

公司代码：688217

公司简称：睿昂基因

# 上海睿昂基因科技股份有限公司 2021 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“风险因素”部分，请投资者注意投资风险。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人熊慧、主管会计工作负责人李彦及会计机构负责人（会计主管人员）李彦声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年报中，公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十二、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	33
第五节	环境与社会责任.....	36
第六节	重要事项.....	38
第七节	股份变动及股东情况.....	58
第八节	优先股相关情况.....	67
第九节	债券相关情况.....	67
第十节	财务报告.....	68

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。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、睿昂基因、股份公司	指	上海睿昂基因科技股份有限公司
源奇生物	指	上海源奇生物医药科技有限公司，公司全资子公司
云泰生物	指	苏州云泰生物医药科技有限公司，公司全资子公司
百泰基因	指	武汉百泰基因工程有限公司，公司全资子公司
思泰得生物	指	上海思泰得生物技术有限公司，公司控股子公司
上海思泰得	指	上海思泰得医学检验实验室有限公司，公司控股子公司
北京思泰得	指	思泰得精准（北京）医学检验实验室有限公司，公司控股子公司
武汉思泰得	指	武汉思泰得医学检验实验室有限公司，公司控股子公司
技特生物	指	长春技特生物技术有限公司，公司控股子公司
睿昂云泰	指	上海睿昂云泰生物医药科技有限公司，公司控股子公司
Akonni	指	Akonni Biosystems, Inc.（爱康尼生物系统公司），公司参股公司
伯慈投资	指	上海伯慈投资合伙企业（有限合伙），公司股东
力漾投资	指	上海力漾投资合伙企业（有限合伙），公司股东
浙江大健康	指	浙江大健康产业股权投资基金（有限合伙），公司股东
辰贺投资	指	上海辰贺投资中心（有限合伙），公司股东
辰知德投资	指	苏州辰知德投资合伙企业（有限合伙），公司股东
辰德投资	指	杭州辰德投资合伙企业（有限合伙），公司股东
睿泓投资	指	杭州睿泓投资合伙企业（有限合伙），公司股东
重庆睿安	指	重庆高特佳睿安股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
康士蕴达	指	天津康士蕴达医疗科技发展合伙企业（有限合伙），公司股东
涟京投资	指	上海涟京投资管理中心，公司股东
厚扬天力	指	宁波梅山保税港区厚扬天力股权投资中心（有限合伙），公司股东
厚扬天灏	指	宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙），公司股东
厚扬启航	指	苏州厚扬启航投资中心（有限合伙），公司股东
宁丰投资	指	西藏宁丰股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
贝欣投资	指	杭州贝欣股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
上海钦禹	指	上海钦禹企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
融合世纪	指	武汉融合世纪投资有限公司，公司股东
上海金浦	指	上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
南京祥升瑞	指	南京祥升瑞投资管理中心（普通合伙），公司股东
嘉兴领峰	指	嘉兴领峰股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
体外诊断、IVD	指	In Vitro Diagnostics，中文名称：体外诊断：对人体样品进行收集、制备和对样品进行检测的试剂、仪器和系统，通过它们对疾病或人体其他状态，包括人体健康状况进行的诊断，为治愈、减轻、治疗、预防疾病及其并发症提供信息
第一类备案、第一类医	指	根据《体外诊断试剂注册管理办法》（国家食品药品监督管

疗器械备案		理总局令第 5 号)，依照产品风险程度的高低，将体外诊断试剂产品分为第一类、第二类和第三类。第一类是风险程度低，实行常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械，实行备案管理
第二类注册证、第二类医疗器械注册证	指	根据《体外诊断试剂注册管理办法》（国家食品药品监督管理总局令第 5 号），依照产品风险程度的高低，将体外诊断试剂产品分为第一类、第二类和第三类。第二类是具有中度风险，需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械，实行注册管理
第三类注册证、第三类医疗器械注册证	指	根据《体外诊断试剂注册管理办法》（国家食品药品监督管理总局令第 5 号），依照产品风险程度的高低，将体外诊断试剂产品分为第一类、第二类和第三类。第三类是具有较高风险，需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械，实行注册管理
NMPA、国家药监局	指	国家药品监督管理局
第三方医学检验实验室、第三方实验室	指	独立医学实验室，又称第三方医学实验室或医学独立实验室，是指在卫生行政部门许可下，具有独立法人资格的专业从事医学检测的医疗机构。它与医院建立业务合作，集中收集并检测合作医院采集的标本；检验后将检验结果送至医院，应用于临床
分子诊断	指	应用分子生物学方法，对受检者体内外源性（病毒 DNA 等）或内源性（人类基因）各类生物分子进行定性或定量分析，确定其结构或表达水平，从而做出诊断的技术
免疫诊断	指	通过抗原抗体的免疫反应，用于传染性疾病、内分泌、肿瘤、药物等检测的技术
生化诊断	指	与生化分析仪器配合使用，通过各种生物化学反应或免疫反应测定体内生化指标的技术
PCR	指	Polymerase Chain Reaction，中文名称：聚合酶链式反应，在 DNA 聚合酶的催化下，迅速扩增目的 DNA，是一种 DNA 扩增技术
基因测序	指	基因测序通过对 DNA 序列的四种核苷酸分别进行荧光标记，实现精确识别标的基因每一个位点的核苷酸序列，该技术可用于检测未知基因序列，如人类基因组计划是基于一代基因测序技术
FISH	指	Flourescencein Situ Hybridization，中文名称：染色体荧光原位杂交技术，是指通过荧光标记的探针与标的基因序列杂交，形成荧光显微镜下可视的杂交荧光标记双链，从而获得细胞核内染色体或基因状态的信息
基因芯片	指	基因芯片技术利用一组已知序列的探针同标的基因杂交，依赖大量数据收集和分析过程实现对标的基因的高通量分子诊断
ddPCR	指	Droplet Digital Polymerase Chain Reaction，中文名称：微滴式数字 PCR，是在传统的 PCR 扩增前对样品进行微滴化处理，即将含有核酸分子的反应体系分成数万个纳升级的微滴，其中每个微滴或者不含待检核酸靶分子，或者含有一个至数个待检核酸靶分子。经过 PCR 扩增后，对每个微滴的荧光信号逐一分析，有荧光信号微滴判读为 1，没有荧光信号微滴判读为 0，根据泊松分布原理及阳性微滴的个数与比例即可得出靶分子的起始拷贝数或浓度的技术
S-ddPCR	指	Super. Droplet Digital Polymerase Chain Reaction，中文名称：

		超敏微滴式数字 PCR，公司独有的技术，是在 ddPCR 平台技术基础上，前置富集流程，因而具有更高灵敏度
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》
《募集资金管理制度》	指	《上海睿昂基因科技股份有限公司募集资金管理制度》
《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》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	上海睿昂基因科技股份有限公司
公司的中文简称	睿昂基因
公司的外文名称	Shanghai Rightogene Biotechnology Co., Ltd.
公司的法定代表人	熊慧
公司注册地址	上海市奉贤区金海公路6055号3幢
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	上海市奉贤区金海公路6055号3幢
公司办公地址的邮政编码	201499
公司网址	www.rightogene.com
电子信箱	zqswb@rightogene.com

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	李彦（代行）	宋楠
联系地址	上海市奉贤区金海公路6055号3幢	上海市闵行区七莘路1809号
电话	021-33282601	021-33282601
传真	021-37199015	021-37199015
电子信箱	zqswb@rightogene.com	songnan@rightogene.com

