

证券简称：康乐卫士

证券代码：833575



BHGB

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



2023年半年度报告

公司半年度大事记



2023年3月15日，公司在北京证券交易所上市。



2023年4月，公司获得由北京市总工会、北京市人力资源和社会保障局颁发的“首都劳动奖状”。

证券代码：833575 证券简称：康乐卫士 公告编号：2023-102

北京康乐卫士生物技术股份有限公司 2023年第一季度权益分派实施公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

北京康乐卫士生物技术股份有限公司2023年第一季度权益分派方案已获2023年5月15日召开的股东大会审议通过，现将权益分派事宜公告如下：
本次权益分派基准日母公司资本公积为2,094,276,309.15元（其中股票发行溢价形成的资本公积为1,934,291,852.86元，其他资本公积为159,984,456.29元），本次权益分派共计转增140,600,000股。

2023年5月，公司完成2023年第一季度权益分派，以股权登记日公司总股本140,600,000股，以资本公积向全体股东以每10股转增10股，共计转增140,600,000股。



2023年6月，公司在云南省西双版纳召开了三价HPV疫苗III期临床研究第二次研究者会暨阶段总结会。



2023年6月，公司完成昆明分公司的设立及工商登记手续。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件.....	21
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	34
第七节	财务会计报告	38
第八节	备查文件目录.....	123

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人刘永江、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）张晓晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

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）
立康实业	指	云南滇中立康实业开发有限公司
昆明康乐	指	康乐卫士（昆明）生物技术有限公司
南京分公司	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司南京分公司
昆明分公司	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司昆明分公司
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
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
北交所	指	北京证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
本报告期末	指	2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
免疫规划疫苗	指	依照政府的规定免费向公民供应接种的疫苗，包括国家免疫规划确定的疫苗，省、自治区、直辖市人民政府在执行国家免疫规划时增加的疫苗，以及县级以上人民政府或者其卫生主管部门组织的应急接种或者群体性预防接种所使用的疫苗
非免疫规划疫苗	指	由公民自费并且自愿接种的疫苗，与免疫规划疫苗相对应，接种非免疫规划疫苗需由受种者或者其监护人承担费用
HPV	指	Human Papillomavirus，即人乳头瘤病毒，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 感染及其引起的各种疾病，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	发生在子宫颈部位的恶性肿瘤，也称子宫颈癌，是女性生殖道最常见的妇科恶性肿瘤。高危型人乳头瘤病毒（HPV）持续感染是宫颈癌发病最主要的危险因素
手足口病	指	由EV71或柯萨奇病毒等肠道病毒感染引起的一种自限性传染病，5岁以下儿童尤为易感，以手、足、口腔等部位的皮疹、疱疹和全身发热为主要特征
NoV	指	Norovirus，即诺如病毒，一种人类杯状病毒科病毒，主要通过粪口途径传播、具有高度传染性，在健康人群中无明显致病性，但在免疫缺陷病人、老人和小孩中可引起严重疾病并可持续较长时间，其感染发病的主要表现为腹泻和呕吐等
带状疱疹	指	由潜伏在人体内的水痘-带状疱疹病毒再激活而引起的一种急性感染性皮肤疾病
RSV	指	Respiratory Syncytial Virus，即呼吸道合胞病毒，是种单链包膜负向 RNA 病毒，属正交肺炎病毒家族成员，可能会导致严重的呼吸道症状，如毛细支气管炎、肺炎、气管炎和哮喘等
FDA	指	Food and Drug Administration，即美国食品药品监督管理局
IND 申请	指	Investigational New Drug Application，即新药临床试验申请
CRO	指	Contract Research Organization，即合同研究组织，其以合同形式为制药、生物技术和医疗设备行业的其它公司提供外包研究服务。临床 CRO 为制药、生物技术和医疗设备行业提供临床试验管理服务

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	康乐卫士
证券代码	833575
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
法定代表人	刘永江

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘永江（代为履行董事会秘书职务）
联系地址	北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号A2幢201、202
电话	010-67805055
传真	010-67837190
董秘邮箱	yj.liu@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A2幢201、202
邮政编码	100176
公司邮箱	info@bj-klws.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn 上海证券报 www.cnstock.com
公司中期报告备置地	董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023年3月15日
行业分类	证监会行业分类：医药制造业（C27）
主要产品与服务项目	基于结构设计的重组蛋白类生物制品研发，目前研发项目主要为系列人乳头瘤病毒（HPV）疫苗等
普通股总股本（股）	281,200,000
优先股总股本（股）	0
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、小

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

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91110000674250487A
注册地址	北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号A2幢201、202
注册资本（元）	281,200,000
-	-

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座
	保荐代表人姓名	胡朝峰、赵洞天
	持续督导的期间	2023年3月15日 - 2026年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>1、基本信息</p> <p>公司于2023年7月17日召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过《关于选举公司第四届董事会董事长、副董事长的议案》，选举刘永江先生担任公司第四届董事会董事长，任职期限自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。根据《公司章程》第七条“董事长为公司的法定代表人”，刘永江先生担任公司董事长同时担任公司法定代表人。公司于2023年8月完成工商变更登记备案事项并取得由登记机关换发的《营业执照》，公司法定代表人变更为刘永江先生。</p> <p>2、总股本、注册资本</p> <p>公司于2023年6月12日召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十九次会议，于2023年6月29日召开2023年第七次临时股东大会，审议通过《关于回购注销部分股权激励计划限制性股票方案及调整回购数量、回购价格的议案》《关于拟变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》。公司回购注销2名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计26万股，并相应减少注册资本。</p> <p>公司已于2023年7月26日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述26万股回购股份的注销手续，本次回购股份注销完成后，公司总股本由28,120万股减少至28,094万股，注册资本由28,120万元减少至28,094万元，尚需办理工商变更登记手续。</p>

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	838,955.73	502,654.77	66.90%
毛利率%	95.50%	95.97%	-
归属于上市公司股东的净利润	-142,929,068.66	-146,402,621.90	2.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-142,296,165.73	-146,797,209.31	3.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-14.89%	-12.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.82%	-12.82%	-
基本每股收益	-0.52	-1.15	54.78%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,434,144,804.32	1,383,301,275.21	3.68%
负债总计	373,284,366.86	449,148,075.59	-16.89%
归属于上市公司股东的净资产	1,060,860,437.46	934,153,199.62	13.56%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.77	6.99	-46.07%
资产负债率%（母公司）	19.41%	18.27%	-
资产负债率%（合并）	26.03%	32.47%	-
流动比率	106.22%	208.63%	-
利息保障倍数	-72.77	-20.82	-

(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	-91,504,037.58	-126,067,190.91	27.42%
应收账款周转率	1.02	2.85	-
存货周转率	0.01	0.01	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.68%	-3.98%	-
营业收入增长率%	66.90%	247.19%	-
净利润增长率%	2.37%	33.89%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-92,862.71
计入当期损益的政府补助	119,487.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-659,528.00
非经常性损益合计	-632,902.93
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-632,902.93

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是一家以基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。截至本报告期末，公司合计拥有 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）和九价 HPV 疫苗（男性适应症）均已进入 III 期临床，十五价 HPV 疫苗已取得国家药监局的临床试验批准通知书，呼吸道合胞病毒疫苗、多价诺如病毒疫苗、带状疱疹疫苗、多价手足口病疫苗和脊髓灰质炎疫苗等在研项目均处于临床前研究阶段。

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 2023 年 6 月 30 日，公司已取得 32 项发明专利授权（有效期内）。

截至本报告期末，公司的疫苗产品均处于研发阶段，尚无疫苗产品上市销售。

综上分析，报告期内公司商业模式未发生变化。

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司整体运营情况良好，在研项目有力推进，一方面坚持以重组蛋白技术路线为导向，继续专注于主营业务的发展，进一步在现有产品管线的基础上加大研发及技术创新投入，做更多更好的创新疫苗；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开展各项工作：

1、公司研发项目进展情况如下：

(1) 三价 HPV 疫苗 III 期临床试验，已完成全部受试者三剂接种，并进入病例监测随访阶段，正在开展第 30、36 月病例监测阶段访视；

(2) 三价 HPV 疫苗女性小年龄组免疫桥接试验，已完成全部受试者全程免疫接种，并进入全程免疫后访视阶段，正在进行 7 月血清检测分析；

(3) 九价 HPV 疫苗（女性适应症）III 期临床试验，已完成全部受试者三剂接种，并进入病例监测随访阶段，正在开展第 24、30 月病例监测阶段访视；

(4) 九价 HPV 疫苗（女性适应症）小年龄组免疫桥接临床试验，已完成全部受试者全程免疫接种，已进入全程免疫后访视阶段，已完成 7 月血清采集，正在准备血清检测分析阶段；

(5) 九价 HPV 疫苗（男性适应症）III 期临床试验，已于 2022 年 12 月正式启动，正在进行受试者入组工作；

(6) 十五价 HPV 疫苗项目，已于 2022 年 3 月获得国家药监局核准签发的临床试验批准通知书，后续临床试验工作主要由成大生物负责；

(7) 重组呼吸道合胞病毒疫苗项目，已完成细胞库的构建，中试细胞培养和纯化工艺研究以及初步的免疫原性考察，在小鼠中展示了与同类最优产品相当的免疫原性。该项目预计 2024 年提交 IND 申请；

(8) 重组多价诺如病毒疫苗项目，已完成各型表达工程菌的构建，小试发酵和纯化工艺研究以及初步的原液质量表征和免疫原性考察。制备所得各型蛋白原液的电镜检测结果显示 VLP 颗粒大小及形态均一稳定。初步免疫原性考察结果显示本品疫苗对其所包含的型别均具有一定的免疫原性。该项目预计 2024 年提交 IND 申请；

(9) 重组多价手足口病疫苗项目，已完成各型表达工程菌的构建，小试发酵和纯化工艺研究以及初步的原液质量表征。制备所得各型蛋白原液的电镜检测结果显示 VLP 颗粒大小及形态均一稳定。该项目正在有序推进临床前研究；

(10) 重组带状疱疹疫苗项目，已完成细胞库的构建，小试细胞培养和纯化工艺研究以及初步的免疫原性考察，筛选到了优于已上市 GSK 重组带状疱疹疫苗所用 AS01 的佐剂方案。该项目正在有序推进临床前研究。

2、公司重组疫苗产业化基地建设进展

公司重组疫苗临床及产业化基地项目整体分为一期、二期建设，其中项目一期已建设完成达到可使用状态，并于 2023 年 8 月 1 日启动试生产，目前正进行三价 HPV 疫苗技术转移、申请药品生产许可证，预计 2024 年上半年完成产品工艺验证。

（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《“十四五”医药工业发展规划》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、疫苗生产和批签发、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开展，将有助加深大众对于疫苗接种必要性和作用的认识，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。

全球新冠肺炎疫情的爆发及其所带来的深远经济和社会影响进一步提升了我国政府及居民健康防护和免疫接种意识。同时，随着中国居民人均可支配收入的增加，公众自费接种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不可及性和可支付性，激发公众接种疫苗的热情。

（二）HPV 疫苗行业未来发展趋势

① HPV 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，主要原因包括目前国内 HPV 疫苗供应不足，进口 HPV 疫苗价格较高，及中国尚未将 HPV 疫苗纳入国家免疫规划等。基于 HPV 疫苗在全球范围内的推广情况，未来 HPV 疫苗在中国亦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 疫苗的覆盖率。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，并于 2023 年 1 月印发了《加速消除宫颈癌行动计划（2023—2030 年）》。截至 2022 年底，全球已有 125 个国家和地区（64%）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 HPV 疫苗免费接种试点项目。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、万泰生物及上海泽润的 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。为了指导 HPV 疫苗研发企业规范研发，加快相关产品上市，2023 年 7 月国家药监局药品审评中心发布《人乳头瘤病毒疫苗临床试验技术指导原则（试行）》，特别提出，若上一代疫苗采用公认的组织病理学终点完成保护效力试验，经评估符合要求的迭代疫苗可接受以病毒学终点 12 个月持续感染（PI12）提前申报上市，以缩短获批上市时间。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同类品种低，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 疫苗逐步实现进口替代

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 疫苗研发和生产技术的持续发展，国产替代进口趋势将愈加明显。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 2 款国产二价 HPV 疫苗获批上市，多款国产 HPV 疫苗进入 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。

