



杭州景杰生物科技股份有限公司

2019 年-2022 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司股东权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—116 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕9638号

杭州景杰生物科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了杭州景杰生物科技股份有限公司（以下简称景杰生物公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了景杰生物公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)和五(二)1。

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

景杰生物公司的营业收入主要为蛋白质组学技术服务收入及抗体试剂销售收入。2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月，景杰生物公司主营业务收入分别为 115,953,044.27 元、153,482,443.20 元、221,041,835.72 元和 89,316,162.25 元，销售增长较快。

由于营业收入是景杰生物公司关键业绩指标之一，可能存在景杰生物公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂的信息系统，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

（3）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（4）对营业收入按月度、客户、项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、交付资料及客户签收或确认资料等；

（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；



(7) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、五(一)3。

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

截至 2019 年 12 月 31 日，景杰生物公司应收账款账面余额为人民币 15,915,974.01 元，坏账准备为人民币 1,330,892.90 元，账面价值为人民币 14,585,081.11 元。截至 2020 年 12 月 31 日，景杰生物公司应收账款账面余额为人民币 44,592,235.69 元，坏账准备为人民币 3,175,342.41 元，账面价值为人民币 41,416,893.28 元。截至 2021 年 12 月 31 日，景杰生物公司应收账款账面余额为人民币 79,002,991.30 元，坏账准备为人民币 6,585,844.92 元，账面价值为人民币 72,417,146.38 元。截至 2022 年 6 月 30 日，景杰生物公司应收账款账面余额为人民币 106,756,468.87 元，坏账准备为人民币 11,567,441.84 元，账面价值为人民币 95,189,027.03 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：



(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款的函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估景杰生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

景杰生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督景杰生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报



可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对景杰生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致景杰生物公司不能持续经营。

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

（六）就景杰生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治



理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年八月三十一日



资产 负 债 表 (资 产)

编制单位: 杭州普本生物科技股份有限公司 2022年6月30日 2021年12月31日 2020年12月31日 2019年12月31日 单位: 人民币元

资产	注 释	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	母公司
流动资产:						
货币资金	1	361,099,986.12	434,467,421.19	134,161,194.40	55,078,936.40	53,165,878.96
交易性金融资产	2			295,488,530.03	80,012,931.51	80,012,931.51
衍生金融资产						
应收票据	3	95,189,027.03	72,417,146.38	41,416,893.28	14,585,081.11	16,601,857.52
应收账款	4	1,948,312.28	1,864,371.01	2,777,324.36	334,720.59	334,720.59
预付款项	5	1,974,582.83	1,785,838.49	2,041,696.08	2,417,750.52	2,417,750.52
其他应收款	6	27,429,585.66	23,120,634.41	7,134,398.30	4,253,707.10	4,204,757.34
存货						
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产	7	14,235,376.22	5,297,583.20	9,496,305.13	6,461,343.90	6,461,343.90
其他流动资产		501,876,870.14	538,952,994.68	492,516,341.58	163,144,471.13	163,199,240.34
流动资产合计						
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资		7,000,000.00	7,000,000.00			
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产	8	41,155,619.64	37,365,326.51	40,133,681.17	14,811,604.88	14,811,604.88
固定资产	9	48,037,571.87	7,321,670.63		765,252.83	765,252.83
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	10	36,350,075.25	37,240,274.66			
无形资产	11	22,378,815.87	21,973,959.76	1,826,538.31	900,273.33	900,273.33
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	12	20,628,124.25	19,434,195.56	18,322,965.23		
递延所得税资产	13	3,669,727.87	2,810,709.81	1,768,500.10	3,372,839.94	3,962,804.61
其他非流动资产	14	2,230,345.21	7,603,174.08	1,647,527.14		
非流动资产合计		180,359,592.59	141,649,051.09	63,705,115.68	19,849,970.98	20,439,935.65
资产总计		676,619,715.85	673,984,578.39	556,221,457.26	182,994,442.11	183,639,175.99

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

程印仲

谢俊

施苏君

第 7 页 共 116 页



资产负债表（负债和股东权益）

编制单位：杭州嘉禾生物科技股份有限公司 单位：人民币元

注 释 号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、流动资产：								
短期借款	13,736,113.42	13,573,419.14	9,297,892.30	9,239,671.90	17,820,944.68	17,755,695.68	4,522,167.92	4,452,094.09
交易性金融负债							57,336,985.76	57,336,985.76
衍生金融负债								
应付票据	41,290,390.63	40,122,567.74	48,213,939.61	46,616,894.31	65,045,074.19	65,043,873.61		
预收款项	13,209,151.91	12,932,957.87	18,458,114.03	17,710,672.59	14,146,125.11	14,014,496.48		
合同负债	448,607.44	424,875.95	316,188.89	311,654.65	401,115.58	401,115.51		
应付职工薪酬	2,315,469.19	2,295,469.19	1,492,629.50	1,472,092.88	1,485,714.24	1,483,088.82	9,856,382.37	9,743,559.29
应交税费							1,648,273.11	1,646,218.27
其他应付款							81,084,083.15	81,084,083.15
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债	4,165,426.09	4,165,426.09	3,596,360.01	3,596,360.01				
其他流动负债								
流动负债合计	75,165,158.68	73,514,715.98	81,375,124.34	78,947,346.34	98,898,973.80	98,698,270.10	154,447,892.31	154,262,940.56
二、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	33,307,429.91	33,307,429.91	34,509,219.50	34,509,219.50				
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债	1,585,850.54	1,585,850.54	2,215,503.09	2,215,503.09	3,474,808.19	3,474,808.19		
递延收益								
递延所得税负债								
其他非流动负债	34,893,280.45	34,893,280.45	36,724,722.59	36,724,722.59	3,474,808.19	3,474,808.19		
非流动负债合计	110,058,439.13	108,407,996.43	118,099,846.93	115,672,068.93	102,373,781.99	102,173,078.29	154,447,892.31	154,262,940.56
负债合计	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
三、股东权益：								
股本								
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	123,609,958.57	123,609,958.57	122,235,118.81	122,235,118.81	79,398,840.66	79,398,840.66	9,507,352.18	9,507,352.18
减：库存股								
其他综合收益	-219,415.36		-74,016.84		-120,342.90		-200,183.39	
专项储备								
盈余公积	8,496,796.52	8,496,796.52	8,496,796.52	8,496,796.52	1,563,731.34	1,563,731.34	486,888.33	486,888.33
一般风险准备								
未分配利润	74,673,936.99	77,973,147.36	65,226,832.97	67,471,168.75	13,005,446.17	14,073,582.10	3,752,492.68	4,381,994.92
归属于母公司股东权益合计	566,561,276.72	570,079,902.45	555,884,731.46	558,203,084.08	453,847,675.27	455,036,154.10	28,546,549.80	29,376,235.43
少数股东权益								
股东权益合计	676,619,715.85	678,487,898.88	673,984,578.39	673,875,153.01	556,221,457.26	557,209,282.39	182,994,442.11	183,639,175.99
负债和股东权益总计								

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页 共 116 页

施苏君

谢俊

程印仲



利润表

会企02表
单位:人民币元

注释	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	89,325,414.31	88,637,152.41	221,050,862.97	220,140,428.76	153,482,443.20	153,250,056.39	115,953,044.27	115,528,512.17
减:营业成本	20,654,942.28	20,428,417.72	37,118,644.96	37,020,175.78	27,430,988.93	27,540,533.76	23,591,897.33	23,710,779.81
加:税金及附加	72,449.41	71,603.17	615,408.21	603,200.17	270,193.36	270,193.36	810,015.68	810,015.68
销售费用	19,237,353.54	18,244,413.75	41,072,379.36	39,894,989.36	32,219,354.21	32,219,354.21	34,313,323.76	34,213,323.76
管理费用	24,086,943.37	22,459,745.42	46,192,044.97	44,305,547.09	30,039,932.35	30,039,932.35	17,654,257.28	17,654,257.28
研发费用	12,819,627.64	12,819,627.64	35,636,501.85	35,636,501.85	22,233,792.62	22,233,792.62	12,305,948.07	12,305,948.07
财务费用	-2,927,771.08	-2,947,166.30	-5,467,125.04	-5,498,817.51	-148,431.68	-186,532.31	762,049.53	762,049.53
其中:利息费用	877,077.86	877,077.86	1,352,374.74	1,352,374.74	580,178.27	579,957.09	847,158.84	847,158.84
利息收入	3,519,041.58	3,507,790.34	7,068,569.68	7,060,462.71	6,741,390.96	6,741,390.96	158,128.25	158,128.11
加:其他收益	1,435,967.62	1,435,736.21	475,766.46	475,766.46	2,223,313.96	2,223,313.96	2,100,329.89	2,100,329.89
投资收益(损失以“-”号填列)							200,438.36	200,438.36
其中:对联营企业和合营企业的投资收益								
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)	-4,986,921.20	-6,284,304.47	-3,411,707.90	-4,748,046.12	475,598.52	475,598.52	12,931.51	12,931.51
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,641,876.08	-1,675,974.08	-1,864,797.63	-1,866,687.68	-1,083,983.29	-1,005,715.97	-592,952.85	-1,292,325.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)			622,795.96	622,795.96	75,471.70	75,471.70	-131,916.51	-2,119,290.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)	10,189,039.49	11,035,968.67	78,769,502.81	79,727,097.90	46,755,521.05	47,101,744.64	26,239,562.25	24,974,221.93
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	34,008.47	34,008.47	39,000.00	39,000.00	48,021.95	48,021.95	41,641.37	41,641.31
加:营业外收入	103,764.56	103,764.56	104,415.33	104,415.33	6,202.71	6,202.71	150,105.00	150,105.00
减:营业外支出	10,119,283.40	10,966,212.58	78,704,087.48	79,661,682.57	46,797,339.39	47,143,562.03	26,131,098.62	24,865,758.24
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	672,179.38	464,233.97	10,549,635.50	10,331,030.74	5,469,507.60	5,377,096.55	2,954,390.81	2,532,518.56
减:所得税费用	9,447,104.02	10,501,978.61	68,154,451.98	69,330,651.83	41,327,831.79	41,766,465.48	23,176,707.81	22,333,239.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	9,447,104.02	10,501,978.61	68,154,451.98	69,330,651.83	41,327,831.79	41,766,465.48	23,176,707.81	22,333,239.68
(一)按经营持续性分类:								
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
(二)按所有权归属分类:								
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	9,447,104.02	10,501,978.61	68,154,451.98	69,330,651.83	41,327,831.79	41,766,465.48	23,176,707.81	22,333,239.68
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)								
五、其他综合收益的税后净额								
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额								
(一)不能重分类进损益的其他综合收益								
1.重新计量设定受益计划变动额								
2.权益法下不能转损益的其他综合收益								
3.其他权益工具投资公允价值变动								
4.企业自身信用风险公允价值变动								
5.其他								
(二)将重分类进损益的其他综合收益								
1.权益法下可转损益的其他综合收益								
2.其他债权投资公允价值变动								
3.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(现金流量套期损益的有效部分)								
6.外币财务报表折算差额								
7.其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	9,301,705.50	10,501,978.61	68,200,778.04	69,330,651.83	41,407,672.28	41,766,465.48	23,188,427.89	22,333,239.68
归属于母公司股东的综合收益总额	9,301,705.50	10,501,978.61	68,200,778.04	69,330,651.83	41,407,672.28	41,766,465.48	23,188,427.89	22,333,239.68
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:								
(一)基本每股收益	0.03	0.19	0.19	0.19	0.11	0.11		
(二)稀释每股收益	0.03	0.19	0.19	0.19	0.11	0.11		

法定代表人:

程毅
印仲

主管会计工作的负责人:

第9页共16页

谢俊

会计机构负责人:

施苏君



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:杭州聚杰生物科技股份有限公司

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	58,908,222.48	55,281,079.57	185,121,246.73	180,060,585.48	141,513,791.57	139,334,909.91	135,939,710.05	134,416,675.90
收到的税费返还	1,274,976.54	1,274,976.54	238,991.67	238,991.67				
收到其他与经营活动有关的现金	4,978,434.98	4,966,952.33	21,791,076.37	21,762,511.20	11,968,667.96	11,968,445.84	2,143,617.91	2,143,615.70
经营活动现金流入小计	65,161,634.00	61,523,008.44	207,151,314.77	202,062,068.35	153,482,459.53	151,303,355.75	138,083,327.96	136,560,291.60
购买商品、接受劳务支付的现金	12,878,525.17	12,785,891.11	33,749,808.86	33,460,719.56	20,868,182.93	20,749,911.99	10,994,376.64	10,994,376.64
支付给职工以及为职工支付的现金	53,814,221.29	51,310,284.66	88,296,891.19	86,397,652.89	60,183,222.43	59,364,463.29	56,717,050.01	55,145,716.38
支付的各项税费	2,674,934.00	2,674,755.06	16,304,006.56	16,185,230.41	9,140,871.04	9,140,871.04	10,353,504.33	10,353,504.33
支付其他与经营活动有关的现金	10,122,067.03	9,589,503.85	29,690,223.80	29,121,226.05	22,007,331.99	21,576,164.50	16,805,915.83	16,096,309.45
经营活动现金流出小计	79,489,747.49	76,360,434.68	168,040,930.41	165,164,828.91	112,199,608.39	110,831,410.82	94,870,846.81	92,589,906.80
经营活动产生的现金流量净额	-14,328,113.49	-14,837,426.24	39,110,384.36	36,897,239.44	41,282,851.14	40,471,944.93	43,212,481.15	43,970,384.80
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金			295,000,000.00	295,000,000.00	560,000,000.00	560,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金			964,296.49	964,296.49	2,223,313.96	2,223,313.96	200,438.36	200,438.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	610.00	610.00	800,440.04	800,440.04	75,471.70	75,471.70		
处置子公司及其他营业单位收到的现金								
收到其他与投资活动有关的现金	8,670,000.00	8,670,000.00	296,764,736.53	296,764,736.53	3,000,000.00	3,000,000.00	80,200,438.36	80,200,438.36
投资活动现金流入小计	8,670,610.00	8,670,610.00	296,764,736.53	296,764,736.53	565,298,785.66	565,298,785.66	80,200,438.36	80,200,438.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,221,989.14	47,884,283.39	54,886,580.35	53,630,321.58	49,476,087.97	49,469,432.09	11,976,874.02	11,976,874.02
投资支付的现金				7,000,000.00	775,000,000.00	775,000,000.00	160,000,000.00	162,041,760.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,415.15						
支付其他与投资活动有关的现金	49,221,989.14	47,885,698.54	62,486,580.35	69,149,965.58	1,500,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	-40,551,379.14	-39,215,088.54	234,278,156.18	227,614,770.95	825,976,087.97	825,969,432.09	174,976,874.02	177,018,634.02
投资活动产生的现金流量净额					-260,677,302.31	-260,670,646.43	-94,776,435.66	-96,818,195.66
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金			7,600,000.00	8,519,644.00	1,500,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
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			62,486,580.35	69,149,965.58	825,976,087.97	825,969,432.09	174,976,874.02	177,018,634.02
收到其他与筹资活动有关的现金				227,614,770.95				
筹资活动现金流入小计			35,197,716.79	35,197,716.79	300,000,000.00	300,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金			35,197,716.79	35,197,716.79	300,000,000.00	300,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其中:子公司支付少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金			9,000,000.00	9,000,000.00			361,050.00	361,050.00
筹资活动现金流出小计			9,000,000.00	9,000,000.00				
筹资活动产生的现金流量净额								
其中:子公司支付少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加:期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 10 页 共 116 页

谢俊

施苏君



合并股东权益变动表

会04报
单位：人民币元
2022年1-6月
2021年度

项 目	2022年1-6月						2021年度					
	股本	其他权益工具 优先 股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	外币报表折算差额	股本	其他权益工具 优先 股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	外币报表折算差额
一、上年期末余额	360,000,000.00		122,235,118.81		-74,016.84	8,496,796.52	360,000,000.00		79,398,840.66		-120,342.90	1,563,731.34
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	360,000,000.00		122,235,118.81		-74,016.84	8,496,796.52	360,000,000.00		79,398,840.66		-120,342.90	1,563,731.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,374,839.76		-145,388.52	9,447,104.02			42,836,278.15		46,326.06	6,933,065.18
（一）综合收益总额					-145,388.52	9,447,104.02					46,326.06	
（二）股东投入和减少资本			1,374,839.76						42,836,278.15			
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,374,839.76						12,918,218.88			
4. 其他									29,918,059.27			
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	360,000,000.00		123,609,958.57		-219,415.36	8,496,796.52	360,000,000.00		122,235,118.81		-74,016.84	8,496,796.52

