长春卓谊生物股份有限公司

审计报告及财务报表

2020 年 1 月 1 日 至
2023 年 6 月 30 日止

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪23C42OQ03P

长春卓谊生物股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 1 月 1 日 至 2023 年 6 月 30 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-119

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA15563 号

长春卓谊生物股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长春卓谊生物股份有限公司（以下简称“卓谊生物”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了卓谊生物 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间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，我们独立于卓谊生物，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，认为分别对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
卓谊生物主营业务为疫苗产品的研发、生产和销售，主要向各级疾病预防控制机构销售疫苗。如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十）收入”和“五、财务报表项目注释”之“（三十三）营业收入和营业成本”。报告期各期营业收入分别为30,642.93万元、41,569.23万元、52,981.76万元和27,063.22万元。 由于收入是公司的关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括： （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，测试相关的内部控制运行有效性； （2）检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）询问管理层和相关人员，评价管理层诚信和舞弊风险； （4）选取样本检查与收入确认相关的销售合同、销售发票、批签发证明、签收单、温控记录、银行回单等支持性凭证； （5）执行分析性程序，对收入增长和毛利率进行分析并与同行业进行比较； （6）对报告期重要客户执行实地走访程序，核查交易真实性； （7）对报告期重要客户执行函证程序，核对交易真实性和往来余额； （8）选取资产负债表日前后记录的收入交易样本进行截止性测试，评价收入是否计入正确的会计期间。
（二）应收账款坏账准备	
如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（七）6、金融资产减值的测试方法”以及“五、财务报表项目注释”之“（三）应收账款”所述，公司报告期各期末应收账款账面余额分别16,527.75万元、30,366.26万元、40,706.59万元和45,052.36万元，坏账准备余额分别为830.91万元、1,673.40万元、2,546.69万元和2,758.44万元。管理层需要就应收账款减值迹象的识别、未来客户回款流入的可能性作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。	我们通过如下程序来评估应收账款的可回收性，包括： （1）了解和评价公司信用政策及应收账款管理相关内部控制制度设计合理性，并对运行有效性进行了测试； （2）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； （3）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对组合的划分，评估基于历史信用损失率、当前状况、对未来经济状况的预测等估计的预期信用损失率的合理性； （4）对应收账款计提比例的合理性进行评估，并测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

卓谊生物管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估卓谊生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓谊生物的财务报告过程。

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，就可能导致对卓谊生物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卓谊生物不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

王伟 中国注册会计师

中国注册会计师：

胡险春 中国注册会计师

中国•上海　　二〇二三年十二月十九日

长春卓谊生物股份有限公司
资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产：					
货币资金	（一）	164,229,066.69	140,069,850.53	46,101,087.63	118,647,760.43
交易性金融资产	（二）			10,020,666.67	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	（三）	422,939,215.51	381,599,068.62	286,928,546.22	156,968,434.97
应收款项融资					
预付款项	（四）	7,553,341.23	8,848,818.93	10,535,396.48	7,729,921.88
其他应收款	（五）	131,625.46	259,918.08	1,329,063.21	417,575.24
存货	（六）	130,312,460.90	142,815,848.88	136,080,719.29	74,059,085.51
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	（七）	6,650,000.00	3,900,000.00	1,830,000.00	4,181,735.32
流动资产合计		731,815,709.79	677,493,505.04	492,825,479.50	362,004,513.35
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	（八）	211,976,441.01	216,658,158.44	215,841,883.24	198,845,892.17
在建工程	（九）	183,993,536.13	81,774,283.67	26,110,661.10	14,070,907.76
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	（十）	2,578,558.13	3,654,370.93	5,473,153.43	
无形资产	（十一）	85,348,138.24	87,322,661.66	82,409,058.83	82,455,625.15
开发支出	（十二）	47,711,424.64	37,664,305.89	16,614,287.34	14,318,631.15
商誉					
长期待摊费用	（十三）	13,447,732.05	16,541,837.63	22,762,266.03	6,592,030.96
递延所得税资产	（十四）	48,694,150.19	43,390,490.42	23,570,585.80	9,377,010.92
其他非流动资产	（十五）	10,416,707.40	17,843,279.23	9,042,981.76	9,875,787.06
非流动资产合计		604,166,687.79	504,849,387.87	401,824,877.53	335,535,885.17
资产总计		1,335,982,397.58	1,182,342,892.91	894,650,357.03	697,540,398.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：冯幸福　主管会计工作负责人：王燕春　会计机构负责人：夏久阳

长春卓谊生物股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：					
短期借款	（十六）	64,846,667.11	29,455,607.67	28,647,061.88	27,022,244.44
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	（十七）		1,890,000.00	8,600,704.00	5,894,900.00
应付账款	（十八）	303,254,171.95	267,013,910.22	155,790,850.86	92,269,830.83
预收款项					
合同负债	（十九）	1,134,956.37	1,129,308.39	613,263.41	65,033.01
应付职工薪酬	（二十）	4,845,118.74	17,464,484.16	15,073,015.15	11,414,429.99
应交税费	（二十一）	7,867,805.95	19,181,928.24	18,039,823.40	44,884.06
其他应付款	（二十二）	13,667,376.82	13,240,268.17	13,481,348.00	16,595,841.73
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	（二十三）	1,529,795.70	2,100,536.03	1,847,143.81	
其他流动负债	（二十四）	6,447.91	15,192.89	8,155.33	1,950.99
流动负债合计		397,152,340.55	351,491,235.77	242,101,365.84	153,309,115.05
非流动负债：					
长期借款	（二十五）	170,273,534.80	92,112,548.60		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	（二十六）	121,344.12	1,125,301.80	3,098,987.95	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	（二十七）	1,353,253.78	1,503,899.86	1,239,161.24	1,042,937.41
递延收益	（二十八）	20,250,000.00	20,300,000.00	20,400,000.00	20,500,000.00
递延所得税负债	（十四）	9,745.59	10,346.23	3,100.00	
其他非流动负债					
非流动负债合计		192,007,878.29	115,052,096.49	24,741,249.19	21,542,937.41
负债合计		589,160,218.84	466,543,332.26	266,842,615.03	174,852,052.46
所有者权益：					
股本	（二十九）	111,779,385.00	111,779,385.00	111,779,385.00	111,779,385.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（三十）	299,993,000.27	299,866,291.07	299,610,772.50	299,355,253.93
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	（三十一）	30,415,388.46	30,415,388.46	21,641,758.45	11,155,370.71
未分配利润	（三十二）	304,634,405.01	273,738,496.12	194,775,826.05	100,398,336.42
所有者权益合计		746,822,178.74	715,799,560.65	627,807,742.00	522,688,346.06
负债和所有者权益总计		1,335,982,397.58	1,182,342,892.91	894,650,357.03	697,540,398.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：冯福幸　主管会计工作负责人：王春燕　会计机构负责人：夏久阳

长春卓谊生物股份有限公司
利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	（三十三）	270,632,181.88	529,817,604.14	415,692,281.02	306,429,299.84
减：营业成本	（三十三）	48,089,545.42	76,081,325.90	53,497,004.24	44,839,504.70
税金及附加	（三十四）	1,435,105.45	2,757,671.84	2,821,731.62	1,606,705.94
销售费用	（三十五）	111,191,623.41	220,047,216.25	141,207,573.35	52,604,133.48
管理费用	（三十六）	32,764,824.33	51,348,699.58	45,991,571.98	29,472,793.70
研发费用	（三十七）	26,456,088.07	52,999,344.33	41,952,050.04	23,653,296.61
财务费用	（三十八）	1,941,219.40	1,734,895.44	766,180.97	879,470.80
其中：利息费用		2,204,034.83	2,254,149.13	1,342,510.09	317,307.34
利息收入		257,498.74	498,105.79	667,752.15	572,070.04
加：其他收益	（三十九）	618,283.98	2,013,322.02	4,270,295.58	1,328,567.14
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）	（四十）		59,812.50	75,355.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	-2,122,111.04	-8,788,285.81	-8,559,285.23	-5,710,923.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-13,471,137.66	-22,318,527.63	-3,214,340.58	-3,082,507.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	148,287.38		-98,951.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,927,098.46	95,814,771.88	121,929,242.20	145,908,530.51
加：营业外收入					
减：营业外支出	（四十四）	1,399,146.62	1,271,964.05	4,123,015.35	1,890,637.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,527,951.84	94,542,807.83	117,806,226.85	144,017,893.14
减：所得税费用	（四十五）	1,632,042.95	6,806,507.75	12,942,349.48	28,170,064.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,895,908.89	87,736,300.08	104,863,877.37	115,847,828.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,895,908.89	87,736,300.08	104,863,877.37	115,847,828.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1．重新计量设定受益计划变动额					
2．权益法下不能转损益的其他综合收益					
3．其他权益工具投资公允价值变动					
4．企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1．权益法下可转损益的其他综合收益					
2．其他债权投资公允价值变动					
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4．其他债权投资信用减值准备					
5．现金流量套期储备					
6．外币财务报表折算差额					
7．其他					
六、综合收益总额		30,895,908.89	87,736,300.08	104,863,877.37	115,847,828.55
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	（四十六）	0.28	0.79	0.94	1.11
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十六）	0.28	0.79	0.94	1.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：冯幸福　主管会计工作负责人：王燕春　会计机构负责人：夏久阳

长春卓谊生物股份有限公司
现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 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		250,968,916.36	473,117,413.27	310,052,674.73	213,921,907.60
收到的税费返还					31,348.00
收到其他与经营活动有关的现金	（四十七）	1,546,735.82	8,822,313.91	12,856,229.52	28,715,650.81
经营活动现金流入小计		252,515,652.18	481,939,727.18	322,908,904.25	242,668,906.41
购买商品、接受劳务支付的现金		15,728,974.34	69,777,020.13	96,698,299.71	53,092,418.76
支付给职工以及为职工支付的现金		47,328,873.50	74,006,098.07	62,970,990.61	37,458,214.20
支付的各项税费		27,997,106.91	45,143,138.59	21,610,711.63	30,969,997.00
支付其他与经营活动有关的现金	（四十七）	138,475,743.12	187,853,019.84	124,915,196.91	88,316,718.51
经营活动现金流出小计		229,530,697.87	376,779,276.63	306,195,198.86	209,837,348.47
经营活动产生的现金流量净额		22,984,954.31	105,160,450.55	16,713,705.39	32,831,557.94
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			32,080,479.17	24,054,688.89	
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		17,831.86		340,000.00	21,000.00
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					
投资活动现金流入小计		17,831.86	32,080,479.17	24,394,688.89	21,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,461,956.25	106,488,361.72	72,004,744.80	145,316,605.92
投资支付的现金			22,000,000.00	34,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		104,461,956.25	128,488,361.72	106,004,744.80	145,316,605.92
投资活动产生的现金流量净额		-104,444,124.39	-96,407,882.55	-81,610,055.91	-145,295,605.92
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					170,000,000.00
取得借款收到的现金		141,529,076.20	121,535,014.60	28,612,400.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十七）		111,000.00		260,000.00
筹资活动现金流入小计		141,529,076.20	121,646,014.60	28,612,400.00	218,260,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	28,612,400.00	27,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,249,703.77	2,268,783.10	1,263,316.24	1,358,910.74
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十七）	4,131,523.01	4,188,798.19	4,073,567.93	2,702,500.00
筹资活动现金流出小计		35,381,226.78	35,069,981.29	32,336,884.17	25,061,410.74
筹资活动产生的现金流量净额		106,147,849.42	86,576,033.31	-3,724,484.17	193,198,589.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,536.82	102,523.74	-63,300.26	-728.40
五、现金及现金等价物净增加额		24,726,216.16	95,431,125.05	-68,684,134.95	80,733,812.88
加：期初现金及现金等价物余额		139,496,350.53	44,065,225.48	112,749,360.43	32,015,547.55
六、期末现金及现金等价物余额		164,222,566.69	139,496,350.53	44,065,225.48	112,749,360.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

