



顺昊生物
NEEQ : 833686

顺昊细胞生物技术（天津）股份有限公司
Shunho Cell Biotech(tianjin) Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年5月18日，经2021年年度股东大会审议通过，胡建军、陈镭不再担任公司董事职务。

公司子公司安德森生物医学科技（琼海）有限公司更名为安德森生物医学科技（海南）有限公司，并由海南省琼海市迁址至海南省海口市江东新区。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	82

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李镜、主管会计工作负责人廖京丽及会计机构负责人（会计主管人员）廖京丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、持续亏损的风险	<p>2022 年上半年，公司营业收入为 433.01 万元，同比增长 28.78%，净利润较上年增长 86.64%，但仍为亏损状态。本年度因前期研发项目结项，研发费用较上年同期下降 68.98%，因公司开拓市场的需要，管理费用较上年同期增长了 42.88%。尽管公司业绩向好已连续两年实现收入增长，且母公司实现扭亏，但公司仍然处于亏损状态，且存在持续亏损的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面实行科学的成本控制，另一方面积极开拓外地市场，以改善持续亏损的局面。</p>
2、干细胞存储业务的经营风险	<p>公司设有完善的存储环境监控系统，包括但不限于：备用电源、深低温冷藏监测系统以及远程报警系统等。同时，在提供服务的合同条款上设置了合理的免责条款。但由于公司对个人储户提供的干细胞存储业务周期较长，通常为 5-18 年，公司</p>

	<p>在经营期间如发生意外事故或遇不可抗力等因素导致存储物的灭失仍将对公司经营产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司设置了完善的环境监测系统，同时配备备用深低温存储罐等，并设置了合理的不可抗力免责条款以应对上述风险。</p>
3、实际控制人不当控制的风险	<p>截至报告期末，公司实际控制人为李相国。公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易管理制度等内部规范性文件且有效执行。上述措施虽然从制度安排上有效地避免了实际控制人操纵公司或损害公司利益的情况发生，但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东权益带来风险。</p> <p>应对措施：公司严格执行三会制度和其他内控制度，设置监督机制，有效避免实际控制人操纵公司或损害公司利益的情况发生。</p>
4、人才流失的风险	<p>干细胞产业包括干细胞采集、储存、培养增殖和产业化应用等领域，是典型的技术密集型行业。具备复合专业知识结构和研发应用能力的高素质人才是行业核心资源。公司目前拥有一批核心技术人才，这些技术员工在公司技术研发和实践中积累了宝贵的经验，是公司服务质量合格、服务品质稳定的重要保障，亦是公司持续发展的重要资源和基础。尽管公司已建立较为完善的人事管理制度，并将适时采取激励措施，避免核心人才流失，但上述人才资源稀缺、引进困难，一旦流失将给公司持续发展带来风险。</p> <p>应对措施：公司本着以人为本的思想，通过企业文化建设，人才梯队建设，加之有效的薪酬政策和晋升通道，多管齐下，降低核心人才流动风险。</p>
5、行业监管、行业政策风险	<p>8月21日科技部公布的《“干细胞及转化研究”试点专项2019年度项目申报指南（征求意见稿）》显示，2019年，中央财政将</p>

	<p>再拨款 4 个亿给予支持。8 月 27 日，国家统计局关于印发《新兴产业新业态新商业模式统计分类（2018）》的通知：干细胞临床应用服务正式列入国家统计局新兴产业统计分类，干细胞产业发展获国家认可。11 月 28 日，国务院印发《关于支持自由贸易试验区深化改革创新若干措施的通知》(以下简称《若干措施》)，明确提出自贸试验区内医疗机构可根据自身的技术能力，按照有关规定开展干细胞临床前沿医疗技术研究项目。可见，政府对细胞产业的监管在逐渐加强，相关法律法规和产业政策也随着行业发展和技术成熟而不断完善，虽然有利于干细胞产业的有序健康发展，但同时也给行业内企业的经营环境带来一定的不确定性，一旦相关的资质管理和监管政策明确，不具备相关资质的企业将会面临较大的经营风险和监管风险。</p> <p>应对措施：公司严格按照国家法律法规及行业标准进行生产经营，同时密切关注行业政策变化，及时做出相应调整。</p>
6、技术研发失败的风险、产业化应用失败风险	<p>干细胞领域相关技术的研发和应用，具有明显的知识密集型、资金密集型特点，技术含量高，多学科高度综合互相渗透。从干细胞的采集、储存、扩增到产业化应用，每一个细分领域都需要坚实的技术、人才和资金资源支撑，且干细胞的产业化应用十分广泛，目前仍处于不断探索和投入的阶段。因此，从事干细胞领域相关技术的研发和产业化应用，一旦技术研发失败，或者技术成果无法顺利转化为产业化应用，将面临较大的损失。</p> <p>应对措施：公司在技术研发前会经过严谨的可行性分析和预算审批，并进行过程控制，以应对风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、顺昊生物	指	顺昊细胞生物技术（天津）股份有限公司
顺昊投资	指	顺昊投资发展(天津)有限公司
众诚资产、顺昊众诚	指	天津市顺昊众诚资产管理合伙企业（有限合伙）
安德森	指	安德森生物医学科技（海南）有限公司
梅奥	指	梅奥诊所（天津）有限公司
发起人	指	顺昊投资发展(天津)有限公司、赵令飞、白瑞、高畅
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计机构、中兴财光华会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《顺昊细胞生物技术（天津）股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1-6月
新药创制项目	指	科技部重大新药创制项目《重大疾病治疗的干细胞药物品种临床前研究及其制药工艺标准化研发》子课题《子宫内膜再生细胞药物临床前及临床研究》，课题编号：2014ZX09101042-003
造血干细胞	指	可以重建人体的造血系统和免疫系统，是所有造血细胞和免疫细胞的起源。通过定向分化、增殖，造血干细胞生成不同的血细胞系，并进一步生成血细胞
间充质干细胞	指	干细胞家族的重要成员，来源于发育早期的中胚层，是具有自我复制能力和多向分化潜能的多能干细胞，并具有造血支持、免疫调控等特点
免疫细胞	指	参与免疫应答或与免疫应答相关的细胞。包括淋巴细胞、树突状细胞、单核/巨噬细胞、粒细胞、肥大细胞等
干细胞制剂	指	用于治疗疾病或改善健康状况的、以不同类型干细胞为主要成分、符合相应质量及安全标准，且具有明确生物学效应的细胞制剂
免疫细胞制剂	指	运用生物技术和生物制剂对从病人体内采集的免疫细胞（如DC、CIK、NK、T等）进行体外培养和扩增后回输到病人体内，来激发、增强机体自身免疫功能，从而达到治疗肿瘤的目的

