

武汉珈创生物技术股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 2-01467 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
22/F, Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2022]第 2-01467 号

武汉珈创生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉珈创生物技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年 1 至 6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1 至 6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表 2022 年 1 至 6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
22/F, Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

见。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（二十二）、附注三（二十三）、附注五（三十）所示，贵公司主要从事细胞检定、病毒清除工艺验证服务，出具的纸质版检测报告经送（寄）达客户确认收入，属于在某一时点履行的履约义务。贵公司 2022 年 1 至 6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度营业收入分别为：74,818,491.32 元、129,404,262.00 元、79,924,377.63 元、68,110,680.14 元。鉴于营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认，执行的主要审计程序如下：

（1）测试和评价贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）选取贵公司销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，识别合同所包含的各单项履约义务，评价收入确认时点是否恰当。

（3）结合贵公司检查服务类型及客户情况对收入及毛利执行分析程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性。

（4）选取报告期内的重要客户，进行走访及实施函证程序；。

（5）从当期记录的收入交易选取样本，检查报告期大客户、新增客户等收入确认的支持性文件，包括检测合同、送样单、实验原始记录、检测报告/验证报告、快递送达单、发票。

（6）对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
22/F, Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
22/F, Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年十月二十三日





资产负债表

编制单位：武汉珈创生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五（一）	140,314,737.44	133,669,320.37	81,602,037.54	43,067,290.51
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五（二）	46,729.74		522,295.27	1,402,743.60
应收款项融资					
预付款项	五（三）	1,019,071.21	967,859.33	195,054.15	305,587.83
其他应收款	五（四）	954,567.99	173,449.50	149,160.35	4,317,061.73
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（五）	11,967,246.71	11,402,001.54	6,996,623.28	5,832,735.37
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（六）	2,509,433.97	1,018,867.93	4,797,433.33	1,590,495.37
流动资产合计		156,811,787.06	147,231,498.67	94,262,603.92	56,515,914.41
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	五（七）	1,073,559.86	868,948.75	887,868.03	994,584.87
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五（八）	80,472,202.87	82,532,232.24	40,418,628.01	20,377,325.58
在建工程	五（九）	12,028,415.14	7,647,577.44	51,774,088.64	39,013,152.47
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五（十）	15,240,629.69	3,135,341.27		
无形资产	五（十一）	2,418,776.44	2,613,290.81	3,296,381.15	3,579,684.04
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十二）	10,460,491.00	11,092,229.32	2,984,561.28	579,254.11
递延所得税资产	五（十三）	267,608.30	284,400.67	6,920.97	112,192.05
其他非流动资产	五（十四）	8,321,491.09	1,690,833.00	4,920,014.74	18,789,959.68
非流动资产合计		130,283,174.39	109,864,853.50	104,288,462.82	83,446,152.80
资产总计		287,094,961.45	257,096,352.17	198,551,066.74	139,962,067.21

法定代表人：郑从义 主管会计工作负责人：汪青

会计机构负责人：黄芝容

郑从义

汪青

黄芝容

资产负债表（续）

编制单位：武汉珈创生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五（十五）	20,019,527.78	10,013,291.66	10,012,083.33	2,003,383.33
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五（十六）	4,526,636.00	4,392,493.01	2,820,466.45	944,772.50
预收款项	五（十七）				14,406,563.27
合同负债	五（十八）	24,230,941.78	29,877,506.00	23,123,427.06	
应付职工薪酬	五（十九）	5,312,647.87	7,934,074.72	5,127,403.36	3,742,025.57
应交税费	五（二十）	3,625,757.60	2,665,456.48	2,044,221.13	2,829,591.26
其他应付款	五（二十一）	332,540.25	420,194.17	16,886.16	104,362.85
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	3,140,919.73	667,900.17		
其他流动负债	五（二十三）	801,607.70	1,472,502.38	882,663.15	
流动负债合计		61,990,578.71	57,443,418.59	44,027,150.64	21,030,698.78
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	五（二十四）	12,320,376.86	2,478,723.76		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五（二十五）	1,716,997.57	1,873,822.93		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		14,037,374.43	4,352,546.69		
负债合计		76,027,953.14	61,795,965.28	44,027,150.64	24,030,698.78
股东权益：					
股本	五（二十六）	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（二十七）	13,791,112.09	13,791,112.09	13,791,112.09	13,791,112.09
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五（二十八）	16,950,037.44	13,373,375.30	6,795,728.22	2,936,473.45
未分配利润	五（二十九）	140,325,858.78	128,135,899.50	93,937,075.79	59,203,782.89
股东权益合计		211,067,008.31	195,300,386.89	154,523,916.10	115,931,368.43
负债和股东权益总计		287,094,961.45	257,096,352.17	198,551,066.74	139,962,067.21

法定代表人：

郑从义

主管会计工作负责人：

汪青

会计机构负责人：

黄芝容

利润表

编制单位：武汉迦创生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五（三十）	74,818,491.32	129,104,262.00	79,924,377.63	68,110,680.14
减：营业成本	五（三十）	18,296,129.55	27,978,737.89	19,486,953.88	18,004,810.00
税金及附加	五（三十一）	667,711.37	807,249.77	480,610.95	363,925.62
销售费用	五（三十二）	917,328.80	1,213,937.42	916,669.34	160,195.53
管理费用	五（三十三）	10,489,719.15	19,644,103.49	12,436,854.93	12,298,191.96
研发费用	五（三十四）	4,815,385.34	7,991,837.26	5,080,584.87	4,617,409.19
财务费用	五（三十五）	-686,313.18	-1,931,232.53	-941,307.02	15,658.48
其中：利息费用		635,767.79	594,142.36	283,571.65	412,627.75
利息收入		1,323,769.49	2,235,225.72	818,790.04	367,527.21
加：其他收益	五（三十六）	1,025,974.23	2,979,652.14	2,100,316.90	879,357.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	204,611.11	-18,919.28	-106,716.84	-5,415.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		204,611.11	-18,919.28	-106,716.84	-5,415.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-44,876.23	23,958.22	701,807.22	-321,618.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,474,239.40	76,654,319.78	45,129,417.96	33,172,812.32
加：营业外收入	五（三十九）	288.65		8,065.01	389,229.00
减：营业外支出	五（四十）	511.91	231,100.41	305,347.95	9,212.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,474,016.14	76,423,219.37	44,832,135.02	33,552,829.11
减：所得税费用	五（四十一）	5,707,394.72	10,646,748.58	6,239,587.35	5,468,431.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,766,621.42	65,776,470.79	38,592,547.67	28,084,397.67
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,766,621.42	65,776,470.79	38,592,547.67	28,084,397.67
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）		35,766,621.42	65,776,470.79	38,592,547.67	28,084,397.67
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					
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		35,766,621.42	65,776,470.79	38,592,547.67	28,084,397.67
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		35,766,621.42	65,776,470.79	38,592,547.67	28,084,397.67
（二）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		0.89	1.64	0.96	0.70
（二）稀释每股收益		0.89	1.64	0.96	0.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑从义

汪青

黄芝容

现金流量表

编制单位：武汉珈创生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		72,914,103.64	145,440,866.03	95,516,967.41	72,895,808.50
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	2,039,710.54	6,141,281.42	3,781,288.11	1,053,878.71
经营活动现金流入小计		74,953,814.18	151,582,147.45	99,298,255.52	73,949,687.21
购买商品、接受劳务支付的现金		7,706,072.19	13,927,591.38	9,523,553.57	7,086,732.51
支付给职工以及为职工支付的现金		21,633,486.94	26,957,412.10	18,666,979.69	12,655,981.89
支付的各项税费		8,193,561.96	12,626,593.68	7,458,280.39	8,094,994.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	5,715,783.52	7,380,951.16	10,153,737.69	5,340,731.16
经营活动现金流出小计		43,248,904.61	60,892,548.32	45,802,551.34	33,178,440.07
经营活动产生的现金流量净额		31,704,909.57	90,689,599.13	53,495,704.18	40,771,247.14
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				560.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十二）			198,444.00	
投资活动现金流入小计				199,004.00	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,585,370.82	12,390,362.32	26,885,089.50	52,163,600.05
投资支付的现金					1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十二）				10,000.00
投资活动现金流出小计		13,585,370.82	12,390,362.32	26,885,089.50	53,173,600.05
投资活动产生的现金流量净额		-13,585,370.82	-12,390,362.32	-26,686,085.50	-53,167,600.05
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					40,000,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）			4,000,000.00	6,500,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	10,000,000.00	14,000,000.00	61,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	2,000,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,326,499.97	25,438,624.98	274,871.65	411,836.30
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	1,147,621.71	793,329.00		5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		31,474,121.68	36,231,953.98	2,274,871.65	19,911,836.30
筹资活动产生的现金流量净额		-11,474,121.68	-26,231,953.98	11,725,128.35	41,588,163.70
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		6,645,417.07	52,067,282.83	38,534,747.03	29,191,810.79
加：期初现金及现金等价物余额		133,669,320.37	81,602,037.54	43,067,290.51	13,875,479.72
六、期末现金及现金等价物余额		140,314,737.44	133,669,320.37	81,602,037.54	43,067,290.51

法定代表人：

郑从义

主管会计工作负责人：

汪青

会计机构负责人：

黄芝容

黄芝容

股东权益变动表

单位：人民币元

项	2020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	其他							
一、上年期末余额	40,000,000.00				13,791,112.09				2,936,473.45	59,203,782.89	115,931,368.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,000,000.00				13,791,112.09				2,936,473.45	59,203,782.89	115,931,368.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,859,254.77	34,733,292.90	38,592,547.67
（一）综合收益总额										38,592,547.67	38,592,547.67
（二）股东投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,859,254.77	-3,859,254.77	
2. 对股东的分配									3,859,254.77	-3,859,254.77	
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、本期末余额	40,000,000.00				13,791,112.09				6,795,728.22	93,937,075.79	154,523,916.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑从义

汪青

黄芝蓉

股东权益变动表

单位：人民币元

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	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00				6,898,726.57				128,033.68	33,927,824.99	41,954,585.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000.00				6,898,726.57				128,033.68	33,927,824.99	41,954,585.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,000,000.00				6,892,385.52				2,808,439.77	25,275,957.90	73,976,783.19
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	39,000,000.00				6,892,385.52					28,084,397.67	28,084,397.67
1. 股东投入的普通股	39,000,000.00				1,000,000.00						40,000,000.00
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					5,892,385.52						5,892,385.52
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,808,439.77	-2,808,439.77	
2. 对股东的分配									2,808,439.77	-2,808,439.77	
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、本期末余额	40,000,000.00				13,791,112.09				2,936,473.45	59,203,782.89	115,931,368.43

武汉创新生物技术股份有限公司

201910161018

加：会计政策变更

前期差错更正

其他

二、本年期初余额

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）

（一）综合收益总额

（二）股东投入和减少资本

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

4. 其他

（三）利润分配

1. 提取盈余公积

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、本期末余额

单位：人民币元

法定代表人：黄世宏

主管会计工作负责人：汪青

会计机构负责人：黄世宏

郑从义

武汉珈创生物技术股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：武汉珈创生物技术股份有限公司

注册地址：武汉东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 3.1 期 4 栋 1 层、2 层、3 层 01 厂房号（自贸区武汉片区）

注册资本：4,000.00 万元

统一社会信用代码：91420100572034951Y

法定代表人：郑从义

营业期限：2011-04-20 至无固定期限

（二）企业的主要经营活动。

药品、生物制品研发；生产用和非生产用、药用和非药用、治疗用和非治疗用等各类细胞质量的检定；药品、生物制品生产工艺病毒灭活/去除验证；各类抗体及试剂盒质量的评估；环境的生物安全检测评估；基因和染色体检测；医用临床标本的检验检测；食品安全检测评估（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）历史沿革