③ HPV 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 HPV16、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为 HPV16 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，以期拓展疫苗的目标人群。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	353,636,014.46	24.66%	665,302,917.10	48.10%	-46.85%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	627,912.00	0.04%	1,020,680.00	0.07%	-38.48%
存货	11,289,353.23	0.79%	4,669,412.67	0.34%	141.77%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	48,959,224.42	3.41%	48,353,957.14	3.50%	1.25%
在建工程	608,495,166.88	42.43%	401,741,510.01	29.04%	51.46%
无形资产	34,956,676.39	2.44%	35,326,333.33	2.55%	-1.05%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	60,212,191.31	4.20%	56,175,910.00	4.06%	7.19%
长期借款	-	-	86,364,617.82	6.24%	-100.00%
应付账款	88,569,279.76	6.18%	46,806,529.91	3.38%	89.22%
一年内到期的非流动负债	4,567,166.58	0.32%	73,380,660.90	5.30%	-93.78%
开发支出	115,647,019.70	8.06%	-	-	100.00%
其他非流动资产	195,841,821.06	13.66%	122,466,235.79	8.85%	59.91%
其他应付款	110,091,342.46	7.68%	79,546,832.60	5.75%	38.40%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初同比减少，主要系报告期内回购立康实业99%股权支付股权回购款，提前偿还长期借款，支付重组疫苗临床及产业化项目投入，支付设备款，以及支付研发费用所致；
- 2、应收账款较期初同比减少，主要系上年公司销售收入集中在第四季度所致；
- 3、存货较期初同比增加，主要系昆明生产基地试生产采购材料增加所致；
- 4、在建工程同比增加，主要系报告期内重组疫苗临床及产业化项目投入增加所致；
- 5、长期借款同比减少，主要系报告期内因回购立康实业股权提前归还重组疫苗临床及产业化项目相关银行贷款所致；
- 6、应付账款同比增加，主要系报告期内临床项目进展较顺利，尚未达到合同结算条件所致；
- 7、一年内到期的非流动负债同比减少，主要系报告期内因回购立康实业股权提前归还重组疫苗临床及产业化项目相关银行贷款所致；
- 8、开发支出同比增加，主要系报告期内九价HPV疫苗（男性适应症）三期临床试验费用资本化所致；
- 9、其他非流动资产同比增加，主要系报告期内九价HPV疫苗（男性适应症）三期临床试验费用及设备款

增加所致；

10、 其他应付款同比增加，主要系报告期内工程款及设备款增加所致。

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	838,955.73	-	502,654.77	-	66.90%
营业成本	37,715.75	4.50%	20,243.92	4.03%	86.31%
毛利率	95.50%	-	95.97%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	41,485,107.72	4,944.85%	37,342,201.57	7,429.00%	11.09%
研发费用	104,458,297.45	12450.99%	121,826,425.21	24,236.60%	-14.26%
财务费用	-3,482,386.78	-415.09%	-12,145,469.29	-2,416.26%	71.33%
信用减值损失	10,185.37	1.21%	-50,728.73	-10.09%	120.08%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	239,825.86	28.59%	192,643.80	38.33%	24.49%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-92,862.71	-11.07%	9,852.61	1.96%	-1,042.52%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-142,221,923.19	-16,952.26%	-146,651,621.90	-29,175.42%	3.02%
营业外收入	35,272.00	4.20%	249,000.00	49.54%	-85.83%
营业外支出	694,800.00	82.82%	-	-	100.00%
净利润	-142,929,068.66	-	-146,402,621.90	-	2.37%

项目重大变动原因：

- 1、 营业收入较上年同期增长，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长，主要系报告期内销售科研用检测试剂收入所对应的成本增加所致；
- 3、 财务费用较上年同期增长，主要系报告期内利息收入减少所致；
- 4、 信用减值损失较上年同期增加，主要系报告期内应收、长期应收和押金增加所致；
- 5、 资产处置收益较上年同期减少，主要系报告期内已计提完折旧的固定资产处置收益减少所致；
- 6、 营业外收入较上年同期减少，主要系报告期内无招标罚款收入所致；
- 7、 营业外支出较上年同期增加，主要系报告期内提前退租支付违约金所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	838,955.73	502,654.77	66.90%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	37,715.75	20,243.92	86.31%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
销售商品	838,955.73	37,715.75	95.50%	66.90%	86.31%	减少 0.47 个百分点
合计	838,955.73	37,715.75	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内市场	838,955.73	37,715.75	95.50%	66.90%	86.31%	减少 0.47 个百分点
合计	838,955.73	37,715.75	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

公司尚未实现商业化，营业收入构成未发生变动。

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	-91,504,037.58	-126,067,190.91	27.42%
投资活动产生的现金流量净额	-330,577,478.50	-169,274,139.43	-95.29%
筹资活动产生的现金流量净额	110,407,306.54	44,356,680.08	148.91%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期投资支出增加，主要系重组疫苗临床及产业化项目投入增加、支付设备款增加和九价 HPV 疫苗（男性适应症）资本化核算增加所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期筹资净额增加，主要系报告期内北交所上市取得股权融资款所致。

4、 理财产品投资情况

适用 不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	------	------	-----	-----	------	-----

称	型						
康乐 卫士 (昆 明) 生物 技术 有限 公司	控 股 子 公 司	生 物 制 品 研 发、 生 产 及 销 售	454,500,000	700,190,519.63	390,233,440.99	1,501,886.79	-13,176,631.00
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	50,000,000	254,944,113.94	152,252,742.70	1,694,130.56	151,022.53

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
云南滇中立康实业开发有限公司	回购滇中立康 99%股权，滇中立康成为公司全资子公司	未产生重大不利影响，从长远发展来看有助于公司项目推进，对公司未来发展具有积极作用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

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。报告期内，公司归属于母公司普通股股东的净亏损为 142,929,068.66 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为 142,296,165.73 元，公司累计未弥补亏损为 1,171,863,656.88 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。

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，管理层和主要技术人员稳定，公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化，公司的专利及技术秘密等重要资产或者技术取得和使用不存在重大风险。公司将加快推进公司研发产品上市并销售，争取早日实现盈利。

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

√适用 □不适用

截至本报告期末，公司疫苗产品均处于研发阶段，尚无疫苗产品上市销售，公司主营业务收入来源于技术服务和销售科研用检测试剂，未能覆盖公司研发和日常经营需要，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。公司在研项目实现商业化尚需时日，预计公司 2023 年 1-9 月仍将持续亏损。

本预计不构成公司对业绩的承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

十四、 公司面临的风险和应对措施

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	<p>重大风险事项描述：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药物发现、临床前研究到最终获批上市，期间不仅需要投入大量的研发资金，而且需要进行严格评估及通过监管审批，在产品上市营销前需要完成法规要求的各项研发工作。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先后完成 I / II 期临床研究。公司三价 HPV 疫苗已进入 III 期临床研究阶段，并已完成全部受试者三剂接种工作；公司九价 HPV 疫苗（女性适应症）和九价 HPV 疫苗（男性适应症）均已进入 III 期临床研究阶段，且九价 HPV 疫苗（女性适应症）已完成全部受试者三剂接种工作。公司三价 HPV 疫苗和九价 HPV 疫苗 III 期临床能否达到预设目标，顺利取得药品注册证书，存在不确定性。</p> <p>应对措施：公司已搭建一支以刘永江、张海江等生物医药领域优秀专家学者为骨干的高素质研发团队，未来亦将不断引进更多高水平的研发、注册、临床和生产人员，同时加强与 CRO 及临床研究 PI 的合作，按照临床试验方案、监管法规和指南要求全力推进公司三价 HPV 疫苗、九价 HPV 疫苗（女性适应症）和九价 HPV 疫苗（男性适应症）III 期临床试验工作，争取早日累积足够终点病例事件并完成保护效力分析，实现疫苗上市销</p>

	售。
市场竞争加剧风险	<p>重大风险事项描述：目前全球已上市的 HPV 疫苗共 5 款，包括默沙东的 GARDASIL® 和 GARDASIL®9、葛兰素史克的 CERVARIX®、万泰生物的馨可宁（Cecolin）®及上海泽润生物科技有限公司的沃泽惠®。GARDASIL®四价 HPV 疫苗于 2006 年获 FDA 批准上市，为全球首款商业化 HPV 疫苗，于 2017 年进入中国市场；CERVARIX®二价 HPV 疫苗于 2007 年获 EMA 批准上市，并在 2016 年最早进入中国市场；GARDASIL® 9 九价 HPV 疫苗于 2014 年获 FDA 批准上市，并在 2018 年通过有条件批准上市监管途径进入中国；2019 年，馨可宁（Cecolin）®二价 HPV 疫苗获中国药监局批准上市，为中国第一款自主研发国产 HPV 疫苗；2022 年，沃泽惠®二价 HPV 疫苗获中国药监局批准上市。此外，国内另有十多款 HPV 疫苗处于临床研究阶段。未来公司的 HPV 疫苗产品如能成功完成 III 期临床并取得药品注册证书，将需与国际医药巨头及国内企业的同类产品开展激烈的市场竞争，存在市场竞争加剧风险。</p> <p>应对措施：（1）进一步加强临床试验实施过程的监督和稽查，尽可能保证三价 HPV 疫苗及九价 HPV 疫苗（女性适应症）临床试验的顺利开展和如期上市；（2）加速九价 HPV 疫苗（男性适应症）的临床开发，为公司九价 HPV 疫苗拓展新的目标人群，打造差异化竞争优势；（3）丰富公司临床前在研产品管线，努力推进创新重磅疫苗的研发，缓解 HPV 疫苗市场竞争加剧和单一产品依赖可能给公司带来的不利影响；（4）根据上市时间，提前启动营销体系搭建和销售渠道建设；（5）在现有合作的基础上，进一步加快国际化临床、产业化和市场推广进程，将公司的产品目标市场由国内拓展到国际。</p>
核心技术人员流失风险	<p>重大风险事项描述：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。公司已同多名核心技术人员签署包含保密条款和竞业禁止条款的协议。截至本报告期末，公司已取得 32 项发明专利授权（有效期内）。如果公司的研发成果失密或受到侵害，公司的生产经营将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过制定保密及竞业限制制度、与员工签署含知识产权归属、保密和竞业限制等条款的协议来管控公司技术秘密泄露的风险。同时，公司将继续完善薪酬计划，为员工提供有竞争力的薪酬，包括核心员工持股计划等来留住和吸引人才。再者，公司将通过加强企业文化建设、完善员工培训体系、注重员工职业规划和改善公司办公和实验条件等措施来提高员工归属感。目前公司在产品研发中取得诸多突破性成果，核心技术和管理团队均较为稳定。</p>
实际控制人控制风险	<p>重大风险事项描述：截至报告期末，公司控股股东为天狼星集团，其持有公司 22.38% 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 30.58% 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。</p> <p>应对措施：公司章程已就经营、投资、关联交易等重大事</p>

	<p>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。</p>
<p>存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险</p>	<p>重大风险事项描述：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。报告期内，公司归属于母公司普通股股东的净亏损为 142,929,068.66 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为 142,296,165.73 元，公司累计未弥补亏损为 1,171,863,656.88 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。</p> <p>应对措施：公司将加速 HPV 疫苗产业化基地和销售渠道及团队建设，并按照试验方案、监管法规和指南要求加快推进三价 HPV 疫苗、九价 HPV 疫苗（女性适应症）和九价 HPV 疫苗（男性适应症）III 期临床试验工作，争取早日实现疫苗上市销售，为公司贡献现金流和利润。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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重大合同	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	438,068.97	438,068.97	0.04%

注：报告期内，公司新增一次劳动仲裁，申请人请求公司向其支付金额 438,068.97 元。截至本报告披露日，该仲裁尚未裁决，不会对公司经营及财务方面产生重大影响。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

	实际控制人及其控制的其他企业									
康乐卫士（昆明）生物技术有限公司	否	否	30,000,000.00	4,036,281.31	0.00	2022年12月29日	2023年12月26日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	30,000,000.00	4,036,281.31	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	30,000,000.00	4,036,281.31
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司及其控股子公司不存在未经内部审议程序而实施的担保事项以及可能承担连带清偿责任的情形。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
天狼星集团、郝春利夫妇、刘永江夫妇	融资租赁担保	5,500,000	5,500,000	0	2020年1月14日	2023年1月13日	保证	连带	2019年12月27日
天狼星集团	融资租赁担保	5,500,000	5,500,000	0	2020年1月14日	2023年1月13日	质押	连带	2019年12月27日
天狼星集团、郝春利夫妇、陶涛夫妇	银行保证借款	70,000,000	70,000,000	0	2022年6月29日	2023年12月28日	保证	连带	2022年6月2日
天狼星集团、陶涛夫妇、郝春利夫妇	银行保证借款	100,000,000	100,000,000	0	2023年2月22日	2027年2月21日	保证	连带	2023年2月7日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步建立、健全公司激励机制，吸引和留住优秀人才，促进公司持续、稳健地发展，公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，于2019年制定并实施了限制性股票激励计划，通过股份发行的方式对26名激励对象实施股权激励，用于激励计划的股份数量合计为600万股，授予日为新增股份登记之日，具体详见公司于2019年8月23日在股转系统披露的《限制性股票激励计划》。

公司于2023年6月12日召开了第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十九次会议，于2023年6月29日召开了2023年第七次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励计划限制性股票方案及调整回购数量、回购价格的议案》。公司回购注销2名因个人原因离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，并因公司2023年第一季度权益分派实施对限制性股票回购价格及数量做相