胎盘	指	母体与胎儿间进行物质交换的场所，由羊膜、叶状绒毛膜和底蜕膜构成
检测	指	干细胞或组织样本存储服务中需要进行的各项指标的分析、检验、制备过程
存储	指	干细胞或组织样本制备完成后放置在一定温度的容器中永久保存的过程
HPV	指	人乳头瘤病毒（HPV），是一种属于乳多空病毒科的乳头瘤空泡病毒 A 属，是球形 DNA 病毒，能引起人体皮肤黏膜的鳞状上皮增生。
CD19	指	是簇分化抗原的一种，是 B 细胞增殖、分化、活化及抗体产生有关的重要膜抗原。
CD20	指	白细胞分化抗原，主要分布在 B 细胞中，免疫组化检测时前 B 细胞后期和浆细胞之前的 B 细胞呈阳性。
TEM-8	指	肿瘤内皮标志物（tumorendotheliamarker, TEM）家族的一种，TEM-8 在肿瘤血管内皮表达更为特异，在肿瘤血管中存在，而正常组织中极少或不存在。
CAR-T 项目	指	嵌合抗原受体 T 细胞免疫疗法（CAR-T）开发
抗体项目	指	PD-1 治疗性单抗研发
PD-1	指	程序性死亡受体 1，是一种重要的免疫抑制分子

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	顺昊细胞生物技术（天津）股份有限公司
英文名称及缩写	ShunhoCellBiotech(Tianjin)Co.,Ltd
	Shunho
证券简称	顺昊生物
证券代码	833686
法定代表人	李镜

二、 联系方式

董事会秘书	李春萱
联系地址	天津自贸试验区（空港经济区）中环西路 86 号汇盈产业园 7 号楼
电话	022-84918498
传真	022-84918498
电子邮箱	lichunxuan@shunho.com.cn
公司网址	http://www.shunho.com.cn
办公地址	天津自贸试验区（空港经济区）中环西路 86 号汇盈产业园 7 号楼
邮政编码	300308
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	天津自贸试验区（空港经济区）中环西路 86 号汇盈产业园 7 号楼

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 2 日
挂牌时间	2015 年 9 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-研究和试验发展-医学研究和试验发展-医学研究和试验发展
主要业务	细胞存储与细胞培养技术服务，化妆品技术开发，干细胞制剂研制及临床研究
主要产品与服务项目	细胞存储与细胞培养技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	16,500,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（顺昊投资发展（天津）有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李相国），一致行动人为（顺昊投资发展（天津）有限公司）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120116581348522J	否
注册地址	天津市自贸试验区（空港经济区） 中环西路 86 号汇盈产业园 7 号楼 -1, 2-501	否
注册资本（元）	16,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,330,080.43	3,362,314.00	28.78%
毛利率%	68.24%	68.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-177,212.74	-1,326,058.70	86.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-270,127.91	-1,409,781.90	80.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.82%	-13.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.78%	-14.69%	-
基本每股收益	-0.01	-0.08	87.50%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,796,022.63	21,156,152.95	-6.43%
负债总计	10,015,723.01	11,171,119.79	-10.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,628,581.58	9,805,794.32	-1.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.59	-1.09%
资产负债率%（母公司）	51.67%	55.07%	-
资产负债率%（合并）	50.59%	52.80%	-
流动比率	2.48	2.11	-
利息保障倍数	0	0	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,375,882.88	-207,686.51	762.48%
应收账款周转率	91.31	76.38	-
存货周转率	9.81	16.33	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.43%	12.28%	-
营业收入增长率%	28.78%	126.79%	-
净利润增长率%	86.64%	20.79%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司是细胞生物类技术服务提供商，系国家高新技术企业，建有博士后科研工作站，2020“榜样天津”年度特别奖——“战疫先锋企业”。拥有已授权专利 23 项，聘请中国工程院院士、博士生导师刘昌孝教授作为首席科学家，组建了包括多名博士、硕士在内的研发团队，致力于抗体药物、体外诊断试剂盒、干细胞研究、生物技术服务、干细胞库建设以及细胞产品产业化开发。公司立足于高新技术研发，通过提供细胞生物相关产品及技术服务获得收益。报告期内公司的主要收入来源为细胞储存与制备技术服务，主要客户为个人和机构，通过公司业务员自我推广和联合代理商合作推广的方式进行营销。报告期内公司的主要收入来源是细胞技术服务，客户群和盈利模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	12,419.66	0.06%	63,113.33	0.30%	-80.32%
预付款项	186,486.75	0.94%	104,090.21	0.49%	79.16%
存货	162,606.38	0.82%	117,735.86	0.56%	38.11%
其他非流动资产	45,301.88	0.23%	557,913.53	2.64%	-91.88%
应付账款	18,000.00	0.09%	192,245.09	0.91%	-90.64%
其他流动负债	7,511.32	0.04%	1,931.59	0.01%	288.87%

项目重大变动原因：

1、其他非流动资产：本年度其他非流动资产较上年期末减少 51.26 万元，主要原因为本年度超过 1 年尚未抵扣的进项税较上年期末减少 50.96 万元所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,330,080.43	100%	3,362,314.00	100%	28.78%
营业成本	1,375,420.94	31.76%	1,060,514.29	31.54%	29.69%
销售费用	434,652.31	10.04%	734,988.20	21.86%	-40.86%
管理费用	2,105,303.15	48.62%	1,473,456.37	43.82%	42.88%
研发费用	543,201.34	12.54%	1,751,305.16	52.09%	-68.98%
经营活动产生的现金流量净额	1,375,882.88	-	-207,686.51	-	762.48%
投资活动产生的现金流量净额	-20,352.58	-	-18,711.00	-	-8.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,194,933.51	-	-640,686.00	-	-86.51%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：本年度销售费用较上年同期减少 30.03 万元，同比下降 40.86%，主要原因为租赁、装修及职工薪酬较上年减少所致。
- 2、管理费用：本年度管理费用较上年同期增加 63.18 万元，同比增长 42.88%，主要原因是因开拓外地市场需要，外地子公司租赁办公场所等需要；增加租赁支出 29.04 万元，职工薪酬较上年增加 25.86 万元。
- 3、研发费用：本年研发费用较上年减少 120.81 万元，同比下降 68.98%，主要原因是前期项目结项导致本期研发费用减少。
- 4、经营活动产生的现金流量净额：本年度经营活动产生的现金流量净额较上年增加 158.36 万元，主要原因为公司销售收入增加，销售商品收到的现金较上年增加 90.52 万元，同时减少购买商品接受劳务支出 30.81 万元。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额：本年度筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 55.4 万元，主要为租赁支出较上年增加 55.4 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	18,970.39
计入当期损益的政府补助但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	91,203.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-861.69
非经常性损益合计	109,311.96

所得税影响数	16,396.79
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	92,915.17

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
梅奥诊所(天津)有限公司	子公司	技术服务/医疗服务	700,000.00	581,955.40	581,955.40	238,107.26	-190,696.84
安德森生物医学科技(海南)有限公司	子公司	技术服务	1,000,000.00	1,082,076.35	1,082,076.35	900,990.09	-275,207.97
顺昊细胞生物技术(上海)有限公司	子公司	技术服务	600,000.00	0	0	0	0

