露载于财务报表附注三、（五）30 及三、（五）65。

针对研发费用执行的程序包括：

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；

②了解、评价管理层对研发支出资本化时点的判断；

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；

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；

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；

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；

⑦对研发费用进行截止性测试；

⑧复核研发费用在财务报表中的披露。

（2）股份支付的确认和计量

2021 年度合并财务报表中确认的股份支付费用为人民币 119,322,592.42 元。

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和判断，2021 年度发生的股份支付交易对当年财务报表的影响重大。

股份支付的会计政策及披露载于财务报表附注三、（三）37、附注三、（十一）。

针对股份支付执行的程序包括：

①查阅相关的董事会决议和股权激励计划等文件；

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；

③复核管理层关于股份支付费用的计算表并评价合理性；

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；

⑤复核股份支付在财务报表中的披露。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

（1）对于首次执行日之前的融资租赁，公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

（2）对于首次执行日之前的经营租赁，公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

（3）公司按照财务报表附注三、（三）29对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

（1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

（2）作为使用权资产减值测试的替代，公司根据财务报表附注三、（三）29评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

2、重大会计差错更正

2021年12月10日，公司披露前期会计差错更正公告，因调整研发费用资本化金额、研发支出截止性错误等，对2017年至2020年年度和2021年半年度财务数据进行了追溯调整。其中，2017年净利润调整影响-1,330.10万元，调整前为-1,728.44万元，调整后为-3,058.54万元，调整比例为76.95%；2017年净资产调整影响-5,866.67万元，调整前为3,861.68万元，调整后为-2,004.99万元，调整比例为-151.92%。2018年净利润调整影响-1,341.28万元，调整前为-3,302.10万元，调整后为-4,643.38万元，调整比例为40.62%；2018年净资产调整影响-7,126.91万元，调整前为1,358.20万元，调整后为-5,768.71万元，调整比例为-524.73%。2019年净利润调整影响-3,550.10万元，调整前为-644.95万元，调整后为-4,195.05万元，调整比例为550.45%；2019年净资产调整影响-

11,023.55 万元，调整前为 6,443.12 万元，调整后为-4,580.43 万元，调整比例为-171.09%。2020 年净利润调整影响-11,077.69 万元，调整前为-4,162.27 万元，调整后为-15,239.97 万元，调整比例为 266.15%；2020 年净资产调整影响-20,973.16 万元，调整前为 67,149.58 万元，调整后为 46,176.43 万元，调整比例为-31.23%。2021 年上半年净利润调整影响-8,709.56 万元，调整前为-13,436.29 万元，调整后为-22,145.85 万元，调整比例为 64.82%；2021 年 6 月 30 日净资产调整影响-29,603.24 万元，调整前为 64,999.89 万元，调整后为 35,396.65 万元，调整比例为-45.54%。

全国股转公司挂牌公司管理二部于 2022 年 2 月 14 日出具了《关于对北京康乐卫士生物技术股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（以下简称“《决定》”），根据《决定》，公司的上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第 1.5 条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（以下简称“《信息披露规则》”）第三条的规定，构成了信息披露违规；时任董事长郝春利、财务负责人董微未能保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，违反了《业务规则》第 1.4 条、1.5 条以及《信息披露规则》第三条的规定，对上述行为负有主要责任。鉴于上述违规事实和情节，根据《业务规则》第 6.1 条和《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第十六条的规定，全国股转公司挂牌公司对康乐卫士采取出具警示函的自律监管措施，对郝春利和董微采取出具警示函的自律监管措施，该等惩戒将记入证券期货市场诚信档案数据库。

公司已向相关责任主体告知相关信息并履行了信息披露义务。

（八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司是一家以基于结构的抗原设计为核心技术的生物医药企业，主要从事重组蛋白疫苗的研究、开发和产业化。公司自成立以来，始终专注于重组蛋白疫苗的研发，基于公司的核心技术平台和多年

研究积累，公司构建了丰富的研发管线。截至报告期末，公司合计拥有 10 个人用重组疫苗在研项目，公司的三价 HPV 疫苗和九价 HPV 疫苗（女性适应症）在研项目均已进入 III 期临床，九价 HPV 疫苗（男性适应症）在研项目已进入 I 期临床，十五价 HPV 疫苗在研项目 IND 申请已获国家药监局受理，二价新冠病毒疫苗、重组多价诺如病毒疫苗、呼吸道合胞病毒疫苗、带状疱疹疫苗、多价手足口病疫苗和脊髓灰质炎疫苗等重组疫苗在研项目均处于临床前研究阶段。截至报告期末，公司尚无疫苗产品上市销售。公司目前已申请 32 项发明专利，其中有 23 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 3 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。

公司的重组二价新冠疫苗基于 SARS-COV-2 原型株和 Beta 株的 Spike 蛋白受体结合域（RBD）开发，抗原 C 末端融合了人源 IgG 的 Fc 片段，可在 CHO 细胞中高水平表达。公司的重组二价新冠疫苗的作用机理如下：经肌肉注射进入人体后，新冠疫苗抗原将被抗原呈递细胞（Antigen Presenting Cells, APCs）吸收、处理并呈递给 CD4+T 细胞和 CD8+T 细胞，分别激活效应 B 细胞和 T 细胞，分泌抗原特异性 IgG 抗体和细胞因子，并产生特异性杀伤 T 细胞记忆细胞和记忆 B 细胞。重组二价新冠疫苗接种所诱导产生的特异性 IgG 抗体将主要通过中和作用机制阻断 SARS-COV-2 的感染。未来 SARS-COV-2 入侵机体时，人体内的免疫记忆细胞可迅速作出反应，产生较高水平的 SARS-COV-2 特异性 IgG 抗体，从而保护机体免受 SARS-COV-2 感染。

截至报告期末公司的重组二价新冠疫苗已完成临床前研究。

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。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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。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，建立以刘永江、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 疫苗的生产与销售。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 23 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。

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 22.62% 股权。陶涛持有天狼星集团 78.60% 的股权，为天狼星集团实际控制人，同时天狼星集团持有康乐卫士股东小江生物 82.91% 的股权，小江生物持有公司第二大股东江林威华 5.61% 的股权，陶涛、天狼星集团、小江生物、江林威华系一致行动关系。综上，陶涛通过天狼星集团、小江生物和江林威华共同间接控制康乐卫士 31.24% 的表决权，陶涛为公司的实际控制人。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人可利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。该风险因素较上一年度相比未发生重大变化。

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险

公司自成立以来持续进行疫苗产品研发，截至本报告期末，公司尚无疫苗产品上市销售，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。报告期各期，公司归属于母公司普通股股东的净亏损分别为 37,960.45 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净亏损分别为 27,787.65 万元，公司累计未弥补亏损为 73,611.76 万元。由于未来一段时间内，公司预计仍将增加研发投入且处于持续亏损状态，故仍将存在累计未弥补亏损。

应对措施：公司加快推进公司研发产品上市并销售。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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，江林威华为公司实际控制人、控股股东之一致行动人且持股比例为公司第二大股东，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 10,735.06 万元，均计入当期管理费用。

(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:

截至报告期末，公司未有超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 应当披露的其他重大事项

1、股份支付及一致行动人认定

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及陈小江需要按照增资后按照持有江林威华的出资比例承担江林威华对小江生物的债务。

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89.099353万元，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%、9.40%、5.61%和5.61%。截至报告期末，上述增资已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。

2、前期差错更正

2021年12月10日，公司披露前期会计差错更正公告，因调整研发费用资本化金额、研发支出截止性错误等，对2017年至2020年年度和2021年半年度财务数据进行了追溯调整。其中，2017年净利润调整影响-1,330.10万元，调整前为-1,728.44万元，调整后为-3,058.54万元，调整比例为76.95%；2017年净资产调整影响-5,866.67万元，调整前为3,861.68万元，调整后为-2,004.99万元，调整比例为-151.92%。2018年净利润调整影响-1,341.28万元，调整前为-3,302.10万元，调整后为-4,643.38万元，调整比例为40.62%；2018年净资产调整影响-7,126.91万元，调整前为1,358.20万元，调整后为-5,768.71万元，调整比例为-524.73%。2019年净利润调整影响-3,550.10万元，调整前为-644.95万元，调整后为-4,195.05万元，调整比例为550.45%；2019年净资产调整影响-11,023.55万元，调整前为6,443.12万元，调整后为-4,580.43万元，调整比例为-171.09%。2020年净利润调整影响-11,077.69万元，调整前为-4,162.27万元，调整后为-15,239.97万元，调整比例为266.15%；2020年净资产调整影响-20,973.16万元，调整前为67,149.58万元，调整后为46,176.43

万元，调整比例为-31.23%。2021年上半年净利润调整影响-8,709.56万元，调整前为-13,436.29万元，调整后为-22,145.85万元，调整比例为64.82%；2021年6月30日净资产调整影响-29,603.24万元，调整前为64,999.89万元，调整后为35,396.65万元，调整比例为-45.54%。

全国股转公司挂牌公司管理二部于2022年2月14日出具了《关于对北京康乐卫士生物技术股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（以下简称“《决定》”），根据《决定》，公司的上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第1.5条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（以下简称“《信息披露规则》”）第三条的规定，构成了信息披露违规；时任董事长郝春利、财务负责人董微未能保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，违反了《业务规则》第1.4条、1.5条以及《信息披露规则》第三条的规定，对上述行为负有主要责任。鉴于上述违规事实和情节，根据《业务规则》第6.1条和《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第十六条的规定，全国股转公司挂牌公司对康乐卫士采取出具警示函的自律监管措施，对郝春利和董微采取出具警示函的自律监管措施，该等惩戒将记入证券期货市场诚信档案数据库。

公司已向相关责任主体告知相关信息并履行了信息披露义务。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	77.10%
	其中：控股股东、实际控制人	30,218,000	27.72%	0	30,218,000	22.62%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	3,000	0.003%	8,968	11,968	0.01%
有限售条件 股份	有限售股份总数	6,000,000	5.50%	24,600,000	30,600,000	22.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	
	董事、监事、高管	4,390,000	4.03%	0	4,390,000	3.29%
	核心员工	1,610,000	1.48%	0	1,610,000	1.21%
总股本		109,000,000	-	24,600,000	133,600,000	-
普通股股东人数						1,789

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年8月27日，公司完成2021年第一次股票定向发行新股上市，本次定向发行股份总额为24,600,000股，有限售条件流通股24,600,000股，无限售条件流通股0股。总股本由109,000,000股增加至133,600,000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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	22.62%	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	8.31%	0	11,100,000	0	0
3	云南省滇中产业发展集团有限责任公司	5,076,142	0	5,076,142	3.80%	0	5,076,142	0	0
4	江西济麟鑫盛企业管理有限公司	0	4,844,961	4,844,961	3.63%	4,844,961	0	0	0
5	舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙）	0	4,568,600	4,568,600	3.42%	0	4,568,600	0	0
6	北京百柏瑞盈投资管理中心（有限合伙）	4,482,000	-26,000	4,456,000	3.34%	0	4,456,000	0	0
7	海南云锋基金中心（有限合伙）	0	3,633,721	3,633,721	2.72%	3,633,721	0	0	0
8	深圳前海建成投资有限公司	0	3,633,720	3,633,720	2.72%	3,633,720	0	0	0
9	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	-900,000	3,000,000	2.25%	0	3,000,000	0	0
10	杭州方正多策投资管理合伙企业（有限合伙）—昆明远望健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,538,070	0	2,538,070	1.90%	0	2,538,070	0	0
合计		57,314,212	15,755,002	73,069,214	54.71%	12,112,402	60,956,812	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 22.62% 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 5.61%的股权，陶涛、天狼星集团、小江生物、江林威华系一致行动关系。