### 三、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

### 四、公司股票/存托凭证简况

**(一) 公司股票简况**

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	睿昂基因	688217	不适用

**(二) 公司存托凭证简况**

□适用 √不适用

**五、 其他有关资料**

□适用 √不适用

**六、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	136,019,895.19	135,975,866.45	0.03
归属于上市公司股东的净利润	24,929,146.10	13,724,127.36	81.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	24,120,699.30	11,320,444.13	113.07
经营活动产生的现金流量净额	33,821,708.23	21,361,993.29	58.33
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	866,411,516.56	646,685,380.98	33.98
总资产	943,852,748.75	711,712,727.06	32.62

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.57	0.33	72.73
稀释每股收益(元/股)	0.57	0.33	72.73
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.55	0.27	103.70
加权平均净资产收益率(%)	3.60	2.23	增加1.37个百分点



扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.49	1.84	增加1.65个百分点
研发投入占营业收入的比例（%）	24.10	27.06	减少2.96个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、本期营业总收入与去年同期持平，但收入结构明显改善，核心产品和服务增长迅速，具体表现为：（1）2021年1-6月自产试剂实现销售11,395.37万元，同比增长35.69%。其中，血液病分子诊断试剂盒产品实现收入8,720.90万元，较去年同期同比增长43.03%；（2）2021年1-6月公司实现常规临床实验室自建项目（LDT）实现营业收入1,571.10万元，较上年同期263.23万元同比增长496.86%；（3）2020年1-6月营业总收入包含武汉市新冠检测服务收入2,492.39万元，2021年上半年未确认新冠检测服务收入；（4）2020年1-6月营业总收入包含公安建库服务收入531.96万元，随着建库服务项目完成，2021年上半年未确认公安建库服务收入。
- 2、归属上市公司股东的净利润同比上升的主要原因系：去年同期新冠检测服务收入以及公安建库服务毛利率较低，本期公司无上述两种业务收入，且核心产品和服务在营业收入中的占比上升，使得毛利率上升较多，因此本期净利润较去年同期增长较多；
- 3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比上升的主要原因系本期主营业务毛利率上升，同时非经常性损益下降；
- 4、经营活动产生的现金流量净额同比上升主要原因系销售商品提供劳务收到的现金较同期上升；
- 5、归属于上市公司股东的净资产同比上升主要原因系本期公司在上海证券交易所科创板首次公开发行股票募集资金所致；
- 6、总资产同比上升主要原因系本期公司在上海证券交易所科创板首次公开发行股票募集资金所致；
- 7、基本每股收益以及稀释每股收益同比上升主要原因系本期净利润同比增加；
- 8、扣除非经常性损益后的基本每股收益上升主要原因系本期净利润同比增加，同时非经常性损益下降。

#### 七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	2,404.87	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	789,842.96	
委托他人投资或管理资产的损益	420,467.89	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,666.32	
少数股东权益影响额	-215,024.90	
所得税影响额	-106,577.70	
合计	808,446.80	

## 九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）主要业务

公司自成立以来，积极致力于“精准医疗”国家战略，是一家拥有自主品牌分子诊断产品的生命科学企业，主营业务为体外诊断产品的研发、生产、销售及科研、检测服务，主要为血液病（白血病、淋巴瘤）、实体瘤（肺癌、结直肠癌、黑色素瘤等）和传染病（乙型肝炎、风疹、单纯疱疹等）患者提供基因及抗原的精准检测，为疾病诊断、风险评估、疾病分型、靶向药物选择和疗效监测等个体化治疗方案的制定提供依据。同时，公司也在大力拓展免疫诊断的抗原检测试剂产品。

##### （二）主要产品及服务

目前，睿昂基因拥有获得国家药监局批准或经药品监督管理主管部门备案的医疗器械产品 102 项，其中三类医疗器械注册证产品 29 项，二类医疗器械注册证产品 1 项，一类医疗器械备案产品 72 项（其中 34 项为免疫诊断的抗原检测试剂产

品），涵盖血液病（白血病、淋巴瘤）、实体瘤（肺癌、肠癌、黑色素瘤）和传染病等领域，其中多项分子诊断试剂盒为国内独家或首家产品，在市场拥有领先地位。具体情况如下：

类别	产品名称	市场地位
血液病	白血病相关融合基因检测试剂盒	国内 <b>首家</b> 获国家药监局认证的用于白血病的分子诊断产品； 获批日期：2012年9月11日
	免疫球蛋白基因重排检测试剂盒	国内 <b>独家</b> 获国家药监局认证的用于淋巴瘤的分子诊断产品； 获批日期：2020年9月11日
实体瘤	人 EGFR 基因突变检测试剂盒	国内 <b>首家</b> 采用荧光 PCR 和一代测序方法获国家药监局认证的检测肺癌、结直肠癌的分子诊断产品； 获批日期：2012年7月20日
	人 K-ras 和 B-raf 基因突变检测试剂盒	国内 <b>首家</b> 采用“一管多测”获国家药监局认证的检测肺癌、结直肠癌或黑色素瘤的分子诊断产品； 获批日期：2012年7月20日
	UGT1A1 基因型检测试剂盒	国内 <b>首家</b> 获国家药监局认证的用于检测临床晚期大肠癌、肺癌相关的分子诊断产品； 获批日期：2012年9月11日
传染病	人风疹病毒核酸检测试剂盒	国内 <b>首家</b> 获国家药监局认证的检测人血清或血浆中风疹病毒的核酸的分子诊断产品； 获批日期：2014年1月14日
	细小豚原体核酸检测试剂盒	国内 <b>独家</b> 获国家药监局认证的检测人体内细小豚原体的核酸的分子诊断产品； 获批日期：2011年8月24日
	单纯疱疹病毒 1+2 型核酸检测试剂盒	国内 <b>首家</b> 获国家药监局认证的检测样本中 1 型和 2 型单纯疱疹病毒的核酸的分子诊断产品； 获批日期：2012年12月24日
	乙型肝炎病毒前 C 区 1896 位点基因突变检测试剂盒	国内 <b>首家</b> 获国家药监局认证的采用荧光实时定量 PCR 方法检测乙型肝炎病毒前 C 区 1896 位点的分子诊断产品； 获批日期：2014年1月14日

此外，公司利用 S-ddPCR、二代测序、快速 FISH、液体芯片等先进技术手段向众多知名医院、医药企业和第三方检测实验室提供涵盖了血液病（白血病、淋巴瘤）、实体瘤和传染病等领域的科研服务项目，并为各类医疗机构、医药企业等提供第三方医学检测服务。

### （三）主要经营模式

公司主要通过向客户提供自主品牌的精准医疗分子诊断试剂和科研、检测服务以保持稳定的盈利能力，其中主要产品为血液病、实体瘤和传染病相关基因分子检测试剂盒，主要服务包括为研究性医院、医药企业、科研机构、第三方检测机构等企事业单位提供基因检测的科研服务以及为各类医疗机构、医药企业等提供第三方医学检测服务。公司以直销为主，经销为辅。

### （四）行业发展态势及未来趋势

公司分类以“《上市公司行业分类指引》（2012年修订）”为依据进行，属于“C27 医药制造业”。目前肿瘤（白血病、淋巴瘤和实体瘤）分子诊断市场发展态势和未来趋势如下：

#### 1、分子诊断对肿瘤诊疗的必要性

分子诊断技术可以在早期筛查阶段即确诊疾病，大大提前了肿瘤病人的确诊时间；分子诊断技术可以精准、快速确定疾病分型，选择相应治疗手段（如：靶向药物治疗），减轻病人痛苦，提升治疗效果；分子诊断可以通过采集病人血液等样本进行实时、无创的定期检测，起到疗效监测和复发监控的作用。综上，分子诊断技术的发展使得肿瘤的“早发现、早诊断、早治疗”成为可能，因而运用于肿瘤治疗的全病程，配合靶向药物及特效疗法的使用提升了肿瘤病人的治疗效果，在肿瘤治疗领域具有广阔应用前景。