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年9月28日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月28日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易	2015年9月28日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2015年9月28日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2015年9月28日	9999年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,385,000	69.00%	0	11,385,000	69.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,410,750	44.91%	0	7,410,750	44.91%	
	董事、监事、高管	675,250	4.09%	0	675,250	4.09%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,115,000	31.00%	0	5,115,000	31.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,249,250	13.63%	0	2,249,250	13.63%	
	董事、监事、高管	2,025,750	12.28%	0	2,025,750	12.28%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		16,500,000	-	0	16,500,000	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	顺昊投资发展（天津）有限公司	6,660,000	0	6,660,000	40.36%	0	6,660,000	0	0
2	李相国	3,000,000	0	3,000,000	18.18%	2,249,250	750,750	0	0
3	赵令飞	2,700,000	0	2,700,000	16.36%	2,025,000	675,000	0	0
4	天津市顺昊众诚资产管理合	1,480,000	0	1,480,000	8.97%	0	1,480,000	0	0

	伙企业 (有限 合伙)								
5	史学峰	1,000,000	0	1,000,000	6.06%	0	1,000,000	0	0
6	白瑞	540,000	0	540,000	3.27%	540,000	0	0	0
7	王红梅	500,000	0	500,000	3.03%	0	500,000	0	0
8	杨珊华	301,000	0	301,000	1.82%	0	301,000	0	0
9	高畅	300,000	0	300,000	1.82%	300,000	0	0	0
10	钱祥丰	18,000	0	18,000	0.11%	0	18,000	0	0
	合计	16,499,000	-	16,499,000	99.98%	5,114,250	11,384,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东李相国系公司控股股东顺昊投资的股东、经理；且为公司股东众诚资产的执行事务合伙人。除此之外，公司各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李相国	董事长	男	1973年4月	2020年10月30日	2023年10月29日
李连洁	董事	男	1947年7月	2020年10月30日	2023年10月29日
赵令飞	董事	男	1974年10月	2020年10月30日	2023年10月29日
李镜	董事、总经理	女	1974年6月	2020年10月30日	2023年10月29日
李向臣	董事、副总经理	男	1975年1月	2020年10月30日	2023年10月29日
宋文浩	监事会主席	男	1986年10月	2020年10月30日	2023年10月29日
陈静	职工监事	女	1992年1月	2020年10月30日	2023年10月29日
李冉冉	监事	女	1990年7月	2021年5月6日	2023年10月29日
赵晓翠	副总经理	女	1987年6月	2021年5月13日	2023年10月29日
廖京丽	财务总监	女	1981年7月	2021年5月13日	2023年10月29日
李春萱	董事会秘书	女	1991年6月	2021年5月13日	2023年10月29日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长李相国、董事李向臣为兄弟关系，公司董事长李相国为本公司的实际控制人、为公司控股股东顺昊投资的经理。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡建军	董事	离任	无	公司发展需要
陈镭	董事	离任	无	公司发展需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	11
生产人员	6	6
销售人员	12	17
技术人员	11	10
财务人员	5	5
员工总计	43	49

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,469,159.67	5,308,562.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	12,419.66	63,113.33
应收款项融资			
预付款项	五、3	186,486.75	104,090.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	158,492.84	199,559.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	162,606.38	117,735.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	134,569.41	113,978.65
流动资产合计		6,123,734.71	5,907,040.66
非流动资产：		-	
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	757,809.26	811,017.88
在建工程	五、8	2,439,731.52	2,439,731.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	4,940,904.28	5,758,683.14
无形资产	五、1	1,275,562.87	1,371,213.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	215,602.81	283,687.93
递延所得税资产	五、12	3,997,375.31	4,026,864.86
其他非流动资产	五、13	45,301.87	557,913.53
非流动资产合计		13,672,287.92	15,249,112.29
资产总计		19,796,022.63	21,156,152.95
流动负债：		-	
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	18,000.00	192,245.09
预收款项			
合同负债	五、15	883,831.22	864,890.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	278,274.86	295,706.06
应交税费	五、17	90,761.90	98,495.67
其他应付款	五、18	105,503.50	103,438.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	1,084,784.80	1,248,593.05
其他流动负债	五、20	7,511.32	1,931.59
流动负债合计		2,468,667.60	2,805,300.64
非流动负债：		-	
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债		-	
租赁负债	五、21	3,685,017.29	4,279,783.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	333,750.00	356,250.00
递延所得税负债	五、12	6,795.29	7,250.76
其他非流动负债	五、23	3,521,492.83	3,722,534.53
非流动负债合计		7,547,055.41	8,365,819.15
负债合计		10,015,723.01	11,171,119.79
所有者权益：		-	
股本	五、24	16,500,000.00	16,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	1,709,115.61	1,709,115.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-8,580,534.03	-8,403,321.29
归属于母公司所有者权益合计		9,628,581.58	9,805,794.32
少数股东权益		151,718.04	179,238.84
所有者权益合计		9,780,299.62	9,985,033.16
负债和所有者权益总计		19,796,022.63	21,156,152.95

法定代表人：李镜

主管会计工作负责人：廖京丽

会计机构负责人：廖京丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,085,447.77	4,141,704.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	12,419.66	143,113.33
应收款项融资			
预付款项	五、3	142,202.53	46,269.71
其他应收款	五、4	41,606.20	74,415.46
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	160,840.38	115,608.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	134,416.51	113,207.55
流动资产合计		4,576,933.05	4,634,319.51
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		1,205,000.00	705,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	473,511.17	499,139.73
在建工程	五、8	2,439,731.52	2,439,731.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	4,940,904.28	5,500,252.00
无形资产	五、10	1,274,928.89	1,370,544.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11		
递延所得税资产	五、12	3,880,680.10	3,974,207.88
其他非流动资产	五、13	45,301.87	557,913.53
非流动资产合计		14,260,057.83	15,046,789.19
资产总计		18,836,990.88	19,681,108.70
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	18,000.00	192,245.09
预收款项			
合同负债	五、15	686,927.22	864,890.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	197,763.23	209,485.26
应交税费	五、17	86,315.17	87,908.69
其他应付款	五、18	105,237.50	102,800.00
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	1,084,784.80	1,059,878.32
其他流动负债	五、20	7,511.32	1,931.59
流动负债合计		2,186,539.24	2,519,139.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	3,685,017.29	4,233,708.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	333,750.00	356,250.00
递延所得税负债	五、12	6,795.29	7,250.76
其他非流动负债	五、23	3,521,492.83	3,722,534.53
非流动负债合计		7,547,055.41	8,319,743.92
负债合计		9,733,594.65	10,838,883.74
所有者权益：			
股本	五、24	16,500,000.00	16,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	1,709,115.61	1,709,115.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-9,105,719.38	-9,366,890.65
所有者权益合计		9,103,396.23	8,842,224.96
负债和所有者权益合计		18,836,990.88	19,681,108.70