公司自设立以来股权演变情况如下：

1、武汉珈创生物技术有限公司（系武汉珈创生物技术股份有限公司的前身，以下简称“珈创有限”）设立及股权演变情况

（1）2011 年 4 月，珈创有限设立

武汉珈创生物技术有限公司系郑从义、夏晓兵、肖庚富、陈向东、伍晓雄以货币出资设立，设立时注册资本为 100.00 万元。2011 年 4 月 15 日，湖北科信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（鄂科信验字[2011]第 710 号）确认，截至 2011 年 4 月 14 日止，珈创有限股东均以货币方式足额缴纳出资。

2011 年 4 月 20 日，珈创有限在武汉市工商行政管理局办理了企业设立登记核准。珈创有限设立时，股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
郑从义	28.00	货币	28.00
伍晓雄	18.00	货币	18.00
陈向东	18.00	货币	18.00
夏晓兵	18.00	货币	18.00
肖庚富	18.00	货币	18.00
合 计	100.00	-	100.00

（2）2012年7月，珈创有限第一次股权转让

2012年7月10日，珈创有限股东会作出决议，陈向东将其持有公司18%的股权转让给陈向红，同日陈向东与陈向红签订《股权转让协议》；珈创有限在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续。本次股权变更后珈创有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
郑从义	28.00	货币	28.00
伍晓雄	18.00	货币	18.00
陈向红	18.00	货币	18.00
夏晓兵	18.00	货币	18.00
肖庚富	18.00	货币	18.00
合 计	100.00	-	100.00

（3）2013年8月，珈创有限第二次股权转让

2013年8月2日珈创有限股东会作出决议，肖庚富将其持有公司18%的股权转让给郑从义。2013年8月5日肖庚富与郑从义签订《股权转让协议》；珈创有限在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续。本次股权变更后珈创有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
郑从义	46.00	货币	46.00
伍晓雄	18.00	货币	18.00
陈向红	18.00	货币	18.00
夏晓兵	18.00	货币	18.00
合 计	100.00	-	100.00

2、武汉珈创生物技术股份有限公司（以下简称“珈创生物”）设立及股本演变情况

（1）2015年8月，珈创生物整体变更股份公司

2015年8月10日，珈创有限召开股东会审议通过了有限公司整体变更设立股份有限公司相关事项，全体股东一致同意按照经审计的净资产1,465,013.13元，折合股本1,000,000.00股，每股面值人民币1元，余额465,013.13元计入资本公积。同日，全体股东签署《发起人

协议》。

2015 年 8 月 26 日，武汉康力会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（康验字 L[2015] 第 015 号）：经审验，截至 2015 年 6 月 30 日止，珈创生物（筹）已收到全体股东缴纳的股本合计人民币 100.00 万元整，由全体股东以珈创有限经审计后的净资产折合股本缴足。

2015 年 8 月 28 日，公司在武汉市工商行政管理局办理了登记手续，本次整体变更后公司的股东及股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
郑从义	460,000.00	46.00
伍晓雄	180,000.00	18.00
陈向红	180,000.00	18.00
夏晓兵	180,000.00	18.00
合 计	1,000,000.00	100.00

（2）2017 年 4 月，珈创生物第一次股份转让

2017 年 4 月 3 日，夏晓兵与郑从义签署了《股份转让协议》，夏晓兵将其持有珈创生物 26,667 股股份转让给郑从义；同日郑从义与陈向红签署了《股份转让协议》，陈向红将其持有珈创生物 26,667 股股份转让给郑从义。

根据武汉股权托管交易中心出具的《武汉珈创生物技术股份有限公司股东登记托管名册》，本次股份转让后公司的股东及股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
郑从义	513,334.00	51.34
伍晓雄	180,000.00	18.00
陈向红	153,333.00	15.33
夏晓兵	153,333.00	15.33
合 计	1,000,000.00	100.00

（3）2017 年 10 月，珈创生物第一次增资

2017 年 10 月 15 日，珈创生物召开股东大会，审议通过增加注册资本的议案，决定公司注册资本由 100.00 万元增至 5,000.00 万元。2017 年 10 月 30 日，公司在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续，并换发了《营业执照》。

本次增资完成后公司的股东及股本结构如下：

股东名称	认购股份数量（股）	实缴股份数量（股）	认购股份占总股本的比例（%）
郑从义	25,666,700.00	513,334.00	51.34

股东名称	认购股份数量（股）	实缴股份数量（股）	认购股份占总股本的比例（%）
伍晓雄	9,000,000.00	180,000.00	18.00
陈向红	7,666,650.00	153,333.00	15.33
夏晓兵	7,666,650.00	153,333.00	15.33
合 计	50,000,000.00	1,000,000.00	100.00

（4）2018年5月，珈创生物第二次股份转让

2018年5月8日，陈向红与郑从义签署了《股份转让协议》，陈向红将其持有珈创生物22,222股已实缴出资的股份以及1,088,878股未实缴出资的股份转让给郑从义，转让价款为366,162.28元。伍晓雄与莫忠息签署了《股份转让协议》，伍晓雄将其持有的珈创生物26,667股已实缴出资的股份以及1,306,683股未实缴出资的股份转让给莫忠息，转让价款为439,404.62元。夏晓兵与张运平签署了《股份转让协议》，夏晓兵将其持有的珈创生物22,222股已实缴出资的股份以及1,088,878股未实缴出资的股份转让给张运平，转让价款为366,162.28元。

上述未实缴出资的股份转让后，与之对应的出资义务随之转移。

根据武汉股权托管交易中心出具的《武汉珈创生物技术股份有限公司股东登记托管名册》，本次股份转让后公司的股东及股本结构如下：

股东名称	认购股份数量（股）	实缴股份数量（股）	认购股份占总股本的比例（%）
郑从义	26,777,800.00	535,556.00	53.56
伍晓雄	7,666,650.00	153,333.00	15.33
陈向红	6,555,550.00	131,111.00	13.11
夏晓兵	6,555,550.00	131,111.00	13.11
莫忠息	1,333,350.00	26,667.00	2.67
张运平	1,111,100.00	22,222.00	2.22
合 计	50,000,000.00	1,000,000.00	100.00

（5）2019年4月，珈创生物第一次减资

2019年3月1日，公司在《长江商报》刊登减资公告，通知债权人清理债务。2019年4月16日，公司股东大会通过决议：公司注册资本由5,000万元减到100万元，并审议通过了《股份公司章程修正案》。

2019年4月18日，武汉市市场监督管理局向公司核发了新的《营业执照》。

本次减资完成后公司的股东及股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
------	---------	---------

郑从义	535,556.00	53.56
伍晓雄	153,333.00	15.33
陈向红	131,111.00	13.11
夏晓兵	131,111.00	13.11
莫忠息	26,667.00	2.67
张运平	22,222.00	2.22
合 计	1,000,000.00	100.00

本次减少的注册资本为各股东认购但未实缴的注册资本，各股东均按照当时在公司中持有的股份比例同比例减资。

(6) 2019 年 6 月，珈创生物第三次股份转让

2019 年 6 月 14 日，伍晓雄与同荣嘉业签署了《股份转让协议》，伍晓雄将其持有珈创生物 22,222 股股份转让给武汉同荣嘉业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

根据武汉股权托管交易中心出具的《武汉珈创生物技术股份有限公司股东登记托管名册》，本次股份转让后公司的股东及股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
郑从义	535,556.00	53.56
伍晓雄	131,111.00	13.11
陈向红	131,111.00	13.11
夏晓兵	131,111.00	13.11
莫忠息	26,667.00	2.67
张运平	22,222.00	2.22
武汉同荣嘉业企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	22,222.00	2.22
合 计	1,000,000.00	100.00

(7) 2019 年 10 月，珈创生物第二次增资

2019 年 7 月 29 日，珈创生物、深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）以及公司的原股东共同签署了《增资协议》，深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）向珈创生物出资 4,000 万元，认缴公司 11.1111 万元的注册资本，增资完成后公司的注册资本变更为 111.1111 万元。

2019 年 9 月 17 日，公司召开股东大会，审议通过公司注册资本从 100 万元增加至 111.1111 万元。由深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）以 4,000.00 万元认购新增注册资本 11.1111 万元。2019 年 10 月 20 日，武汉禾诚源会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（武禾验字[2019]第 8 号），确认截至 2019 年 10 月 19 日，珈创生物股东新增认缴出资额已足额

缴纳，变更后的注册资本为 111.1111 万元。出资额超过所认购注册资本的部分 3,988.8889 万元计入公司资本公积。

2019 年 10 月 8 日，武汉市市场监督管理局向公司核发了新的《营业执照》。根据武汉股权托管交易中心出具的《武汉珈创生物技术股份有限公司股东登记托管名册》，本次增资后，公司的股东及股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
郑从义	535,556.00	48.20
伍晓雄	131,111.00	11.80
陈向红	131,111.00	11.80
夏晓兵	131,111.00	11.80
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	111,111.00	10.00
莫忠息	26,667.00	2.40
张运平	22,222.00	2.00
武汉同荣嘉业企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	22,222.00	2.00
合 计	1,111,111.00	100.00

（8）2019 年 10 月，珈创生物第四次股份转让

2019 年 10 月 9 日，夏晓兵分别与深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）、宁波市达晨创元股权投资企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，分别向深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）、宁波市达晨创元股权投资企业（有限合伙）各转让 16,340 股股份。

根据武汉股权托管交易中心出具的《武汉珈创生物技术股份有限公司股东登记托管名册》，本次股份转让后公司的股东及股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
郑从义	535,556.00	48.20
伍晓雄	131,111.00	11.80
陈向红	131,111.00	11.80
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	127,451.00	11.47
夏晓兵	98,431.00	8.86
莫忠息	26,667.00	2.40
张运平	22,222.00	2.00
武汉同荣嘉业企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	22,222.00	2.00
宁波市达晨创元股权投资企业（有限合伙）	16,340.00	1.47
合 计	1,111,111.00	100.00

（9）2019 年 12 月，珈创生物第三次增资

2019 年 12 月 17 日，公司召开股东大会，审议通过资本公积同比例向股东转增股本，公司注册资本从 111.1111 万元增加至 4,000.00 万元。

2019 年 12 月 20 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大信验字[2020]第 2-00004 号），确认截至 2019 年 12 月 18 日止，公司已将资本公积 38,888,889.00 元转增股本，变更后的注册资本人民币 40,000,000.00 元，累计实收资本（股本）人民币 40,000,000.00 元。

2019 年 12 月 24 日，武汉市市场监督管理局向公司核发了新的《营业执照》。根据武汉股权托管交易中心出具的《武汉珈创生物技术股份有限公司股东名册》，本次增资完成后公司的股东及股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
郑从义	19,280,018.00	48.20
伍晓雄	4,719,997.00	11.80
陈向红	4,719,997.00	11.80
深圳市达晨创投股权投资企业（有限合伙）	4,588,236.00	11.47
夏晓兵	3,543,516.00	8.86
莫忠息	960,012.00	2.40
张运平	799,992.00	2.00
武汉同荣嘉业企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	799,992.00	2.00
宁波市达晨创投股权投资企业（有限合伙）	588,240.00	1.47
合 计	40,000,000.00	100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司董事会于 2022 年 10 月 23 日批准报出。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1 至 6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特