#### 2、肿瘤分子诊断市场情况

由于肿瘤靶向药物等个体化治疗方案的发展，部分肿瘤患者的存活期大大提升（例如格列卫等靶向药的出现使得慢性髓系白血病进入了慢病管理），带来了长期的检测市场需求，目前国内肿瘤分子诊断市场呈现出成长性较强的特点。据 Kalorama Information 的预测，到 2021 年中国肿瘤分子诊断市场将成为美国和欧洲之外第三大市场<sup>1</sup>，同时也是国内分子诊断领域增速最快的细分市场。

#### 3、肿瘤分子诊断行业发展趋势

##### （1）运用于肿瘤早期筛查

<sup>1</sup> Kalorama Information: 《The World Market for Molecular Diagnostics, 7th Edition》。

目前大量分子诊断产品被运用于临床肿瘤早期筛查过程，越来越多的患者在患病早期即可发现疾病，大大提升了治疗效果。以肺癌为例，按其疾病发展程度，可分为一期、二期、三期、四期，最初临床上只能通过形态性识别等方法发现处于二期、三期的中晚期肺癌患者，随着早筛产品的出现，越来越多一期的早期患者被诊断、治疗，提升了治疗效果，同时也将肺癌市场由中晚期拓展至早期。

## （2）伴随于肿瘤治疗全病程

目前分子诊断伴随于肿瘤治疗全病程，使得个体治疗方案的疗效得以充分发挥。例如白血病治疗方案近年来呈现多样化发展，化疗、靶向药物治疗、骨髓移植、免疫细胞疗法（CAR-T）等治疗方法先后运用于白血病治疗。分子诊断可在白血病诊断初期，运用于预后分层、分型诊断环节，快速为不同分型的患者选择合适的治疗方案，保证达到最优的治疗效果；在治疗过程中，检测靶标的变化程度来及时调整治疗方案；在后续的治疗期内用于疗效评价和治疗监测等环节，避免疾病复发。

## （3）应用于实体瘤动态监测

数字 PCR、二代测序等分子诊断新技术的发展，极大提升了分子诊断的精准度，使得创新性的实体瘤“液体活检”<sup>2</sup>检测理念成为可能，大大提升实体瘤分子诊断的市场容量。例如传统实体瘤的检测依赖于从患者体内切取、钳取或穿刺等取出病变组织的侵入式取样方式，不具备实时动态监测的可能，数字 PCR 技术的发展可以利用外周血实现对实体瘤的动态检测，极大降低患者检测痛苦，提升病情监测效果。

## （五）市场地位

公司已建立了覆盖分子诊断领域四大技术平台及免疫诊断技术的技术体系，部分技术达到国际先进水平，拥有涵盖血液病、实体瘤和传染病的丰富产品储备，检测试剂及科研、检测服务获得了国内各领域知名医院的认可和使用，拥有较高的市场地位。

<sup>2</sup> 液体活检是通过提取体液(包括血液、唾液、尿液、胸腹腔积液等)的方式，发现其中一些游离的肿瘤标志物，2017年6月，世界经济论坛与《科学美国人》杂志的专家委员会联合评液体活检技术为2017年度全球十大新兴技术榜首。

根据中国医学科学院医学信息研究所公布的2019年中国医院科技量值排名<sup>3</sup>结果，公司的分子诊断试剂盒和相关科研服务覆盖了上海交通大学医学院附属瑞金医院、北京协和医院、四川大学华西医院、中国医学科学院血液病医院和苏州大学附属第一医院等综合排名前100家医院中的57家，白血病分子诊断产品进入了全国前100家血液病医院中的71家，实体瘤诊断产品进入了全国前100家实体瘤医院中的69家。

凭借相关产品领先的市场地位及坚实的技术研发基础，公司承担过国家科技部、上海市科学技术委员会、上海张江管理委员会等部门主导的多个重大科研项目，并同众多享有较高声誉及影响力的知名医院及科研院校开展产学研合作。

## 二、 核心技术与研发进展

### （一）核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

#### 1、核心技术及其先进性

公司自成立以来始终致力于分子诊断试剂产品研发创新并提供相关科研、检测服务，形成了以两项核心前端技术为基石，业内领先的分子诊断技术体系，其中公司部分核心技术达到国际先进水平；另外部分技术通过对国际领先技术平台加以本土化适应性改进成功引入中国市场，填补了国内相关领域空白。

基于先进的技术体系，丰富的分子诊断产品研发经验及良好的产学研合作机制，公司形成了以两项前端技术为基石、多平台技术覆盖、产品从研发到临床快速转化为特点的技术体系。

#### （1）两项核心前端技术为研发基石

公司多年来在“特异性引物-探针设计”、“混合液快速筛选”两项前端技术领域不断投入研发，建立了公司独家的“引物-探针设计数据库”和相匹配的“混合液数据库”，因而形成了具有自身特点的“特异性引物-探针设计技术”和“混合液快速筛选技术”。

从微观层面，两项核心前端技术是运用于每次反应的通用流程技术，直接决定了每次反应进行的精准度和有效性；从宏观层面，两项核心前端技术是后续研发高

<sup>3</sup>截至本半年报发布日，2020年中国医院科技量值排名尚未公布。

通量、高灵敏、自动化的检测技术的基础，是公司能够快速将科研成果转化为临床产品，响应临床需求的技术根基，是公司保持核心竞争力的首要技术特点。

## **(2) 多平台先进技术覆盖**

公司多年来致力于分子诊断试剂产品研发创新并提供相关科研、检测服务，积累了丰富经验，以两项核心前端技术为研发基石，掌握了 S-ddPCR 技术、快速 FISH 检测技术、微流控一体化检测平台技术等先进技术；并对国际领先技术平台加以本土化改进，形成了基于二代测序平台快速开发及精准分析技术等更具本土适应性的先进技术，从而形成了覆盖分子诊断四大技术平台的完整技术体系。另外，公司产品和服务开始逐步涵盖免疫抗原检测技术。

完整的技术体系，一方面使公司的产品及服务能够覆盖分子诊断的全流程、疾病治疗的全病程；另一方面使公司能够在产品研发过程中为相关基因位点选择最合适的技术平台。完善的技术体系为公司的产品研发、品牌树立奠定基础，是公司保持竞争力的核心技术特点。

## **(3) 产品从研发到临床快速转化**

一款分子诊断产品的临床转化效率，取决于该分子诊断产品选择标的基因组和疾病的关联性、药物相关性及临床适应性。

公司具有丰富的分子诊断产品研发经验，拥有国内多款独家、首家分子诊断产品的申请经验，同时基于对相关疾病基因的深入解读建立了适用于中国人群的数据库，公司在产品研发初期即可以快速、高效筛选出适用于临床的基因组合。

同时，公司同国内权威分子诊断实验室和知名医院的临床诊疗科室建立了合作关系，公司将学术界前沿的分子诊断技术和先进的基因位点解读信息传递到临床一线，让国际领先的科研成果快速、高效地本土产业化，形成了产品研发快速临床转化的技术特点。

## **(4) 多产品同步研发**

公司在多年产品研发经验的基础上，形成了单一平台多病种和单一病种多平台的研发策略。

以上的研发策略，一方面使公司有效提升研发效率，可以及时研发覆盖更多疾病种类、技术平台和病程阶段的产品和科研、检测服务；另一方面，可以有效降低医院等客户单一仪器设备的使用成本（满足同一实验条件的多病种检测项目可以在同一台仪器上进行试验）提升医院等客户的检测效率，进一步提升了公司的竞争力。