法定代表人： 姜书新 姜书新 姜书新
主管会计工作的负责人： 谢俊 谢俊 谢俊
会计机构负责人： 施苏君 施苏君 施苏君



合并股东权益变动表

编制单位：陕西益生生物工程股份有限公司 2020年度 2019年度 单位：人民币元

项 目	归属上市公司股东权益							归属上市公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计					
	股本	其他权益工具 优先 永续 股 债 他	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	少数股东权益	股本	其他权益工具 优先 永续 股 债 他	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
一、上年期末余额	15,000,000.00		9,507,352.18		-200,183.39		486,888.33		3,752,492.68		28,546,549.80	15,000,000.00		9,183,255.29	-211,903.47				-18,937,326.80		5,034,025.02
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	15,000,000.00		9,507,352.18		-200,183.39		486,888.33		3,752,492.68		28,546,549.80	15,000,000.00		9,183,255.29	-211,903.47				-18,937,326.80		5,034,025.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	345,000,000.00		69,891,488.48		79,840.49		1,076,843.01		9,252,953.49		425,301,125.47	324,096.89		324,096.89	11,720.08		486,888.33		22,689,819.48		23,512,524.78
（一）综合收益总额					79,840.49				41,327,831.79		41,407,672.28			324,096.89	11,720.08				23,176,707.81		23,188,427.89
（二）股东投入和减少资本	3,592,000.00		380,301,453.19								383,893,453.19			324,096.89							324,096.89
1. 股东投入的普通股	3,592,000.00		376,408,000.00								380,000,000.00			324,096.89							324,096.89
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入股东权益的金额			3,893,453.19								3,893,453.19										
4. 其他																					
（三）利润分配																					
1. 提取盈余公积																	486,888.33		-486,888.33		
2. 提取一般风险准备																	486,888.33		-486,888.33		
3. 对股东的分配																					
4. 其他																					
（四）股东权益内部结转	341,408,000.00		-310,409,964.71				-486,888.33		-30,511,146.96												
1. 资本公积转增股本																					
2. 盈余公积转增股本																					
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	341,408,000.00		-310,409,964.71				-486,888.33		-30,511,146.96												
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他																					
本期期末余额	360,000,000.00		79,398,840.66		-120,342.90		1,563,731.34		13,005,446.17		453,847,675.27	15,000,000.00		9,507,352.18	-200,183.39		486,888.33		3,752,492.68		28,516,549.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王中明 程印仲

谢俊

施苏君



母公司股东权益变动表

编制单位：杭州景泰生物科技股份有限公司
单位：人民币元
会企01表

项 目	2022年1-6月							2021年度										
	股本	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	360,000,000.00		122,235,118.81				8,496,796.52	67,471,168.75	558,203,084.08	360,000,000.00		79,398,840.66				1,563,731.34	14,073,582.10	455,036,154.10
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	360,000,000.00		122,235,118.81				8,496,796.52	67,471,168.75	558,203,084.08	360,000,000.00		79,398,840.66				1,563,731.34	14,073,582.10	455,036,154.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,374,839.76					10,501,978.61	11,876,818.37			42,836,278.15				6,933,065.18	53,397,586.65	103,166,929.98
（一）综合收益总额								10,501,978.61	10,501,978.61							69,330,651.83		69,330,651.83
（二）股东投入和减少资本			1,374,839.76						1,374,839.76			42,836,278.15						42,836,278.15
1. 股东投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,374,839.76						1,374,839.76			12,918,218.88						12,918,218.88
4. 其他												29,918,059.27				6,933,065.18	-15,933,065.18	29,918,059.27
（三）利润分配																		-9,000,000.00
1. 提取盈余公积																6,933,065.18	-6,933,065.18	-9,000,000.00
2. 对股东的分配																		
3. 其他																		
（四）股东权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
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	360,000,000.00		123,609,958.57				8,496,796.52	77,973,147.36	570,079,902.45	360,000,000.00		122,235,118.81				8,496,796.52	67,471,168.75	558,203,084.08

法定代表人：程仲印
主管会计工作的负责人：谢俊
会计机构负责人：施苏君



母公司股东权益变动表

编制单位：杭州微益生物科技股份有限公司
 会企01表
 单位：人民币元

项 目	2020年度						2019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	未分配利润	股东权益合计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	15,000,000.00			9,507,352.18				486,888.33	4,381,994.92	29,376,235.43	15,000,000.00	9,183,255.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00			9,507,352.18				486,888.33	4,381,994.92	29,376,235.43	15,000,000.00	9,183,255.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	345,000,000.00			69,891,488.48				1,076,843.01	9,691,587.18	425,659,918.67		324,096.89
（一）综合收益总额									41,766,465.48	41,766,465.48		
（二）股东投入和减少资本	3,592,000.00			380,301,453.19						383,893,453.19		
1. 股东投入的普通股	3,592,000.00			376,408,000.00						380,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				3,893,453.19						3,893,453.19		
4. 其他												
（三）利润分配								1,563,731.34	-1,563,731.34			
1. 提取盈余公积								1,563,731.34	-1,563,731.34			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	341,408,000.00			-310,409,964.71				-486,888.33	-30,511,146.96			
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	341,408,000.00			-310,409,964.71				-486,888.33	-30,511,146.96			
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	360,000,000.00			79,398,840.66				1,563,731.34	14,073,582.10	455,036,154.10	15,000,000.00	9,507,352.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

程书何

程书何印

谢俊

谢俊

施苏君

施苏君



杭州景杰生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州景杰生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州景杰生物技术有限公司（以下简称景杰有限公司），景杰有限公司系由自然人蒋旦如、程仲毅、赵卫权、张宝仙、金晓东共同出资组建，于 2010 年 12 月 30 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330198000032859 的企业法人营业执照。景杰有限公司成立时注册资本 660.00 万元。景杰有限公司以 2020 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 12 月 25 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301015660820843 的营业执照，注册资本 36,000.00 万元，股份总数 36,000.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属科学研究和技术服务业。主要经营活动为蛋白质组学的研发和技术服务，以及抗体试剂产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 31 日第一届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将杭州景杰医学检验实验室有限公司（以下简称景杰检验公司）、上海臻至生物科技有限公司（以下简称臻至生物公司）和 PTM BIO LLC（景杰美国公司）共 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。



三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币；景杰美国公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币美元为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。



（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交



易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。



3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;
- ② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资) 之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计



入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是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;

(2) 第二层次输入值是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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,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。



除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
-----	--------------------



1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	40.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物



按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于



“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工



具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
专用设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	4	3	24.25

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成



本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
办公软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法



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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类



包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。



（二十）收入

1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承



诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主营业务为提供蛋白质组学技术服务和销售抗体试剂产品，属于在某一时点履行履约义务。具体而言，公司提供蛋白质组学技术服务，以公司向客户交付技术服务成果并取得客户结算确认依据作为收入确认的时点；公司销售抗体试剂产品，以产品发出并经客户签收作为收入确认的时点。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

1) 提供劳务收入

2019 年度公司提供的劳务主要是蛋白质组学技术服务。公司提供的技术服务通常服务周期较短，根据公司行业特性及服务模式，公司在完成合同约定的技术服务，向客户发送服务成果并取得客户结算确认依据后，按照合同确定的服务价格确认收入。



2) 销售商品收入

2019 年度公司主要销售抗体试剂产品，以产品发出并经客户签收作为收入确认的时点。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，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。

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

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债



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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线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，公司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，公司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。

2) 租赁负债



在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

报告期内，公司均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2019-2020 年度

公司作为承租人的经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%[注]、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%



地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注]根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的有关规定，从 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
景杰检验公司	20%	20%		
臻至生物公司	20%	20%		
景杰美国公司	景杰美国公司根据美国当地税收政策，联邦所得税税率为 21%，伊利诺伊州所得税税率为 9.5%，合计理论税率 30.5%，最终税率根据税务调整后的有效税率确定			

（二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2019）70 号），本公司被认定为高新技术企业，并于 2018 年 11 月 30 日取得编号为 GR201833002603 的《高新技术企业证书》，有效期三年，按税法规定 2018 年度至 2020 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司被继续认定为高新技术企业，并于 2021 年 12 月 16 日取得编号为 GR202133007413 的《高新技术企业证书》，有效期三年，按税法规定 2021-2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）；根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）的规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。本公司属生产性服务业，依照规定享受增值税加计抵减政策。

3. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得



额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税〔2019〕13 号规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。景杰检验公司和臻至生物公司 2021 年度和 2022 年 1-6 月符合小型微利企业认定标准，享受上述小微企业普惠性税收减免政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	28, 109. 99	28, 109. 99	28, 109. 99	20, 115. 99
银行存款	360, 504, 716. 13	425, 206, 951. 20	132, 484, 604. 41	52, 058, 820. 41
其他货币资金	567, 160. 00	9, 232, 360. 00	1, 648, 480. 00	3, 000, 000. 00
合 计	361, 099, 986. 12	434, 467, 421. 19	134, 161, 194. 40	55, 078, 936. 40
其中：存放在境外的款项总额	3, 360, 036. 24	3, 042, 542. 95	2, 567, 513. 18	1, 913, 057. 44

（2）受限货币资金明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
信用证保证金	430, 000. 00	9, 100, 000. 00	1, 500, 000. 00	
保函保证金	137, 160. 00	132, 360. 00	148, 480. 00	3, 000, 000. 00
小 计	567, 160. 00	9, 232, 360. 00	1, 648, 480. 00	3, 000, 000. 00

2. 交易性金融资产



项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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			295,488,530.03	80,012,931.51
其中：结构性存款			295,488,530.03	80,012,931.51
合 计			295,488,530.03	80,012,931.51

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	106,756,468.87	100.00	11,567,441.84	10.84	95,189,027.03
合 计	106,756,468.87	100.00	11,567,441.84	10.84	95,189,027.03

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	79,002,991.30	100.00	6,585,844.92	8.34	72,417,146.38
合 计	79,002,991.30	100.00	6,585,844.92	8.34	72,417,146.38

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,592,235.69	100.00	3,175,342.41	7.12	41,416,893.28
合 计	44,592,235.69	100.00	3,175,342.41	7.12	41,416,893.28

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	



按组合计提坏账准备	15,915,974.01	100.00	1,330,892.90	8.36	14,585,081.11
合 计	15,915,974.01	100.00	1,330,892.90	8.36	14,585,081.11

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,447,521.04	4,222,376.04	5.00	67,128,751.15	3,356,437.55	5.00
1-2 年	14,597,687.37	2,919,537.47	20.00	9,614,406.86	1,922,881.37	20.00
2-3 年	5,476,220.21	2,190,488.08	40.00	1,588,845.49	635,538.20	40.00
3 年以上	2,235,040.25	2,235,040.25	100.00	670,987.80	670,987.80	100.00
小 计	106,756,468.87	11,567,441.84	10.84	79,002,991.30	6,585,844.92	8.34

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,608,253.37	2,030,412.68	5.00	14,200,641.23	710,032.06	5.00
1-2 年	3,165,566.06	633,113.21	20.00	1,231,620.90	246,324.18	20.00
2-3 年	510,999.56	204,399.82	40.00	181,958.70	72,783.48	40.00
3 年以上	307,416.70	307,416.70	100.00	301,753.18	301,753.18	100.00
小 计	44,592,235.69	3,175,342.41	7.12	15,915,974.01	1,330,892.90	8.36

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计 提	收 回	外币报表折算差额	转 回	核 销	其 他	
按组合计提坏账准备	6,585,844.92	4,980,969.73		627.19				11,567,441.84
合 计	6,585,844.92	4,980,969.73		627.19				11,567,441.84

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计 提	收 回	外币报表折算差额	转 回	核 销	其 他	
按组合计提	3,175,342.41	3,414,278.70		-408.83		3,367.36		6,585,844.92



坏账准备							
合 计	3,175,342.41	3,414,278.70		-408.83		3,367.36	6,585,844.92

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计 提	收 回	外币报表 折算差额	转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	1,330,892.90	1,872,001.75		-5,886.34		21,665.90		3,175,342.41
合 计	1,330,892.90	1,872,001.75		-5,886.34		21,665.90		3,175,342.41

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计 提	收 回	外币报表 折算差额	转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	736,729.79	598,046.21		1,923.15		5,806.25		1,330,892.90
合 计	736,729.79	598,046.21		1,923.15		5,806.25		1,330,892.90

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		3,367.36	21,665.90	5,806.25

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
中国人民解放军海军军医大学第一附属医院	3,489,093.11	3.27	230,036.55
首都医科大学附属北京友谊医院	3,120,556.76	2.92	158,127.84
华中科技大学同济医学院附属同济医院	2,940,788.10	2.75	228,125.52
西安交通大学医学院第一附属医院	2,145,596.53	2.01	130,325.09
四川大学华西医院	1,910,264.88	1.79	259,645.08
小 计	13,606,299.38	12.74	1,006,260.08

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
华中科技大学同济医学院附属同济医院	2,886,864.63	3.65	154,454.31



中国人民解放军陆军军医大学第一附属医院	2,795,250.53	3.54	147,696.48
西安交通大学医学院第一附属医院	2,403,630.97	3.04	124,192.56
广州呼吸健康研究院	2,233,962.27	2.83	111,698.11
中国人民解放军海军军医大学第三附属医院	1,942,799.02	2.46	104,655.34
小 计	12,262,507.42	15.52	642,696.80

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
四川大学华西医院	2,111,656.81	4.74	106,080.99
华中科技大学同济医学院附属同济医院	1,612,055.06	3.62	84,101.85
浙江省肿瘤医院	1,191,436.13	2.67	59,571.81
郑州大学	1,184,397.71	2.66	61,617.27
深圳市人民医院	1,024,479.27	2.30	51,223.96
小 计	7,124,024.98	15.99	362,595.88

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
沈阳农业大学	488,165.21	3.07	24,408.26
中国医学科学院基础医学研究所	465,719.23	2.93	23,782.76
河北农业大学	415,753.00	2.61	20,937.65
广东省人民医院 (广东省医学科学院)	351,522.00	2.21	17,576.10
喀斯玛 (北京) 科技有限公司	305,608.00	1.92	15,280.40
小 计	2,026,767.44	12.74	101,985.17

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,850,798.97	94.99		1,850,798.97	1,783,308.41	95.65		1,783,308.41
1-2 年	92,325.40	4.74		92,325.40	81,062.60	4.35		81,062.60



2-3 年	5,187.91	0.27		5,187.91				
合 计	1,948,312.28	100.00		1,948,312.28	1,864,371.01	100.00		1,864,371.01

(续上表)

账 龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,773,763.36	99.87		2,773,763.36	311,764.65	93.14		311,764.65
1-2 年	3,261.00	0.12		3,261.00	22,955.94	6.86		22,955.94
2-3 年	300.00	0.01		300.00				
合 计	2,777,324.36	100.00		2,777,324.36	334,720.59	100.00		334,720.59

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天术生物科技(上海)有限公司	1,249,500.00	64.13
南京农业大学	100,000.00	5.13
上海圆迈贸易有限公司	90,170.07	4.63
华为软件技术有限公司	78,873.95	4.05
武汉生物样本库有限公司	57,600.00	2.96
小 计	1,576,144.02	80.90

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天术生物科技(上海)有限公司	781,257.70	41.90
苏州泓迅生物科技有限公司	519,649.20	27.87
智奥瑞和(上海)展览有限公司	110,600.00	5.93
南京农业大学	100,000.00	5.36
武汉生物样本库有限公司	57,600.00	3.09
小 计	1,569,106.90	84.15

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------



天术生物科技（上海）有限公司	2,079,280.53	74.87
北京荣大科技股份有限公司	110,000.00	3.96
北京纷扬科技有限责任公司	92,136.98	3.32
杭州协友软件有限公司	81,500.00	2.93
滴滴出行科技有限公司	54,639.83	1.97
小 计	2,417,557.34	87.05

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州龙湖房地产开发有限公司第一分公司	60,800.00	18.16
滴滴出行科技有限公司	53,286.00	15.92
中国细胞生物学学会	30,000.00	8.96
广州锐竞信息科技有限责任公司	23,313.01	6.96
北京中科聚贤文化发展有限公司	16,800.00	5.02
小 计	184,199.01	55.02

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,983,332.83	100.00	8,750.00	0.44	1,974,582.83
合 计	1,983,332.83	100.00	8,750.00	0.44	1,974,582.83

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,788,637.02	100.00	2,798.53	0.16	1,785,838.49
合 计	1,788,637.02	100.00	2,798.53	0.16	1,785,838.49

(续上表)



种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	2, 047, 065. 41	100. 00	5, 369. 33	0. 26	2, 041, 696. 08
合 计	2, 047, 065. 41	100. 00	5, 369. 33	0. 26	2, 041, 696. 08

