



珈创生物

NEEQ : 874185

武汉珈创生物技术股份有限公司



半年度报告

2024

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人郑从义、主管会计工作负责人滕菲及会计机构负责人（会计主管人员）黄芝容保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

截至公告披露日，公司不存在未按要求披露事项。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件.....	19
第四节	股份变动及股东情况	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	28
第六节	财务会计报告	31
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	93
附件 II	融资情况.....	93

备查文件目录	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。
	-
	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	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号 武汉光谷国际生物医药企业加速器 3.1 期 C11 栋 23 层证券投资部档案室。

释义

释义项目		释义
珈创生物、股份公司、公司	指	武汉珈创生物技术股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	郑从义
同荣嘉业	指	武汉同荣嘉业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
达晨创通	指	深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）
达晨创元	指	宁波市达晨创元股权投资合伙企业（有限合伙）
北京珈创	指	北京珈创检测技术有限公司，公司全资子公司
深圳珈创	指	珈创细胞检测（深圳）有限公司，公司控股子公司
云南检测	指	云南省细胞质量检测评价中心有限公司，公司参股子公司
珈创科技	指	武汉珈创生物科技有限公司，公司控股子公司
河北珈创	指	珈创细胞检测技术（河北）有限公司，公司控股子公司
国投证券、国投证券（SS）、主办券商	指	国投证券股份有限公司（SS），（曾用名：安信证券股份有限公司，于 2023 年 12 月更名为国投证券股份有限公司）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
股东大会	指	武汉珈创生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉珈创生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	武汉珈创生物技术股份有限公司监事会
高管、高级管理人员	指	武汉珈创生物技术股份有限公司高级管理人员
三会	指	武汉珈创生物技术股份有限公司股东大会、董事会及监事会
章程、公司章程	指	武汉珈创生物技术股份有限公司《公司章程》
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》
会计准则	指	财政部颁布的《企业会计准则》
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期末	指	2024 年 6 月 30 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉珈创生物技术股份有限公司		
英文名称及缩写	WuHan Canvest Biotechnology Co.,Ltd.		
法定代表人	郑从义	成立时间	2011 年 4 月 20 日
控股股东	控股股东为（郑从义）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑从义），一致行动人为（武汉同荣嘉业企业管理咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（74）-质检技术服务（745）-检测服务（7452）		
主要产品与服务项目	提供细胞检定、病毒清除工艺验证服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	珈创生物	证券代码	874185
挂牌时间	2023 年 7 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,615,385
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张运平	联系地址	武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 3.1 期 C11 栋 23 层
电话	027-87002505	电子邮箱	jiachuang@canvestbio.com
传真	027-87224500		
公司办公地址	武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 3.1 期 4 栋 1 层、2 层、3 层 01 厂房号（自贸区武汉片区）	邮政编码	430074
公司网址	http://www.canvestbio.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100572034951Y		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 3.1 期 4 栋 1 层、2 层、3 层 01 厂房号（自贸区武汉片区）		
注册资本（元）	40,615,385.00	注册情况报告期内是	否

		否变更	
--	--	-----	--

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、 商业模式

1. 采购模式

(1) 细胞检定与病毒清除工艺验证

公司提供服务所需原材料主要为：①试剂，包括酒精、动物血清、培养基等；②耗材，包括滤膜、实验器皿、加样枪头等；③其他原材料，包括实验动物、周转材料、低值易耗品等。

(2) 检测试剂盒

检测试剂盒所需的原材料主要包括酶类、盐类、引物探针和 dNTP 等试剂相关原材料以及仪器设备、耗材，包装材料等。

公司采购遵循“流程审批，比价采购”的总原则，按照具体需求，随行就市选择供应商进行采购。公司原材料采购首先由用料部门经办人根据需求计划、库存情况等编制《采购申请单》，经审批后提交行政部门。采购员对该订单进行审核，并提交部门负责人复核，最终由总经理审批。

公司拥有稳定的原材料供货渠道，主要原材料采购定价方式为公司定价。公司与供应商签订采购合同，明确所采购原材料的名称、质量要求、数量、价格、交货期、付款方式等内容。

2. 营销模式

(1) 细胞检定与病毒清除工艺验证服务

公司客户一般为生物制品企业、医疗机构、科研院所，采用直销的销售模式。客户选择第三方检测服务机构时，综合权衡第三方的业务资质、业务经验、技术团队、创新能力、服务能力、服务质量、品牌地位、商务报价水平等因素。公司通过多年的市场开发，积累了丰富的经验并树立了良好的口碑，积累了优质的客户资源，形成了较强的客户黏性，客户有新的检测需求时会优先考虑与公司合作。同时，公司凭借在客户中树立的专业、高效的良好品牌形象，也有利于潜在客户主动与公司接洽建立合作关系。

① 营销策略

公司采用走出去，引进来的营销策略进行推广。一方面积极走出去，参加各种行业协会组织举办的峰会，铺设各类营销渠道如公众号平台、官网等，开展各类营销活动，推广公司业务，与业界保持沟通交流，展现公司品牌形象。另一方面也积极引进来，邀请客户到公司交流、参观，提升客户对公司的直观认识。通过对客户进行直接覆盖，拓展客户资源、扩大影响力。

② 定价模式

公司检测服务主要根据检测的内容进行报价收费。公司综合人工、设备折旧等成本，同时考虑市场环境、供需状况、技术难度、品牌附加值等因素进行报价，并与客户协商确定。同时，送检样品以及项目的种类、出具报告的时间等也会影响报价。

③ 结算政策

对于交易金额较大的客户，公司与其签订框架协议，实际签署订单合同后，按约定与客户进行结算。客户送样前一般会预付一定的款项，检测试验完成后，与客户进行信息核对与确认后再出具纸质检测报告，同时要求客户支付尾款。对于交易金额较小的客户，公司一般实行先收款后服务的结算政策。

报告期内，公司逐步改变结算政策，由预收销售模式逐渐转变为应收销售模式。预收销售模式，即按照合同约定，收取全款后再放行报告的模式。应收销售模式，即公司预收部分款项后，完成检测报告后，先放行报告再收取尾款的销售模式。

（2）检测试剂盒

公司检测试剂盒销售规模较小，客户较为分散，区域分布较广，为提高销售效率，公司采用经销模式进行销售，选取具有良好的市场开拓和服务能力的经销商。在经销模式下，公司与经销商实行买断式销售。经销商根据市场需求形成采购需求后向公司发送订单。公司市场部门收到订货信息并记录，交由细胞生产基地生产后由仓库进行发货，将产品寄送至经销商处。

3. 研发模式

公司的自主研发以技术创新、产业链布局和应用开发为导向，以满足、创造和提升需求为目标，提升技术水平，并基于对产业发展趋势的判断，对项目和技术进行创新，不断增加服务项目。公司自主研发项目由前沿技术研究院负责组织立项评审，以技术创新、产业链布局为导向，基于对产业发展趋势的判断，重在新技术新方法的开发，以满足市场新的需求，不断拓展公司的服务项目，必要时组织公司学术委员会成员或相关专家进行评审，通过后按公司审批程序立项。同时，检测部门对原有技术的完善、改良、优化，以提高检测效率，降低实验成本。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营计划

报告期内，公司营业收入 6,131.50 万元，较上年同期减少 2.54%，归属于母公司股东的净利润 1,429.55 万元，较上年同期减少 38.11%，归属于母公司股东的扣非净利润 1,115.34 万元，较去年同期减少 49.15%，截止 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本 4,061.54 万元，资产总额 33,982.95 万元，归属于母公司净资产 29,467.94 万元，生产经营情况低于预定经营目标,主要有以下几个原因：

1、检测服务价格与检测数量

近年来，随着市场的不断扩大和竞争的加剧，检测行业出现市场整合的趋势。公司为了强化市场竞争力、巩固市场份额、提高客户服务水平，对检测服务价格体系进行调整降价，使得公司本期收入较去年同期下降 2.54%，但检测数量稳步上升，导致主营业务成本在上升。

2、固定资产投入

近年来，各项法律法规政策的提出体现了国家发展战略对细胞质量安全控制、评估和检测的重要性日益重视：《生物安全法》提出生物安全是国家安全的重要组成部分。国家鼓励生物科技创新，加强生物安全基础设施和生物科技人才队伍建设，支持生物产业发展，以创新驱动提升生物科技水平，增强生物安全保障能力；《“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划》提出加强检验检测体系建设，围绕药品关联审评审批及监管需要，推动建立布局合理、重点突出的药用辅料和药包材检验检测体系。公司响应国家发展战略，积极拓宽主营业务管线，投建符合标准的 GMP 厂房、实验室，购置瑞士 INFORS Minifors 培养罐、高效低温储存系统、全自动液氮存储管理系统、无菌隔离器、自动细胞计数系统、全自动细胞收获系统等设备，建设用于 RCL 检测、细胞建库与保藏、检测试剂盒生产的检测生产基地。

该基地于 2023 年 8 月建成并达到预定可使用状态，导致本期折旧摊销较去年同期大幅上升，从而使成本上升，净利润下降。

3、人员梯队建设投入

公司为积极应对不断加剧的市场竞争，报告期加大对销售团队的扶持力度；同时随着政府对检测行业的监管力度不断加强，确保检测结果的准确性和可靠性，持续加强培养高质量检测人员，引进高质量研发人员，优化培训和激励机制，帮助公司保持竞争优势。

接下来，公司将进一步提升检测服务能力，优化市场销售模式，提高检测效率，努力实现公司稳步增长。

（二） 行业情况

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（74）-质检技术服务（745）-检测服务（7452）”。

一、行业定义与重要性

细胞质量控制检测是指对细胞产品（如干细胞、免疫细胞等）在研发、生产、储存及临床应用等各个环节中的质量进行严格控制与检测，以确保其安全性、有效性和稳定性。这一行业在生物制品、细胞治疗、基因治疗等领域发挥着至关重要的作用。

二、行业发展历程

细胞质量控制检测行业在全球范围内经历了从无到有、从小到大的发展过程。在西方国家，该行业起步较早，技术体系 and 市场机制相对成熟。而在中国，随着近年来生物技术的快速发展和医疗健康需求的不断增长，细胞质量控制检测行业也迎来了快速发展期。

三、市场供需现状

生物制品研发与生产：随着生物制品行业的快速发展，对细胞质量控制检测的需求不断增加。生物制品的研发、生产过程中需要严格的质量控制，以确保产品的安全性和有效性。

细胞治疗与基因治疗：细胞治疗和基因治疗作为新兴的医疗手段，对细胞产品的质量要求极高。因此，这些领域对细胞质量控制检测的需求也呈现出快速增长的态势。

临床应用与监管要求：随着临床应用的不断深入和监管要求的日益严格，对细胞产品质量控制检测的需求也在不断增加。

四、技术进展与创新能力

随着生物技术的不断进步，细胞质量控制检测技术也在不断创新和完善。例如，流式细胞术、基因测序、高通量测序等先进技术的应用，为细胞质量控制检测提供了更为精确和高效的方法。同时，这些技术的不断发展也为行业的持续创新提供了有力支撑。