公司董事、总经理刘永江是公司直接股东，且是北京江林威华生物技术有限公司（工商登记已更名为北京江林威华生物技术合伙企业（有限合伙））的执行事务合伙人，持有 35.49%的份额。

除此之外，本公司控股股东、实际控制人、主要股东及其他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

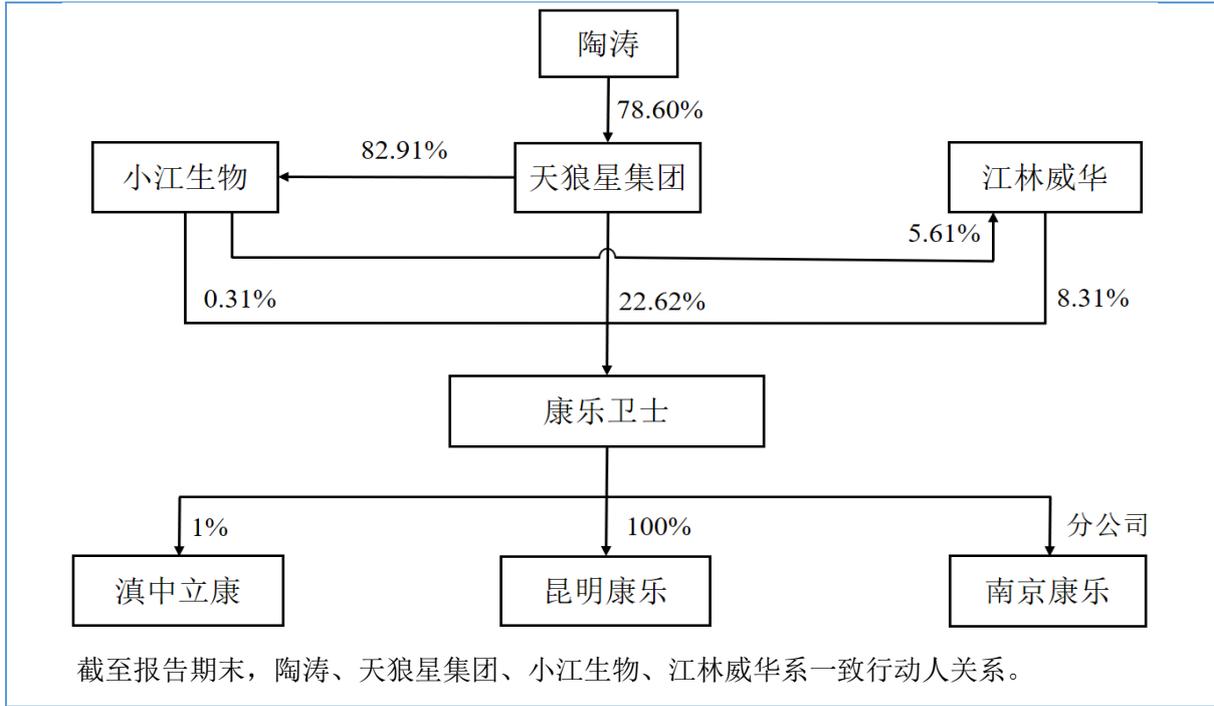
（一）控股股东情况

天狼星控股成立于 2008 年 07 月 01 日，现持有北京市东城区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91110000677402108K 的《营业执照》，住所为北京市海淀区中关村东路 1 号创新大厦 B 座 201，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为陶涛，经营范围为“投资及投资管理；投资咨询；投资管理咨询。”经营期限至 2038 年 06 月 30 日。

（二）实际控制人情况

陶涛，中国国籍，无境外永久居留权，男，出生于 1966 年 2 月，本科学历。1989 年 7 月至 2012 年 3 月先后就职于武警黑龙江森林总队黑河市支队、武警警种指挥学院，于 2012 年 3 月 31 日正式退役；2012 年 7 月至今任黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司董事长；2012 年 9 月至今任黑河星河实业发展有限公司执行董事；2012 年 10 月至今任孙吴冰河世纪试车旅游有限责任公司董事长；2014 年 5 月至今任天狼星集团董事长；2014 年 9 月至今任嫩江红河谷汽车测试中心有限公司董事长；2015 年 8 月至今任五大连池风景区红河谷汽车服务有限公司董事长；2015 年 12 月至今任黑河众鑫投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017 年 7 月至今任五大连池市红河谷汽车测试有限公司董事长；2018 年 7 月至今任黑河合作区红河谷新能源汽车测试有限公司执行董事；2019 年 4 月至今任漠河红河谷汽车测试有限公司董事长；2019 年 11 月至今任呼玛县红河谷汽车服务有限公司执行董事；2021 年 11 月至今任海南红河谷汽车科技有限公司董事长；2021 年 11 月至今任公司董事。

公司股权架构如下图所示：



四、 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	机构投资者、私募基金	不适用	1,015,488,000	1、昆明生产基地建设费用：300,000,000； 2、三价HPV疫苗III期临床研究费用：140,000,000； 3、九价HPV疫苗III期临床研究费用：150,000,000； 4、九价HPV疫苗男性适应症临床研究费用：100,000,000； 5、重组诺如病毒疫苗临床研究费用：5,000,000； 6、重组新冠病毒疫苗临床研究费用：75,000,000； 7、临床前研究费用：59,208,000； 8、补充流动资金：186,280,000

(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	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一	2019年3月7	50,710,000	0.00	是	募投项目具体明细	7,533,500	已事后补充

次 股票发行	日						履行
2019 年第二 次股票发行	2019 年 8 月 23 日	6,000,000	0.00	否	不适用	-	已事前及时 履行
2020 年第一 次股票发行	2020 年 7 月 17 日	650,100,000	321,744,332.14	否	不适用	-	已事前及时 履行
2021 年第一 次股票发行	2021 年 2 月 5 日	1,015,488,000	34,267,749.40	否	不适用	-	已事前及时 履行

注：2019 年第一次股票发行变更用途情况：

1、公司于 2019 年 8 月 8 日召开的第三届董事会第一次会议以及 2019 年 8 月 23 日召开的 2019 年第六次临时股东大会先后审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意变更部分募集资金用途，即由于临床费用延期支付，及购置设备公司采用融资租赁方式，部分资金闲置，拟计划 HPV 三价疫苗临床费用的其中人民币 200.00 万元及购置设备的其中人民币 200.00 万元，共计人民币 400.00 万元变更为补充流动资金。

2、公司于 2022 年 2 月 14 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于追认前次募集资金变更用途的议案》，并将提交至 2022 年第二次临时股东大会审议。由于公司研发投入的不确定性，该次募集资金使用超出了部分募投项目的预计明细，但变更使用的范围未超出所列募投项目，公司根据实际情况对募集资金用途变更进行了追认。HPV 三价疫苗临床费用的其中人民币 29.58 万元及 HPV 三价疫苗生产车间建设费用的其中人民币 323.77 万元，共计人民币 353.35 万元追认变更为 HPV 九价疫苗临床费用人民币 165.49 万元及补充流动资金人民币 187.86 万元。

募集资金使用详细情况：

1、2019 年第一次股票发行募集资金使用情况：

根据公司已披露的 2019 年第一次股票发行方案，募集资金主要用于重组人乳头瘤病毒（HPV）三价（16/18/58 型）疫苗、重组人乳头瘤病毒（HPV）九价（6/11/16/18/31/33/45/52/58 型）疫苗临床费用、HPV 三价疫苗生产车间建设费用、归还短期借款及补充流动资金。

公司于 2019 年 8 月 8 日召开的第三届董事会第一次会议以及 2019 年 8 月 23 日召开的 2019 年第六次临时股东大会先后审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意变更该次募集资金用途。公司于 2022 年 2 月 14 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于前次募集资金变更用途的议案》，并将提交至 2022 年第二次临时股东大会审议，对第一次募集资金实际使用情况进行了追认更正说明。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已使用上述募集资金人民币 50,710,000.00 元，收到募集资金银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 160.10

元，募集资金专户余额为人民币 160.10 元。

2、2019 年第二次股票发行募集资金使用情况：

根据公司已披露的 2019 年第二次股票发行方案，募集资金主要用于补充流动资金。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已使用上述募集资金人民币 6,000,000.00 元，收到募集资金银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 2,425.65 元，募集资金余额为人民币 2,425.65 元。

3、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 12 月 31 日，本公司及下属子公司已使用上述募集资金人民币 481,867,916.69 元，收到募集资金现金管理收益金额人民币 3,527,340.69 元，银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 5,091,906.04 元，募集资金专户余额为人民币 176,851,330.04 元。

4、2021 年第一次股票发行募集资金使用情况：

根据公司已披露的 2021 年一次股票发行方案，募集资金主要用于三价 HPV 疫苗 III 期临床研究费用、九价 HPV 疫苗 III 期临床研究费用、临床前研究费用、九价 HPV 疫苗男性适应症临床研究费用、重组诺如病毒疫苗临床研究费用、重组新冠病毒疫苗临床研究费用、补充流动资金、昆明生产基地建设费用。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司已使用上述募集资金人民币 34,267,749.40 元，收到募集资金现金管理收益金额人民币 2,143,452.05 元，收到募集资金银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 8,272,472.14 元，募集资金专户余额为人民币 991,636,174.79 元。

上述募集资金具体情况详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《前次募集资金使用情况报告》。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	2021年11月23日	2024年11月23日
刘永江	董事、总经理	男	1961年8月	2021年11月23日	2024年11月23日
陶涛	董事	男	1966年2月	2021年11月23日	2024年11月23日
陶沙	董事	女	1989年2月	2021年11月23日	2024年11月23日
刘庆利	董事	男	1965年1月	2021年11月23日	2024年11月23日
李辉	董事	女	1979年9月	2021年11月23日	2024年11月23日
刘纲	董事	男	1968年12月	2021年11月23日	2024年11月23日
李晓静	独立董事	女	1972年8月	2021年11月23日	2024年11月23日
乔友林	独立董事	男	1955年4月	2021年12月27日	2024年11月23日
王泽学	监事会主席	男	1970年6月	2021年11月23日	2024年11月23日
陈欣	监事	女	1987年7月	2021年11月23日	2024年11月23日
王举闻	职工代表监事	男	1985年7月	2021年11月23日	2024年11月23日
沈益国	副总经理	男	1964年1月	2021年11月26日	2024年11月23日
仪传超	副总经理、董事会秘书	男	1987年6月	2021年11月26日	2024年11月23日
张海江	副总经理	男	1977年2月	2021年11月26日	2024年11月23日
张瑞霞	副总经理	女	1984年9月	2021年11月26日	2024年11月23日
董微	首席财务官	女	1971年7月	2021年11月26日	2024年11月23日
董事会人数:				9	
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:

截至本报告期末,除董事陶涛与董事陶沙系叔侄关系外,本公司其他董事、监事、高级管理

人员相互之间均不存在亲属关系。

(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	1.19%	0	1,590,000
刘永江	董事、总经理	1,000,000	0	1,000,000	0.75%	0	1,000,000
王举闻	职工监事	100,000	0	100,000	0.075%	0	100,000
沈益国	副总经理	400,000	0	400,000	0.30%	0	400,000
张海江	副总经理	400,000	0	400,000	0.30%	0	400,000
张瑞霞	副总经理	100,000	0	100,000	0.075%	0	100,000
董微	首席财务官	400,000	0	400,000	0.30%	0	400,000
仪传超	副总经理、董事会秘书	400,000	0	400,000	0.30%	0	400,000
合计	-	4,390,000	-	4,390,000	3.29%	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
陶涛	无	新任	董事	公司董事会换届选举
陶沙	无	新任	董事	公司董事会换届选举
刘庆利	无	新任	董事	公司董事会换届选举
李晓静	无	新任	独立董事	完善公司治理结构
乔友林	无	新任	独立董事	完善公司治理结构
陈欣	无	新任	监事	公司监事会换届选举
王泽学	无	新任	监事	公司监事会换届选举
陈小江	董事	离任	无	公司董事会换届

陶然	董事	离任	无	公司董事会换届
张志勇	董事	离任	无	公司董事会换届
赵帅	监事	离任	无	公司监事会换届
孟凡伟	监事	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

陶涛，中国国籍，无境外永久居留权，男，出生于1966年2月，本科学历。1989年7月至2012年3月先后就职于武警黑龙江森林总队黑河市支队、武警警种指挥学院，于2012年3月31日正式退役；2012年7月至今任黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司董事长；2012年9月至今任黑河星河实业发展有限公司执行董事；2012年10月至今任孙吴冰河世纪试车旅游有限责任公司董事长；2014年5月至今任天狼星集团董事长；2014年9月至今任嫩江红河谷汽车测试中心有限公司董事长；2015年8月至今任五大连池风景区红河谷汽车服务有限公司董事长；2015年12月至今任黑河众鑫投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017年7月至今任五大连池市红河谷汽车测试有限公司董事长；2018年7月至今任黑河合作区红河谷新能源汽车测试有限公司执行董事；2019年4月至今任漠河红河谷汽车测试有限公司董事长；2019年11月至今任呼玛县红河谷汽车服务有限公司执行董事；2021年11月至今任海南红河谷汽车科技有限公司董事长；2021年11月至今任公司董事。

陶沙，中国国籍，无境外永久居留权，女，出生于1989年2月，本科学历。2012年9月至2014年2月任北京车网互联科技有限公司财务总监助理；2014年4月至2016年11月任北京尖果网络科技有限公司联合创始人兼COO；2015年12月至今任黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司董事；2016年12月至今历任天狼星控股集团有限公司互联网与科技事业部总监、COO兼总经理助理、CEO；2017年4月至今任黑河俄品多科技有限公司董事长兼CEO；2021年11月至今任公司董事。

刘庆利，中国国籍，无境外永久居留权，男，出生于1965年1月，硕士学位。1988年9月至2003年10月任黑龙江省机电设备总公司总经理；2003年11月至2009年11月任北京京师维康医药科技有限公司总经理；2009年11月至2016年1月任沈阳华创风能有限公司副总经理；2016年11月至2017年12月任亦能新能源有限公司董事长；2018年1月至今任元核投资（上海）有限公司董事长；2021年11月至今任公司董事。

李晓静，中国国籍，无境外永久居留权，女，出生于1972年8月，博士研究生学历，注册会计师、注册税务师、注册资产评估师。1997年7月至今任北京科技大学教师职位；2021年11月至今任公司独立董事。

乔友林，中国国籍，美国永久居留权，男，出生于1955年4月，博士研究生学历。1991年9月至1997年8月于美国国立卫生研究院和国家癌症研究所癌症预防控制部担任正式研究雇员和博士后；1997年2月至1998年5月任中国医学科学院肿瘤研究所流行病学研究室主任、副研究员；1998年6月至2018年4月任中国医学科学院北京协和医学院肿瘤医院流行病学研究室主

任、教研室主任；2018年4月至2020年12月任中国医学科学院北京协和医学院肿瘤医院流行病学研究室教授；2021年1月至今任中国医学科学院北京协和医学院群医学及公共卫生学院特聘教授；2021年12月至今任公司独立董事。

陈欣，中国国籍，无境外永久居留权，女，出生于1987年7月，本科学历，注册会计师。2009年9月至2010年10月任中远酒店物业管理有限公司会计；2011年2月至2013年10月任北京正新源医疗设备有限责任公司会计；2013年11月至2016年2月任北京天恒泰汇祥投资有限公司任会计主管；2016年3月至今任天狼星集团财务总监；2021年11月至今任公司监事。

王泽学，中国国籍，无境外永久居留权，男，出生于1970年6月，硕士学位。1991年7月至1992年11月任黑龙江省煤炭工业管理局财务处科员；1992年11月至2012年5月历任黑龙江省北方煤炭销售公司科长、副经理、经理；2012年5月至2014年7月任黑龙江龙兴国际投资集团有限公司企业规划发展部部长；2014年7月至2016年3月任黑龙江禾润凯迪医药有限公司总经理；2016年3月至2017年2月任黑龙江泰纳科技发展股份有限公司证券事务部经理；2017年2月至今历任黑龙江天狼星能源工程有限公司任财务总监、总经理；2019年5月至今任黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司监事会主席；2021年2月至今任公司监事会主席。

(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	-	72.75
刘永江	董事、总经理	0	1,000,000	0	0	-	72.75
沈益国	副总经理	0	400,000	0	0	-	72.75
仪传超	副总经理、董事会秘书	0	400,000	0	0	-	72.75
张海江	副总经理	0	400,000	0	0	-	72.75
张瑞霞	副总经理	0	100,000	0	0	-	72.75
董微	首席财务官	0	400,000	0	0	-	72.75
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
管理人员	12	24	4	32
研发人员	96	33	26	103
财务人员	4	7	1	10
行政人员	7	53	10	50
员工总计	119	117	41	195

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	7
硕士	34	45
本科	37	90
专科	32	44
专科以下	10	9
员工总计	119	195

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司严格贯彻执行《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，实施全员劳动合同制，为员工缴纳五险一金及补充医疗保险等，公司本着让每一个员工充分体现自我价值、合作共赢与公司共同发展的理念，对核心员工实行股权激励政策，从而充分吸引优秀人才、保留优秀员工，调动员工的积极性。公司从岗位实际出发，为员工提供富有竞争力的薪酬考核制度，发挥每一位员工的自身价值，实现企业与员工的双赢。

2、培训计划

为加强公司队伍建设，提高员工整体素质，满足员工诉求，公司根据实际情况制定了合理有效的培训计划。

①新员工入职培训包括：公司概况、企业文化、工作环境、组织架构、规章制度、OA 系统使用、岗位技能等。

②在职培训包括：根据岗位的不同提供行业培训、讲座、观摩或国内外机构培训等。

3、离退休职工人数

截至本报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）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	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
银飞	无变动	部门经理	100,000	0	100,000

张尧	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
于泓洋	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
伍树明	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
李艳华	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
姜绪林	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
张爱君	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
沈迺萃	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
刘玉莹	无变动	部门经理	100,000	6,868	106,868
高俊	无变动	部门副经理	103,000	0	103,000
陈丹	无变动	部门副经理	50,000	0	50,000
李玲	无变动	部门副经理	30,000	0	30,000
徐瑞	无变动	部门副经理	100,000	2,100	102,100
贲炳岭	无变动	部门副经理	30,000	0	30,000
陈晓	无变动	部门副经理	100,000	0	100,000
高文双	无变动	部门副经理	100,000	0	100,000
蒋敦泉	无变动	项目经理	100,000	0	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

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 宏观政策

疫苗产业是关系国计民生、社会稳定和经济发展的新兴战略性新兴产业。国家近年来陆续出台的支持性产业政策对公司未来经营发展营造了有利的外部环境。与疫苗行业相关的主要产业政策如下表所示：

序号	政策名称	发文部门	颁布时间	主要内容
1	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》	国务院	2006年02月09日	指出“生物技术和生命科学将成为21世纪引发新科技革命的重要推动力量”，“把生物技术作为未来高技术产业迎头赶上的重点，加强生物技术在农业、工业、人口与健康等领域的应用”，并提出重点研究“用于应对突发生物事件的疫苗及免疫佐剂、抗毒素与药物等”
2	《扩大国家免疫规划实施方案》	卫生部	2007年12月29日	将计划免疫品种从原来可预防7类疾病的6种疫苗，增加到可预防15类疾病的14种疫苗
3	《促进生物产业加快发展的若干政策》	国务院	2009年06月02日	提出“加快培育生物产业，是我国在新世纪国务院把握新科技革命战略机遇、全面建设创新型国家的重大举措；并将生物医药领域作为现代生物产业发展的重点领域”，且提出“重点发展预防和诊断严重威胁我国人民群众生命健康的重大传染病的新型疫苗和诊断试剂”
4	《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》	国务院	2010年10月10日	提出“大力发展用于重大疾病防治的生物技术药物、新型疫苗和诊断试剂、化学药物、现代中药等创新药物大品种，提升生物药业产业水平”
5	《疫苗供应体系建设规划》	国务院	2011年12月22日	提出“到2015年，初步建成满足我国经济社会发展需要的疫苗供应体系；到2020年，我国疫苗供应体系进一步健全完善，具备与发达国家同步应对突发和重大疫情的实力”，并具体提出“（一）加强法规和标准体系建设；（二）加

				大财政等政策支持力度；（三）加大科研经费投入；（四）加强人才培养；（五）加强疫苗供应体系建设的协调”5点措施
6	《生物产业发展规划》	国务院	2012年12月29日	明确我国生物产业的发展目标为“到2020年，生物产业发展成为国民经济的支柱产业”，并提出“大力开展生物技术药物创新和产业化。促进疫苗升级换代，重点推动新型疫苗（包括治疗性疫苗）研发和产业化”
7	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	发改委	2019年10月30日	将“重大疾病防治疫苗、抗体药物、基因治疗药物、细胞治疗药物、重组蛋白质药物、核酸药物，大规模细胞培养和纯化技术、大规模药用多肽和核酸合成、抗体偶联、无血清无蛋白培养基培养、发酵、纯化技术开发和应用，纤维素酶、碱性蛋白酶、诊断用酶等酶制剂，采用现代生物技术改造传统生产工艺”列为鼓励类产业
8	《中国制造2025》	国务院	2015年05月08日	明确将新型疫苗所在的“生物医药及高性能医疗器械”领域列为“大力推动重点领域突破发展”中的一部分
9	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院	2016年12月19日	提出“建立生物医药新体系，加快开发具有重大临床需求的创新药物和生物制品，加快推广绿色化、智能化制药生产技术，强化科学高效监管和政策支持，推动产业国际化发展，加快建设生物医药强国”
10	《“十三五”生物产业发展规划》	发改委	2016年12月20日	明确我国生物产业的发展目标“到2020年，生物产业规模达到8-10万亿元，生物产业增加值占GDP的比重超过4%，成为国民经济的主导产业”，并提出“发展治疗性疫苗，开发安全、高效的活载体基因工程多价疫苗，创新一批新型动物疫苗”
11	《关于开展健康城市建设推动健康中国行动创新模式试点工作的通知》	全国爱卫办、健康中国行动推进办	2020年12月2日	决定“以妇幼健康促进行动、癌症防治行动中宫颈癌防治为重点内容，在全国遴选部分城市开展创新模式试点工作”