应调整，其中回购价格调整为 0.56 元/股，回购数量调整为 260,000 股，回购资金金额为 145,600 元。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 13 日披露的《关于回购注销部分股权激励计划限制性股票方案的公告》。

公司已于 2023 年 7 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 260,000 股回购股份的注销手续，具体内容详见公司于 2023 年 7 月 27 日披露的《回购股份注销完成暨股份变动公告》。

（六） 股份回购情况

具体情况详见本节“二、重大事件详情”之“（五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。

（七） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 18 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 18 日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	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	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2021 年 8 月 27 日	2022 年 8 月 26 日	发行	限售承诺	2021 年第一次股票定向发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司，自完成登记之日起限售 12 个月	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 13 日	-	发行	股份锁定承诺	关于公开发行并在北交所上市的相关股份锁定承诺	正在履行中
其他股东	2022 年 12 月 13 日	-	发行	股份锁定承诺	实际控制人的一致行动人关于公开发行并在北交所上市的相关股份锁定承诺	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 13 日	-	发行	股份锁定承诺	关于公开发行并在北交所上市的相关股份锁定承诺	正在履行中
其他股东	2022 年 12 月 13 日	-	发行	股份锁定承诺	核心技术人员关于公开发行并在北交所上市的相关股份锁定承诺	正在履行中

其他股东	2022年8月29日	2024年3月14日	发行	股份锁定承诺	2021年第一次股票定向发行认购对象关于公开发行并在北交所上市的相关股份锁定承诺	正在履行中
公司	2022年1月5日	-	发行	信息披露责任承诺、填补被摊薄即期回报措施及承诺、利润分配承诺、未履行承诺的约束措施	详见公司于2023年3月1日披露的《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月5日	-	发行	持股意向和减持意向的承诺、信息披露责任承诺、填补被摊薄即期回报措施及承诺、利润分配承诺、未履行承诺的约束措施、关联交易承诺、同业竞争承诺	详见公司于2023年3月1日披露的《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
其他股东	2022年1月5日	-	发行	实际控制人的一致行动人关于公开发行并在北交所上市的持股意向和减持意向的承诺、信息披露责任承诺、未履行承诺的约束措施、关联交易承诺、同业竞争承诺	详见公司于2023年3月1日披露的《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
董监高	2022年1月5日	-	发行	信息披露责任承诺、利润分配承诺、未履行承诺的约束措施、关联交易承诺	详见公司于2023年3月1日披露的《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
其他	2022年1月5日	-	发行	董事、高级管理人员关于公开发行并在北交所上市的填补被摊薄即期回报措施及承诺	详见公司于2023年3月1日披露的《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
公司	2022年9月27日	-	发行	稳定股价的承诺	详见公司于2023年3月1日披露的《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月27日	-	发行	控股股东关于公开发行并在北交	详见公司于2023年3月1日披露的《招股	正在履行中

				所上市的稳定股价的承诺	说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	
其他	2022年9月27日	-	发行	董事、高级管理人员关于公开发行并在北交所上市的稳定股价的承诺	详见公司于2023年3月1日披露的《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中

承诺事项详细情况：

截至本报告期末，公司已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形。

（八） 重大合同及其履行情况

1、合作开发合同

2019年1月2日，康乐卫士与成大生物签订《重组15价人乳头瘤病毒疫苗产业化技术开发合同》，并于2019年1月3日签订《补充协议》，于2020年3月5日签订《补充协议二》，就康乐卫士与成大生物合作开发重组十五价HPV疫苗事项达成约定。根据约定，公司主要负责临床前研究、IND申请及I、II期临床样品制备，成大生物主要负责临床开发，药品注册、许可期限内的商业化生产和销售。公司已于2022年3月14日获得十五价HPV疫苗的临床试验批准通知书，十五价HPV疫苗的后续临床试验工作主要由成大生物负责。该合作开发合同正常履行中。

2、技术许可及商业化协议

2021年5月28日，公司、昆明康乐与俄药集团签订了《许可协议》《供货协议》和《市场营销协议》，协议规定公司许可俄药集团使用康乐卫士重组九价HPV疫苗制剂生产技术和活性药物成分在俄罗斯境内进行九价HPV疫苗的临床开发、生产和商业化，其中，昆明康乐为俄药集团在俄罗斯境内生产九价HPV疫苗成品提供单价活性药物成分。公司已向俄药集团转移合作协议项下相关的部分技术资料，就九价HPV疫苗制剂相关技术流程和标准及其厂房设计和设备采购向俄药集团提供建议，并向俄药集团供应了助于其开展临床前研究的九价HPV疫苗成品和抗原样品。但由于战争原因，进展相对较慢。该协议正常履行中。

3、重组疫苗临床及产业化基地项目合同

2020年6月，康乐卫士与云南滇中新区管理委员会、杭州方正多策投资管理合伙企业（有限合伙）、天狼星集团签署《重组疫苗临床及产业化基地项目投资协议》，康乐卫士与云南滇中新区管理委员会签署《重组疫苗临床及产业化基地项目补充协议》，2020年11月，云南滇中新区管理委员会下属国有公司云南滇中恒昇投资发展有限公司（以下简称“滇中恒昇”）与康乐卫士及天狼星集团、昆明康乐签订《重组疫苗临床及产业化基地项目定制化建设协议书》，2021年8月，康乐卫士与云南省滇中新区管理委员会、杭州方正多策投资管理合伙企业（有限合伙）、天狼星集团签署《重组疫苗临床及产业化基地项目补充协议二》，2022年2月23日，滇中恒昇出具《关于北京康乐卫士生物技术股份有限公司回购云南滇

中立康实业开发有限公司股权的回函》。通过上述协议约定实施重组疫苗临床及产业化基地项目，云南滇中新区管理委员会为康乐卫士在滇中新区开展重组疫苗产业化建设提供财政、税收等政策支持，并指定滇中恒昇负责项目定制化建设，康乐卫士则成立全资子公司昆明康乐作为其项目公司，由滇中恒昇出资 4,950 万元、康乐卫士出资 50 万元共同成立立康实业，以立康实业作为该项目的建设主体，并由滇中恒昇负责筹措立康实业进行定制化项目建设所需的资金。同时约定，康乐卫士或其指定的子公司昆明康乐有权利随时回购，且应于《投资协议》约定的项目首个产品上市后一年内，最迟不晚于 2026 年 12 月 31 日前，履行对滇中恒昇持有的立康实业 99% 股权回购义务。

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过《关于全资子公司回购控股子公司股权的议案》，同意昆明康乐参与竞拍滇中恒昇在昆明联合产权交易有限公司挂牌转让的立康实业 99% 股权。昆明康乐承债回购滇中立康公司 99% 股权，股权转让条件为立康实业需偿还所欠银行借款及利息、滇中恒昇对立康实业的债权（滇中恒昇借款本金、利息及立康实业应付未付滇中恒昇的工程管理费用）。公司根据本次实际交易方案，预计本次回购立康实业 99% 股权的股权交易费为 6,258.76 万元（含手续费、保证金等股权交割中间费用），滇中立康偿还所欠银行借款及利息、滇中恒昇对立康实业的债权（滇中恒昇借款本金、利息及立康实业应付未付滇中恒昇的工程管理费用）合计 10,171.06 万元。

2023 年 5 月，昆明康乐以成交金额 6,196.79 万元竞得立康实业公司 99% 股权。2023 年 5 月 16 日，昆明康乐与滇中恒昇签署《产权交易合同》，就立康实业公司 99% 股权交易事宜达成合意。根据《产权交易合同》的相关约定，昆明康乐完成滇中立康股权转让价款的支付，滇中立康偿还所欠银行借款及利息、滇中恒昇对滇中立康的债权。2023 年 6 月 6 日，立康实业完成工商变更登记手续，并取得由昆明市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司全资子公司昆明康乐已完成立康实业 99% 股权回购，公司与昆明康乐分别持有立康实业 1%、99% 股权，立康实业为公司全资子公司。

具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台披露的《关于全资子公司回购控股子公司股权的公告》《关于全资子公司回购控股子公司股权进展的公告》《关于全资子公司回购控股子公司股权暨完成工商变更登记的公告》。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	85,865,340	64.27%	47,865,340	133,730,680	47.56%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,508,000	2,508,000	0.89%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	11,968	0.01%	16,290	28,258	0.01%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,734,660	35.73%	99,734,660	147,469,320	52.44%
	其中：控股股东、实际控制人	30,218,000	22.62%	30,218,000	60,436,000	21.49%
	董事、监事、高管	4,390,000	3.29%	4,390,000	8,780,000	3.12%
	核心员工	1,480,000	1.11%	1,480,000	2,960,000	1.05%
总股本		133,600,000	-	147,600,000	281,200,000	-
普通股股东人数						8,167

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、参与公司 2021 年定向发行认购的江西济麟鑫盛企业管理有限公司、海南云锋基金中心（有限合伙）、中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）等 17 名股东申请其在公司 2021 年定向发行中所认购的新增股份自愿限售，自愿限售数量共计 24,600,000 股，自愿限售期间为自 2022 年 8 月 29 日起，至自公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起 12 个月止，股份限售登记日为 2023 年 2 月 27 日。

2、2023 年 3 月 15 日，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，本次公开发行 700 万股（未行使超额配售选择权），其中有限售条件股份 105 万股（向本次发行的战略投资者延期交付股份），无限售条件股份 595 万股，公司公开发行后总股本由 133,600,000 股变更为 140,600,000 股。

3、公司 2023 年第一季度权益分派方案以股权登记日公司总股本 140,600,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 140,600,000 股，并于 2023 年 5 月 26 日实施完毕。本次权益分派后，公司总股本由 140,600,000 股增至 281,200,000 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天狼星控股集团有限公司	境内非国有法人	30,218,000	32,726,000	62,944,000	22.38%	60,436,000	2,508,000
2	北京江林威华生物技术有限公司	境内非国有法人	11,100,000	11,100,000	22,200,000	7.89%	22,200,000	0
3	江西济麟鑫盛企业管理有限公司	境内非国有法人	4,844,961	4,844,961	9,689,922	3.45%	9,689,922	0
4	北京百柏瑞盈投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4,456,000	4,456,000	8,912,000	3.17%	0	8,912,000
5	海南云锋基金中心（有限合伙）	境内非国有法人	3,633,721	3,633,721	7,267,442	2.58%	7,267,442	0
6	深圳前海建成开元企业管理有限公司	国有法人	3,633,720	3,633,720	7,267,440	2.58%	7,267,440	0
7	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）	其他	3,000,000	3,000,000	6,000,000	2.13%	0	6,000,000
8	杨永兴	境内自然人	2,100,000	3,277,548	5,377,548	1.91%	0	5,377,548
9	云南省滇中产业发展集团有限责任公司	国有法人	5,076,142	0	5,076,142	1.81%	0	5,076,142
10	云南滇中恒昇投资发展有限公司	国有法人	0	5,076,142	5,076,142	1.81%	0	5,076,142
合计		-	68,062,544	71,748,092	139,810,636	49.71%	106,860,804	32,949,832

持股 5%以上的股东或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集团，其持有公司 22.38%股权。陶涛持有天狼星集团 78.60%的股权，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））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，且是江林威华的执行事务合伙人，持有江林威华 35.49%合伙份额。

云南滇中恒昇投资发展有限公司是云南省滇中产业发展集团有限责任公司全资子公司。

除此之外，本公司控股股东、实际控制人、主要股东及其他股东之间无关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

序号	股东名称	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	2,567,100	0
合计		2,567,100	0

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内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	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年第一次股票定向发行	2020年11月20日	2020年12月25日	19.70	33,000,000	22名合格投资者	不适用	650,100,000	见下方“募集资金使用详细情况”
2021年第一次股票定向发行	2021年7月23日	2021年8月27日	41.28	24,600,000	17名合格投资者	不适用	1,015,488,000	见下方“募集资金使用详细情况”
北交所公开发行人	2023年3月1日	2023年3月15日	42.00	7,000,000	不特定合格投资者	不适用	294,000,000	见下方“募集资金使用详细情况”

募集资金使用详细情况：

截至2023年6月30日，本公司存续至报告期的募集资金计划共三次，具体情况如下：

1、2020年第一次股票发行募集资金使用情况

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

和办公软件、归还借款本金、补充流动资金。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司及下属子公司已使用上述募集资金（含利息及现金管理收益扣除手续费净额）655,081,479.98 元，募集资金专户余额为 5,823,405.11 元。

2、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。

公司于 2023 年 3 月 23 日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，于 2023 年 4 月 11 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施主体和实施方式暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，公司结合募投项目的实际进展情况，变更 2021 年第一次股票定向发行募投项目“昆明生产基地建设费用”的实施主体和实施方式，其中实施主体由“北京康乐卫士生物技术股份有限公司”变更为公司全资子公司“康乐卫士（昆明）生物技术有限公司”，实施方式由对昆明康乐借款变更为对昆明康乐增资，该部分资金 15,450.00 万元以增资方式投入昆明康乐。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 24 日披露的《关于变更募集资金投资项目实施主体和实施方式的公告》。