## 2、报告期内获得的研发成果

### (1) 新产品注册方面

(a) 微流控一体化平台 TruDx 3000 已完成注册检，为 Akonni 公司的技术平台在中国落地奠定了基础；

(b) 白血病相关融合基因检测试剂盒已根据医疗器械补正通知完成所有补正资料，递交国家药品监督管理局医疗器械审评中心进行预评审，预计将于 2021 年底前取得相关注册证书；

(c) 人 B-raf 基因突变检测试剂盒（ddPCR 法）完成临床验证，已递交国家药品监督管理局医疗器械审评中心进行审核；

(d) C-kit 和 PDGFRA 基因突变检测试剂盒（荧光 PCR 毛细管电泳法）完成注册检验；

(e) 微卫星不稳定状态监测试剂盒（PCR 毛细管电泳法）完成注册检验；

(f) HER2 基因扩增检测试剂盒（荧光原位杂交法）完成注册检验。

### (2) 知识产权方面

报告期内，公司大力推动试剂生产及检测自动化项目，新增软件著作权 14 项，该自动化项目为公司优化生产流程、提高医学检测的效率打下了坚实的基础。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司已取得 31 项专利授权，其中发明专利 29 项、实用新型专利 2 项。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，新申请专利 2 项，其中发明专利 1 项，外观设计专利 1 项。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司已取得 44 项软件著作权。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，新申请软件著作权 14 项，获得 14 项。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	1		33	29



	本期新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
实用新型专利			2	2
外观设计专利	1		1	
软件著作权	14	14	44	44
合计	16	14	80	75

### 3、研发投入情况表

单位：元

	本期数	上期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	32,784,768.53	36,800,041.75	-10.91
资本化研发投入			
研发投入合计	32,784,768.53	36,800,041.75	-10.91
研发投入总额占营业收入比例 (%)	24.10	27.06	-2.96
研发投入资本化的比重 (%)			

注：本期研发费用金额较上年同期下降 401.53 万元，主要原因系 2020 年上半年公司投入较多资源用于多个平台的新冠试剂研发，本期不存在相关支出。

#### 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

### 4、在研项目情况

适用 不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	白血病相关融合基因检测试剂盒	1,300	104.17	1,068.50	补正材料-预评审	检测白血病 22 种融合基因的状态	国内领先	为白血病分型诊断、疗效评价、治疗检测提供依据
2	BCR-ABL 融合基因定量检测试剂盒	1,500	280.94	1,315.36	补正材料	检测白血病融合基因的状态	国内领先	为白血病分型诊断、疗效评价、治疗检测提供依据

3	PML-RARa 融合基因定量检测试剂盒	1,000		317.21	补正材料-临床试验	定量检测相关基因的状态	国内领先	用于辅助白血病临床诊断并指导相关白血病患者对临床药物的选择
4	WT1 基因定量检测试剂盒	800		234.42	补正材料-临床试验	定量检测相关基因的状态	国内领先	用于辅助白血病临床诊断并指导相关白血病患者对临床药物的选择
5	骨髓增殖性肿瘤相关基因 JAK2 (V617F) 突变检测试剂盒	1,000	87.30	716.93	临床试验	检测骨髓肿瘤相关基因的状态	国内领先	辅助骨髓肿瘤临床诊断并指导相关患者的治疗和监测
6	Ras 基因突变检测试剂盒	1,500	59.92	1,109.30	补正材料-临床试验	检测相关基因的状态	国内领先	用于指导 EGFR 抗体药物的靶向用药
7	氯吡格雷相关基因多态性检测试剂盒	500		461.73	补正材料-临床试验	检测相关基因的状态	国内领先	用于指导氯吡格雷（一种血液病的治疗药物）的用药
8	华法林相关基因多态性检测试剂盒	500		545.68	补正材料-临床试验	检测相关基因的状态	国内领先	用于指导华法林（一种血液病的治疗药物）的用药
9	叶酸相关基因多态性检测试剂盒	500		167.98	补正材料-临床试验	检测相关基因的状态	国内领先	用于筛选携带风险基因型的妇女，通过补充叶酸降低患儿概率
10	人 EGFR 基因 T790M 突变检测试剂盒	1,500	133.65	1,258.33	药监局专家会	定量检测相关基因的状态	国内领先	用于指导 EGFR 抗体药物的靶向用药
11	人 EGFR 基因突变检测试剂盒	1,000	104.00	607.70	临床试验	定量检测相关基因的状态	国内领先	用于指导 EGFR 抗体药物的靶向用药

12	人 K-ras 基因突变检测试剂盒	1,000	88.94	718.57	临床试验	定量检测相关基因的状态	国内领先	为临床医生选择肿瘤靶向药物治疗和监测提供参考
13	人 B-raf 基因突变检测试剂盒	1,000	113.05	658.73	药监局受理材料	定量检测相关基因的状态	国内领先	为临床医生选择肿瘤靶向药物治疗和监测提供参考
14	急性髓系白血病 (AML) 相关基因突变检测试剂盒	1,500	410.11	1,270.09	注册前研究	检测白血病相关基因突变和融合的状态	国内领先	为白血病初发分型诊断、疗效评价、治疗监测等提供临床辅助判断依据
15	弥漫大 B 淋巴瘤相关基因检测试剂盒	3,000	423.71	1,344.06	注册检	检测相关基因的突变状态, 计算预后风险, 判断区分风险人群	国际领先	用于辅助临床诊断并指导患者对临床治疗方案的选择
16	肺肠癌相关基因突变检测试剂盒	1,200	274.66	383.08	注册前研究	检测相关基因的状态	国内领先	用于辅助临床诊断并指导患者对临床药物的选择
17	门冬酰胺酶定量检测试剂盒	800	10.56	294.01	临床试验	检测相关酶的活性	国内领先	用于辅助临床诊断并指导患者对临床药物的选择
18	结核菌相关耐药检测试剂盒	1,000	122.60	201.46	注册前研究	检测相关耐药基因的突变状态来评估病患存在的抗生素耐药状态	国内领先	用于辅助临床诊断并指导抗生素使用方案
19	17 色 TBNK 免疫功能检测试剂盒	2,000	240.42	1,152.95	注册前研究	检测白血病相关细胞的状态	国内领先	为白血病初发分型诊断、疗效评价、治疗监测等提供临床辅助判断依据

20	C-MET 数试剂盒	1,500	106.73	106.73	注册前研究	检测相关基因的状态	国内领先	用于指导MET 抑制剂药物的靶向用药
21	HER2 基因扩增检测试剂盒	1,000	207.02	509.00	完成注册检	检测相关基因的状态	国内领先	用于指导HER2 阳性抗体药物的靶向用药
22	C-kit 和 PDGFRA 基因突变检测试剂盒	500	55.08	400.62	完成注册检	检测相关基因的状态	国内领先	用于指导胃间质瘤的靶向用药
23	肿瘤甲基化项目	2,000	54.86	54.86	注册前研究	判断肿瘤早筛状态	国内领先	用于指导肿瘤早筛
24	微卫星不稳定状态检测试剂盒	500	20.36	437.35	完成注册检	检测相关基因的状态	国内领先	用于指导PD1 抗体药物的靶向用药
25	生物芯片阅读仪	500	274.56	344.64	完成注册检	检测相关基因的状态	国内领先	用于指导靶向用药
26	自动扫描显微镜图像分析系统	300	17.18	133.99	注册前研究	检测相关基因的状态	国内领先	用于指导靶向用药
27	全自动核酸提取纯化仪	150	88.66	135.39	备案中	提取核酸	国内领先	用于核酸提取
合计	/	29,050.00	3,278.48	15,948.67	/	/	/	/