二、 业务资质

公司已取得并合法持有了从事相关生产经营所需的资质、许可和批件。

1、药物临床试验批件/批准通知书

截至报告期末，公司拥有的处于有效期或执行期的药物临床试验批件或批准通知书情况如下：

药品名称	所属单位	证书编号	发证机关	发证期
重组三价人乳头瘤病毒（16/18/58型）疫苗（大肠杆菌）	康乐卫士、泰州天德、黑河小江生物	2017L04835	国家食品药品监督管理总局	2017.09.26
重组九价人乳头瘤病毒（6/11/16/18/31/33/45/52/58型）疫苗（大肠埃希菌）（女性适应症）	康乐卫士	2018L03107	国家药品监督管理局	2018.09.20
重组九价人乳头瘤病毒（6/11/16/18/31/33/45/52/58型）疫苗（大肠埃希菌）（男性适应症）	康乐卫士	2020LP00979	国家药品监督管理局	2020.12.28

注：临床试验应当在取得临床试验批件之日起3年内开始实施，逾期未实施的，临床试验批件自行废止。公司已启动上述临床试验批件中所批准的临床试验。

2、其它业务资质

截至报告期末，公司拥有的其它业务资质情况如下：

资质名称	企业名称	证书编号	发证部门	发证期
对外贸易经营者备案登记表	康乐卫士	02132607	对外贸易经营者备案登记机关	2021.02.23
高新技术企业证书	康乐卫士	GR202011003486	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	2020.10.21

三、主要药（产）品

（一）在销药（产）品基本情况

适用 不适用

（二）药（产）品生产、销售情况

适用 不适用

（三）已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

四、 知识产权

(一) 主要药(产)品核心技术情况

凭借多年的技术积累，公司已建成多个关键技术平台，包括基于结构的抗原设计技术平台、基因工程和蛋白表达技术平台、疫苗工程化技术平台和重组疫苗效力评价技术平台，并且拥有大肠杆菌、酵母细胞和CHO细胞三个表达体系。

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

截至本报告期末，公司拥有10个重组人用疫苗在研项目，其中三价HPV疫苗、九价HPV疫苗（女性适应症）及九价HPV疫苗（男性适应症）已进入临床试验阶段，重组多价诺如病毒疫苗、多价手足口疫苗、二价新冠病毒疫苗、脊髓灰质炎疫苗、呼吸道合胞病毒疫苗和带状疱疹疫苗处于临床前研究阶段，公司与成大生物合作开发十五价HPV疫苗临床试验申请已获得受理。

为满足 HPV 疫苗市场的多元化需求，公司研发了三款不同价次的 HPV 疫苗，分别为三价 HPV 疫苗，九价 HPV 疫苗及十五价 HPV 疫苗，其中十五价 HPV 疫苗为公司与成大生物合作开发。三款 HPV 疫苗产品的特点如下：

项目	三价 HPV 疫苗	九价 HPV 疫苗	十五价 HPV 疫苗
产品优势	大肠杆菌表达，工艺简单、产能易放大和生产成本低，质量稳定		
预防范围	为东亚地区约 78%的宫颈癌提供全面保护	为约 90%的宫颈癌和约 90%的生殖器疣提供全面保护	为约 96%的宫颈癌和约 90%的生殖器疣提供全面保护
产品特点	相比已上市的二价 HPV 疫苗和四价 HPV 疫苗，多覆盖了诱发东亚地区宫颈癌的第三大高危型别 HPV 58	首个针对男性适应症开展临床试验的国产 HPV 疫苗	覆盖 IARC 定义的全部高危型 HPV 病毒
研发进度	III期临床试验已于 2021 年 9 月完成受试者三剂接种，具体临床进度领先于主要的国产在研九价 HPV 疫苗	九价 HPV 疫苗（女性适应症）III期临床试验已于 2021 年 9 月完成受试者全部入组，临床进度居国产在研九价 HPV 疫苗第一梯队	IND 申请已获监管受理，为当前 IND 申请已获监管受理的最高价次在研 HPV 疫苗

目标市场	拟面向中国对价格相对敏感的适龄女性人群市场	拟面向具备相应消费能力的中国适龄女性及男性人群市场、俄罗斯适龄（9-26周岁）女性市场	拟面向全球适龄人群市场
-------------	-----------------------	---------------------------------------------	-------------

公司与成大生物合作研发十五价HPV疫苗。根据合作协议的规定，十五价HPV疫苗的临床前研究由公司负责完成，其临床研究由成大生物负责、公司配合完成，未来产品的生产批件归属成大生物所有。十五价HPV疫苗产品上市销售后，成大生物在一定期间内应向公司支付其十五价HPV疫苗销售收入的一定比例金额。由于公司与成大生物合作研发十五价HPV疫苗的临床研究及获得生产批件后的产业化及商业化均由成大生物负责实施，公司仅可获得一定比例的销售分成，而未来十五价HPV疫苗上市亦可能对公司届时自有的三价及九价HPV疫苗（女性适应症）产品形成部分替代，因此，公司实际可获得的商业化利益存在不确定性。

公司的重组二价新冠疫苗基于SARS-COV-2原型株和Beta株的Spike蛋白受体结合域（RBD）开发，抗原C末端融合了人源IgG的Fc片段，可在CHO细胞中高水平表达。公司的重组二价新冠疫苗的作用机理如下：经肌肉注射进入人体后，新冠疫苗抗原将被抗原呈递细胞（Antigen Presenting Cells, APCs）吸收、处理并呈递给CD4+ T细胞和CD8+ T细胞，分别激活效应B细胞和T细胞，分泌抗原特异性IgG抗体和细胞因子，并产生特异性杀伤T细胞记忆细胞和记忆B细胞。重组二价新冠疫苗接种所诱导产生的特异性IgG抗体将主要通过中和作用机制阻断SARS-COV-2的感染。未来SARS-COV-2入侵机体时，人体内的免疫记忆细胞可迅速作出反应，产生较高水平的SARS-COV-2特异性IgG抗体，从而保护机体免受SARS-COV-2感染。

截至报告期末已完成临床前研究。

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。

（二） 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	HPV 三价疫苗	62,914,756.93	274,809,591.52	临床III试验阶段
2	HPV 九价疫苗(女性适应症)	109,702,837.67	206,391,779.13	临床III试验阶段
3	HPV 九价疫苗(男性适应症)	9,825,891.28	10,017,891.28	临床 I 试验阶段
4	重组二价新冠病毒疫苗	25,780,145.92	30,774,723.07	临床前研究阶段
5	重组多价诺如病毒疫苗	4,326,307.68	13,342,710.44	临床前研究阶段

合计	212,549,939.48	535,336,695.44	-
----	----------------	----------------	---

公司核心研发产品均未上市销售。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

《药品管理法》全面推行上市许可持有人及药品追溯制度，取消了 GMP 及 GSP 认证但加强了事中事后监管，对药物非临床研究及临床研究要求更为全面。《药品管理法》有助于公司提高疫苗产品质量控制水平，有助于公司加强对疫苗产品上市后的追溯跟踪。该政策要求公司建立健全质量管理体系，保证疫苗产品的研发、生产和经营全过程持续符合《药品管理法》的相关要求。

（二） 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

（一） 基本情况

（1） 安全生产

我国高度重视生物安全，制定了一系列与生物安全相关的法律，并出台了多部相关行政法规，不断建立健全生物研究、试验、生产、加工、经营、进口等各环节的行政管理体系。基于疫苗生

产全过程中的生物安全风险，国家卫健委办公厅等部门印发《疫苗生产车间生物安全通用要求》，对疫苗生产企业提出生物安全方面的安全控制与风险管理要求。

报告期内，公司高度重视生物安全管理，未发生重大安全生产事故。

(2) 环境保护

公司的主要经营活动为疫苗研发，产生的污染物包括废水、噪声及固体废物。其中废水主要为研发过程产生的生物发酵废水、分离纯化废水等，经高温蒸汽灭菌器处理后和其它废水混合，然后排入市政污水管网；噪声由空凋制冷机组、空压机等设备产生，公司通过消声、减震等方式处理；固废主要为研发过程中产生的过滤器、活性炭和细胞碎片等，公司收集后交由具有资质的第三方公司处理。

公司目前正在按照 GMP 标准建设 HPV 疫苗生产基地，但尚无商业化生产活动发生。

(二) 涉及危险废物、危险化学品情况

适用 不适用

(三) 涉及生物制品情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

缺陷	
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，股东会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《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，设董事会 9 名董事，其中董事 7 名，独立董事 2 名；设监事会 3 名监事，其中 1 名为职工代表监事。公司建立健全了公司治理结构，制定并完善了相关重大事项的内控制度，为公司“三会”运行以及相关事宜的决策提供了重要的保障。公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效的执行。

截至报告期末，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》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为进行规范和监督。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖

了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，体现了公司内部控制制度的完整性、合理性和有效性。

4、 公司章程的修改情况

1、北京康乐卫士生物技术股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》并于 2021 年 2 月 25 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过，修订如下：

原规定：

第四条 公司注册资本为人民币 10900 万元。

第十七条 公司股份总数为 10900 万股。全部为普通股。

修订后：

第四条 公司注册资本 **13360** 万元。

第十七条 公司股份总数为 **13360** 万股。全部为普通股。

2、北京康乐卫士生物技术股份有限公司第三届董事会第十九次会议决议审议通过了《关于修改〈公司章程〉》并于 2021 年 11 月 23 日召开的 2021 年第四次临时股东大会审议通过，修订如下：

原规定：

第一百〇二条 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。

修订后：

第一百〇二条 董事会由 **9** 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。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	11	7

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构规范。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

报告期内，董事长、首席执行官郝春利；董事、总经理刘永江；副总经理沈益国、张海江、张瑞霞；首席财务官董微；副总经理、董事会秘书仪传超，均为公司股权激励人员，持有公司限制性股票。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并披露了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项要求，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(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，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立情况：

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有财务、法务、行政、人力等职能管理部门。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

截至本报告期末，公司严格按照已建立的《年度报告重大差错责任追究制度》规范公司的运作、增强公司信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，保证年度报告信息披露的质量和透明度，各项事宜执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司 2020 年年度股东大会、2021 年第一次临时股东大会、2021 年第四次临时股东大会、2021 年第五次临时股东大会提供了网络投票安排。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <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（2022）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	2022 年 2 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张毅强 1 年	唐晓军 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	109 万元	
审计报告		
安永华明（2022）审字第61732699_A02号		

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2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021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，认为对本年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：
研发费用的确认和计量	
<p>2021年度合并财务报表确认的研发费用为人民币218,277,898.51元，研发费用占总支出（管理费用及研发费用）的比例为55%。</p> <p>研发活动为集团的主要经营活动，研发费用的确认和计量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>研发费用的会计政策及披露载于审计报告财务报表附注三、13及附注五、31。</p>	<p>我们针对研发费用执行的程序包括：</p> <p>（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>（2）了解、评价管理层对研发支出资本化时点的判断；</p> <p>（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>（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>（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>（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>（7）对研发费用进行截止性测试；</p> <p>（8）复核研发费用在财务报表中的披露。</p>
股份支付的确认和计量	
<p>2021年度合并财务报表中确认的股份支付费用为人民币119,322,592.42元。</p> <p>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和判断，2021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>股份支付的会计政策及披露载于审</p>	<p>我们针对股份支付执行的程序包括：</p> <p>（1）查阅相关的董事会决议和股权激励计划等文件；</p> <p>（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>（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>（4）引入内部评估专家，评价权益工具授予日的</p>

计报告财务报表附注三、18及附注十。	公允价值评估中使用的假设、参数及评估模型的合理性； (5) 复核股份支付在财务报表中的披露。
--------------------	-------------------------------------------------------