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	2, 461, 177. 72	100. 00	43, 427. 20	1. 76	2, 417, 750. 52
合 计	2, 461, 177. 72	100. 00	43, 427. 20	1. 76	2, 417, 750. 52

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)
应收押金保证金组合	1, 808, 332. 83			1, 732, 666. 37		
账龄组合	175, 000. 00	8, 750. 00	5. 00	55, 970. 65	2, 798. 53	5. 00
其中: 1 年以内	175, 000. 00	8, 750. 00	5. 00	55, 970. 65	2, 798. 53	5. 00
小 计	1, 983, 332. 83	8, 750. 00	0. 44	1, 788, 637. 02	2, 798. 53	0. 16

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)
应收押金保证金组合	1, 939, 678. 73			1, 592, 633. 73		
账龄组合	107, 386. 68	5, 369. 33	5. 00	868, 543. 99	43, 427. 20	5. 00
其中: 1 年以内	107, 386. 68	5, 369. 33	5. 00	868, 543. 99	43, 427. 20	5. 00
小 计	2, 047, 065. 41	5, 369. 33	0. 26	2, 461, 177. 72	43, 427. 20	1. 76

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	442, 123. 82	219, 150. 29	653, 081. 68	2, 006, 379. 72
1-2 年	359, 342. 28	363, 985. 00	1, 026, 035. 73	266, 498. 00



2-3 年	955,500.73	1,000,035.73	203,998.00	51,000.00
3 年以上	226,366.00	205,466.00	163,950.00	137,300.00
合 计	1,983,332.83	1,788,637.02	2,047,065.41	2,461,177.72

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	2,798.53			2,798.53
本期计提	5,951.47			5,951.47
期末数	8,750.00			8,750.00

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	5,369.33			5,369.33
本期计提	-2,570.80			-2,570.80
期末数	2,798.53			2,798.53

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	43,427.20			43,427.20
本期计提	-38,057.87			-38,057.87
期末数	5,369.33			5,369.33

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	48,520.56			48,520.56



本期计提	-5,093.36			-5,093.36
期末数	43,427.20			43,427.20

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,808,332.83	1,732,666.37	1,939,678.73	1,592,633.73
应收暂付款		45,130.95	107,386.68	10,110.20
个人借款和备用金	175,000.00	1,000.00		858,433.79
其他		9,839.70		
合 计	1,983,332.83	1,788,637.02	2,047,065.41	2,461,177.72

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州万海投资管理有限公司	押金保证金	918,415.73	2-3 年	46.31	
南京江北新区生物医药公共服务平台有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	15.13	
张天沛	个人借款和 备用金	140,000.00	1 年以内	7.06	7,000.00
李玉华	押金保证金	82,572.00	1 年以内	4.16	
寰图（广州）商务发展有限公司第二分公司	押金保证金	72,562.50	[注]	3.66	
小 计		1,513,550.23		76.32	7,000.00

[注] 1 年以内 6,562.50 元, 3 年以上 66,000.00 元

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州万海投资管理有限公司	押金保证金	918,415.73	2-3 年	51.35	
南京江北新区生物医药公共服务平台有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	16.77	
寰图（广州）商务发展有限公司第二分公司	押金保证金	72,562.50	[注 1]	4.06	
世达志不动产投资顾问（上海）有限公司	押金保证金	57,000.00	[注 2]	3.19	
李振杰	押金保证金	48,620.00	2-3 年	2.72	
小 计		1,396,598.23		78.09	



[注 1] 1 年以内 6,562.50 元, 3 年以上 66,000.00 元

[注 2] 1-2 年 12,000.00 元, 2-3 年 600.00 元, 3 年以上 44,400.00 元

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州万海投资管理有限公司	押金保证金	921,015.73	[注 1]	44.99	
南京江北新区生物医药公共服务平台有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	14.66	
杭州市高科技企业孵化器有限公司	押金保证金	123,000.00	[注 2]	6.01	
杭州钱江燃气有限公司	应收暂付款	105,043.00	1 年以内	5.13	5,252.15
上海东松医疗科技股份有限公司	押金保证金	67,000.00	1 年以内	3.27	
小 计		1,516,058.73		74.06	5,252.15

[注 1] 1 年以内 2,600.00 元, 1-2 年 918,415.73 元

[注 2] 1-2 年 23,000.00 元, 3 年以上 100,000.00 元

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州万海投资管理有限公司	押金保证金	918,415.73	1 年以内	37.32	
金洪元	备用金	855,153.79	1 年以内	34.75	42,757.69
杭州市高科技企业孵化器有限公司	押金保证金	123,000.00	[注]	5.00	
北京市神经外科研究所	押金保证金	72,000.00	1 年以内	2.93	
寰图(广州)商务发展有限公司第二分公司	押金保证金	66,000.00	1-2 年	2.68	
小 计		2,034,569.52		82.68	42,757.69

[注] 1 年以内 23,000.00 元, 3 年以上 100,000.00 元

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	12,485,797.26	221,941.01	12,263,856.25	12,689,979.71	131,887.10	12,558,092.61



库存商品	12,812,281.96	2,737,395.27	10,074,886.69	8,232,722.46	1,756,117.39	6,476,605.07
在产品	5,587,792.58	1,227,447.48	4,360,345.10	4,343,974.59	1,025,207.63	3,318,766.96
合同履约成本	730,497.62		730,497.62	767,169.77		767,169.77
未完成劳务	——	——	——	——	——	——
合 计	31,616,369.42	4,186,783.76	27,429,585.66	26,033,846.53	2,913,212.12	23,120,634.41

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	4,700,465.42	14,030.90	4,686,434.52	1,415,336.91	78,886.66	1,336,450.25
库存商品	1,803,097.33	410,904.43	1,392,192.90	768,797.32	166,296.21	602,501.11
在产品	1,522,082.71	847,920.64	674,162.07	649,420.15	160,097.96	489,322.19
合同履约成本	381,608.81		381,608.81	——	——	——
未完成劳务	——	——	——	1,825,433.55		1,825,433.55
合 计	8,407,254.27	1,272,855.97	7,134,398.30	4,658,987.93	405,280.83	4,253,707.10

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	外币报表 折算差额	转回或转销	其他	
原材料	131,887.10	193,529.86		103,475.95		221,941.01
库存商品	1,756,117.39	1,246,106.37	27,033.63	291,862.12		2,737,395.27
在产品	1,025,207.63	202,239.85				1,227,447.48
合 计	2,913,212.12	1,641,876.08	27,033.63	395,338.07		4,186,783.76

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	外币报表 折算差额	转回或转销	其他	
原材料	14,030.90	119,033.29		1,177.09		131,887.10
库存商品	410,904.43	1,568,477.35	-12,014.95	211,249.44		1,756,117.39
在产品	847,920.64	177,286.99				1,025,207.63
合 计	1,272,855.97	1,864,797.63	-12,014.95	212,426.53		2,913,212.12



③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	外币报表 折算差额	转回或转销	其他	
原材料	78,886.66	6,074.78		70,930.54		14,030.90
库存商品	166,296.21	390,085.83	-33,278.95	112,198.66		410,904.43
在产品	160,097.96	687,822.68				847,920.64
合 计	405,280.83	1,083,983.29	-33,278.95	183,129.20		1,272,855.97

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	外币报表 折算差额	转回或转销	其他	
原材料	33,630.61	49,495.17		4,239.12		78,886.66
库存商品	173,411.42	126,112.85	7,280.56	140,508.62		166,296.21
在产品	203,789.47	-43,691.51				160,097.96
合 计	410,831.50	131,916.51	7,280.56	144,747.74		405,280.83

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	/	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	/	/
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	/	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预缴所得税	3,443,461.47		3,443,461.47	2,323,391.52		2,323,391.52



上市中介服务费	8,805,433.04		8,805,433.04	1,928,000.00		1,928,000.00
待摊费用	439,663.62		439,663.62	563,087.13		563,087.13
增值税留抵税额	1,546,818.09		1,546,818.09	483,104.55		483,104.55
合 计	14,235,376.22		14,235,376.22	5,297,583.20		5,297,583.20

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	8,392,323.17		8,392,323.17	6,338,641.69		6,338,641.69
上市中介服务费						
待摊费用	182,462.20		182,462.20	122,702.21		122,702.21
增值税留抵税额	921,519.76		921,519.76			
合 计	9,496,305.13		9,496,305.13	6,461,343.90		6,461,343.90

8. 固定资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	8,837,364.13	61,119,059.31	190,500.00	70,146,923.44
本期增加金额	297,915.00	10,665,175.96		10,963,090.96
1) 购置	297,583.64	6,414,619.16		6,712,202.80
2) 在建工程转入		4,250,556.80		4,250,556.80
3) 外币折算差额	331.36			331.36
本期减少金额	48,224.42	3,300.00		51,524.42
1) 处置或报废	48,224.42	3,300.00		51,524.42
期末数	9,087,054.71	71,780,935.27	190,500.00	81,058,489.98
累计折旧				
期初数	2,864,398.53	29,705,186.58	184,785.00	32,754,370.11
本期增加金额	796,087.15	6,135,200.25		6,931,287.40
1) 计提	795,921.77	6,135,200.25		6,931,122.02



2) 外币折算差额	165.38			165.38
本期减少金额	45,603.25	3,201.00		48,804.25
1) 处置或报废	45,603.25	3,201.00		48,804.25
期末数	3,614,882.43	35,837,185.83	184,785.00	39,636,853.26
账面价值				
期末账面价值	5,472,172.28	35,943,749.44	5,715.00	41,421,636.72
期初账面价值	5,972,965.60	31,413,872.73	5,715.00	37,392,553.33

(2) 2021 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	7,957,493.37	55,974,274.84	190,500.00	64,122,268.21
本期增加金额	959,323.46	8,006,381.54		8,965,705.00
1) 购置	959,470.73	6,500,363.84		7,459,834.57
2) 在建工程转入		1,506,017.70		1,506,017.70
3) 外币折算差额	-147.27			-147.27
本期减少金额	79,452.70	2,861,597.07		2,941,049.77
1) 处置或报废	79,452.70	2,861,597.07		2,941,049.77
期末数	8,837,364.13	61,119,059.31	190,500.00	70,146,923.44
累计折旧				
期初数	1,438,914.65	22,358,983.66	184,785.00	23,982,683.31
本期增加金额	1,502,553.00	10,121,952.09		11,624,505.09
1) 计提	1,502,592.44	10,121,952.09		11,624,544.53
2) 外币折算差额	-39.44			-39.44
本期减少金额	77,069.12	2,775,749.17		2,852,818.29
1) 处置或报废	77,069.12	2,775,749.17		2,852,818.29
期末数	2,864,398.53	29,705,186.58	184,785.00	32,754,370.11
账面价值				
期末账面价值	5,972,965.60	31,413,872.73	5,715.00	37,392,553.33
期初账面价值	6,518,578.72	33,615,291.18	5,715.00	40,139,584.90

(3) 2020 年度



项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,662,759.41	30,869,610.44	190,500.00	32,722,869.85
本期增加金额	6,329,436.14	25,160,361.97		31,489,798.11
1) 购置	1,646,858.82	9,878,540.92		11,525,399.74
2) 在建工程转入	4,682,577.32	15,281,821.05		19,964,398.37
本期减少金额	34,702.18	55,697.57		90,399.75
1) 处置或报废	34,702.18	55,697.57		90,399.75
期末数	7,957,493.37	55,974,274.84	190,500.00	64,122,268.21
累计折旧				
期初数	930,366.58	16,796,113.39	184,785.00	17,911,264.97
本期增加金额	538,718.46	5,616,896.92		6,155,615.38
1) 计提	538,736.42	5,616,896.92		6,155,633.34
2) 外币折算差异	-17.96			-17.96
本期减少金额	30,170.39	54,026.65		84,197.04
1) 处置或报废	30,170.39	54,026.65		84,197.04
期末数	1,438,914.65	22,358,983.66	184,785.00	23,982,683.31
账面价值				
期末账面价值	6,518,578.72	33,615,291.18	5,715.00	40,139,584.90
期初账面价值	732,392.83	14,073,497.05	5,715.00	14,811,604.88

(4) 2019 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,102,586.90	22,031,642.82	190,500.00	23,324,729.72
本期增加金额	563,672.51	8,837,967.62		9,401,640.13
1) 购置	563,672.51	8,837,967.62		9,401,640.13
本期减少金额	3,500.00			3,500.00
1) 处置或报废	3,500.00			3,500.00
期末数	1,662,759.41	30,869,610.44	190,500.00	32,722,869.85
累计折旧				



期初数	659,363.17	12,475,554.78	184,785.00	13,319,702.95
本期增加金额	274,398.41	4,320,558.61		4,594,957.02
1) 计提	274,398.41	4,320,558.61		4,594,957.02
本期减少金额	3,395.00			3,395.00
1) 处置或报废	3,395.00			3,395.00
期末数	930,366.58	16,796,113.39	184,785.00	17,911,264.97
账面价值				
期末账面价值	732,392.83	14,073,497.05	5,715.00	14,811,604.88
期初账面价值	443,223.73	9,556,088.04	5,715.00	10,005,026.77

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设工程	39,208,725.87		39,208,725.87	2,697,585.63		2,697,585.63
在安装设备	8,855,394.67		8,855,394.67	4,624,085.00		4,624,085.00
四楼医学实验室洁净车间装修工程				1,255,045.88		1,255,045.88
医药港小镇办公楼装修工程						
合 计	48,064,120.54		48,064,120.54	8,576,716.51		8,576,716.51

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设工程						
在安装设备						
四楼医学实验室洁净车间装修工程						
医药港小镇办公楼装修工程				765,252.83		765,252.83
合 计				765,252.83		765,252.83

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月



工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
新厂房建设工程	约 8.7 亿元	2,697,585.63	36,511,140.24			39,208,725.87
在安装设备	——	4,624,085.00	8,481,866.47	4,250,556.80		8,855,394.67
四楼医学实验室洁净车间装修工程	233.03 万元	1,255,045.88	1,075,229.36		2,330,275.24	
小 计		8,576,716.51	46,068,236.07	4,250,556.80	2,330,275.24	48,064,120.54

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
在安装设备			4,624,085.00			4,624,085.00
新厂房建设工程	约 8.7 亿元		2,697,585.63			2,697,585.63
四楼医学实验室洁净车间装修工程	233.03 万元		1,255,045.88			1,255,045.88
小 计			8,576,716.51			8,576,716.51

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
医药港办公楼装修工程	2,347.45 万元	765,252.83	22,709,239.73	4,682,577.32	18,791,915.24	
在安装设备			15,281,821.05	15,281,821.05		
小 计		765,252.83	37,991,060.78	19,964,398.37	18,791,915.24	

4) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
医药港小镇办公楼装修工程	2,347.45 万元		765,252.83			765,252.83
小 计			765,252.83			765,252.83

10. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	41,618,373.03	41,618,373.03



本期增加金额	1,607,264.77	1,607,264.77
1) 租入	1,607,264.77	1,607,264.77
本期减少金额		
期末数	43,225,637.80	43,225,637.80
累计折旧		
期初数	4,378,098.37	4,378,098.37
本期增加金额	2,497,464.18	2,497,464.18
1) 计提	2,497,464.18	2,497,464.18
本期减少金额		
期末数	6,875,562.55	6,875,562.55
账面价值		
期末账面价值	36,350,075.25	36,350,075.25
期初账面价值	37,240,274.66	37,240,274.66

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	40,705,525.69	40,705,525.69
本期增加金额	912,847.34	912,847.34
1) 租入	912,847.34	912,847.34
本期减少金额		
期末数	41,618,373.03	41,618,373.03
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	4,378,098.37	4,378,098.37
1) 计提	4,378,098.37	4,378,098.37
本期减少金额		
期末数	4,378,098.37	4,378,098.37
账面价值		
期末账面价值	37,240,274.66	37,240,274.66
期初账面价值[注]	40,705,525.69	40,705,525.69



[注]2021 年期初数和 2020 年期末数的差异情况详见本财务报表附注十四(三)之说明

11. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	19,778,290.40	3,537,482.62	23,315,773.02
本期增加金额		1,132,451.89	1,132,451.89
1) 购置		1,132,451.89	1,132,451.89
本期减少金额			
期末数	19,778,290.40	4,669,934.51	24,448,224.91
累计摊销			
期初数	65,927.63	1,275,885.63	1,341,813.26
本期增加金额	197,782.92	529,812.86	727,595.78
1) 计提	197,782.92	529,812.86	727,595.78
本期减少金额			
期末数	263,710.55	1,805,698.49	2,069,409.04
账面价值			
期末账面价值	19,514,579.85	2,864,236.02	22,378,815.87
期初账面价值	19,712,362.77	2,261,596.99	21,973,959.76