长春卓谊生物股份有限公司
所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 年 1-6 月										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	111,779,385.00				299,866,291.07				30,415,388.46	273,738,496.12	715,799,560.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	111,779,385.00				299,866,291.07				30,415,388.46	273,738,496.12	715,799,560.65
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					126,709.20					30,895,908.89	31,022,618.09
（一）综合收益总额										30,895,908.89	30,895,908.89
（二）所有者投入和减少资本					126,709.20						126,709.20
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					126,709.20						126,709.20
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	111,779,385.00				299,993,000.27				30,415,388.46	304,634,405.01	746,822,178.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春卓谊生物股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	111,779,385.00				299,610,772.50				21,641,758.45	194,775,826.05	627,807,742.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	111,779,385.00				299,610,772.50				21,641,758.45	194,775,826.05	627,807,742.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					255,518.57				8,773,630.01	78,962,670.07	87,991,818.65
（一）综合收益总额										87,736,300.08	87,736,300.08
（二）所有者投入和减少资本					255,518.57						255,518.57
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					255,518.57						255,518.57
4．其他											
（三）利润分配									8,773,630.01	-8,773,630.01	
1．提取盈余公积									8,773,630.01	-8,773,630.01	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	111,779,385.00				299,866,291.07				30,415,388.46	273,738,496.12	715,799,560.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春卓谊生物股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	111,779,385.00				299,355,253.93				11,155,370.71	100,398,336.42	522,688,346.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	111,779,385.00				299,355,253.93				11,155,370.71	100,398,336.42	522,688,346.06
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					255,518.57				10,486,387.74	94,377,489.63	105,119,395.94
（一）综合收益总额										104,863,877.37	104,863,877.37
（二）所有者投入和减少资本					255,518.57						255,518.57
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					255,518.57						255,518.57
4．其他											
（三）利润分配									10,486,387.74	-10,486,387.74	
1．提取盈余公积									10,486,387.74	-10,486,387.74	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	111,779,385.00				299,610,772.50				21,641,758.45	194,775,826.05	627,807,742.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春卓谊生物股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	101,692,784.00				139,185,636.31					-4,294,121.42	236,584,298.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	101,692,784.00				139,185,636.31					-4,294,121.42	236,584,298.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,086,601.00				160,169,617.62				11,155,370.71	104,692,457.84	286,104,047.17
（一）综合收益总额										115,847,828.55	115,847,828.55
（二）所有者投入和减少资本	10,086,601.00				160,169,617.62						170,256,218.62
1．所有者投入的普通股	10,086,601.00				159,913,399.00						170,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					256,218.62						256,218.62
4．其他											
（三）利润分配									11,155,370.71	-11,155,370.71	
1．提取盈余公积									11,155,370.71	-11,155,370.71	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	111,779,385.00				299,355,253.93				11,155,370.71	100,398,336.42	522,688,346.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春卓谊生物股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

长春卓谊生物股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身系长春卫尔赛生物药业有限公司（以下简称“有限公司”），于 2005 年 1 月 27 日取得长春市市场监督管理局双阳分局颁发的 220112020000835 号《企业法人营业执照》。2018 年 1 月 29 日，有限公司股份制改制为本公司。

统一社会信用代码：9122011276717169X7

截止 2023 年 6 月 30 日，公司股本总额：11,177.9385 万元。

经营期限：长期

法人代表：冯幸福

注册地址：双阳区经济开发区永新路 2 号

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 12 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）固定资产” 、“三、（十三）无形资产”、 “三、（十五）长期待摊费用”、“三、（二十）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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且未被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，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（债务工具）：

— 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；

— 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）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，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用年限
软件使用权	5 年	直线法	预计使用年限
非专利技术	10 年	直线法	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司内部研究开发支出的资本化政策：对于 1 类人用创新型疫苗，其研发投入均计入研发费用，不予资本化；对于 2 类人用改良型疫苗和 3 类境内或境外已上市的人用疫苗，公司以实质开展 III 期临床试验作为进入开发阶段的时点，之后发生的费用在满足开发支出五项条件时进行资本化处理。

(十四) 长期资产减值

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，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。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂区园林绿化费	直线法	预计受益年限
轮状病毒疫苗特许权使用费	直线法	预计受益年限
厂区装修改造工程	直线法	预计受益年限
AAV 载体工艺质量研究服务费	直线法	预计受益年限
研发中心净化工程	直线法	预计受益年限
研发中心冷库工程	直线法	预计受益年限
网络线路改造升级	直线法	预计受益年限

(十六) 合同负债

本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。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据相关文件规定，资金补贴对象为具体资产的，判定为与资产相关的政府补贴。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据相关文件规定，资金补贴无具体资产对象的，判定为与收益相关的政府补贴。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据申请文件，是否最终形成资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于相关情况直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，满足条件的（详见本附注“三、（二十五）重要会计政策和会计估计的变更”），本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）租金减让

对于采用租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）租金减让

- 对于采用租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）融资租出资产：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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将已收客户对价而尚未提供服务的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-2,296,912.63
	合同负债	2,289,310.69
	其他流动负债	7,601.94

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	-66,984.00
合同负债	65,033.01
其他流动负债	1,950.99
存货	12,199.15

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业成本	9,232,365.88
销售费用	-9,244,565.03
所得税费用	1,829.87
净利润	10,369.28

（2）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1）将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3）使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4）存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5）作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（十八）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6）首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.35%）来对租赁付款额进行折现。

按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	4,222,349.30
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	4,222,349.30
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	预付款项	-575,000.02
	使用权资产	4,797,349.32
	一年内到期的非流动负债	987,861.50
	租赁负债	3,234,487.80

2、 首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,296,912.63		-2,296,912.63		-2,296,912.63
合同负债		2,289,310.69	2,289,310.69		2,289,310.69
其他流动负债		7,601.94	7,601.94		7,601.94

（2）2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	7,729,921.88	7,154,921.86		-575,000.02	-575,000.02
使用权资产		4,797,349.32		4,797,349.32	4,797,349.32
一年到期的非流动负债		987,861.50		987,861.50	987,861.50
租赁负债		3,234,487.80		3,234,487.80	3,234,487.80

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行财会〔2020〕10 号的相关规定

① 财会〔2020〕10 号

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了财会〔2020〕10 号，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于同时满足下列条件的由相关情况直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

② 财会〔2021〕9 号

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了财会〔2021〕9 号，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将财会〔2020〕10 号规定允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

③ 财会〔2022〕13 号

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了财会〔2022〕13 号，再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用财会〔2020〕10 号规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（4）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定对本公司无影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（6）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%	13%、6%	13%、6%	13%、6%
	根据税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按简易办法计算应纳税额	3%	3%	3%	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%	1%	1%、7%	7%
教育费附加	按应缴纳的流转税额计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税额计缴	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

公司于2020年9月10日获取编号为GR202022000234的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司 2020 年至 2022 年享受减按 15%征收企业所得税的优惠政策。

2、 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》，公司于 2017 年 10 月申请疫苗冻干人用狂犬病疫苗(Vero 细胞)按照简易计税办法缴纳增值税，从 2017 年 10 月至 2020 年 10 月适用简易计税方法，按照 3%的征收率计算并缴纳增值税。2021 年 1 月公司再次申请疫苗冻干人用狂犬病疫苗(Vero 细胞)产品按照简易计税办法缴纳增值税，按照 3%的征收率计算并缴纳增值税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金				2,815.97
银行存款	164,222,566.69	139,496,350.53	44,065,225.48	112,746,544.46
其他货币资金	6,500.00	573,500.00	2,035,862.15	5,898,400.00
合计	164,229,066.69	140,069,850.53	46,101,087.63	118,647,760.43

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金		567,000.00	2,031,862.15	5,894,900.00
ETC 保证金	6,500.00	6,500.00	4,000.00	3,500.00
合计	6,500.00	573,500.00	2,035,862.15	5,898,400.00

(二) 交易性金融资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,020,666.67	
其中：债务工具投资(浮动收益银行理财产品)			10,020,666.67	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	397,906,148.36	353,084,843.54	274,101,147.65	164,640,236.82
1 至 2 年	41,457,445.09	42,244,353.00	29,264,138.00	570,500.00
2 至 3 年	10,522,756.00	11,481,518.00	230,473.93	66,800.00
3 至 4 年	411,000.00	201,473.93	66,800.00	
4 至 5 年	226,223.93	53,750.00		
小计	450,523,573.38	407,065,938.47	303,662,559.58	165,277,536.82
减：坏账准备	27,584,357.87	25,466,869.85	16,734,013.36	8,309,101.85
合计	422,939,215.51	381,599,068.62	286,928,546.22	156,968,434.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	450,523,573.38	100.00	27,584,357.87	6.12	422,939,215.51
其中：					
账龄分析法计提坏账准备组合	450,523,573.38	100.00	27,584,357.87	6.12	422,939,215.51
合计	450,523,573.38	100.00	27,584,357.87		422,939,215.51

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	407,065,938.47	100.00	25,466,869.85	6.26	381,599,068.62
其中：					
账龄分析法计提坏账准备组合	407,065,938.47	100.00	25,466,869.85	6.26	381,599,068.62
合计	407,065,938.47	100.00	25,466,869.85		381,599,068.62

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	303,662,559.58	100.00	16,734,013.36	5.51	286,928,546.22
其中：					
账龄分析法计提坏账准备组合	303,662,559.58	100.00	16,734,013.36	5.51	286,928,546.22
合计	303,662,559.58	100.00	16,734,013.36		286,928,546.22

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,277,536.82	100.00	8,309,101.85	5.03	156,968,434.97
其中：					
账龄分析法计提坏账准备组合	165,277,536.82	100.00	8,309,101.85	5.03	156,968,434.97
合计	165,277,536.82	100.00	8,309,101.85		156,968,434.97

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	397,906,148.36	19,895,307.42	5.00	353,084,843.54	17,654,242.18	5.00	274,101,147.65	13,705,057.38	5.00	164,640,236.82	8,232,011.85	5.00
1-2 年(含 2 年)	41,457,445.09	4,145,744.51	10.00	42,244,353.00	4,224,435.30	10.00	29,264,138.00	2,926,413.80	10.00	570,500.00	57,050.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	10,522,756.00	3,156,826.80	30.00	11,481,518.00	3,444,455.40	30.00	230,473.93	69,142.18	30.00	66,800.00	20,040.00	30.00
3-4 年(含 4 年)	411,000.00	205,500.00	50.00	201,473.93	100,736.97	50.00	66,800.00	33,400.00	50.00			
4-5 年(含 5 年)	226,223.93	180,979.14	80.00	53,750.00	43,000.00	80.00						
合计	450,523,573.38	27,584,357.87		407,065,938.47	25,466,869.85		303,662,559.58	16,734,013.36		165,277,536.82	8,309,101.85	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,770,573.96		2,770,573.96	5,538,527.89				8,309,101.85

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,309,101.85	8,424,911.51				16,734,013.36

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	16,734,013.36	9,327,546.49		594,690.00		25,466,869.85

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	25,466,869.85	2,121,178.02		3,690.00		27,584,357.87

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	3,690.00	594,690.00		

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
怀仁市疾病预防控制中心	应收疫苗款	432,000.00	确认无法收回	内部审批	否	2022/9/30
正阳县疾病预防控制中心	应收疫苗款	99,180.00	确认无法收回	内部审批	否	2022/12/30
西充县疾病预防控制中心	应收疫苗款	50,460.00	确认无法收回	内部审批	否	2022/12/30
济宁市疾病预防控制中心	应收疫苗款	13,050.00	确认无法收回	内部审批	否	2022/12/30
合计		594,690.00				

5、 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	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京市疾病预防控制中心	4,548,000.02	1.01	227,400.00
新化县疾病预防控制中心	3,810,000.00	0.85	286,500.00
宿州市埇桥区疾病预防控制中心	3,690,000.00	0.82	184,500.00
长沙市雨花区疾病预防控制中心	3,612,000.00	0.80	222,600.00
深圳市龙华区疾病预防控制中心	2,952,000.00	0.66	147,600.00
合计	18,612,000.02	4.13	1,068,600.00

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新化县疾病预防控制中心	5,400,000.00	1.33	342,000.00
东莞市疾病预防控制中心	5,311,500.00	1.30	265,575.00
长沙市雨花区疾病预防控制中心	4,212,000.00	1.03	295,200.00
博白县疾病预防控制中心	3,435,000.00	0.84	265,750.00
永城市疾病预防控制中心	2,880,000.00	0.71	144,000.00
合计	21,238,500.00	5.22	1,312,525.00

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
博白县疾病预防控制中心	2,961,000.00	0.98	148,050.00
东莞市疾病预防控制中心	2,512,500.00	0.83	125,625.00
哈尔滨市香坊区疾病预防控制中心	2,232,000.00	0.74	111,600.00
霍邱县疾病预防控制中心	2,160,000.00	0.71	126,000.00
长沙市雨花区疾病预防控制中心	2,124,000.00	0.70	117,000.00
合计	11,989,500.00	3.95	628,275.00

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江阴市疾病预防控制中心	2,160,000.00	1.31	108,000.00
沛县疾病预防控制中心	2,052,000.00	1.24	102,600.00
沈丘县疾病预防控制中心	1,656,000.00	1.00	82,800.00
周口市疾病预防控制中心	1,620,000.00	0.98	81,000.00
徐州市铜山区疾病预防控制中心	1,584,000.00	0.96	79,200.00
合计	9,072,000.00	5.49	453,600.00

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,524,216.18	99.61	8,761,451.08	99.02	10,300,936.68	97.77	7,682,911.88	99.39
1 至 2 年	29,125.05	0.39	85,187.85	0.96	227,449.80	2.16	47,010.00	0.61
2 至 3 年			2,180.00	0.02	7,010.00	0.07		
合计	7,553,341.23	100.00	8,848,818.93	100.00	10,535,396.48	100.00	7,729,921.88	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国医学科学院基础医学研究所	3,000,000.00	39.72
长春燃气（双阳）有限公司	888,153.44	11.76
中国科学技术大学	833,333.30	11.03
北京戈程知识产权代理有限公司	437,492.64	5.79
中国人民财产保险有限公司齐齐哈尔市分公司	425,600.00	5.63
合计	5,584,579.38	73.94