五、政策法规与行业标准

各国政府均高度重视细胞质量控制检测行业的发展，并出台了一系列政策法规和行业标准以规范市场秩序和促进行业健康发展。例如，中国政府近年来频发政策支持干细胞行业及其相关产业的发展，并加强了对生物制品和细胞治疗产品的监管力度。这些政策法规和行业标准的出台为行业的规范化和标准化发展提供了有力保障。

六、未来发展趋势

1. 市场规模持续增长

随着生物技术的不断发展和医疗健康需求的不断增长，细胞质量控制检测行业的市场规模将持续增长。预计未来几年内，该行业的市场规模将保持快速增长的态势。

2. 技术创新推动行业发展

技术创新是推动细胞质量控制检测行业发展的重要动力。未来，随着新技术的不断涌现和应用，该行业的检测精度和效率将不断提高，同时也将推动行业的进一步发展和壮大。

3. 国际化发展加速

随着全球化的不断深入和国际贸易的不断发展，细胞质量控制检测行业的国际化发展也将加速。未来，国内企业将积极参与国际竞争和合作，推动行业的国际化进程。

4. 市场需求多元化

随着医疗健康需求的日益多样化和个性化，细胞质量控制检测行业的市场需求也将呈现出多元化的趋势。未来，该行业将针对不同领域和不同需求提供更加精准和个性化的检测服务。

综上所述，公司所处行业正在经历深刻的变化和发展。随着市场规模的扩大、市场结构的调整、技术进步与创新以及政策环境的优化，该行业将迎来更加广阔的发展前景。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期2023年7月1日-2026年6月30日。此认定有利于公司高质量发展，提升公司的专业化能力和公司形象。 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司被认定为高新技术企业，有效期2021年11月10日-2024年11月9日。此次认定可享受国家政策扶持和优惠补贴，有效降低公司运营成本。 参加中国医药生物技术协会企业信用等级评价，经第三方信用评价机构，公司获得 AAA 等级。 依据《湖北省企业技术中心认定管理办法》，公司于 2024 年 1 月 10 日被认定为湖北省企业技术中心。 依据《湖北省合同监督条例》《湖北省企业合同信用状况公布暂行办法》，公司获得湖北省守合同重信用企业。 依据《关于印发 2022-2023 年度省级上市后备“金种子企业增补和 2023-2025 年度省级上市后备“银种子”企业更新名单的通知》，公司被认定为湖北省上市后备金种子企业。 依据《市科技局关于开展 2021 年度科技“小巨人”企业认定工作的通知》，公司被认定为武汉市科技“小巨人”企业。 公司还荣获湖北省科技进步二等奖、湖北省科技成果推广三等奖。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	61,314,968.38	62,911,008.40	-2.54%
毛利率%	53.04%	70.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,295,469.76	23,098,420.19	-38.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,153,418.47	21,932,974.69	-49.15%
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）	4.97%	9.27%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公	3.88%	8.81%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.35	0.58	-39.66%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	339,829,496.82	336,096,591.31	1.11%
负债总计	45,109,669.46	55,712,705.53	-19.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	294,679,355.54	280,383,885.78	5.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.26	6.90	5.22%
资产负债率% (母公司)	13.12%	16.57%	-
资产负债率% (合并)	13.27%	16.58%	-
流动比率	7.95	5.23	-
利息保障倍数	35.96	67.78	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,332,361.86	17,635,714.95	-18.73%
应收账款周转率	3.77	17.56	-
存货周转率	2.19	1.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.11%	-2.72%	-
营业收入增长率%	-2.54%	-15.92%	-
净利润增长率%	-41.37%	-35.42%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	134,090,756.10	39.46%	128,733,317.27	38.30%	4.16%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	19,044,876.22	5.60%	13,526,134.28	4.02%	40.80%
预付款项	1,628,785.04	0.48%	1,207,194.33	0.36%	34.92%
其他应收款	1,162,029.18	0.34%	999,745.51	0.30%	16.23%
存货	12,435,926.45	3.66%	13,894,904.52	4.13%	-10.50%
其他流动资产	2,143,101.76	0.63%	1,616,017.43	0.48%	32.62%
长期股权投资	487,472.35	0.14%	735,965.42	0.22%	-33.76%
固定资产	91,370,781.97	26.89%	93,775,905.37	27.90%	-2.56%
在建工程	13,458,497.90	3.96%	13,614,093.48	4.05%	-1.14%
使用权资产	18,820,490.59	5.54%	19,412,132.86	5.78%	-3.05%

无形资产	1,625,582.56	0.48%	1,931,424.99	0.57%	-15.84%
长期待摊费用	38,998,141.32	11.48%	41,771,353.47	12.43%	-6.64%
递延所得税资产	3,824,278.05	1.13%	3,625,643.90	1.08%	5.48%
其他非流动资产	738,777.33	0.22%	1,252,758.48	0.37%	-41.03%
应付账款	5,099,586.30	1.50%	10,144,777.21	3.02%	-49.73%
合同负债	6,175,189.04	1.82%	9,678,260.52	2.88%	-36.20%
应付职工薪酬	4,207,599.05	1.24%	3,307,949.06	0.98%	27.20%
应交税费	2,346,367.07	0.69%	3,107,903.46	0.92%	-24.50%
其他应付款	564,239.70	0.17%	1,670,866.51	0.50%	-66.23%
一年内到期的非流动负债	2,928,153.61	0.86%	2,435,219.65	0.72%	20.24%
其他流动负债	133,313.45	0.04%	245,124.15	0.07%	-45.61%
租赁负债	16,796,463.94	4.94%	17,710,683.64	5.27%	-5.16%
递延收益	2,370,152.46	0.70%	2,695,915.76	0.80%	-12.08%
递延所得税负债	4,488,604.84	1.32%	4,716,005.57	1.40%	-4.82%

项目重大变动原因

1. 应收账款较上年期末增加40.80%，原因是报告期内公司逐步改变销售策略，由预收销售模式逐渐转变为应收销售模式。
2. 预付款项较上年期末增加34.92%，原因是报告期内参加推广展会，要求预付款项。
3. 其他应收款较上年期末增加16.23%，原因是报告期内参加招投标，支付投标保证金。
4. 其他流动资产较上年期末增加32.62%，原因是按合同约定支付IPO中介机构服务费。
5. 长期股权投资较上年期末减少33.76%，原因是报告期内参股公司云南检测利润为负。
6. 其他非流动资产较上年期末减少41.03%，原因是原投资建设的项目已投入使用，预付款项减少。
7. 应付账款较上年期末减少49.73%，原因是原投资建设的项目已陆续完工，款项已按合同约定进行支付。
8. 合同负债较上年期末减少36.20%，原因是报告期内公司逐步改变销售策略，由预收销售模式逐渐转变为应收销售模式。
9. 应付职工薪酬较上年期末增加27.20%，原因是报告期内调整核心人员薪资，同时公司提高员工福利。
10. 应交税费较上年期末减少24.50%，原因是报告期内预缴的企业所得税降低。
11. 其他应付款较上年期末减少66.23%，原因是原投资建设项目的工程质保金到期支付。
12. 其他流动负债较上年期末减少45.61%，原因是报告期内待转销项税减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	61,314,968.38	-	62,911,008.40	-	-2.54%
营业成本	28,796,126.35	46.96%	18,565,276.90	29.51%	55.11%
毛利率	53.04%	-	70.49%	-	-

税金及附加	641,068.18	1.05%	339,662.58	0.54%	88.74%
销售费用	2,184,149.87	3.56%	2,740,955.56	4.36%	-20.31%
管理费用	9,871,086.01	16.10%	10,274,060.27	16.33%	-3.92%
研发费用	4,953,082.35	8.08%	5,494,926.55	8.73%	-9.86%
财务费用	-359,859.28	-0.59%	-773,174.38	-1.23%	-53.46%
其他收益	3,698,812.25	6.03%	1,354,350.34	2.15%	173.11%
投资收益	-248,493.07	-0.41%	-146,996.91	-0.23%	69.05%
信用减值损失	-364,495.66	-0.59%	-268,635.04	-0.43%	35.68%
资产减值损失	-2,218,250.30	-3.62%	-875,195.04	-1.39%	153.46%
资产处置收益	2,867.28	0.00%	24,438.79	0.04%	-88.27%
营业外收入	1.44	0.00%	17.65	0.00%	-91.84%
营业外支出	5,150.29	0.01%	7,694.43	0.01%	-33.06%
所得税费用	1,958,664.97	3.19%	3,251,166.09	5.17%	-39.76%
净利润	14,135,941.58	23.05%	23,098,420.19	36.72%	-38.80%

项目重大变动原因

1. 营业收入较上年同期下降2.54%，原因是公司在生物医药行业融资环境疲软、研发项目推进放缓背景下向下游客户主动降低服务报价。
2. 营业成本较上年同期增加55.11%，原因是报告期实际检测数量较上年同期增加，同时光谷生物城D3-2栋实验室于2023年8月达到预定可使用状态，增加了报告期内折旧摊销金额。
3. 税金及附加较上年同期增加88.74%，原因是报告期内增值税附加税增加，上年同期有增值税留抵税额，无需缴纳附加税。
4. 财务费用较上年同期减少53.46%，原因是报告期内存款利率下调。
5. 其他收益较上年同期增加173.11%，原因是收到2023年申请的政府补助项目。
6. 投资收益较上年同期减少69.05%，原因是云南投资公司亏损。
7. 资产减值损失较上年同期增加153.46%，原因是报告期内计提存货跌价准备。
8. 所得税费用较上年同期减少39.76%，原因是报告期内利润总额下降。
9. 净利润较去年同期减少38.80%，原因是报告期内公司检测报价下降，主动向客户让利以提升市场进入壁垒，同时公司人力成本、折旧摊销不断增加，导致净利润下降。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	61,314,968.38	62,911,008.40	-2.54%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	28,796,126.35	18,565,276.90	55.11%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期增	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	------------	------------

				增减%	减%	
细胞检定	53,466,370.55	22,622,213.13	57.69%	-8.49%	42.21%	-15.08%
病毒清除工艺验证	3,790,195.60	4,444,899.43	-17.27%	-15.43%	67.28%	-57.99%
检测试剂盒	1,704,251.29	1,310,126.93	23.13%	-	-	-
培训及其他	14,150.94	9,407.42	33.52%	-	-	-
定制化研发	2,340,000.00	409,479.44	82.50%	-	-	-

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

- 1、检测试剂盒、培训及其他和定制化研发较去年同期均为本期新增收入类别。
- 2、细胞检定毛利率较去年同期下降 15.08%，病毒清除工艺验证较去年同期下降 57.99%，原因是公司在生物医药行业融资环境疲软、研发项目推进放缓背景下向下游客户主动降低服务报价，同时检测数量上涨，导致毛利率呈现下降趋势。
- 3、定制化研发是指依照客户需求进行研究开发工作，将研发出的完整检测方案移交给客户，并依据该检测方案进行相应次数的检测以确保该方案的稳定可靠。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,332,361.86	17,635,714.95	-18.73%
投资活动产生的现金流量净额	-6,756,304.03	-70,116,455.49	-90.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,562,564.21	-21,816,967.00	-92.84%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 18.73%，原因是公司在生物医药行业融资环境疲软、研发项目推进放缓背景下向下游客户主动降低服务报价，同时逐步改变销售策略，由预收销售模式逐渐转变为应收销售模式。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 90.36%，原因是原投资建设的项目已完工。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 92.84%，原因是报告期内未进行股东分红。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