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年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。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五) 1	1,209,349,321.57	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			
应收款项融资			
预付款项	(五) 7	10,651,374.35	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	(五) 8	392,901.62	1,269,737.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	(五) 9	1,364,761.97	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	(五) 13	6,233,735.58	-
流动资产合计		1,227,992,095.09	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	(五) 21	30,439,510.81	25,213,303.45
在建工程	(五) 22	71,611,781.23	5,243,851.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五) 25	7,009,222.26	
无形资产	(五) 26	36,065,647.21	36,803,708.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五) 29	22,166,702.78	4,653,955.04
递延所得税资产			
其他非流动资产	(五) 31	98,556,384.59	38,623,057.78
非流动资产合计		265,849,248.88	110,537,875.58
资产总计		1,493,841,343.97	630,689,262.16
流动负债：			
短期借款	(五) 32	-	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(五) 36	77,899,073.37	46,480,771.67
预收款项			
合同负债	(五) 38	51,500,000.00	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	(五) 39	5,090,096.32	4,651,522.97
应交税费	(五) 40	688,501.80	189,122.97
其他应付款	(五) 41	61,055,653.19	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	(五) 43	6,733,953.84	1,824,350.71
其他流动负债			
流动负债合计		202,967,278.52	105,462,199.78
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(五) 45	17,793,499.78	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(五) 47	2,827,216.60	
长期应付款	(五) 48	54,622,342.26	63,262,356.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(五) 51	377,580.88	200,439.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,620,639.52	63,462,796.10
负债合计		278,587,918.04	168,924,995.88
所有者权益(或股东权益):			
股本	(五) 53	133,600,000.00	109,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(五) 55	1,823,771,008.23	715,277,396.94
减: 库存股	(五) 56	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	(五) 60	-736,117,582.30	-356,513,130.66
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,215,253,425.93	461,764,266.28
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益(或股东权益)合计		1,215,253,425.93	461,764,266.28
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,493,841,343.97	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12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		784,969,543.13	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			
应收款项融资			
预付款项		10,474,278.51	10,474,852.34
其他应收款	(十五) 1	154,759,804.99	28,967.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,364,761.97	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		6,233,735.58	-
流动资产合计		957,802,124.18	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	(十五) 2	300,500,000.00	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		29,679,734.23	25,089,059.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,722,253.62	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,166,702.78	4,653,955.04
递延所得税资产			
其他非流动资产		67,153,457.13	36,986,363.61
非流动资产合计		426,222,147.76	231,729,377.67
资产总计		1,384,024,271.94	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		77,899,073.37	44,786,711.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,821,582.41	4,502,448.02
应交税费		651,573.26	165,978.48
其他应付款		19,595,831.03	15,596,362.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		51,500,000.00	36,000,000.00
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		3,576,912.41	1,824,350.71
其他流动负债			
流动负债合计		157,044,972.48	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		2,733,066.23	
长期应付款		-	13,046,301.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		137,580.88	200,439.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,870,647.11	13,246,741.31
负债合计		159,915,619.59	125,122,593.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		133,600,000.00	109,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,823,771,008.23	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		-727,262,355.88	-354,754,361.71
所有者权益（或股东权益）合计		1,224,108,652.35	463,523,035.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,384,024,271.94	588,645,628.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		274,778.78	86,084.51
其中：营业收入	（五）61	274,778.78	86,084.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		385,505,202.19	156,933,591.53
其中：营业成本	（五）61	10,280.15	4,834.62
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) 62	426,341.49	323,273.62
销售费用			
管理费用	(五) 64	175,387,554.54	33,951,206.38
研发费用	(五) 65	218,277,898.51	117,511,065.83
财务费用	(五) 66	-8,596,872.50	5,143,211.08
其中：利息费用		4,000,576.57	5,616,503.47
利息收入		12,903,100.65	665,276.65
加：其他收益	(五) 67	367,494.70	3,482,726.76
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 68	1,404,094.08	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五) 70	4,025,187.41	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 71	-21,626.01	84,046.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五) 73	-9,098.46	881,065.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-379,464,371.69	-152,399,667.92
加：营业外收入	(五) 74	37,650.53	0.09
减：营业外支出	(五) 75	177,730.48	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-379,604,451.64	-152,399,667.83
减：所得税费用	(五) 76	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-379,604,451.64	-152,399,667.83
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）		-379,604,451.64	-152,399,667.83
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）		-379,604,451.64	-152,399,667.83
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		-379,604,451.64	-152,399,667.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-379,604,451.64	-152,399,667.83
(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）	(十六) 2	-3.38	-2.09
(二) 稀释每股收益（元/股）	(十六) 2	-3.38	-2.09

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	2021年	2020年
一、营业收入	(十五) 3	274,778.78	86,084.51
减：营业成本	(十五) 3	10,280.15	4,834.62
税金及附加		353,688.66	290,362.50
销售费用			
管理费用		165,884,884.83	32,349,740.43
研发费用		218,277,898.51	117,511,065.83
财务费用		-8,856,296.85	5,157,119.97
其中：利息费用		520,352.37	5,616,503.47
利息收入		9,666,190.12	648,729.76
加：其他收益		367,408.60	3,480,382.32
投资收益（损失以“-”号填列）		-640,934.98	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,325,006.48	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,619.34	86,676.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,098.46	2,093.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-372,367,914.22	-151,657,886.95
加：营业外收入		37,650.53	0.09
减：营业外支出		177,730.48	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-372,507,994.17	-151,657,886.86
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-372,507,994.17	-151,657,886.86

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-372,507,994.17	-151,657,886.86
(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		-372,507,994.17	-151,657,886.86
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	2020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		15,810,500.00	6,096,800.00
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		9,784,596.16	1,236,835.17
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 78	23,339,577.66	6,154,167.88
经营活动现金流入小计		48,934,673.82	13,487,803.05
购买商品、接受劳务支付的现金		5,587,816.88	7,358,263.17
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		48,822,919.95	27,610,223.90
支付的各项税费		416,033.70	318,399.77
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 78	198,761,223.11	82,700,464.64
经营活动现金流出小计		253,587,993.64	117,987,351.48
经营活动产生的现金流量净额		-204,653,319.82	-104,499,548.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,280,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		5,613,491.12	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,216,105.83	121,813.12
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	(五) 78	-	1,650,000.00
投资活动现金流入小计		1,286,829,596.95	1,771,813.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,434,353.71	56,728,113.73
投资支付的现金		1,280,000,000.00	-
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		1,391,434,353.71	56,728,113.73
投资活动产生的现金流量净额		-104,604,756.76	-54,956,300.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,013,668,000.00	647,811,509.43
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		37,293,499.78	144,604,734.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 78	-	24,867,000.00
筹资活动现金流入小计		1,050,961,499.78	817,283,244.40
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,566,653.74	9,060,122.86
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) 78	6,856,166.36	37,365,084.26
筹资活动现金流出小计		39,422,820.10	152,425,207.12
筹资活动产生的现金流量净额		1,011,538,679.68	664,858,037.28
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		702,280,603.10	505,402,188.24
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	(五) 79	1,209,349,321.57	507,068,718.47

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	2020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		15,810,500.00	6,096,800.00
收到的税费返还		9,784,596.16	1,236,835.17
收到其他与经营活动有关的现金		9,952,889.56	6,135,276.55
经营活动现金流入小计		35,547,985.72	13,468,911.72
购买商品、接受劳务支付的现金		5,656,257.93	7,358,263.17
支付给职工以及为职工支付的现金		43,464,524.06	26,719,157.67
支付的各项税费		349,219.43	281,322.30
支付其他与经营活动有关的现金		195,971,097.54	81,465,724.28
经营活动现金流出小计		245,441,098.96	115,824,467.42
经营活动产生的现金流量净额		-209,893,113.24	-102,355,555.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,110,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		3,584,917.84	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,715.79	89,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,359,065.02	-
收到其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	1,650,000.00
投资活动现金流入小计		1,137,969,698.65	1,739,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,496,631.83	15,344,993.70
投资支付的现金		1,255,500,000.00	155,000,000.00
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		169,500,000.00	
投资活动现金流出小计		1,464,496,631.83	170,344,993.70
投资活动产生的现金流量净额		-326,526,933.18	-168,605,593.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,013,668,000.00	647,811,509.43
取得借款收到的现金		-	95,104,734.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	24,867,000.00
筹资活动现金流入小计		1,013,668,000.00	767,783,244.40
偿还债务支付的现金		28,301,900.00	106,297,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,750,146.25	9,060,122.86
支付其他与筹资活动有关的现金		6,716,161.71	37,640,503.04
筹资活动现金流出小计		37,768,207.96	152,997,625.90
筹资活动产生的现金流量净额		975,899,792.04	614,785,618.50
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		439,479,745.62	343,824,469.10
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		784,969,543.13	345,489,797.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	109,000,000.00				715,277,396.94	6,000,000.00					- 356,513,130.66		461,764,266.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	109,000,000.00				715,277,396.94	6,000,000.00					- 356,513,130.66		461,764,266.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,600,000.00				1,108,493,611.29						- 379,604,451.64		753,489,159.65
（一）综合收益总额											- 379,604,451.64		-379,604,451.64
（二）所有者投入和减少资本	24,600,000.00				1,108,493,611.29								1,133,093,611.29
1. 股东投入的普通股	24,600,000.00				989,171,018.87								1,013,771,018.87
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					119,322,592.42								119,322,592.42
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	133,600,000.00				1,823,771,008.23	6,000,000.00					-	736,117,582.30	1,215,253,425.93

项目	2020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	76,000,000.00				88,309,170.59	6,000,000.00					-	204,113,462.83	-45,804,292.24
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,000,000.00			88,309,170.59	6,000,000.00						-	204,113,462.83	-45,804,292.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,000,000.00			626,968,226.35							-	152,399,667.83	507,568,558.52
（一）综合收益总额											-	152,399,667.83	-
（二）所有者投入和减少资本	33,000,000.00			626,968,226.35									659,968,226.35
1. 股东投入的普通股	33,000,000.00			614,996,226.42									647,996,226.42
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				11,971,999.93									11,971,999.93
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、本期末余额	109,000,000.00				715,277,396.94	6,000,000.00					-	461,764,266.28
											356,513,130.66	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	109,000,000.00				715,277,396.94	6,000,000.00					-	463,523,035.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,000,000.00				715,277,396.94	6,000,000.00					-	463,523,035.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,600,000.00				1,108,493,611.29						-	760,585,617.12
(一) 综合收益总额											-	-372,507,994.17
(二) 所有者投入和减少资本	24,600,000.00				1,108,493,611.29							1,133,093,611.29
1. 股东投入的普通股	24,600,000.00				989,171,018.87							1,013,771,018.87
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					119,322,592.42							119,322,592.42
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	133,600,000.00				1,823,771,008.23	6,000,000.00					-	727,262,355.88	1,224,108,652.35

项目	2020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	76,000,000.00				88,309,170.59	6,000,000.00					-	203,096,474.85	-44,787,304.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	76,000,000.00				88,309,170.59	6,000,000.00					-		-44,787,304.26

											203,096,474.85	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	33,000,000.00				626,968,226.35						-	508,310,339.49
(一) 综合收益总额											-	-
(二) 所有者投入和减少资本	33,000,000.00				626,968,226.35						151,657,886.86	151,657,886.86
1. 股东投入的普通股	33,000,000.00				614,996,226.42							647,996,226.42
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					11,971,999.93							11,971,999.93
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	109,000,000.00				715,277,396.94	6,000,000.00					-	463,523,035.23
											354,754,361.71	

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

北京康乐卫士生物技术股份有限公司(“本公司”),是在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司,于2008年4月14日成立。本公司于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2022年2月28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。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