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数		2,358,136.30	2,358,136.30
本期增加金额	19,778,290.40	1,179,346.32	20,957,636.72
1) 购置	19,778,290.40	1,179,346.32	20,957,636.72
本期减少金额			
期末数	19,778,290.40	3,537,482.62	23,315,773.02
累计摊销			



期初数		531,597.99	531,597.99
本期增加金额	65,927.63	744,287.64	810,215.27
1) 计提	65,927.63	744,287.64	810,215.27
本期减少金额			
期末数	65,927.63	1,275,885.63	1,341,813.26
账面价值			
期末账面价值	19,712,362.77	2,261,596.99	21,973,959.76
期初账面价值		1,826,538.31	1,826,538.31

(3) 2020 年度

项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数	1,071,687.05	1,071,687.05
本期增加金额	1,286,449.25	1,286,449.25
1) 购置	1,286,449.25	1,286,449.25
本期减少金额		
期末数	2,358,136.30	2,358,136.30
累计摊销		
期初数	171,413.72	171,413.72
本期增加金额	360,184.27	360,184.27
1) 计提	360,184.27	360,184.27
本期减少金额		
期末数	531,597.99	531,597.99
账面价值		
期末账面价值	1,826,538.31	1,826,538.31
期初账面价值	900,273.33	900,273.33

(4) 2019 年度

项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数	579,033.85	579,033.85
本期增加金额	492,653.20	492,653.20



1) 购置	492,653.20	492,653.20
本期减少金额		
期末数	1,071,687.05	1,071,687.05
累计摊销		
期初数	28,951.68	28,951.68
本期增加金额	142,462.04	142,462.04
1) 计提	142,462.04	142,462.04
本期减少金额		
期末数	171,413.72	171,413.72
账面价值		
期末账面价值	900,273.33	900,273.33
期初账面价值	550,082.17	550,082.17

12. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
医药港小镇办公楼装修工程	16,447,165.19		925,465.70		15,521,699.49
三楼体外诊断试剂洁净车间装修工程	2,826,914.34		160,014.02		2,666,900.32
四楼医学实验室洁净车间装修工程		2,330,275.24	131,902.38		2,198,372.86
抗体制备实验室改造工程		95,504.59	5,405.92		90,098.67
RT-PCR 实验室改造工程	80,171.38		4,537.98		75,633.40
西侧楼梯通道维修和食堂排污管道改造工程	79,944.65		4,525.14		75,419.51
合 计	19,434,195.56	2,425,779.83	1,231,851.14		20,628,124.25

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
医药港小镇办公楼装修工程	18,322,965.23		1,875,800.04		16,447,165.19
三楼体外诊断试剂洁净车间装修工程		2,826,914.34			2,826,914.34



RT-PCR 实验室改造工程		82,440.37	2,268.99		80,171.38
西侧楼梯通道维修和食堂排污管道改造工程		83,715.60	3,770.95		79,944.65
合 计	18,322,965.23	2,993,070.31	1,881,839.98		19,434,195.56

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
医药港小镇办公楼装修工程		18,791,915.24	468,950.01		18,322,965.23
合 计		18,791,915.24	468,950.01		18,322,965.23

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,535,761.64	2,327,828.57	9,407,115.77	1,401,032.91
租赁的税会差异	1,346,527.26	201,979.09	881,804.85	132,270.73
收入的税会差异	1,720,508.88	258,076.33	3,949,367.25	592,405.09
尚未支付的职工薪酬	4,293,108.68	643,966.30	2,351,170.83	352,675.62
递延收益	1,585,850.54	237,877.58	2,215,503.09	332,325.46
可弥补亏损				
合 计	24,481,757.00	3,669,727.87	18,804,961.79	2,810,709.81

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,387,007.87	658,051.18	1,593,362.54	239,004.38
租赁的税会差异	——	——	——	——
收入的税会差异	2,425,728.02	363,859.20	10,496,115.25	1,574,417.29
尚未支付的职工薪酬	1,990,986.58	298,647.99	326,808.16	49,021.22
递延收益	3,474,808.19	521,221.23		
可弥补亏损			10,082,245.17	1,512,336.78



合 计	12,278,530.66	1,841,779.60	22,498,531.12	3,374,779.67
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动				
合 计				

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	488,530.03	73,279.50	12,931.51	1,939.73
合 计	488,530.03	73,279.50	12,931.51	1,939.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		3,669,727.87		2,810,709.81
递延所得税负债				

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	73,279.50	1,768,500.10	1,939.73	3,372,839.94
递延所得税负债	73,279.50		1,939.73	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	2,490,559.97	1,920,883.51	1,459,440.10	1,161,127.59
可抵扣亏损	7,612,703.97	5,945,138.84	3,971,189.68	3,307,205.89
合 计	10,103,263.94	7,866,022.35	5,430,629.78	4,468,333.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备 注
-----	-------------	--------------	--------------	--------------	-----



2026 年	920,258.07	920,258.07			
2027 年	1,012,562.64				
2030 年及以后	5,679,883.26	5,024,880.77	3,971,189.68	3,307,205.89	
合 计	7,612,703.97	5,945,138.84	3,971,189.68	3,307,205.89	

14. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待验收无形资产	2,009,106.27		2,009,106.27	2,208,613.82		2,208,613.82
预付设备款	221,238.94		221,238.94	5,394,560.26		5,394,560.26
合 计	2,230,345.21		2,230,345.21	7,603,174.08		7,603,174.08

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待验收无形资产	141,509.44		141,509.44			
预付设备款	1,506,017.70		1,506,017.70			
合 计	1,647,527.14		1,647,527.14			

15. 应付账款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
设备工程款	7,585,989.19	4,422,425.14	8,521,712.50	262,565.54
货款	4,784,270.08	3,576,450.03	4,015,111.16	2,038,223.69
费用	1,365,854.15	1,299,017.13	5,284,121.02	2,221,378.69
合 计	13,736,113.42	9,297,892.30	17,820,944.68	4,522,167.92

16. 预收款项

项 目	2019. 12. 31
货款	57,336,985.76
合 计	57,336,985.76



17. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	41, 290, 390. 63	48, 213, 939. 61	65, 045, 074. 19
合 计	41, 290, 390. 63	48, 213, 939. 61	65, 045, 074. 19

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15, 480, 662. 00	41, 658, 269. 84	48, 712, 937. 06	8, 425, 994. 78
离职后福利—设定提存计划	429, 413. 24	3, 412, 464. 25	3, 423, 829. 04	418, 048. 45
辞退福利	2, 548, 038. 79	3, 369, 779. 81	1, 552, 709. 92	4, 365, 108. 68
合 计	18, 458, 114. 03	48, 440, 513. 90	53, 689, 476. 02	13, 209, 151. 91

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12, 025, 911. 10	84, 161, 891. 15	80, 707, 140. 25	15, 480, 662. 00
离职后福利—设定提存计划	129, 227. 43	6, 045, 586. 64	5, 745, 400. 83	429, 413. 24
辞退福利	1, 990, 986. 58	2, 316, 668. 73	1, 759, 616. 52	2, 548, 038. 79
合 计	14, 146, 125. 11	92, 524, 146. 52	88, 212, 157. 60	18, 458, 114. 03

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9, 306, 185. 30	60, 468, 183. 78	57, 748, 457. 98	12, 025, 911. 10
离职后福利—设定提存计划	223, 388. 91	1, 788, 235. 69	1, 882, 397. 17	129, 227. 43
辞退福利	326, 808. 16	2, 325, 490. 40	661, 311. 98	1, 990, 986. 58
合 计	9, 856, 382. 37	64, 581, 909. 87	60, 292, 167. 13	14, 146, 125. 11

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



短期薪酬	9,742,464.73	52,024,330.87	52,460,610.30	9,306,185.30
离职后福利—设定提存计划	199,035.03	3,986,367.96	3,962,014.08	223,388.91
辞退福利	288,902.40	546,464.00	508,558.24	326,808.16
合 计	10,230,402.16	56,557,162.83	56,931,182.62	9,856,382.37

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,162,576.74	34,483,406.82	41,508,311.43	8,137,672.13
职工福利费		2,061,544.09	2,061,544.09	
社会保险费	291,271.72	2,158,676.62	2,185,953.55	263,994.79
其中：医疗保险费	285,558.46	2,114,839.96	2,141,795.40	258,603.02
工伤保险费	5,713.26	43,836.66	44,158.15	5,391.77
住房公积金	13,795.00	2,800,770.36	2,802,229.36	12,336.00
工会经费和职工教育经费	13,018.54	153,871.95	154,898.63	11,991.86
小 计	15,480,662.00	41,658,269.84	48,712,937.06	8,425,994.78

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,879,225.69	70,538,248.11	67,254,897.06	15,162,576.74
职工福利费		3,495,587.19	3,495,587.19	
社会保险费	105,660.90	4,139,818.26	3,954,207.44	291,271.72
其中：医疗保险费	103,885.09	4,058,059.46	3,876,386.09	285,558.46
工伤保险费	1,775.81	81,758.80	77,821.35	5,713.26
住房公积金		5,481,584.13	5,467,789.13	13,795.00
工会经费和职工教育经费	41,024.51	506,653.46	534,659.43	13,018.54
小 计	12,025,911.10	84,161,891.15	80,707,140.25	15,480,662.00

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴	9,098,624.22	51,720,191.60	48,939,590.13	11,879,225.69



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
和补贴				
职工福利费		2,362,666.32	2,362,666.32	
社会保险费	178,201.80	1,433,055.25	1,505,596.15	105,660.90
其中：医疗保险费	157,236.88	1,408,970.28	1,462,322.07	103,885.09
工伤保险费	2,994.99	24,084.97	25,304.15	1,775.81
生育保险费	17,969.93		17,969.93	
住房公积金	1,724.00	4,362,064.74	4,363,788.74	
工会经费和职工教育经费	27,635.28	590,205.87	576,816.64	41,024.51
小 计	9,306,185.30	60,468,183.78	57,748,457.98	12,025,911.10

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,567,115.18	43,690,746.91	44,159,237.87	9,098,624.22
职工福利费		1,247,987.58	1,247,987.58	
社会保险费	150,119.40	3,207,293.38	3,179,210.98	178,201.80
其中：医疗保险费	132,458.29	2,829,964.74	2,805,186.15	157,236.88
工伤保险费	2,523.02	53,904.10	53,432.13	2,994.99
生育保险费	15,138.09	323,424.54	320,592.70	17,969.93
住房公积金		3,397,074.28	3,395,350.28	1,724.00
工会经费和职工教育经费	25,230.15	481,228.72	478,823.59	27,635.28
小 计	9,742,464.73	52,024,330.87	52,460,610.30	9,306,185.30

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	415,023.46	3,305,800.53	3,315,812.29	405,011.70
失业保险费	14,389.78	106,663.72	108,016.75	13,036.75
小 计	429,413.24	3,412,464.25	3,423,829.04	418,048.45

2) 2021 年度



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	124,787.89	5,840,763.30	5,550,527.73	415,023.46
失业保险费	4,439.54	204,823.34	194,873.10	14,389.78
小 计	129,227.43	6,045,586.64	5,745,400.83	429,413.24

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	215,901.44	1,728,023.29	1,819,136.84	124,787.89
失业保险费	7,487.47	60,212.40	63,260.33	4,439.54
小 计	223,388.91	1,788,235.69	1,882,397.17	129,227.43

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	192,727.50	3,851,607.73	3,828,433.79	215,901.44
失业保险费	6,307.53	134,760.23	133,580.29	7,487.47
小 计	199,035.03	3,986,367.96	3,962,014.08	223,388.91

19. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	16,925.06			1,207,796.63
企业所得税		178.94		
代扣代缴个人所得税	187,513.34	312,041.85	396,831.88	287,955.80
城市维护建设税	423.12			85,736.63
土地使用税	50,050.00			
教育费附加	253.87			36,744.27
地方教育附加	169.25			24,496.18
印花税	2,033.60	3,968.10	4,283.70	5,543.60
残疾人就业保障金	191,239.20			
合 计	448,607.44	316,188.89	401,115.58	1,648,273.11

20. 其他应付款



项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	1, 270, 307. 48	1, 271, 637. 48	1, 290, 537. 38	895, 759. 69
投资款[注]				80, 000, 000. 00
应付暂收款	853, 704. 20	50, 836. 01	22, 054. 00	87, 197. 37
费用款	191, 457. 51	170, 156. 01	173, 122. 86	101, 126. 09
合 计	2, 315, 469. 19	1, 492, 629. 50	1, 485, 714. 24	81, 084, 083. 15

[注]系收到的国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)(以下简称国投创业基金)的增资款,因尚未办妥相关增资手续暂列示于本项目,详见本财务报表附注五(一)24之(2)2①之说明

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
一年内到期的租赁负债	4, 165, 426. 09	3, 596, 360. 01
合 计	4, 165, 426. 09	3, 596, 360. 01

22. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
租赁负债	39, 265, 197. 88	41, 219, 285. 54
租赁负债未确认融资费用	-5, 957, 767. 97	-6, 710, 066. 04
合 计	33, 307, 429. 91	34, 509, 219. 50

23. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2, 215, 503. 09		629, 652. 55	1, 585, 850. 54	与资产相关
合 计	2, 215, 503. 09		629, 652. 55	1, 585, 850. 54	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------



政府补助	3,474,808.19		1,259,305.10	2,215,503.09	与资产相关
合 计	3,474,808.19		1,259,305.10	2,215,503.09	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		4,242,000.00	767,191.81	3,474,808.19	与资产相关
合 计		4,242,000.00	767,191.81	3,474,808.19	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
杭州市生物医药 产业发展项目	2,215,503.09		629,652.55	1,585,850.54	与资产相关
小 计	2,215,503.09		629,652.55	1,585,850.54	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
杭州市生物医药 产业发展项目	3,474,808.19		1,259,305.10	2,215,503.09	与资产相关
小 计	3,474,808.19		1,259,305.10	2,215,503.09	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
杭州市生物医药 产业发展项目		4,242,000.00	767,191.81	3,474,808.19	与资产相关
小 计		4,242,000.00	767,191.81	3,474,808.19	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

24. 股本

(1) 明细情况

股东名称/自然人姓名	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
蒋旦如	93,223,800.00	93,223,800.00	93,223,800.00	6,000,000.00
上海江村市隐投资发展有限公司(以下简称上海江村)	88,723,080.00	88,723,080.00	88,723,080.00	6,150,000.00
国投创业基金	37,409,760.00	37,409,760.00	37,409,760.00	



杭州哲驰科技合伙企业（有限合伙） （以下简称杭州哲驰）	34,853,760.00	34,853,760.00	34,853,760.00	
程仲毅	29,317,320.00	29,317,320.00	29,317,320.00	1,950,000.00
珠海瑛杰管理咨询企业（有限合伙） （以下简称珠海瑛杰）	25,714,440.00	25,714,440.00	25,714,440.00	
成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙） （以下简称成都博远）	14,142,960.00	14,142,960.00	14,142,960.00	
苏州隆门六号医药投资合伙企业（有限合伙） （以下简称苏州隆门）	6,400,440.00	6,400,440.00	6,400,440.00	
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业 （有限合伙）（以下简称达晨创鸿）	6,171,480.00	6,171,480.00	6,171,480.00	
姜绪荣	5,142,960.00	5,142,960.00	5,142,960.00	
西藏数联投资有限公司（以下简称西藏数联）	3,857,040.00	3,857,040.00	3,857,040.00	
福州泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙） （以下简称福州泰弘）	3,857,040.00	3,857,040.00	3,857,040.00	
青岛正永智麟创业投资合伙企业（有限合伙） （以下简称青岛正永）	3,214,440.00	3,214,440.00	3,214,440.00	
珠海泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙） （以下简称珠海泰弘）	2,571,480.00	2,571,480.00	2,571,480.00	
浙江和信投资管理有限公司（以下简称浙江和信）	2,571,480.00	2,571,480.00	2,571,480.00	
深圳市财智创赢私募股权投资企业 （有限合伙）（以下简称财智创赢）	1,542,960.00	1,542,960.00	1,542,960.00	
海南华昆创业投资合伙企业（有限合伙） （以下简称海南华昆）	1,285,560.00	1,285,560.00	1,285,560.00	
丁健				750,000.00
赵雷杰				150,000.00
合 计	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	15,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度实收资本无变动。

2) 2020 年度变动说明

2020 年度实收资本/股本增加 345,000,000.00 元，系下述事项产生。

① 2020 年 3 月 20 日，根据公司关于同意转让股权的股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程规定，蒋旦如将所持有公司 4.58%的股权（注册资本 68.75 万元）作价 68.75 万元转让给杭州哲驰，将所持有公司 1.11%的股权（注册资本 16.60 万元）作价 830.00 万元转让给成都博远；程仲毅将持有公司 1.50%的股权（注册资本 22.34 万元）作价 22.34 万