定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，

并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
组合1	合并范围外的公司
组合2	合并范围内的公司

对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合1的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	50
4至5年	80

账 龄	应收账款计提比例（%）
5 年以上	100

对于划分为组合 2 的应收款项，本公司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，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于银行承兑汇票组合，本公司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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于商业承兑汇票组合，本公司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，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他应收款计量损失准备的方法

其他应收款确定组合的依据如下：

账 龄	确定组合的依据
应收利息组合	应收利息
应收股利组合	应收股利
应收其他款项组合	应收其他第三方非贷款款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。对于应收利息组合、应收股利组合，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备；对于应收其他款项组合，本公司以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度按账龄划分的各段其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段其他应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段其他应收款组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、耗材、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法（用于原材料、低值易耗品等）确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债（2020年1月1日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融

资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
一般检测设备	3-5	5	19-31.67
专用检测设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3-5	5	19-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021年1月1日以前适用）

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10	直线法

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	10	直线法
软件	3-5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允

价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十一）收入（2020年1月1日以前适用）

1. 一般原则

（1）销售商品收入确认的一般原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务收入的确认和计量原则

对于在某一时段内持续提供的劳务，应当在该段时间内按照履约进度确认收入，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已提供给客户的劳务对于客户的价值确定履约进度；对于类似情况下的类似履约义务，应当采用相同的方法确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。

2. 具体方法

（1）细胞检定收入

细胞检定服务指通过对生物制品研发生产所用的细胞进行全面检定，为客户提供细胞身份鉴定、病原体污染与细胞特性检查等服务，确保生物制品安全。

细胞检定收入的具体确认方法为：

根据客户确定的检测项目及样品数量签订合同，根据样品数量、检测项目种类和检测项目数量确定服务费用金额，出具的纸质版检测报告经送（寄）达客户确认收入。

（2）病毒清除工艺验证收入

病毒清除工艺验证指通过采用指示病毒评价生产工艺过程病毒去除/灭活能力，其目的是证明实际生产过程对病毒去除/灭活的有效性，对病毒的整体降低水平做出定量评估。

病毒清除工艺验证收入的具体确认方法为：

根据客户需求进行商务洽谈，确定合同内容及服务费用金额，出具的纸质版检测报告经送（寄）达客户确认收入。

（二十二）收入（2020年1月1日起适用）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义

务。

(2) 本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) 本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) 本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) 客户已接受该商品或服务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 具体方法

(1) 细胞检定收入

细胞检定服务指通过对生物制品研发生产所用的细胞进行全面检定，为客户提供细胞身份鉴定、病原体污染与细胞特性检查等服务，确保生物制品安全。

细胞检定收入的具体确认方法为：

根据客户确定的检测项目及样品数量签订合同，根据样品数量、检测项目种类和检测项目数量确定服务费用金额，出具的纸质版检测报告经送（寄）达客户确认收入。

(2) 病毒清除工艺验证收入

病毒清除工艺验证指通过采用指示病毒评价生产工艺过程病毒去除/灭活能力，其目的是证明实际生产过程对病毒去除/灭活的有效性，对病毒的整体降低水平做出定量评估。

病毒清除工艺验证收入的具体确认方法为：

根据客户需求进行商务洽谈，确定合同内容及服务费用金额，出具的纸质版检测报告经送（寄）达客户确认收入。

(二十三) 合同成本（2020年1月1日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁（2021年1月1日以前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十七）租赁（2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公

司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年发布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十一）（二十二）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的

累计影响数进行调整。

(2) 财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新收入准则的影响

资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
合同负债		13,816,608.57	13,816,608.57
其他流动负债		589,954.70	589,954.70
预收款项	14,406,563.27	-14,406,563.27	

(2) 执行新租赁准则的影响

资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		3,652,273.68	3,652,273.68
负债：			
租赁负债		2,875,287.31	2,875,287.31
一年内到期的非流动负债		776,986.37	776,986.37

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额为计提和缴纳基础	6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	1.5%、2%
房产税	按房产原值一次性减除一定的比率后的余值计征	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告

[2019]第39号)及财政部、国家税务总局《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》(公告[2022]第11号)规定,自2019年4月1日至2022年6月30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。

2. 企业所得税

(1) 高新技术企业优惠税率

2018年11月15日武汉珈创生物技术股份有限公司认定为高新技术企业,2021年11月10日公司继续认定为高新技术企业,2019年至2022年6月30日按15%的税率征收企业所得税。

(2) 研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119号)、《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2017]34号)、《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)及《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6号)的规定,2019年至2022年6月30日在计算应纳税所得额时研究开发费用按照加计75%扣除。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款	140,314,737.44	133,669,320.37	81,602,037.54	43,067,290.51
合计	140,314,737.44	133,669,320.37	81,602,037.54	43,067,290.51

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	49,189.20		549,784.50	1,476,572.21
减:坏账准备	2,459.46		27,489.23	73,828.61
合计	46,729.74		522,295.27	1,402,743.60

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	49,189.20	100.00	2,459.46	5.00
其中：组合1：非合并范围内应收账款	49,189.20	100.00	2,459.46	5.00
合计	49,189.20	100.00	2,459.46	

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	549,784.50	100.00	27,489.23	5.00
其中：组合1：非合并范围内应收账款	549,784.50	100.00	27,489.23	5.00
合计	549,784.50	100.00	27,489.23	

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,476,572.21	100.00	73,828.61	5.00
其中：组合1：非合并范围内应收账款	1,476,572.21	100.00	73,828.61	5.00
合 计	1,476,572.21	100.00	73,828.61	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：非合并范围内应收账款

账 龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	49,189.20	5.00	2,459.46			
合 计	49,189.20	5.00	2,459.46			

账 龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	549,784.50	5.00	27,489.23	1,476,572.21	5.00	73,828.61
合 计	549,784.50	5.00	27,489.23	1,476,572.21	5.00	73,828.61

3. 坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	14,298.40	59,530.21				73,828.61
合计	14,298.40	59,530.21				73,828.61

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	73,828.61		46,339.38			27,489.23
合计	73,828.61		46,339.38			27,489.23

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	27,489.23		27,489.23			
合计	27,489.23		27,489.23			

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备		2,459.46				2,459.46
合计		2,459.46				2,459.46

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州博腾生物制药有限公司	16,828.80	34.21	841.44
中山康方生物医药有限公司	13,100.40	26.63	655.02
华夏源细胞工程集团股份有限公司	12,870.00	26.16	643.50
启辰生物科技（长春）有限公司	2,940.00	5.98	147.00
上海丹瑞生物医药科技有限公司	2,160.00	4.39	108.00
合计	47,899.20	97.37	2,394.96

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南京传奇生物科技有限公司	186,798.50	33.98	9,339.93
东莞市东阳光单抗生物药有限公司	186,655.00	33.95	9,332.75
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	137,376.00	24.99	6,868.80
上海迈泰君奥生物技术有限公司	38,955.00	7.08	1,947.75

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	549,784.50	100.00	27,489.23

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华中科技大学同济医学院附属同济医院	396,970.00	26.88	19,848.50
三生国健药业（上海）股份有限公司	326,288.71	22.10	16,314.44
北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司	289,380.00	19.60	14,469.00
中山康方生物医药有限公司	159,000.00	10.77	7,950.00
广东东阳光药业有限公司	101,790.00	6.89	5,089.50
合计	1,273,428.71	86.24	63,671.44

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,019,071.21	100.00	964,129.64	99.63
1 年以上			3,729.69	0.37
合 计	1,019,071.21	100.00	967,859.33	100.00

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	195,054.15	100.00	289,256.52	94.66
1 年以上			16,331.31	5.34
合 计	195,054.15	100.00	305,587.83	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京中源合聚生物科技有限公司	293,194.00	28.77
中国联合网络通信有限公司武汉市分公司	118,853.67	11.66
上海宝录生物科技有限公司	94,335.00	9.26
武汉智园科技运营有限公司	93,847.98	9.21
重庆君鼎生物科技有限公司	56,902.64	5.58
合计	657,133.29	64.48

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉洪山区博大生物试剂经营部	306,000.00	31.62
中国联合网络通信有限公司武汉市分公司	157,139.57	16.24
森塔实验室科技服务（武汉）有限公司	136,956.00	14.15
北京中源合聚生物科技有限公司	107,808.00	11.14
金蝶云科技有限公司	64,642.30	6.68
合计	772,545.87	79.82

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉戴安生物技术有限公司	66,000.00	33.84
武汉盛吉茂商贸有限公司	55,336.00	28.37
中国联合网络通信有限公司武汉市分公司	28,100.81	14.41
武汉京东世纪贸易有限公司	11,895.50	6.10
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	9,588.05	4.92
合计	170,920.36	87.64

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
华新环境工程（武穴）有限公司	74,267.82	24.30
大田县灿成化玻仪器有限公司	41,160.00	13.47
武汉本末科技有限公司	40,500.00	13.25
湖南博才生物科技有限公司	37,707.00	12.34
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	28,283.39	9.26
合计	221,918.21	72.62

(四) 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款项	1,019,166.31	195,631.05	167,810.89	4,991,180.11
减：坏账准备	64,598.32	22,181.55	18,650.54	674,118.38
合计	954,567.99	173,449.50	149,160.35	4,317,061.73

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
借款及房屋补偿款				4,868,219.36
备用金	20,100.00	400.00	643.39	2,705.47
押金保证金	777,623.10	101,800.00	66,400.00	49,000.04
社保代收款	221,443.21	93,431.05	100,767.50	71,255.24
减：坏账准备	64,598.32	22,181.55	18,650.54	674,118.38
合计	954,567.99	173,449.50	149,160.35	4,317,061.73

(2) 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	952,766.31	93.48	154,031.05	78.74
1 至 2 年	44,800.00	4.40	20,000.00	10.22
2 至 3 年	11,400.00	1.12	11,400.00	5.83
5 年以上	10,200.00	1.00	10,200.00	5.21
合计	1,019,166.31	100.00	195,631.05	100.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	146,210.89	87.13	892,087.25	17.88
1 至 2 年	11,400.00	6.79	2,053,461.57	41.14
2 至 3 年			2,023,431.29	40.54
4 至 5 年			13,592.00	0.27
5 年以上	10,200.00	6.08	8,608.00	0.17
合计	167,810.89	100.00	4,991,180.11	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	412,029.63			412,029.63
本期计提	262,088.75			262,088.75
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	674,118.38			674,118.38

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	674,118.38			674,118.38
本期计提				
本期转回	655,467.84			655,467.84
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	18,650.54			18,650.54

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年期初余额	18,650.54			18,650.54
本期计提	3,531.01			3,531.01
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	22,181.55			22,181.55

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	22,181.55			22,181.55
本期计提	42,416.77			42,416.77
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	64,598.32			64,598.32

（4）坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项坏账准备	412,029.63	262,088.75				674,118.38
合计	412,029.63	262,088.75				674,118.38

类别	2020年 1月1日	本期变动金额				2020年 12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项坏账准备	674,118.38		655,467.84			18,650.54
合计	674,118.38		655,467.84			18,650.54

类别	2021年 1月1日	本期变动金额				2021年 12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项坏账准备	18,650.54	3,531.01				22,181.55
合计	18,650.54	3,531.01				22,181.55