☒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
北京珈创检测技术有限公司	控股子公司	检测服务	5,000,000	1,958,133.16	1,957,966.20	-	1,490.70
云南省细胞质量检测评价中	参股公司	细胞检测；基因	10,000,000	5,974,886.85	840,399.12	61,386.79	-1,242,465.34

心有限公司		检测；医用临床标本的检测检验					
珈创细胞检测（深圳）有限公司	控股子公司	检测服务	1,000,000	2,207,032.17	202,359.11	-	-797,640.89
武汉珈创生物科技有限公司	控股子公司	公司新技术、新产品研发及市场推广专业化平台	2,000,000	1,400,007.78	1,399,657.78	-	-342.22
珈创细胞检测技术（河北）有限公司	控股子公司	检测服务	10,000,000	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
云南省细胞质量检测评价中心有限公司	与公司共同合作建设云南省细胞质量检测评价中心公共服务平台	为公司拓展西南地区业务

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
珈创细胞检测（深圳）有限公司	出资设立	处于开办阶段，减少公司净利润79.76万元
珈创细胞检测技术（河北）有限公司	出资设立	暂未正式营业
武汉珈创生物科技有限公司	出资设立	暂未正式营业

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商。公司今后将一如既往地诚信经营，依法纳税，构建和谐社会，提高社会就业，承担企业社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营业绩下滑的风险	生物医药行业融资环境疲软，行业融资紧缩。以创新为驱动的生物医药产业高度依赖资金支持，从而影响公司客户研发项目推进。公司为了强化市场竞争力、巩固市场份额、提高客户服务水平，对检测服务降价销售，导致营业收入、产品毛利率同比降低。若未来生物医药行业融资持续萎缩，将可能造成公司客单价持续下降、部分货款可能回收困难等状况，导致上市后经营业绩下滑的风险。 应对措施：公司将不断加强市场开拓力度，扩大服务和产品销售规模，扩大市场占有率；同时公司将加强研发投入，发力新业务，提升公司盈利能力。
毛利率下滑的风险	公司所在的生物制品细胞质量控制、评估和检测细分领域内的较高毛利率持续吸引着潜在进入者，市场竞争激烈程度加剧，削弱了包括公司在内的所有厂商的议价水平，同时，为扶持下游企业，使其研发活动持续稳定进行，公司细胞检定与病毒清除工艺验证服务均存在通过降低报价水平以维护客户关系、扩大业务规模的必要。并且随着生物制品细胞质量控制、评估和检测技术的快速发展，国内成熟服务的竞争将变得愈发激烈，未来服务价格可能会继续下降，公司毛利率存在进一步下降的风险。同时，公司为培育稳定的高素质的检测团队，持续增加新员工，并提供具有竞争力的薪酬待遇，公司人力成本提升速度较快；公司固定资产投资增加较多，主要为扩大产能、拓展业务、提升检测环境和检测效率所做的实验室及专业仪器设备的投资。公司固定资产投资主要围绕公司主营业务开展，金额较大，相关实验室和仪器设备转固后，折旧摊销金额增长。因此，人力成本的提升以及固定资产折旧的增加会导致公司毛利率下降。生物医药行业融资环境疲软，行业融资紧缩。以创新为驱动的生物医药产业高度依赖资金支持，从而影响公司客户研发项目推进。公司为了增加市场竞争力、巩固市场份额、提高客户服务水平，对检测服务降价，同时人力成本的提升以及固定资产投资的增加，使得公司毛利率水平显著下降。 应对措施：公司将持续深入服务客户，提高客户满意度，合理进行人力、固定资产等投资；公司将在保证服务质量的前提下，通过优化提高生产效率，达到控制成本之效；公司将继续投入研发毛利空间高的检测服务，避免低价竞争。稳定公司毛利率。
新项目、新技术研发失败风险	生物制品细胞质量控制、评估和检测服务行业作为生物医药服务业系国家重点鼓励的战略新兴产业，具有技术水平高、发展变化快的特点，公司密切关注行业技术发展，重视研发投入。在研发过程中，研发团队、管理水平、技术路线选择都会影响新项目和新技术研发的成败。如果公司在投入大量研发经费后，无法研发出具有商业价值、符合市场需求的项目或技术，将给公司的盈利能力带来不利影响。

	应对措施：公司密切关注行业技术发展、市场和客户需求变化，时刻把握研发投入方向、跟进研发进度并及时进行调整。
核心技术泄密与核心技术人才流失风险	公司拥有多项核心技术，这些技术来源于公司在多年运营过程中积累的经验和持续的研发投入，是公司持续盈利能力的保障，也是公司市场竞争力的重要体现。虽然公司建立了完善的管理制度、良好的激励机制，具有稳定的技术服务团队，但如果公司核心技术泄密或核心技术人员大量流失，将给公司的竞争力带来不利影响。 应对措施：公司已与核心技术人员、研发人员等签署相关保密条款；同时公司将进一步加强企业文化建设、为员工提供高质量的培训、实施有效的激励政策和职业规划；公司将加强人才引进，努力满足公司经营规模不断发展的需要。
业务结构相对单一、市场竞争加剧的风险	公司所处行业为技术含量高的服务性行业，技术复杂、更新迭代快，具有高毛利率的特征，未来可能有更多的竞争者进入该领域，公司营业收入占比较大的细胞检定业务将面对更为激烈的市场竞争。公司虽然投入了大量的人力、物力和财力进行应对，储备和研发了大量的核心技术、布局新产品、不断提升检测效率降低检测成本、积极开拓潜在客户，但新产品新业务产生收益仍需要一段较长的时间，短期内无法改变公司业务结构相对单一、行业竞争加剧的风险，并会对公司的持续经营能力产生不利影响。 应对措施：公司将稳步推进新业务，在保证现有服务规模的情况下，加大新产品和新服务的营销和推广，努力实现新老业务共同发展，扩大市场份额。
服务质量控制风险	公司主营业务为细胞检定、病毒清除工艺验证服务，对于数据和检测结果的准确性有很高要求。随着公司业务规模持续扩大，如果不能持续保持关键业务环节的有效管控，或因为关键质量控制岗位人员流失而出现服务质量的波动，可能会引起服务质量纠纷，从而对公司的市场竞争力和持续盈利能力产生不利影响。如发生未按法定或约定要求开展服务时，公司将可能承担违约责任、罚款、责令限期改正、被取消检验资格、责令停止违法行为等责任。但是，如果公司检验检测的原始记录表明公司已按照操作规程检验并如实记录检测结果，则公司并非相关责任承担主体。同时，如果公司在开展服务过程中涉及的病原微生物实验活动未在相应等级的实验室进行或者其新建、改建或者扩建二级实验室未向设区的市级人民政府卫生主管部门备案的，则面临责令限期改正、责令停止违法行为、给予警告等处罚风险。 应对措施：公司将严格贯彻执行服务质量控制标准，推进模块化、精益化检测，加强过程控制，确保服务质量，提高客户满意度。
固定资产规模扩张引发的风险	公司固定资产增加会导致折旧费用随之增加，如公司订单增长放缓或不足，固定资产利用率可能下降，进而对公司经营业绩产生不利影响。

	应对措施：公司在扩大产能、拓展业务、提升检测环境和检测效率所做的固定投资的基础上，对后续新增固定资产投资进行合理规划，推动主营业务发展。
应收账款坏账风险	公司应收账款规模扩大,应收账款账龄主要为 1 年以内。若未来主要客户生产经营发生不利变化，应收账款存在发生坏账的风险，进而对公司经营成果产生不利影响。 应对措施：公司将加强对应收账款的管理，加强对销售人员应收账款回收的考核，并纳入其绩效考核指标。定期对应收账款进行梳理，对可能存在坏账风险的应收账款进行跟踪。同时，公司也将实时评估坏账风险，按要求计提坏账准备。
收入规模较小风险	公司营业收入规模整体较小，抵御风险的能力较弱。若公司在市场开拓方面不能继续突破、订单获取等方面不能持续增长，或行业景气度出现下降，发行人将面临营业收入增速放缓或营业收入出现下滑而导致业绩波动的风险。 应对措施：公司将不断加强市场开拓力度，扩大服务和产品销售规模，扩大市场占有率；同时公司将加强研发投入，发力新业务，丰富公司产品结构，努力扩大市场份额。
因客户技术信息泄露导致的风险	公司为客户提供服务的过程中会形成一系列涉及客户关键信息的实验记录、检测单据、检测报告等文档材料，该等文档材料包含了归属于客户相关产品的知识产权，公司未来可能存在因员工违规泄密、保密不当等导致客户技术信息泄露，客户停止合作甚至法律诉讼等风险。 应对措施：公司已与相关员工签署保密条款，持续进行客户技术信息保密，对相关人员进行培训，增强内部信息控制流程，杜绝客户技术信息泄露。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的 关联关系	债务人 是否为公司董 事、监事及高 级管理人员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审议 程序	是否存 在抵质 押
			起始 日期	终止 日期						
珈创细胞检测（深圳）有限公司	控股子公司	否	2024年3月29日	2025年3月25日	0	1,500,000	-	1,500,000	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0	1,500,000	-	1,500,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

1、公司于 2024 年 3 月 26 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了向控股子公司珈创细胞检测（深圳）有限公司提供 150 万财务资助的议案。
2、公司于 2024 年 8 月 13 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了向控股子公司珈创细胞检测（深圳）有限公司提供 50 万财务资助的议案。
3、财务资助主要是因为子公司刚成立，现金流不稳定，日常经营管理和企业运营资金周转需要，在不影响母公司正常资金使用前提下，公司向子公司提供财务资助。
4、依据合同约定，财务资助借款利率以 3 月 20 日全国银行间同业拆借中心发布的贷款市场报价利率（LPR）3.45%收取借款利息。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	47,600.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	3,055,318.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1.本期向参股公司云南检测提供检测服务，检测收入为 4.76 万元。
2. 本期日常关联交易中其他是指公司董监高薪酬。

（五） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-003	对外投资	珈创细胞检测	80 万元	否	否

		(深圳)有限公司			
2024-108	对外投资	珈创细胞检测技术(河北)有限公司	600 万元	否	否
2024-108	对外投资	武汉珈创生物科技有限公司	140 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、公司于 2024 年 1 月 3 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了对外投资设立子公司深圳珈创的议案。深圳珈创注册资本 100 万元，武汉珈创出资 80 万元，出资比例 80%。 2、公司于 2024 年 5 月 21 日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了对外投资设立子公司河北珈创、珈创科技的议案。河北珈创注册资本 1000 万元，武汉珈创出资 600 万元，出资比例 60%；珈创科技注册资本 200 万元，武汉珈创出资 140 万元，出资比例 70%。 3、设立子公司主要因为公司业务发展的需要，打造近地化检测实验室，从而提升公司业务拓展能力和整体核心竞争力。
--