## 5、研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量(人)	110	97
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	18.74	18.73
研发人员薪酬合计	679.36	501.68
研发人员平均薪酬	6.18	5.17

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士研究生	10	9.09
硕士研究生	33	30.00
本科	57	51.82

专科	10	9.09
合计	110	100.00
<b>年龄结构</b>		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
20-29	58	52.73
30-39	37	33.64
40-49	8	7.27
50以上	7	6.36
合计	110	100.00

## 6、其他说明

适用 不适用

## 三、 报告期内核心竞争力分析

### (一)核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1、技术优势：完善的技术体系和高效的研发能力

公司多年来专注于分子诊断试剂产品研发创新并提供相关科研、检测服务，形成了以两项前端技术为基石、多平台技术覆盖、多产品同步研发并快速临床转化为特点的技术体系。完善的技术体系和高效的研发能力是公司的核心竞争优势。

公司以两项核心前端技术为研发基石掌握了 S-ddPCR 技术、快速 FISH 检测技术、微流控一体化检测平台技术等先进技术；并对国际领先技术平台加以本土化改进，形成了基于二代测序平台快速开发及精准分析技术等更具本土适应性的先进技术，从而形成了覆盖分子诊断多平台、全流程、全病程的完善技术体系。

基于对相关疾病基因的深入研究，公司建立了适用于中国人群的数据库，从而可以快速、高效筛选出适用于临床的基因组合；同时从临床角度对国际前沿的科研成果进行分析和改进，使其中具有临床应用前景的科研成果可以快速、高效地转化为临床产品或服务。高效的研发能力使得公司构建起较高技术壁垒，获得核心竞争优势。

为保持产品竞争优势，公司高度重视研发团队建设并持续加大研发投入。经过多年发展，公司建立了一支实力雄厚、技术水平高的核心研发团队，技术带头人均来自国内外知名高校和科研院所，拥有丰富的行业经验。董事长熊慧博士毕业于复旦大学微生物学专业，曾成功开发国内首个应用于临床的基于一代测序平台的 HBV

耐药突变检测试剂盒。截至2021年6月30日，各类研发技术人员共有110人，研发人员总数占公司员工总数的比例为18.74%。2021年1-6月，公司研发费用为3,278.48万元，占当期营业收入的比例为24.10%。

## 2、产品优势：血液病产品的先发优势，丰富的产品储备及服务项目

公司自血液病分子诊断领域开始研究，在白血病领域率先实现技术突破，相关融合基因检测试剂盒是国内首个获国家药监局三类注册证认证的白血病分子诊断产品，用于检测白血病3种常见融合基因，领先行业同类产品6年。公司自主研发的免疫球蛋白基因重排检测试剂盒于2020年9月11日获得国家药监局三类医疗器械注册证，系国内淋巴瘤领域第一个获批上市的分子诊断试剂产品。

公司将血液病诊断领域的丰富研发经验拓展至实体瘤、传染病领域，目前已经拥有获得国家药监局批准的实体瘤和传染病三类医疗器械注册证产品27项，多项试剂盒为国内独家或首家产品，在市场拥有领先地位。

目前公司的BCR-ABL融合基因定量检测试剂盒、白血病相关融合基因检测试剂盒、人EGFR基因T790M突变检测试剂盒等3个三类注册证产品正在注册审批中，同时有12个三类注册证产品处于注册申请中。同时公司建立了荧光PCR、数字PCR、FISH、一代测序、二代测序、全光谱流式等技术平台，开展分子诊断和免疫诊断科研、检测服务项目。

## 3、客户优势：优质的客户资源，有利的学术保障

公司的产品和科研、检测服务广泛应用于国内各级医院、第三方实验室，覆盖了全国超过150家三级甲等医院，遍及中国30个省、直辖市和自治区，其中白血病产品于2019年中国医院科技量值进入了全国排名前100家的血液病医院中的71家，实体瘤产品进入了全国排名前100家实体肿瘤医院中的69家。

公司的产品和科研实力受到客户的一致认可，同上海交通大学医学院附属瑞金医院、陆军军医大第一医院、苏州大学附属第一医院等11家知名医院共同展开临床合作项目，同上海交通大学等知名大学保持良好的产学研合作机制。

## 4、品牌优势：产品品牌效应

公司多年致力于睿昂基因品牌的血液病、实体瘤和传染病精准医疗分子诊断产品的研发、生产、销售及科研、检测服务，产品和服务覆盖国内各大知名综合医院、血液病和肿瘤病的知名专科医院、第三方医学检验实验室，产品及服务受到客户的一致认可，树立了良好的口碑。

公司在白血病分子诊断领域和免疫诊断领域的疾病分型分析、基因数据库建设、平台技术先进性、检测精准度达到国内行业领先地位，树立了良好的品牌形象。公司先后获得了“上海市专精特新企业”、“奉贤区科技小巨人企业”等荣誉称号，并多次承担由国家科技部、上海市科学技术委员会、上海张江高新技术产业开发区管理委员会等部门主导的多个重大科研项目。

## (二)报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## 四、经营情况的讨论与分析

### (一) 财务数据

2021年上半年，面对疫情常态化，公司努力促进与合作伙伴之间的黏性、持续加强的内部管理能力、提升的经营效率，从而推动业务实现持续增长。报告期内，公司实现营业收入 13,601.99 万元，与去年同期基本持平。其中，自产试剂实现销售 11,395.37 万元，同比增长 35.69%；实现归属于母公司所有者的净利润 2,492.91 万元，同比增加 81.64%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,412.07 万元，同比增长 113.07%。本期营业总收入与去年同期持平，但收入结构明显改善，核心产品和服务增长迅速，具体表现为：

1、2021年1-6月，血液病分子诊断试剂盒产品实现收入 8,720.90 万元，较去年同期 6,097.19 万收入同比增长 43.03%，其中，白血病分子检测试剂盒收 7,689.75 万元，同比增长 26.12%，2020年9月获批上市的国内首个淋巴瘤重排检测试剂盒实现产品和服务收入 1,031.15 万元。尽管由于淋巴瘤产品对应的医院招标手续相对较长，产品销售占比仍较低，但经过销售人员9个月的努力，该产品已经进入三甲医院及其配送商 108 家，为该产品未来一至两年销售增长提供了保障。

2、2021年1-6月，公司实现常规临床实验室自建项目（LDT）实现营业收入 1,571.10 万元，较上年同期 263.23 万元 同比增长 496.86%。该增长主要来自：（1）2020年9月，北京思泰得实验室取得执业许可，正式开业运营，加上武汉思泰得实验室 LDT 业务逐步放量；（2）公司建立了中国人的健康与疾病免疫图谱数据库，并将此研究成果应用于健康人的癌症体检早筛，实现收入 354.25 万元。

## （二）核心业务拓展

1、完善血液病分子诊断产品布局：2021年6月，公司与大塚制药株式会社签署《独家经销协议》，大塚制药授予公司白血病基因检测产品 WT1 mRNA 测定试剂盒在中国的独家销售权，该协议的签署完善了公司在血液病分子诊断试剂市场的产品线，将进一步巩固公司在该领域的领先地位。