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、27	4,330,080.43	3,362,314.00
其中：营业收入	五、27	4,330,080.43	3,362,314.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		4,578,531.97	5,108,942.03
其中：营业成本	五、27	1,375,420.94	1,060,514.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	5,216.98	5,676.17
销售费用	五、29	434,652.31	734,988.20
管理费用	五、3	2,105,303.15	1,473,456.37
研发费用	五、31	543,201.34	1,751,305.16
财务费用	五、32	114,737.25	83,001.84
其中：利息费用		119,866.22	84,513.25
利息收入		7,777.32	6,231.81
加：其他收益	五、33	91,203.26	99,509.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-36,140.56	-27,046.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,970.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-174,418.45	-1,674,165.00
加：营业外收入	五、37	599.78	0.20
减：营业外支出	五、38	1,461.47	1,011.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-175,280.14	-1,675,176.20
减：所得税费用	五、39	29,453.40	-349,117.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-204,733.54	-1,326,058.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-204,733.54	-1,326,058.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-27,520.80	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-177,212.74	-1,326,058.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-204,733.54	-1,326,058.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-177,212.74	-1,326,058.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-27,520.80	
八、每股收益：		-	
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.08

法定代表人：李镜

主管会计工作负责人：廖京丽

会计机构负责人：廖京丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	五、27	3,691,982.20	3,156,089.42
减：营业成本	五、27	1,047,958.53	1,042,650.11
税金及附加	五、28	4,046.88	5,200.58
销售费用	五、29	433,869.51	478,755.13
管理费用	五、3	1,255,607.55	1,415,360.24
研发费用	五、31	543,201.34	1,751,305.16
财务费用	五、32	112,023.91	80,492.07
其中：利息费用		116,900.86	84,513.25
利息收入		6,137.04	5,958.60
加：其他收益	五、33	91,203.26	99,509.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-31,357.97	-36,506.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		355,119.77	-1,554,670.84
加：营业外收入	五、37	583.81	
减：营业外支出	五、38	1,460.00	1,011.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		354,243.58	-1,555,682.24
减：所得税费用	五、39	93,072.31	-353,007.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		261,171.27	-1,202,674.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		261,171.27	-1,202,674.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		261,171.27	-1,202,674.79
七、每股收益：		-	
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,207,178.81	3,301,935.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		434,726.44	
收到其他与经营活动有关的现金	五、4（1）	65,883.41	29,573.01
经营活动现金流入小计		4,707,788.66	3,331,508.35
购买商品、接受劳务支付的现金		239,706.37	547,820.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,448,955.90	1,622,926.79
支付的各项税费		51,362.09	2,449.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、4（2）	1,591,881.42	1,365,998.74
经营活动现金流出小计		3,331,905.78	3,539,194.86
经营活动产生的现金流量净额		1,375,882.88	-207,686.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,970.39	
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		18,970.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,322.97	18,711.00
投资支付的现金		-	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		39,322.97	18,711.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,352.58	-18,711.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、4（3）	1,194,933.51	640,686.00
筹资活动现金流出小计		1,194,933.51	640,686.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,194,933.51	-640,686.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		160,596.79	-867,083.51
加：期初现金及现金等价物余额		5,308,562.88	4,820,428.67
六、期末现金及现金等价物余额		5,469,159.67	3,953,345.16

法定代表人：李镜

主管会计工作负责人：廖京丽

会计机构负责人：廖京丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,644,943.71	2,707,111.52
收到的税费返还		434,726.44	
收到其他与经营活动有关的现金	五、4（1）	18,137.06	29,299.60
经营活动现金流入小计		4,097,807.21	2,736,411.12
购买商品、接受劳务支付的现金		827,480.04	682,241.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,180,849.27	1,494,453.99
支付的各项税费		345,300.56	2,359.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、4（2）	1,255,577.42	1,088,808.89
经营活动现金流出小计		3,609,207.29	3,267,863.94
经营活动产生的现金流量净额		488,599.92	-531,452.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,072.00	6,660.00
投资支付的现金			340,000.00
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		21,072.00	346,660.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,072.00	-346,660.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、4（3）	523,784.86	640,686.00
筹资活动现金流出小计		523,784.86	640,686.00
筹资活动产生的现金流量净额		-523,784.86	-640,686.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-56,256.94	-1,518,798.82
加：期初现金及现金等价物余额		4,141,704.71	4,736,975.60
六、期末现金及现金等价物余额		4,085,447.77	3,218,176.78

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

(三) 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中

的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收账款组合 2 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

其他应收款组合 2 当存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货分为

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资

单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	3	4.85
运输设备	直线法	5	3	19.40
专用设备	直线法	5	3	19.40
办公设备及其他	直线法	3-5	3	19.40-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、租赁

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，

不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本公司在研发项目取得相关批文或者证书之后的发生的支出，在评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

（1）商品销售

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司为客户提供的技术服务，在合同约定不能满足属于在某一时段内履行履约义务的任一条件时，作为在某一时点履行的履约义务，本公司将客户完成技术服务验收的时点作为控制权转移时点，确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）具体收入确认原则

本公司提供的服务包括技术开发服务和干细胞及免疫细胞制备储存服务：技术开发服务是依据客户验收作为收入确认时点确认收入。干细胞及免疫细胞制备储存服务是在合同约定的检测期完成检测、确认检测结果合格后确认合同中规定的检测费收入，并按照合同中规定储存收入在储存期限内分期确认干细胞及免疫细胞的储存费收入。细胞增殖及制备服务在达到合同规定的细胞扩增数量后出具检验报告时点确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债

期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司无会计估计变更。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2. 优惠税负及批文

本公司 2020 年 12 月 1 日获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为 GR202012002727 的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司自 2020 年 12 月 1 日起至 2023 年 11 月 30 日按照 15% 税率征收企业所得税。

(五) 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	5,469,159.67	5,308,562.88
合计	5,469,159.67	5,308,562.88

说明：本期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项

2. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款按风险分类

类别	2022 年 6 月 30 日
----	-----------------

	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	20,609.99	8,190.33	12,419.66
合计	20,609.99	8,190.33	12,419.66

(续表)

类别	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	74,229.99	11,116.66	63,113.33
合计	74,229.99	11,116.66	63,113.33