类别	2022年 1月1日	本期变动金额				2022年 6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项坏账准备	22,181.55	42,416.77				64,598.32
合计	22,181.55	42,416.77				64,598.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉国家生物产业创新基地有限公司	押金保证金	660,623.10	1年内、1-2年	64.82	34,271.16
社会保险费（个人部分）	社保代收款	117,118.00	1年内	11.49	5,855.90
住房公积金（个人部分）	社保代收款	104,325.21	1年内	10.24	5,216.26
武汉生物技术研究院有限公司	押金保证金	30,200.00	1-2年、5年以上	2.96	12,200.00
中建三局武汉商业管理有限公司光谷星华酒店分公司	押金保证金	30,000.00	1年内	2.94	1,500.00
国采（武汉）会展运营管理有限公司	押金保证金	30,000.00	1年内	2.94	1,500.00
合计	—	972,266.31	—	95.39	60,543.32

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
住房公积金（个人部分）	社保代收款	85,918.00	1年内	43.92	4,295.90
武汉生物技术研究院有限公司	押金保证金	30,200.00	1-2年、5年以上	15.44	12,200.00
武汉国家生物产业创新基地有限公司	押金保证金	30,200.00	1年内	15.44	1,510.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中建三局武汉商业管理有限公司光谷星华酒店分公司	押金保证金	30,000.00	1年内	15.33	1,500.00
武汉东湖高新物业管理有限公司	押金保证金	10,000.00	2-3年	5.11	2,000.00
合计	——	186,318.00	——	95.24	21,505.90

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
社会保险费（个人部分）	社保代收款	56,770.93	1年以内	33.83	2,838.55
住房公积金（个人部分）	社保代收款	43,996.57	1年以内	26.22	2,199.83
武汉国家生物产业创新基地有限公司	押金保证金	24,800.00	1年以内	14.78	1,240.00
武汉生物技术研究有限公司	押金保证金	30,200.00	1年以内、 5年以上	18.00	11,200.00
张娟	备用金	400.00	1年以内	0.24	20.00
合计	——	156,167.50	——	93.07	17,498.38

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉珈创项目管理咨询有限公司	借款、房屋 补偿款	4,675,755.75	1年内、1-2 年、2-3年	93.68	636,549.78
武汉佐手边科学技术有限公司	借款	92,463.60	1年内、1-2 年	1.85	6,698.96
罗小玲	借款	60,000.00	1年内	1.20	3,000.00
李英霞	借款	40,000.00	1年内	0.80	2,000.00
社会保险费（个人部分）	代收款	39,015.24	1年内	0.78	1,950.76
合计	——	4,907,234.59	——	98.31	650,199.50

（五）存货

1. 存货的分类

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,046,192.16		1,046,192.16
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,031.26		5,031.26
已完工检测成本	3,921,922.44		3,921,922.44
未完工检测成本	6,990,742.95		6,990,742.95

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	3,357.90		3,357.90
合 计	11,967,246.71		11,967,246.71

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	797,593.26		797,593.26
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,169.86		5,169.86
已完工检测成本	3,147,086.58		3,147,086.58
未完工检测成本	7,452,093.59		7,452,093.59
在途物资	58.25		58.25
合 计	11,402,001.54		11,402,001.54

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	504,007.66		504,007.66
周转材料（包装物、低值易耗品等）	6,972.42		6,972.42
已完工检测成本	2,074,809.98		2,074,809.98
未完工检测成本	4,410,833.22		4,410,833.22
合 计	6,996,623.28		6,996,623.28

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	454,152.13		454,152.13
周转材料（包装物、低值易耗品等）	159,292.03		159,292.03
已完工检测成本	2,903,804.63		2,903,804.63
未完工检测成本	2,315,486.58		2,315,486.58
合 计	5,832,735.37		5,832,735.37

(六) 其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额			1,240,829.56	1,590,495.37
预付上市中介机构服务费	2,509,433.97	1,018,867.93	3,556,603.77	
合 计	2,509,433.97	1,018,867.93	4,797,433.33	1,590,495.37

(七) 长期股权投资

被投资单位	2019年 1月1日	本期增减变动								2019年 12月31日	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
云南省细胞质量检测 评价中心有限公司		1,000,000.00		-5,415.13						994,584.87	
合计		1,000,000.00		-5,415.13						994,584.87	

被投资单位	2020年 1月1日	本期增减变动								2020年 12月31日	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
云南省细胞质量检测 评价中心有限公司	994,584.87			-106,716.84						887,868.03	
合计	994,584.87			-106,716.84						887,868.03	

被投资单位	2021年 1月1日	本期增减变动								2021年 12月31日	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
云南省细胞质量检测 评价中心有限公司	887,868.03			-18,919.28						868,948.75	
合计	887,868.03			-18,919.28						868,948.75	

被投资单位	2022年 1月1日	本期增减变动								2022年 6月30日	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
云南省细胞质量检测 评价中心有限公司	868,948.75			204,611.11						1,073,559.86	
合计	868,948.75			204,611.11						1,073,559.86	

(八) 固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	80,472,202.87	82,532,232.24	40,418,628.01	20,377,325.58
减：减值准备				
合计	80,472,202.87	82,532,232.24	40,418,628.01	20,377,325.58

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	检测设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.2019年1月1日		5,051,735.67	1,056,895.39	682,391.05	6,791,022.11
2.本期增加金额	15,763,518.35	638,887.79	1,177,733.62	134,304.70	17,714,444.46
(1) 购置	15,763,518.35	633,578.06	1,177,733.62	134,304.70	17,709,134.73
(2) 在建工程转入		5,309.73			5,309.73
3.本期减少金额			110,000.00		110,000.00
(1) 处置或报废			110,000.00		110,000.00
4.2019年12月31日	15,763,518.35	5,690,623.46	2,124,629.01	816,695.75	24,395,466.57
二、累计折旧					
1.2019年1月1日		1,586,027.60	759,113.77	298,458.45	2,643,599.82
2.本期增加金额		1,017,787.13	281,825.93	172,500.90	1,472,113.96
(1) 计提		1,017,787.13	281,825.93	172,500.90	1,472,113.96
3.本期减少金额			97,572.79		97,572.79
(1) 处置或报废			97,572.79		97,572.79
4.2019年12月31日		2,603,814.73	943,366.91	470,959.35	4,018,140.99
三、减值准备					
1.2019年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日					
四、2019年12月31日账面价值	15,763,518.35	3,086,808.73	1,181,262.10	345,736.40	20,377,325.58

项 目	房屋及建筑物	专用检测设备	一般检测设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值						
1.2020年1月1日	15,763,518.35		5,690,623.46	2,124,629.01	816,695.75	24,395,466.57
2.本期增加金额	13,638,802.41	3,216,814.22	4,122,084.12	110,846.05	1,265,165.84	22,353,712.64
(1) 购置	630,540.73	1,048,672.53	295,303.51	110,846.05	979,105.12	3,064,467.94

项 目	房屋及建筑物	专用检测设备	一般检测设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(2)在建工程转入	13,008,261.68	2,168,141.69	3,826,780.61		286,060.72	19,289,244.70
3.本期减少金额	-		123,689.89		37,602.14	161,292.03
(1) 处置或报废			123,689.89		37,602.14	161,292.03
4.2020年12月31日	29,402,320.76	3,216,814.22	9,689,017.69	2,235,475.06	2,044,259.45	46,587,887.18
二、累计折旧						-
1.2020年1月1日			2,603,814.73	943,366.91	470,959.35	4,018,140.99
2.本期增加金额	538,207.08	33,207.96	1,131,572.29	346,051.88	228,802.23	2,277,841.44
(1) 计提	538,207.08	33,207.96	1,131,572.29	346,051.88	228,802.23	2,277,841.44
3.本期减少金额			95,395.16	-	31,328.10	126,723.26
(1) 处置或报废			95,395.16		31,328.10	126,723.26
4.2020年12月31日	538,207.08	33,207.96	3,639,991.86	1,289,418.79	668,433.48	6,169,259.17
三、减值准备						-
1.2020年1月1日						-
2.本期增加金额						-
3.本期减少金额						-
4.2020年12月31日						-
四、2020年12月31日账面价值	28,864,113.68	3,183,606.26	6,049,025.83	946,056.27	1,375,825.97	40,418,628.01

项 目	房屋及建筑物	专用检测设备	一般检测设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值						
1.2021年1月1日	29,402,320.76	3,216,814.22	9,689,017.70	2,235,475.06	2,044,259.45	46,587,887.19
2.本期增加金额	20,266,437.97	18,680,698.15	8,645,656.95	84,495.58	994,755.09	48,672,043.74
(1) 购置			1,053,580.57	84,495.58	748,035.71	1,886,111.86
(2) 在建工程转入	20,266,437.97	18,680,698.15	7,592,076.38		246,719.38	46,785,931.88
3.本期减少金额			84,000.55		85,032.97	169,033.52
(1) 处置或报废			84,000.55		85,032.97	169,033.52
4.2021年12月31日	49,668,758.73	21,897,512.37	18,250,674.10	2,319,970.64	2,953,981.57	95,090,897.41
二、累计折旧						
1.2021年1月1日	538,207.07	33,207.96	3,639,991.87	1,289,418.79	668,433.49	6,169,259.18
2.本期增加金额	1,310,742.29	1,636,597.06	2,700,049.94	349,258.43	546,820.17	6,543,467.89
(1) 计提	1,310,742.29	1,636,597.06	2,700,049.94	349,258.43	546,820.17	6,543,467.89
3.本期减少金额			74,957.72		79,104.18	154,061.90
(1) 处置或报废			74,957.72		79,104.18	154,061.90
4.2021年12月31日	1,848,949.36	1,669,805.02	6,265,084.09	1,638,677.22	1,136,149.48	12,558,665.17
三、减值准备						
1.2021年1月1日						

项 目	房屋及建筑物	专用检测设备	一般检测设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2021年12月31日						
四、2021年12月31日账面价值	47,819,809.37	20,227,707.35	11,985,590.01	681,293.42	1,817,832.09	82,532,232.24

项 目	房屋及建筑物	专用检测设备	一般检测设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值						
1.2022年1月1日	49,668,758.73	21,897,512.37	18,250,674.10	2,319,970.64	2,953,981.57	95,090,897.41
2.本期增加金额		601,769.93	698,973.37		493,078.84	1,793,822.14
（1）购置		601,769.93	652,167.90		474,052.29	1,727,990.12
（2）在建工程转入			46,805.47		19,026.55	65,832.02
3.本期减少金额					6,239.31	6,239.31
（1）处置或报废					6,239.31	6,239.31
4.2022年6月30日	49,668,758.73	22,499,282.30	18,949,647.47	2,319,970.64	3,440,821.10	96,878,480.24
二、累计折旧						
1.2022年1月1日	1,848,949.36	1,669,805.02	6,265,084.09	1,638,677.22	1,136,149.48	12,558,665.17
2.本期增加金额	786,421.94	1,059,187.80	1,509,941.59	163,052.65	334,935.62	3,853,539.60
（1）计提	786,421.94	1,059,187.80	1,509,941.59	163,052.65	334,935.62	3,853,539.60
3.本期减少金额					5,927.40	5,927.40
（1）处置或报废					5,927.40	5,927.40
4.2022年6月30日	2,635,371.30	2,728,992.82	7,775,025.68	1,801,729.87	1,465,157.70	16,406,277.37
三、减值准备						
1.2022年1月1日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2022年6月30日						
四、2022年6月30日账面价值	47,033,387.43	19,770,289.48	11,174,621.79	518,240.77	1,975,663.40	80,472,202.87

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 4,447,332.43 元。

（九）在建工程

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程项目	12,028,415.14	7,647,577.44	51,774,088.64	39,013,152.47
减：减值准备				
合计	12,028,415.14	7,647,577.44	51,774,088.64	39,013,152.47