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 2 月 26 日	-	发行	限售承诺	承诺不转让股份	正在履行中
董监高	2024 年 2 月 26 日	-	发行	限售承诺	持有公司股份的董监高承诺不转让股份	正在履行中
其他股东	2024 年 2 月 26 日	-	发行	限售承诺	承诺不转让股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 2 月 26 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024 年 2 月 26 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 2 月 26 日	-	发行	减少和规范关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中

其他股东	2024 年 2 月 26 日	—	发行	减少和规范关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024 年 2 月 26 日	—	发行	减少和规范关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 2 月 26 日	—	发行	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2024 年 2 月 26 日	—	发行	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
公司	2024 年 2 月 26 日	—	发行	回购承诺	承诺在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 2 月 26 日	—	发行	回购承诺	承诺在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失	正在履行中
董监高	2024 年 2 月 26 日	—	发行	回购承诺	承诺在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失	正在履行中
公司	2024 年 2 月 26 日	—	发行	关于未履行承诺的约束措施承诺	承诺履行所有公开承诺事项，并接受约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 2 月 26 日	—	发行	关于未履行承诺的约束措施承诺	承诺履行所有公开承诺事项，并接受约束措施	正在履行中
董监高	2024 年 2 月 26 日	—	发行	关于未履行承诺的约束措施承诺	承诺履行所有公开承诺事项，并接受约束措施	正在履行中
其他股东	2024 年 2 月 26 日	—	发行	关于未履行承诺的约束措施承诺	承诺履行所有公开承诺事项，并接受约束措施	正在履行中
公司	2024 年 2 月 26 日	—	发行	稳定股价的承诺	承诺遵守公司稳定股价预案	正在履行中
实际控制人或	2024 年 2 月 26	—	发行	稳定股价的承诺	承诺遵守公司稳定股价预案	正在履行中

控股股东	日					
董监高	2024 年 2 月 26 日	-	发行	稳定股价 的承诺	董事(除独立董事)高管承诺遵守公司稳 定股价预案	正在履 行中
公司	2024 年 2 月 26 日	-	发行	摊薄即期 回报的填 补措施及 相关承诺	承诺遵守关于公司向不特定合格投资者 公开发行股票并在北交所上市摊薄即期 回报的填补措施及相关承诺	正在履 行中
实际控 制人或 控股股 东	2024 年 2 月 26 日	-	发行	摊薄即期 回报的填 补措施及 相关承诺	承诺遵守关于公司向不特定合格投资者 公开发行股票并在北交所上市摊薄即期 回报的填补措施及相关承诺	正在履 行中
董监高	2024 年 2 月 26 日	-	发行	摊薄即期 回报的填 补措施及 相关承诺	董事(除独立董事)高管承诺遵守关于公 司向不特定合格投资者公开发行股票并 在北交所上市摊薄即期回报的填补措施 及相关承诺	正在履 行中
公司	2024 年 2 月 26 日	-	发行	分红承诺	承诺遵守利润分配政策	正在履 行中
实际控 制人或 控股股 东	2024 年 2 月 26 日	-	发行	分红承诺	承诺遵守利润分配政策	正在履 行中
实际控 制人或 控股股 东	2024 年 2 月 26 日	-	发行	股份增减 持承诺	承诺锁定期及减持意向	正在履 行中
董监高	2024 年 2 月 26 日	-	发行	股份增减 持承诺	持有公司股份的董监高承诺锁定期及减 持意向	正在履 行中
实际控 制人或 控股股 东	2024 年 2 月 26 日	-	发行	其他承诺 (社保、 公积金、 租 赁 房 屋、 建 设 项 目 手 续)	承诺承担因社保、公积金、租赁房屋和建 设项目手续原因受到所有补缴款项、罚 款、滞纳金及其他相关支出	正在履 行中
实际控 制人或 控股股 东	2023 年 5 月 28 日	-	挂牌	限售承诺	承诺不转让股份	正在履 行中
董监高	2023 年 5 月 28	-	挂牌	限售承诺	承诺不转让股份	正在履 行中

	日					
其他股东	2023 年 5 月 28 日	-	挂牌	限售承诺	承诺不转让股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 28 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023 年 5 月 28 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 28 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 28 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 28 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 28 日	-	挂牌	其他承诺（其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺）	1、本人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。2、本人不存在法律法规规定禁止持股的情形。3、本人不存在以公司股权进行不当利益输送的情形。4、本人与本次挂牌的中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、	正在履行中

					信托持股或其他利益输送安排。5、如因公司租赁的房屋未办理房产证、未履行房屋租赁登记备案手续而被有权部门罚款的，本人将承担公司因此遭受的一切经济损失。6、若公司因任何社会保障相关法律法规执行情况受到追溯，包括但不限于经有关主管部门认定需为员工补缴社会保险金或住房公积金，受到主管部门处罚，或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，本人将无条件全额承担相关补缴、处罚的款项，利益相关方的赔偿或补偿款项，以及公司因此所支付的相关费用，以保证公司不会因此遭受任何损失。7、本人将敦促公司遵守相关法律法规的规定，依法为员工缴纳社会保险（包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工伤保险）及住房公积金。	
其他股东	2023 年 9 月 24 日	-	定向发行	限售承诺	本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司，自新增股份登记之日起至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日期间，不转让本公司持有的公司股份，且不委托他人管理本公司持有的公司股份。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,615,385	100.00%	0	40,615,385	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,280,018	47.47%	0	19,280,018	47.47%
	董事、监事、高管	13,783,502	33.94%	0	13,783,502	33.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,615,385	—	0	40,615,385	—
普通股股东人数		10				

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	郑从义	19,280,018	0	19,280,018	47.47%	47.47%	0	0	0
2	伍晓雄	4,719,997	0	4,719,997	11.62%	11.62%	0	0	0
3	陈向红	4,719,997	0	4,719,997	11.62%	11.62%	0	0	0
4	达晨创通	4,588,236	0	4,588,236	11.30%	11.30%	0	0	0
5	夏晓兵	3,543,516	0	3,543,516	8.72%	8.72%	0	0	0
6	莫忠息	960,012	0	960,012	2.36%	2.36%	0	0	0
7	张运平	799,992	0	799,992	1.97%	1.97%	0	0	0
8	同荣嘉业	799,992	0	799,992	1.97%	1.97%	0	0	0
9	达晨创元	588,240	0	588,240	1.45%	1.45%	0	0	0
10	国投证券（SS）	615,385	0	615,385	1.52%	1.52%	0	0	0
合计		40,615,385	-	40,615,385	100%	100%	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 莫忠息是郑从义配偶的妹妹的配偶（连襟关系），莫忠息在公司持股比例为 2.36%，郑从义在公司持股比例为 47.47%。

2. 郑从义在同荣嘉业出资比例为 51.00%，同时担任同荣嘉业执行事务合伙人，实际控制同荣嘉业；夏晓兵在同荣嘉业出资比例为 49.00%。郑从义在公司持股比例为 47.47%。同荣嘉业在公司持股比例为 1.97%，夏晓兵在公司持股比例为 8.72%。

3. 达晨创通与达晨创元的执行事务合伙人均为深圳市达晨财智创业投资管理有限公司，达晨创通在公司持股比例为 11.30%，达晨创元在公司持股比例为 1.45%。

除上述各股东间关联关系外，公司股东之间无其他关联关系。

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、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郑从义	董事长	男	1952年10月	2021年8月28日	2024年8月27日	19,280,018	-	19,280,018	47.47%
夏晓兵	董事、总经理	男	1970年3月	2021年8月28日	2024年8月27日	3,543,516	-	3,543,516	8.72%
陈向红	董事	女	1968年7月	2021年8月28日	2024年8月27日	4,719,997	-	4,719,997	11.62%
廖敏	董事	男	1966年1月	2021年8月28日	2024年8月27日	-	-	-	-
吴朝晖	独立董事	男	1965年6月	2021年8月28日	2024年8月27日	-	-	-	-
陈冬	独立董事	女	1977年2月	2023年4月6日	2024年8月27日	-	-	-	-
过文俊	独立董事	男	1962年7月	2021年8月28日	2024年8月27日	-	-	-	-
伍晓雄	监事会主席	男	1962年6月	2021年8月28日	2024年8月27日	4,719,997	-	4,719,997	11.62%
叶露	监事	女	1996年6月	2021年11月5日	2024年8月27日	-	-	-	-
李英霞	职工监事、前沿技术	女	1986年1月	2021年8月28日	2024年8月27日	-	-	-	-

	研 究 院 副 院 长								
张运平	副 总 经 理 、 董 事 会 秘 书	男	1967 年 12 月	2021 年 8 月 28 日	2024 年 8 月 27 日	799,992	-	799,992	1.97%
滕菲	财 务 总 监	女	1986 年 10 月	2023 年 4 月 1 日	2024 年 8 月 27 日	-	-	-	-
徐国东	研 发 总 监	男	1984 年 2 月	2021 年 10 月 21 日	2024 年 8 月 27 日	-	-	-	-
袁冰	技 术 总 监	男	1986 年 1 月	2021 年 10 月 21 日	2024 年 8 月 27 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1. 董事长郑从义为公司的控股股东、实际控制人，同时持有公司股东同荣嘉业 51.00%股权并担任其执行事务合伙人；
 2. 董事兼总经理夏晓兵持有公司股东同荣嘉业 49.00%股权；
 3. 董事长郑从义是股东莫忠息配偶的姐姐的配偶（连襟关系），莫忠息在公司持股比例为 2.36%；
 4. 董事廖敏为深圳市达晨财智创业投资管理有限公司业务合伙人、华中区域总监，公司股东达晨创通与达晨创元的执行事务合伙人均为深圳市达晨财智创业投资管理有限公司，达晨创通在公司持股比例为 11.30%，达晨创元在公司持股比例为 1.45%；
- 除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 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	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	194	-	1	193
管理及行政人员	37	-	4	33
研发人员	37	-	1	36
销售人员	15	-	-	15
财务人员	7	-	-	7
员工总计	290	-	6	284