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国科学技术大学	3,333,333.32	37.67
吉林省行康经贸有限公司	2,475,000.00	27.97
长春燃气（双阳）有限公司	1,034,869.64	11.70
长春吉电热力有限公司	183,797.80	2.08
王珊珊	141,000.00	1.59
合计	7,168,000.76	81.01

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国科学技术大学	3,933,333.32	37.33
山东欣博药物研究有限公司	3,000,000.00	28.48
长春燃气（双阳）有限公司	1,156,569.28	10.98
北京思睦瑞科医药科技股份有限公司	535,000.00	5.08
国网吉林省电力有限公司长春市城郊供电公司	150,000.00	1.42
合计	8,774,902.60	83.29

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
吉林省行益经贸有限责任公司	1,350,000.00	17.46
长春燃气（双阳）有限公司	1,274,617.14	16.49
吉林省金鹿药业有限公司	654,175.80	8.46
西格玛奥德里奇（上海）贸易有限公司	300,000.00	3.88
格来赛生命科技（上海）有限公司	270,000.00	3.49
合计	3,848,792.94	49.79

(五) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	131,625.46	259,918.08	1,329,063.21	417,575.24
合计	131,625.46	259,918.08	1,329,063.21	417,575.24

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	107,921.54	101,301.14	1,193,085.10	293,318.89
1 至 2 年	9,000.00	162,980.00	189,555.40	2,691.43
2 至 3 年	30,000.00	10,000.00	46.45	50,000.00
3 至 4 年			50,000.00	3,000.00
4 至 5 年		50,000.00		500,000.00
5 年以上	59,500.00	9,500.00	509,500.00	47,314.94
小计	206,421.54	333,781.14	1,942,186.95	896,325.26
减：坏账准备	74,796.08	73,863.06	613,123.74	478,750.02
合计	131,625.46	259,918.08	1,329,063.21	417,575.24

（2）按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	206,421.54	100.00	74,796.08	36.23	131,625.46
其中：					
账龄分析法	206,421.54	100.00	74,796.08	36.23	131,625.46
合计	206,421.54	100.00	74,796.08		131,625.46

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	333,781.14	100.00	73,863.06	22.13	259,918.08
其中：					
账龄分析法	333,781.14	100.00	73,863.06	22.13	259,918.08
合计	333,781.14	100.00	73,863.06		259,918.08

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,942,186.95	100.00	613,123.74	31.57	1,329,063.21
其中：					
账龄分析法	1,942,186.95	100.00	613,123.74	31.57	1,329,063.21
合计	1,942,186.95	100.00	613,123.74		1,329,063.21

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	896,325.26	100.00	478,750.02	53.41	417,575.24
其中：					
账龄分析法	896,325.26	100.00	478,750.02	53.41	417,575.24
合计	896,325.26	100.00	478,750.02		417,575.24

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	107,921.54	5,396.08	5.00	101,301.14	5,065.06	5.00	1,193,085.10	59,654.26	5.00	293,318.89	14,665.94	5.00
1-2 年（含 2 年）	9,000.00	900.00	10.00	162,980.00	16,298.00	10.00	189,555.40	18,955.54	10.00	2,691.43	269.14	10.00
2-3 年（含 3 年）	30,000.00	9,000.00	30.00	10,000.00	3,000.00	30.00	46.45	13.94	30.00	50,000.00	15,000.00	30.00
3-4 年（含 4 年）							50,000.00	25,000.00	50.00	3,000.00	1,500.00	50.00
4-5 年（含 5 年）				50,000.00	40,000.00	80.00				500,000.00	400,000.00	80.00
5 年以上	59,500.00	59,500.00	100.00	9,500.00	9,500.00	100.00	509,500.00	509,500.00	100.00	47,314.94	47,314.94	100.00
合计	206,421.54	74,796.08		333,781.14	73,863.06		1,942,186.95	613,123.74		896,325.26	478,750.02	

（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)	
2019.12.31 余额	306,354.49			306,354.49
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	172,395.53			172,395.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	478,750.02			478,750.02

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)	
2020.12.31 余额	478,750.02			478,750.02
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	134,373.72			134,373.72
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	613,123.74			613,123.74

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)	
2021.12.31 余额	613,123.74			613,123.74
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	539,260.68			539,260.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	73,863.06			73,863.06

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)	
2022.12.31 余额	73,863.06			73,863.06
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	933.02			933.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	74,796.08			74,796.08

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	690,792.92			690,792.92
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,559,506.78			1,559,506.78
本期终止确认	1,353,974.44			1,353,974.44
其他变动				
2020.12.31 余额	896,325.26			896,325.26

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020.12.31 余额	896,325.26			896,325.26
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,710,201.46			1,710,201.46
本期终止确认	664,339.77			664,339.77
其他变动				
2021.12.31 余额	1,942,186.95			1,942,186.95

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021.12.31 余额	1,942,186.95			1,942,186.95
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,005,073.50			1,005,073.50
本期终止确认	2,613,479.31			2,613,479.31
其他变动				
2022.12.31 余额	333,781.14			333,781.14

账面余额	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)	
2022.12.31 余额	333,781.14			333,781.14
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	46,620.40			46,620.40
本期终止确认	173,980.00			173,980.00
其他变动				
2023.6.30 余额	206,421.54			206,421.54

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	306,354.49	172,395.53				478,750.02

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	478,750.02	134,373.72				613,123.74

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	613,123.74		539,260.68			73,863.06

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	73,863.06	933.02				74,796.08

（5）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	143,683.75	274,980.00	937,462.40	790,374.22
备用金	17,803.79	6,930.00	4,724.55	105,951.04
往来及代垫款	44,934.00	51,871.14	1,000,000.00	
合计	206,421.54	333,781.14	1,942,186.95	896,325.26

（6）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	2023.6.30	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
浙江省疾病预防控制中心	押金及保证金	50,000.00	5 年以上	24.22	50,000.00
杭州欧联实业投资有限公司	押金及保证金	42,683.75	1 年以内	20.68	2,134.19
吉林省金鹿药业有限公司	押金及保证金	30,000.00	2-3 年	14.53	9,000.00
席影	备用金	16,705.97	1 年以内	8.09	835.30
李朝阳	代垫款	11,350.00	1 年以内	5.50	567.50
合计		150,739.72		73.03	62,536.99

单位名称	款项性质	2022.12.31	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
陈丽萍	押金及保证金	132,980.00	1-2 年	39.84	13,298.00
浙江省疾病预防控制中心	押金及保证金	50,000.00	4-5 年	14.98	40,000.00
华润守正招标有限公司	押金及保证金	30,000.00	1 年以内	8.99	1,500.00
吉林省金鹿药业有限公司	押金及保证金	30,000.00	1-2 年	8.99	3,000.00
国家税务总局长春市双阳区税务局	往来款	22,857.14	1 年以内	6.85	1,142.86
合计		265,837.14		79.64	58,940.86

单位名称	款项性质	2021.12.31	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
安徽德泽猕猴养殖有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	51.49	50,000.00
长春双阳经济开发区规划建设局	押金及保证金	679,270.40	1-2 年&5 年以上	34.97	517,927.04
陈丽萍	押金及保证金	132,980.00	1 年以内	6.85	6,649.00
浙江省疾病预防控制中心	押金及保证金	50,000.00	3-4 年	2.57	25,000.00
吉林省金鹿药业有限公司	押金及保证金	30,000.00	1 年以内	1.54	1,500.00
合计		1,892,250.40		97.43	601,076.04

单位名称	款项性质	2020.12.31	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
长春双阳经济开发区规划建设局	押金及保证金	679,270.40	1 年以内&4-5 年	75.78	408,963.52
浙江省疾病预防控制中心	押金及保证金	50,000.00	2-3 年	5.58	15,000.00
李彦辉	备用金	50,000.00	1 年以内	5.58	2,500.00
长春双阳经济开发区管理委员会	押金及保证金	24,603.82	5 年以上	2.74	24,603.82
高红玉	备用金	20,000.00	1 年以内	2.23	1,000.00
合计		823,874.22		91.92	452,067.34

（7）涉及政府补助的其他应收款项

报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,511,763.16		21,511,763.16	24,099,066.36		24,099,066.36	33,588,775.22		33,588,775.22	29,971,016.11		29,971,016.11
在途物资	16,450.00		16,450.00	165,586.77		165,586.77	2,043,310.00		2,043,310.00	26,319.65		26,319.65
周转材料	6,883,028.54		6,883,028.54	3,006,682.54		3,006,682.54	1,575,964.86		1,575,964.86	1,331,094.09		1,331,094.09
在产品	44,525,327.02	13,008,123.49	31,517,203.53	61,454,749.46	8,037,928.42	53,416,821.04	49,569,482.44	3,228,524.64	46,340,957.80	29,104,559.79	3,082,507.74	26,022,052.05
库存商品	77,118,499.06	6,803,342.89	70,315,156.17	77,655,865.90	15,545,429.82	62,110,436.08	52,531,711.41		52,531,711.41	16,800,031.12	244,869.15	16,555,161.97
发出商品	68,859.50		68,859.50	17,256.09		17,256.09				153,441.64		153,441.64
合计	150,123,927.28	19,811,466.38	130,312,460.90	166,399,207.12	23,583,358.24	142,815,848.88	139,309,243.93	3,228,524.64	136,080,719.29	77,386,462.40	3,327,376.89	74,059,085.51

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,796,877.80		2,796,877.80	3,082,507.82		2,796,877.88		3,082,507.74
库存商品	244,869.15		244,869.15					244,869.15
合计	3,041,746.95		3,041,746.95	3,082,507.82		2,796,877.88		3,327,376.89

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,082,507.74	3,214,340.58		3,068,323.68		3,228,524.64
库存商品	244,869.15			244,869.15		
合计	3,327,376.89	3,214,340.58		3,313,192.83		3,228,524.64

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,228,524.64	6,773,097.81		1,963,694.03		8,037,928.42
库存商品		15,545,429.82				15,545,429.82
合计	3,228,524.64	22,318,527.63		1,963,694.03		23,583,358.24

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	8,037,928.42	6,462,519.16		1,492,324.09		13,008,123.49
库存商品	15,545,429.82	7,008,618.50		15,750,705.43		6,803,342.89
合计	23,583,358.24	13,471,137.66		17,243,029.52		19,811,466.38

(七) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预缴企业所得税				3,231,700.98
预缴其他税金				34.34
IPO 费用	6,650,000.00	3,900,000.00	1,830,000.00	950,000.00
合计	6,650,000.00	3,900,000.00	1,830,000.00	4,181,735.32

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	211,976,441.01	216,658,158.44	215,841,883.24	198,845,892.17
固定资产清理				
合计	211,976,441.01	216,658,158.44	215,841,883.24	198,845,892.17