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(七)。

(二) 财务报表的编制基础

1. 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。

2. 持续经营

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。本集团研发的三价和九价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。于2021年12月31日,本集团累计未弥补亏损为人民币736,117,582.30元。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

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及截至 2021 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. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

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。

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、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。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其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资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。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以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。

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（八）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。

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。

11. 应收票据

适用 不适用

12. 应收账款

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料。

(2) 发出存货的计价方法

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。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

16. 合同资产

适用 不适用

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

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。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠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。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

(3) 其他说明

适用 不适用

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。

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。

25. 在建工程

适用 不适用

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。

26. 借款费用

适用 不适用

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。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备。

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。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠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。

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。

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。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	0
专利权	直线法	10	0
非专利技术	不适用	不适用	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

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

33. 合同负债

适用 不适用

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。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

35. 租赁负债

适用 不适用

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。

36. 预计负债

适用 不适用

37. 股份支付

适用 不适用

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。股权激励计划权益工具的公允价值采用市场法确定，参见附注（十一）。

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。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 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。

(1) 销售商品合同

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

(2) 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同包含技术开发的履约义务，满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中的在建资产；（3）本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项。

40. 政府补助

适用 不适用

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

42. 租赁

√适用 □不适用

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

本集团作为承租人的一般会计处理见附注（三）29 和附注（三）35。

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

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团对短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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：

合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权

本集团认为，本集团将持有 1%股权的云南滇中立康实业开发有限公司（“立康实业”）纳入合并报表范围。主要是因为：1) 立康实业系为定制化建设重组疫苗临床及产业化基地项目而设立；2) 根据与滇中恒昇的约定，持有立康实业 99%股份的另一股东云南滇中恒昇投资发展有限公司（“滇中恒昇”）在人民币 2.3 亿元额度内对重组疫苗临床及产业化基地项目进行定制化建设；3) 根据与滇中恒昇的约定，本集团有权利随时回购滇中恒昇持有的立康实业 99%股权以及应于产品上市一年内或 2026 年 12 月 31 日之前履行回购义务，该项权利是本集团持有的一项实质性潜在投票权。

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）30）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。

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业务模式，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。

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。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借

款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 21 号——租赁》	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议	

其他说明：

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：

(1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

(2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

(3) 本集团按照附注（三）29 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

(1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

(2) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注（三）29 评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按 2021 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	10,569,652.25
减：采用简化处理的租赁付款额	90,000.00
其中：短期租赁	90,000.00

加权平均增量借款利率	4.75%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	9,868,387.23
加：2020年12月31日应付融资租赁款	1,824,350.71
2021年1月1日租赁负债	<u>11,692,737.94</u>

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金			
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			
应收款项融资			
预付款项	10,890,297.34	10,771,148.70	-119,148.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
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	25,213,303.45	17,343,462.15	-7,869,841.30
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,576,318.75	17,576,318.75
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
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			
预收款项			
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			
应交税费			
其他应付款	7,316,431.46	7,035,373.04	-281,058.42
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	1,824,350.71	5,851,326.55	4,026,975.84
其他流动负债			
流动负债合计			
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		5,841,411.39	5,841,411.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益（或股东权益）：			
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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			
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计			

调整情况说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	10,474,852.34	10,432,503.72	42,348.62
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
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			

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	25,089,059.02	17,219,217.72	7,869,841.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,205,674.56	-17,205,674.56
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款	15,596,362.87	15,329,997.16	266,365.71
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	1,824,350.71	5,724,713.72	-3,900,363.01
其他流动负债			
流动负债合计			
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		5,659,487.34	-5,659,487.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益：			

股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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			
负债和所有者权益合计			

调整情况说明：

适用 不适用

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

46. 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。

47. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性，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。

48. 回购股份

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

49. 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。

50. 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。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。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、3%
消费税	应税收入	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%或 5%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

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%。

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 2021 年，本公司收到增值税留抵税额退税人民币 9,784,596.16 元（2020 年为人民币 1,236,835.17 元）。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	669.69	640.92
银行存款	1,209,348,651.88	507,068,077.55
其他货币资金	0.00	0.00
合计	1,209,349,321.57	507,068,718.47
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	0	0%	0

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	10,651,374.35	100.00%	10,771,148.70	100.00%
1 至 2 年				

2至3年				
3年以上				
合计	10,651,374.35	100.00%	10,771,148.70	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
中国食品药品检定研究院	6,728,485.44	63.17%
北京亦庄城市服务集团有限公司 工业企业物业管理分公司	982,362.21	9.22%
高州市疾病预防控制中心	850,560.00	7.99%
河北爱尔海泰制药有限公司	415,929.20	3.90%
南京大学医学院附属鼓楼医院	278,180.00	2.61%
合计	9,255,516.85	86.89%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	392,901.62	1,269,737.57
合计	392,901.62	1,269,737.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	366,750.00	52,600.00
备用金	22,028.94	15,082.22
往来款		
房产处置款		1,190,800.00
其他	27,433.30	15,409.96
合计	416,212.24	1,273,892.18

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

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）	
2021年1月1日余额	4,154.61	-	-	4,154.61
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	20,594.52	-	-	20,594.52
本期转回	1,438.51	-	-	1,438.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	23,310.62	-	-	23,310.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2021年

第一阶段
未来12个月预期信用损失

年初余额	1,273,892.18
本年新增	361,890.28
终止确认	1,219,570.22

年末余额	416,212.24
------	------------

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	366,212.24	1,273,892.18
1 至 2 年	50,000.00	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	416,212.24	1,273,892.18

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	4,154.61	20,594.52	1,438.51	-	23,310.62
合计	4,154.61	20,594.52	1,438.51	-	23,310.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京麦沃菲斯 商务服务有限公司	押金及保证 金	240,000.00	1 年以内	57.66%	12,000.00
昆明空投建设 管理有限公司	押金及保证 金	50,000.00	1-2 年	12.01%	5,000.00
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	9.73%	2,025.00

云南电网有限责任公司昆明供电局	其他	21,093.80	1年以内	5.07%	1,054.69
云南拓裕商贸有限公司	押金及保证金	20,000.00	1年以内	4.81%	1,000.00
合计	-	371,593.80	-	89.28%	21,079.69

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,364,761.97	-	1,364,761.97
在产品	-	-	-
库存商品	-	-	-
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
合计	1,364,761.97	-	1,364,761.97

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	922,633.20	-	922,633.20
在产品	-	-	-
库存商品	-	-	-
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
合计	922,633.20	-	922,633.20

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延中介机构费	6,233,735.58	-
合计	6,233,735.58	-

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	机械设备	办公家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	33,698,951.81	561,456.21	1,310,004.43	2,352,687.72	37,923,100.17
2. 本期增加金额					
(1) 购置	6,563,219.74	1,192,825.14	918,934.31	843,120.97	9,518,100.16
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 行使使用权资产购买权	8,120,727.86	-	-	-	8,120,727.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	321,352.87	22,275.00	255,009.00	62,680.00	661,316.87
4. 期末余额	48,061,546.54	1,732,006.35	1,973,929.74	3,133,128.69	54,900,611.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,780,864.44	446,543.16	307,831.67	2,044,398.75	20,579,638.02
2. 本期增加金额					
(1) 计提	3,119,718.12	156,722.66	396,026.00	208,852.08	3,881,318.86
(2) 行使使用权资	627,216.40	-	-	-	627,216.40

产购买权					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	304,106.97	21,161.25	242,258.55	59,546.00	627,072.77
4. 期末余额	21,223,691.99	582,104.57	461,599.12	2,193,704.83	24,461,100.51
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	26,837,854.55	1,149,901.78	1,512,330.62	939,423.86	30,439,510.81
2. 期初账面价值	15,918,087.37	114,913.05	1,002,172.76	308,288.97	17,343,462.15

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重组疫苗临床及产业化项目	71,611,781.23	-	71,611,781.23	5,243,851.23	-	5,243,851.23
合计	71,611,781.23	-	71,611,781.23	5,243,851.23	-	5,243,851.23

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
重组疫苗临床及产业化项目	680,000,000.00	5,243,851.23	66,367,930.00	-	-	71,611,781.23
合计	680,000,000.00	5,243,851.23	66,367,930.00	-	-	71,611,781.23

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重组疫苗临床及产业化项目	10.53%	10.53%	1,906,917.87	1,190,863.08	7.36%	自有资金及募集资金
合计	-	-	1,906,917.87	1,190,863.08	-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(5) 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,629,677.45	8,120,727.86	76,800.00	17,827,205.31

2. 本期增加金额	906,938.63	-	-	906,938.63
3. 本期减少金额	-	8,120,727.86	-	8,120,727.86
4. 期末余额	10,536,616.08	-	76,800.00	10,613,416.08
二、累计折旧				
1. 期初余额	-	250,886.56	-	250,886.56
2. 本期增加金额				
(1) 计提	3,565,793.82	376,329.84	38,400.00	3,980,523.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 行使使用权资产购买权	-	-627,216.40	-	-627,216.40
4. 期末余额	3,565,793.82	-	38,400.00	3,604,193.82
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,970,822.26	-	38,400.00	7,009,222.26
2. 期初账面价值	9,629,677.45	7,869,841.30	76,800.00	17,576,318.75

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

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			
(1) 购置	550.00		550.00
(2) 内部研发			

(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	36,927,347.40	105,421,400.00	142,348,747.40
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			
(1) 计提	738,610.87	-	738,610.87
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	861,700.19	50,184,095.17	51,045,795.36
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			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 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	36,065,647.21	-	36,065,647.21
2. 期初账面价值	36,803,708.08	-	36,803,708.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元

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
租入资产改良支出	4,638,940.04	18,328,611.58	807,283.84	-	22,160,267.78
其他	15,015.00	-	8,580.00	-	6,435.00
合计	4,653,955.04	18,328,611.58	815,863.84	-	22,166,702.78

其他说明：

□适用 √不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,972,773.52	15,562,205.68
可抵扣亏损	844,804,471.51	431,496,346.00
合计	871,777,245.03	447,058,551.68

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	27,322,041.62	27,322,041.62	
2024年	9,674,720.64	9,674,720.64	
2025年	22,529,494.13	22,529,494.13	
2026年	25,556,543.09	25,556,543.09	
2027年	39,768,181.68	39,768,181.68	
2028年	49,521,813.50	49,521,813.50	
2029年	48,584,680.27	48,810,771.37	
2030年	208,312,779.97	208,312,779.97	
2031年	413,534,216.61	-	
合计	844,804,471.51	431,496,346.00	-

其他说明：

√适用 □不适用

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。

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产采购款	47,478,367.25	-	47,478,367.25	4,543,646.01	-	4,543,646.01
合同履约成本	38,000,546.11	-	38,000,546.11	26,448,848.60	-	26,448,848.60
待抵扣进项税额	12,448,054.43	-	12,448,054.43	7,049,626.37	-	7,049,626.37
履约保证金	662,544.00	33,127.20	629,416.8	611,594.00	30,657.20	580,936.80
合计	98,589,511.79	33,127.20	98,556,384.59	38,653,714.98	30,657.20	38,623,057.78

其他说明：

√适用 □不适用

与合同成本有关的资产具体情况如下：

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
合同履约成本	<u>26,448,848.60</u>	<u>11,551,697.51</u>	<u>38,000,546.11</u>

2020年

	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本年增加	2020年12月31日
合同履约成本	<u>-</u>	<u>12,741,693.12</u>	<u>12,741,693.12</u>	<u>13,707,155.48</u>	<u>26,448,848.60</u>

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	9,000,000.00
信用借款	-	-
合计	-	9,000,000.00