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	-	-	7

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变动。

第六节 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	134,090,756.10	128,733,317.27
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（二）	19,044,876.22	13,526,134.28
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,628,785.04	1,207,194.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	1,162,029.18	999,745.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	12,435,926.45	13,894,904.52
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	2,143,101.76	1,616,017.43
流动资产合计		170,505,474.75	159,977,313.34
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	五（七）	487,472.35	735,965.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（八）	91,370,781.97	93,775,905.37
在建工程	五（九）	13,458,497.90	13,614,093.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	18,820,490.59	19,412,132.86
无形资产	五（十一）	1,625,582.56	1,931,424.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	38,998,141.32	41,771,353.47
递延所得税资产	五（十三）	3,824,278.05	3,625,643.90
其他非流动资产	五（十四）	738,777.33	1,252,758.48
非流动资产合计		169,324,022.07	176,119,277.97
资产总计		339,829,496.82	336,096,591.31
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（十六）	5,099,586.30	10,144,777.21
预收款项			
合同负债	五（十七）	6,175,189.04	9,678,260.52
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（十八）	4,207,599.05	3,307,949.06
应交税费	五（十九）	2,346,367.07	3,107,903.46
其他应付款	五（二十）	564,239.70	1,670,866.51
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（二十一）	2,928,153.61	2,435,219.65
其他流动负债	五（二十二）	133,313.45	245,124.15
流动负债合计		21,454,448.22	30,590,100.56
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（二十三）	16,796,463.94	17,710,683.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	2,370,152.46	2,695,915.76
递延所得税负债	五（十三）	4,488,604.84	4,716,005.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,655,221.24	25,122,604.97
负债合计		45,109,669.46	55,712,705.53
所有者权益：			
股本	五（二十五）	40,615,385.00	40,615,385.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	21,934,223.90	21,934,223.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	20,307,692.50	20,307,692.50
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	211,822,054.14	197,526,584.38
归属于母公司所有者权益合计		294,679,355.54	280,383,885.78
少数股东权益		40,471.82	
所有者权益合计		294,719,827.36	280,383,885.78
负债和所有者权益合计		339,829,496.82	336,096,591.31

法定代表人：郑从义
 主管会计工作负责人：滕菲
 会计机构负责人：黄芝容

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		130,508,453.08	126,776,586.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	19,044,876.22	13,526,134.28
应收款项融资			

预付款项		1,539,435.38	1,207,194.33
其他应收款	十四（二）	2,604,084.60	999,745.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,384,494.46	13,894,904.52
其中：数据资源			
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		2,143,101.76	1,616,017.43
流动资产合计		168,224,445.50	158,020,582.08
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	十四（三）	4,687,472.35	2,735,965.42
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		91,007,211.35	93,775,905.37
在建工程		12,480,109.90	13,614,093.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,447,991.33	19,412,132.86
无形资产		1,625,582.56	1,931,424.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		38,998,141.32	41,771,353.47
递延所得税资产		3,805,653.08	3,625,643.90
其他非流动资产		695,910.07	1,252,758.48
非流动资产合计		171,748,071.96	178,119,277.97
资产总计		339,972,517.46	336,139,860.05
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		5,056,693.73	10,144,777.21
预收款项			
合同负债		6,175,189.04	9,678,260.52

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,152,213.42	3,307,949.06
应交税费		2,345,204.87	3,107,653.46
其他应付款		560,422.70	1,670,860.75
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		2,684,476.81	2,435,219.65
其他流动负债		133,313.45	245,124.15
流动负债合计		21,107,514.02	30,589,844.80
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		16,665,026.84	17,710,683.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,370,152.46	2,695,915.76
递延所得税负债		4,469,979.87	4,716,005.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,505,159.17	25,122,604.97
负债合计		44,612,673.19	55,712,449.77
所有者权益：			
股本		40,615,385.00	40,615,385.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,934,223.90	21,934,223.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,307,692.50	20,307,692.50
一般风险准备			
未分配利润		212,502,542.87	197,570,108.88
所有者权益合计		295,359,844.27	280,427,410.28
负债和所有者权益合计		339,972,517.46	336,139,860.05

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、营业总收入		61,314,968.38	62,911,008.40
其中：营业收入	五（二十九）	61,314,968.38	62,911,008.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,085,653.48	36,641,707.48
其中：营业成本	五（二十九）	28,796,126.35	18,565,276.90
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（三十）	641,068.18	339,662.58
销售费用	五（三十一）	2,184,149.87	2,740,955.56
管理费用	五（三十二）	9,871,086.01	10,274,060.27
研发费用	五（三十三）	4,953,082.35	5,494,926.55
财务费用	五（三十四）	-359,859.28	-773,174.38
其中：利息费用		460,336.86	394,587.20
利息收入		822,942.97	1,169,599.24
加：其他收益	五（三十五）	3,698,812.25	1,354,350.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-248,493.07	-146,996.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-248,493.07	-146,996.91
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（三十七）	-364,495.66	-268,635.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-2,218,250.30	-875,195.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	2,867.28	24,438.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,099,755.40	26,357,263.06
加：营业外收入	五（四十）	1.44	17.65
减：营业外支出	五（四十一）	5,150.29	7,694.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,094,606.55	26,349,586.28
减：所得税费用	五（四十二）	1,958,664.97	3,251,166.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,135,941.58	23,098,420.19
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		14,135,941.58	23,098,420.19

列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-159,528.18	
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,295,469.76	23,098,420.19
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		14,135,941.58	23,098,420.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,295,469.76	23,098,420.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-159,528.18	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.58

法定代表人：郑从义

主管会计工作负责人：滕菲

会计机构负责人：黄芝容

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四（四）	61,334,968.38	62,911,008.40
减：营业成本	十四（四）	28,801,937.02	18,565,276.90

税金及附加		640,001.46	339,662.58
销售费用		2,034,149.87	2,740,955.56
管理费用		9,250,785.20	10,274,060.27
研发费用		4,953,082.35	5,494,926.55
财务费用		-367,315.30	-773,174.38
其中：利息费用		454,216.32	394,587.20
利息收入		823,950.65	1,169,599.24
加：其他收益		3,698,812.25	1,354,350.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-248,493.07	-146,996.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-248,493.07	-146,996.91
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）		-361,014.69	-268,635.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,218,250.30	-875,195.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,867.28	24,438.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,896,249.25	26,357,263.06
加：营业外收入			17.65
减：营业外支出		5,150.29	7,694.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,891,098.96	26,349,586.28
减：所得税费用		1,958,664.97	3,251,166.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,932,433.99	23,098,420.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,932,433.99	23,098,420.19
（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		14,932,433.99	23,098,420.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		55,691,446.31	56,393,491.61
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	3,809,566.11	2,832,550.60
经营活动现金流入小计		59,501,012.42	59,226,042.21
购买商品、接受劳务支付的现金		11,073,995.28	9,276,362.77
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		23,042,510.02	25,753,686.53
支付的各项税费		6,232,610.98	2,302,363.47
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	4,819,534.28	4,257,914.49
经营活动现金流出小计		45,168,650.56	41,590,327.26
经营活动产生的现金流量净额		14,332,361.86	17,635,714.95
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	五（四十三）	61,052,054.79	
投资活动现金流入小计		61,052,054.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,808,358.82	10,116,455.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十三）	60,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		67,808,358.82	70,116,455.49
投资活动产生的现金流量净额		-6,756,304.03	-70,116,455.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	
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		200,000.00	
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			101,750.00
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（四十三）	1,762,564.21	1,715,217.00
筹资活动现金流出小计		1,762,564.21	21,816,967.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,562,564.21	-21,816,967.00
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		6,013,493.62	-74,297,707.54
加：期初现金及现金等价物余额		67,674,262.48	133,697,491.41
六、期末现金及现金等价物余额		73,687,756.10	59,399,783.87

法定代表人：郑从义

主管会计工作负责人：滕菲

会计机构负责人：黄芝容

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		55,714,046.31	56,393,491.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,802,378.60	2,832,550.60
经营活动现金流入小计		59,516,424.91	59,226,042.21

购买商品、接受劳务支付的现金		10,979,159.24	9,276,362.77
支付给职工以及为职工支付的现金		22,916,664.21	25,753,686.53
支付的各项税费		6,231,814.95	2,302,363.47
支付其他与经营活动有关的现金		4,237,001.69	4,257,914.49
经营活动现金流出小计		44,364,640.09	41,590,327.26
经营活动产生的现金流量净额		15,151,784.82	17,635,714.95
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		26,988.28	
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		61,052,054.79	
投资活动现金流入小计		61,079,043.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,481,873.82	10,116,455.49
投资支付的现金		2,200,000.00	
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		60,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		68,681,873.82	70,116,455.49
投资活动产生的现金流量净额		-7,602,830.75	-70,116,455.49
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			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			101,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,161,032.21	1,715,217.00
筹资活动现金流出小计		3,161,032.21	21,816,967.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,161,032.21	-21,816,967.00
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		4,387,921.86	-74,297,707.54
加：期初现金及现金等价物余额		65,717,531.22	133,697,491.41
六、期末现金及现金等价物余额		70,105,453.08	59,399,783.87

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注七、(一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

合并范围变化详见财务报表附注七、(一)“合并范围发生变化的其他原因”。

(二) 财务报表项目附注

武汉珈创生物技术股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：武汉珈创生物技术股份有限公司

注册地址：武汉东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 3.1

期 4 栋 1 层、2 层、3 层 01 厂房号（自贸区武汉片区）

注册资本：4,061.54 万人民币

统一社会信用代码：91420100572034951Y

法定代表人：郑从义

营业期限：2011-04-20 至无固定期限

（二）企业的业务性质和主要经营活动

一般项目：医学研究和试验发展, 细胞技术研发和应用, 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广, 业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）, 工业酶制剂研发。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：检验检测服务, 实验动物生产, 实验动物经营, 药物临床试验服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元人民币
重要的在建工程项目	500 万元人民币

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认

定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债

（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1	合并范围外的公司
组合 2	合并范围内的公司

对于划分为组合 1 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。③按照单项计提坏账准备的判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的

判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
应收利息组合	应收利息
应收股利组合	应收股利
应收其他款项组合	应收其他第三方非贷款款项

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料、已完工检测成本、未完工检测成本、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
专利权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
非专利技术	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。

(十九) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）细胞检定收入

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

细胞检定收入的具体确认方法为：

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

（2）病毒清除工艺验证收入

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

病毒清除工艺验证收入的具体确认方法为：

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

（3）检测试剂盒

检测试剂盒是指将成熟的检测方案中的试剂进行配套、组合形成检测试剂盒产品并销售给客户，客户可在产品说明书的指导下自行完成相应的检测工作。

检测试剂盒销售收入的具体确认方法为：

按照协议或合同规定将货物交付购买方，经购买方签收后，确认收入。

（4）定制化研发

定制化研发是指依照客户需求进行研究开发工作，将研发出的完整检测方案移交给客户，并依据该检测方案进行相应次数的检测以确保该方案的稳定可靠。

定制化研发收入的具体确认方法为：

按照协议或合同规定，完成交付成果并经客户验收合格后确认收入。

（二十三）合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时

予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部印发《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释第 17 号”），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行进一步规范及明确。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额为计提和缴纳基础	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
房产税	按房产原值一次性减除一定的比率后的余值计征	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
武汉珈创生物技术股份有限公司	15%
北京珈创检测技术有限公司	20%
珈创细胞检测（深圳）有限公司	20%
武汉珈创生物科技有限公司	20%
珈创细胞检测技术（河北）有限公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 高新技术企业优惠税率

2021 年 11 月 10 日武汉珈创生物技术股份有限公司继续认定为高新技术企业，2021 年至 2023 年按 15%的税率征收企业所得税。2024 年，在通过重新认定前，企业所得税暂按 15%的税率预缴。

(2) 研究开发费用加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告[2023]年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益