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）2019.12.31	47,926,248.10	59,179,525.02	1,090,981.23	2,268,166.48	110,464,920.83
（2）本期增加金额	40,257,263.26	85,274,951.42	527,497.04	2,047,023.77	128,106,735.49
—购置		8,542,381.00	527,497.04	1,765,384.77	10,835,262.81
—在建工程转入	40,257,263.26	76,732,570.42		281,639.00	117,271,472.68
（3）本期减少金额		968,673.39		94,195.10	1,062,868.49
—处置或报废		968,673.39		94,195.10	1,062,868.49
（4）2020.12.31	88,183,511.36	143,485,803.05	1,618,478.27	4,220,995.15	237,508,787.83
2. 累计折旧					
（1）2019.12.31	9,758,857.72	18,952,789.37	543,756.58	1,064,009.66	30,319,413.33
（2）本期增加金额	2,519,165.24	5,605,814.02	125,095.51	487,669.79	8,737,744.56
—计提	2,519,165.24	5,605,814.02	125,095.51	487,669.79	8,737,744.56
（3）本期减少金额		319,090.82		75,171.41	394,262.23
—处置或报废		319,090.82		75,171.41	394,262.23
（4）2020.12.31	12,278,022.96	24,239,512.57	668,852.09	1,476,508.04	38,662,895.66
3. 减值准备					
（1）2019.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2020.12.31					
4. 账面价值					
（1）2020.12.31 账面价值	75,905,488.40	119,246,290.48	949,626.18	2,744,487.11	198,845,892.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
（2）2019.12.31 账面价值	38,167,390.38	40,226,735.65	547,224.65	1,204,156.82	80,145,507.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1．账面原值					
（1）2020.12.31	88,183,511.36	143,485,803.05	1,618,478.27	4,220,995.15	237,508,787.83
（2）本期增加金额	12,807,198.04	19,010,465.35	1,683,451.30	5,348,850.11	38,849,964.80
—购置		17,963,665.35	1,683,451.30	5,348,850.11	24,995,966.76
—在建工程转入	12,807,198.04	1,046,800.00			13,853,998.04
（3）本期减少金额	1,359,364.00	1,213,730.37	434,212.04	126,196.58	3,133,502.99
—处置或报废	1,359,364.00	1,213,730.37	434,212.04	126,196.58	3,133,502.99
（4）2021.12.31	99,631,345.40	161,282,538.03	2,867,717.53	9,443,648.68	273,225,249.64
2．累计折旧					
（1）2020.12.31	12,278,022.96	24,239,512.57	668,852.09	1,476,508.04	38,662,895.66
（2）本期增加金额	4,692,642.31	14,204,532.97	253,478.90	1,075,658.40	20,226,312.58
—计提	4,692,642.31	14,204,532.97	253,478.90	1,075,658.40	20,226,312.58
（3）本期减少金额	351,169.03	1,002,706.77	34,375.12	117,590.92	1,505,841.84
—处置或报废	351,169.03	1,002,706.77	34,375.12	117,590.92	1,505,841.84
（4）2021.12.31	16,619,496.24	37,441,338.77	887,955.87	2,434,575.52	57,383,366.40
3．减值准备					
（1）2020.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2021.12.31					
4．账面价值					
（1）2021.12.31 账面价值	83,011,849.16	123,841,199.26	1,979,761.66	7,009,073.16	215,841,883.24
（2）2020.12.31 账面价值	75,905,488.40	119,246,290.48	949,626.18	2,744,487.11	198,845,892.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）2021.12.31	99,631,345.40	161,282,538.03	2,867,717.53	9,443,648.68	273,225,249.64
（2）本期增加金额	574,000.00	17,988,048.80	2,060,473.97	4,174,761.87	24,797,284.64
—购置	74,000.00	5,461,148.13	2,060,473.97	3,516,761.87	11,112,383.97
—在建工程转入	500,000.00	12,526,900.67		658,000.00	13,684,900.67
（3）本期减少金额		265,994.80		16,869.00	282,863.80
—处置或报废		265,994.80		16,869.00	282,863.80
（4）2022.12.31	100,205,345.40	179,004,592.03	4,928,191.50	13,601,541.55	297,739,670.48
2. 累计折旧					
（1）2021.12.31	16,619,496.24	37,441,338.77	887,955.87	2,434,575.52	57,383,366.40
（2）本期增加金额	5,215,363.48	16,197,884.51	529,295.69	1,906,501.71	23,849,045.39
—计提	5,215,363.48	16,197,884.51	529,295.69	1,906,501.71	23,849,045.39
（3）本期减少金额		142,612.17		8,287.58	150,899.75
—处置或报废		142,612.17		8,287.58	150,899.75
（4）2022.12.31	21,834,859.72	53,496,611.11	1,417,251.56	4,332,789.65	81,081,512.04
3. 减值准备					
（1）2021.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2022.12.31					
4. 账面价值					
（1）2022.12.31 账面价值	78,370,485.68	125,507,980.92	3,510,939.94	9,268,751.90	216,658,158.44
（2）2021.12.31 账面价值	83,011,849.16	123,841,199.26	1,979,761.66	7,009,073.16	215,841,883.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1．账面原值					
（1）2022.12.31	100,205,345.40	179,004,592.03	4,928,191.50	13,601,541.55	297,739,670.48
（2）本期增加金额		7,504,888.55	405,946.71	1,273,466.00	9,184,301.26
—购置		7,504,888.55	405,946.71	1,273,466.00	9,184,301.26
—在建工程转入					
（3）本期减少金额		1,579,173.80		32,148.72	1,611,322.52
—处置或报废		1,579,173.80		32,148.72	1,611,322.52
（4）2023.6.30	100,205,345.40	184,930,306.78	5,334,138.21	14,842,858.83	305,312,649.22
2．累计折旧					
（1）2022.12.31	21,834,859.72	53,496,611.11	1,417,251.56	4,332,789.65	81,081,512.04
（2）本期增加金额	2,587,694.94	8,555,800.18	348,803.34	1,248,923.82	12,741,222.28
—计提	2,587,694.94	8,555,800.18	348,803.34	1,248,923.82	12,741,222.28
（3）本期减少金额		472,324.83		14,201.28	486,526.11
—处置或报废		472,324.83		14,201.28	486,526.11
（4）2023.6.30	24,422,554.66	61,580,086.46	1,766,054.90	5,567,512.19	93,336,208.21
3．减值准备					
（1）2022.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2023.6.30					
4．账面价值					
（1）2023.6.30 账面价值	75,782,790.74	123,350,220.32	3,568,083.31	9,275,346.64	211,976,441.01
（2）2022.12.31 账面价值	78,370,485.68	125,507,980.92	3,510,939.94	9,268,751.90	216,658,158.44

3、 2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	45,472,714.89	尚在办理中

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	183,993,536.13	81,774,283.67	26,110,661.10	14,070,907.76
工程物资				
合计	183,993,536.13	81,774,283.67	26,110,661.10	14,070,907.76

2、 在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑安装工程	147,807,092.13		147,807,092.13	81,116,283.67		81,116,283.67	10,125,431.60		10,125,431.60	13,085,107.76		13,085,107.76
设备安装工程	36,186,444.00		36,186,444.00	658,000.00		658,000.00	15,985,229.50		15,985,229.50	985,800.00		985,800.00
合计	183,993,536.13		183,993,536.13	81,774,283.67		81,774,283.67	26,110,661.10		26,110,661.10	14,070,907.76		14,070,907.76

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31
二车间工程项目	28,895,477.63	9,807,983.69	38,703,461.32		
二车间设备项目	54,104,508.17	22,353,413.25	76,457,921.42		
新建动物房工程	180,000.00	6,826,184.93			7,006,184.93
北湖新园区工程		2,400,470.00			2,400,470.00
研发车间工程		3,678,452.83			3,678,452.83
设备安装工程	308,750.00	1,233,338.00	556,288.00		985,800.00
其他建筑安装工程		1,553,801.94	1,553,801.94		
合计	83,488,735.80	47,853,644.64	117,271,472.68		14,070,907.76

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31
新建动物房工程	7,006,184.93	3,904,511.11	10,910,696.04		
北湖新园区工程	2,400,470.00	6,969,961.60			9,370,431.60
研发车间工程	3,678,452.83	12,137,047.00		15,815,499.83	
信息化系统工程		8,913,000.00		500,000.00	8,413,000.00
设备安装工程	985,800.00	7,633,229.50	1,046,800.00		7,572,229.50
其他建筑安装工程		3,006,502.00	1,896,502.00	355,000.00	755,000.00
合计	14,070,907.76	42,564,251.21	13,853,998.04	16,670,499.83	26,110,661.10

项目名称	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31
北湖新园区工程	9,370,431.60	71,359,852.07			80,730,283.67
信息化系统工程	8,413,000.00	1,939,200.00	2,034,041.87	7,660,158.13	658,000.00
设备安装工程	7,572,229.50	3,578,629.30	11,150,858.80		
其他建筑安装工程	755,000.00	131,000.00	500,000.00		386,000.00
合计	26,110,661.10	77,008,681.37	13,684,900.67	7,660,158.13	81,774,283.67

项目名称	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.6.30
北湖新园区工程	80,730,283.67	67,076,808.46			147,807,092.13
信息化系统工程	658,000.00	971,900.00		295,280.00	1,334,620.00
设备安装工程		34,851,824.00			34,851,824.00
其他建筑安装工程	386,000.00			386,000.00	
合计	81,774,283.67	102,900,532.46		681,280.00	183,993,536.13

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
（1）2021.1.1 余额	4,797,349.32
（2）本期增加金额	2,508,309.68
—新增租赁	2,508,309.68
（3）本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
（4）2021.12.31 余额	7,305,659.00
2. 累计折旧	
（1）2021.1.1 余额	
（2）本期增加金额	1,832,505.57
—计提	1,832,505.57
（3）本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
（4）2021.12.31 余额	1,832,505.57
3. 减值准备	
（1）2021.1.1 余额	
（2）本期增加金额	
—计提	
（3）本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
（4）2021.12.31 余额	
4. 账面价值	
（1）2021.12.31 账面价值	5,473,153.43
（2）2021.1.1 账面价值	4,797,349.32

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
（1）2021.12.31 余额	7,305,659.00

项目	房屋及建筑物
（2）本期增加金额	133,437.35
—新增租赁	133,437.35
（3）本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
（4）2022.12.31 余额	7,439,096.35
2．累计折旧	
（1）2021.12.31 余额	1,832,505.57
（2）本期增加金额	1,952,219.85
—计提	1,952,219.85
（3）本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
（4）2022.12.31 余额	3,784,725.42
3．减值准备	
（1）2021.12.31 余额	
（2）本期增加金额	
—计提	
（3）本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
（4）2022.12.31 余额	
4．账面价值	
（1）2022.12.31 账面价值	3,654,370.93
（2）2021.12.31 账面价值	5,473,153.43

项目	房屋及建筑物
1．账面原值	
（1）2022.12.31 余额	7,439,096.35
（2）本期增加金额	475,636.57
—新增租赁	475,636.57
（3）本期减少金额	2,508,309.68

项目	房屋及建筑物
—转出至固定资产	
—处置	2,508,309.68
（4）2023.6.30 余额	5,406,423.24
2．累计折旧	
（1）2022.12.31 余额	3,784,725.42
（2）本期增加金额	785,021.44
—计提	785,021.44
（3）本期减少金额	1,741,881.75
—转出至固定资产	
—处置	1,741,881.75
（4）2023.6.30 余额	2,827,865.11
3．减值准备	
（1）2022.12.31 余额	
（2）本期增加金额	
—计提	
（3）本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
（4）2023.6.30 余额	
4．账面价值	
（1）2023.6.30 账面价值	2,578,558.13
（2）2022.12.31 账面价值	3,654,370.93

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
1．账面原值				
（1）2019.12.31	4,257,897.50	5,996,800.00	332,428.15	10,587,125.65
（2）本期增加金额	75,820,500.00		283,060.74	76,103,560.74
—购置	75,820,500.00		283,060.74	76,103,560.74
—内部研发				
（3）本期减少金额				

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
—处置				
（4）2020.12.31	80,078,397.50	5,996,800.00	615,488.89	86,690,686.39
2．累计摊销				
（1）2019.12.31	798,983.49	1,799,040.00	243,780.64	2,841,804.13
（2）本期增加金额	591,594.93	599,680.00	201,982.18	1,393,257.11
—计提	591,594.93	599,680.00	201,982.18	1,393,257.11
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020.12.31	1,390,578.42	2,398,720.00	445,762.82	4,235,061.24
3．减值准备				
（1）2019.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020.12.31				
4．账面价值				
（1）2020.12.31 账面价值	78,687,819.08	3,598,080.00	169,726.07	82,455,625.15
（2）2019.12.31 账面价值	3,458,914.01	4,197,760.00	88,647.51	7,745,321.52

截止 2020 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
1．账面原值				
（1）2020.12.31	80,078,397.50	5,996,800.00	615,488.89	86,690,686.39
（2）本期增加金额			2,442,000.00	2,442,000.00
—购置			2,442,000.00	2,442,000.00
---内部研发				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2021.12.31	80,078,397.50	5,996,800.00	3,057,488.89	89,132,686.39

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
2．累计摊销				
（1）2020.12.31	1,390,578.42	2,398,720.00	445,762.82	4,235,061.24
（2）本期增加金额	1,602,593.64	599,679.96	286,292.72	2,488,566.32
—计提	1,602,593.64	599,679.96	286,292.72	2,488,566.32
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2021.12.31	2,993,172.06	2,998,399.96	732,055.54	6,723,627.56
3．减值准备				
（1）2020.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2021.12.31				
4．账面价值				
（1）2021.12.31 账面价值	77,085,225.44	2,998,400.04	2,325,433.35	82,409,058.83
（2）2020.12.31 账面价值	78,687,819.08	3,598,080.00	169,726.07	82,455,625.15

截止 2021 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
1．账面原值				
（1）2021.12.31	80,078,397.50	5,996,800.00	3,057,488.89	89,132,686.39
（2）本期增加金额			8,640,927.13	8,640,927.13
—购置			8,640,927.13	8,640,927.13
—内部研发				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2022.12.31	80,078,397.50	5,996,800.00	11,698,416.02	97,773,613.52
2．累计摊销				
（1）2021.12.31	2,993,172.06	2,998,399.96	732,055.54	6,723,627.56

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
（2）本期增加金额	1,602,593.60	599,680.00	1,525,050.70	3,727,324.30
—计提	1,602,593.60	599,680.00	1,525,050.70	3,727,324.30
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2022.12.31	4,595,765.66	3,598,079.96	2,257,106.24	10,450,951.86
3．减值准备				
（1）2021.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2022.12.31				
4．账面价值				
（1）2022.12.31 账面价值	75,482,631.84	2,398,720.04	9,441,309.78	87,322,661.66
（2）2021.12.31 账面价值	77,085,225.44	2,998,400.04	2,325,433.35	82,409,058.83