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第四届董事会第十七次会议及第四届监事会第十六次会议，于 2023 年 5 月 4 日召开 2023 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更前次部分募集资金用途的议案》，公司变更 2021 年第一次股票定向发行部分募集资金使用用途，将原重组新冠病毒疫苗临床研究费用项目投资金额 7,500.00 万元变更为投入公司九价 HPV 疫苗男性适应症临床研究费用项目，以及调整昆明生产基地建设费用项目下的具体使用用途，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 19 日披露的《变更前次部分募集资金用途的公告》。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司及下属子公司已使用上述募集资金（含利息及现金管理收益扣除手续费净额）773,316,341.13 元，募集资金专户余额为 279,858,457.97 元。

3、北交所公开发行募集资金使用情况

根据公司已披露的公开发行股票并在北交所上市方案，募集资金主要用于 HPV 疫苗研发项目和昆明生产基地代建回购项目。

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第四届董事会第十七次会议及第四届监事会第十六次会议，于 2023 年 5 月 4 日召开 2023 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。公司在北交所公开发行的募投项目“昆明生产基地代建回购项目”实际募集资金投资金额为 23,000.00 万元，公司根据本次实际交易方案，用于昆明生产基地代建回购预计为 16,429.82 万元，结余募集资金 6,570.18

万元变更用于“昆明生产基地建设费用项目”。具体内容详见公司于2023年4月19日披露的《变更部分募集资金用途的公告》。

截至2023年6月30日，本公司及下属子公司已使用上述募集资金（含利息及现金管理收益扣除手续费净额）238,770,583.07元，募集资金专户余额为42,167,361.52元。

上述募集资金具体使用情况详见公司于北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘永江	董事	男	1961年8月	2021年11月23日	2024年11月23日
刘永江	总经理	男	1961年8月	2021年11月26日	2023年7月17日
郝春利	董事	男	1973年9月	2021年11月23日	2024年11月23日
郝春利	董事长、首席执行官	男	1973年9月	2021年11月26日	2023年6月28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	2023年7月17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	2023年7月17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
董微	首席财务官	女	1971年7月	2021年11月26日	2024年11月23日
仪传超	副总经理	男	1987年6月	2021年11月26日	2024年11月23日
仪传超	董事会秘书	男	1987年6月	2021年11月26日	2023年6月28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
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，董事陶涛系公司实际控制人，天狼星集团为公司控股股东，江林威华、小江生物系公司控股股东、实际控制人的一致行动人。陶涛持有天狼星集团 78.60% 股权，现任天狼星集团董事长；公司董事陶涛与董事陶沙系叔侄关系；公司董事郝春利持有天狼星集团 3.00% 股权，现任天狼星集团董事；公司董事、总经理刘永江持有江林威华 35.49% 合伙份额，现任江林威华执行事务合伙人；公司监事会主席王泽学现任小江生物监事。除上述关系外，本公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人不存在其他关系。

（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	期末持有无限售股份数量
郝春利	董事	1,590,000	1,590,000	3,180,000	1.1309%	0	3,180,000	0
刘永江	董事、总经理	1,000,000	1,000,000	2,000,000	0.7112%	0	2,000,000	0
董微	首席财务官	400,000	400,000	800,000	0.2845%	0	800,000	0
仪传超	副总经理	400,000	400,000	800,000	0.2845%	0	800,000	0
沈益国	副总经理	400,000	400,000	800,000	0.2845%	0	800,000	0
张海江	副总经理	400,000	400,000	800,000	0.2845%	0	800,000	0
张瑞霞	副总经理	100,000	100,000	200,000	0.0711%	0	200,000	0
王举闻	职工代表监事	100,000	100,000	200,000	0.0711%	0	200,000	0
合计	-	4,390,000	-	8,780,000	3.1223%	0	8,780,000	0

注：上述董监高持股数量变动主要系公司实施 2023 年第一季度权益分派。

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<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
郝春利	董事长、首席执行官	离任	董事	个人原因
仪传超	副总经理、董事会秘书	离任	副总经理	个人原因

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

（四）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）
刘永江	董事、总经理	0	2,000,000	0	0	-	14.95
郝春利	董事	0	3,180,000	0	0	-	14.95
董微	首席财务官	0	800,000	0	0	-	14.95
仪传超	副总经理	0	800,000	0	0	-	14.95
沈益国	副总经理	0	800,000	0	0	-	14.95
张海江	副总经理	0	800,000	0	0	-	14.95
张瑞霞	副总经理	0	200,000	0	0	-	14.95
合计	-	0	8,580,000	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	86	26	7	105
研发人员	200	49	7	242
财务人员	13	4	1	16
生产人员	49	17	1	65
行政人员	15	2	2	15
员工总计	363	98	18	443

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	12	10
硕士	58	67
本科	210	266
专科	66	78
专科以下	17	22
员工总计	363	443

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	18	0	0	18

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

截至本报告披露日，报告期后董监高更新情况如下：

1、因陶沙女士、刘纲先生申请辞去公司董事职务，为保证公司董事会的各项工作顺利进行以及调整公司治理结构，公司分别于2023年6月28日、2023年7月17日召开第四届董事会第二十一会议、2023年第八次临时股东大会，审议通过《关于提名非独立董事候选人的议案》《关于提名独立董事候选人的议案》，选举陶然先生为公司第四届董事会非独立董事、韩强先生为公司第四届董事会独立董事，任职期限自2023年第八次临时股东大会决议通过之日起至第四届董事会届满之日止。

2、公司董事会于2023年7月17日收到总经理刘永江先生递交的辞职报告，刘永江先生因工作调整申请辞去公司总经理职务，自2023年7月17日起辞职生效。

3、因相关人员辞职及调整公司治理结构，公司于2023年7月17日召开第四届董事会第二十二次会议：

（1）审议通过《关于选举公司第四届董事会董事长、副董事长的议案》，选举刘永江先生担任公司第四届董事会董事长、郝春利先生担任公司第四届董事会副董事长；

（2）审议通过《关于聘任公司首席执行官的议案》，聘任陶然先生为公司首席执行官；

（3）审议通过《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》，聘任刘永江先生为公司首席科学官、郝春利先生为公司首席运营官。

上述选举及聘任人员任职期限为自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	353,636,014.46	665,302,917.10
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	五、2	627,912.00	1,020,680.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	19,647,116.07	54,656,652.33
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、4	833,219.83	1,073,823.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,289,353.23	4,669,412.67
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、6	160,791.07	8,228,587.56
流动资产合计		386,194,406.66	734,952,072.66
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	五、7	1,247,257.81	1,221,488.23
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、8	48,959,224.42	48,353,957.14
在建工程	五、9	608,495,166.88	401,741,510.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	13,351,543.15	13,983,278.96
无形资产	五、11	34,956,676.39	35,326,333.33
开发支出	五、12	115,647,019.70	-
商誉			
长期待摊费用	五、13	29,451,688.25	25,256,399.09
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、14	195,841,821.06	122,466,235.79
非流动资产合计		1,047,950,397.66	648,349,202.55
资产总计		1,434,144,804.32	1,383,301,275.21
流动负债：			
短期借款	五、15	60,212,191.31	56,175,910.00
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、16	88,569,279.76	46,806,529.91
预收款项			
合同负债	五、17	77,050,000.00	71,500,000.00
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、18	22,375,617.83	23,916,269.98
应交税费	五、19	699,544.98	953,252.37
其他应付款	五、20	110,091,342.46	79,546,832.60
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、21	4,567,166.58	73,380,660.90
其他流动负债			
流动负债合计		363,565,142.92	352,279,455.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	-	86,364,617.82
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、23	9,181,007.73	9,936,628.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	538,216.21	567,373.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,719,223.94	96,868,619.83
负债合计		373,284,366.86	449,148,075.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	281,200,000.00	133,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	1,955,176,094.34	1,833,139,787.84
减：库存股	五、27	3,652,000.00	3,652,000.00
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、28	-1,171,863,656.88	-1,028,934,588.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,060,860,437.46	934,153,199.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,060,860,437.46	934,153,199.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,434,144,804.32	1,383,301,275.21

法定代表人：刘永江

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张晓晶

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		345,363,543.15	498,385,783.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		20,427,912.00	20,820,680.00
应收款项融资			
预付款项		15,363,825.57	51,382,406.43
其他应收款	十四、1	255,220,837.90	179,543,544.48
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,853,381.30	2,387,996.74
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		-	7,643,735.59
流动资产合计		639,229,499.92	760,164,146.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,247,257.81	1,221,488.23
长期股权投资	十四、2	455,000,000.00	300,500,000.00
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		47,590,010.36	46,908,111.19
在建工程		11,009,000.00	9,170,500.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,342,064.16	13,891,701.04
无形资产			
开发支出		114,696,969.30	-
商誉			
长期待摊费用		29,451,688.25	25,256,399.09
递延所得税资产			
其他非流动资产		90,833,073.90	49,927,015.40
非流动资产合计		763,170,063.78	446,875,214.95
资产总计		1,402,399,563.70	1,207,039,361.41
流动负债：			
短期借款		56,175,910.00	56,175,910.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		85,920,679.08	46,806,529.91
预收款项			
合同负债		77,050,000.00	71,500,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,947,605.49	20,935,686.75
应交税费		580,810.16	731,090.26
其他应付款		21,805,936.56	10,546,381.55
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,526,758.58	3,771,928.83
其他流动负债			
流动负债合计		263,007,699.87	210,467,527.30
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		9,181,007.73	9,936,628.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		48,216.21	77,373.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,229,223.94	10,014,002.01
负债合计		272,236,923.81	220,481,529.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本		281,200,000.00	133,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,955,176,094.34	1,833,139,787.84
减：库存股		3,652,000.00	3,652,000.00
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		-1,102,561,454.45	-976,529,955.74
所有者权益（或股东权益）合计		1,130,162,639.89	986,557,832.10
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,402,399,563.70	1,207,039,361.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		838,955.73	502,654.77
其中：营业收入	五、29	838,955.73	502,654.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		143,218,027.44	147,306,044.35

其中：营业成本	五、29	37,715.75	20,243.92
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、30	719,293.30	262,642.94
销售费用			
管理费用	五、31	41,485,107.72	37,342,201.57
研发费用	五、32	104,458,297.45	121,826,425.21
财务费用	五、33	-3,482,386.78	-12,145,469.29
其中：利息费用		2,011,859.46	1,464,931.58
利息收入		5,825,669.02	13,820,782.28
加：其他收益	五、34	239,825.86	192,643.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		10,185.37	-50,728.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-92,862.71	9,852.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-142,221,923.19	-146,651,621.90
加：营业外收入		35,272.00	249,000.00
减：营业外支出		694,800.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-142,881,451.19	-146,402,621.90
减：所得税费用	五、36	47,617.47	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-142,929,068.66	-146,402,621.90
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）		-142,929,068.66	-146,402,621.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-142,929,068.66	-146,402,621.90
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		-142,929,068.66	-146,402,621.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-142,929,068.66	-146,402,621.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、37	-0.52	-1.15
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、37	-0.52	-1.15

法定代表人：刘永江

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张晓晶

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、3	838,955.73	502,654.77
减：营业成本	十四、3	37,715.75	20,243.92
税金及附加		117,020.19	87,524.30
销售费用			
管理费用		31,732,591.53	28,722,426.99
研发费用		98,008,069.60	121,826,425.21
财务费用		-3,577,424.58	-8,005,749.73
其中：利息费用		1,560,987.06	-
利息收入		5,133,505.64	8,209,446.95
加：其他收益		226,362.08	88,709.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,555.37	-46,916.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-93,599.40	9,852.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-125,336,698.71	-142,096,570.96
加：营业外收入			
减：营业外支出		694,800.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-126,031,498.71	-142,096,570.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-126,031,498.71	-142,096,570.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-126,031,498.71	-142,096,570.96
（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		-126,031,498.71	-142,096,570.96
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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,911,459.97	20,198,513.12

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		8,197,313.63	15,737,683.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	6,052,147.76	14,239,649.32
经营活动现金流入小计		21,160,921.36	50,175,846.32
购买商品、接受劳务支付的现金		826,547.23	222,542.88
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		60,204,853.65	35,352,068.91
支付的各项税费		1,070,458.91	241,828.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	50,563,099.15	140,426,596.62
经营活动现金流出小计		112,664,958.94	176,243,037.23
经营活动产生的现金流量净额	五、39	-91,504,037.58	-126,067,190.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,437.41	27,098.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,437.41	27,098.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,583,915.91	169,301,237.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		330,583,915.91	169,301,237.49
投资活动产生的现金流量净额		-330,577,478.50	-169,274,139.43
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		280,770,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,604,836.67	53,018,557.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		308,374,836.67	53,018,557.08
偿还债务支付的现金		171,237,173.18	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,934,730.33	768,823.89
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、38	10,795,626.62	7,893,053.11
筹资活动现金流出小计		197,967,530.13	8,661,877.00
筹资活动产生的现金流量净额		110,407,306.54	44,356,680.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,306.90	-
五、现金及现金等价物净增加额		-311,666,902.64	-250,984,650.26
加：期初现金及现金等价物余额		665,302,917.10	1,209,349,321.57
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	353,636,014.46	958,364,671.31