的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	133,694,756.10	127,681,262.48
银行存款-存款利息	396,000.00	1,052,054.79
合 计	134,090,756.10	128,733,317.27

(二)应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	19,955,513.60	13,842,136.03
1 至 2 年	94,207.00	417,894.50
2 至 3 年	2,940.00	
小计	20,052,660.60	14,260,030.53
减：坏账准备	1,007,784.38	733,896.25
合 计	19,044,876.22	13,526,134.28

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 6 月 30 日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,052,660.60	100.00	1,007,784.38	5.03	19,044,876.22
其中：组合 1：合并范围外的公司	20,052,660.60	100.00	1,007,784.38	5.03	19,044,876.22
合 计	20,052,660.60	100.00	1,007,784.38	5.03	19,044,876.22

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	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的应收账款					

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,260,030.53	100.00	733,896.25	5.15	13,526,134.28
其中：组合 1：合并范围外的公司	14,260,030.53	100.00	733,896.25	5.15	13,526,134.28
合 计	14,260,030.53	100.00	733,896.25	5.15	13,526,134.28

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：非合并范围内应收账款

账 龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,955,513.60	997,775.68	5.00	13,842,136.03	692,106.80	5.00
1 至 2 年	94,207.00	9,420.70	10.00	417,894.50	41,789.45	10.00
2 至 3 年	2,940.00	588.00	20.00			
合 计	20,052,660.60	1,007,784.38	5.03	14,260,030.53	733,896.25	5.15

3. 2024 年 1-6 月坏账准备情况

类 别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合并范围外的公司	733,896.25	273,888.13				1,007,784.38
合 计	733,896.25	273,888.13				1,007,784.38

4. 截止 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 的比例(%)	坏账准备期末余额
上海思德克索生物科技有限公司	2,491,000.00	12.42	124,550.00
北京呈诺医学科技有限公司	1,535,493.30	7.66	76,774.67
信达生物制药（苏州）有限公司	1,276,028.00	6.36	63,801.40
斯坦德科创医药科技（青岛）有限公司	1,136,850.00	5.67	56,842.50
广东赛尔生物科技有限公司	779,418.00	3.89	38,970.90
合 计	7,218,789.30	36.00	360,939.47

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,615,121.76	99.16	1,190,131.03	98.59

1 至 2 年	13,663.28	0.84	17,063.30	1.41
合 计	1,628,785.04	100.00	1,207,194.33	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国联合网络通信有限公司武汉市分公司	273,453.58	16.79
国药奇贝德（上海）工程技术有限公司	199,300.00	12.24
上海舜登会务服务有限公司	127,294.82	7.82
北京三维天地科技股份有限公司	118,936.11	7.30
武汉智园科技运营有限公司	98,363.88	6.04
合 计	817,348.39	50.19

(四) 其他应收款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,162,029.18	999,745.51
合 计	1,162,029.18	999,745.51

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	535,935.80	291,657.60
1 至 2 年	108,613.00	740,923.10
2 至 3 年	670,923.10	54,800.00
3 至 4 年	24,800.00	20,000.00
4 至 5 年	30,000.00	10,000.00
5 年以上	10,200.00	10,200.00
小 计	1,380,471.90	1,127,580.70
减：坏账准备	218,442.72	127,835.19
合 计	1,162,029.18	999,745.51

(2) 按款项性质披露

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
备用金	39,011.19	751.81
押金保证金	1,057,620.63	856,836.10
社保公积金代收款	283,840.08	269,992.79
小 计	1,380,471.90	1,127,580.70

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
减：坏账准备	218,442.72	127,835.19
合 计	1,162,029.18	999,745.51

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	127,835.19			127,835.19
本期计提	90,607.53			90,607.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	218,442.72			218,442.72

(4) 2024 年 1-6 月坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款坏账准备	127,835.19	90,607.53				218,442.72
合 计	127,835.19	90,607.53				218,442.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备余额
武汉国家生物 产业创新基地 有限公司	押金及保证金	680,223.10	1 年内、2-3 年、 3-4 年	49.27	140,544.62
社保公积金 (个人部分)	社保公积金代 收款	283,840.08	1 年内	20.56	14,192.00
武汉市洪山区 博大生物试剂 经营部	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	7.24	10,000.00
武汉生物技术 研究院有限公 司	押金及保证金	71,985.50	1 年内、1-2 年、 4-5 年、5 年以上	5.21	28,719.93
齐鲁制药有限 公司	押金及保证金	50,000.00	1 年内	3.62	2,500.00
合 计	—	1,186,048.68	—	85.90	195,956.55

(五) 存货

1. 存货的分类

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,611,687.91		1,611,687.91	1,657,995.49		1,657,995.49
周转材料（包 装物、低值易 耗品等）	7,571.71		7,571.71	8,097.40		8,097.40
已完工检测成 本	4,274,404.00	282,361.95	3,992,042.05	5,082,839.87	116,199.22	4,966,640.65
未完工检测成 本	8,608,319.29	2,146,256.35	6,462,062.94	6,740,441.44	351,209.63	6,389,231.81
库存商品	362,561.84		362,561.84	872,939.17		872,939.17
合 计	14,864,544.75	2,428,618.30	12,435,926.45	14,362,313.37	467,408.85	13,894,904.52

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
已完工检测成 本	116,199.22	282,361.95		116,199.22		282,361.95
未完工检测成 本	351,209.63	1,935,888.35		140,841.63		2,146,256.35
合计	467,408.85	2,218,250.30		257,040.85		2,428,618.30

(2) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)
合同组合	338,373.88	95,652.88	28.27	1,416,881.13	205,184.70	14.48
合计	338,373.88	95,652.88	28.27	1,416,881.13	205,184.70	14.48

(六) 其他流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预付中介机构费用	2,143,101.76	1,616,017.43
合 计	2,143,101.76	1,616,017.43

(七) 长期股权投资

被投资单位	2024 年 1 月 1 日	本期增减变动								2024 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
云南省细胞质 量检测评价中 心有限公司	735,965.42			-248,493.07						487,472.35	
合计	735,965.42			-248,493.07						487,472.35	

(八) 固定资产

类 别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	91,370,781.97	93,775,905.37
固定资产清理		
合 计	91,370,781.97	93,775,905.37

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及 建筑物	检测 设备	运输设备	办公及 电子设备	合计
一、账面原值					
1.2024 年 1 月 1 日	49,668,758.73	66,566,789.12	2,319,970.64	4,807,213.39	123,362,731.88
2.本期增加金额		2,745,539.65		369,224.91	3,114,764.56
(1) 在建工程转入		2,745,539.65		369,224.91	3,114,764.56
3.本期减少金额		79,214.70		7,238.70	86,453.40
(1) 处置或报废		79,214.70		7,238.70	86,453.40
4.2024 年 6 月 30 日	49,668,758.73	69,233,114.07	2,319,970.64	5,169,199.60	126,391,043.04
二、累计折旧					
1.2024 年 1 月 1 日	4,994,637.24	19,694,461.58	2,152,454.01	2,745,273.68	29,586,826.51
2.本期增加金额	786,421.98	4,292,740.49	23,196.84	412,825.91	5,515,185.22
(1) 计提	786,421.98	4,292,740.49	23,196.84	412,825.91	5,515,185.22
3.本期减少金额		74,873.76		6,876.90	81,750.66
(1) 处置或报废		74,873.76		6,876.90	81,750.66
4.2024 年 6 月 30 日	5,781,059.22	23,912,328.31	2,175,650.85	3,151,222.69	35,020,261.07
三、减值准备					
1.2024 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2024 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,887,699.51	45,320,785.76	144,319.79	2,017,976.91	91,370,781.97
2.期初账面价值	44,674,121.49	46,872,327.54	167,516.63	2,061,939.71	93,775,905.37

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 8,125,617.45 元。

(九) 在建工程

类 别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程项目	13,458,497.90	13,614,093.48
工程物资		
合 计	13,458,497.90	13,614,093.48

1. 在建工程项目

(1) 在建工程基本情况

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
检测中心（实验室）	99,084.63		99,084.63	26,886.79		26,886.79
办公楼	6,053,931.67		6,053,931.67	6,053,931.67		6,053,931.67
检测设备及办公电子设备	6,327,093.60		6,327,093.60	7,533,275.02		7,533,275.02
实验室装修（深圳）	978,388.00		978,388.00			
合 计	13,458,497.90		13,458,497.90	13,614,093.48		13,614,093.48

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2024 年 6 月 30 日	资金来源
检测中心(实验室)	26,886.79	72,197.84			99,084.63	自有资金
办公楼	6,053,931.67				6,053,931.67	自有资金
检测办公及电子设备	7,533,275.02	1,908,583.14	3,114,764.56		6,327,093.60	自有资金
研发中心(实验室)		47,429.72		47,429.72		自有资金
实验室装修（深圳）		978,388.00			978,388.00	自有资金
合计	13,614,093.48	3,006,598.70	3,114,764.56	47,429.72	13,458,497.90	

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 1 月 1 日	25,300,992.60	25,300,992.60
2. 本期增加金额	1,177,412.20	1,177,412.20
（1）新增租赁	1,177,412.20	1,177,412.20
3. 本期减少金额	321,689.56	321,689.56
（1）处置	321,689.56	321,689.56
4. 2024 年 6 月 30 日余额	26,156,715.24	26,156,715.24
二、累计折旧		
1. 2024 年 1 月 1 日	5,888,859.74	5,888,859.74

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	1,497,566.16	1,497,566.16
（1）计提	1,497,566.16	1,497,566.16
3.本期减少金额	50,201.25	50,201.25
（1）处置	50,201.25	50,201.25
4.2024 年 6 月 30 日余额	7,336,224.65	7,336,224.65
三、减值准备		
1. 2024 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,820,490.59	18,820,490.59
2.期初账面价值	19,412,132.86	19,412,132.86

(十一)无形资产

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2024 年 1 月 1 日	438,549.92	4,716,981.15	583,958.11	5,739,489.18
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2024 年 6 月 30 日	438,549.92	4,716,981.15	583,958.11	5,739,489.18
二、累计摊销				
1.2024 年 1 月 1 日	296,863.93	3,341,194.64	170,005.62	3,808,064.19
2.本期增加金额	21,927.42	235,849.08	48,065.93	305,842.43
（1）计提	21,927.42	235,849.08	48,065.93	305,842.43
3.本期减少金额				
4.2024 年 6 月 30 日	318,791.35	3,577,043.72	218,071.55	4,113,906.62
三、减值准备				
1.2024 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2024 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1.期末账面价值	119,758.57	1,139,937.43	365,886.56	1,625,582.56
2.期初账面价值	141,685.99	1,375,786.51	413,952.49	1,931,424.99

(十二) 长期待摊费用

类 别	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024 年 6 月 30 日
研发中心(实验室)	203,376.89	47,429.72	68,522.43		182,284.18
检测中心(实验室)	2,808,822.50		195,964.38	443,344.34	2,169,513.78
办公楼	5,744,224.84		390,292.68		5,353,932.16
光谷生物城 D3-2	33,014,929.24		1,722,518.04		31,292,411.20
合 计	41,771,353.47	47,429.72	2,377,297.53	443,344.34	38,998,141.32