截止 2022 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
1．账面原值				
（1）2022.12.31	80,078,397.50	5,996,800.00	11,698,416.02	97,773,613.52
（2）本期增加金额			274,000.00	274,000.00
—购置			274,000.00	274,000.00
—内部研发				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2023.6.30	80,078,397.50	5,996,800.00	11,972,416.02	98,047,613.52
2．累计摊销				
（1）2022.12.31	4,595,765.66	3,598,079.96	2,257,106.24	10,450,951.86
（2）本期增加金额	801,296.82	299,839.98	1,147,386.62	2,248,523.42
—计提	801,296.82	299,839.98	1,147,386.62	2,248,523.42

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2023.6.30	5,397,062.48	3,897,919.94	3,404,492.86	12,699,475.28
3．减值准备				
（1）2022.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2023.6.30				
4．账面价值				
（1）2023.6.30 账面价值	74,681,335.02	2,098,880.06	8,567,923.16	85,348,138.24
（2）2022.12.31 账面价值	75,482,631.84	2,398,720.04	9,441,309.78	87,322,661.66

截止 2023 年 6 月 30 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(十二) 开发支出

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2020.12.31	资本化开始时点
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
4 针免疫程序（2-1-1）临床试验		14,318,631.15			14,318,631.15	三期临床试验阶段

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2021.12.31	资本化开始时点
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
4 针免疫程序（2-1-1）临床试验	14,318,631.15	2,295,656.19			16,614,287.34	三期临床试验阶段

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2022.12.31	资本化开始时点
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
4 针免疫程序（2-1-1）临床试验	16,614,287.34	1,548,750.00			18,163,037.34	三期临床试验阶段
4 针免疫程序（1-1-1-1）临床试验		19,501,268.55			19,501,268.55	三期临床试验阶段
合计	16,614,287.34	21,050,018.55			37,664,305.89	

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2023.6.30	资本化开始时点
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
4 针免疫程序（2-1-1）临床试验	18,163,037.34	1,644,253.37			19,807,290.71	三期临床试验阶段
4 针免疫程序（1-1-1-1）临床试验	19,501,268.55	8,402,865.38			27,904,133.93	三期临床试验阶段
合计	37,664,305.89	10,047,118.75			47,711,424.64	

(十三) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
厂区园林绿化费	118,461.04		118,461.04		
轮状病毒疫苗特许权使用费	2,358,758.48		321,648.84		2,037,109.64
厂区装修改造工程	845,103.08	934,374.79	224,556.55		1,554,921.32
AAV 载体工艺质量研究服务费		3,000,000.00			3,000,000.00
合计	3,322,322.60	3,934,374.79	664,666.43		6,592,030.96

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
厂区园林绿化费		459,808.00	7,663.47		452,144.53
轮状病毒疫苗特许权使用费	2,037,109.64		321,648.84		1,715,460.80
厂区装修改造工程	1,554,921.32	2,577,841.00	477,041.93		3,655,720.39
AAV 载体工艺质量研究服务费	3,000,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00
研发中心净化工程		15,815,499.83	376,559.52		15,438,940.31
合计	6,592,030.96	18,853,148.83	2,682,913.76		22,762,266.03

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
厂区园林绿化费	452,144.53	553,070.97	153,413.97		851,801.53
轮状病毒疫苗特许权使用费	1,715,460.80		321,648.84		1,393,811.96
厂区装修改造工程	3,655,720.39		881,722.32		2,773,998.07

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
AAV 载体工艺质量研究服务费	1,500,000.00		1,500,000.00		
研发中心净化工程	15,438,940.31		4,518,714.24		10,920,226.07
研发中心冷库工程		645,000.00	43,000.00		602,000.00
合计	22,762,266.03	1,198,070.97	7,418,499.37		16,541,837.63

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.6.30
厂区园林绿化费	851,801.53		230,337.84		621,463.69
轮状病毒疫苗特许权使用费	1,393,811.96		160,824.42		1,232,987.54
厂区装修改造	2,773,998.07		440,861.16		2,333,136.91
研发中心净化工程	10,920,226.07		2,259,357.11		8,660,868.96
研发中心冷库工程	602,000.00		146,705.90		455,294.10
网络线路改造升级		157,070.00	13,089.15		143,980.85
合计	16,541,837.63	157,070.00	3,251,175.58		13,447,732.05

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	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	47,470,620.33	7,120,593.05	49,124,091.15	7,368,613.67	20,575,661.74	3,086,349.26	12,115,228.76	1,817,284.31
预提成本费用	255,553,793.82	38,333,069.07	218,341,945.16	32,751,291.77	114,922,415.66	17,238,362.35	28,855,240.02	4,328,286.00
递延收益	20,250,000.00	3,037,500.00	20,300,000.00	3,045,000.00	20,400,000.00	3,060,000.00	20,500,000.00	3,075,000.00
预计负债	1,353,253.78	202,988.07	1,503,899.86	225,584.98	1,239,161.24	185,874.19	1,042,937.41	156,440.61
合计	324,627,667.93	48,694,150.19	289,269,936.17	43,390,490.42	157,137,238.64	23,570,585.80	62,513,406.19	9,377,010.92

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动					20,666.67	3,100.00		
固定资产加计扣除	64,970.59	9,745.59	68,974.84	10,346.23				
合计	64,970.59	9,745.59	68,974.84	10,346.23	20,666.67	3,100.00		

(十五) 其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	10,416,707.40		10,416,707.40	17,843,279.23		17,843,279.23	9,042,981.76		9,042,981.76	9,875,787.06		9,875,787.06

(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款			6,562,400.00	
抵押借款	27,000,000.00	1,000,000.00	22,050,000.00	27,000,000.00
信用借款	37,790,556.00	28,422,466.00		
应付利息	56,111.11	33,141.67	34,661.88	22,244.44
合计	64,846,667.11	29,455,607.67	28,647,061.88	27,022,244.44

(十七) 应付票据

种类	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票		1,890,000.00	8,278,143.00	5,894,900.00
商业承兑汇票			322,561.00	
合计		1,890,000.00	8,600,704.00	5,894,900.00

(十八) 应付账款

应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付市场推广费	201,553,642.71	189,539,308.21	104,457,707.61	30,472,879.53
应付其他款项	35,569,966.61	35,993,007.53	23,221,171.03	17,878,627.82
应付长期资产采购款	46,029,706.08	29,473,508.50	17,328,058.89	16,585,678.11
应付材料及服务采购款	20,100,856.55	12,008,085.98	10,783,913.33	27,332,645.37
合计	303,254,171.95	267,013,910.22	155,790,850.86	92,269,830.83

(十九) 合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收销售货款	1,134,956.37	1,129,308.39	613,263.41	65,033.01

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	6,995,199.05	43,122,772.93	38,739,198.74	11,378,773.24
离职后福利-设定提存计划	16,815.23	281,558.36	262,716.84	35,656.75
辞退福利		7,809.00	7,809.00	
合计	7,012,014.28	43,412,140.29	39,009,724.58	11,414,429.99

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	11,378,773.24	61,288,869.76	57,697,330.81	14,970,312.19
离职后福利-设定提存计划	35,656.75	5,153,587.40	5,086,541.19	102,702.96
辞退福利		199,420.00	199,420.00	
合计	11,414,429.99	66,641,877.16	62,983,292.00	15,073,015.15

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	14,970,312.19	70,056,930.85	67,637,851.14	17,389,391.90
离职后福利-设定提存计划	102,702.96	6,242,765.36	6,270,376.06	75,092.26
辞退福利		117,457.00	117,457.00	
合计	15,073,015.15	76,417,153.21	74,025,684.20	17,464,484.16

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	17,389,391.90	30,892,129.62	43,463,347.70	4,818,173.82
离职后福利-设定提存计划	75,092.26	3,617,059.30	3,665,206.64	26,944.92
辞退福利		181,283.34	181,283.34	
合计	17,464,484.16	34,690,472.26	47,309,837.68	4,845,118.74

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,713,014.14	36,194,050.59	31,886,952.92	11,020,111.81
（2）职工福利费	75,981.54	3,056,823.33	3,044,382.57	88,422.30
（3）社会保险费	10,740.48	1,259,762.40	1,246,127.14	24,375.74

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
其中：医疗保险费	9,389.39	1,228,843.94	1,215,897.55	22,335.78
工伤保险费	318.90	10,564.56	10,145.06	738.40
生育保险费	1,032.19	20,353.90	20,084.53	1,301.56
（4）住房公积金	10,766.00	1,560,476.32	1,553,626.32	17,616.00
（5）工会经费和职工教育经费	184,696.89	1,051,660.29	1,008,109.79	228,247.39
合计	6,995,199.05	43,122,772.93	38,739,198.74	11,378,773.24

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	11,020,111.81	50,656,290.85	47,205,507.30	14,470,895.36
（2）职工福利费	88,422.30	3,906,187.91	3,868,435.03	126,175.18
（3）社会保险费	24,375.74	2,341,088.55	2,323,911.96	41,552.33
其中：医疗保险费	22,335.78	2,251,210.32	2,235,176.20	38,369.90
工伤保险费	738.40	67,695.37	66,474.06	1,959.71
生育保险费	1,301.56	22,182.86	22,261.70	1,222.72
（4）住房公积金	17,616.00	2,563,479.83	2,549,843.45	31,252.38
（5）工会经费和职工教育经费	228,247.39	1,821,822.62	1,749,633.07	300,436.94
合计	11,378,773.24	61,288,869.76	57,697,330.81	14,970,312.19

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	14,470,895.36	58,005,628.93	55,639,598.56	16,836,925.73
（2）职工福利费	126,175.18	4,979,702.32	4,974,907.45	130,970.05
（3）社会保险费	41,552.33	2,680,510.43	2,670,755.29	51,307.47
其中：医疗保险费	38,369.90	2,527,295.06	2,516,983.78	48,681.18
工伤保险费	1,959.71	146,849.69	146,550.89	2,258.51
生育保险费	1,222.72	6,365.68	7,220.62	367.78
（4）住房公积金	31,252.38	2,877,659.36	2,884,118.06	24,793.68
（5）工会经费和职工教育经费	300,436.94	1,513,429.81	1,468,471.78	345,394.97
合计	14,970,312.19	70,056,930.85	67,637,851.14	17,389,391.90

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	16,836,925.73	24,629,145.34	36,878,340.27	4,587,730.80
（2）职工福利费	130,970.05	2,313,881.95	2,309,305.45	135,546.55
（3）社会保险费	51,307.47	1,697,390.42	1,730,594.08	18,103.81
其中：医疗保险费	48,681.18	1,594,876.32	1,626,104.08	17,453.42
工伤保险费	2,258.51	100,219.83	101,827.95	650.39
生育保险费	367.78	2,294.27	2,662.05	
（4）住房公积金	24,793.68	1,633,022.08	1,657,815.76	
（5）工会经费和职工教育经费	345,394.97	618,689.83	887,292.14	76,792.66
合计	17,389,391.90	30,892,129.62	43,463,347.70	4,818,173.82

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	16,212.48	269,941.24	251,796.70	34,357.02
失业保险费	602.75	11,617.12	10,920.14	1,299.73
合计	16,815.23	281,558.36	262,716.84	35,656.75

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	34,357.02	4,951,256.55	4,885,662.72	99,950.85
失业保险费	1,299.73	202,330.85	200,878.47	2,752.11
合计	35,656.75	5,153,587.40	5,086,541.19	102,702.96

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	99,950.85	5,985,643.20	6,013,214.10	72,379.95
失业保险费	2,752.11	257,122.16	257,161.96	2,712.31
合计	102,702.96	6,242,765.36	6,270,376.06	75,092.26

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险	72,379.95	3,468,139.30	3,514,503.47	26,015.78
失业保险费	2,712.31	148,920.00	150,703.17	929.14
合计	75,092.26	3,617,059.30	3,665,206.64	26,944.92

(二十一) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	2,501,553.64	2,358,152.53	1,569,865.94	
企业所得税	5,043,762.89	16,534,451.43	16,307,826.87	
个人所得税	550.31	19,586.13		
城市维护建设税	24,734.01	23,576.41	15,693.13	
教育费附加	74,202.04	70,729.25	47,079.39	
地方教育费附加	49,468.02	47,152.82	31,386.25	
环境保护税	2,145.06	2,145.06	2,145.06	2,145.06
印花税	121,921.95	78,981.78	34,440.50	42,739.00
水利基金	49,468.03	47,152.83	31,386.26	
合计	7,867,805.95	19,181,928.24	18,039,823.40	44,884.06

(二十二) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	13,667,376.82	13,240,268.17	13,481,348.00	16,595,841.73
合计	13,667,376.82	13,240,268.17	13,481,348.00	16,595,841.73

其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
往来款	9,310.32	18,308.32	185,488.99	2,085,657.89
押金及保证金	2,110,000.00	2,000,000.00	1,550,000.00	5,430,000.00
其他应付费用	11,548,066.50	11,221,959.85	11,745,859.01	9,080,183.84
合计	13,667,376.82	13,240,268.17	13,481,348.00	16,595,841.73