(2) 坏账准备

① 期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2022年6月30日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
张冠一	1,450.00	100.00	1,450.00	合同已终止
李玮	1,000.00	100.00	1,000.00	合同已终止
刘学芝	953.33	100.00	953.33	合同已终止
曾燕	650.00	100.00	650.00	合同已终止
李红莉	50.00	100.00	50.00	合同已终止
郑丽霞	100.00	100.00	100.00	合同已终止
杨艳辉	450.00	100.00	450.00	合同已终止
刘贺怡	100.00	100.00	100.00	合同已终止
凌心艳	200.00	100.00	200.00	合同已终止
魏书娜	450.00	100.00	450.00	合同已终止
许志伟	100.00	100.00	100.00	合同已终止
金明实	1,220.00	100.00	1,220.00	合同已终止
郭淑云	500.00	100.00	500.00	合同已终止
合计	7,223.33	100.00	7,223.33	

② 按组合1计提坏账准备：

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年）	10,300.00	5.00	515.00
1至2年（含2年）	2,403.33	10.00	240.33
2至3年（含3年）	650.00	30.00	195.00
3至4年（含4年）	33.33	50.00	16.67
4至5年（含5年）		80.00	
5年以上		100.00	
合计	13,386.66		967.00

③ 坏账准备的变动

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	11,116.66		2,926.33		8,190.33

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
王帆	3,083.33	1年以内，1-2年，2-3年	14.96	391.67
孙腊梅	1,000.00	1年以内，1-2年	4.85	70.00
李冬冰	1,000.00	1年以内，1-2年	4.85	70.00
张蓓蓓	953.33	1年以内，1-2年	4.63	65.33
张志梅	650.00	1年以内，1-2年	3.15	35.00
合计	6,686.66		32.44	632.00

3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	186,486.75	100.00	104,090.21	100.00
1至2年				

2至3年				
3年以上				
合计	186,486.75	100.00	104,090.21	100.00

(2) 2022年6月30日金额前五名预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
天津至净至信环保科技有限公司	非关联方	45,046.39	24.16	1年以内	合同未执行完毕
天津嘉创物业服务服务有限公司	非关联方	31,355.16	16.81	1年以内	合同未执行完毕
丽宝(上海)房地产开发有限公司	非关联方	23,980.50	12.86	1年以内	合同未执行完毕
中国石化销售股份有限公司天津石油分公司	非关联方	21,909.50	11.75	1年以内	合同未执行完毕
周微	非关联方	16,500.00	8.85	1年以内	合同未执行完毕
合计		138,791.55	74.42		

4.其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	158,492.84	199,559.73
合计	158,492.84	199,559.73

(1) 截止2022年6月30日,本期无应收利息。

(2) 截止2022年6月30日,本期无应收股利。

(3) 其他应收款情况

类别	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	470,732.82	312,239.98	158,492.84
合计	470,732.82	312,239.98	158,492.84

(续表)

类别	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

其他应收款	472,732.82	273,173.09	199,559.73
合计	472,732.82	273,173.09	199,559.73

① 坏账准备

A. 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:	270,732.82	47.08%	112,239.98	
组合一	261,732.82	42.88%	112,239.98	回收可能性较低
组合二	9,000.00			备用金
合计	270,732.82		112,239.98	

B. 期末本公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
广州金方投资咨询有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	回收可能性较低
合计	200,000.00	100.00	200,000.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	73,173.09		200,000.00	273,173.09
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	39,066.89			39,066.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022年6月30余额	112,239.98		200,000.00	312,239.98
-------------	------------	--	------------	------------

A. 本公司本期无重要的其他应收款坏账准备收回或转回事项

B. 本公司本期无核销的其他应收款

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金	150,751.82	160,751.82
保证金	110,981.00	111,981.00
股权转让款	200,000.00	200,000.00
备用金	9,000.00	
合计	470,732.82	472,732.82

④ 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	99,200.00	21.08	146,251.82	30.94
1至2年	52,551.82	11.16	205,300.00	43.43
2至3年	200,600.00	42.61	2,800.00	0.59
3至4年			107,781.00	22.80
4至5年	107,781.00	22.90		
5年以上	10,600.00	2.25	10,600.00	2.24
合计	470,732.82	100.00	472,732.82	100.00

⑤ 2022年6月30日金额前五名其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州金方投资咨询有限公司	否	股权转让款	200,000.00	2-3年	42.49	200,000.00
天津天保房地产开发有限公司	否	保证金	106,781.00	4-5年	22.68	85,424.80
丽宝(上海)房地产开发有限公司	否	房租押金	87,551.82	1-2年	18.60	8,755.18
周微	否	房租押金	16,500.00	1-2年	3.51	825.00
天津保税区投资控股集团有限公司	否	房租押金	13,400.00	1-4年	2.85	3,140.00

合计		424,232.82	90.12	298,144.98
----	--	------------	-------	------------

5.存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,766.16		110,766.16
库存商品	28,430.63		28,430.63
在产品	23,064.69		23,064.69
周转材料	344.90		344.90
合计	162,606.38		162,606.38

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,696.56		116,696.56
库存商品	694.40		694.40
周转材料	344.90		344.90
合计	117,735.86		117,735.86

(2) 本报告期内，经测试不存在存货跌价准备的情况。

(3) 截至本报告期，存货余额中无含有借款费用资本化的金额。

(4) 截至本报告期，本公司无用于债务担保的存货。

6.其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税留抵	134,569.41	113,978.65
合计	134,569.41	113,978.65

7.固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	757,809.26	811,017.88
固定资产清理		
合计	757,809.26	811,017.88

(1) 固定资产情况

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初账面原值		7,099,722.64	870,594.48	237,637.25	8,207,954.37
2、本年增加金额		15,726.37		23,596.60	39,322.97
(1) 购置		15,726.37		23,596.60	39,322.97
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、年末账面原值		7,115,449.01	870,594.48	261,233.85	8,247,277.34
二、累计折旧					
1、年初累计折旧		6,789,566.92	427,384.64	179,984.93	7,396,936.49
2、本年增加金额		15,995.30	67,750.26	8,786.03	92,531.59
(1) 计提		15,995.30	67,750.26	8,786.03	92,531.59
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末累计折旧		6,805,562.22	495,134.90	188,770.96	7,489,468.08
三、减值准备					
1、年初减值准备					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值		309,886.79	375,459.58	72,462.89	757,809.26
2、年初账面价值		310,155.72	443,209.84	57,652.32	811,017.88

②本公司期末无处于闲置状态或用于抵押的固定资产。

③本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

④本公司无通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的固定资产。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无固定资产清理。

8.在建工程

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
在建工程	2,439,731.52	2,439,731.52
工程物资		
合计	2,439,731.52	2,439,731.52

(1) 在建工程情况

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京中原合聚购生物反应器	2,360,085.50		2,360,085.50	2,360,085.50		2,360,085.50
除湿机	79,646.02		79,646.02	79,646.02		79,646.02
合计	2,439,731.52		2,439,731.52	2,439,731.52		2,439,731.52