法定代表人：刘永江

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张晓晶

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,911,459.97	20,196,900.00
收到的税费返还		8,197,313.63	15,737,683.88
收到其他与经营活动有关的现金		4,968,779.84	8,275,325.56
经营活动现金流入小计		20,077,553.44	44,209,909.44
购买商品、接受劳务支付的现金		826,547.23	222,542.88
支付给职工以及为职工支付的现金		48,900,091.43	29,087,406.46
支付的各项税费		125,335.62	59,712.42
支付其他与经营活动有关的现金		42,578,474.17	129,618,498.82
经营活动现金流出小计		92,430,448.45	158,988,160.58
经营活动产生的现金流量净额		-72,352,895.01	-114,778,251.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,437.41	27,098.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,437.41	27,098.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,457,762.31	19,121,788.40

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		230,000,000.00	14,000,000.00
投资活动现金流出小计		349,457,762.31	33,121,788.40
投资活动产生的现金流量净额		-349,451,324.90	-33,094,690.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		280,770,000.00	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	839,052.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,770,000.00	839,052.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,227,750.15	-
支付其他与筹资活动有关的现金		10,767,576.91	7,721,567.37
筹资活动现金流出小计		31,995,327.06	7,721,567.37
筹资活动产生的现金流量净额		268,774,672.94	-6,882,515.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,306.90	-
五、现金及现金等价物净增加额		-153,022,240.07	-154,755,456.85
加：期初现金及现金等价物余额		498,385,783.22	784,969,543.13
六、期末现金及现金等价物余额		345,363,543.15	630,214,086.28

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	133,600,000.00				1,833,139,787.84	3,652,000.00					-1,028,934,588.22		934,153,199.62
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	133,600,000.00				1,833,139,787.84	3,652,000.00					-1,028,934,588.22		934,153,199.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,600,000.00				122,036,306.50						-142,929,068.66		126,707,237.84
（一）综合收益总额											-142,929,068.66		-142,929,068.66
（二）所有者投入和减少资本	147,600,000.00				122,036,306.50								269,636,306.50
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				259,636,736.11								266,636,736.11
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					2,999,570.39								2,999,570.39
4. 其他	140,600,000.00				-140,600,000.00								
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	281,200,000.00				1,955,176,094.34	3,652,000.00						-1,171,863,656.88	1,060,860,437.46

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	133,600,000.00				1,823,771,008.23	6,000,000.00					-736,117,582.30		1,215,253,425.93
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	133,600,000.00				1,823,771,008.23	6,000,000.00						-736,117,582.30	1,215,253,425.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,258,257.79							-146,402,621.90	-141,144,364.11
（一）综合收益总额												-146,402,621.90	-146,402,621.90
（二）所有者投入和减少资本					5,258,257.79								5,258,257.79
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,258,257.79								5,258,257.79
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、本期期末余额	133,600,000.00				1,829,029,266.02	6,000,000.00					-882,520,204.20	1,074,109,061.82

法定代表人：刘永江

主管会计工作负责人：董薇

会计机构负责人：张晓晶

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度											
	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	133,600,000.00				1,833,139,787.84	3,652,000.00					-976,529,955.74	986,557,832.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,600,000.00				1,833,139,787.84	3,652,000.00					-976,529,955.74	986,557,832.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	147,600,000.00				122,036,306.50						-126,031,498.71	143,604,807.79
（一）综合收益总额											-126,031,498.71	-126,031,498.71
（二）所有者投入和减少资本	147,600,000.00				122,036,306.50							269,636,306.50
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				259,636,736.11							266,636,736.11
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					2,999,570.39							2,999,570.39
4. 其他	140,600,000.00				-140,600,000.00							
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	281,200,000.00				1,955,176,094.34	3,652,000.00					-1,102,561,454.45	1,130,162,639.89

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	133,600,000.00				1,823,771,008.23	6,000,000.00					-727,262,355.88	1,224,108,652.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,600,000.00				1,823,771,008.23	6,000,000.00					-727,262,355.88	1,224,108,652.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					5,258,257.79						-142,096,570.96	-136,838,313.17
(一) 综合收益总额											-142,096,570.96	-142,096,570.96
(二) 所有者投入和减少资本					5,258,257.79							5,258,257.79
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,258,257.79							5,258,257.79
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	133,600,000.00				1,829,029,266.02	6,000,000.00					-869,358,926.84	1,087,270,339.18

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、25
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、12
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

- 1、关于证券发行情况，参考财务报表项目附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“25.股本”；
- 2、关于重大开发支出，参考财务报表项目附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“12.开发支出”。

(二) 财务报表项目附注

一、 基本情况

北京康乐卫士生物技术股份有限公司（“本公司”），是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，于2008年4月14日成立。本公司于2023年3月15日在北京证券交易所上市，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2023年8月23日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本公司及子公司（“本集团”）自成立以来一直处于药物的研究开发阶段，未有盈利记录。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2023年6月30日，本集团累计未弥补亏损为人民币1,171,863,656.88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

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2023年6月30日的财务状况以及截至2023年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 合并财务报表

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

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

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

5. 现金及现金等价物

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具

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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，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：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的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：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融工具减值

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

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，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等披露参见附注七、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 存货

存货包括原材料。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 固定资产

固定资产仅在与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。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11. 借款费用

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 使用权资产

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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。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。

13. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权	10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 无形资产（续）

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。

14. 资产减值

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：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。

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。

15. 长期待摊费用

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

17. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

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，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 股份支付

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

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 与客户之间的合同产生的收入

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

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。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同的收入于控制权转移给客户时确认，基于服务合同条款，控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当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，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。否则，本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，本集团在履行完毕相关履约义务且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认收入。

20. 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。

21. 合同负债

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 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，列报在其他非流动资产中。

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。

23. 政府补助

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 递延所得税

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁

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。

作为承租人

除了短期租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、10和附注三、23。

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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 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）根据与云南滇中恒昇投资发展有限公司（“滇中恒昇”）的约定，持有立康实业99%股份的另一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；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。本集团已于2023年5月回购滇中恒昇持有的立康实业99%股权，截至2023年6月30日，本集团持有立康实业100%股权。

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

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：（续）

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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。

四、 税项

1. 主要税种及税率

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

2. 税收优惠

本公司于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%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年6月30日	2022年12月31日
银行存款	<u>353,636,014.46</u>	<u>665,302,917.10</u>

于2023年6月30日，本集团无存放于境外的货币资金（2022年12月31日：无）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

应收账款信用期通常为30日至360日。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	<u>660,960.00</u>	<u>1,074,400.00</u>
减：应收账款坏账准备	<u>33,048.00</u>	<u>53,720.00</u>
	<u>627,912.00</u>	<u>1,020,680.00</u>

应收账款及坏账准备按类别披露：

	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>660,960.00</u>	<u>100</u>	<u>33,048.00</u>	<u>5</u>	<u>627,912.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款及坏账准备按类别披露：（续）

	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>1,074,400.00</u>	<u>100</u>	<u>53,720.00</u>	<u>5</u>	<u>1,020,680.00</u>

于2023年6月30日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>660,960.00</u>	<u>5</u>	<u>33,048.00</u>

于2022年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>1,074,400.00</u>	<u>5</u>	<u>53,720.00</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2023年6月30日止				
6个月期间	53,720.00	33,048.00	(53,720.00)	33,048.00
2022年	<u>-</u>	<u>53,720.00</u>	<u>-</u>	<u>53,720.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	19,647,116.07	100.00	54,550,092.33	99.81
1年至2年	-	-	106,560.00	0.19
	<u>19,647,116.07</u>	<u>100.00</u>	<u>54,656,652.33</u>	<u>100.00</u>

于2023年6月30日，位列前五名的预付款项期末余额及其占预付款项的期末余额合计数的比例如下：

	账面余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
PT EQUILAB INTERNATIONAL	10,966,005.96	55.81
山东威高普瑞医药包装有限公司	1,593,476.99	8.11
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	1,375,893.37	7.00
高州市疾病预防控制中心	1,334,120.00	6.79
云南俏林生物科技有限公司	741,880.40	3.78
	<u>16,011,376.72</u>	<u>81.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项（续）

于2022年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末余额合计数的比例如下：

	账面余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
上海斯丹姆医药开发有限责任公司	31,439,821.51	57.52
PT EQUILAB INTERNATIONAL	10,966,005.96	20.06
北京卓越天使医药科技发展有限公司	4,202,830.07	7.69
山东威高普瑞医药包装有限公司	1,972,892.92	3.61
杭州泰格医药科技股份有限公司	943,396.23	1.73
	<u>49,524,946.69</u>	<u>90.61</u>

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	823,044.99	1,093,634.74
1年至2年	20,000.00	-
2年至3年	50,000.00	50,000.00
	<u>893,044.99</u>	<u>1,143,634.74</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>59,825.16</u>	<u>69,811.74</u>
	<u>833,219.83</u>	<u>1,073,823.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
备用金	427,493.86	-
押金及保证金	451,639.20	1,087,689.20
其他	13,911.93	55,945.54
	<u>893,044.99</u>	<u>1,143,634.74</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>59,825.16</u>	<u>69,811.74</u>
	<u>833,219.83</u>	<u>1,073,823.00</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2023年6月30日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
期初余额	69,811.74
本期计提	20,558.42
本期转回	(<u>30,545.00</u>)
期末余额	<u>59,825.16</u>

2022年12月31日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	23,310.62
本年计提	48,822.57
本年转回	(<u>2,321.45</u>)
年末余额	<u>69,811.74</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2023年6月30日止				
6个月期间	69,681.74	20,558.42	(30,545.00)	59,825.16
2022年	23,310.62	48,822.57	(2,321.45)	69,811.74

于2023年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
云南海埂花园	300,000.00	33.59	押金及 保证金	1年以内	15,000.00
苏艳军	238,000.00	26.65	备用金	1年以内	11,900.00
张智	128,268.36	14.36	备用金	1年以内	6,413.42
董书凯	50,000.00	5.60	备用金	1年以内	2,500.00
昆明空投建设管理有限 公司	50,000.00	5.60	押金及 保证金	2年至3年	15,000.00
	<u>766,268.36</u>	<u>85.80</u>			<u>50,813.42</u>

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京麦沃菲斯商务服务 有限公司	588,300.00	51.44	押金及 保证金	1年以内	29,415.00
云南海埂花园	300,000.00	26.23	押金及 保证金	1年以内	15,000.00
昆明空投建设管理有限 公司	50,000.00	4.37	押金及 保证金	2年至3年	15,000.00
云南电网有限责任公司 昆明供电局	41,010.36	3.59	其他	1年以内	2,050.52
云南滇中新港资产运营 有限公司	34,336.00	3.00	押金及 保证金	1年以内	1,716.80
	<u>1,013,646.36</u>	<u>88.63</u>			<u>63,182.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,289,353.23	-	11,289,353.23	4,669,412.67	-	4,669,412.67

6. 其他流动资产

	2023年6月30日	2022年12月31日
预缴企业所得税	160,791.07	-
IPO中介机构服务费	-	7,643,735.58
其他	-	584,851.98
	<u>160,791.07</u>	<u>8,228,587.56</u>

7. 长期应收款

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	<u>1,312,902.96</u>	<u>(65,645.15)</u>	<u>1,247,257.81</u>	<u>1,285,777.08</u>	<u>(64,288.85)</u>	<u>1,221,488.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产

2023年6月30日

	机械设备	办公家具	运输设备	电子设备	合计
原价					
期初余额	69,451,629.01	1,972,812.35	2,360,759.48	4,121,985.41	77,907,186.25
购置	4,628,787.28	112,639.18	-	370,957.13	5,112,383.59
处置或报废	(131,509.74)	(17,022.00)	-	(101,332.05)	(249,863.79)
期末余额	73,948,906.55	2,068,429.53	2,360,759.48	4,391,610.49	82,769,706.05
累计折旧					
期初余额	(25,300,644.90)	(836,243.99)	(987,384.06)	(2,428,956.16)	(29,553,229.11)
计提	(3,733,969.65)	(137,181.24)	(280,428.02)	(339,914.88)	(4,491,493.79)
处置或报废	124,934.25	15,380.67	-	93,926.35	234,241.27
期末余额	(28,909,680.30)	(958,044.56)	(1,267,812.08)	(2,674,944.69)	(33,810,481.63)
账面价值					
期末	45,039,226.25	1,110,384.97	1,092,947.40	1,716,665.80	48,959,224.42
期初	44,150,984.11	1,136,568.36	1,373,375.42	1,693,029.25	48,353,957.14