(十三) 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和递延所得税负债

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	547,704.66	3,651,364.43	199,371.05	1,329,140.29
递延收益	355,522.87	2,370,152.46	404,387.36	2,695,915.76
租赁负债	2,921,050.52	19,722,002.91	3,021,885.49	20,145,903.29
小计	3,824,278.05	25,743,519.80	3,625,643.90	24,170,959.34
递延所得税负债：				
使用权资产	2,785,823.66	18,820,490.59	2,911,819.93	19,412,132.86
固定资产一次性计提折旧	1,702,781.18	11,351,874.51	1,804,185.64	12,027,904.27
小计	4,488,604.84	30,172,365.10	4,716,005.57	31,440,037.13

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	6,095.61	
可抵扣亏损	840,043.80	36,914.58
合 计	846,139.41	36,914.58

(十四) 其他非流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 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
预付长期资产购置款	738,777.33		738,777.33	1,252,758.48		1,252,758.48
合 计	738,777.33		738,777.33	1,252,758.48		1,252,758.48

(十五)所有权或使用权受限资产

项目	2024 年 6 月 30 日				2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	60,007,000.00	60,007,000.00	定期存款、定期存单、冻结	未到期、ETC 押金	60,007,000.00	60,007,000.00	定期存款、定期存单、冻结	未到期、ETC 押金
合计	60,007,000.00	60,007,000.00			60,007,000.00	60,007,000.00		--

(十六)应付账款

1. 按账龄分类

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	3,683,244.64	8,575,310.90
1 年以上	1,416,341.66	1,569,466.31
合 计	5,099,586.30	10,144,777.21

(十七)合同负债

1. 合同负债的分类

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收款项	6,175,189.04	9,678,260.52
合 计	6,175,189.04	9,678,260.52

(十八)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
短期薪酬	3,307,949.06	22,431,317.85	21,531,667.86	4,207,599.05
离职后福利-设定提存计划		1,510,842.16	1,510,842.16	
合 计	3,307,949.06	23,942,160.01	23,042,510.02	4,207,599.05

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,279,221.06	20,373,710.21	19,474,060.22	4,178,871.05
职工福利费		488,762.81	488,762.81	
社会保险费		767,575.44	767,575.44	
其中：医疗保险费		682,982.72	682,982.72	

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
工伤保险费		25,111.83	25,111.83	
生育保险费		59,480.89	59,480.89	
住房公积金		696,816.11	696,816.11	
工会经费和职工教育经费	28,728.00	104,453.28	104,453.28	28,728.00
合 计	3,307,949.06	22,431,317.85	21,531,667.86	4,207,599.05

3. 设定提存计划情况

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
基本养老保险		1,447,520.88	1,447,520.88	
失业保险费		63,321.28	63,321.28	
合 计		1,510,842.16	1,510,842.16	

(十九) 应交税费

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	1,014,082.86	78,413.31
企业所得税	918,997.31	2,665,484.08
房产税	151,542.45	151,542.45
土地使用税	910.71	910.71
个人所得税	132,346.68	200,648.70
城市维护建设税	71,363.36	2,895.07
教育费附加	30,584.30	1,240.74
地方教育费附加	20,389.53	827.16
其他税费	6,149.87	5,941.24
合 计	2,346,367.07	3,107,903.46

(二十) 其他应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	564,239.70	1,670,866.51
合 计	564,239.70	1,670,866.51

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
往来款	322,164.47	141,320.75
员工报销款	58,288.03	182,944.28
押金及质保金	183,787.20	1,346,601.48
合 计	564,239.70	1,670,866.51

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	2,928,153.61	2,435,219.65
合 计	2,928,153.61	2,435,219.65

(二十二) 其他流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	133,313.45	245,124.15
合 计	133,313.45	245,124.15

(二十三) 租赁负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	23,491,384.74	24,334,797.85
减：未确认融资费用	3,766,767.19	4,188,894.56
减：一年内到期的租赁负债	2,928,153.61	2,435,219.65
合 计	16,796,463.94	17,710,683.64

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加 额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	2,695,915.76		325,763.30	2,370,152.46	
合 计	2,695,915.76		325,763.30	2,370,152.46	

2. 政府补助项目情况

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2024 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
能力提升和服务体系建设项目(一期)补贴	1,246,521.49			156,825.36		1,089,696.13	与资产相关

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
生命健康产业普惠政策奖补资金（固定资产）	371,485.07			82,447.78		289,037.29	与资产相关
细胞建库与保藏基地建设项目补贴	1,077,909.20			86,490.16		991,419.04	与资产相关
合 计	2,695,915.76			325,763.30		2,370,152.46	

(二十五) 股本

项 目	2024 年 1 月 1 日	本次变动增减（+、-）					2024 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,615,385.00						40,615,385.00

(二十六) 资本公积

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	21,934,223.90			21,934,223.90
合 计	21,934,223.90			21,934,223.90

(二十七) 盈余公积

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	20,307,692.50			20,307,692.50
合 计	20,307,692.50			20,307,692.50

(二十八) 未分配利润

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年
调整前上期未分配利润	197,526,584.38	166,366,894.45
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	197,526,584.38	166,366,894.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,295,469.76	46,623,896.58
减：提取法定盈余公积		464,206.65
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		15,000,000.00

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年
调整前上期未分配利润	197,526,584.38	166,366,894.45
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	197,526,584.38	166,366,894.45
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	211,822,054.14	197,526,584.38

（二十九）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,314,968.38	28,796,126.35	62,911,008.40	18,565,276.90
合 计	61,314,968.38	28,796,126.35	62,911,008.40	18,565,276.90

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
细胞检定	53,466,370.55	22,622,213.13	58,429,034.46	15,908,049.97
病毒清除工艺验证	3,790,195.60	4,444,899.43	4,481,973.94	2,657,226.93
检测试剂盒	1,704,251.29	1,310,126.93		
培训及其他	14,150.94	9,407.42		
定制化研发	2,340,000.00	409,479.44		
合计	61,314,968.38	28,796,126.35	62,911,008.40	18,565,276.90
按收入确认时间				
在某一时点确认	61,314,968.38	28,796,126.35	62,911,008.40	18,565,276.90
合计	61,314,968.38	28,796,126.35	62,911,008.40	18,565,276.90

（三十）税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
房产税	303,084.90	303,084.90
土地使用税	1,821.42	3,681.51
城市维护建设税	182,073.62	
教育费附加	78,031.56	
地方教育费附加	52,021.02	
其他税费	24,035.66	32,896.17

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
合 计	641,068.18	339,662.58

(三十一)销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	1,107,875.77	1,262,572.82
广告宣传费	419,619.24	673,889.62
折旧费	11,764.38	12,206.96
办公费	12,240.32	20,267.67
业务招待费	317,520.23	569,465.42
交通及差旅费	165,129.93	187,789.77
租金及物业费		14,763.30
市场拓展咨询费	150,000.00	
合 计	2,184,149.87	2,740,955.56

(三十二)管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	5,311,109.87	6,803,708.27
办公费	889,196.09	759,146.32
招待费	154,459.05	132,800.33
交通及差旅费	350,439.13	131,819.53
租赁费	483,493.67	37,028.28
折旧摊销费	991,308.14	1,088,901.00
中介服务费	409,907.48	356,496.92
上市辅导费用	-	191,485.35
长期待摊费用摊销	945,158.94	397,398.33
平台运转费	-	242,718.42
危废处理费	103,430.56	104,319.82
其他	232,583.08	28,237.70
合 计	9,871,086.01	10,274,060.27

(三十三)研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	2,941,401.15	3,001,205.66

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
直接投入	1,346,898.96	1,850,380.37
折旧摊销费	318,273.67	363,065.98
其他	346,508.57	280,274.54
合 计	4,953,082.35	5,494,926.55

(三十四)财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	460,336.86	394,587.20
减：利息收入	822,942.97	1,169,599.24
汇兑损失	170.57	266.32
手续费支出	2,576.26	1,571.34
合 计	-359,859.28	-773,174.38

(三十五)其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
生命健康产业普惠政策奖补资金（固定资产）	82,447.78	562,186.18	与资产相关
生命健康产业普惠政策奖补资金（服务）	-	187,800.00	与收益相关
能力提升和服务体系建设项目(一期)补贴	156,825.36	156,825.36	与资产相关
增值税加计抵减及增值税抵免	82,055.16	-	与收益相关
细胞建库与保藏基地建设项目补贴	86,490.16	48,274.89	与资产相关
就业补贴	7,000.00	6,000.00	与收益相关
个税手续费返还	83,993.79	93,263.91	与收益相关
3551 人才资助资金	-	300,000.00	与收益相关
产业发展资金	2,900,000.00	-	与收益相关
成长奖励资金	300,000.00	-	与收益相关
合 计	3,698,812.25	1,354,350.34	

(三十六)投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-248,493.07	-146,996.91
合 计	-248,493.07	-146,996.91

(三十七)信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-273,888.13	-231,136.71
其他应收款信用减值损失	-90,607.53	-37,498.33
合 计	-364,495.66	-268,635.04

(三十八) 资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,218,250.30	-875,195.04
合 计	-2,218,250.30	-875,195.04

(三十九) 资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	2,867.28	24,438.79
合 计	2,867.28	24,438.79

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.44	1.44	17.65	17.65
合 计	1.44	1.44	17.65	17.65

(四十一) 营业外支出

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	4,702.74	4,702.74	3,711.06	3,711.06
其他	447.55	447.55	3,983.37	3,983.37
合计	5,150.29	5,150.29	7,694.43	7,694.43

(四十二)所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,384,699.85	3,515,424.01
递延所得税费用	-426,034.88	-264,257.92
合 计	1,958,664.97	3,251,166.09

2. 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	金 额
利润总额	16,094,606.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,414,190.98
子公司适用不同税率的影响	79,649.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,503.95
使用前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	-78.29
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	8,758.22
研发费用加计扣除的影响	-685,975.55
其他影响	113,616.42
所得税费用	1,958,664.97

(四十三)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
收到的政府补助款	3,290,993.79	2,110,074.65
利息收入	426,942.97	722,475.95
收回押金、保证金、往来款	91,627.91	
经营活动有关的营业外收入	1.44	
合 计	3,809,566.11	2,832,550.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
支付押金、保证金、往来款	1,239,272.09	203,530.35
销售费用支出	1,064,509.72	1,238,012.05
管理费用支出	2,215,956.96	2,645,694.88
研发费用支出	296,771.70	164,309.34
财务费用支出	2,576.26	2,384.50

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
经营活动有关的营业外支出	447.55	3,983.37
合计	4,819,534.28	4,257,914.49

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
定期存款及定期存单	60,000,000.00	
定期存款及定期存单利息	1,052,054.79	
合计	61,052,054.79	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
定期存款及定期存单	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
偿还租赁负债	1,762,564.21	1,715,217.00
合计	1,762,564.21	1,715,217.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023年12月 31日	本期增加		本期减少		2024年6月30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	17,710,683.64		1,222,716.05	101,532.00	2,035,403.75	16,796,463.94
一年内到期的非流动负债	2,435,219.65		2,478,331.96	1,661,032.21	324,365.79	2,928,153.61
合计	20,145,903.29		3,701,048.01	1,762,564.21	2,359,769.54	19,724,617.55