元转让给杭州哲驰，将所持有公司 0.44%的股权（注册资本 6.64 万元）作价 332.00 万元转让给成都博远；赵雷杰将所持有公司 0.12%的股权（注册资本 1.72 万元）作价 1.72 万元转让给杭州哲驰，将所持有公司 0.89%的股权（注册资本 13.28 万元）作价 664.00 万元转让给翱鹰实业投资有限公司（以下简称翱鹰实业）；丁健将所持有公司 0.57%的股权（注册资本 8.59 万元）作价 8.59 万元转让给杭州哲驰，将所持有公司 1.11%的股权（注册资本 16.60 万元）作价 830.00 万元转让给成都博远；上海江村将所持有公司 5.24%的股权（注册资本 78.59 万元）作价 78.59 万元转让给杭州哲驰，将所持有公司 3.00%的股权作价 45.00 万元（注册资本 45.00 万元）转让给杭州哲康科技合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州哲康），将所持有公司 2.21%的股权（注册资本 33.20 万元）作价 1,660.00 万元转让给成都博远。

同日，根据公司关于同意增加注册资本的股东会决议、2019 年 11 月 18 日的增资协议及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 160.00 万元，增加后注册资本变更为 1,660.00 万元。新增资本 160.00 万元全部由国投创业基金以货币资金 8,000.00 万元认缴，其中 160.00 万元计入实收资本，其余 7,840.00 万元计入资本公积-资本溢价。

2020 年 4 月 15 日，公司在杭州市市场监督管理局办妥前述股权转让和增资的工商变更登记手续。

② 2020 年 10 月 20 日，根据公司关于同意转让股权的股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程规定，蒋旦如将所持有公司 1.00%的股权（注册资本 16.60 万元）作价 2,500.00 万元转让给青岛正永，将所持有公司 1.00%的股权（注册资本 16.60 万元）作价 2,500.00 万元转让给苏州隆门；程仲毅将所持有公司 0.40%的股权（注册资本 6.64 万元）作价 1,000.00 万元转让给海南华昆，将所持有公司 0.48%的股权（注册资本 7.97 万元）作价 1,200.00 万元转让给苏州隆门；丁健将所持有公司 1.92%的股权（注册资本 31.87 万元）作价 4,800.00 万元转让给达晨创鸿，将所持有公司 0.60%的股权（注册资本 9.97 万元）作价 1,500.00 万元转让给福州泰弘，将所持有公司 0.48%的股权（注册资本 7.97 万元）作价 1,200.00 万元转让给财智创赢；杭州哲康将所持有公司 0.80%的股权（注册资本 13.28 万元）作价 2,000.00 万元转让给国投创业基金，将所持有公司 0.80%的股权（注册资本 13.28 万元）作价 2,000.00 万元转让给珠海泰弘，将所持有公司 0.60%的股权（注册资本 9.97 万元）作价 1,500.00 万元转让给福州泰弘，将所持有公司 0.51%的股权（注册资本 8.49 万元）作价 1,278.00 万元转让给苏州隆门；翱鹰实业将所持有公司 0.80%的股权（注册资本 13.28 万元）作价 2,000.00 万元转让给浙江和信。

同日，根据公司关于同意增加注册资本的股东会决议、增资协议及修改后的公司章程规



定，公司申请增加注册资本 199.20 万元，增加后公司注册资本变更为 1,859.20 万元。新增注册资本由珠海瑛杰以货币资金 20,000.00 万元认缴 132.80 万元，其余 19,867.20 万元计入资本公积—资本溢价；由姜绪荣以货币资金 4,000.00 万元认缴 26.56 万元，其余 3,973.44 万元计入资本公积—资本溢价；由国投创业基金以货币资金 3,000.00 万元认缴 19.92 万元，其余 2,980.08 万元计入资本公积—资本溢价；由西藏数联以货币资金 3,000.00 万元认缴 19.92 万元，其余 2,980.08 万元计入资本公积—资本溢价。

2020 年 10 月 30 日，公司在杭州市市场监督管理局办妥前述股权转让和增资的工商变更登记手续。

2020 年 12 月 18 日，浙江恒惠会计师事务所有限公司对本公司 2020 年 4 月增资 160.00 万元和 2020 年 10 月增资 199.20 万元进行审验，并出具《验资报告》（浙恒惠验字〔2020〕第 49 号）。

③ 2020 年 10 月，根据公司股东会决议，公司以 2020 年 10 月 31 日为基准日，由公司各股东作为发起人，进行股份制改制。2020 年 12 月 7 日，公司创立大会暨第一次股东大会决议以截至 2020 年 10 月 31 日母公司净资产 435,168,590.86 元整体变更设立股份有限公司，上述净资产折合股本 360,000,000.00 元，剩余 75,168,590.86 元计入资本公积—股本溢价。上述净资产折股业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 12 月 23 日出具《验资报告》（信会师报字〔2020〕第 ZA16119 号）。公司于 2020 年 12 月 25 日办妥工商变更登记手续。

由于公司依据企业会计准则与公司会计政策的相关规定对前次股改基准日已审资产负债表进行了追溯重述，确认截至 2020 年 10 月 31 日公司经追溯重述调整后的净资产为 436,803,205.20 元，较前次审定净资产调增 1,634,614.34 元，差异部分调增资本公积—股本溢价。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对前述事项进行了鉴证，并出具《关于杭州景杰生物科技股份有限公司截至 2020 年 10 月 31 日净资产追溯重述事项的说明的鉴证报告》

（天健审〔2022〕7841 号）。2022 年 5 月 18 日，公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于股改基准日经审计净资产调整导致折股净资产调整事宜予以确认的议案》，对上述净资产及整体变更为股份公司的折股方案调整事宜进行了确认。

3) 2021 年度股本无变动。

4) 2022 年 1-6 月股本无变动。

25. 资本公积



(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资本溢价/股本溢价	123,609,958.57	122,235,118.81	79,398,840.66	9,507,352.18
合 计	123,609,958.57	122,235,118.81	79,398,840.66	9,507,352.18

(2) 其他说明

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价：				
股份支付	9,000,000.00			9,000,000.00
其他[注]	183,255.29	324,096.89		507,352.18
合 计	9,183,255.29	324,096.89		9,507,352.18

[注]本期增加系公司实际控制人存在通过其控制的个人银行账户支付期间费用及向公司部分员工发放薪酬的情况。针对该事项，公司视同股东捐赠进行会计处理，2019 年度确认相关成本费用并计入资本溢价 324,096.89 元

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注 4]	期末数
资本溢价/股本溢价：				
增资溢价[注 1]		376,408,000.00	376,408,000.00	
股份支付[注 2]	9,000,000.00	3,893,453.19	10,297,817.73	2,595,635.46
整体变更设立股份公司[注 3]		76,803,205.20		76,803,205.20
其他	507,352.18		507,352.18	
合 计	9,507,352.18	457,104,658.39	387,213,169.91	79,398,840.66

[注 1]本期增加详见本财务报表附注五（一）24（2）2）①和五（一）24（2）2）②之说明

[注 2]本期增加系确认股份支付，详见本财务报表附注十一之说明

[注 3]本期增加系因整体变更设立股份公司将截至股改基准日的净资产超过股本的金额转入本项目所致

[注 4]本期减少系因整体变更设立股份公司将截至股改基准日的余额转出

3) 2021 年度



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价：				
股份支付[注 1]	2,595,635.46	12,918,218.88		15,513,854.34
整体变更设立股份公司	76,803,205.20			76,803,205.20
收到捐赠款[注 2]		29,918,059.27		29,918,059.27
合 计	79,398,840.66	42,836,278.15		122,235,118.81

[注 1] 本期增加系确认股份支付，详见本财务报表附注十一之说明

[注 2] 本期增加系收到捐赠款，详见本财务报表附注十（二）5 之说明

4) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价：				
股份支付[注]	15,513,854.34	1,374,839.76		16,888,694.10
整体变更设立股份公司	76,803,205.20			76,803,205.20
收到捐赠款	29,918,059.27			29,918,059.27
合 计	122,235,118.81	1,374,839.76		123,609,958.57

[注] 本期增加系确认股份支付，详见本财务报表附注十一之说明

26. 其他综合收益

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-74,016.84	-145,398.52			-145,398.52			-219,415.36
其中：外币财务报表折算差额	-74,016.84	-145,398.52			-145,398.52			-219,415.36
其他综合收益合计	-74,016.84	-145,398.52			-145,398.52			-219,415.36

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----



		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-120,342.90	46,326.06			46,326.06			-74,016.84
其中：外币财务报表折算差额	-120,342.90	46,326.06			46,326.06			-74,016.84
其他综合收益合计	-120,342.90	46,326.06			46,326.06			-74,016.84

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-200,183.39	79,840.49			79,840.49			-120,342.90
其中：外币财务报表折算差额	-200,183.39	79,840.49			79,840.49			-120,342.90
其他综合收益合计	-200,183.39	79,840.49			79,840.49			-120,342.90

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进损益 的其他综合收益	-211,903.47	11,720.08			11,720.08			-200,183.39
其中：外币财务报 表折算差额	-211,903.47	11,720.08			11,720.08			-200,183.39
其他综合收益合计	-211,903.47	11,720.08			11,720.08			-200,183.39

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------	--------------



法定盈余公积	8,496,796.52	8,496,796.52	1,563,731.34	486,888.33
合 计	8,496,796.52	8,496,796.52	1,563,731.34	486,888.33

(2) 其他说明

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
提取的法定盈余公积		486,888.33		486,888.33
合 计		486,888.33		486,888.33

本期增加数系根据母公司本年度实现的净利润弥补以前年度亏损后的余额提取 10%的法定盈余公积。

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
提取的法定盈余公积	486,888.33	1,563,731.34	486,888.33	1,563,731.34
合 计	486,888.33	1,563,731.34	486,888.33	1,563,731.34

本期增加数系根据母公司本年 11-12 月实现的净利润提取 10%的法定盈余公积；本期减少系因整体变更设立股份公司将截至股改基准日的余额转出本项目所致。

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
提取的法定盈余公积	1,563,731.34	6,933,065.18		8,496,796.52
合 计	1,563,731.34	6,933,065.18		8,496,796.52

本期增加数系根据母公司本年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

4) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
提取的法定盈余公积	8,496,796.52			8,496,796.52
合 计	8,496,796.52			8,496,796.52

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	65,226,832.97	13,005,446.17	3,752,492.68	-18,937,326.80



加：本期归属于母公司股东的净利润	9,447,104.02	68,154,451.98	41,327,831.79	23,176,707.81
减：提取法定盈余公积		6,933,065.18	1,563,731.34	486,888.33
整体变更设立股份公司			30,511,146.96	
应付普通股股利		9,000,000.00		
期末未分配利润	74,673,936.99	65,226,832.97	13,005,446.17	3,752,492.68

(2) 其他说明

1) 2020 年度减少系因整体变更设立股份公司将截至股改基准日的余额转出本项目所致。

2) 根据 2021 年 4 月 16 日召开的公司 2020 年度股东大会决议审议通过的 2020 年度利润分配方案，公司按 2020 年度实现净利润向全体股东现金分红 9,000,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	89,316,162.25	20,654,942.28	221,041,835.72	37,118,644.96
其他业务收入	9,252.06		9,027.25	
合 计	89,325,414.31	20,654,942.28	221,050,862.97	37,118,644.96
其中：与客户之间的合同产生的收入	89,316,162.25	20,654,942.28	221,041,835.72	37,118,644.96

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	153,482,443.20	27,430,988.93	115,953,044.27	23,591,897.33
其他业务收入				
合 计	153,482,443.20	27,430,988.93	115,953,044.27	23,591,897.33
其中：与客户之间的合同产生的收入	153,482,443.20	27,430,988.93	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
首都医科大学附属北京友谊医院	2,918,468.39	3.27
中国人民解放军海军军医大学第一附属医院	2,044,962.61	2.29
河北医科大学第三医院	1,995,328.31	2.23
中国医学科学院基础医学研究所	1,895,761.65	2.12
中国医学科学院肿瘤医院	1,752,761.53	1.96
小 计	10,607,282.49	11.87

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国医学科学院基础医学研究所	5,928,636.10	2.68
中国人民解放军陆军军医大学第一附属医院	4,228,037.30	1.91
中国人民解放军陆军特色医学中心	3,167,763.57	1.43
浙江大学	2,957,686.23	1.34
中国人民解放军空军军医大学	2,685,190.66	1.21
小 计	18,967,313.86	8.57

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华中科技大学同济医学院附属同济医院	5,330,003.31	3.47
四川大学华西医院	4,379,401.83	2.85
郑州大学第一附属医院	2,745,467.77	1.79
郑州大学	2,345,238.18	1.53
四川大学	1,714,865.11	1.12
小 计	16,514,976.20	10.76

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华中农业大学	2,704,420.75	2.33
河南农业大学	2,038,388.54	1.76
浙江大学	2,014,964.17	1.74



上海市第一人民医院	1,975,505.12	1.70
中国人民解放军海军军医大学第一附属医院	1,856,886.79	1.60
小 计	10,590,165.37	9.13

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
蛋白质组学技术服务	67,545,596.61	19,602,036.15	171,378,589.67	34,943,052.83
抗体试剂产品	21,770,565.64	1,052,906.13	49,663,246.05	2,175,592.13
小 计	89,316,162.25	20,654,942.28	221,041,835.72	37,118,644.96

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
蛋白质组学技术服务	143,080,684.74	26,907,417.77	110,287,810.98	23,197,168.43
抗体试剂产品	10,401,758.46	523,571.16	5,665,233.29	394,728.90
小 计	153,482,443.20	27,430,988.93	115,953,044.27	23,591,897.33

2) 按经营地区分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境内	87,645,149.45	20,398,498.19	218,169,016.79	36,944,951.72
境外	1,671,012.80	256,444.09	2,872,818.93	173,693.24
小 计	89,316,162.25	20,654,942.28	221,041,835.72	37,118,644.96

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境内	150,599,925.23	27,178,275.47	114,167,979.84	23,400,328.24
境外	2,882,517.97	252,713.46	1,785,064.43	191,569.09
小 计	153,482,443.20	27,430,988.93	115,953,044.27	23,591,897.33

3) 按商品或服务转让时间分解



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时刻确认收入	89,316,162.25	221,041,835.72	153,482,443.20
小 计	89,316,162.25	221,041,835.72	153,482,443.20

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
土地使用税	58,391.67			
城市维护建设税	423.12	321,720.91	95,364.07	441,101.90
教育费附加	253.87	138,665.64	40,870.31	186,540.67
地方教育附加	169.25	92,443.76	27,246.88	128,532.11
印花税	13,211.50	62,577.90	106,712.10	53,841.00
合 计	72,449.41	615,408.21	270,193.36	810,015.68

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	15,503,510.51	35,377,204.57	27,172,123.89	28,066,549.85
货样赠品	1,108,075.35	55,079.17	6,091.22	
办公、差旅费	643,590.61	2,033,154.64	1,886,847.13	2,428,854.88
业务宣传费	526,240.64	1,169,840.44	1,055,808.26	1,431,899.77
折旧与摊销	507,375.55	390,299.95	38,672.19	21,735.99
租赁费	335,393.41	867,889.49	1,149,678.41	1,140,813.88
外部服务费	207,157.39	279,093.56	161,471.21	121,012.90
股份支付	204,023.19	594,807.44	523,579.12	
运杂费				910,481.24
其他	201,986.89	305,010.10	225,082.78	191,926.49
合 计	19,237,353.54	41,072,379.36	32,219,354.21	34,313,275.00

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------



职工薪酬	15,198,111.44	22,560,930.49	15,285,111.22	10,302,531.06
股份支付	2,293,604.88	9,659,463.86	2,627,216.09	
折旧与摊销	2,727,668.88	4,536,315.60	519,937.33	176,361.27
外部服务费	1,406,027.32	3,468,752.70	2,810,171.39	3,309,387.28
办公、差旅费	1,047,304.78	2,104,885.16	1,959,068.20	1,053,165.09
租赁费	296,238.96	433,384.63	5,059,903.12	2,200,128.06
招聘费	289,477.22	1,732,697.20	1,616,116.57	1,535,124.54
税费	191,239.20	279,217.50	216,438.73	125,336.57
其他	637,270.69	1,416,397.83	1,224,910.03	781,111.07
合 计	24,086,943.37	46,192,044.97	31,318,872.68	19,483,144.94