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，本期无工程物资。

9.使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,012,820.69			7,012,820.69
2、本年增加金额				
3、本年减少金额	372,621.63			372,621.63
4、年末余额	6,640,199.06			6,640,199.06
二、累计折旧				
1、年初余额	1,254,137.55			1,254,137.55
2、本年增加金额	646,993.93			646,993.93
3、本年减少金额	201,836.70			201,836.70
4、年末余额	1,699,294.78			1,699,294.78
三、减值准备				
1、年初余额				

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、净额				
1、年末账面价值	4,940,904.28			4,940,904.28
2、年初账面价值	5,758,683.14			5,758,683.14

10.无形资产

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初账面原值	80,577.70	488,058.91	1,361,592.35	1,930,228.96
2、本年增加金额				
(1) 购入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末账面原值	80,577.70	488,058.91	1,361,592.35	1,930,228.96
二、累计摊销				
1、年初累计摊销	75,255.93	200,094.70	283,664.90	559,015.53
2、本年增加金额	3,141.66	397.38	92,111.52	95,650.56
(1) 计提	3,141.66	397.38	92,111.52	95,650.56
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末累计摊销	78,397.59	200,492.08	375,776.42	654,666.09
三、减值准备				
1、年初减值准备				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

4、年末减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,180.11	287,566.83	985,815.93	1,275,562.87
2、年初账面价值	5,321.77	287,964.21	1,077,927.45	1,371,213.43

11.长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.6.30	其他减少的原因
经营租赁房屋装修费	283,687.93		68,085.12		215,602.81	
合计	283,687.93		68,085.12		215,602.81	

12.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
信用减值准备	49,241.07	320,430.33	43,341.72	284,289.75
可抵扣亏损	3,271,209.50	21,504,719.59	3,260,586.25	21,603,495.12
递延收入	612,484.71	4,083,231.37	659,699.92	4,397,999.49
递延收益	50,062.50	333,750.00	53,437.50	356,250.00
新租赁	14,377.53	95,850.19	9,799.47	63,312.81
合计	3,997,375.31	26,337,981.48	4,026,864.86	26,705,347.17

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
其他非流动资产	6,795.29	45,301.87	7,250.76	48,338.35
合计	6,795.29	45,301.87	7,250.76	48,338.35

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
可抵扣亏损		
合计		

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	备注
2025年			
合计			

13.其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
2011年业务18年储存期收入预缴营业税金及附加	972.34	1,037.21
2012年业务10年储存期收入预缴营业税金及附加	11.39	27.27
2012年业务18年储存期收入预缴营业税金及附加	44,318.14	47,273.87
超过1年尚未抵扣的进项税		509,575.18
合计	45,301.87	557,913.53

说明：公司 2012 年 12 月之前一次性收取的干细胞储存费收入缴纳的营业税金及附加费对应在储存期内摊销计入税金及附加、管理费用。

14.应付账款

①应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
暂估水费		456.61
通讯费		1,490.48
物料款	18,000.00	190,298.00
合计	18,000.00	192,245.09

②本公司期末不存在账龄一年以上的重要应付账款。

15.合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合同负债	4,405,324.05	4,587,425.40
减：列示于其他非流动负债的部分	3,521,492.83	3,722,534.53
合计	883,831.22	864,890.87

(1) 分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收技术服务费	271,346.51	189,425.91

递延收入	612,484.71	675,464.96
合计	883,831.22	864,890.87

16.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	295,706.06	1,966,545.89	1,983,977.09	278,274.86
二、离职后福利-设定提存计划		169,844.50	169,844.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	295,706.06	2,136,390.39	2,153,821.59	278,274.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	270,615.87	1,713,625.02	1,735,145.16	249,095.73
2、职工福利费	7,070.00	67,878.41	67,233.41	7,715.00
3、社会保险费		101,262.72	101,262.72	
其中：医疗保险费		93,821.40	93,821.40	
工伤保险费		2,294.52	2,294.52	
生育保险费		5,146.80	5,146.80	
4、住房公积金		50,624.00	50,624.00	
5、工会经费和职工教育经费	18,020.19	33,155.74	29,711.80	21,464.13
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	295,706.06	1,966,545.89	1,983,977.09	278,274.86

(3) 设定提存计划列示

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		164,697.60	164,697.60	
2、失业保险费		5,146.90	5,146.90	
3、企业年金缴费				
合计		169,844.50	169,844.50	

17.应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税		6,138.62
印花税	278.25	715.05
个人所得税	2,389.37	3,547.72
企业所得税	88,094.28	88,094.28
合计	90,761.90	98,495.67

18.其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	105,503.50	103,438.31
合计	105,503.50	103,438.31

(1) 截止 2022 年 6 月 30 日，本期无应付利息；

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，本期无应付股利；

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
代收政府补贴		
保证金	100,000.00	100,000.00
员工报销款		638.31
其他	5,503.50	2,800.00
合计	105,503.50	103,438.31

② 2022 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津尚仕科技有限责任公司	100,000.00	保证金
青岛博迪生物技术有限公司	2,800.00	合同押金
合计	102,800.00	

19.一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,084,784.80	1,248,593.05
合计	1,084,784.80	1,248,593.05

20.其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税待转销项税额	7,511.32	1,931.59
合计	7,511.32	1,931.59

21.租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁付款额	5,232,265.72	6,112,951.44
减：未确认融资费用	462,463.63	584,574.53
减：一年内到期的租赁负债	1,084,784.80	1,248,593.05
合计	3,685,017.29	4,279,783.86

22.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	356,250.00		22,500.00	333,750.00	收到政府补贴资金
合计	356,250.00		22,500.00	333,750.00	

(1) 政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业转型升级项目补贴	356,250.00			22,500.00			333,750.00	与资产相关
合计	356,250.00			22,500.00			333,750.00	

① 根据津发改高技【2017】903号《市发展改革委市财政局关于下达2017年向战略性新兴产业转型升级项目资金计划的通知》，本公司2018年8月收到天津港保税区财政局拨款45万元，归类为与资产相关的政府补助。本公司研发的HPV细胞免疫治疗项目于2019年12月结项，按照资本化无形资产使用期限进行摊销，2022年1-6月确认其他收益22,500.00元。

23.其他非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合同负债	3,521,492.83	3,722,534.53
合计	3,521,492.83	3,722,534.53

24.股本

项目	2022年1月1日	本期增减					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,500,000.00						16,500,000.00

说明：详见本附注一、公司基本情况。

25.资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	1,709,115.61			1,709,115.61
合计	1,709,115.61			1,709,115.61

26.未分配利润

项目	2021年1-6月	提取或分配比例
年初未分配利润	-8,403,321.29	
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-8,403,321.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-177,212.74	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-8,580,534.03	

27.营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
干细胞及免疫细胞功能技术开发服务、制备与储存服务	4,328,088.92	1,375,420.94	3,353,649.37	1,059,170.29
技术咨询服务费				
产品	1,991.51		8,664.63	1,344.00
合计	4,330,080.43	1,375,420.94	3,362,314.00	1,060,514.29