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产（续）

2022年12月31日

	机械设备	办公家具	运输设备	电子设备	合计
原价					
年初余额	48,061,546.54	1,732,006.35	1,973,929.74	3,133,128.69	54,900,611.32
购置	22,589,514.47	258,761.00	386,829.74	1,320,067.30	24,555,172.51
处置或报废	(1,199,432.00)	(17,955.00)	-	(331,210.58)	(1,548,597.58)
年末余额	<u>69,451,629.01</u>	<u>1,972,812.35</u>	<u>2,360,759.48</u>	<u>4,121,985.41</u>	<u>77,907,186.25</u>
累计折旧					
年初余额	(21,223,691.99)	(582,104.57)	(461,599.12)	(2,193,704.83)	(24,461,100.51)
计提	(5,212,208.51)	(271,196.67)	(525,784.94)	(549,901.38)	(6,559,091.50)
处置或报废	<u>1,135,255.60</u>	<u>17,057.25</u>	-	<u>314,650.05</u>	<u>1,466,962.90</u>
年末余额	<u>(25,300,644.90)</u>	<u>(836,243.99)</u>	<u>(987,384.06)</u>	<u>(2,428,956.16)</u>	<u>(29,553,229.11)</u>
账面价值					
年末	<u>44,150,984.11</u>	<u>1,136,568.36</u>	<u>1,373,375.42</u>	<u>1,693,029.25</u>	<u>48,353,957.14</u>
年初	<u>26,837,854.55</u>	<u>1,149,901.78</u>	<u>1,512,330.62</u>	<u>939,423.86</u>	<u>30,439,510.81</u>

于2023年6月30日及2022年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 在建工程

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>608,495,166.88</u>	<u>-</u>	<u>608,495,166.88</u>	<u>401,741,510.01</u>	<u>-</u>	<u>401,741,510.01</u>

重要在建工程截至2023年6月30日止6个月期间变动如下：

	期初余额	本期增加	期末余额	资金来源
重组疫苗临床及产业化项目	238,186,733.91	138,958,999.34	377,145,733.25	自有资金及募集资金
待安装设备	<u>163,554,776.10</u>	<u>67,794,657.53</u>	<u>231,349,433.63</u>	自有资金及募集资金
	<u>401,741,510.01</u>	<u>206,753,656.87</u>	<u>608,495,166.88</u>	

重要在建工程2022年变动如下：

	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源
重组疫苗临床及产业化项目	71,611,781.23	166,574,952.68	238,186,733.91	自有资金及募集资金
待安装设备	<u>-</u>	<u>163,554,776.10</u>	<u>163,554,776.10</u>	自有资金及募集资金
	<u>71,611,781.23</u>	<u>330,129,728.78</u>	<u>401,741,510.01</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 在建工程（续）

2023年6月30日在建工程余额中包含的借款费用资本化金额分析如下：

	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化
重组疫苗临床及产业化项目	<u>11,302,312.26</u>	<u>-983,245.09</u>

2022年6月30日在建工程余额中包含的借款费用资本化金额分析如下：

	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化
重组疫苗临床及产业化项目	<u>12,285,557.35</u>	<u>10,378,639.48</u>

10. 使用权资产

2023年6月30日

	房屋建筑物	运输设备	合计
成本			
期初余额	22,102,071.18	76,800.00	22,178,871.18
增加	2,412,104.80	-	2,412,104.80
处置	(2,410,320.17)	(76,800.00)	(2,487,120.17)
期末余额	<u>22,103,855.81</u>	<u>-</u>	<u>22,103,855.81</u>
累计折旧			
期初余额	(8,118,792.22)	(76,800.00)	(8,195,592.22)
计提	(2,331,022.54)	-	(2,331,022.54)
处置	<u>1,697,502.10</u>	<u>76,800.00</u>	<u>1,774,302.10</u>
期末余额	<u>(8,752,312.66)</u>	<u>--</u>	<u>(8,752,312.66)</u>
账面价值			
期末	<u>13,351,543.15</u>	<u>-</u>	<u>13,351,543.15</u>
期初	<u>13,983,278.96</u>	<u>-</u>	<u>13,983,278.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 使用权资产（续）

2022年12月31日

	房屋建筑物	运输设备	合计
成本			
年初余额	10,536,616.08	76,800.00	10,613,416.08
增加	<u>11,565,455.10</u>	<u>-</u>	<u>11,565,455.10</u>
年末余额	<u>22,102,071.18</u>	<u>76,800.00</u>	<u>22,178,871.18</u>
累计折旧			
年初余额	(3,565,793.82)	(38,400.00)	(3,604,193.82)
计提	<u>(4,552,998.40)</u>	<u>(38,400.00)</u>	<u>(4,591,398.40)</u>
年末余额	<u>(8,118,792.22)</u>	<u>(76,800.00)</u>	<u>(8,195,592.22)</u>
账面价值			
年末	<u>13,983,278.96</u>	<u>-</u>	<u>13,983,278.96</u>
年初	<u>6,970,822.26</u>	<u>38,400.00</u>	<u>7,009,222.26</u>

11. 无形资产

2023年6月30日

	土地使用权	专利权	合计
原价			
期初及期末余额	<u>36,927,347.40</u>	<u>105,421,400.00</u>	<u>142,348,747.40</u>
累计摊销			
期初余额	(1,601,014.07)	(50,184,095.17)	(51,785,109.24)
计提	<u>(369,656.94)</u>	<u>-</u>	<u>(369,656.94)</u>
期末余额	<u>(1,970,671.01)</u>	<u>(50,184,095.17)</u>	<u>(52,154,766.18)</u>
减值准备			
期初及期末余额	<u>-</u>	<u>(55,237,304.83)</u>	<u>(55,237,304.83)</u>
账面价值			
期末	<u>34,956,676.39</u>	<u>-</u>	<u>34,956,676.39</u>
期初	<u>35,326,333.33</u>	<u>-</u>	<u>35,326,333.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2022年12月31日

	土地使用权	专利权	合计
原价			
年初及年末余额	<u>36,927,347.40</u>	<u>105,421,400.00</u>	<u>142,348,747.40</u>
累计摊销			
年初余额	(861,700.19)	(50,184,095.17)	(51,045,795.36)
计提	(<u>739,313.88</u>)	<u>-</u>	(<u>739,313.88</u>)
年末余额	(<u>1,601,014.07</u>)	(<u>50,184,095.17</u>)	(<u>51,785,109.24</u>)
减值准备			
年初及年末余额	<u>-</u>	(<u>55,237,304.83</u>)	(<u>55,237,304.83</u>)
账面价值			
年末	<u>35,326,333.33</u>	<u>-</u>	<u>35,326,333.33</u>
年初	<u>36,065,647.21</u>	<u>-</u>	<u>36,065,647.21</u>

于2023年6月30日及2022年12月31日，本集团无所有权或使用权受限和未办妥产权证书的无形资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 开发支出

截至2023年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加 内部开发	期末余额
九价HPV疫苗（男性适应症）	-	115,647,019.70	115,647,019.70

九价HPV疫苗（男性适应症）项目2022年12月开始临床三期试验，管理层依据附注三、13的会计政策进行资本化。根据企业会计准则，对于尚未达到可使用状态但已资本化的开发支出，由于其价值通常具有较大的不确定性，管理层至少每年进行减值测试。

开发支出的可收回金额采用开发支出的公允价值减去处置费用后的净额，根据管理层批准的经济使用年限的财务预算基础上的现金流量预测来确定。截至2023年6月30日止6个月期间现金流量预测所用的折现率为18.29%，本公司管理层认为开发支出的账面原值低于可收回金额，不存在减值迹象。

以下说明了管理层为进行开发支出的减值测试，在确定现金流量预测时做出的关键假设：

折现率 — 采用的折现率是反映开发支出特定风险的税后折现率。

关键假设的金额与外部信息一致。

13. 长期待摊费用

2023年6月30日

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
租入资产改良支出	25,256,399.09	7,271,748.64	(3,076,459.48)	29,451,688.25

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入资产改良支出	22,160,267.78	4,307,057.07	(1,210,925.76)	25,256,399.09
其他	6,435.00	-	(6,435.00)	-
	22,166,702.78	4,307,057.07	(1,217,360.76)	25,256,399.09

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他非流动资产

	2023年6月30日	2022年12月31日
长期资产采购款	116,467,289.04	65,977,315.25
合同履约成本	43,643,840.65	39,818,499.33
待抵扣进项税额	34,659,203.36	14,693,811.24
待取得抵扣凭证的进项税额	-	1,268,343.17
履约保证金	1,127,882.12	745,544.00
	<u>195,898,215.17</u>	<u>122,503,512.99</u>
减：其他非流动资产坏账准备	<u>56,394.11</u>	<u>37,277.20</u>
	<u>195,841,821.06</u>	<u>122,466,235.79</u>

与合同成本有关的资产具体情况如下：

2023年6月30日

	期初余额	本期增加	期末余额
合同履约成本	<u>39,818,499.33</u>	<u>3,825,341.32</u>	<u>43,643,840.65</u>

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	年末余额
合同履约成本	<u>38,000,546.11</u>	<u>1,817,953.22</u>	<u>39,818,499.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 短期借款

	2023年6月30日	2022年12月31日
保证借款	40,212,191.31	56,175,910.00
信用借款	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>60,212,191.31</u>	<u>56,175,910.00</u>

于2023年6月30日，上述借款的年利率为3.40%-4.35%（2022年12月31日：4.35%）。

于2023年6月30日及2022年12月31日，本集团无逾期借款。

于2023年6月30日，本公司在兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行的借款人民币36,175,910.00元系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实际控制人陶涛夫妇提供无偿连带责任保证担保。本公司子公司康乐卫士（昆明）生物技术有限公司在招商银行股份有限公司昆明分行的借款人民币4,036,281.31元系本公司提供连带保证责任担保。

16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在12个月内清偿。

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	81,387,206.35	44,234,214.81
1年至2年	5,030,196.07	420,437.76
2年至3年	1,792,785.62	1,792,785.62
3年至4年	305,091.72	305,091.72
5年以上	<u>54,000.00</u>	<u>54,000.00</u>
	<u>88,569,279.76</u>	<u>46,806,529.91</u>

于2023年6月30日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
江苏省疾病预防控制中心	<u>3,885,829.11</u>	未提出付款要求

于2022年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
江苏省疾病预防控制中心	<u>2,235,584.89</u>	未提出付款要求

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 合同负债

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	5,550,000.00	20,000,000.00
1年至2年	35,500,000.00	15,500,000.00
2年至3年	-	6,000,000.00
3年至4年	6,000,000.00	30,000,000.00
4年至5年	30,000,000.00	-
	<u>77,050,000.00</u>	<u>71,500,000.00</u>

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。

18. 应付职工薪酬

2023年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,380,649.51	66,186,238.83	67,748,264.24	21,818,624.10
离职后福利（设定提存计划）	535,620.47	4,398,236.98	4,376,863.72	556,993.73
	<u>23,916,269.98</u>	<u>70,584,475.81</u>	<u>72,125,127.96</u>	<u>22,375,617.83</u>

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,803,205.27	96,966,634.09	78,389,189.85	23,380,649.51
离职后福利（设定提存计划）	286,891.05	6,312,645.56	6,063,916.14	535,620.47
	<u>5,090,096.32</u>	<u>103,279,279.65</u>	<u>84,453,105.99</u>	<u>23,916,269.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2023年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,591,077.72	57,795,737.38	59,535,420.92	20,851,394.18
职工福利费	-	1,188,562.01	1,188,562.01	-
社会保险费	327,864.45	2,686,624.00	2,665,270.40	349,218.05
其中：医疗保险费	280,724.30	2,439,490.42	2,419,561.71	300,653.01
工伤保险费	9,738.55	86,340.23	85,951.62	10,127.16
生育保险费	37,401.60	160,793.35	159,757.07	38,437.88
住房公积金	-	3,304,391.00	3,304,391.00	-
工会经费和职工教育经费	461,707.34	1,210,924.44	1,054,619.91	618,011.87
	<u>23,380,649.51</u>	<u>66,186,238.83</u>	<u>67,748,264.24</u>	<u>21,818,624.10</u>

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,343,490.84	85,575,516.20	67,327,929.32	22,591,077.72
职工福利费	-	1,216,985.04	1,216,985.04	-
社会保险费	175,611.99	3,974,189.92	3,821,937.46	327,864.45
其中：医疗保险费	158,963.63	3,599,774.82	3,478,014.15	280,724.30
工伤保险费	5,216.19	124,567.73	120,045.37	9,738.55
生育保险费	11,432.17	249,847.37	223,877.94	37,401.60
住房公积金	1,200.00	4,629,937.00	4,631,137.00	-
工会经费和职工教育经费	282,902.44	1,570,005.93	1,391,201.03	461,707.34
	<u>4,803,205.27</u>	<u>96,966,634.09</u>	<u>78,389,189.85</u>	<u>23,380,649.51</u>