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

账龄超过一年的重要其他应付款项详见附注十二、其他重要事项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	192,507.28	59,378.78		
一年内到期的租赁负债	1,337,288.42	2,041,157.25	1,847,143.81	
合计	1,529,795.70	2,100,536.03	1,847,143.81	

(二十四) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	6,447.91	15,192.89	8,155.33	1,950.99

(二十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	170,273,534.80	92,112,548.60		

(二十六) 租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	1,458,632.54	3,166,459.05	4,946,131.76
减：一年内到期的租赁负债	1,337,288.42	2,041,157.25	1,847,143.81
合计	121,344.12	1,125,301.80	3,098,987.95

(二十七) 预计负债

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
异常反应处理费	307,597.67		307,597.67	1,199,680.87	464,341.13	1,042,937.41	预计发生异常反应情况

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
异常反应处理费	1,042,937.41	253,551.75	57,327.92	1,239,161.24	预计发生异常反应情况

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
异常反应处理费	1,239,161.24	903,138.62	638,400.00	1,503,899.86	预计发生异常反应情况

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	形成原因
异常反应处理费	1,503,899.86	-120,646.08	30,000.00	1,353,253.78	预计发生异常反应情况

(二十八) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	600,000.00	20,000,000.00	100,000.00	20,500,000.00	与资产相关

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	20,500,000.00		100,000.00	20,400,000.00	与资产相关

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	20,400,000.00		100,000.00	20,300,000.00	与资产相关

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	形成原因
政府补助	20,300,000.00		50,000.00	20,250,000.00	与资产相关

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
污染减排和大气防治项目补贴	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产相关
生物医药产业园项目固定资产投资补助		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
合计	600,000.00	20,000,000.00	100,000.00		20,500,000.00	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
污染减排和大气防治项目补贴	500,000.00		100,000.00		400,000.00	与资产相关
生物医药产业园项目固定资产投资补助	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
合计	20,500,000.00		100,000.00		20,400,000.00	

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
污染减排和大气防治项目补贴	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
生物医药产业园项目固定资产投资补助	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
合计	20,400,000.00		100,000.00		20,300,000.00	

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2023.6.30	与资产相关/与收益相关
污染减排和大气防治项目补贴	300,000.00		50,000.00		250,000.00	与资产相关
生物医药产业园项目固定资产投资补助	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
合计	20,300,000.00		50,000.00		20,250,000.00	

(二十九) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（一）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	101,692,784.00	10,086,601.00				10,086,601.00	111,779,385.00

注：本期股本增加 10,086,601.00 元，系公司新增股本。

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（一）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	111,779,385.00						111,779,385.00

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（一）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	111,779,385.00						111,779,385.00

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（一）					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	111,779,385.00						111,779,385.00

(三十) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	138,342,008.27	159,913,399.00		298,255,407.27
其他资本公积	843,628.04	256,218.62		1,099,846.66
合计	139,185,636.31	160,169,617.62		299,355,253.93

注：资本公积本期增加 160,169,617.62 元，其中①公司股东以 170,000,000.00 元的价格认缴 10,086,601.00 元新增股本，溢价 159,913,399.00 元形成资本公积。②员工以低于公允价值的价格受让离职员工持有的公司股份，作为股权激励在服务期内分期确认本期股份支付形成资本公积 256,218.62 元。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	298,255,407.27			298,255,407.27

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
其他资本公积	1,099,846.66	255,518.57		1,355,365.23
合计	299,355,253.93	255,518.57		299,610,772.50

注：资本公积本期增加 255,518.57 元，系员工以低于公允价值的价格受让离职员工持有的公司股份，作为股权激励在服务期内分期确认本期股份支付形成资本公积 255,518.57 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	298,255,407.27			298,255,407.27
其他资本公积	1,355,365.23	255,518.57		1,610,883.80
合计	299,610,772.50	255,518.57		299,866,291.07

注：资本公积本期增加 255,518.57 元，系员工以低于公允价值的价格受让离职员工持有的公司股份，作为股权激励在服务期内分期确认本期股份支付形成资本公积 255,518.57 元。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价（股本溢价）	298,255,407.27			298,255,407.27
其他资本公积	1,610,883.80	126,709.20		1,737,593.00
合计	299,866,291.07	126,709.20		299,993,000.27

注：资本公积本期增加 126,709.20 元，系员工以低于公允价值的价格受让离职员工持有的公司股份，作为股权激励在服务期内分期确认本期股份支付形成资本公积 126,709.20 元。

(三十一) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积				11,155,370.71		11,155,370.71

注：系按照弥补公司历年累计亏损后净利润的 10%提取。

项目	2020.12.31	会计政策变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31

项目	2020.12.31	会计政策变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	11,155,370.71		11,155,370.71	10,486,387.74		21,641,758.45

注：系按照公司本期净利润的 10%提取。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	21,641,758.45	8,773,630.01		30,415,388.46

注：系按照公司本期净利润的 10%提取。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	30,415,388.46			30,415,388.46

(三十二) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	273,738,496.12	194,775,826.05	100,398,336.42	-4,294,121.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）				
调整后年初未分配利润	273,738,496.12	194,775,826.05	100,398,336.42	-4,294,121.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,895,908.89	87,736,300.08	104,863,877.37	115,847,828.55
减：提取法定盈余公积		8,773,630.01	10,486,387.74	11,155,370.71
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	304,634,405.01	273,738,496.12	194,775,826.05	100,398,336.42

(三十三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,628,774.80	48,089,545.42	529,806,896.17	76,081,325.90	415,646,973.50	53,497,004.24	306,425,409.53	44,839,504.70
其他业务	3,407.08		10,707.97		45,307.52		3,890.31	
合计	270,632,181.88	48,089,545.42	529,817,604.14	76,081,325.90	415,692,281.02	53,497,004.24	306,429,299.84	44,839,504.70

营业收入明细：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
狂犬病疫苗产品	270,628,774.80	529,806,896.17	415,646,973.50	306,425,409.53
废旧物资收入	3,407.08	10,707.97	45,307.52	3,890.31
合计	270,632,181.88	529,817,604.14	415,692,281.02	306,429,299.84

(三十四) 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	83,018.09	168,885.82	546,519.26	467,667.70
教育费附加	249,054.27	506,657.45	386,476.89	200,429.03
地方教育费附加	166,036.18	337,771.62	257,651.26	133,619.37
土地使用税	553,221.50	1,106,443.00	1,106,443.00	555,244.00
车船使用税	2,340.00	4,260.00	5,220.00	1,880.00
印花税	209,607.55	283,132.51	251,013.40	175,253.72
环保税	4,290.12	8,580.24	8,580.24	8,580.24
水利基金	167,537.74	341,941.20	259,827.57	64,031.88
合计	1,435,105.45	2,757,671.84	2,821,731.62	1,606,705.94

(三十五) 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
市场推广费	98,540,600.00	199,514,000.00	116,092,700.00	30,045,700.00
职工薪酬	6,453,697.67	13,047,852.05	12,796,960.27	9,388,450.04
广告宣传费	2,761,088.46	1,884,219.37	2,459,578.30	914,428.21
差旅费	1,205,973.24	1,717,477.13	3,145,707.01	2,199,945.06
业务招待费	1,372,237.44	1,024,209.27	2,218,253.59	3,173,095.78
办公费	526,819.05	1,290,912.00	915,095.70	595,126.41
折旧与摊销	240,316.34	850,180.96	778,631.95	8,552.34
佣金手续费	195,740.79	398,426.85	362,979.78	45,880.77
租赁费	15,796.50	55,200.00	29,964.00	59,928.00
异常反应处理费	-120,646.08	264,738.62	253,551.75	1,199,680.87
特许权使用提成费			2,154,151.00	4,973,346.00
合计	111,191,623.41	220,047,216.25	141,207,573.35	52,604,133.48

(三十六) 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,205,469.90	24,762,789.70	21,859,892.08	14,257,696.26
存货毁损及报废	10,816,544.25	8,321,734.71	4,196,925.27	3,925,402.62
折旧与摊销	3,048,489.40	4,792,949.47	2,857,809.29	1,612,557.16
办公费	2,282,498.68	4,519,415.12	3,579,410.42	2,735,216.34
业务招待费	1,529,452.37	1,592,288.60	2,705,658.92	1,829,509.27
停工损失	1,091,959.96	572,009.94	3,728,560.27	
咨询费	646,650.00	2,839,405.85	2,184,711.02	2,260,260.00
信息系统服务费	367,046.00	721,051.36	634,655.97	441,837.87
租赁费	358,888.60	791,921.34	389,732.58	31,149.98
危险废物处理费	333,069.75	552,362.84	615,325.73	787,814.47
聘请中介机构费	330,000.00	720,000.00	2,010,000.00	943,690.99
差旅费	311,702.94	286,351.38	355,048.66	388,863.62
保险费	316,343.28	620,900.70	618,323.20	2,576.50
股份支付	126,709.20	255,518.57	255,518.57	256,218.62
合计	32,764,824.33	51,348,699.58	45,991,571.98	29,472,793.70

(三十七) 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
委外研发费	9,891,846.42	16,721,378.70	15,327,551.75	6,774,984.68
职工薪酬	4,375,344.14	10,899,838.80	8,350,609.82	2,706,140.35
技术转让及许可费	4,257,351.43	4,444,152.39	2,369,424.79	8,506,541.13
折旧与摊销	4,415,351.96	8,513,647.52	2,750,807.69	393,136.60
研发材料支出	2,667,153.88	11,650,155.50	11,807,617.01	4,148,152.98
专利及年费	326,330.36	76,066.81	359,079.12	12,983.76
办公费	297,642.56	404,341.63	706,367.70	331,069.24
咨询费	147,000.00	155,250.00	30,000.00	64,049.74
差旅费	71,817.32	79,633.01	202,108.06	108,844.50
租赁费	6,250.00	54,879.97	48,484.10	607,393.63
合计	26,456,088.07	52,999,344.33	41,952,050.04	23,653,296.61

(三十八) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	2,204,034.83	2,254,149.13	1,342,510.09	317,307.34
其中：租赁负债利息费用	58,303.80	171,057.10	238,227.36	
减：利息收入	257,498.74	498,105.79	667,752.15	572,070.04
汇兑损益	-37,536.82	-102,523.74	24,323.39	-5,845.61
其他	32,220.13	81,375.84	67,099.64	1,140,079.11
合计	1,941,219.40	1,734,895.44	766,180.97	879,470.80

(三十九) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助-其他	579,500.00	1,979,158.01	4,231,794.00	1,317,712.33
代扣个人所得税手续费	38,783.98	34,164.01	38,501.58	10,854.81
合计	618,283.98	2,013,322.02	4,270,295.58	1,328,567.14

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
省级"专精特新"中小企业补助	400,000.00				与收益相关
大学生实训基地资金	80,000.00				与收益相关
污水处理系统升级改造补助	50,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
高质量发展专项资金（春节期间连续生产奖补）	27,000.00				与收益相关
一次性扩岗补助	22,500.00				与收益相关
科技发展补助资金		800,000.00			与收益相关
研发与开发投入补助资金		287,000.00			与收益相关
稳岗补贴		215,658.01		116,712.33	与收益相关
社会保险纾困补助资金		199,000.00			与收益相关
稳定经济运行补助资金		100,000.00			与收益相关
科技创新补助资金		100,000.00			与收益相关
知识产权项目补助资金		100,000.00			与收益相关

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
专利保护补助资金		40,000.00			与收益相关
高层次人才项目专项补助资金		37,500.00			与收益相关
拓展失业保险结余基金补助资金			2,932,194.00		与收益相关
加快推进企业上市补助资金			500,000.00		与收益相关
全区纳税大户补助资金			295,000.00		与收益相关
拟上市企业前期补助资金			200,000.00		与收益相关
高新技术企业补助资金			80,000.00		与收益相关
推行企业新型学徒制补助资金			79,600.00		与收益相关
长春市科技型"小巨人"企业补助资金			30,000.00		与收益相关
企业安全生产补助资金			10,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金			5,000.00		与收益相关
双阳经济开发区管理委员会扶持资金				800,000.00	与收益相关
双阳区工业和信息化局 2020 因素法专项资金				153,100.00	与收益相关
2020 年中央外经贸发展专项资金				135,500.00	与收益相关
长春市市直行政事业单位会计集中核算中心政府核算大厅培训费补贴资金				12,400.00	与收益相关
合计	579,500.00	1,979,158.01	4,231,794.00	1,317,712.33	

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产		59,812.50	75,355.56	

(四十一) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	2,121,178.02	9,327,546.49	8,424,911.51	5,538,527.89
其他应收款坏账损失	933.02	-539,260.68	134,373.72	172,395.53
合计	2,122,111.04	8,788,285.81	8,559,285.23	5,710,923.42

(四十二) 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	13,471,137.66	22,318,527.63	3,214,340.58	3,082,507.82

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置收益	134,634.19		-98,951.95		134,634.19		-98,951.95	
非货币性资产交换收益	13,653.19				13,653.19			
合计	148,287.38		-98,951.95		148,287.38		-98,951.95	