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
检测中心(实验室)	879,580.80		879,580.80			
办公楼	5,926,435.53		5,926,435.53	5,765,798.97		5,765,798.97
检测办公及电子设备	1,551,105.66		1,551,105.66	838,079.98		838,079.98
光谷生物城 D3-2 栋	3,671,293.15		3,671,293.15	1,043,698.49		1,043,698.49
合计	12,028,415.14		12,028,415.14	7,647,577.44		7,647,577.44

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
检测中心(实验室)	27,663,269.80		27,663,269.80	23,112,599.91		23,112,599.91
办公楼	11,464,549.17		11,464,549.17	15,900,552.56		15,900,552.56
检测办公及电子设备	12,646,269.67		12,646,269.67			
光谷生物城 D3-2 栋						
合计	51,774,088.64		51,774,088.64	39,013,152.47		39,013,152.47

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日	资金来源
检测中心(实验室)		23,112,599.91			23,112,599.91	自有资金
办公楼		15,900,552.56			15,900,552.56	自有资金
合计		39,013,152.47			39,013,152.47	

项目名称	2020年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年12月31日	资金来源
检测中心(实验室)	23,112,599.91	12,055,581.70	7,504,911.81		27,663,269.80	自有资金
办公楼	15,900,552.56	3,939,699.64	5,503,349.87	2,872,353.16	11,464,549.17	自有资金
检测办公及电子设备		18,927,252.69	6,280,983.02		12,646,269.67	自有资金
合计	39,013,152.47	34,922,534.03	19,289,244.70	2,872,353.16	51,774,088.64	

注：在建工程其他减少系本期转固办公楼对应的装修费用，计入长期待摊费用。

项目名称	2021年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年12月31日	资金来源
检测中心(实验室)	27,663,269.80	3,037,549.19	26,996,055.26	3,704,763.73		自有资金
办公楼	11,464,549.17	4,729,157.65	5,503,349.87	4,924,557.98	5,765,798.97	自有资金
检测办公及电子设备	12,646,269.67	2,478,337.06	14,286,526.75		838,079.98	自有资金
研发中心(实验室)		473,785.72		473,785.72		自有资金

项目名称	2021年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年12月31日	资金来源
光谷生物城 D3-2 栋		1,043,698.49			1,043,698.49	自有资金
合计	51,774,088.64	11,762,528.11	46,785,931.88	9,103,107.43	7,647,577.44	

注：在建工程其他减少系新办公楼和实验室装修费用，计入长期待摊费用。

项目名称	2022年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022年6月30日	资金来源
检测中心(实验室)		879,580.80			879,580.80	自有资金
办公楼	5,765,798.97	160,636.56			5,926,435.53	自有资金
检测办公及电子设备	838,079.98	778,857.70	65,832.02		1,551,105.66	自有资金
光谷生物城 D3-2 栋	1,043,698.49	2,627,594.66			3,671,293.15	自有资金
软件		44,247.79		44,247.79		自有资金
合计	7,647,577.44	4,490,917.51	65,832.02	44,247.79	12,028,415.14	

注：在建工程其他减少系软件费用，计入无形资产。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	3,652,273.68	3,652,273.68
2. 本期增加金额	157,970.20	157,970.20
(1) 新增租赁	157,970.20	157,970.20
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	3,810,243.88	3,810,243.88
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	674,902.61	674,902.61
(1) 计提	674,902.61	674,902.61
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	674,902.61	674,902.61
三、减值准备		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日		
四、2021年12月31日账面价值	3,135,341.27	3,135,341.27

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日	3,810,243.88	3,810,243.88
2. 本期增加金额	13,320,343.40	13,320,343.40
(1) 新增租赁	13,180,005.26	13,180,005.26
(2) 重估调整	140,338.14	140,338.14
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日	17,130,587.28	17,130,587.28
二、累计折旧		
1. 2022年1月1日	674,902.61	674,902.61
2. 本期增加金额	1,215,054.98	1,215,054.98
(1) 计提	1,215,054.98	1,215,054.98
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日	1,889,957.59	1,889,957.59
三、减值准备		
1. 2022年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日		
四、2022年6月30日账面价值	15,240,629.69	15,240,629.69

(十一) 无形资产

项 目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 2019年1月1日	295,995.17	4,716,981.15	5,012,976.32
2. 本期增加金额	142,554.75		142,554.75
(1) 购置	142,554.75		142,554.75
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	438,549.92	4,716,981.15	5,155,531.07
二、累计摊销			
1. 2019年1月1日	83,078.69	982,704.25	1,065,782.94
2. 本期增加金额	38,366.05	471,698.04	510,064.09
(1) 计提	38,366.05	471,698.04	510,064.09
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	121,444.74	1,454,402.29	1,575,847.03
三、减值准备			

项 目	专利权	非专利技术	合计
1.2019年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日			
四、2019年12月31日账面价值	317,105.18	3,262,578.86	3,579,684.04

项 目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2020年1月1日	438,549.92	4,716,981.15		5,155,531.07
2.本期增加金额			258,055.51	258,055.51
（1）购置			258,055.51	258,055.51
3.本期减少金额				
4.2020年12月31日	438,549.92	4,716,981.15	258,055.51	5,413,586.58
二、累计摊销				
1.2020年1月1日	121,444.74	1,454,402.29		1,575,847.03
2.本期增加金额	43,854.84	471,698.04	25,805.52	541,358.40
（1）计提	43,854.84	471,698.04	25,805.52	541,358.40
3.本期减少金额				
4.2020年12月31日	165,299.58	1,926,100.33	25,805.52	2,117,205.43
三、减值准备				
1.2020年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2020年12月31日				
四、2020年12月31日账面价值	273,250.34	2,790,880.82	232,249.99	3,296,381.15

项 目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2021年1月1日	438,549.92	4,716,981.15	258,055.51	5,413,586.58
2.本期增加金额			77,654.87	77,654.87
（1）购置			77,654.87	77,654.87
3.本期减少金额			258,055.51	258,055.51
（1）处置			258,055.51	258,055.51
4.2021年12月31日	438,549.92	4,716,981.15	77,654.87	5,233,185.94
二、累计摊销				
1.2021年1月1日	165,299.58	1,926,100.33	25,805.52	2,117,205.43

项 目	专利权	非专利技术	软件	合计
2.本期增加金额	43,854.84	471,698.04	30,146.02	545,698.90
（1）计提	43,854.84	471,698.04	30,146.02	545,698.90
3.本期减少金额			43,009.20	43,009.20
（1）处置			43,009.20	43,009.20
4.2021年12月31日	209,154.42	2,397,798.37	12,942.34	2,619,895.13
三、减值准备				
1.2021年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021年12月31日				
四、2021年12月31日账面价值	229,395.50	2,319,182.78	64,712.53	2,613,290.81

项 目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2022年1月1日	438,549.92	4,716,981.15	77,654.87	5,233,185.94
2.本期增加金额			84,070.80	84,070.80
（1）购置			84,070.80	84,070.80
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2022年6月30日	438,549.92	4,716,981.15	161,725.67	5,317,256.74
二、累计摊销				
1.2022年1月1日	209,154.42	2,397,798.37	12,942.34	2,619,895.13
2.本期增加金额	21,927.42	235,849.02	20,808.73	278,585.17
（1）计提	21,927.42	235,849.02	20,808.73	278,585.17
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2022年6月30日	231,081.84	2,633,647.39	33,751.07	2,898,480.30
三、减值准备				
1.2022年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022年6月30日				
四、2022年6月30日账面价值	207,468.08	2,083,333.76	127,974.60	2,418,776.44

(十二) 长期待摊费用

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
研发中心(实验室)	230,810.24		92,324.16		138,486.08
检测中心(实验室)	743,681.03		302,913.00		440,768.03
合 计	974,491.27		395,237.16		579,254.11

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
研发中心(实验室)	138,486.08		92,324.16		46,161.92
检测中心(实验室)	440,768.03		302,913.00		137,855.03
办公楼		2,872,353.16	71,808.83		2,800,544.33
合 计	579,254.11	2,872,353.16	467,045.99		2,984,561.28

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
研发中心(实验室)	46,161.92	473,785.72	129,147.31		390,800.33
检测中心(实验室)	137,855.03	3,704,763.73	446,585.33		3,396,033.43
办公楼	2,800,544.33	4,924,557.98	419,706.75		7,305,395.56
合 计	2,984,561.28	9,103,107.43	995,439.39		11,092,229.32

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年6月30日
研发中心(实验室)	390,800.33		56,207.46		334,592.87
检测中心(实验室)	3,396,033.43		185,238.18		3,210,795.25
办公楼	7,305,395.56		390,292.68		6,915,102.88
合 计	11,092,229.32		631,738.32		10,460,491.00

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	267,608.30	1,784,055.35	284,400.67	1,896,004.48	6,920.97	46,139.77	112,192.05	747,946.99
资产减值准备	10,058.66	67,057.78	3,327.23	22,181.55	6,920.97	46,139.77	112,192.05	747,946.99
递延收益	257,549.64	1,716,997.57	281,073.44	1,873,822.93				

(十四) 其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	8,321,491.09	1,690,833.00	4,920,014.74	18,789,959.68
合计	8,321,491.09	1,690,833.00	4,920,014.74	18,789,959.68

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款		10,000,000.00	10,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	20,000,000.00			
应付利息	19,527.78	13,291.66	12,083.33	3,383.33
合计	20,019,527.78	10,013,291.66	10,012,083.33	2,003,383.33

注 1：公司与汉口银行签定信用借款合同，取得汉口银行武汉生物城支行信用借款一千万元；

注 2：公司与招商银行签定信用借款合同，取得招商银行武汉生物城支行信用借款一千万元。

(十六) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	3,237,491.50	4,392,493.01	2,810,466.45	944,772.50
1 年以上	1,289,144.50		10,000.00	
合计	4,526,636.00	4,392,493.01	2,820,466.45	944,772.50

(十七) 预收款项

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）				14,406,563.27
合计				14,406,563.27

(十八) 合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收款项	24,230,941.78	29,877,506.00	23,123,427.06	13,816,608.57
合计	24,230,941.78	29,877,506.00	23,123,427.06	13,816,608.57

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,162,723.23	13,566,511.23	11,987,208.89	3,742,025.57
离职后福利-设定提存计划		668,773.00	668,773.00	
合计	2,162,723.23	14,235,284.23	12,655,981.89	3,742,025.57

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,742,025.57	19,983,656.98	18,598,279.19	5,127,403.36
离职后福利-设定提存计划		68,700.50	68,700.50	
合计	3,742,025.57	20,052,357.48	18,666,979.69	5,127,403.36

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,127,403.36	28,414,983.38	25,741,279.33	7,801,107.41
离职后福利-设定提存计划		1,349,100.08	1,216,132.77	132,967.31
合计	5,127,403.36	29,764,083.46	26,957,412.10	7,934,074.72

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
短期薪酬	7,801,107.41	18,106,035.80	20,594,495.34	5,312,647.87
离职后福利-设定提存计划	132,967.31	906,024.29	1,038,991.60	
合计	7,934,074.72	19,012,060.09	21,633,486.94	5,312,647.87

2. 短期职工薪酬情况

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,139,163.23	12,159,272.95	10,556,410.61	3,742,025.57
职工福利费		697,217.23	697,217.23	
社会保险费		333,729.40	333,729.40	
其中：生育和医疗保险费		329,249.25	329,249.25	
工伤保险费		4,480.15	4,480.15	
住房公积金	23,560.00	329,840.00	353,400.00	
工会经费和职工教育经费		46,451.65	46,451.65	
合计	2,162,723.23	13,566,511.23	11,987,208.89	3,742,025.57