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,135,941.58	23,098,420.19
加：资产减值准备	2,218,250.30	875,195.04
信用减值损失	364,495.66	268,635.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,515,185.22	4,278,597.03
使用权资产折旧	1,497,566.16	1,402,235.10
无形资产摊销	305,842.43	305,842.44

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
长期待摊费用摊销	2,377,297.53	640,540.87
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）	-2,867.28	-24,438.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,702.74	3,711.06
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	460,336.86	394,587.20
投资损失（收益以“－”号填列）	248,493.07	146,996.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-198,634.15	-40,801.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-227,400.73	-223,456.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-759,272.23	-3,100,635.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,990,790.34	-1,256,029.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,616,784.96	-9,133,684.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	14,332,361.86	17,635,714.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	73,687,756.10	59,399,783.87
减：现金的期初余额	67,674,262.48	133,697,491.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,013,493.62	-74,297,707.54

2. 现金及现金等价物

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	73,687,756.10	67,674,262.48
可随时用于支付的银行存款	73,687,756.10	67,674,262.48
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	73,687,756.10	67,674,262.48

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	理由
ETC 押金	7,000.00	7,000.00	冻结的 ETC 押金
银行存款-存款利息	396,000.00	1,052,054.79	计提的定期存款、定期存单利息
定期存款、定期存单	60,000,000.00	60,000,000.00	未到期

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	理由
合计	60,403,000.00	61,059,054.79	—

(四十五) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
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	64,666.00
与租赁相关的总现金流出	1,827,230.21

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,941,401.15	3,001,205.66
直接投入	1,346,898.96	1,850,380.37
折旧摊销费	318,273.67	363,065.98
其他	346,508.57	280,274.54
合计	4,953,082.35	5,494,926.55
其中：费用化研发支出	4,953,082.35	5,494,926.55
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

2024 年 1 月 9 日公司成立珈创细胞检测（深圳）有限公司，公司持股比例 80.00%。

2024 年 5 月 29 日公司成立武汉珈创生物科技有限公司，公司持股比例 70.00%。

2024 年 6 月 14 日公司成立珈创细胞检测技术（河北）有限公司，公司持股比例 60.00%。

八、在其他主体中的权益

(二) 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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京珈创检测技术有限公司	北京市	500 万	北京市	研究和试验发展	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
珈创细胞检测（深圳）有限公司	广东省深圳市	100 万	广东省深圳市	研究和试验发展	80.00		设立
武汉珈创生物科技有限公司	湖北省武汉市	200 万	湖北省武汉市	研究和试验发展	70.00		设立
珈创细胞检测技术（河北）有限公司	河北省秦皇岛市	1000 万	河北省秦皇岛市	研究和试验发展	60.00		设立

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南省细胞质量检测评价中心有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	专业技术服务业	20.00		权益法

九、政府补助

(四) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
递延收益	2,695,915.76			325,763.30		2,370,152.46	与资产相关
合计	2,695,915.76			325,763.30		2,370,152.46	—

(五) 计入当期损益的政府补助

类型	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他收益	3,698,812.25	1,354,350.34
合计	3,698,812.25	1,354,350.34

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

郑从义直接持有公司 1,928.00 万股，占公司 47.47%的股份，并担任公司董事长。同时，郑从义通过持有同荣嘉业 51%的出资额，并担任执行事务合伙人，可以实际控制支配同荣嘉业所持公司 1.97%的股份。因此，郑从义直接和通过同荣嘉业实际可以支配公司 49.44%的股份，公司其他股东持有的股份比例较低，郑从义能够对公司股东大会的决议产生重大影响，因此，郑从义为公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
夏晓兵、陈向红、廖敏、张运平、徐国东、袁冰、滕菲	董事、高管
陈冬、过文俊、吴朝晖	独立董事
伍晓雄、叶露、李英霞	监事
中邦干细胞科技有限公司	子公司少数股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
云南省细胞质量检测评价中心有限公司	出售商品	47,600.00	

2. 关键管理人员报酬

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	3,055,318.00	3,057,550.54

(六) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合同负债	云南省细胞质量检测评价中心有限公司	87,668.31	77,168.31
合同负债	中邦干细胞科技有限公司	386,050.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	19,955,513.60	13,842,136.03
1 至 2 年	94,207.00	417,894.50
2 至 3 年	2,940.00	
小 计	20,052,660.60	14,260,030.53
减：坏账准备	1,007,784.38	733,896.25
合 计	19,044,876.22	13,526,134.28

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 6 月 30 日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,052,660.60	100.00	1,007,784.38	5.03	19,044,876.22
其中：组合 1：合并范围外的公司	20,052,660.60	100.00	1,007,784.38	5.03	19,044,876.22
合 计	20,052,660.60	100.00	1,007,784.38	5.03	19,044,876.22

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,260,030.53	100.00	733,896.25	5.15	13,526,134.28
其中：组合 1：合并范围外的公司	14,260,030.53	100.00	733,896.25	5.15	13,526,134.28

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	14,260,030.53	100.00	733,896.25	5.15	13,526,134.28

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：非合并范围内应收账款

账 龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,955,513.60	997,775.68	5.00	13,842,136.03	692,106.80	5.00
1 至 2 年	94,207.00	9,420.70	10.00	417,894.50	41,789.45	10.00
2 至 3 年	2,940.00	588.00	20.00			
合 计	20,052,660.60	1,007,784.38	5.03	14,260,030.53	733,896.25	5.15

3. 2024 年 1-6 月坏账准备情况

类 别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合并范围外的公司	733,896.25	273,888.13				1,007,784.38
合 计	733,896.25	273,888.13				1,007,784.38

4. 截止 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 的比例(%)	坏账准备期末余额
上海思德克索生物科技有限公司	2,491,000.00	12.42	124,550.00
北京呈诺医学科技有限公司	1,535,493.30	7.66	76,774.67
信达生物制药（苏州）有限公司	1,276,028.00	6.36	63,801.40
斯坦德科创医药科技（青岛）有限公司	1,136,850.00	5.67	56,842.50
广东赛尔生物科技有限公司	779,418.00	3.89	38,970.90
合 计	7,218,789.30	36.00	360,939.47

(二)其他应收款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,604,084.60	999,745.51
合 计	2,604,084.60	999,745.51

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	1,974,510.25	291,657.60
1 至 2 年	108,613.00	740,923.10
2 至 3 年	670,923.10	54,800.00
3 至 4 年	24,800.00	20,000.00
4 至 5 年	30,000.00	10,000.00
5 年以上	10,200.00	10,200.00
小计	2,819,046.35	1,127,580.70
减：坏账准备	214,961.75	127,835.19
合 计	2,604,084.60	999,745.51

(2) 按款项性质披露

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
备用金	34,203.92	751.81
押金保证金	992,808.60	856,836.10
社保公积金代收款	283,840.08	269,992.79
借款	1,508,193.75	
小计	2,819,046.35	1,127,580.70
减：坏账准备	214,961.75	127,835.19
合 计	2,604,084.60	999,745.51

(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）	
2024 年 1 月 1 日余额	127,835.19			127,835.19
本期计提	87,126.56			87,126.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	214,961.75			214,961.75

(4) 2024 年 1-6 月坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	127,835.19	87,126.56				214,961.75
合计	127,835.19	87,126.56				214,961.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
珈创细胞检测(深圳)有限公司	借款	1,508,193.75	1 年内	53.50	
武汉国家生物产业创新基地有限公司	押金及保证金	680,223.10	1 年内、2-3 年、3-4 年	24.13	140,544.62
社保公积金(个人部分)	社保公积金代收款	283,840.08	1 年内	10.07	14,192.00
武汉市洪山区博大生物试剂经营部	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	3.55	10,000.00
武汉生物技术研究院有限公司	押金及保证金	71,985.50	1 年内、1-2 年、4-5 年、5 年以上	2.55	28,719.93
合计	—	2,644,242.43	—	93.80	193,456.55

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,200,000.00		4,200,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资	487,472.35		487,472.35	735,965.42		735,965.42
合 计	4,687,472.35		4,687,472.35	2,735,965.42		2,735,965.42

1. 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京珈创检测技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
珈创细胞检测(深圳)有限公司		800,000.00		800,000.00		
武汉珈创生物科技有限公司		1,400,000.00		1,400,000.00		
合 计	2,000,000.00	2,200,000.00		4,200,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2024 年 1 月 1 日	本期增减变动								2024 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
云南省细胞质量检测 评价中心有限公司	735,965.42			-248,493.07						487,472.35	
合 计	735,965.42			-248,493.07						487,472.35	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,334,968.38	28,801,937.02	62,911,008.40	18,565,276.90
合 计	61,334,968.38	28,801,937.02	62,911,008.40	18,565,276.90

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
细胞检定	53,466,370.55	22,622,213.13	58,429,034.46	15,908,049.97
病毒清除工艺验证	3,790,195.60	4,444,899.43	4,481,973.94	2,657,226.93
检测试剂盒及试剂	1,724,251.29	1,315,937.60		
培训及其他	14,150.94	9,407.42		
定制化研发	2,340,000.00	409,479.44		
合计	61,334,968.38	28,801,937.02	62,911,008.40	18,565,276.90
按收入确认时间				
在某一时点确认	61,334,968.38	28,801,937.02	62,911,008.40	18,565,276.90
合计	61,334,968.38	28,801,937.02	62,911,008.40	18,565,276.90

(五) 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-248,493.07	-146,996.91
合 计	-248,493.07	-146,996.91

十五、补充资料

(六) 当期非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,867.28	24,438.79
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,532,763.30	1,261,086.43
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,148.85	-7,676.78
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	166,048.95	93,263.91
减：所得税影响额	554,479.39	205,666.85
少数股东权益影响额（税后）		

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
合计	3,142,051.29	1,165,445.50

(七)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	
	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	4.97	9.27	0.35	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.88	8.81	0.27	0.55

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	16,428,945.44	15,553,750.40	-	-
递延所得税资产	2,450,399.42	2,581,678.67	-	-
未分配利润	175,052,716.28	174,308,800.49	-	-
资产减值损失	-	875,195.04	-	-
所得税费用	3,382,445.34	3,251,166.09	-	-
净利润	23,842,335.98	23,098,420.19	-	-

(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

公司基于谨慎性原则，对存货计提存货跌价准备。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,867.28
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,532,763.30
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,148.85
4.其他符合非经常性损益定义的损益项目	166,048.95
非经常性损益合计	3,696,530.68
减：所得税影响数	554,479.39
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,142,051.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 12 月 11 日	10,000,006.25 元	-	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

1. 公司于 2023 年 12 月 27 日对暂时闲置的募集资金进行了现金管理，将 10,002,061.81 元转入已签订协定存款的中国银行股份有限公司 571682724241 账户。
2. 报告期内未使用募集资金。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用