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,248,166.42	15,321,511.73	9,264,276.02	7,240,903.89
外部服务费	3,498,411.65	8,571,554.02	4,731,751.82	1,130,985.20
折旧与摊销	2,090,182.66	4,486,827.26	2,681,069.80	1,886,910.94
直接材料	998,830.44	3,922,223.65	4,089,759.51	1,515,415.32
股份支付	-1,460,347.29	2,281,222.08	601,076.39	
其他	444,383.76	1,053,163.11	865,859.08	531,732.72
合 计	12,819,627.64	35,636,501.85	22,233,792.62	12,305,948.07

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	-3,519,041.58	-7,068,569.68	-580,178.27	-158,128.25
利息支出	877,077.86	1,352,374.74		847,158.84
银行手续费	39,994.11	61,136.71	72,053.78	44,627.04
汇兑损益	-325,801.47	187,933.19	359,692.81	64,373.77
合 计	-2,927,771.08	-5,467,125.04	-148,431.68	798,031.40

7. 其他收益



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	404,388.01	14,304,630.19	5,749,872.49	1,841,600.00
与资产相关的政府补助[注]	629,652.55	1,259,305.10	767,191.81	
增值税加计抵减	270,691.85	1,457,070.71	128,941.98	258,348.82
代扣代缴个税手续费返还	131,235.21	43,431.26	95,384.68	381.07
合 计	1,435,967.62	17,064,437.26	6,741,390.96	2,100,329.89

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置金融工具取得的投资收益		475,766.46	2,223,313.96	200,438.36
其中：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		475,766.46	2,223,313.96	200,438.36
合 计		475,766.46	2,223,313.96	200,438.36

9. 公允价值变动损益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产			475,598.52	12,931.51
其中：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			475,598.52	12,931.51
合 计			475,598.52	12,931.51

10. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-4,986,921.20	-3,411,707.90	-1,833,943.88	-592,952.85
合 计	-4,986,921.20	-3,411,707.90	-1,833,943.88	-592,952.85

11. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-1,641,876.08	-1,864,797.63	-1,083,983.29	-131,916.51
合 计	-1,641,876.08	-1,864,797.63	-1,083,983.29	-131,916.51



12. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益		622,795.96	75,471.70	
合 计		622,795.96	75,471.70	

13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
违约金收入	33,000.00	39,000.00	48,000.00	15,000.00
其他	1,008.47		21.05	26,641.37
合 计	34,008.47	39,000.00	48,021.05	41,641.37

14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	100,000.00	50,000.00		150,000.00
赔款支出		9,000.00		
固定资产报废损失	2,110.17	2,622.80	6,202.71	105.00
税收滞纳金		42,792.53		
其他	1,654.39			
合 计	103,764.56	104,415.33	6,202.71	150,105.00

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	1,531,197.44	11,591,845.21	3,865,167.76	
递延所得税费用	-859,018.06	-1,042,209.71	1,604,339.84	2,954,390.81
合 计	672,179.38	10,549,635.50	5,469,507.60	2,954,390.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------



利润总额	10,119,283.40	78,704,087.48	46,797,339.39	26,131,098.62
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,517,892.52	11,805,613.12	7,019,600.90	3,919,664.79
子公司适用不同税率的影响	39,108.01	-32,912.40	-93,115.27	-210,814.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,201.67	1,984,810.15	651,663.83	28,404.14
研发费加计扣除	-1,407,899.59	-3,603,031.77	-2,346,101.58	-1,225,749.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	295,876.77	395,156.40	237,459.72	442,886.15
所得税费用	672,179.38	10,549,635.50	5,469,507.60	2,954,390.81

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)26之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	404,388.01	14,304,630.19	9,991,872.49	1,841,600.00
银行存款利息收入	3,519,041.58	7,068,569.68	580,178.27	158,128.25
押金保证金		244,407.50	394,777.69	
其他	1,055,005.39	173,469.00	1,001,839.51	143,889.66
合 计	4,978,434.98	21,791,076.37	11,968,667.96	2,143,617.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	9,762,487.13	29,543,665.51	21,353,998.40	15,306,105.85
押金保证金	76,929.32	40,175.04	347,045.00	1,140,711.62
其他	282,650.58	106,383.25	306,288.59	359,098.36
合 计	10,122,067.03	29,690,223.80	22,007,331.99	16,805,915.83

3. 收到其他与投资活动有关的现金



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
进口设备信用证保证金	8,670,000.00			
履约保函保证金			3,000,000.00	
合 计	8,670,000.00		3,000,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
进口设备信用证保证金		7,600,000.00	1,500,000.00	
履约保函保证金				3,000,000.00
合 计		7,600,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到捐赠款		35,197,716.79		
合 计		35,197,716.79		

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租赁费	3,117,066.14	4,865,168.26		
上市申报费用	6,877,433.04	1,928,000.00		
上海江村拆借款本息				8,500,000.00
合 计	9,994,499.18	6,793,168.26		8,500,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	9,447,104.02	68,154,451.98	41,327,831.79	23,176,707.81



加：资产减值准备	6,628,797.28	5,276,505.53	2,917,927.17	724,869.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,931,122.02	11,624,544.53	6,155,633.34	4,594,957.02
使用权资产折旧	2,497,464.18	4,378,098.37		
无形资产摊销	727,595.78	810,215.27	360,184.27	142,462.04
长期待摊费用摊销	1,231,851.14	1,881,839.98	468,950.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-622,795.96	-75,471.70	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,110.17	2,622.80	6,202.71	105.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			-475,598.52	-12,931.51
财务费用（收益以“－”号填列）	869,410.78	1,357,492.79	21,976.24	858,693.94
投资损失（收益以“－”号填列）		-475,766.46	-2,223,313.96	-200,438.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-859,018.06	-1,042,209.71	1,604,339.84	2,954,390.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）				
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,872,211.47	-17,878,524.89	-4,017,098.79	1,348,134.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,084,663.70	-27,105,183.96	-33,939,133.77	-12,675,227.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,222,515.39	-14,889,467.27	25,256,969.32	21,976,660.63
其他	1,374,839.76	7,638,561.36	3,893,453.19	324,096.89
经营活动产生的现金流量净额	-14,328,113.49	39,110,384.36	41,282,851.14	43,212,481.15
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	360,532,826.12	425,235,061.19	132,512,714.40	52,078,936.40
减：现金的期初余额	425,235,061.19	132,512,714.40	52,078,936.40	37,461,915.73
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				



现金及现金等价物净增加额	-64,702,235.07	292,722,346.79	80,433,778.00	14,617,020.67
--------------	----------------	----------------	---------------	---------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年 1-6 月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	360,532,826.12	425,235,061.19	132,512,714.40	52,078,936.40
其中：库存现金	28,109.99	28,109.99	28,109.99	20,115.99
可随时用于支付的银行存款	360,504,716.13	425,206,951.20	132,484,604.41	52,058,820.41
可随时用于支付的其他货币资金				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	360,532,826.12	425,235,061.19	132,512,714.40	52,078,936.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	567,160.00	2022 年 6 月 30 日其他货币资金余额中有 430,000.00 元系信用证保证金，137,160.00 元系保函保证金，上述货币资金因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。
合 计	567,160.00	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,232,360.00	2021 年 12 月 31 日其他货币资金余额中有 9,100,000.00 元系信用证保证金，132,360.00 元系保函保证金，上述货币资金因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。
合 计	9,232,360.00	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,648,480.00	2020 年 12 月 31 日其他货币资金余额中有 1,500,000.00 元系信用证保证金，148,480.00 元系保函保证金，上述货币资金因其使用受到限



		制，不属于现金及现金等价物。
合 计	1,648,480.00	

(4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	2019 年 12 月 31 日其他货币资金余额中有 3,000,000.00 系保函保证金，上述货币资金因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物
合 计	3,000,000.00	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,513,494.34
其中：美元	523,511.39	6.7114	3,513,494.34
应收账款			315,992.85
其中：美元	47,083.00	6.7114	315,992.85
其他应收款			1,342.28
其中：美元	200.00	6.7114	1,342.28
应付账款			11,124.21
其中：美元	1,657.51	6.7114	11,124.21

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,113,179.97
其中：美元	488,288.34	6.3757	3,113,179.97
应收账款			168,751.71
其中：美元	26,467.95	6.3757	168,751.71
其他应收款			1,275.14
其中：美元	200.00	6.3757	1,275.14
应付账款			63,757.00



其中：美元	10,000.00	6.3757	63,757.00
其他应付款			78.42
其中：美元	12.30	6.3757	78.42

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,737,847.65
其中：美元	419,599.94	6.5249	2,737,847.65
应收账款			261,884.37
其中：美元	40,136.15	6.5249	261,884.37
应付账款			65,249.00
其中：美元	10,000.00	6.5249	65,249.00
其他应付款			2,625.42
其中：美元	402.37	6.5249	2,625.42

4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,962,291.28
其中：美元	281,283.69	6.9762	1,962,291.28
应收账款			437,896.77
其中：美元	62,770.10	6.9762	437,896.77
应付账款			70,073.84
其中：美元	10,044.70	6.9762	70,073.84

(2) 境外经营实体说明

本公司之境外子公司景杰美国公司位于美国伊利诺伊州，主要影响公司商品和劳务销售价格的货币为美元，公司通常以美元进行商品和劳务的计价和结算，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助



总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
杭州市生物 医药产业发 展项目	2,215,503.09		629,652.55	1,585,850.54	其他收益	关于下达 2018 年补报和 2019 年申报杭州市生物 医药产业发展项目市级补 助资金的通知(钱塘经科 (2020) 22 号)、关于下 达钱塘新区 2019 年度生 物医药政策资金的通知 (杭医药发(2020) 29 号)
小 计	2,215,503.09		629,652.55	1,585,850.54		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
国家高新补助	200,000.00	其他收益	杭财教(2021) 61 号关于下达 2021 年第七 批杭州市科技发展专项资金的通知
稳岗就业补贴	143,208.01	其他收益	
钱塘区送奖励行动奖金	50,000.00	其他收益	钱塘防控领办(2022) 2 号关于印发《钱塘 区鼓励省外员工留区过年稳岗促产“暖心八 送”行动方案》的通知
杭州市市级专利补贴	7,000.00	其他收益	杭财行(2022) 8 号关于下发 2022 年度杭 州市第一批专利专项资助经费的通知
省级专利授权财政补贴	4,180.00	其他收益	浙财行(2020) 55 号关于下达 2021 年市场 监管和知识产权专项资金的通知
小 计	404,388.01		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
杭州市生物 医药产业发 展项目	3,474,808.19		1,259,305.10	2,215,503.09	其他收益	关于下达 2018 年补报和 2019 年申报杭州市生物 医药产业发展项目市级补 助资金的通知(钱塘经科 (2020) 22 号)、关于下 达钱塘新区 2019 年度生 物医药政策资金的通知 (杭医药发(2020) 29 号)
小 计	3,474,808.19		1,259,305.10	2,215,503.09		



② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
研发补助	6,952,000.00	其他收益	杭医药发〔2021〕35 号关于下拨杭州景杰生物科技股份有限公司扶持政策资金的通知
钱塘区房租补助	3,928,000.00	其他收益	杭医药发〔2021〕68 号关于下拨杭州景杰生物科技股份有限公司扶持政策资金的通知
凤凰政策股改奖励	1,500,000.00	其他收益	钱塘财金〔2021〕35 号关于给予杭州美迪凯光电科技股份有限公司等五家企业政策奖励的通知
科技创新创业补贴	1,000,000.00	其他收益	关于推进科技创新创业的若干政策
2020 年杭州医药产业发展上级补助	270,400.00	其他收益	钱塘经科〔2021〕5 号关于下达 2020 年第五批杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知
2020 钱塘区生物医药政策资金	270,400.00	其他收益	杭医药发〔2021〕52 号关于下达钱塘区 2020 年生物医药政策资金的通知
钱塘区“凤凰行动”计划市级扶持资金（股改）	150,000.00	其他收益	钱塘金融办〔2021〕4 号关于下达杭州市 2021 年落实“凤凰行动”计划扶持资金的通知
首届钱塘新区重才爱才先进单位奖励	100,000.00	其他收益	钱塘区委人办〔2021〕3 号关于拨付首届“钱塘智慧英才”“钱塘领军型人才团队”“钱塘青年英才”和“重才爱才先进单位”奖励的通知
稳岗就业补贴	69,330.19	其他收益	
以工代训补助	64,500.00	其他收益	杭人社发〔2020〕94 号关于开展企业以工代训补贴工作的通知
小 计	14,304,630.19		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
杭州市生物医药产业发展项目		4,242,000.00	767,191.81	3,474,808.19	其他收益	关于下达 2018 年补报和 2019 年申报杭州市生物医药产业发展项目市级补助资金的通知(钱塘经科〔2020〕22 号)、



						关于下达钱塘新区 2019 年度生物医药 政策资金的通知(杭 医药发〔2020〕29 号)
小 计		4,242,000.00	767,191.81	3,474,808.19		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
医药港小镇房租补助	3,188,200.00	其他收益	杭医药发〔2020〕48 号关于下拨杭州景杰生物科技有限公司扶持政策资金的通知
杭州钱塘新区财政金融局 2018 年企业研发投入补助	611,700.00	其他收益	关于申报 2018 年度钱塘新区（原开发区）企业研发投入资助政策的通知
新认定省级研发中心和知 识产权运用补助	600,000.00	其他收益	关于进一步推进科技创新创业的若干政策
杭州钱塘新区财政金融局 2019 年房租补贴	438,000.00	其他收益	关于进一步加快现代服务业发展的若干政策
稳岗就业补贴	225,117.49	其他收益	
2019 年度钱塘新区创新券 奖励资助	200,000.00	其他收益	钱塘经科〔2019〕64 号关于印发杭州钱塘新区创新券实施管理办法的通知
2018 及 2019 杭州市生物医 药产业发展项目资助	130,200.00	其他收益	钱塘经科〔2020〕22 号关于下达 2018 年补报和 2019 年申报杭州市生物医药产业发展项目市级补助资金的通知
杭州钱塘新区财政金融局 2019 年生物医药政策资金	130,200.00	其他收益	杭医药发〔2020〕29 号关于下达钱塘新区 2019 年度生物医药政策资金的通知
杭州市专利示范企业资助	100,000.00	其他收益	杭市管〔2019〕116 号关于开展 2019 年度杭州市专利试点（示范）企业申报和复核工作的通知
杭州就业服务中心奖补	63,075.00	其他收益	
钱塘新区服务企业主营业务 收入进档奖励	30,000.00	其他收益	关于进一步加快现代服务业发展的若干政策
杭州钱塘新区人才晋级晋 升奖励	20,000.00	其他收益	关于受理 2019 年杭州钱塘新区人才晋级晋升奖励的公告
企业复工复产补助	9,000.00	其他收益	钱塘社发〔2020〕13 杭州钱塘新区关于支持企业复工复产保障企业用工的实施办法
钱塘新区财政局专利资助	4,380.00	其他收益	关于转拨浙江省 2018 年 6 月-2019 年 12 月知识产权相关资助经费的通知
小 计	5,749,872.49		

4) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助



项 目	金 额	列报项目	说 明
北京蛋白质组研究中心蛋白质组临床级定量和创新试剂研发经费拨付	867,900.00	其他收益	国家重点研发计划课题任务书
杭州经济技术开发区财政局开发区企业研究费用投入资助	825,700.00	其他收益	杭经开管发〔2017〕305号关于印发开发区关于推进科技创新创业的若干政策的通知、钱塘经科〔2019〕66号关于下达2017年开发区企业研发投入资助的通知
杭州经济技术开发区财政局创新券和创新创业人才补贴	148,000.00	其他收益	关于推进科技创新创业的若干政策
小 计	1,841,600.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	1,034,040.56	15,563,935.29	6,517,064.30	1,841,600.00

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2021年度				
景杰检验公司	新设子公司	2021-06-01	5,000,000.00	100%
臻至生物公司	新设子公司	2021-08-23	2,000,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
景杰检验公司	杭州市	杭州市	医学检验和技术服务	100.00		设立
臻至生物公司	上海市	上海市	技术服务	100.00		设立
景杰美国公司	美国伊利诺伊州	美国伊利诺伊州	技术服务	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险



本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量



预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3 及五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 12.74%（2021 年 12 月 31 日：15.52%；2020 年 12 月 31 日：15.99%；2019 年 12 月 31 日：12.74%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	13,736,113.42	13,736,113.42	13,736,113.42		
其他应付款	2,315,469.19	2,315,469.19	2,315,469.19		
租赁负债（含	37,472,856.00	45,087,863.49	5,822,665.60	11,355,258.47	27,909,939.42



一年内到期的 租赁负债)					
小 计	53,524,438.61	61,139,446.10	21,874,248.21	11,355,258.47	27,909,939.42