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,742,025.57	18,691,827.94	17,308,024.05	5,125,829.46

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
职工福利费		450,555.35	450,555.35	
社会保险费		407,003.69	405,429.79	1,573.90
其中：生育和医疗保险费		406,015.89	404,441.99	1,573.90
工伤保险费		987.80	987.80	
住房公积金		430,280.00	430,280.00	
工会经费和职工教育经费		3,990.00	3,990.00	
合计	3,742,025.57	19,983,656.98	18,598,279.19	5,127,403.36

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,125,829.46	26,376,793.83	23,773,293.47	7,729,329.82
职工福利费		530,665.36	530,665.36	
社会保险费	1,573.90	722,212.89	652,009.20	71,777.59
其中：生育和医疗保险费	1,573.90	702,822.04	634,527.18	69,868.76
工伤保险费		19,390.85	17,482.02	1,908.83
住房公积金		727,196.82	727,196.82	
工会经费和职工教育经费		58,114.48	58,114.48	
合计	5,127,403.36	28,414,983.38	25,741,279.33	7,801,107.41

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	7,729,329.82	16,487,440.52	18,904,122.47	5,312,647.87
职工福利费		384,321.06	384,321.06	
社会保险费	71,777.59	484,198.21	555,975.80	
其中：生育和医疗保险费	69,868.76	471,175.33	541,044.09	
工伤保险费	1,908.83	13,022.88	14,931.71	
住房公积金		521,802.44	521,802.44	
工会经费和职工教育经费		228,273.57	228,273.57	
合计	7,801,107.41	18,106,035.80	20,594,495.34	5,312,647.87

3. 设定提存计划情况

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		642,139.10	642,139.10	
失业保险费		26,633.90	26,633.90	
合计		668,773.00	668,773.00	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险		65,820.70	65,820.70	
失业保险费		2,879.80	2,879.80	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
合计		68,700.50	68,700.50	

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险		1,292,550.23	1,165,156.41	127,393.82
失业保险费		56,549.85	50,976.36	5,573.49
合计		1,349,100.08	1,216,132.77	132,967.31

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
基本养老保险	127,393.82	868,047.23	995,441.05	
失业保险费	5,573.49	37,977.06	43,550.55	
合计	132,967.31	906,024.29	1,038,991.60	

(二十) 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	669,677.90	468,088.09		
企业所得税	2,601,506.02	1,864,923.39	1,837,682.30	2,721,214.48
房产税	151,542.45	151,542.45	116,651.00	76,170.97
土地使用税	763.86	763.86	763.86	696.33
个人所得税	117,385.80	121,851.44	83,699.45	25,996.26
城市维护建设税	45,977.00	31,770.72	1,424.07	1,424.07
教育费附加	19,871.46	13,783.06	777.35	777.35
地方教育费附加	12,962.11	8,903.17	232.70	232.70
其他税费	6,071.00	3,830.30	2,990.40	3,079.10
合计	3,625,757.60	2,665,456.48	2,044,221.13	2,829,591.26

(二十一) 其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	332,540.25	420,194.17	16,886.16	104,362.85
合计	332,540.25	420,194.17	16,886.16	104,362.85

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	277,805.27	394,557.71	5,760.00	
员工报销款	54,734.98	25,636.46	11,126.16	104,362.85
合计	332,540.25	420,194.17	16,886.16	104,362.85

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2021年1月1日	2019年12月31日
一年内到期的租赁负债	3,140,919.73	667,900.17	776,986.37	--
合计	3,140,919.73	667,900.17	776,986.37	

(二十三) 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年1月1日
待转销项税额	801,607.70	1,472,502.38	882,663.15	589,954.70
合 计	801,607.70	1,472,502.38	882,663.15	589,954.70

(二十四) 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2021年1月1日
租赁付款额	17,377,124.19	3,522,840.00	4,162,569.00
减：未确认融资费用	1,915,827.60	376,216.07	510,295.32
减：一年内到期的租赁负债	3,140,919.73	667,900.17	776,986.37
合计	12,320,376.86	2,478,723.76	2,875,287.31

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日	形成原因
政府补助		2,000,000.00	126,177.07	1,873,822.93	
合计		2,000,000.00	126,177.07	1,873,822.93	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日	形成原因
政府补助	1,873,822.93		156,825.36	1,716,997.57	
合计	1,873,822.93		156,825.36	1,716,997.57	

2. 政府补助项目情况

项目	2021年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	2021年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
能力提升和服务体系建设项目(一期)补贴		2,000,000.00		126,177.07		1,873,822.93	与资产相关
合计		2,000,000.00		126,177.07		1,873,822.93	

注：公司能力提升和服务体系建设项目(一期)于2021年7月取得补助2,000,000.00元。

项目	2022年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	2022年 6月30日	与资产相关 /与收益相关
能力提升和服务体系建设项目(一期)补贴	1,873,822.93			156,825.36		1,716,997.57	与资产相关
合计	1,873,822.93			156,825.36		1,716,997.57	

(二十六) 股本

投资者名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
郑从义	19,280,018.00	19,280,018.00	19,280,018.00	19,280,018.00
伍晓雄	4,719,997.00	4,719,997.00	4,719,997.00	4,719,997.00
陈向红	4,719,997.00	4,719,997.00	4,719,997.00	4,719,997.00
夏晓兵	3,543,516.00	3,543,516.00	3,543,516.00	3,543,516.00
莫忠息	960,012.00	960,012.00	960,012.00	960,012.00
张运平	799,992.00	799,992.00	799,992.00	799,992.00
同荣嘉业	799,992.00	799,992.00	799,992.00	799,992.00
达晨创通	4,588,236.00	4,588,236.00	4,588,236.00	4,588,236.00
达晨创元	588,240.00	588,240.00	588,240.00	588,240.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
资本溢价	6,898,726.57	45,781,274.52	38,888,889.00	13,791,112.09
合计	6,898,726.57	45,781,274.52	38,888,889.00	13,791,112.09

注1：资本溢价变动系达晨创通出资4,000万元向公司增资，认购新增股本11.1111万元，出资额超过股本部分计入公司资本公积，同年进行资本公积-资本溢价转增股本，详见历史沿革披露。

注2：2019年6月14日，伍晓雄将其持有珈创生物22,222股股份转让给实际控制人郑从义控制的武汉同荣嘉业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）形成股份支付，股份支付确认资本公积-资本溢价增加5,892,385.52元。

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
资本溢价	13,791,112.09			13,791,112.09
合计	13,791,112.09			13,791,112.09

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	13,791,112.09			13,791,112.09
合计	13,791,112.09			13,791,112.09

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
资本溢价	13,791,112.09			13,791,112.09
合计	13,791,112.09			13,791,112.09

(二十八) 盈余公积

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	128,033.68	2,808,439.77		2,936,473.45
合 计	128,033.68	2,808,439.77		2,936,473.45

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,936,473.45	3,859,254.77		6,795,728.22
合 计	2,936,473.45	3,859,254.77		6,795,728.22

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,795,728.22	6,577,647.08		13,373,375.30
合计	6,795,728.22	6,577,647.08		13,373,375.30

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	13,373,375.30	3,576,662.14		16,950,037.44
合计	13,373,375.30	3,576,662.14		16,950,037.44

(二十九) 未分配利润

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	128,135,899.50	93,937,075.79	59,203,782.89	33,927,824.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	128,135,899.50	93,937,075.79	59,203,782.89	33,927,824.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	35,766,621.42	65,776,470.79	38,592,547.67	28,084,397.67
减：提取法定盈余公积	3,576,662.14	6,577,647.08	3,859,254.77	2,808,439.77
提取任意盈余公积				

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	128,135,899.50	93,937,075.79	59,203,782.89	33,927,824.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	128,135,899.50	93,937,075.79	59,203,782.89	33,927,824.99
应付普通股股利	20,000,000.00	25,000,000.00		
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	140,325,858.78	128,135,899.50	93,937,075.79	59,203,782.89

（三十）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022 年 1 至 6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	74,818,491.32	18,296,129.55	129,404,262.00	27,978,737.89
细胞检定	68,831,191.39	15,186,434.04	119,638,444.45	23,316,895.21
其中：重组细胞和宿主细胞及产品	41,706,522.82	9,224,260.80	86,629,902.34	16,631,424.29
细胞和基因治疗产品	27,124,668.57	5,962,173.24	33,008,542.11	6,685,470.92
病毒清除工艺验证	5,987,299.93	3,109,695.51	9,765,817.55	4,661,842.68
合计	74,818,491.32	18,296,129.55	129,404,262.00	27,978,737.89

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	79,924,377.63	19,486,953.88	68,110,680.14	18,004,810.00
细胞检定	75,907,268.21	17,319,316.38	64,168,615.99	16,251,143.60
其中：重组细胞和宿主细胞及产品	60,612,013.44	13,712,906.75	56,771,690.99	14,368,394.69
细胞和基因治疗产品	15,295,254.77	3,606,409.63	7,396,925.00	1,882,748.91
病毒清除工艺验证	4,017,109.42	2,167,637.50	3,942,064.15	1,753,666.40
合计	79,924,377.63	19,486,953.88	68,110,680.14	18,004,810.00

2. 按收入确认时间分类

2022 年 1 至 6 月

收入确认时间	细胞检定	病毒清除工艺验证
在某一时点确认	68,831,191.39	5,987,299.93
合计	68,831,191.39	5,987,299.93

2021 年度

收入确认时间	细胞检定	病毒清除工艺验证
在某一时点确认	119,638,444.45	9,765,817.55
合计	119,638,444.45	9,765,817.55

2020 年度

收入确认时间	细胞检定	病毒清除工艺验证
在某一时点确认	75,907,268.21	4,017,109.42
合计	75,907,268.21	4,017,109.42

(三十一) 税金及附加

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	303,084.90	565,953.48	421,758.55	163,434.98
土地使用税	1,527.72	3,055.44	2,942.90	1,856.87
城市维护建设税	195,413.55	101,772.67		90,490.44
教育费附加	83,748.66	43,616.87		38,781.62
地方教育费附加	55,832.44	29,077.91		19,390.81
残疾人就业保障金		6,523.20	2,397.60	4,128.00
印花税	25,524.10	53,230.20	49,911.90	43,202.90
其他	2,580.00	4,020.00	3,600.00	2,640.00
合计	667,711.37	807,249.77	480,610.95	363,925.62

(三十二) 销售费用

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	666,947.49	965,585.97	630,223.65	
广告宣传费	148,282.93	111,132.88	245,651.94	137,824.27
快递费				22,371.26
折旧费	7,258.56	12,248.69	4,095.10	
办公费	16,507.43	47,286.09	54,829.83	
业务招待费	107,863.20	92,019.23	1,107.20	
交通及差旅费	469.19	14,439.46	7,918.06	
租金及物业费		1,225.10	2,843.56	
合计	947,328.80	1,243,937.42	946,669.34	160,195.53