(四十四) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠		1,140,000.00	2,037,278.00	1,116,725.00		1,140,000.00	2,037,278.00	1,116,725.00
非流动资产毁损报废损失	1,256,281.46	131,964.05	1,843,641.95	650,022.19	1,256,281.46	131,964.05	1,843,641.95	650,022.19
滞纳金	9,885.16		250.87	123,890.18	9,885.16		250.87	123,890.18
违约金及赔偿支出	132,980.00		241,844.53		132,980.00		241,844.53	
合计	1,399,146.62	1,271,964.05	4,123,015.35	1,890,637.37	1,399,146.62	1,271,964.05	4,123,015.35	1,890,637.37

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	6,936,303.36	26,619,166.14	27,132,824.36	18,110,550.48
递延所得税费用	-5,304,260.41	-19,812,658.39	-14,190,474.88	10,059,514.11
合计	1,632,042.95	6,806,507.75	12,942,349.48	28,170,064.59

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	32,527,951.84	94,542,807.83	117,806,226.85	144,017,893.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,879,192.77	14,181,421.19	17,670,934.01	21,602,683.99
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
税法规定额外可扣除费用的影响	-3,491,296.18	-7,637,810.28	-5,577,520.16	-2,625,374.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,146.36	262,896.84	848,935.63	1,418,144.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响				7,774,610.01
所得税费用	1,632,042.95	6,806,507.75	12,942,349.48	28,170,064.59

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的净利润	30,895,908.89	87,736,300.08	104,863,877.37	115,847,828.55

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数	111,779,385.00	111,779,385.00	111,779,385.00	104,586,481.00
基本每股收益	0.28	0.78	0.94	1.11
其中：持续经营基本每股收益	0.28	0.78	0.94	1.11

说明：本公司 2020 年增发新股 10,086,601 股，每股收益分母“本公司发行在外普通股的加权平均数”按照增发新股数量在当期的时间权重计算加权平均数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的净利润（稀释）	30,895,908.89	87,736,300.08	104,863,877.37	115,847,828.55
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	111,779,385.00	111,779,385.00	111,779,385.00	104,586,481.00
稀释每股收益	0.28	0.78	0.94	1.11
其中：持续经营稀释每股收益	0.28	0.78	0.94	1.11

说明：本公司不存在稀释性潜在普通股，本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）与发行在外普通股的加权平均数相同。

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存款利息收入	257,498.74	498,105.79	667,752.15	572,070.04
政府补助	529,500.00	1,879,158.01	4,131,794.00	21,217,712.33
保证金、押金	151,000.00	1,145,982.40	2,004,645.20	1,352,000.00
备用金		4,724.55	101,226.49	
资金往来收到的现金		977,142.86	15,100.00	17,507.00
受限货币资金本期收回	567,000.00	4,280,986.45	5,894,900.00	5,544,557.60
其他	41,737.08	36,213.85	40,811.68	11,803.84
合计	1,546,735.82	8,822,313.91	12,856,229.52	28,715,650.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁支出	487,125.50	782,495.53	536,290.61	1,454,293.09
费用支出	137,932,873.46	182,961,080.17	113,195,927.68	75,159,409.09
银行手续费	32,220.13	81,375.84	67,099.64	387,579.11
现金捐赠支出		1,140,000.00	2,037,278.00	1,081,750.00
罚款支出	8,723.88		250.87	123,890.18
保证金、押金	1,865.50	33,500.00	6,031,733.38	3,592,663.40
备用金				1,261.94
资金往来支付的现金	12,934.65	35,944.00	1,014,254.58	7,244.10
受限货币资金本期增加		2,818,624.30	2,032,362.15	6,508,627.60
合计	138,475,743.12	187,853,019.84	124,915,196.91	88,316,718.51

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
贷款贴息		111,000.00		260,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
企业间借款归还的资金		34,631.03	1,729,563.37	
IPO 中介费用	2,750,000.00	2,070,000.00	880,000.00	950,000.00
租赁支付的现金	1,381,523.01	2,084,167.16	1,464,004.56	
融资顾问费				1,752,500.00
合计	4,131,523.01	4,188,798.19	4,073,567.93	2,702,500.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	30,895,908.89	87,736,300.08	104,863,877.37	115,847,828.55
加：信用减值损失	2,122,111.04	8,788,285.81	8,559,285.23	5,710,923.42
资产减值准备	13,471,137.66	20,354,833.60	-98,852.25	285,629.94

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产折旧	12,741,222.28	23,849,045.39	20,226,312.58	8,700,852.27
使用权资产折旧	785,021.44	1,952,219.85	1,832,505.57	
无形资产摊销	1,490,318.42	2,210,914.30	972,156.32	835,793.17
长期待摊费用摊销	3,251,175.58	7,418,499.37	2,682,913.76	664,666.43
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）	-148,287.38		98,951.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,256,281.46	131,964.05	1,843,641.95	650,022.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-59,812.50	-75,355.56	
财务费用(收益以“-”号填列)	2,166,498.01	2,151,625.39	1,366,833.48	1,063,961.73
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,303,659.77	-19,819,904.62	-14,193,574.88	10,059,514.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-600.64	7,246.23	3,100.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-967,749.68	-27,089,963.19	-61,922,781.53	-43,007,272.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,997,669.36	-100,703,085.53	-140,147,067.22	-112,171,188.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,529,537.16	96,514,401.60	86,583,702.20	44,898,678.02
其他	693,709.20	1,717,880.72	4,118,056.42	-707,851.38
经营活动产生的现金流量净额	22,984,954.31	105,160,450.55	16,713,705.39	32,831,557.94
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				

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	164,222,566.69	139,496,350.53	44,065,225.48	112,749,360.43
减：现金的期初余额	139,496,350.53	44,065,225.48	112,749,360.43	32,015,547.55
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	24,726,216.16	95,431,125.05	-68,684,134.95	80,733,812.88

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	164,222,566.69	139,496,350.53	44,065,225.48	112,749,360.43
其中：库存现金				2,815.97
可随时用于支付的银行存款	164,222,566.69	139,496,350.53	44,065,225.48	112,746,544.46
三、期末现金及现金等价物余额	164,222,566.69	139,496,350.53	44,065,225.48	112,749,360.43
其中：使用受限制的现金和现金等价物	6,500.00	573,500.00	2,035,862.15	5,898,400.00

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	6,500.00	573,500.00	2,035,862.15	5,898,400.00	银行承兑汇票保证金/ETC 保证金
固定资产	24,585,671.95	38,359,598.07	27,665,965.63	25,935,784.84	借款抵押
无形资产	1,142,562.36	1,159,657.20	1,193,846.84	1,406,704.21	借款抵押
应收账款	422,939,215.51		286,928,546.22		授信质押
合计	448,673,949.82	40,092,755.27	317,824,220.84	33,240,889.05	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2023 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,911,528.45
其中：美元	264,542.12	7.2258	1,911,528.45
应付账款			381,361.68
其中：美元	52,777.78	7.2258	381,361.68

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,481,077.91
其中：美元	212,658.00	6.9646	1,481,077.91
应付账款			1,471,490.16
其中：美元	211,281.36	6.9646	1,471,490.16

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5.23
其中：美元	0.82	6.3757	5.23
欧元			
应付账款			1,347,066.57
其中：美元	211,281.36	6.3757	1,347,066.57

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			193,489.93
其中：美元	29,222.51	6.5249	190,673.96
欧元	350.90	8.0250	2,815.97
应付账款			1,378,589.75
其中：美元	211,281.36	6.5249	1,378,589.75

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
污染减排和大气防治项目补贴	1,000,000.00	递延收益	50,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	其他收益
生物医药产业园项目固定资产投资补助	20,000,000.00	递延收益					其他收益
合计	21,000,000.00		50,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
省级“专精特新”中小企业补助	400,000.00	400,000.00				其他收益
大学生实训基地资金	80,000.00	80,000.00				其他收益
高质量发展专项资金（春节期间连续生产奖补）	27,000.00	27,000.00				其他收益
一次性扩岗补助	22,500.00	22,500.00				其他收益
科技发展补助资金	800,000.00		800,000.00			其他收益
研发与开发投入补助资金	287,000.00		287,000.00			其他收益
稳岗补贴	332,370.34		215,658.01		116,712.33	其他收益
社会保险纾困补助资金	199,000.00		199,000.00			其他收益
工业企业贷款贴息	111,000.00		111,000.00			财务费用
稳定经济运行补助资金	100,000.00		100,000.00			其他收益
科技创新补助资金	100,000.00		100,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
知识产权项目补助资金	100,000.00		100,000.00			其他收益
专利保护补助资金	40,000.00		40,000.00			其他收益
高层次人才项目专项补助资金	37,500.00		37,500.00			其他收益
拓展失业保险结余基金补助资金	2,932,194.00			2,932,194.00		其他收益
加快推进企业上市补助资金	500,000.00			500,000.00		其他收益
全区纳税大户补助资金	295,000.00			295,000.00		其他收益
拟上市企业前期补助资金	200,000.00			200,000.00		其他收益
高新技术企业补助资金	80,000.00			80,000.00		其他收益
推行企业新型学徒制补助资金	79,600.00			79,600.00		其他收益
长春市科技型"小巨人"企业补助资金	30,000.00			30,000.00		其他收益
企业安全生产补助资金	10,000.00			10,000.00		其他收益
中央外经贸发展专项资金	5,000.00			5,000.00		其他收益
双阳经济开发区管理委员会扶持资金	800,000.00				800,000.00	其他收益
科技小巨人企业贷款贴息	160,000.00				160,000.00	财务费用
双阳区工业和信息化局 2020 因素法专项资金	153,100.00				153,100.00	其他收益
2020 年中央外经贸发展专项资金	135,500.00				135,500.00	其他收益
2019 年省级中小企业和民营经济发展专项资金	100,000.00				100,000.00	财务费用
长春市市直行政事业单位会计集中核算中心政府核算大厅培训费补贴资金	12,400.00				12,400.00	其他收益
合计	8,129,164.34	529,500.00	1,990,158.01	4,131,794.00	1,477,712.33	

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	58,303.80	171,057.10	238,227.36
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	380,935.10	902,001.31	468,180.68
与租赁相关的总现金流出	1,868,648.51	2,866,662.69	2,559,045.19

其他说明：

（1）公司的租赁为用于临时办公、研发、员工居住的房产，多数为短期租赁有少量长期租赁。

（2）公司纳入租赁负债计量的长期租赁说明如下：

长期租赁形成的使用权资产和租赁负债的入账价值为 2021.1.1 起至租赁合同租赁结束日止租赁付款额的折算现值，折现率参照公司 2021 年取得借款的预计借款利率 4.35%。

2022 年 4 月新增使用权资产和租赁负债折现率参照中国人民银行 2022 年 4 月 20 日公布的借款利率 4.6%。

2023 年 2 月新增使用权资产和租赁负债折现率参照中国人民银行 2023 年 2 月 20 日公布的借款利率 3.65%。

（3）公司无售后租回交易。

（4）公司无已承诺但尚未开始的租赁。

2、 执行财会〔2020〕10 号相关规定的影响

对于满足条件的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照财会〔2020〕10 号的相关规定采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人本期无相关租金减免的情况。

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他债权投资等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额，本公司报告期内无财务担保事项。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023.6.30					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		64,846,667.11				64,846,667.11
应付账款		303,254,171.95				303,254,171.95
其他应付款		13,667,376.82				13,667,376.82
一年内到期的非流动负债		1,529,795.70				1,529,795.70

项目	2023.6.30					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
其他流动负债		6,447.91				6,447.91
长期借款			67,000,000.00	56,000,000.00	47,273,534.80	170,273,534.80
租赁负债			121,344.12			121,344.12
合计		383,304,459.49	67,121,344.12	56,000,000.00	47,273,534.80	553,699,338.41

项目	2022.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		29,455,607.67				29,455,607.67
应付票据		1,890,000.00				1,890,000.00
应付账款		267,013,910.22				267,013,910.22
其他应付款		13,240,268.17				13,240,268.17
一年内到期的非流动负债		2,100,536.03				2,100,536.03
其他流动负债		15,192.89				15,192.89
长期借款			22,000,000.00	56,000,000.00	14,112,548.60	92,112,548.60
租赁负债			1,125,301.80			1,125,301.80
合计		313,715,514.98	23,125,301.80	56,000,000.00	14,112,548.60	406,953,365.38

项目	2021.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		28,647,061.88				28,647,061.88
应付票据		8,600,704.00				8,600,704.00
应付账款		155,790,850.86				155,790,850.86
其他应付款		13,481,348.00				13,481,348.00
一年内到期的非流动负债		1,847,143.81				1,847,143.81
其他流动负债		8,155.33				8,155.33
租赁负债			1,973,686.15	1,125,301.80		3,098,987.95
合计		208,375,263.88	1,973,686.15	1,125,301.80		211,474,251.83

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		27,022,244.44				27,022,244.44
应付票据		5,894,900.00				5,894,900.00
应付账款		92,269,830.83				92,269,830.83
其他应付款		16,595,841.73				16,595,841.73
其他流动负债		1,950.99				1,950.99
合计		141,784,767.99				141,784,767.99

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上升 100 个基点	-1,702,735.35	-921,125.49		
下降 100 个基点	1,702,735.35	921,125.49		

2、 汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,911,528.45		1,911,528.45	1,481,077.91		1,481,077.91	5.23		5.23	190,673.96	2,815.97	193,489.93
应付账款	381,361.68		381,361.68	1,471,490.16		1,471,490.16	1,347,066.57		1,347,066.57	1,378,589.75		1,378,589.75
合计	2,292,890.13		2,292,890.13	2,952,568.07		2,952,568.07	1,347,071.80		1,347,071.80	1,569,263.71	2,815.97	1,572,079.68

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 10%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上升 10%	153,016.68	958.78	-134,706.13	-118,509.98
下降 10%	-153,016.68	-958.78	134,706.13	118,509.98

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

报告期各期末，本公司无权益工具投资，不存在权益工具价格变动的风险。

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.12.31 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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		10,020,666.67		10,020,666.67
（1）债务工具投资		10,020,666.67		10,020,666.67
持续以公允价值计量的资产总额		10,020,666.67		10,020,666.67

(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

项目	2021.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	10,020,666.67	合同现金流	理财产品历史收益情况、风险等级	投资本金和预期收益率、持有期间

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为冯幸福。 .