(续上表)

项 目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	9,297,892.30	9,297,892.30	9,297,892.30		
其他应付款	1,492,629.50	1,492,629.50	1,492,629.50		
租赁负债(含 一年内到期的 租赁负债)	38,105,579.51	46,500,245.43	5,280,959.89	10,722,902.08	30,496,383.46
小 计	48,896,101.31	57,290,767.23	16,071,481.69	10,722,902.08	30,496,383.46

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	17,820,944.68	17,820,944.68	17,820,944.68		
其他应付款	1,485,714.24	1,485,714.24	1,485,714.24		
小 计	19,306,658.92	19,306,658.92	19,306,658.92		

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,522,167.92	4,522,167.92	4,522,167.92		
其他应付款	81,084,083.15	81,084,083.15	81,084,083.15		
小 计	85,606,251.07	85,606,251.07	85,606,251.07		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险



外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产的公允价值明细情况

1. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		295,488,530.03		295,488,530.03
(1) 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		295,488,530.03		295,488,530.03
结构性存款		295,488,530.03		295,488,530.03
持续以公允价值计量的资产总额		295,488,530.03		295,488,530.03

2. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		80,012,931.51		80,012,931.51
(1) 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		80,012,931.51		80,012,931.51
结构性存款		80,012,931.51		80,012,931.51
持续以公允价值计量的资产总额		80,012,931.51		80,012,931.51

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

对于持有的交易性金融资产,以正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续第二层次公允价值项目市价确认的依据。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况



期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人蒋旦如、Yingming Zhao 和程仲毅，三人直接或间接合计持有本公司 43.7208%的股份表决权，同时 Yingming Zhao 担任本公司董事长，蒋旦如担任本公司董事，程仲毅担任本公司董事兼总经理，对公司重大决策及经营管理具有决定性影响。三人已于 2015 年 10 月 12 日签订一致行动协议，作为公司的实际控制人，共同控制本公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
恺佶生物科技（上海）有限公司	董事万津担任董事的公司
杭州汇健科技有限公司	董事万津担任董事的公司
上海绿谷制药有限公司	董事吕松涛担任董事长兼总经理的公司
青岛海洋生物医药研究院股份有限公司	董事吕松涛担任董事的公司
Maponos Inc（Cayman 公司）	Yingming Zhao 持有 31.65%的股份并担任执行董事的公司
哲鼎生物科技（杭州）有限公司	Maponos Inc（Cayman 公司）协议控制的公司
上海江村	持有公司 24.65%股份之股东
吕松涛	公司董事，上海江村之实际控制人
金洪元	2019 年 1 月 1 日-2020 年 3 月 20 日任董事

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
恺佶生物科技（上海）有限公司	原材料			39,026.55	



2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海绿谷制药有限公司	蛋白质组学技术服务		275,094.34	966,037.73	
青岛海洋生物医药研究院股份有限公司	蛋白质组学技术服务	86,037.73	9,811.32		
杭州汇健科技有限公司	蛋白质组学技术服务		12,735.85		7,547.16

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入
哲鼎生物科技(杭州)有限公司	房屋建筑物	9,252.06	9,027.25		

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入				
上海江村	8,000,000.00	2014/12/10	2019/10/31	[注]

[注]2014 年 12 月,公司与上海江村签订《借款协议》,本公司向上海江村借入 800.00 万元,借款利率 7.5%/年,期限 3 年;并于 2017 年 12 月签订《借款协议之补充协议》,约定借款展期 2 年,借款利率不变。本公司于 2019 年 10 月偿还全部借款。2019 年度,公司确认并向上海江村支付利息费用 50.00 万元

4. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,679,587.09	6,367,609.22	4,143,103.15	1,566,613.73

5. 收到捐赠款

2021 年 7 月,吕松涛向公司无偿捐赠货币资金 35,197,716.79 元,公司将收到的款项扣除相应的企业所得税后的净额 29,918,059.27 元计入资本公积(股本溢价)。

6. 人员借用

2019 年 6 月 24 日公司与上海绿谷制药有限公司签订《人员借用协议》,向其借用一名人员。借用期限内借用人员所发生的全部费用(包括但不限于基本工资、加班工资、绩效、奖金、补贴、社保、公积金等)均由本公司承担,本公司每月将借用人员发生的全部费用支付给上海绿谷制药有限公司,再由其支付给借用人员。实际借用期限为 2019 年 7 月 1 日至



2020 年 6 月 30 日。

报告期内，因上述人员借用事项本公司与上海绿谷制药有限公司的资金往来如下：

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海绿谷制药有限公司	从关联方借入人员		212,258.90	203,892.69

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海绿谷制药有限公司				
	青岛海洋生物医药研究院股份有限公司	51,071.69	2,553.58	4,166.03	208.30
其他应收款					
	哲鼎生物科技(杭州)有限公司			9,839.70	491.99
	金洪元				
	Yingming Zhao				
小 计		51,071.69	2,553.58	14,005.73	700.29

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海绿谷制药有限公司	1,012,407.56	50,620.38		
	青岛海洋生物医药研究院股份有限公司				
其他应收款					
	哲鼎生物科技(杭州)有限公司				
	金洪元			855,153.79	42,757.69
	Yingming Zhao			3,280.00	164.00
小 计		1,012,407.56	50,620.38	858,433.79	42,921.69

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
------	-----	-----------	------------	------------	------------



合同负债					
	青岛海洋生物医药研究院股份有限公司		39,245.28	49,056.60	——
其他应付款					
	程仲毅				54,000.00
小 计			39,245.28	49,056.60	54,000.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	4,390,722	3,227,148	889,063[注]	
公司本期失效的各项权益工具总额	5,033,580	3,227,148		
公司期末发行在外的其他权益工具的合同剩余期限	51 个月-117 个月	57 个月-116 个月	69 个月-117 个月	

[注]系景杰有限公司的注册资本，对应股份公司 1,721.5095 万股股份

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	咨询报告	咨询报告	最近一次外部投资者认缴出资价格	
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,186,511.83	16,811,672.07	3,893,453.19	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,374,839.76	12,918,218.88	3,893,453.19	

2. 其他说明

(1) 2020 年度股份支付

2020 年 10 月，景杰有限公司的董事会和股东会做出决议，审议通过《股权激励管理办法》，并以杭州哲驰为员工持股平台实施本次股权激励计划。2020 年 10 月，景杰有限公司通过转让杭州哲驰财产份额的方式，间接授予激励对象本公司注册资本 88.9063 万元对应的



公司股权（系景杰有限公司的注册资本，对应股份公司 1,721.5095 万股股份），授予价格为 50.50 元/注册资本，授予对象共计 48 名，包括公司的董事、高级管理人员、核心技术人员，以及公司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工。具体服务年限对应的解锁比例安排如下：

服务年限	不同服务年限对应的解锁比例		
	第一类员工	第二类员工	第三类员工
第一年	0%	0%	0%
第二年	0%	0%	0%
第三年	0%	0%	0%
第四年	28%	42%	60%
第五年	10%	12%	20%
第六年	10%	14%	20%
第七年	12%	16%	
第八年	12%	16%	
第九年	14%		
第十年	14%		

公司参照 2020 年 10 月引进的外部投资者的入股价格 150.60 元/注册资本，计算本次股权激励计划在授予日应确认的股份支付费用为 88,997,298.54 元，并从 2020 年 10 月起根据不同类别员工的不同服务期限及解锁比例安排按照 48-120 个月不等期限进行摊销。2020 年度确认股份支付费用 3,893,453.19 元。

（2）2021 年度股份支付

2021 年度，前期部分股权激励对象离职，公司调整了股权激励对象，并根据《股权激励管理办法》的规定，通过员工间转让持股平台财产份额的方式重新授予其他激励对象本公司的股权，包括公司高级管理人员、核心技术人员以及公司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工。

本次股权激励以中通诚资产评估有限公司出具的《杭州景杰生物科技股份有限公司因财务报告目的需确定股份支付公允价值事宜所涉及该公司股东全部权益价值咨询报告》（中通评报字〔2022〕23018 号，简称咨询报告）确定的公司于咨询基准日 2021 年 9 月 30 日因财务报告目的需确定股份支付公允价值事宜所涉及的公司股东全部权益的公允价值



286,974.92 万元为基础，计算确定本次股权激励计划在授予日应确认的股份支付费用为 17,007,764.46 元，并自 2021 年 9 月起根据不同类别员工的不同服务期限及解锁比例安排按照 48-120 个月不等期限进行摊销。

2021 年度，2020 年股权激励计划正常摊销股份支付费用 12,617,229.96 元，冲回当期离职人员股份支付费用 739,145.64 元，以及 2021 年股权激励计划摊销股份支付费用 1,040,134.56 元，实际确认股份支付费用 12,918,218.88 元。

(3) 2022 年 1-6 月股份支付

2022 年 1-6 月，前期部分股权激励对象离职，公司调整了股权激励对象，并根据《股权激励管理办法》的规定，通过员工间转让持股平台财产份额的方式重新授予其他激励对象本公司的股权，包括公司高级管理人员、核心技术人员以及公司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工。

本次股权激励时间与前次间隔较近，且公司经营状况未发生较大变化，故公司仍以前次咨询报告确定的公司股东全部权益的公允价值 286,974.92 万元为基础，计算确定本次股权激励计划在授予日的公允价值为 23,546,574.87 元，并自 2022 年 4 月起根据不同类别员工的不同服务期限及解锁比例安排按照 48-120 个月不等期限进行摊销。

2022 年 1-6 月，2020 年度和 2021 年度股权激励计划正常摊销股份支付费用 5,559,477.84 元，冲回当期离职人员股份支付费用 5,132,449.83 元，以及 2022 年 1-6 月的股权激励计划摊销股份支付费用 947,811.75 元，实际确认股份支付费用 1,374,839.76 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。



十四、其他重要事项

(一) 分部信息

公司主营业务为提供蛋白质组学技术服务和销售抗体试剂产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	57,336,985.76	-57,336,985.76	
合同负债		57,336,985.76	57,336,985.76

(2) 对2020年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		40,705,525.69	40,705,525.69
一年内到期的非流动负债		3,444,867.26	3,444,867.26
租赁负债		37,260,658.43	37,260,658.43

(四) 租赁



公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。

2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	1,819,420.38	7,086,641.30
合 计	1,819,420.38	7,086,641.30

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	877,077.86	1,352,374.74
与租赁相关的总现金流出	4,936,486.52	11,951,809.56

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(五) 关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的说明

经 2022 年 5 月 18 日公司第一届董事会第八次会议审议和 2022 年 6 月 2 日 2022 年第二次临时股东大会批准，公司拟向社会公众首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所创业板上市。公司本次拟公开发行的股票数量不超过 4,010 万股（含 4,010 万股，不超过本次发行后公司总股本的 25%且不低于 10%，不包括因主承销商行使超额配售选择权发行股票的数量，以中国证券监督管理委员会同意注册的发行方案为准），每股面值人民币 1.00 元，并授予主承销商不超过前述发行的人民币普通股（A 股）股数 15%的超额配售选择权。发行所募集资金扣除发行费用后将按轻重缓急顺序投资于蛋白质组学科技服务平台升级项目、高端科研及诊断抗体试剂生产项目以及基于蛋白质组学技术的综合研发平台项目。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30
-----	-------------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	117,599,217.55	100.00	15,983,040.46	13.59	101,616,177.09
合 计	117,599,217.55	100.00	15,983,040.46	13.59	101,616,177.09

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	86,093,385.66	100.00	9,704,758.22	11.27	76,388,627.44
合 计	86,093,385.66	100.00	9,704,758.22	11.27	76,388,627.44

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,365,960.19	100.00	5,000,123.50	10.13	44,365,836.69
合 计	49,365,960.19	100.00	5,000,123.50	10.13	44,365,836.69

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,022,826.22	100.00	2,420,968.70	12.73	16,601,857.52
合 计	19,022,826.22	100.00	2,420,968.70	12.73	16,601,857.52

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)
1年以内	89,683,293.95	4,484,164.70	5.00	69,154,756.29	3,457,737.81	5.00
1-2年	15,140,273.92	3,028,054.78	20.00	11,293,056.15	2,258,611.23	20.00
2-3年	7,174,714.50	2,869,885.80	40.00	2,761,940.07	1,104,776.03	40.00
3年以上	5,600,935.18	5,600,935.18	100.00	2,883,633.15	2,883,633.15	100.00
小 计	117,599,217.55	15,983,040.46	13.59	86,093,385.66	9,704,758.22	11.27



(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,027,622.71	2,101,381.14	5.00	15,152,018.22	757,600.91	5.00
1-2 年	4,327,959.80	865,591.96	20.00	2,124,261.74	424,852.35	20.00
2-3 年	1,628,712.13	651,484.85	40.00	846,718.03	338,687.21	40.00
3 年以上	1,381,665.55	1,381,665.55	100.00	899,828.23	899,828.23	100.00
小 计	49,365,960.19	5,000,123.50	10.13	19,022,826.22	2,420,968.70	12.73

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计 提	收回	外币报表 折算差额	转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	9,704,758.22	6,278,282.24						15,983,040.46
合 计	9,704,758.22	6,278,282.24						15,983,040.46

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计 提	收回	外币报表 折算差额	转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	5,000,123.50	4,704,634.72						9,704,758.22
合 计	5,000,123.50	4,704,634.72						9,704,758.22

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计 提	收回	外币报表 折算差额	转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	2,420,968.70	2,579,154.80						5,000,123.50
合 计	2,420,968.70	2,579,154.80						5,000,123.50

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计 提	收回	外币报表 折算差额	转 回	核 销	其 他	



按组合计提 坏账准备	1,123,549.77	1,297,418.93						2,420,968.70
合 计	1,123,549.77	1,297,418.93						2,420,968.70

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
景杰美国公司	8,472,298.04	7.20	4,295,517.20
臻至生物公司	5,650,254.81	4.80	282,512.74
中国人民解放军海军军医大学第一附属医院	3,139,139.79	2.67	212,538.88
首都医科大学附属北京友谊医院	3,120,556.76	2.65	158,127.84
华中科技大学同济医学院附属同济医院	2,940,788.10	2.50	228,125.52
小 计	23,323,037.50	19.82	5,176,822.18

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
景杰美国公司	6,776,752.19	7.87	3,103,231.19
华中科技大学同济医学院附属同济医院	2,886,864.63	3.35	154,454.31
中国人民解放军陆军军医大学第一附属医院	2,795,250.53	3.25	147,696.48
臻至生物公司	2,519,274.10	2.93	125,963.71
西安交通大学医学院第一附属医院	2,351,518.26	2.73	119,039.75
小 计	17,329,659.71	20.13	3,650,385.44

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
景杰美国公司	5,064,389.22	10.26	1,853,561.45
四川大学华西医院	2,111,656.81	4.28	106,080.99
华中科技大学同济医学院附属同济医院	1,612,055.06	3.27	84,101.85
浙江省肿瘤医院	1,191,436.13	2.41	59,571.81
郑州大学	1,184,397.71	2.40	61,617.27
小 计	11,163,934.93	22.62	2,164,933.37



4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
景杰美国公司	3,692,160.97	19.41	1,237,487.79
沈阳农业大学	488,165.21	2.57	24,408.26
中国医学科学院基础医学研究所	465,719.23	2.45	23,782.76
河北农业大学	415,753.00	2.19	20,937.65
广东省人民医院 (广东省医学科学院)	351,522.00	1.85	17,576.10
小 计	5,413,320.41	28.47	1,324,192.56

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,903,049.70	100.00	54,802.96	1.89	2,848,246.74
合 计	2,903,049.70	100.00	54,802.96	1.89	2,848,246.74

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,707,005.88	100.00	48,780.73	1.80	2,658,225.15
合 计	2,707,005.88	100.00	48,780.73	1.80	2,658,225.15

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,047,065.41	100.00	5,369.33	0.26	2,041,696.08
合 计	2,047,065.41	100.00	5,369.33	0.26	2,041,696.08

(续上表)

种 类	2019. 12. 31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	



	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,461,177.72	100.00	43,427.20	1.76	2,417,750.52
合 计	2,461,177.72	100.00	43,427.20	1.76	2,417,750.52

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	1,806,990.55			1,731,391.23		
账龄组合	1,096,059.15	54,802.96	5.00	975,614.65	48,780.73	5.00
其中:1年以内	1,096,059.15	54,802.96	5.00	975,614.65	48,780.73	5.00
小 计	2,903,049.70	54,802.96	1.89	2,707,005.88	48,780.73	1.80