注：根据新收入准则，将 2020 年、2021 年、2022 年 1 至 6 月符合合同履约义务的快递运输费计入“营业成本”。

(三十三) 管理费用

项 目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,814,597.45	9,269,673.04	5,842,880.67	3,415,632.39
办公费	767,136.21	1,258,753.73	1,419,020.98	727,263.48
招待费	321,706.87	248,620.50	131,809.04	70,692.40
交通及差旅费	163,091.03	317,050.75	228,456.80	188,573.81
租赁费	33,726.42	57,055.81	11,896.71	42,037.27
折旧摊销费	876,158.13	1,524,491.66	1,055,287.86	401,216.16
中介服务费	605,775.33	834,953.46	888,354.66	837,443.08
上市辅导费用	1,113,989.87	4,953,632.78	1,524,115.80	
股份支付费用				5,892,385.52
社保费	513.73	6,600.87	579,200.67	70.00
长期待摊费用摊销	400,161.42	436,154.64	148,973.33	92,324.16
平台运转费	242,718.72	485,437.09	495,145.62	495,145.63
危废处理费	115,600.27	212,274.40	83,117.38	80,000.00
专家费用	11,700.00		28,000.00	40,000.00
其他	22,843.70	39,404.76	595.41	15,408.06
合 计	10,489,719.15	19,644,103.49	12,436,854.93	12,298,191.96

(三十四) 研发费用

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,576,127.05	4,003,517.16	2,547,454.03	1,416,024.37
直接投入	1,653,485.57	2,961,206.54	1,412,496.73	422,734.43
折旧摊销费	339,276.83	589,389.18	108,771.31	89,240.95
委外费			962,630.51	2,632,167.00
其他	246,495.89	437,724.38	49,232.29	87,242.44
合计	4,815,385.34	7,991,837.26	5,080,584.87	4,647,409.19

(三十五) 财务费用

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	635,767.79	594,142.36	283,571.65	412,627.75
减：利息收入	1,323,769.49	2,235,225.72	818,790.04	367,527.21
减：汇兑收益	-455.50	-239.98		
减：贷款贴息		293,016.65	407,358.32	31,350.00
手续费支出	1,233.02	2,627.50	1,269.69	1,907.94

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	-686,313.18	-1,931,232.53	-941,307.02	15,658.48

(三十六) 其他收益

项 目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
个税返还	107,941.05	13,439.05	4,288.26		与收益相关
信用评级费补贴		4,000.00			与收益相关
法律中介费用补贴			20,000.00	20,000.00	与收益相关
3551 人才资助资金		500,000.00			与收益相关
省级研发投入补贴			80,000.00	80,000.00	与收益相关
疫情员工保险返还			50,413.90		与收益相关
稳岗补贴			19,097.00		与收益相关
防疫工作慰问金			2,000.00		与收益相关
增值税加计抵减及增值税抵免	153,207.82	1,240,436.02		29,357.05	与收益相关
武汉市知识产权补助				70,000.00	与收益相关
生物产业专项资金		-13,400.00	13,400.00	500,000.00	与收益相关
地方标准制定费用				150,000.00	与收益相关
高新技术补贴				30,000.00	与收益相关
房产税、城镇土地使用税退税			88,773.61		与收益相关
电费补贴			18,957.13		与收益相关
上市奖励		1,100,000.00	1,500,000.00		与收益相关
购汉产汽车补贴			3,387.00		与收益相关
双创团队资助基金			300,000.00		与收益相关
就业补贴	8,000.00	7,000.00			与收益相关
党建工作津贴		2,000.00			与收益相关
能力提升和服务体系建设项目(一期)补贴	156,825.36	126,177.07			与资产相关
“小巨人”企业奖励	500,000.00				与收益相关
2022 年度首批培育企业补贴款	50,000.00				与收益相关
高新认定奖励款	50,000.00				与收益相关
合 计	1,025,974.23	2,979,652.14	2,100,316.90	879,357.05	

(三十七) 投资收益

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	204,611.11	-18,919.28	-106,716.84	-5,415.13
合计	204,611.11	-18,919.28	-106,716.84	-5,415.13

(三十八) 信用减值损失

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-2,459.46	27,489.23	46,339.38	-59,530.21
其他应收款信用减值损失	-42,416.77	-3,531.01	655,467.84	-262,088.75
合计	-44,876.23	23,958.22	701,807.22	-321,618.96

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2022 年 1 至 6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	288.65	288.65			8,065.01	8,065.01	389,229.00	389,229.00
合计	288.65	288.65			8,065.01	8,065.01	389,229.00	389,229.00

注：2019 年营业外收入中包含公司购买的金融中心房产因延迟交房收到违约金 388,889.00 元。

(四十) 营业外支出

项目	2022 年 1 至 6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	311.91	311.91	230,017.93	230,017.93	34,073.19	34,073.19	6,543.72	6,543.72
滞纳金			282.48	282.48	270,974.76	270,974.76	1,768.49	1,768.49
罚款	200.00	200.00	800.00	800.00	300.00	300.00	900.00	900.00
合计	511.91	511.91	231,100.41	231,100.41	305,347.95	305,347.95	9,212.21	9,212.21

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,690,602.35	10,924,228.28	6,134,316.27	5,516,674.29
递延所得税费用	16,792.37	-277,479.70	105,271.08	-48,242.85
合计	5,707,394.72	10,646,748.58	6,239,587.35	5,468,431.44

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	41,474,016.14	76,423,219.37	44,832,135.02	33,552,829.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,221,102.42	11,463,482.91	6,724,820.25	5,032,924.37
非应税收入的影响	-30,691.66	2,837.89	16,007.52	812.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,804.20	20,600.76	48,666.19	888,499.64
研发费用加计扣除影响	-508,820.24	-840,172.98	-549,906.61	-453,804.83
所得税费用	5,707,394.72	10,646,748.58	6,239,587.35	5,468,431.44

(四十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到其他与经营活动有关的现金	2,039,710.54	6,141,281.42	3,781,288.11	1,053,878.71
其中：收到的政府补助款	715,941.05	3,906,055.70	2,507,675.22	881,350.00
利息收入	1,323,769.49	2,235,225.72	1,273,612.89	155,028.71
收到押金				17,500.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付其他与经营活动有关的现金	5,715,783.52	7,380,951.16	10,153,737.69	5,340,731.16
其中：广告宣传费	129,124.77	103,932.60	245,651.94	137,824.27
快递费		95,186.73	38,333.24	22,371.26
办公费	323,506.61	568,892.68	1,473,070.79	1,483,981.50
招待费	235,646.26	315,799.73	132,916.24	70,692.40
交通及差旅费	163,560.22	200,220.66	203,741.65	188,573.81
租赁费			104,740.27	107,057.70
中介服务费	2,780,654.55	2,932,199.22	5,376,402.76	89,431.30
劳保费	513.73	96,512.09	579,200.67	70.00
平台运转费		500,000.00	500,000.00	
其他委外费			167,994.98	70,199.49
手续费付现	1,233.02	2,627.50	1,266.69	1,907.94
危废处理费	25,295.50	322,503.30	80,000.00	80,000.00
专家费用	11,700.00		28,000.00	40,000.00
其他费用	138,498.89	265,180.89	164,003.95	68,621.49
研发付现支出	621,682.90	928,963.42	1,005,000.00	2,870,000.00

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付押金	792,575.54	35,400.00	20,000.00	10,000.00
员工借款	19,700.00	14,510.00	33,414.51	100,000.00
用能费用	65,166.83	130,519.17		
物业维修费	326,673.03	525,804.55		
罚款及滞纳金	200.00	1,082.48		
会议费	5,660.38	187,624.35		
专利、商标及认证费	54,959.71	119,006.04		
保险费	19,431.58	34,985.75		

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到其他与投资活动有关的现金			198,444.00	
其中：延迟交房违约金			198,444.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付其他与投资活动有关的现金				10,000.00
其中：工程保证金				10,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00	6,500,000.00
其中：武汉佐手边科学技术有限公司还款				1,500,000.00
武汉珈创项目管理咨询有限公司还款			4,000,000.00	
股东郑从义还款				5,000,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付其他与筹资活动有关的现金	1,147,621.71	793,329.00		5,000,000.00
其中：支付股东郑从义借款				5,000,000.00
偿还租赁负债	1,147,621.71	793,329.00		

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年1至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	35,766,621.42	65,776,470.79	38,592,547.67	28,084,397.67
加：信用减值损失	44,876.23	-23,958.22	-701,807.22	321,618.96
资产减值准备				
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,853,539.60	6,543,467.89	2,277,841.44	1,472,113.96
使用权资产折旧	1,215,054.98	674,902.61		
无形资产摊销	278,585.17	545,698.90	541,358.40	510,064.09
长期待摊费用摊销	631,738.32	995,439.39	467,045.99	395,237.16
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）				
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	311.91	230,017.93	34,073.19	6,543.72
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	635,767.79	594,142.36	283,571.65	412,627.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-204,611.11	18,919.28	106,716.84	5,415.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,792.37	-277,479.70	105,271.08	-48,242.85
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）	-565,245.17	-4,405,378.26	-1,163,887.91	398,800.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,414,502.38	4,325,498.80	-1,540,430.80	-1,692,567.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,554,019.56	15,691,857.36	14,493,403.85	5,012,853.13
其他				5,892,385.52
经营活动产生的现金流量净额	31,704,909.57	90,689,599.13	53,495,704.18	40,771,247.14
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				
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	140,314,737.44	133,669,320.37	81,602,037.54	43,067,290.51
减：现金的期初余额	133,669,320.37	81,602,037.54	43,067,290.51	13,875,479.72
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	6,645,417.07	52,067,282.83	38,534,747.03	29,191,810.79

2. 现金及现金等价物

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	140,314,737.44	133,669,320.37	81,602,037.54	43,067,290.51
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	140,314,737.44	133,669,320.37	81,602,037.54	43,067,290.51
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	140,314,737.44	133,669,320.37	81,602,037.54	43,067,290.51
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				

六、在其他主体中的权益

(一) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南省细胞质量检测评价中心有限公司	云南省昆明市高新技术产业开发区科园路 101 号细胞产业集群创新园 5 楼	云南省昆明市	专业技术服务业	20		权益法

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

郑从义直接持有公司 1,928.00 万股，占公司 48.20% 的股份，并担任公司董事长，郑从义为公司的实际控制人。

(二) 其他持有本公司 5% 以上股份的股东

其他持有公司 5% 以上股份的自然人股东为陈向红、伍晓雄、夏晓兵，其中陈向红持有公司 11.80% 的股份，伍晓雄持有公司 11.80% 的股份，夏晓兵持有公司 8.86% 的股份。

持有公司 5% 以上股份的法人股东为深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙），深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）与宁波市达晨创元股权投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为深圳市达晨财智创业投资管理有限公司，深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）在公司持股比例为 11.47%，宁波市达晨创元股权投资企业（有限合伙）在公司持股比例为 1.47%。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

关联方名称	与本公司关系
郑从义、陈向红、夏晓兵、廖敏、谢峰、过文俊、吴朝晖、伍晓雄、叶露、李英霞、张运平、汪青、徐国东、袁冰	本公司现任董事、监事、高级管理人员