(2) 2022年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	销售产品	提供服务	合计
在某一时段内确认收入		332,148.12	332,148.12
在某一时点确认收入	1,991.51	3,995,940.80	3,997,932.31
合计	1,991.51	4,328,088.92	4,330,080.43

(3) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行服务义务。对于干细胞及免疫细胞功能技术开发服务、制备与储存服务合同，于本公司完成服务验收时完成检验部分履约义务，于本公司按照储存期分期完成储存部分履约义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。分摊至剩余履约义务交易价格相关信息：

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 4,133,977.54 元，预计将于 2022 年至 2037 年期间确认收入。

28.税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
其他	2,687.14	2,687.14
城市维护建设税	789.28	383.39
教育费附加	375.96	197.80
地方教育费附加	250.63	131.87
防洪费	26.87	26.87
印花税	1,087.10	1,499.10
车船税		750.00
合计	5,216.98	5,676.17

29.销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	343,871.13	459,393.22
差旅费	26,033.69	21,923.56
折旧费	1,379.96	1,121.67
业务招待费	3,377.70	17,875.90
业务代理费		283.02
其他	4,055.05	35,792.15
装修费		60,390.76
咨询服务费		8,201.98
租赁费		56,405.93
使用权资产折旧	55,934.78	73,600.01
合计	434,652.31	734,988.20

30.管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	876,060.22	617,445.22
折旧费	74,279.88	38,276.19
差旅费	38,346.15	10,408.17
业务招待费	117,780.91	71,498.22
车辆费用	11,455.06	40,749.07
办公费	35,846.84	27,830.06
中介服务费	82,405.75	88,839.71
租赁费	261,189.96	60,152.24
通讯费	11,159.95	15,577.26
无形资产摊销	1,108.74	1,108.74
使用权资产折旧	367,320.06	277,969.48
宣传策划费	26,854.59	1,620.00
物业费	108,718.80	72,033.40
装修费		1,625.75
其他	92,776.24	148,322.86

合计	2,105,303.15	1,473,456.37
----	--------------	--------------

31.研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	211,593.35	309,387.95
折旧费	7,492.26	647,331.29
无形资产摊销	94,506.90	94,506.90
材料费	75,326.04	183,021.75
差旅费	601.01	2,980.01
车辆费用		12.00
水电费	24,656.24	20,602.33
车间改造费		199,967.24
专利费	33,395.00	9,240.00
技术服务费		272,222.02
使用权资产折旧	80,546.07	
其他	15,084.47	12,033.67
合计	543,201.34	1,751,305.16

32.财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	119,866.22	84,513.25
减：利息收入	7,777.32	6,231.81
手续费	2,648.35	4,720.40
合计	114,737.25	83,001.84

33.其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	91,203.26	99,509.08
合计	91,203.26	99,509.08

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
与收益相关	企业研发投入后补助	23,341.00

	进项税加计		15,096.65
	稳岗返补贴	11,148.10	
	见习基地补贴	57,555.16	
与资产相关	HPV 专项补贴	22,500.00	22,500.00
	天津市万企转型升级行动计划		38,571.43
合计		91,203.26	99,509.08

34.信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款信用减值损失	2,926.33	2,063.67
其他应收款信用减值损失	-39,066.89	-29,109.72
合计	-36,140.56	-27,046.05

35.资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：使用权资产	18,970.39		
在建工程			
无形资产			
合计	18,970.39		

36.营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废收益			49.23
无需支付的款项			
罚款收入			
政府补助	14.92		
其他	584.86	0.20	0.91
合计	599.78	0.20	50.14

37.营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	1,000.00	1,000.00	1,000.00
罚款与滞纳金	461.47		461.47
其他		11.40	
合计	1,461.47	1,011.40	1,461.47

38. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税	419.32	3,891.20
递延所得税	29,034.08	-353,008.70
合计	29,453.40	-349,117.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-175,280.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,292.02
子公司适用不同税率的影响	-52,952.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,697.79
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/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	29,453.40

39. 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	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	7,777.32	6,231.81

政府补助	56,106.09	23,341.00
往来款	2,000.00	0.20
其他		
合计	65,883.41	29,573.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
差旅费	64,980.85	32,331.73
车辆消耗费	11,455.06	40,749.07
业务招待费	121,158.61	89,374.12
研究开发费	323,686.19	500,111.78
办公费	35,846.84	27,830.06
中介服务费	82,405.75	88,839.71
租赁费	457,383.48	133,752.25
通讯费	11,159.95	15,577.26
水电费	74,736.18	
手续费	2,648.35	4,720.40
宣传策划费	26,854.59	1,620.00
往来款	24,724.10	16,323.26
物业费	108,718.80	72,033.40
装修费		206,876.34
其他	246,122.67	135,859.36
合计	1,591,881.42	1,365,998.74

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
租赁费	1,194,933.51	640,686.00
合计	1,194,933.51	640,686.00

40.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-204,733.54	-1,326,058.70
加：信用减值损失	36,140.56	27,046.05
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,531.59	1,136,727.36
使用权资产折旧	646,993.93	
无形资产摊销	95,650.56	95,615.64
长期待摊费用摊销	68,085.12	436,339.98
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-18,970.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	119,866.22	84,513.25
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）	29,489.55	-352,553.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-455.47	-455.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,870.52	-47,985.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,166.24	-342,300.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	536,989.03	81,424.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,375,882.88	-207,686.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁	4,940,904.28	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,469,159.67	3,953,345.16
减：现金的期初余额	5,308,562.88	4,820,428.67

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	160,596.79	-867,083.51

(2) 现金和现金等价物

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	5,469,159.67	3,953,345.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,469,159.67	3,953,345.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	5,469,159.67	3,953,345.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

41.政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
专项补助	57,555.16				57,555.16			是
稳岗补贴	11,148.10				11,148.10			是
合计	68,703.26				68,703.26			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
HPV 专项补贴	与资产相关	22,500.00		
见习基地补贴	与收益相关	57,555.16		
稳岗补贴	与收益相关	11,148.10		
合计	—	91,203.26		

六、合并范围的变更

本年无变化。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
梅奥诊所（天津）有限公司	天津市	天津市	医疗服务	100.00		设立
安德森生物医学科技（海南）有限公司	海南省	海南省	细胞技术服务	90.00		设立
顺昊细胞生物技术（上海）有限公司	上海市	上海市	细胞技术服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
安德森生物医学科技（海南）有限公司	10.00	79,238.84		179,238.84

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安德森生物医学科技（海南）有限公司	863,362.02	218,714.33	1,082,076.35	53,001.86		53,001.86

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安德森生物医学科技（海南）有限公司	1,168,080.64	511,700.47	1,679,781.11	329,423.42	46,075.23	375,498.65

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安德森生物医学科技（海南）有限公司	900,990.09	-275,207.97	-275,207.97	-277,239.75	3,344,554.43	1,201,803.71	1,201,803.71	1,255,805.12