设定提存计划如下：

2023年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	519,389.28	4,258,834.88	4,238,109.28	540,114.88
失业保险费	16,231.19	139,402.10	138,754.44	16,878.85
	<u>535,620.47</u>	<u>4,398,236.98</u>	<u>4,376,863.72</u>	<u>556,993.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	278,197.12	6,130,712.65	5,889,520.49	519,389.28
失业保险费	8,693.93	181,932.91	174,395.65	16,231.19
	<u>286,891.05</u>	<u>6,312,645.56</u>	<u>6,063,916.14</u>	<u>535,620.47</u>

19. 应交税费

	2023年6月30日	2022年12月31日
个人所得税	645,004.94	756,026.38
企业所得税	-	142,372.48
其他	54,540.04	54,853.51
	<u>699,544.98</u>	<u>953,252.37</u>

20. 其他应付款

	2023年6月30日	2022年12月31日
应付长期资产采购款	103,986,934.33	64,615,370.96
限制性股票回购义务（附注十、2）	3,652,000.00	3,652,000.00
保证金	2,284,375.14	254,500.00
第三方借款	-	6,695,534.25
中介机构费	-	2,562,716.98
工程管理费	-	997,218.15
其他	168,032.99	769,492.26
	<u>110,091,342.46</u>	<u>79,546,832.60</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 其他应付款（续）

于2023年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
限制性股票回购义务	<u>3,652,000.00</u>	未触发回购条件

于2022年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
限制性股票回购义务	<u>3,652,000.00</u>	未触发回购条件

21. 一年内到期的非流动负债

	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	4,567,166.58	3,866,079.19
一年内到期的长期应付款	-	64,210,581.71
一年内到期的长期借款	-	<u>5,304,000.00</u>
	<u>4,567,166.58</u>	<u>73,380,660.90</u>

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，天狼星集团对本公司履行回购的支付义务提供无偿的无限连带担保责任，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。本集团已于2023年5月回购滇中恒昇持有的立康实业99%股权，截至2023年6月30日，本集团持有立康实业100%股权。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期借款

	2023年6月30日	2022年12月31日
保证借款	-	91,668,617.82
减：一年内到期的长期借款	<u>-</u>	<u>5,304,000.00</u>
	<u>-</u>	<u>86,364,617.82</u>

立康实业于 2021 年 9 月 29 日与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订固定资产长期借款合同，合同约定借款用途为重组疫苗临床及产业化基地厂房定制化项目建设。授信总金额为人民币 1.80 亿元，借款期限为 120 个月，自 2021 年 9 月 29 日至 2031 年 9 月 26 日，即此长期借款合同项下单笔借款期限到期日不得超过此合同约定的到期日 2031 年 9 月 26 日。上述借款本金及利息已于 2023 年 5 月 16 日全部归还。

于 2022 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 2022 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。

23. 租赁负债

	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁负债	13,748,174.31	13,802,708.05
减：一年内到期的租赁负债	<u>4,567,166.58</u>	<u>3,866,079.19</u>
	<u>9,181,007.73</u>	<u>9,936,628.86</u>

24. 递延收益

2023年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	<u>567,373.15</u>	<u>-</u>	<u>(29,156.94)</u>	<u>538,216.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 递延收益（续）

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>377,580.88</u>	<u>250,000.00</u>	<u>(60,207.73)</u>	<u>567,373.15</u>

于2023年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期增加	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关
高精尖成果产业化项目支持资金	77,373.15	-	(29,156.94)	48,216.21	与资产相关
工业和信息化固定资产投资补助	<u>490,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>490,000.00</u>	与资产相关
	<u>567,373.15</u>	<u>-</u>	<u>(29,156.94)</u>	<u>538,216.21</u>	

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
高精尖成果产业化项目支持资金	137,580.88	-	(60,207.73)	77,373.15	与资产相关
工业和信息化固定资产投资补助	<u>240,000.00</u>	<u>250,000.00</u>	<u>-</u>	<u>490,000.00</u>	与资产相关
	<u>377,580.88</u>	<u>250,000.00</u>	<u>(60,207.73)</u>	<u>567,373.15</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 股本

2023年6月30日

	期初余额	本期增减变动		期末余额
		发行新股	送股	
股本	<u>133,600,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>140,600,000.00</u>	<u>281,200,000.00</u>

2022年12月31日

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		发行新股		
股本	<u>133,600,000.00</u>	-	-	<u>133,600,000.00</u>

2023年6月30日股本增加系上市发行新股及权益分配。

本公司于2023年3月15日在北京证券交易所上市并公开发行人人民币普通股的方式募集资金，相关投资者以货币资金人民币294,000,000.00元认缴7,000,000股，扣除承销中介费人民币27,363,263.89元，资本溢价人民币259,636,736.11元计入资本公积。业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2023）验字第61732699_A01号验资报告。

根据公司2023年第六次临时股东大会决议，公司实施权益分派方案，以资本溢价向全体股东转增股本140,600,000.00股。

26. 资本公积

2023年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,674,655,116.75	259,636,736.11 (140,600,000.00)	1,793,691,852.86
股份支付	<u>158,484,671.09</u>	<u>2,999,570.39</u>	-	<u>161,484,241.48</u>
	<u>1,833,139,787.84</u>	<u>262,636,306.50</u> (<u>140,600,000.00)</u>	<u>1,955,176,094.34</u>

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价	1,674,655,116.75	-	1,674,655,116.75
股份支付	<u>149,115,891.48</u>	<u>9,368,779.61</u>	<u>158,484,671.09</u>
	<u>1,823,771,008.23</u>	<u>9,368,779.61</u>	<u>1,833,139,787.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 库存股

2023年6月30日

	期初余额	本期减少	期末余额
库存股（附注十）	<u>3,652,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,652,000.00</u>

2022年12月31日

	年初余额	本年减少	年末余额
库存股（附注十）	<u>6,000,000.00</u>	<u>(2,348,000.00)</u>	<u>3,652,000.00</u>

28. 未弥补亏损

	2023年6月30日	2022年12月31日
期/年初未弥补亏损	1,028,934,588.22	736,117,582.30
归属于母公司股东的净亏损	<u>142,929,068.66</u>	<u>292,817,005.92</u>
期/年末未弥补亏损	<u>1,171,863,656.88</u>	<u>1,028,934,588.22</u>

29. 营业收入及成本

	截至2023年6月30日止 6个月期间		截至2022年6月30日止 6个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>838,955.73</u>	<u>37,715.75</u>	<u>502,654.77</u>	<u>20,243.92</u>

营业收入列示如下：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	截至2022年6月30日 止6个月期间
与客户之间的合同产生的收入	<u>838,955.73</u>	<u>502,654.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	截至2022年6月30日 止6个月期间
主要经营地区		
中国大陆	<u>838,955.73</u>	<u>502,654.77</u>
主要产品类型		
销售商品	<u>838,955.73</u>	<u>502,654.77</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	<u>838,955.73</u>	<u>502,654.77</u>

30. 税金及附加

	截至2023年6月30日 止6个月期间	截至2022年6月30日 止6个月期间
土地使用税	280,023.57	140,011.79
房产税	256,314.48	-
印花税	174,793.44	100,024.75
其他	<u>8,161.81</u>	<u>22,606.40</u>
	<u>719,293.30</u>	<u>262,642.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 管理费用

	截至2023年6月30日 止6个月期间	截至2022年6月30日 止6个月期间
职工薪酬	26,062,665.13	21,659,175.35
股权激励费用	1,945,206.81	3,337,749.34
中介服务费	2,985,475.05	3,906,033.73
业务招待费	2,593,553.82	2,694,263.93
办公费	3,199,512.63	1,244,421.57
折旧及摊销费	1,588,333.06	1,328,612.13
差旅费	1,363,262.22	725,598.11
装修费	301,399.09	666,899.70
未纳入租赁负债计量的租金	763,618.51	661,734.14
水电物业费	641,600.88	530,266.10
其他费用	40,480.52	587,447.47
	<u>41,485,107.72</u>	<u>37,342,201.57</u>

32. 研发费用

	截至2023年6月30日 止6个月期间	截至2022年6月30日 止6个月期间
临床试验费	26,030,498.67	45,139,405.31
职工薪酬	30,476,607.24	22,072,873.20
试验外协费	33,624,797.29	40,490,869.17
折旧及摊销费	7,129,120.03	4,095,565.62
直接材料投入	2,634,034.65	5,638,000.88
股权激励费用	752,287.54	1,844,492.07
其他	3,810,952.03	2,545,218.96
	<u>104,458,297.45</u>	<u>121,826,425.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 财务费用

	截至2023年6月30日 止6个月期间	截至2022年6月30日 止6个月期间
利息支出	2,011,859.46	1,464,931.58
减：利息收入	5,825,669.02	13,820,782.28
汇兑损益	(7,306.90)	-
手续费	5,222.85	13,895.15
其他	333,506.83	196,486.26
	<u>(3,482,386.78)</u>	<u>(12,145,469.29)</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

34. 其他收益

	截至2023年6月30日 止6个月期间	截至2022年6月30日 止6个月期间
与日常活动相关的政府补助	119,487.78	135,734.80
代扣个人所得税手续费返还	120,338.08	56,909.00
	<u>239,825.86</u>	<u>192,643.80</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	截至2022年6月30 日止6个月期间	与资产/收益 相关
产业发展专项资金	-	103,040.40	与收益相关
一次性扩岗补助	19,500.00	-	与收益相关
高精尖成果产业化项目支持资金	29,156.94	26,191.30	与资产相关
北京市知识产权资助金	11,385.00		与收益相关
其他	59,445.84	6,503.10	与收益相关
	<u>119,487.78</u>	<u>135,734.8</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 费用按性质分类

本集团营业成本、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	截至2022年6月30 日止6个月期间
临床试验费	26,030,498.67	45,139,405.31
职工薪酬	56,564,756.82	43,744,488.67
试验外协费	33,624,797.29	40,490,869.17
直接材料投入	2,646,265.95	5,645,804.68
折旧及摊销费	8,717,453.09	5,424,177.75
股权激励费用	2,697,494.35	5,182,241.41
中介机构费用	2,985,475.05	3,906,033.73
业务招待费	2,593,553.82	2,694,263.93
水电物业费	1,870,413.02	1,934,060.15
办公费	3,199,512.63	1,244,421.57
差旅费	2,159,719.19	1,190,510.23
装修费	301,399.09	666,899.70
未纳入租赁负债计量的租金	763,618.51	661,734.14
其他	1,826,163.44	1,263,960.26
	<u>145,981,120.92</u>	<u>159,188,870.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 所得税费用

	截至2023年6月30 日止6个月期间	截至2022年6月30 日止6个月期间
当期所得税费用	47,617.47	-
递延所得税费用	-	-
	<u>47,617.47</u>	<u>-</u>

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	截至2022年6月30 日止6个月期间
亏损总额	(142,881,451.19)	(146,402,621.90)
按法定税率计算的所得税费用（注）	(35,720,362.80)	(36,600,655.48)
本公司适用不同税率的影响	12,603,149.87	14,209,657.10
不可抵扣的费用	387,277.44	643,797.62
研发费用加计扣除	(16,171,265.98)	(13,049,912.15)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	<u>38,948,818.93</u>	<u>34,797,112.91</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>47,617.47</u>	<u>-</u>

注： 本集团所得税按在中国境内产生的亏损总额及适用税率计提。

37. 每股亏损

	截至2023年6月30 日止6个月期间	截至2022年6月30 日止6个月期间
基本每股亏损		
持续经营	<u>(0.52)</u>	<u>(1.15)</u>
稀释每股亏损		
持续经营	<u>(0.52)</u>	<u>(1.15)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 每股亏损（续）

基本每股亏损按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股亏损的分子以归属于本公司普通股股东的当期净亏损，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股亏损的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

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

基本每股亏损的具体计算如下：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	截至2022年6月30 日止6个月期间
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净亏损	(<u>142,929,068.66</u>)	(<u>146,402,621.90</u>)
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>274,942,444.44</u>	<u>127,600,000.00</u>

由于本公司的限制性股票回购义务形成的库存股具有反稀释性，因此未就稀释性对截至2023年6月30日止6个月期间和截至2022年6月30日止6个月期间的基本每股亏损进行调整。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 现金流量表项目注释

	截至2023年6月30 日止6个月期间	截至2022年6月30 日止6个月期间
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	5,798,543.14	13,820,782.28
政府补助	90,330.84	109,543.50
其他收入	163,273.78	309,323.54
	<u>6,052,147.76</u>	<u>14,239,649.32</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	37,927,021.53	119,416,690.59
管理费用	11,720,060.91	12,634,150.88
保证金及押金	483,300.00	8,361,700.00
其他	432,716.71	14,055.15
	<u>50,563,099.15</u>	<u>140,426,596.62</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
租赁款	2,171,004.90	2,647,134.66
融资顾问费	8,624,621.72	5,245,918.45
	<u>10,795,626.62</u>	<u>7,893,053.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	截至2022年6月30 日止6个月期间
净亏损	(142,929,068.66)	(146,402,621.90)
加：信用减值准备	(10,185.37)	50,728.73
固定资产折旧	3,969,467.70	2,649,536.83
使用权资产折旧	2,117,767.41	2,184,878.41
无形资产摊销	61,609.49	-
长期待摊费用摊销	2,596,808.57	589,762.51
处置固定资产的损失/（收益）	92,862.71	(9,852.61)
财务费用	2,338,059.39	1,661,257.84
股权激励费用	2,697,494.35	5,182,241.41
存货的（增加）/减少	(6,619,940.56)	(264,144.41)
经营性应收项目的增加	9,885,409.69	(22,025,676.42)
经营性应付项目的增加/（减少）	<u>34,295,677.70</u>	<u>(13,734,654.14)</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(91,504,037.58)</u>	<u>(126,067,190.91)</u>