短期借款分类说明：

□适用 √不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

于 2020 年 12 月 31 日, 上述借款的年利率为 3.85%-4.785%。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 本集团无逾期借款。

于 2020 年 12 月 31 日, 上述借款系由三家独立第三方担保机构提供担保, 并由本公司之第一大股东天狼星控股集团有限公司 (“天狼星集团”)、本公司董事长郝春利夫妇及本公司董事、总经理刘永江夫妇提供反担保, 以及由本公司以账面价值为零的专利权及天狼星集团以持有本公司 1,140,000 股股份提供质押反担保。

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	75,747,196.03	44,614,800.66
1 年至 2 年	1,792,785.62	1,411,324.01
2 年至 3 年	305,091.72	400,647.00
5 年以上	54,000.00	54,000.00
合计	77,899,073.37	46,480,771.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省疾病预防控制中心	2,097,877.34	未提出付款要求
合计	2,097,877.34	-

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	15,500,000.00	6,000,000.00
1年至2年	6,000,000.00	30,000,000.00
2年至3年	30,000,000.00	-
合计	51,500,000.00	36,000,000.00

注：上述款项主要为本公司与辽宁成大生物股份有限公司2019年签订的技术开发合同项下预收款。由于相关服务尚未满足收入确认条件，故尚未转销。

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	4,651,522.97	47,088,553.53	46,936,871.23	4,803,205.27
2、离职后福利-设定提存计划	-	3,579,009.43	3,292,118.38	286,891.05
3、辞退福利	-	19,250.00	19,250.00	-
4、一年内到期的其他福利				
合计	4,651,522.97	50,686,812.96	50,248,239.61	5,090,096.32

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

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	40,893,666.48	40,853,005.41	4,343,490.84
2、职工福利费	-	346,176.50	346,176.50	-
3、社会保险费	154,334.39	2,358,329.13	2,337,051.53	175,611.99
其中：医疗保险费	142,902.22	2,294,281.92	2,278,220.51	158,963.63
工伤保险费	-	63,394.41	58,178.22	5,216.19
生育保险费	11,432.17	652.8	652.8	11,432.17
4、住房公积金	-	2,625,033.00	2,623,833.00	1,200.00
5、工会经费和职工教育经费	194,358.81	865,348.42	776,804.79	282,902.44
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,651,522.97	47,088,553.53	46,936,871.23	4,803,205.27

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

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	-	3,445,877.58	3,167,680.46	278,197.12
2、失业保险费	-	133,131.85	124,437.92	8,693.93
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	3,579,009.43	3,292,118.38	286,891.05

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
企业所得税		
个人所得税	645,767.02	156,688.77
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
其他	42,734.78	32,434.20
合计	688,501.80	189,122.97

其他说明：

□适用 √不适用

41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	61,055,653.19	7,035,373.04
合计	61,055,653.19	7,035,373.04

(1) 应付利息

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	30,367,047.16	-
投标保证金	9,852,700.00	-
中介机构费	7,256,617.63	-
第三方借款（注）	6,500,000.00	-
限制性股票回购义务（附注（十一）2）	6,000,000.00	6,000,000.00
工程管理费	758,273.16	-
员工代垫款	136,011.10	124,814.78
水电物业费	3,352.27	617,286.81
租金	155,498.80	-
代收员工申请政府补贴	-	270,000.00
其他	26,153.07	23,271.45
合计	61,055,653.19	7,035,373.04

注：本公司子公司云南滇中立康实业开发有限公司和云南滇中恒昇投资发展有限公司签署《借款合同》，借款金额为人民币 6,500,000.00 元，借款期限自实际资金到账之日起半年，年利率为 3%。

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
限制性股票回购义务	6,000,000.00	未触发回购条件
合计	6,000,000.00	-

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	1,824,350.71
一年内到期租赁负债	3,733,953.84	4,026,975.84
合计	6,733,953.84	5,851,326.55

其他说明：

□适用 √不适用

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	20,793,499.78	-
信用借款	-	-
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	-
合计	17,793,499.78	-

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

于 2021 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 5 年期以上 LPR 加上 115 个基点。

于 2021 年 12 月 31 日，上述借款系由云南省滇中产业发展集团有限责任公司提供连带责任担保。

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	6,561,170.44	9,868,387.23
一年内到期的租赁负债	-3,733,953.84	-4,026,975.84
合计	2,827,216.60	5,841,411.39

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	54,622,342.26	63,262,356.16
专项应付款	-	-

合计	54,622,342.26	63,262,356.16
----	---------------	---------------

(1) 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付垫资款（注）	54,622,342.26	50,216,054.79
应付可转股债款	-	13,046,301.37
应付融资租赁款	-	1,824,350.71
一年内到期的长期应付款	-	-1,824,350.71
合计	54,622,342.26	63,262,356.16

其他说明：

注：本公司与滇中恒昇合作设立立康实业，根据与滇中恒昇的约定，滇中恒昇对重组疫苗临床及产业化基地项目进行总投资额不超过人民币2.3亿元的定制化建设，本公司有权利随时回购滇中恒昇持有的立康实业99%股权以及应于产品上市一年内或2026年之前履行回购义务，因而本公司享有立康实业99%股权相关回报的现时权利，滇中恒昇的出资实质上为对立康实业的借款，获取相当于出借人的回报，故本集团将滇中恒昇出资额作为金融负债列报。本公司计划于2022年行使该回购权。

(2) 专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	200,439.94	240,000.00	62,859.06	377,580.88	-
合计	200,439.94	240,000.00	62,859.06	377,580.88	-

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	-----------	------------	-----------	------	------	----------

			金额		额			
高精尖成果产业化项目支持资金	200,439.94	-	-	62,859.06	-	-	137,580.88	与资产相关
2021年工业和信息化固定资产投资补助	-	240,000.00	-	-	-	-	240,000.00	与资产相关
合计	200,439.94	240,000.00	-	62,859.06	-	-	377,580.88	-

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,000,000.00	24,600,000.00	-	-	-	24,600,000.00	133,600,000.00

其他说明：

适用 不适用

本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 1,015,488,000.00 元认缴 24,600,000 股，扣除承销中介费人民币 1,716,981.13 元，资本溢价为人民币 989,171,018.87 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[2021]第 00074 号验资报告。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

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）	685,484,097.88	989,171,018.87		1,674,655,116.75
其他资本公积	-	-	-	-
股份支付	29,793,299.06	119,322,592.42		149,115,891.48
合计	715,277,396.94	1,108,493,611.29		1,823,771,008.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

本年资本公积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 1,015,488,000.00 元认缴 24,600,000 股，扣除承销中介费人民币 1,716,981.13 元，资本溢价为人民币 989,171,018.87 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 [2021]第 00074 号验资报告。

56、库存股

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
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	-379,604,451.64	-152,399,667.83
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-

应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-736,117,582.30	-356,513,130.66

调整期初未分配利润明细:

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

其他说明:

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,778.78	10,280.15	86,084.51	4,834.62
其他业务	-	-		
合计	274,778.78	10,280.15	86,084.51	4,834.62

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
城市维护建设税	3.80	-
教育费附加	-	-
地方教育附加	-	-
房产税	676.22	2,704.88
车船税	3,510.00	3,830.00
土地使用税	11.26	45.04
资源税	-	-
印花税	405,509.35	316,693.70
环境保护税	16,630.86	-

合计	426,341.49	323,273.62
----	------------	------------

63、销售费用

适用 不适用

64、管理费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,070,867.48	9,378,343.58
差旅费	1,411,388.05	460,957.25
业务费	-	-
中介服务费	28,209,475.38	11,727,018.68
咨询费	-	-
租赁费	373,512.82	1,608,460.04
折旧费	2,203,380.64	193,162.16
办公费	4,586,281.52	1,637,758.76
股权激励费用	115,162,322.37	7,761,846.64
水电物业费	943,402.79	968,651.36
其他	426,923.49	215,007.91
合计	175,387,554.54	33,951,206.38

65、研发费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	-	-
固定资产折旧	-	-
职工薪酬	23,494,659.11	13,300,057.18
材料费	18,956,683.98	6,639,831.23
租赁费	-	-
产品设计费	-	-
中间试验费	-	-
临床试验费	113,706,899.97	72,139,801.64
试验外协费	50,277,623.50	17,640,822.36
折旧及摊销费	5,382,914.66	1,196,886.95
股权激励费用	3,577,211.79	4,107,436.09
其他	2,881,905.50	2,486,230.38
合计	218,277,898.51	117,511,065.83

66、财务费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,000,576.57	5,616,503.47
利息收入	12,903,100.65	665,276.65
汇兑损益		

手续费及其他		
其他	305,651.58	191,984.26
合计	-8,596,872.50	5,143,211.08

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	342,562.20	3,459,979.44
代扣个人所得税手续费返还	24,932.50	22,747.32
其他		
合计	367,494.70	3,482,726.76

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	1,404,094.08	-
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,404,094.08	-

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,025,187.41	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
合计	4,025,187.41	-

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-19,156.01	-2,457.35
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
其他非流动资产减值	-2,470.00	86,503.70
合计	-21,626.01	84,046.35

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-9,098.46	881,065.99
无形资产处置收益	-	-
合计	-9,098.46	881,065.99

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

适用 不适用

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-379,604,451.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-94,901,112.91
子公司适用不同税率的影响	
本公司适用不同税率的影响	37,250,799.42
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,273,044.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	64,071,570.94
研发费用加计扣除	-23,694,302.42
所得税费用	-

77、其他综合收益

其他综合收益不适用。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	519,703.14	3,397,120.38
利息收入	12,903,100.65	665,276.65
投标保证金	9,852,700.00	-
其他收入	64,073.87	119,210.32
员工归还备用金	-	1,179,649.53
代收员工申请政府补贴	-	624,000.00
收到退回的押金	-	168,911.00
合计	23,339,577.66	6,154,167.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	160,452,912.11	73,047,338.84
管理费用	34,876,913.11	7,712,513.37
其他	3,431,397.89	1,940,612.43
合计	198,761,223.11	82,700,464.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回的预付设备款	-	1,650,000.00
合计	-	1,650,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到定向增发定金	-	24,867,000.00
合计	-	24,867,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
融资顾问费		10,815,099.04
租赁租金	6,856,166.36	-
融资租赁租金		1,490,496.40
借款担保费	-	192,488.82
归还定向增发定金	-	24,867,000.00
合计	6,856,166.36	37,365,084.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-379,604,451.64	-152,399,667.83
加: 资产减值准备		
信用减值损失	21,626.01	-84,046.35
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,221,828.64	1,353,210.73
使用权资产折旧	3,688,719.54	

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	747,628.17	37,607.55
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）	9,098.46	-881,065.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,025,187.41	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,371,015.29	5,796,346.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,404,094.08	
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）	-442,128.77	-40,545.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-219,537.41	-21,843,089.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,242,629.22	41,263,985.90
其他	118,739,534.16	22,297,715.24
经营活动产生的现金流量净额	-204,653,319.82	-104,499,548.43
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	1,209,349,321.57	507,068,718.47
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	702,280,603.10	505,402,188.24

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,209,349,321.57	507,068,718.47
其中：库存现金	669.69	640.92
可随时用于支付的银行存款	1,209,348,651.88	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	1,209,349,321.57	507,068,718.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

不适用

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
康乐卫士(昆明)生物技术有限公司	中国大陆	昆明市	医药技术开发	100%	0%	设立投资

泰州天德药业有限公司	中国大陆	泰州市	医药技术开发	100%	0%	设立投资
云南滇中立康实业开发有限公司	中国大陆	昆明市	城市基础设施建设及管理	1%	0%	设立投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