2、加强免疫诊断产品布局：公司利用全光谱流式平台建立了近3万例中国人的健康与疾病免疫图谱数据库，包含不同年龄段的健康人免疫图谱与超过30种疾病的免疫图谱。通过对比特定癌症患者与健康人的免疫图谱差异，并结合人工智能算法建立了特定癌症的风险评估模型，为癌症的早筛方法提供了一个全新、有效的角度。

3、完善第三方检验实验室全国布局：继2020年9月北京思泰得实验室取得执业许可后，上海思泰得实验室于2021年7月取得执业许可，正式开业运营。至此，公司控股子公司思泰得生物下属全资子公司武汉思泰得、北京思泰得及上海思泰得均已取得了医疗机构执业许可证，从而使得公司在医学检测服务的空间布局更加完善。

## （三）研发进展

今年为睿昂基因成立十周年，十年来公司以自主和创新为研发方向取得了丰富的成果。报告期研发投入3,278.48万元，占当期营业收入的比例为24.10%。报告期内的主要研发成果如下：

1、新产品注册方面：（1）微流控一体化平台 TruDx 3000 已完成注册检，该平台具有流程自动化、一体化的特点，为 Akonni 公司的技术平台在中国落地奠定了基础；（2）白血病相关融合基因检测试剂盒已根据医疗器械补正通知完成所有补正资料，递交国家药品监督管理局医疗器械审评中心进行预评审，预计将于2021年底前取得相关注册证书；（3）人 B-raf 基因突变检测试剂盒（ddPCR 法）完成临床验证，已递交国家药品监督管理局医疗器械审评中心进行审核；（4）C-kit 和 PDGFRA 基因突变检测试剂盒（荧光 PCR 毛细管电泳法）完成注册检验；（5）微卫星不稳定状态监测试剂盒（PCR 毛细管电泳法）完成注册检验；（6）HER2 基因扩增检测试剂盒（荧光原位杂交法）完成注册检验。

2、知识产权方面，报告期内，公司大力推动试剂生产及检测自动化项目，新增软件著作权14项，该自动化项目为公司优化生产流程、提高医学检测的效率打下了坚实的基础。



3、在 2021 年 6 月召开的 16 届世界淋巴瘤大会上，由上海瑞金医院赵维莅教授团队与睿昂基因合作发布的基于分子分型的弥漫大 B 细胞淋巴瘤 R-CHOP+X 方案，在完全缓解率，总反应率等重要疗效指标上，均显著超越传统的 R-CHOP 方案，而在副作用上并没有显著增加。这一结果在国际上首次证明利用多因素分析建立的分子分型方法可以指导弥漫大 B 细胞淋巴瘤的治疗，有望改变弥漫大 B 细胞淋巴瘤的诊疗模式，显著提升患者的五年生存率。由于该分子分型方法的建立依赖于庞大的数据库和独特的算法，因此行业壁垒较高，公司亦可以借助该契机加快推动与相关药厂之间的合作，加快推动相关试剂盒的报批进程，巩固在血液病领域的行业领先地位。

#### （四）资本市场

公司于 2021 年 4 月获中国证监会同意注册，并于 2021 年 5 月 17 日成功登陆科创板。本次募集资金将用于肿瘤精准诊断试剂产业化项目、国内营销网络升级建设、补充流动资金项目等。募投项目完成后，公司产能将获得大幅提升，有助于公司高速增长维持竞争优势。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 五、 风险因素

适用 不适用

#### （一）新产品研发风险

公司所在行业为典型的技术驱动型行业，新产品的研发具有知识综合性强、周期长、资金投入大等特点，且需要公司对最新学术研究保持敏感性。因此在新产品研发过程中，公司可能面临因前期相关技术储备弱、研发方向出现偏差、研发进程缓慢、研发投入成本过高而导致研发失败的风险。

报告期内，公司研发费用占销售收入的比例为 24.10%，研发费用投入占比持续较高。若公司未来不能很好解决新产品和新技术在研发中存在的上述风险，可能将面临新产品研发失败的风险。

#### （二）新产品注册风险

公司的主要产品需取得第三类医疗器械产品注册证，根据国家药监局要求，第三类医疗器械产品的注册上市都需经过注册检验、临床试验、获得受理号、药监局专家会、根据专家会意见补充材料、最终获得审批等审批流程，申请注册周期一般为三至五年或更长时间，且资金和人员投入较大。

截至报告期末日，公司共有 15 个医疗器械产品正在国家药监局注册中，如果公司不能严格按计划完成新产品的研发及注册，或者由于国家注册和监管法规发生调整变化，存在未来相关产品不能及时注册或不能满足新的监管要求的风险。

### （三）核心技术人员流失风险

由于我国的分子诊断市场起步较晚，且从事分子诊断行业的核心技术人员需要同时掌握生物化学、分子生物学、生物信息学、免疫学等多方面专业知识，行业复合型人才相对缺乏。随着行业的不断发展，企业对人才的需求不断增加，能否维持技术人员队伍稳定，并不断吸引优秀技术人才加盟，对于公司保持竞争优势和未来发展至关重要。如果公司核心技术人员大量流失，则可能会造成公司目前在研或者储备项目进度滞后或终止，将会给公司核心竞争力和持续盈利能力造成不利影响。

### （四）行业政策风险

我国对医疗器械生产经营的监管制度主要有分类管理制度、生产许可制度、产品生产注册制度、经营许可制度，行业行政主管部门为国家药监局。自 2014 年以来，国家药监局陆续颁布了《医疗器械注册管理办法》《体外诊断试剂注册管理办法》《医疗器械生产质量管理规范》《医疗器械经营监督管理办法》等一系列与体外诊断行业相关的法规制度，对体外诊断产品的注册、生产和经营监督管理做出了具体规定。

2016 年以来，国家陆续推出两票制、阳光采购与集中采购、带量采购等改革措施。如果公司不能持续满足国家药监局最新的行业准入政策及其他生产经营标准的要求，或者公司不能顺应医疗改革的方向，及时制定相关应对措施，对直销、经销系统进行优化，持续保持研发投入与产品创新，将会对公司持续经营产生不利影响。

### （五）市场竞争加剧风险

由于国家对体外诊断行业的支持，国内体外诊断市场近年来保持了较高的增速和毛利率，因此吸引众多新生企业加入。同时，大型企业凭借其技术优势逐步涉足

本行业。在面临来自业内以及市场内相关行业竞争对手的双重压力下，如果公司无法持续保持对行业前沿技术的敏感度，无法在技术储备、产品布局、新产品研发与注册、检测质量、销售与服务网络等方面持续提升，可能导致公司产品的市场竞争力下降，从而对公司的盈利能力造成不利影响。

#### （六）新型冠状病毒疫情导致业绩下滑的风险

新型冠状病毒疫情期间，由于公司的产品主要供给医院肿瘤科、血液科等科室使用，而在此次疫情期间，为集中力量抗击疫情、降低院内交叉感染风险，上述科室部分或全部关闭，导致公司相关产品销量在短期内受到一定程度的影响。虽然目前新型冠状病毒疫情在全国范围内已得到有效控制，但受国外疫情爆发和输入型病例的影响，可能导致疫情在未来较长时间内呈零星。若医院因此影响正常运营，则将对公司的经营业绩造成一定不利影响。

#### （七）收购子公司带来的业务整合及商誉减值等风险

公司为增强业务独立性、丰富产品管线、延伸业务布局，先后收购了源奇生物 100% 股权、百泰基因 100% 股权、思泰得生物 51% 股权及技特生物 51% 股权，构成非同一控制下企业合并。收购完成后，公司对源奇生物、百泰基因、思泰得生物及技特生物进行全方位整合，并加强各公司间业务的协同效应。若公司与被收购的子公司的业务整合无法顺利推进或出现偏差，将对公司经营造成不利影响。