此外，公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员亦为公司的关联方。

(五) 关联自然人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人或者其他组织

关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉同荣嘉业企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司控股股东、实际控制人、董事长郑从义出资 51%并担任执行事务合伙人；公司董事兼总经理夏晓兵出资 49%的企业
仁仕和（武汉）建筑劳务有限公司	公司董事兼总经理夏晓兵持股 80%的企业
武汉远大东方仪器有限公司（已于 2022 年 7 月 21 日注销）	公司董事兼总经理夏晓兵持股 50%并担任监事的企业；公司董事兼总经理夏晓兵的配偶项飞霞持股 50%并担任法定代表人、执行董事兼总经理的企业
诺华联合投资（武汉）有限公司（已于 2022 年 5 月 12 日完成清税）	公司董事兼总经理夏晓兵持股 49%并担任法定代表人、执行董事兼总经理的企业
武汉市自然科学仪器有限公司（已于 2007 年 5 月 17 日被吊销，尚未注销）	公司董事兼总经理夏晓兵弟弟的配偶田华持股 34%并担任法定代表人、执行董事的企业
湖北武大有机硅新材料股份有限公司	公司董事廖敏担任董事的企业
湖北武大光子科技有限公司	公司董事廖敏担任董事的企业
鄂信钻石新材料股份有限公司	公司董事廖敏担任董事的企业
湖北兴田生物科技有限公司	公司董事廖敏担任董事的企业
大力电工襄阳股份有限公司	公司董事廖敏担任董事的企业
武汉校导网科技有限公司	公司董事廖敏持股 7.125%并担任董事的企业
湖北博士隆科技有限公司	公司董事廖敏担任董事的企业
河南鑫安利安全科技股份有限公司	公司董事廖敏担任董事的企业
深圳市全智聚能科技有限公司 （已于 2010 年 9 月辞职，但尚未办理工商变更登记手续）	公司董事廖敏担任董事的企业
武汉武大立元智数据技术有限公司（已于 2007 年 7 月 10 日被吊销，尚未注销）	公司董事廖敏担任董事的企业
湖北中珞新材料工程研究中心有限公司	公司董事廖敏之弟廖俊持股 38%并担任法定代表人、执行

关联方名称	其他关联方与本公司关系
	董事的企业
湖北航泰科技有限公司	公司董事廖敏之弟廖俊持股 8.82%并担任执行董事的企业
武汉国创汇裕投资管理有限公司（已于 2021 年 2 月 7 日发布清算组备案公告）	公司副总经理、董事会秘书张运平持股 15%并担任经理的企业
《中国医药生物技术》杂志社有限公司	公司独立董事吴朝晖担任执行董事、法定代表人的企业
株洲市荣傲建筑工程有限公司	公司独立董事吴朝晖之妹吴朝涛之配偶陈新爱持股 100%并担任法定代表人、执行董事兼经理的企业
武汉市江汉区凤栖健康管理咨询工作室	公司董事陈向红配偶宿军兄弟宿宪经营的个体工商户
武汉至臻广告有限公司（2007 年 05 月 08 日被吊销，未注销）	公司董事陈向红配偶宿军兄弟宿宪持股 85%并担任执行董事兼总经理、法定代表人的企业
湖北交通投资集团有限公司	公司独立董事过文俊担任董事的企业
湖北交投荆州投资开发股份有限公司	公司独立董事过文俊担任董事的企业

(六) 报告期内曾经的关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系
宿军	报告期内曾任公司董事，于 2019 年 9 月辞任
陈如雷	报告期内曾任公司独立董事，于 2020 年 9 月辞任
张玲玲	报告期内曾任公司监事、监事会主席，于 2020 年 7 月辞任
黄芝容	报告期内曾任公司监事，于 2019 年 9 月辞任
张易莎	报告期内曾任公司监事，于 2020 年 7 月辞任
张玉霞	报告期内曾任公司监事，于 2020 年 7 月辞任
武汉市江岸区金手指仪器耗材经营部（已于 2019 年 6 月 12 日注销）	公司董事兼总经理夏晓兵曾持股 100%并担任个体工商户经营者的企业
武汉三棵草科技有限公司（已于 2020 年 4 月 29 日注销）	公司董事兼总经理夏晓兵曾持股 60%并曾担任法定代表人、执行董事兼总经理，且其配偶项飞霞曾持股 40%并担任监事的企业
武汉佐手边科学技术有限公司（已于 2019 年 2 月 15 日注销）	公司董事兼总经理夏晓兵持股 49%并担任监事，且其配偶项飞霞之弟项勇刚曾持股 51%并担任执行董事兼经理的企业
武汉市洪山区珞珈仪器耗材经营部（已于 2019 年 6 月 12 日注销）	公司董事兼总经理夏晓兵之弟夏建军曾持股 100%并担任个体工商户经营者的企业
武汉珈创项目管理咨询有限公司（已于 2020 年 7 月 23 日注销）	公司控股股东、实际控制人、董事郑从义曾持股 46%并担任法定代表人、执行董事、总经理；公司董事兼总经理夏晓兵曾持股 18%；公司监事伍晓雄曾持股 18%；公司董事陈向红曾持股 18%的企业
武汉源千成安装工程有限公司（已于 2021 年 4 月 26 日注销）	武汉珈创项目管理咨询有限公司曾持股 51%；公司董事兼总经理夏晓兵之母亲吕秀英曾持股 75%并担任法定代表人、执行董事兼总经理；股东莫忠息曾持股 25%的企业
瀛通通讯股份有限公司	公司董事廖敏曾担任董事的企业，已于 2020 年 12 月辞任
武汉翼达建设服务股份有限公司	公司董事廖敏曾担任董事的企业，已于 2020 年 6 月辞任
武汉武大新能源开发投资有限公司（已于 2020 年 1 月 3 日注销）	公司董事廖敏曾担任经理的企业

关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉东湖长瑞投资管理有限公司	公司副总经理、董事会秘书张运平曾担任董事、经理的企业，已于2020年4月辞任
湖北惠农宝金融信息有限公司（已于2021年4月15日注销）	公司副总经理、董事会秘书张运平持股100%并担任法定代表人、执行董事兼总经理的企业
投哪儿（湖北）金融信息有限公司（已于2021年3月22日注销）	公司副总经理、董事会秘书张运平持股50%并担任法定代表人、执行董事兼总经理的企业
武汉力耕企业管理咨询有限公司	公司副总经理、董事会秘书张运平持股25%并曾担任总经理的企业，已于2020年10月辞任
武汉国富金融创新研究院有限责任公司（已于2019年8月1日注销）	公司独立董事过文俊曾持股10%并曾担任董事的企业
湖北百杰瑞新材料股份有限公司	公司董事廖敏曾担任董事的企业，于2022年2月辞任
咸宁众诚置业有限公司（2022年6月24日注销）	公司总经理、董事夏晓兵通过仁仕和（武汉）建筑劳务有限公司控制的企业

（七）关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2019年度					
武汉珈创项目管理咨询有限公司	武汉珈创生物技术股份有限公司	授信：22,000,000.00	2019/3/12	2022/3/12	是
		借款：15,000,000.00	2019/6/4	2020/6/4	是
郑从义、梅惠芬	武汉珈创生物技术股份有限公司	授信：22,000,000.00	2019/3/12	2022/3/12	是
		借款：15,000,000.00	2019/6/4	2020/6/4	是
2018年度					
郑从义、梅惠芬	武汉珈创生物技术股份有限公司	1,500,000.00	2018/4/20	2019/3/30	是

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2019年度				
拆出：				
郑从义	5,000,000.00	2019/5/8	2019/11/7	出借人为珈创生物，已还清。
2018年度				
拆出：				
武汉珈创项目管理咨询有限公司	2,000,000.00	2018/3/8	2020/3/30	出借人为珈创生物，已还清。
武汉佐手边科学技术有限公司	1,500,000.00	2018/4/25	2019/12/28	出借人为珈创生物，已还清。

3. 关联方利息收支情况

关联方	关联方交易内容	2022年1至6月	2021年度	2020年度	2019年度
武汉珈创项目管理咨询有限公司	利息收入			13,663.46	161,550.52

关联方	关联方交易内容	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
武汉佐手边科学技术有限公司	利息收入				50,947.98
郑从义	利息收入				77,287.74
合计				13,663.46	289,786.24

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2022 年 1 至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	3,122,635.00	5,969,540.93	4,573,760.94	1,467,596.97

5. 其他关联交易

公司因扩大经营需要，购买光谷金融中心办公楼，并于 2017 年 11 月、2018 年 9 月，共计支付购房款 17,283,974.00 元。

2018 年 11 月 23 日，公司指定其子公司武汉珈创项目管理咨询有限公司与武汉生物城文化旅游投资开发有限公司签订购房合同。2019 年 5 月该房屋交付，因面积差异和延迟交房，卖方退还面积差价 101,739.00 元，并支付延期交房违约金 388,889.00 元至武汉珈创项目管理咨询有限公司；同时，武汉珈创项目管理咨询有限公司支付一年物业费 292,186.43 元。

2018 年 12 月，武汉珈创生物技术股份有限公司将子公司武汉珈创项目管理咨询有限公司股权转让，为了顺利办理产权登记，根据公司与武汉生物城文化旅游投资开发有限公司签订的协议，上述购房合同权利义务转移至武汉珈创生物技术股份有限公司。2020 年 6 月办理不动产权证，权利人为武汉珈创生物技术股份有限公司。因武汉珈创项目管理咨询有限公司已于 2020 年 7 月 23 日注销，上述房屋差价、延期交房违约金，扣除物业管理费后差额部分 198,441.57 元由武汉珈创项目管理咨询有限公司注销前股东郑从义、夏晓兵、陈向红、伍晓雄偿还。2020 年 9 月公司收到该笔款项。

(八) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	武汉佐手边科学技术有限公司							92,463.60	6,698.96
其他应收款	武汉珈创项目管理咨询有限公司							4,675,755.75	636,549.78

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计								4,768,219.35	643,248.74

八、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022 年 1 至 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				22,222.00 股

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1 至 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	参照 2019 年 10 月, 夏晓兵将其持有的公司 3.268 万股股份转让给外部机构投资者达晨创通、达晨创元的转让价格 306 元/股			
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按照股份转让协议约定的份额确定			
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额				5,892,385.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				5,892,385.52

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 承租情况

承租人信息披露

项 目	金额
与租赁相关的总现金流出	1,147,621.71

十二、补充资料

（一）加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)				每股收益			
					基本每股收益			
	2022年1 至6月	2021 年度	2020年 度	2019年 度	2022年1 至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	17.32	37.61	28.54	42.55	0.89	1.64	0.96	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.90	36.13	27.14	49.45	0.87	1.58	0.92	0.82



第1页至第71页的财务报表附注由下列负责人签署

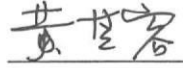
法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人 **黄芝容**

签名:  **郑从义**

签名:  **庄青**

签名:  **黄芝容**

日期: 2022.10.23

日期: 2022.10.23

日期: 2022.10.23





统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 市查企业会计报表、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、年度财务审计；代理记账；出具审计报告；基本建设财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

仅限“武汉珈创生物技术股份有限公司申报创业板项目”使用 登记机关



2022年 05 月 10日



会计师事务所

执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

大信会计师事务所（普通合伙）

吴卫星

北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



北京大信会计师事务所申报创业板项目使用

证书序号：0017201

说明

- 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》。

发证机关：北京市财政局



二〇二二年四月五日

中华人民共和国财政部制



证书编号：
No. of Certificate

420000024390

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 Full name	索保国
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1968 年 10 月 15 日
工作单位 Working unit	湖北大信有限责任会计师事务所 天信会计师事务所有限公司湖北分所
身份证号码 Identity card No.	210102681015585



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 11 月 15 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009 年 11 月 20 日
/y /m /d

徐敏

女

1973-02-23

大信会计师事务所有限公司

420102730223312

姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.



10

证书编号:
No. of Certificate

420003204773

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2009 年 9 月 19 日
/y /m /d



继续有效一年
This certificate is valid for another year after renewal.



日
d



姓名 Full name 胡艺
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-07-07
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码 Identity card No. 420982199107074935



年度检验登记 Annual Renewal Registration

证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

1101014106

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019 年 /y 07 月 /m 23 日 /d