本集团仅持有立康实业 1% 股权，如附注（三）43 所述，立康实业系为定制化建设重组疫苗临床及产业化基地项目而设立，持 99% 股份的股东滇中恒昇在人民币 2.3 亿元额度内对重组疫苗临床及产业化基地项目进行定制化建设，本公司有权利随时回购滇中恒昇持有的立康实业 99% 股权以及应于产品上市一年内或 2026 年 12 月 31 日之前履行回购义务，故本公司将立康实业纳入合并报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

泰州天德药业有限公司于 2021 年 6 月 16 日注销

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

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：

2021 年

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	1,209,349,321.57
其他应收款	392,901.62
其他非流动资产	629,416.80
	<hr/>
	1,210,371,639.99
	<hr/> <hr/>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
应付账款	77,899,073.37
其他应付款	61,055,653.19
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00
长期借款	17,793,499.78
长期应付款	54,622,342.26
	214,370,568.60

2020年

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产
货币资金	507,068,718.47
其他应收款	1,269,737.57
其他非流动资产	580,936.80
	508,919,392.84

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	9,000,000.00
应付账款	46,480,771.67
其他应付款	7,316,431.46
长期应付款	63,262,356.16
	126,059,559.29

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，主要包括信用风险和流动性风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、其他应收款、列示于其他非流动资产项目的金融工具、应付账款、其他应付款、列示于一年内到期的非流动负债的金融工具、长期借款、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。

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：

2021年

	1年以内	1年至2年	2年至3年	4年至5年	合计
应付账款	77,899,073.37	-	-	-	77,899,073.37
其他应付款	61,055,653.19	-	-	-	61,055,653.19
一年内到期的非流动负债	6,961,353.05	-	-	-	6,961,353.05
租赁负债	-	2,881,385.74	-	-	2,881,385.74
长期借款	-	10,932,516.20	8,021,368.90	-	18,953,885.10
长期应付款	-	-	-	54,622,342.26	54,622,342.26
	<u>145,916,079.61</u>	<u>13,813,901.94</u>	<u>8,021,368.90</u>	<u>54,622,342.26</u>	<u>222,373,692.71</u>

2020年

	1年以内	1年至2年	5年以上	合计
短期借款	9,085,309.58	-	-	9,085,309.58
应付账款	46,480,771.67	-	-	46,480,771.67
其他应付款	7,316,431.46	-	-	7,316,431.46
一年内到期的非流动负债	1,824,350.71	-	-	1,824,350.71
长期应付款	-	13,046,301.37	50,216,054.79	63,262,356.16
	<u>64,706,863.42</u>	<u>13,046,301.37</u>	<u>50,216,054.79</u>	<u>127,969,219.58</u>

3、资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量			
（一）交易性金融资产			
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
（1）债务工具投资			
（2）权益工具投资			
（3）衍生金融资产			
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
（1）债务工具投资			
（2）权益工具投资			
（二）其他债权投资			
（三）其他权益工具投资			
（四）应收款项融资			
（五）其他非流动金融资产		629,416.80	629,416.80
（六）投资性房地产			
1. 出租用的土地使用权			
2. 出租的建筑物			
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权			
（七）生物资产			
1. 消耗性生物资产			
2. 生产性生物资产			
持续以公允价值计量的资产总额			
（八）交易性金融负债			
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债			
其他			
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
持续以公允价值计量的负债总额			
二、非持续的公允价值计量			
（一）持有待售资产			
非持续以公允价值计量的资产总额			
非持续以公允价值计量			

的负债总额			
长期借款		17,793,499.78	17,793,499.78
长期应付款		54,622,342.26	54,622,342.26

其他说明：

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

管理层已经评估了货币资金、其他应收款、应付账款、其他应付款和列示在一年内到期的非流动负债的金融工具等，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。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
天狼星控股集团有限公司	北京	投资及投资管理；投资咨询；投资管理咨询。	50,000,000	22.62%	22.62%

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

本集团的第一大股东为天狼星集团，天狼星集团持有本公司 22.62% 股份，天狼星集团及其一

致行动人江林威华、小江生物合计持有公司 31.24%股份，天狼星集团为公司控股股东。

陶涛持有天狼星集团 78.60%的股权，本公司最终控制方是陶涛

其他说明：

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注 XX。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天狼星集团	实际控制人控制的企业
郝春利	本公司董事长、首席执行官
刘永江	本公司董事、总经理

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天狼星集团、郝春利夫妇、刘永江夫妇	5,500,000.00	2020/1/14	2023/1/13	否

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	102,254,672.89	15,039,691.16
其中：股权激励费用	91,969,898.43	8,759,513.31

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

项目	明细
公司本期授予的各项权益工具总额	151,150,592.32
公司本期行权的各项权益工具总额	107,350,592.32
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明：

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

项目	明细
授予日权益工具公允价值的确定方法	-
可行权权益工具数量的确定依据	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	149,115,891.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	119,322,592.42

其他说明：

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

股份支付计划

(a) 限制性股票

本公司于 2019 年 9 月 10 日召开 2019 年第七次临时股东大会审议通过《关于北京康乐卫士生物技术股份有限公司限制性股票激励计划》及《2019 年第二次发行方案》（以下称“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 2022 年 9 月 10 日（“限制性股票第一批次”），2023 年 9 月 10 日（“限制性股票第二批次”）及 2024 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。

按照本计划，报告期内限制性股票变动情况表如下：

	2021年	2020年
年初限制性股票份数	6,000,000	6,000,000
本年授予的限制性股票份数	—	—
年末限制性股票份数	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>

(b) 股权激励计划

2021年4月16日，天狼星集团之控股子公司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》，同意以刘永江、马润林、姚绵嵩三人向小江生物之全资子公司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，从而使刘永江、马润林、姚绵嵩间接持有本公司的股份。

2021年4月16日，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，分别认缴江林威华新发行的份额人民币316,216.22元、人民币83,783.78元和人民币50,000.00元，其中，刘永江和马润林认缴江林威华的份额系为奖励刘永江和马润林为本集团运营所作出的贡献，姚绵嵩认缴的份额包括为奖励姚绵嵩为本集团运营做出的贡献所对应的认缴份额人民币7,954.00元及为奖励姚绵嵩为天狼星集团下属其他子公司运营作出的贡献所对应的认缴份额人民币42,046.00元。

与激励为本集团运营作出的贡献而授予的江林威华股份的公允价值为人民币107,350,592.32元，本集团于2021年确认的上述立即可行权的股权激励计划费用为人民币107,350,592.32元。

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

	2021年	2020年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>318,588,788.96</u>	<u>21,142,740.83</u>

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

本公司已经就立康股权提出回购要求，于 2022 年 2 月 23 日，立康之在册股东滇中恒昇已经回复同意按照《定制化建设协议书》的约定，按照《企业国有资产交易监督管理办法》所规定的流程推进股权转让工作。

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(1) 租赁

作为承租人

2021年

租赁负债利息费用	468,961.59
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	409,212.82
与租赁相关的总现金流出	<u>7,506,456.39</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为2-3年，运输设备的租赁期通常为2年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

2021年

1年以内（含1年）	112,320.00
1年至2年（含2年）	<u>112,320.00</u>
	<u>224,640.00</u>

融资租赁（仅适用于2020年度）

于2020年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币零元。采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。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：

2020年

1年以内（含1年）	<u>1,824,350.71</u>
-----------	---------------------

融资租入固定资产，参见附注（五）21。

重大经营租赁（仅适用于2020年度）

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：

2020年

1年以内（含1年）	4,445,089.76
1年至2年（含2年）	3,497,760.72
2年至3年（含3年）	<u>2,626,801.77</u>
	<u>10,569,652.25</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注（五）25；对短期租赁的简化处理，参见附注（三）43；租赁负债，

参见附注（五）。

（十五） 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	154,773,478.94	30,492.18
减：其他应收款坏账准备	13,673.95	1,524.61
	154,759,804.99	28,967.57

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
往来款	154,500,000.00	-
备用金	22,028.94	15,082.22
押金及保证金	251,450.00	-
其他	-	15,409.96
合计	154,773,478.94	30,492.18
减：其他应收款坏账准备	13,673.95	1,524.61
	154,759,804.99	28,967.57

其他应收款按照 12 个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021 年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	1,524.61
本年计提	13,587.85
本年转回	1,438.51
年末余额	13,673.95

2020 年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	1,697.26
本年计提	1,217.10
本年转回	1,389.75
年末余额	1,524.61

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2021 年

	第一阶段
	未来12个月预期信用损失
年初余额	30,492.18
本年新增	154,771,756.98
终止确认	28,770.22
年末余额	154,773,478.94

2020 年

	第一阶段
	未来12个月预期信用损失
年初余额	33,945.22
本年新增	24,341.96
终止确认	27,795.00
年末余额	30,492.18

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021年	1,524.61	13,587.85	1,438.51	13,673.95
2020年	1,697.26	1,217.10	1,389.75	1,524.61

于 2021 年 12 月 31 日，其他应收款金额明细如下：

	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
康乐卫士（昆明）生物技术有限公司	154,500,000.00	99.82	往来款	1年以内	-
北京麦沃菲斯商务服务有限公司	240,000.00	0.16	押金及 保证金	1年以内	12,000.00
赵晶	10,716.94	0.01	备用金	1年以内	535.85
郭茜茜	10,000.00	0.01	备用金	1年以内	500.00
杜鹃	6,900.00	-	押金及 保证金	1年以内	345.00
	154,767,616.94	100.00			13,380.85

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款金额明细如下：

	年末余额	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
北京英华五方汽车销售 服务有限公司	15,000.00	49.19	其他	1年以内	750.00
于泓洋	6,150.22	20.17	备用金	1年以内	307.51
李亚坤	3,500.00	11.48	备用金	1年以内	175.00
李艳华	3,000.00	9.84	备用金	1年以内	150.00
王举闻	1,312.00	4.30	备用金	1年以内	65.60
	28,962.22	94.98			1,448.11

2. 长期股权投资

2021年

2020年

按成本法核算的股权投资

—子公司

300,500,000.00

165,000,000.00

(1) 子公司

2021年

	年初余额	本年追加投资	减少投资	年末账面价值
康乐卫士(昆明)生物 技术有限公司	154,500,000.00	145,500,000.00	-	300,000,000.00
泰州天德药业有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
云南滇中立康实业开 发有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
	165,000,000.00	145,500,000.00	10,000,000.00	300,500,000.00

2020年

	年初余额	本年追加投资	年末账面价值
康乐卫士(昆明)生物技术 有限公司	-	154,500,000.00	154,500,000.00
泰州天德药业有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
云南滇中立康实业开发有 限公司	-	500,000.00	500,000.00
	10,000,000.00	155,000,000.00	165,000,000.00

3. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,778.78	10,280.15	86,084.51	4,834.62

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	274,778.78	86,084.51
与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：		
	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	274,778.78	86,084.51
主要产品类型		
销售商品	274,778.78	79,292.06
提供劳务	-	6,792.45
	274,778.78	86,084.51
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	274,778.78	79,292.06
提供劳务	-	6,792.45
	274,778.78	86,084.51

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,098.46	
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）	342,562.20	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,025,187.41	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-140,079.95	
一次性股权激励费用	-107,350,592.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,404,094.08	
小计	-101,727,927.04	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	-101,727,927.04	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	-52.75%	-3.38	-3.38
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.61%	-2.47	-2.47

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

董事会

2022年2月28日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室