思泰得生物、技特生物成立时间较短，尚处于市场开拓、产品研发阶段，未来经营情况仍存在一定的不确定性。若市场环境变化、技术更新换代等因素使得子公司经营情况恶化，将导致收购形成的无形资产、商誉发生进一步减值，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

## 六、 报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 13,601.99 万元，同比增加 0.03%；实现归属于母公司所有者的净利润 2,492.91 万元，同比增加 81.64%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,412.07 万元，同比增长 113.07%。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	136,019,895.19	135,975,866.45	0.03
营业成本	26,852,167.17	46,184,470.38	-41.86
销售费用	35,935,115.30	25,757,774.90	39.51
管理费用	19,025,637.32	13,139,956.00	44.79
财务费用	289,538.14	-1,888,389.77	不适用
研发费用	32,784,768.53	36,800,041.75	-10.91
经营活动产生的现金流量净额	33,821,708.23	21,361,993.29	58.33
投资活动产生的现金流量净额	-62,316,729.70	1,210,418.80	-5,248.36
筹资活动产生的现金流量净额	200,273,020.91	-5,408,100.00	不适用

营业收入变动原因说明:本期营业总收入与去年同期持平,但收入结构明显改善,核心产品和服务增长迅速,具体表现为:(1)2021年1-6月自产试剂实现销售11,395.37万元,同比增长35.69%。其中,血液病分子诊断试剂盒产品实现收入8,720.90万元,较去年同期同比增长43.03%;(2)2021年1-6月公司实现常规临床实验室自建项目(LDT)实现营业收入1,571.10万元,较上年同期263.23万元同比增长496.86%;(3)2020年1-6月营业总收入包含武汉市新冠检测服务收入2,492.39万元,2021年上半年未确认新冠检测服务收入;(4)2020年1-6月营业总收入包含公安建库服务收入531.96万元,随着建库服务项目完成,2021年上半年未确认公安建库服务收入。

营业成本变动原因说明:2020年1-6月,公司控股子公司武汉思泰得承接了武汉全市新冠病毒核酸筛查业务,该业务收入为2,492.39万元,毛利率为20.58%,其营业成本相对较高;2021年1-6月公司营业收入不包含该类型收入,故营业成本较去年同期下降;

销售费用变动原因说明:2020年1-6月,受新型冠状病毒疫情的影响,全国各地在新型冠状病毒疫情期间均采取一定程度的隔离和交通管制等措施,学术会议等市场推广活动陆续取消或延后,致使当期销售费用中的市场推广费、业务招待费及差旅费相应减少;2021年1-6月,随着国内新冠病毒疫情得到很好的控制,相关销售活动逐步恢复正常,故销售费用金额较去年同期增长;

管理费用变动原因说明:管理费用较同期增长的主要原因系管理人员数量及人均工资增长使得职工薪酬增长,中介服务费增加,以及举办上市酒会及公司10周年庆典使得会务费增加。

财务费用变动原因说明:财务费用较同期增长的主要原因系本期人民币兑美元升值,

使得公司美元资产产生的汇兑损失增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金净流入同比上升主要原因系销售商品提供劳务收到的现金较同期上升;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金净流出金额较大的主要原因系公司利用暂时闲置资金购买理财产品以及对肿瘤精准诊断试剂产业化项目持续投入资金所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金净流入同比上升主要原因系本期公司在上海证券交易所科创板首次公开发行股票募集资金所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三)资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	305,283,062.43	32.34	142,017,022.71	19.95	114.96	本期公司在上海证券交易所IPO募集资金使得货币资金增加较多
应收票据	1,780,940.40	0.19	3,579,542.18	0.50	-50.25	本期贴现票据较多
应收款项	166,051,993.78	17.59	164,299,728.05	23.09	1.07	本期金额保持稳定

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
预付款项	30,874,535.38	3.27	22,708,486.11	3.19	35.96	本期支付了较多的设备预付款
其他流动资产	38,202,645.05	4.05	26,424,443.79	3.71	44.57	本期银行理财产品增加较多
固定资产	153,612,920.98	16.28	148,462,603.12	20.86	3.47	本期金额保持稳定
在建工程	45,265,861.47	4.80	17,265,048.15	2.43	162.18	本期募投项目肿瘤精准产业化项目投入较多
短期借款	1,554,252.00	0.16			不适用	本期存在未到期的贴现票据
应付账款	17,359,636.18	1.84	12,339,717.67	1.73	40.68	本期随着采购规模的扩大而增加
应交税费	870,476.71	0.09	2,540,878.09	0.36	-65.74	本期企业所得税下降所致
合同负债	11,243,517.60	1.19	8,276,910.56	1.16	35.84	本期收到了较多的产品预收货款

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 4,776.34（单位：万元币种：人民币），占总资产的比例为 5.06%。

### (2) 境外资产相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	910,600.00	保函保证金

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

根据习近平总书记“五个重要”指示，我国政府将中国（上海）自由贸易试验区临港新片区定位为采用高水平国际经贸规则的特殊经济功能区，对标世界竞争力最强的自由贸易园区及自由贸易港，从而使得该区域成为中国最具发展潜力的区域之一。

为抓住该区域的发展机会，睿昂基因于 2021 年 5 月与中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会签订《投资协议书》，拟选址于临港奉贤园区规划新建体外诊断试剂生产基地，投资“肿瘤精准诊断试剂产业化项目”，计划用地 27.3 亩，项目总投资约 60,000 万元。该投资项目将通过未来双方签订的一系列具体协议落地。本次投资协议于 2021 年 3 月 23 日经第一届董事会第十三次会议及 2021 年 4 月 13 日 2020 年年度股东大会审议通过。

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

项目	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润影响
其他权益工具投资	47,763,354.76	47,763,354.76	-	-

报告期末，公司可供出售金融资产余额为 4,776.34 万元，系公司对 Akonni 的权益性投资。

**(五)重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六)主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润	主要产品或服务
源奇生物	100%	10,000.00	21,629.34	18,212.06	6,463.93	1,519.66	体外诊断试剂的研发、生产、销售及科研服务等
云泰生物	100%	539.00	13,828.66	8,279.70	4,228.97	1,158.89	体外诊断试剂的研发、生产、销售及科研服务等
百泰基因	100%	2,000.00	1,854.68	-2,116.16	634.10	213.88	提供传染病体外诊断产品的研发、生产、销售
睿昂云泰	100%（注1）	1,000.00	-	-	-	-	体外诊断试剂的研发、生产、销售及科研服务等
思泰得生物	51%	1,020.41	3,987.96	2,107.95	13.37	-4.21	提供造血与淋巴组织肿瘤、实体瘤患者的标准医学检验服务
上海思泰得	51%（注2）	1,000.00	1,047.56	736.68	354.25	-87.55	第三方医学检验实验室检测服务
北京思泰得	51%（注2）	1,000.00	890.57	235.07	7.25	-307.00	第三方医学检验实验室检测服务
武汉思泰得	51%（注2）	1,000.00	2,118.28	1,312.26	1,267.07	211.36	第三方医学检验实



公司名称	持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润	主要产品或服务
							实验室检测服务
技特生物	51%	612.24	3,494.64	1,183.23	126.41	-323.33	体外诊断仪器的研发、生产、销售

注 1：睿昂云泰系本公司于 2021 年 7 月 1 日在中国（上海）自由贸易试验区临港新片区设立的全资子公司；

注 2：睿昂基因持有思泰得生物 51% 的股权，思泰得生物持有上海思泰得、北京思泰得、武汉思泰得 100% 股权，因此睿昂基因间接持有上海思泰得、北京思泰得、武汉思泰得 51% 股权。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 七、 其他披露事项