八、关联方及其交易

1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
顺昊投资发展（天津）有限公司	天津市	投资控股	1,750.00	40.36	40.36

李相国对顺昊投资发展（天津）有限公司出资8,750,000.00元，持股50.00%，报告期内母公司注册资本（实收资本）未发生变化，李相国为本公司的最终控制方。

2. 本公司子公司的情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在其他主体中的权益”。

3. 本企业的合营和联营企业情况

本公司报告期内不存在合营和联营的企业。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李相国	董事长、董事
赵令飞	董事
李镜	董事、总经理、法定代表人
胡建军	董事
李连洁	董事
李向臣	董事、副总经理
陈镭	董事
陈静	职工代表监事
宋文浩	监事会主席，职工代表监事
李冉冉	监事
廖京丽	财务总监
赵晓翠	副总经理
李春萱	董事会秘书

注：截止报告期末，胡建军、陈镭不再任职董事

5. 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①无采购商品/接受劳务情况

②无出售商品/提供劳务情况

（2）无关联方资金拆借

(3) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	856,166.75	452,393.98

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

无关联方应付项目。

(2) 应收项目

无关联方应收项目。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	282,736.19
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款按风险分类

类别	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	20,609.99	8,190.33	12,419.66
合计	20,609.99	8,190.33	12,419.66

(续表)

类别	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	154,229.99	11,116.66	143,113.33
合计	154,229.99	11,116.66	143,113.33

(2) 坏账准备

①期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2022.6.30			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
张冠一	1,450.00	100.00	1,450.00	合同已终止
李玮	1,000.00	100.00	1,000.00	合同已终止
刘学芝	953.33	100.00	953.33	合同已终止
曾燕	650.00	100.00	650.00	合同已终止
李红莉	50.00	100.00	50.00	合同已终止
郑丽霞	100.00	100.00	100.00	合同已终止
杨艳辉	450.00	100.00	450.00	合同已终止
刘贺怡	100.00	100.00	100.00	合同已终止
凌心艳	200.00	100.00	200.00	合同已终止
魏书娜	450.00	100.00	450.00	合同已终止
许志伟	100.00	100.00	100.00	合同已终止
金明实	1,220.00	100.00	1,220.00	合同已终止
郭淑云	500.00	100.00	500.00	合同已终止
合计	7,223.33	100.00	7,223.33	

②按组合1计提坏账准备：

账龄	2022.6.30		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年）	10,300.00	5.00	515.00

1至2年(含2年)	2,403.33	10.00	240.33
2至3年(含3年)	650.00	30.00	195.00
3至4年(含4年)	33.33	50.00	16.67
4至5年(含5年)	-	80.00	-
5年以上	-	100.00	-
合计	13,386.66		967.00

③ 坏账准备的变动

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	11,116.66		2,926.33		8,190.33

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
王帆	3,083.33	1年以内, 1-2年, 2-3年	14.96	391.67
孙腊梅	1,000.00	1年以内, 1-2年	4.85	70.00
李冬冰	1,000.00	1年以内, 1-2年	4.85	70.00
张蓓蓓	953.33	1年以内, 1-2年	4.63	65.33
张志梅	650.00	1年以内, 1-2年	3.15	35.00
合计	6,686.66		32.44	632.00

2.其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,606.20	74,415.46
合计	41,606.20	74,415.46

(1) 截止2022年6月30日, 本期无应收利息。

(2) 截止2022年6月30日, 本期无应收股利。

(3) 其他应收款情况

类别	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	342,081.00	300,474.80	41,606.20
合计	342,081.00	300,474.80	41,606.20

(续表)

类别	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	340,605.96	266,190.50	74,415.46
合计	340,605.96	266,190.50	74,415.46

① 坏账准备

A. 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合一	133,081.00	49.74	100,474.80	回收可能性较低
组合二	9,000.00			
合计	142,081.00	49.74	100,474.80	

B. 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
广州金方投资咨询有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	回收可能性较低
合计	200,000.00	100.00	200,000.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	66,190.50		200,000.00	266,190.50
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	34,284.30			34,284.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30余额	100,474.80		200,000.00	300,474.80

A. 本公司本期无重要的其他应收款坏账准备收回或转回事项

B. 本公司本期无核销的其他应收款

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金	22,100.00	22,100.00
保证金	110,981.00	110,981.00
股权转让款	200,000.00	200,000.00
关联方往来款		7,524.96
备用金	9,000.00	
合计	342,081.00	340,605.96

④2022年6月30日金额前五名其他应收款情况

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州金方投资咨询有限公司	否	股权转让款	200,000.00	2-3年	58.46	200,000.00
天津天保房地产开发有限公司	否	保证金	106,781.00	4-5年	31.22	85,424.80
天津保税区投资控股集团有限公司	否	押金	13,400.00	1-4年	3.92	3,140.00
天津泰亚气体销售有限公司	否	押金	6,400.00	5年以上	1.87	6,400.00
天津天保资产经营管理有限公司	否	押金	4,200.00	6年以上	1.23	4,200.00
合计			330,781.00		96.70	299,164.80

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营公司						
子公司	1,205,000.00		1,205,000.00	705,000.00		705,000.00
合计	1,205,000.00		1,205,000.00	705,000.00		705,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
梅奥门诊部（天津）有限公司	700,000.00			700,000.00
安德森生物医学科技（海南）有限公司	5,000.00			5,000.00
顺昊细胞生物技术（上海）有限公司		500,000.00		500,000.00
合计	705,000.00	500,000.00		1,205,000.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
干细胞及免疫细胞功能技术开发服务、制备与储存服务	3,689,990.69	1,047,958.53	3,147,424.79	1,041,306.11
技术咨询服务费				
产品	1,991.51		8,664.63	1,344.00
合计	3,691,982.20	1,047,958.53	3,156,089.42	1,042,650.11

(2) 2022年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	销售产品	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入		332,148.12	332,148.12
在某一时点确认收入	1,991.51	3,357,842.57	3,359,834.08
合计	1,991.51	3,689,990.69	3,691,982.20

(3) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行服务义务。对于干细胞及免疫细胞功能技术开发服务、制备与储存服务合同，

于本公司完成服务验收时完成检验部分履约义务，于本公司按照储存期分期完成储存部分履约义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(4) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 4,133,977.54 元，预计将于 2022 年至 2037 年期间确认收入。

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	18,970.39	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	91,203.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-861.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益总额	109,311.96	
减：非经常性损益的所得税影响数	16,396.79	
非经常性损益净额	92,915.17	

2.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.82	-0.0107	-0.0107
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.78	-0.0164	-0.0164

顺昊细胞生物技术（天津）股份有限公司

2022年8月26日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

天津自贸试验区（空港经济区）中环西路 86 号汇盈产业园 7 号楼。