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	1,939,678.73			1,592,633.73		
账龄组合	107,386.68	5,369.33	5.00	868,543.99	43,427.20	5.00
其中:1年以内	107,386.68	5,369.33	5.00	868,543.99	43,427.20	5.00
小 计	2,047,065.41	5,369.33	0.26	2,461,177.72	43,427.20	1.76

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	1,363,182.97	1,137,519.15	653,081.68	2,006,379.72
1-2年	358,000.00	363,985.00	1,026,035.73	266,498.00
2-3年	955,500.73	1,000,035.73	203,998.00	51,000.00
3年以上	226,366.00	205,466.00	163,950.00	137,300.00
合 计	2,903,049.70	2,707,005.88	2,047,065.41	2,461,177.72

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生)	整个存续期预期 信用损失(已发)	



		信用减值)	生信用减值)	
期初数	48,780.73			48,780.73
本期计提	6,022.23			6,022.23
期末数	54,802.96			54,802.96

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
期初数	5,369.33			5,369.33
本期计提	43,411.40			43,411.40
期末数	48,780.73			48,780.73

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
期初数	43,427.20			43,427.20
本期计提	-38,057.87			-38,057.87
期末数	5,369.33			5,369.33

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
期初数	48,520.56			48,520.56
本期计提	-5,093.36			-5,093.36
期末数	43,427.20			43,427.20

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,806,990.55	1,731,391.23	1,939,678.73	1,592,633.73
拆借款	921,059.15	919,644.00		
应收暂付款		45,130.95	107,386.68	10,110.20



款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
个人借款和备用金	175,000.00	1,000.00		858,433.79
其他		9,839.70		
合 计	2,903,049.70	2,707,005.88	2,047,065.41	2,461,177.72

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
臻至生物公司	拆借款	921,059.15	1 年以内	31.73	46,052.96
杭州万海投资管理有限公司	押金保证金	918,415.73	2-3 年	31.64	
南京江北新区生物医药公共服务平台有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	10.33	
张天沛	个人借款及 备用金	140,000.00	1 年以内	4.82	7,000.00
李玉华	押金保证金	82,572.00	1 年以内	2.84	
小 计		2,362,046.88		81.36	53,052.96

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
上海臻至生物科技有限公司	拆借款	919,644.00	1 年以内	33.97	45,982.20
杭州万海投资管理有限公司	押金保证金	918,415.73	2-3 年	33.93	
南京江北新区生物医药公共服务平台有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	11.08	
寰图（广州）商务发展有限公司第二分公司	押金保证金	72,562.50	[注 1]	2.68	
世达志不动产投资顾问（上海）有限公司	押金保证金	57,000.00	[注 2]	2.11	
小 计		2,267,622.23		83.77	45,982.20

[注 1] 1 年以内 6,562.50 元，3 年以上 66,000.00 元

[注 2] 1-2 年 12,000.00 元，2-3 年 600.00 元，3 年以上 44,400.00 元

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州万海投资管理有限公司	押金保证金	921,015.73	[注 1]	44.99	
南京江北新区生物医药公共	押金保证金	300,000.00	1 年以内	14.66	



服务平台有限公司					
杭州市高科技企业孵化器有限公司	押金保证金	123,000.00	[注 2]	6.01	
杭州钱江燃气有限公司	应收暂付款	105,043.00	1 年以内	5.13	5,252.15
上海东松医疗科技股份有限公司	押金保证金	67,000.00	1 年以内	3.27	
小 计		1,516,058.73		74.06	5,252.15

[注 1] 一年以内 2,600.00 元, 1-2 年 918,415.73 元

[注 2] 1-2 年 23,000.00 元, 3 年以上 100,000.00 元

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州万海投资管理有限公司	押金保证金	918,415.73	1 年以内	37.32	
金洪元	备用金	855,153.79	1 年以内	34.75	42,757.69
杭州市高科技企业孵化器有限公司	押金保证金	123,000.00	[注]	5.00	
北京市神经外科研究所	押金保证金	72,000.00	1 年以内	2.93	
寰图(广州)商务发展有限公司第二分公司	押金保证金	66,000.00	1-2 年	2.68	
小 计		2,034,569.52		82.68	42,757.69

[注] 1 年以内 23,000.00 元, 3 年以上 100,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,695,610.00	2,695,610.00	7,000,000.00	9,695,610.00	2,695,610.00	7,000,000.00
合 计	9,695,610.00	2,695,610.00	7,000,000.00	9,695,610.00	2,695,610.00	7,000,000.00

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,695,610.00	2,695,610.00		2,695,610.00	2,695,610.00	
合 计	2,695,610.00	2,695,610.00		2,695,610.00	2,695,610.00	

(2) 对子公司投资



1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
景杰美国公司	2,695,610.00			2,695,610.00		2,695,610.00
景杰检验公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
臻至生物公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小 计	9,695,610.00			9,695,610.00		2,695,610.00

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
景杰美国公司	2,695,610.00			2,695,610.00		2,695,610.00
景杰检验公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
臻至生物公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
小 计	2,695,610.00	7,000,000.00		9,695,610.00		2,695,610.00

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
景杰美国公司	2,695,610.00			2,695,610.00		2,695,610.00
小 计	2,695,610.00			2,695,610.00		2,695,610.00

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
景杰美国公司	653,850.00	2,041,760.00		2,695,610.00	2,041,760.00	2,695,610.00
小 计	653,850.00	2,041,760.00		2,695,610.00	2,041,760.00	2,695,610.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	88,627,900.35	20,428,417.72	220,131,401.51	37,020,175.78
其他业务收入	9,252.06		9,027.25	
合 计	88,637,152.41	20,428,417.72	220,140,428.76	37,020,175.78



其中：与客户之间的合同产生的收入	88,627,900.35	20,428,417.72	220,131,401.51	37,020,175.78
------------------	---------------	---------------	----------------	---------------

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	153,250,056.39	27,540,533.76	115,528,512.17	23,710,779.81
其他业务收入				
合 计	153,250,056.39	27,540,533.76	115,528,512.17	23,710,779.81
其中：与客户之间的合同产生的收入	153,250,056.39	27,540,533.76	——	——

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,248,166.42	15,321,511.73	9,264,276.02	7,240,903.89
外部服务费	3,498,411.65	8,571,554.02	4,731,751.82	1,130,985.20
折旧与摊销	2,090,182.66	4,486,827.26	2,681,069.80	1,886,910.94
直接材料	998,830.44	3,922,223.65	4,089,759.51	1,515,415.32
股份支付	-1,460,347.29	2,281,222.08	601,076.39	
其他	444,383.76	1,053,163.11	865,859.08	531,732.72
合 计	12,819,627.64	35,636,501.85	22,233,792.62	12,305,948.07

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置金融工具取得的投资收益		475,766.46	2,223,313.96	200,438.36
其中：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		475,766.46	2,223,313.96	200,438.36
合 计		475,766.46	2,223,313.96	200,438.36

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率



报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.68	13.59	40.10	138.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48	10.52	32.21	126.87

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.19	0.11		0.03	0.19	0.11	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.15	0.09		0.02	0.15	0.09	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,447,104.02	68,154,451.98	41,327,831.79	23,176,707.81
非经常性损益	B	1,161,314.52	15,376,527.81	8,123,954.60	1,874,450.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,285,789.50	52,777,924.17	33,203,877.19	21,302,257.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	555,884,731.46	453,847,675.27	28,546,549.80	5,034,025.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₁			80,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₁			8	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₂			300,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₂			2	
股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₃	1,374,839.76	12,918,218.88	3,893,453.19	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₃	3	6	1.5	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		9,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		7		
其他	I ₁	-145,398.52	46,326.06	79,840.49	11,720.08



	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_1	3	6	6	6
	其他	I_2		29,918,059.27		324,096.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_2		5		6
报告期月份数	K	6	12	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	561,223,004.09	501,623,031.76	103,070,400.92	16,790,287.41	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.68%	13.59%	40.10%	138.04%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.48%	10.52%	32.21%	126.87%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,447,104.02	68,154,451.98	41,327,831.79
非经常性损益	B	1,161,314.52	15,376,527.81	8,123,954.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	8,285,789.50	52,777,924.17	33,203,877.19
期初股份总数	D	360,000,000.00	360,000,000.00	15,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			341,408,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F_1			1,600,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G_1			8
发行新股或债转股等增加股份数	F_2			1,992,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G_2			2
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.03	0.19	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.02	0.15	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程



稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	9,518.90	7,241.71	31.45%	营业收入增加及受疫情影响客户付款周期延长所致
其他流动资产	1,423.54	529.76	168.71%	主要系预付 IPO 申报费用增加所致
在建工程	4,806.41	857.67	460.40%	主要系新厂房建设工程投入增加所致
其他非流动资产	223.03	760.32	-70.67%	主要系上期末预付设备款对应的设备到货安装并验收转固减少所致
应付账款	1,373.61	929.79	47.73%	主要系新厂房建设工程投入增加应付工程款增加所致
应付职工薪酬	1,320.92	1,845.81	-28.44%	主要系上期末计提的年终奖于本期发放减少所致

2. 2021 年度比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	43,446.74	13,416.12	223.84%	销售回款及赎回结构性存款导致银行存款余额增加
交易性金融资产		29,548.85	-100.00%	结构性存款赎回减少
应收账款	7,241.71	4,141.69	74.85%	营业收入增加及受疫情影响客户付款周期延长所致
存货	2,312.06	713.44	224.07%	公司大力发展抗体试剂业务导致相应存货增加
其他流动资产	529.76	949.63	-44.21%	主要系预缴所得税减少
在建工程	857.67			在安装设备、新厂房建设工程和四楼医学实验室洁净车间装修工程投入增加
使用权资产	3,724.03			根据新租赁准则规定将租赁的办公场所确认使用权资产
无形资产	2,197.40	182.65	1103.04%	新购入土地使用权
递延所得税资产	281.07	176.85	58.93%	主要系计提的资产减值准备增加，导致确认的递延所得税资产增加
其他非流动资产	760.32	164.75	361.49%	预付设备款和待验收无形资产增加
应付账款	929.79	1,782.09	-47.83%	应付款项到期支付减少
应付职工薪酬	1,845.81	1,414.61	30.48%	营业收入和利润增加因而计提的年终奖增加



				较大
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	22,105.09	15,348.24	44.02%	生命科学领域的快速发展以及公司竞争力不断增强，市场知名度不断提升，营业收入获得较快增长
营业成本	3,711.86	2,743.10	35.32%	营业收入增加导致结转的成本增加
销售费用	4,107.24	3,221.94	27.48%	营业收入和利润增加因而支付销售人员薪酬增加较大
管理费用	4,619.20	3,131.89	47.49%	员工薪酬及确认股份支付费用增加较大
研发费用	3,563.65	2,223.38	60.28%	研发人员薪酬支出及外部服务费用增加较大
财务费用	-546.71	-14.84	3583.26%	本期购买较多通知存款对应利息收入增加
其他收益	1,706.44	674.14	153.13%	本期收到的政府补助增加
投资收益	47.58	222.33	-78.60%	本期购买结构性存款较上期减少较大
所得税费用	1,054.96	546.95	92.88%	利润增加导致当期所得税费用增加较大

3. 2020 年度比 2019 年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	13,416.12	5,507.89	143.58%	销售回款及收到增资款导致银行存款增加
交易性金融资产	29,548.85	8,001.29	269.30%	利用暂时闲置资金购买结构性存款增加
应收账款	4,141.69	1,458.51	183.97%	营业收入增加及受疫情影响客户付款周期延长所致
存货	713.44	425.37	67.72%	公司大力发展抗体试剂业务导致相应存货增加
其他流动资产	949.63	646.13	46.97%	主要系预缴所得税增加
固定资产	4,013.96	1,481.16	171.00%	为增加产能公司对外采购质谱仪等设备，及搬入新办公楼购买办公设备等导致固定资产增加较大
长期待摊费用	1,832.30			医药港办公楼装修费转入增加
递延所得税资产	176.85	337.28	-47.57%	主要系可弥补亏损对应的暂时性差异减少
应付账款	1,782.09	452.22	294.08%	为增加产能公司对外采购质谱仪等设备导致期末应付设备工程款增加
预收款项		5,733.70	-100.00%	实施新收入准则预收款项改列至合同负债所致
合同负债	6,504.51			
应交税费	40.11	164.83	-75.66%	期末应交增值税及所得税改列减少所致



其他应付款	148.57	8,108.41	-98.17%	上期收到的股东增资款在本期转入实收资本及资本公积所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	15,348.24	11,595.30	32.37%	生命科学领域的快速发展以及公司竞争力不断增强，市场知名度不断提升，营业收入获得较快增长
管理费用	3,131.89	1,948.31	60.75%	员工薪酬、确认股份支付费用及搬入新办公楼租赁费用增加
研发费用	2,223.38	1,230.59	80.68%	研发人员薪酬及质谱仪租赁等外部服务费用增加
其他收益	674.14	210.03	220.97%	本期收到的政府补助增加
投资收益	222.33	20.04	1009.23%	本期购买较多结构性存款导致投资收益增加
所得税费用	546.95	295.44	85.13%	利润增加导致当期所得税费用增加

杭州景杰生物科技股份有限公司

二〇二二年八月三十一日





营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213 (2/3)

扫描二维码
或企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息



成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统设计;法律、法规规定及其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022年03月31日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:
<http://www.gsxt.gov.cn>

仅为杭州景杰生物科技股份有限公司2019-2022年1-6月IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

说明

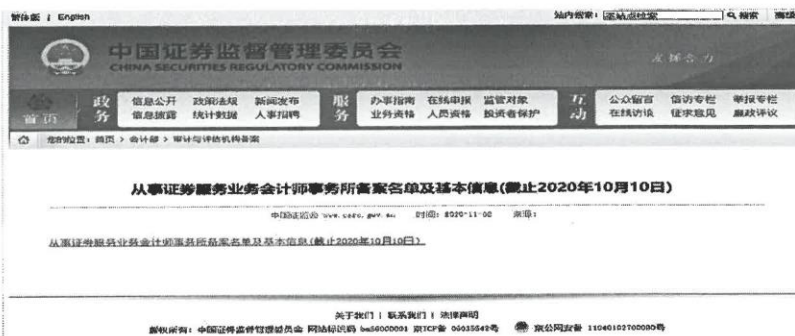
证书序号：0007666

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

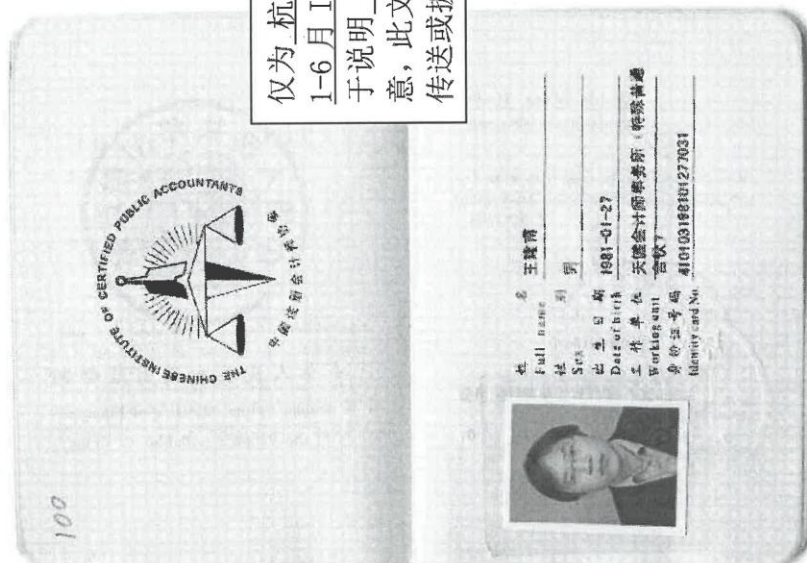
仅为杭州景杰生物科技股份有限公司2019-2022年IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为 杭州景杰生物科技股份有限公司 2019-2022 年 1-6 月 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 杭州景杰生物科技股份有限公司 2019-2022 年 1-6 月 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 王建国 是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方 传送或披露。



1808



THE CHINESE INSTITUTE OF
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名 李 冰 冬
Full name 李 冰 冬
Sex 男
出生日期 1991-07-10
Date of birth 1991-07-10
工作单位 天健会计师事务所(特殊普
通合伙)
Working units 天健会计师事务所(特殊普
通合伙)
身份证号 362228199107104013
Identificat No. 362228199107104013

1808

仅为 杭州景杰生物科技股份有限公司 2019-2022 年
1-6 月 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用
于说明 易耀冬 是中国注册会计师，未经本人书面同
意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方
传送或披露。



验证记
Validation Registration

有效期，继续有效一年。
Valid for another year after.



证书编号: 330000011059
No. of Certificate 330000011059

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance 2020 年 04 月 08 日

年 月 日