截至2023年6月30日，实际控制人通过直接或间接控制本公司股权比例为51.8379%。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江赛尔康宁生物科技有限公司	公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东
冯幸福	公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东
安徽德泽猕猴养殖有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
宁波赛缪斯生物科技有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
膳见航天（贵安新区）医学配方食品有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
徐秀芝	公司的董事、监事、高级管理人员
成磊	公司的董事、监事、高级管理人员
王英伟	公司的董事、监事、高级管理人员
费砚群	公司的董事、监事、高级管理人员
杜玉平	公司的董事、监事、高级管理人员
马丽	公司的董事、监事、高级管理人员
侯玉婷	公司的董事、监事、高级管理人员
张巍	公司的董事、监事、高级管理人员
杨志国	与公司的董事、监事、高级管理人员关系密切家庭成员
杭州健生医药有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
华东宁波医药有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海思博源冷链科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
宁波惊尘冷链物流有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
杭州优学企业管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
杭州萧山青茗企业管理服务工作室	其他
广东国生生物制品有限公司	其他
广州漫迪生物科技有限公司	其他
杭州慧萱医药科技有限公司	其他
南京捷泰生物科技有限公司	其他
南宁卓沐生物科技有限公司	其他

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
安徽德泽猕猴养殖有限公司	研发材料		30,000.00	1,360,000.00	
广东国生生物制品有限公司	推广服务			3,332,600.00	269,000.00
广州漫迪生物科技有限公司	推广服务		4,886,000.00		
杭州慧萱医药科技有限公司	推广服务		75,000.00	450,000.00	
杭州健生医药有限公司	原材料	1,134,000.00	5,245,200.00	2,161,080.00	3,600,000.00
杭州健生医药有限公司	固定资产			580,000.00	
杭州萧山青茗企业管理服务工作室	咨询服务		720,000.00	960,000.00	800,000.00
杭州优学企业管理有限公司	培训服务		80,000.00	80,000.00	215,000.00
华东宁波医药有限公司	原材料			788,131.00	8,705,790.00
华东宁波医药有限公司	福利品			4,176.00	1,269,345.00
膳见航天（贵安新区）医学配方食品有限公司	福利品		620,061.00		
南京捷泰生物科技有限公司	推广服务	2,405,000.00	7,479,000.00	1,784,000.00	2,353,000.00

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
南宁卓沐生物科技有限公司	推广服务			1,163,600.00	
宁波惊尘冷链物流有限公司	租赁冷链车			7,000.00	
宁波赛缪斯生物科技有限公司	福利品	129,022.25	215,000.00		
上海思博源冷链科技有限公司	固定资产	513,480.00	5,387.00	17,552.00	1,000.00
徐秀芝	租赁房屋	7,569.60	2,523.20		
杨志国	租赁房屋		12,616.00	2,523.20	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
杭州健生医药有限公司	固定资产			300,884.97	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
冯幸福	21,000,000.00	2020/1/22	2020/7/1	是

3、 关联方资金拆借

报告期内拆借资金利息如下：

2020 年：

拆借单位	款项性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江赛尔康宁生物科技有限公司	资金拆借	985,148.69	308,270.67		1,293,419.36
	应计利息	34,075.67	56,506.91		90,582.58

2021 年：

拆借单位	款项性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江赛尔康宁生物科技有限公司	资金拆借	1,293,419.36	75,527.33	1,334,315.66	34,631.03
	应计利息	90,582.58	41,967.06		132,549.64

2022 年：

拆借单位	款项性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江赛尔康宁生物科技有限公司	资金拆借	34,631.03		34,631.03	
	应计利息	132,549.64	1,338.50	133,888.14	

4、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	3,403,405.59	8,907,084.90	7,942,300.98	4,311,441.83

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		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
预付款项									
	上海思博源冷链科技有限公司			12,800.00		14,021.00			
	杨志国					12,616.00			
	杭州健生医药有限公司	19,792.50		19,792.50					
	徐秀芝	5,046.40		12,616.00					
其他应收款									
	安徽德泽猕猴养殖有限公司					1,000,000.00	50,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款					
	杭州健生医药有限公司				5,490,000.00
	华东宁波医药有限公司			218,981.00	5,954,850.00
	杭州优学企业管理有限公司				100,000.00
	广东国生生物制品有限公司	66,200.00	126,200.00	2,824,600.00	269,000.00
	广州漫迪生物科技有限公司	1,409,250.00	3,313,450.00		
	杭州慧萱医药科技有限公司	15,960.00	15,960.00	198,000.00	
	南京捷泰生物科技有限公司	6,743,156.00	6,912,036.00	2,136,824.00	2,390,824.00
	南宁卓沐生物科技有限公司	2,370.00	2,370.00	1,047,600.00	
	上海思博源冷链科技有限公司	300,000.00			
其他应付款					
	浙江赛尔康宁生物科技有限公司			167,180.67	1,384,001.94
	广东国生生物制品有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
	南京捷泰生物科技有限公司		150,000.00	150,000.00	150,000.00
	冯幸福		4,000.00	19,552.70	11,622.40
	王英伟	497.30	497.90	500.15	467.00
	徐秀芝	1,132.80	407.10	327.60	196.43
	成磊	5,153.60	329.00	39,646.97	11,142.28
	费砚群	5,369.38	287.00	287.40	209.00
	杜玉平			662.00	
	侯玉婷	681.11		2,700.00	600.00
	马丽		5,010.79	10,995.12	600.00
	张巍	482.30	466.48	535.30	539.60

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	已行权，服务期至 2025 年 6 月	已行权，服务期至 2025 年 6 月	已行权，服务期至 2025 年 6 月	已行权，服务期至 2025 年 6 月

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用	不适用	不适用	参照第三方入股价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计服务期满	预计服务期满	预计服务期满	预计服务期满
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,737,593.00	1,610,883.80	1,355,365.23	1,099,846.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	126,709.20	255,518.57	255,518.57	256,218.62

(三) 以现金结算的股份支付情况

报告期内公司未发生以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

报告期内公司未发生股份支付的修改、终止情况。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

抵押及担保

公司以其自有房屋及土地使用权为抵押，取得中国工商银行股份有限公司长春双阳支行短期借款，截止 2023 年 6 月 30 日，抵押借款余额 27,000,000.00 元；抵押担保及保证情况如下：

借款银行名称	抵押资产权证/担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
中国工商银行股份有限公司长春双阳支行	高额抵押额度：2,700 万元，抵押物：①工业用房：吉 2020 双阳区不动产权第 0035697 号；②动力站：吉 2020 双阳区不动产权第 0036079 号；③厂房：吉 2020 双阳区不动产权第 0036078 号；④综合楼：吉 2020 双阳区不动产第 0036077 号；⑤工业用地土地使用权	27,000,000.00	2020/10/22	2025/10/16	否

公司取得中国建设银行股份有限公司长春科技支行长期借款，用于长春卓谊生物股份有限公司疫苗项目 (一期冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）智能化生产车间）建设，截止 2023 年 6 月 30 日，信用借款余额 170,273,534.80 元。

(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

2023 年 10 月 16 日，公司再次获得编号为 GR202322000699 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。公司 2023 年至 2025 年享受减按 15%征收企业所得税的优惠政策。

十二、 其他重要事项

2008 年 3 月 9 日，公司与恩培生物和恩培科学签订了《技术转让及专利实施使用许可合同》（以下简称“许可合同”）。许可合同约定恩培生物和恩培科学向公司转让采用生物反应器（配备篮式搅拌桨使用片状载体）制备狂犬病疫苗病毒上清的书面及非书面技术，并同意公司有偿使用恩培科学专利号为 ZL02112013.7 的专利《大规模连续生产病毒疫苗的方法》。许可合同约定的支付条件为：（1）技术转让及专利使用费为 200.00 万元人民币；（2）自公司累计生产 50 万人份以上开始，按照每人份 5.00 元的价格在十年内支付其不超过 3,000.00 万元的产品提成费，每年不超过 500.00 万元。

公司于 2008 年 4 月 3 日按照许可合同的约定支付 100.00 万元，但由于恩培生物和恩培科学未按照许可合同约定履行相应的技术交付义务，公司亦未再向其支付后续费用。根据成大生物公告的公开转让说明书以及招股说明书，2008 年 12 月 26 日，恩培科学与成大生物签署了《专利实施许可合同》，并于 2008 年 12 月 30 日签署了《专利实施许可补充协议》，约定恩培科学无偿授权成大生物全球独占许可使用其发明专利“大规模连续生产病毒疫苗的方法”（专利号 ZL02112013.7），专利授权使用期至 2015 年 12 月 25 日，据此检索到成大生物已于 2009 年 4 月 2 日在国家知识产权局办理了该专利独占许可备案手续（合同备案号：2009210000075）。而根据公司与恩培生物和恩培科学的许可合同约定，恩培生物和恩培科学本次许可公司使用的专利及技术原则上为公司独家使用。因此，恩培科学于 2008 年 12 月将同一专利授权成大生物全球独占许可使用的行为已违反了公司与恩培生物和恩培科学许可合同中的约定，恩培生物和恩培科学未实质完成相应的专利许可及技术交付义务。

公司已经自主完成了冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）的技术开发，北京国威知识产权司法鉴定中心（国家知识产权局下属单位）对公司产品的生产技术方案与恩培生物和恩培科学的相关专利进行了司法鉴定，并于 2020 年 12 月 22 日出具北京国威[2020]知司鉴字第 56 号司法鉴定意见书，认为公司的生产技术方案与恩培生物和恩培科学专利的权利要求既不相同也不等同。考虑到公司自主研发的产品已成功获批上市并申请相关专利，因此与恩培生物和恩培科学的许可合同目的已不能实现，许可合同已实质未再履行。

但由于公司未成功联系对方完成终止许可合同的签订，基于财务谨慎性原则，公司仍按照许可合同条款计提技术转让、许可及提成费用，并确认为其他应付款-其他应付费用，同时鉴于恩培科学 ZL02112013.7 的专利权已于 2021 年 5 月公告因未缴纳年费终止失效，根据许可合同对维持专利有效性的相关约定，公司自 2021 年 5 月起不再继续计提相关费用。

除上述事项外，公司不存在其他重要事项。

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-1,121,647.27	-131,964.05	-1,942,593.90	-650,022.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	579,500.00	2,090,158.01	4,231,794.00	1,577,712.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益	13,653.19				
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		59,812.50	75,355.56		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,865.16	-1,140,000.00	-2,279,373.40	-1,240,615.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
小计	-671,359.24	878,006.46	85,182.26	-312,925.04	
所得税影响额	-99,221.11	152,700.97	18,369.04	-22,846.48	
合计	-572,138.13	725,305.49	66,813.22	-290,078.56	

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.23	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30	0.28	0.28

2022 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.06	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.95	0.78	0.78

2021 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.23	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.21	0.94	0.94

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.14	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.23	1.11	1.11

长春卓谊生物股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年十二月十九日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202307030022

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

出　资　额　人民币14550.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效

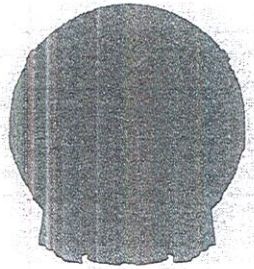
登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2023年7月3日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会[2000]26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
1974-10-28
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.


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.
证书编号 No. of Certificate
370000552261
发证日期 Date of Issuance
2003 年 02 月 19 日
仅供出境日使用 禁止交换
王伟青年检二维码


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓名 Full name 胡险春
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-02-10
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普
身份证号码 Identity card No. 310212197602105017


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.
证书编号 No. of Certificate 310000063124
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2021 年 07 月 15 日
胡险春年检二维码