现金及现金等价物净变动：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	截至2022年6月30 日止6个月期间
现金的期末余额	353,636,014.46	958,364,671.31
减：现金的期初余额	<u>665,302,917.10</u>	<u>1,209,349,321.57</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>(311,666,902.64)</u>	<u>(250,984,650.26)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

	2023年6月30日	2022年6月30日
现金	353,636,014.46	958,364,671.31
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	<u>353,636,014.46</u>	<u>958,364,671.31</u>
期末现金及现金等价物余额	<u><u>353,636,014.46</u></u>	<u><u>958,364,671.31</u></u>

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）
					直接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
康乐卫士（昆明）生物技术	中国大陆	昆明市	医药技术开发	人民币45,450万元	100.00
技术有限公司			城市基础设施		
立康实业	中国大陆	昆明市	建设及管理	人民币5,000万元	100.00

七、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2023年6月30日

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	353,636,014.46
应收账款	627,912.00
其他应收款	833,219.83
长期应收款	1,247,257.81
其他非流动资产	1,071,488.01
	<hr/>
	357,415,892.11
	<hr/>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

短期借款	60,212,191.31
应付账款	88,569,279.76
其他应付款	110,091,342.46
	<hr/>
	258,872,813.53
	<hr/>

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、应收账款、其他应收款、列示于其他非流动资产项目的金融工具、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

信用风险

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

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款、列示于其他非流动资产项目的金融工具和长期应收款，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。

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

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：

2023年6月30日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年至4年	4年至5年	5年以上	合计
短期借款	61,402,904.97	-	-	-	-	-	61,402,904.97
应付账款	88,569,279.76	-	-	-	-	-	88,569,279.76
其他应付款	110,091,342.46	-	-	-	-	-	110,091,342.46
一年内到期的 非流动负债	5,075,843.78	-	-	-	-	-	5,075,843.78
租赁负债	-	4,596,891.75	4,042,491.42	1,034,125.71	-	-	9,673,508.88
	<u>265,139,370.97</u>	<u>4,596,891.75</u>	<u>4,042,491.42</u>	<u>1,034,125.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>274,812,879.85</u>

2022年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年至4年	4年至5年	5年以上	合计
短期借款	58,289,907.27	-	-	-	-	-	58,289,907.27
应付账款	46,806,529.91	-	-	-	-	-	46,806,529.91
其他应付款	79,546,832.60	-	-	-	-	-	79,546,832.60
一年内到期的 非流动负债	78,948,275.78	-	-	-	-	-	78,948,275.78
租赁负债	-	4,642,560.02	3,854,468.58	3,102,377.13	-	-	11,599,405.73
长期借款	-	13,167,576.82	12,934,036.75	12,723,289.38	12,763,078.05	57,015,177.68	108,603,158.68
	<u>263,591,545.56</u>	<u>17,810,136.84</u>	<u>16,788,505.33</u>	<u>15,825,666.51</u>	<u>12,763,078.05</u>	<u>57,015,177.68</u>	<u>383,794,109.97</u>

八、公允价值的披露

1. 以公允价值披露的资产和负债

2023年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	1,312,902.96	-	1,312,902.96
其他非流动资产	-	1,006,607.49	-	1,006,607.49
	-	2,319,510.45	-	2,319,510.45

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	1,285,777.08	-	1,285,777.08
其他非流动资产	-	709,805.53	-	709,805.53
长期借款	-	83,232,054.03	-	83,232,054.03
	-	85,227,636.64	-	85,227,636.64

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、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。

九、 关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人情况

本集团的第一大股东为天狼星集团，直接持有本公司22.38%股权，陶涛持有天狼星集团78.60%股权；天狼星集团的控股子公司小江生物持有本公司0.30%股权，江林威华（小江生物参股）持有本公司7.89%股权。陶涛、天狼星集团、小江生物和江林威华于2021年4月16日和2021年7月29日分别签署一致行动人协议及补充协议，据此，陶涛及其一致行动人合计持有本公司30.58%的股权，陶涛为本公司的实际控制人。

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

3. 其他关联方

	关联方关系
天狼星集团	实际控制人控制的企业
郝春利	本公司董事长
刘永江	本公司董事、总经理
陶然	天狼星集团的董事、本公司之子公司康乐卫士（昆明）生物技术有限公司总经理

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方担保

接受关联方担保

2023年6月30日

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
天狼星集团、郝春利夫妇、陶涛夫妇	(1) b	70,000,000.00	2022/6/29	2023/12/28	否

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2022年12月31日

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
天狼星集团、郝春利夫妇、刘永江夫妇	(1) a	5,500,000.00	2020/1/14	2023/1/13	否
天狼星集团、郝春利夫妇、陶涛夫妇	(1) b	70,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28	否

（2） 其他关联方交易

	注释	截至2023年6月30日止6个月期间	截至2022年6月30日止6个月期间
关键管理人员薪酬	(2) a	10,580,093.78	12,164,298.57
其中：股权激励费用		2,243,290.00	4,379,756.69
陶然	(2) b	845,084.00	-

注释：

（1） 关联方担保

- (a) 于2022年12月31日，本集团租入机器设备，合同金额为人民币5,500,000.00元，租赁期限3年，天狼星集团、本公司董事长郝春利夫妇和本公司董事、总经理刘永江夫妇承担连带保证责任，天狼星集团以其持有的本公司2,567,100股股份提供股权质押担保。
- (b) 本期，天狼星集团、本公司董事长郝春利夫妇、本公司实际控制人陶涛夫妇无偿为本集团的借款提供担保，担保金额为人民币70,000,000.00元，于2023年6月30日，借款金额为人民币36,175,910.00元（2022年12月31日：人民币56,175,910.00元）。

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 其他关联方交易

(a) 本期，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币10,580,093.78元（截至2022年6月30日止6个月期间：人民币12,164,298.57元）。

(b) 本期，本集团发生的天狼星集团的董事、本公司之子公司康乐卫士（昆明）生物技术有限公司总经理陶然薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币845,084.00元（截至2022年6月30日止6个月期间：无）。

十、 股份支付

1. 概况

	2023年6月30日	2022年12月31日
授予的各项权益工具总额（注）	165,313,780.32	165,313,780.32
行权的各项权益工具总额	124,490,992.32	124,490,992.32
取消的各项权益工具总额	15,112,188.00	15,112,188.00
	截至2023年6月30日止6个月期间	截至2022年6月30日止6个月期间
以股份支付换取的职工服务总额	2,999,570.39	5,258,257.79
其中：以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,999,570.39	5,258,257.79

以权益结算的股份支付如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	161,484,241.48	158,484,671.09

注：于2023年6月30日及2022年12月31日，本公司授予的各项权益工具按授予日公允价值计算的总额为人民币165,313,780.32元。

十、 股份支付（续）

2. 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，在锁定期满后再设1年限售期，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。

于2022年9月10日，本公司限制性股票第一批次达到解锁条件，解锁授予限制性股票总量的40%；此外，第一批次中2人离职未达到解锁条件，本次解锁共计2,348,000.00股。本公司就对限制性股票第一次解锁冲减其他应付款人民币2,348,000.00元，并作冲减库存股处理。

按照本计划，报告期内限制性股票变动情况表如下：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	截至2022年6月30 日止6个月期间
期初限制性股票份数	3,652,000.00	6,000,000.00
本期授予的限制性股票份数	-	-
本期解锁的限制性股票份数	-	-
期末限制性股票份数	<u>3,652,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年6月30日	2022年12月31日
已签约但未拨备 资本承诺	<u>704,308,015.07</u>	<u>439,275,476.86</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	230,619,252.60	25,074,986.98
1年至2年	<u>24,623,671.22</u>	<u>154,500,000.00</u>
	255,242,923.82	179,574,986.98
减：其他应收款坏账准备	<u>22,085.92</u>	<u>31,442.50</u>
	<u>255,220,837.90</u>	<u>179,543,544.48</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款	254,801,205.46	178,946,136.98
备用金	416,268.36	-
押金及保证金	19,450.00	628,850.00
其他	<u>6,000.00</u>	<u>-</u>
	255,242,923.82	179,574,986.98
减：其他应收款坏账准备	<u>22,085.92</u>	<u>31,442.50</u>
	<u>255,220,837.90</u>	<u>179,543,544.48</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2023年6月30日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
期初余额	31,442.50
本期计提	20,058.42
本期转回	(29,415.00)
期末余额	<u>22,085.92</u>

2022年12月31日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	13,673.95
本年计提	19,215.00
本年转回	(1,446.45)
年末余额	<u>31,442.50</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2023年6月30日				
止6个月期间	<u>31,442.50</u>	<u>20,058.42</u>	(<u>29,415.00</u>)	<u>22,085.92</u>
2022年	<u>13,673.95</u>	<u>19,215.00</u>	(<u>1,446.45</u>)	<u>31,442.50</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

于2023年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
康乐卫士（昆明）生 物技术有限公司	230,000,000.00	90.11	往来款	1年以内	-
云南滇中立康实业开 发有限公司	24,801,205.46	9.65	往来款	1-2年	-
苏艳军	238,000.00	0.09	备用金	1年以内	11,900.00
张智	128,268.36	0.05	备用金	1年以内	6,413.42
董书凯	50,000.00	0.02	备用金	1年以内	2,500.00
	<u>255,217,473.82</u>	<u>99.97</u>			<u>20,813.42</u>

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
康乐卫士（昆明）生 物技术有限公司	154,500,000.00	86.04	往来款	1年至2年	-
云南滇中立康实业开 发有限公司	24,446,136.98	13.61	往来款	1年以内	-
北京麦沃菲斯商务服 务有限公司	588,300.00	0.33	押金及 保证金	1年以内	29,415.00
北京经开投资开发股 份有限公司	20,000.00	0.01	押金及 保证金	1年以内	1,000.00
北京启星浩瀚科技有 限公司	10,000.00	0.01	押金及 保证金	1年以内	500.00
	<u>179,564,436.98</u>	<u>100.00</u>			<u>30,915.00</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资

	2023年6月30日	2022年12月31日
按成本法核算的股权投资		
—子公司	<u>455,000,000.00</u>	<u>300,500,000.00</u>

（1）子公司

2023年6月30日

	期初余额	本期追加投资	期末余额
康乐卫士（昆明）生物技术 有限公司	300,000,000.00	154,500,000.00	454,500,000.00
云南滇中立康实业开发 有限公司	<u>500,000.00</u>	-	<u>500,000.00</u>
	<u>300,500,000.00</u>	<u>154,500,000.00</u>	<u>455,000,000.00</u>

2022年12月31日

	年初余额	本年追 加投资	减少投资	年末余额
康乐卫士（昆明）生 物技术有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
云南滇中立康实业开 发有限公司	<u>500,000.00</u>	-	-	<u>500,000.00</u>
	<u>300,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,500,000.00</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 营业收入及成本

	截至2023年6月30日止6个月期间		截至2022年6月30日止6个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>838,955.73</u>	<u>37,715.75</u>	<u>502,654.77</u>	<u>20,243.92</u>

营业收入列示如下：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	截至2022年6月30 日止6个月期间
与客户之间的合同产生的收入	<u>838,955.73</u>	<u>502,654.77</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	截至2022年6月30 日止6个月期间
主要经营地区		
中国大陆	<u>838,955.73</u>	<u>502,654.77</u>
主要产品类型		
销售商品	<u>838,955.73</u>	<u>502,654.77</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	<u>838,955.73</u>	<u>502,654.77</u>

1. 非经常性损益明细表

	截至2023年6月30 日止6个月期间	截至2022年6月30 日止6个月期间
处置固定资产净（损失）/收益	(92,862.71)	9,852.61
计入当期损益的政府补助	119,487.78	135,734.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(659,528.00)	249,000.00
所得税影响数	-	-
	<u>(632,902.93)</u>	<u>394,587.41</u>

2. 净资产收益率和每股亏损

截至2023年6月30日止6个月期间

	加权平均净资产	每股亏损	
	收益率（%）	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(14.89)	(0.52)	(0.52)
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净亏损	(14.82)	(0.52)	(0.52)

截至2022年6月30日止6个月期间

	加权平均净资产	每股亏损	
	收益率（%）	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(12.79)	(1.15)	(1.15)
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净亏损	(12.82)	(1.15)	(1.15)

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

公司董事会办公室