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 13 日	/	/	审议通过《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2020 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2020 年度报告的议案》等 11 项议案，不存在否决议案的情况。
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn	2021 年 6 月 24 日	审议通过《关于变更公司注册资本、公司类型以及修改〈公司章程〉的议案》、《关于变更公司董事的议案》2 项议案，不存在否决议案的情况。

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

**股东大会情况说明**

√适用 □不适用

1、公司于2021年5月17日在上海证券交易所科创板完成上市，因此2020年年度股东大会决议未在指定网站刊登。

2、报告期内公司共召开2次股东大会，经公司聘请的上海市锦天城律师事务所见证，股东大会的召集、召开符合《公司法》《上市公司股东大会规则》《治理准则》等相关法律法规和《公司章程》的规定。会议召集人和出席人资格合法有效，股东大会表决程序和表决结果合法有效。公司董事会提交股东大会的议案均获审议通过，不存在否决议案的情况。

**二、 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陶钧	董事	离任
徐敏	董事	选举

**公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明**

√适用 □不适用

1、2021年6月23日，原董事陶钧因工作调整，不再担任公司董事。公司于2021年6月4日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于变更公司董事的议案》，同意提名徐敏女士为第一届董事会非独立董事候选人，并经2021年6月13日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了该事项，选举徐敏担任公司第一届董事会非独立董事，任期至本届董事会任期届满之日止。

2、2021年7月23日，郭妮妮女士因个人原因申请辞去公司董事会秘书职务，不再担任公司任何职务。同日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于董事会秘书辞职及指定高级管理人员代行董事会秘书职责的议案》，公司董事会同意在未聘任新一任董事会秘书期间，暂由公司财务总监李彦先生代行董事会

秘书职责。公司将按照《公司法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》以及《公司章程》等有关规定尽快完成董事会秘书的选聘工作并及时履行信息披露义务。

公司核心技术人员的认定情况说明

适用 不适用

### 三、 利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
/	

### 四、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司生产及科学研究过程主要为各种反应液组分的调整和配置，主要环节安全环保，无废气、生产废水、噪声等污染物产生，生产环节涉及的污染物为公辅废水和少量的危险废物包括实验室废液及固体废物。

公司报告期内未因环保原因受到有关部门的处罚。公司严格按照有关环保要求进行生产及科学研究，在工艺设计、设备选择、废弃物循环利用等方面充分考虑了环境保护的需要。

公辅废水主要包括运行期纯水制备装置产生的制水废水、反冲洗水和洗衣废水，其主要污染物（COD、SS、NH<sub>3</sub>-N、TP）含量达标，满足《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）的规定，所以与生活污水一并纳入市政污水管网，由市政污水处理厂统一处理，其污水处理能力满足公司废水处理要求。

实验室废液（包括检验废液、清洗废液、84浸泡废液等）和固体废物（包括移液器枪头、离心管、手套、口罩、一次性洁净物、试剂包装容器等）由于含有化学试剂、医疗废物，属于危险废物，分类处理后存放于危废物暂存间，收集后委托相

关签约的危废物处理厂商统一处理。公司每一个生产车间均设立危废物暂存间，设有废物存储容器，并委托有相关资质和处理能力厂商处理危废物。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、 承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人、核心技术人员熊慧	注 1	2020年6月21日，自睿昂基因股票在证券交易所上市之日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人熊钧、高尚先、高泽	注 2	2020年6月21日，自睿昂基因股票在证券交易所上市之日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	伯慈投资、力漾投资	注 3	2020年6月21日，自睿昂基因股票在证券交易所上市之日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	浙江大健康、睿泓投资、欧芮科技、辰贺投资、康士蕴达、涟京投资、辰知德投资、重庆睿安、辰德投资、厚扬天力、厚扬天灏、宁丰投资、贝欣	注 4	2020年6月21日，自睿昂基因股票在证券交易所上市之日起12个月	是	是	不适用	不适用

	投资、上海钦禹、方立军、厚扬启航、融合世纪、翟江涛						
股份限售	上海金浦、南京祥升瑞、嘉兴领峰	注 5	2020年6月21日，自睿昂基因股票在证券交易所上市之日起36个月	是	是	不适用	不适用
其他	控股股东熊慧	注 6	2020年6月21日，长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司持股5%以上股东及其同一控制下的关联股东伯慈投资、力漾投资、浙江大健康、欧芮科技、辰贺投资、辰知德投资、辰德投资、睿泓投资、重庆睿安	注 7	2020年6月21日，长期	否	是	不适用	不适用
其他	睿昂基因	注 8	2020年6月21日，长期	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人	注 9	2020年6月21日，长期	否	是	不适用	不适用
其他	董事（独立董事除外）、高级管理人员	注 10	2020年6月21日，长期	否	是	不适用	不适用
其他	睿昂基因	注 11	2020年6月21日，长期	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人	注 12	2020年6月21日，长期	否	是	不适用	不适用
其他	睿昂基因	注 13	2020年6月21日，长期	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人熊慧，实际控制人熊钧、高尚先、高泽	注 14	2020年6月21日，长期	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人	注 15	2020年6月21日，长期	否	是	不适用	不适用

	其他	公司董事、高级管理人员	注 16	2020年6月21日, 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	睿昂基因	注 17	2020年6月21日, 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	睿昂基因	注 18	2020年6月21日, 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东和实际控制人	注 19	2020年6月21日, 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	全体董事、监事、高级管理人员	注 20	2020年6月21日, 长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东、实际控制人熊慧, 实际控制人高尚先、熊钧、高泽	注 21	2020年6月21日, 长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东/实际控制人/持股5%以上股东及其同一控制下的关联股东/董事、监事、高级管理人员	注 22	2020年6月21日, 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	睿昂基因	注 23	2020年6月21日, 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东和实际控制人	注 24	2020年6月21日, 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	持股5%以上股东及其同一控制下的关联股东	注 25	2020年6月21日, 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	注 26	2020年6月21日, 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东和实际控制人	注 27	2020年6月21日, 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	睿昂基因	注 28	2020年6月21日, 长期	否	是	不适用	不适用

**注 1:** 控股股东、实际控制人、核心技术人员熊慧关于所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺

(1) 自睿昂基因股票在证券交易所上市之日起 36 个月内 (以下简称“锁定期”), 本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由睿昂基因回购该部分股份;



(2) 睿昂基因股票上市后，本人所持有的睿昂基因股票在锁定期满后2年内减持的，减持价格不低于发行价（如遇除权、除息事项，发行价应作相应调整）；

(3) 睿昂基因上市后6个月内如股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价（如遇除权、除息事项，发行价应作相应调整）；或者上市后6个月期末收盘价低于发行价（如遇除权、除息事项，发行价应作相应调整），本人所持有的睿昂基因股票的锁定期自动延长至少6个月；

(4) 本人在锁定期满后减持本人在公司首次公开发行股票前所持公司股份的，将明确并披露公司的控制权安排，保证上市公司持续稳定经营；

(5) 本人在公司任职期间每年转让的睿昂基因股份不会超过本人所持有的睿昂基因股份总数的25%；若本人在任期届满前离职的，则在本人就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，每年转让的股份不超过本人所持有睿昂基因股份总数的25%；在本人离职后半年内，本人不转让所持有的睿昂基因股份；

(6) 本人自所持公司首次公开发行股票前股份锁定期满之日起4年内，每年转让的公司首次公开发行股票前股份不超过上市时所持公司首次公开发行股票前所股份总数的25%，减持比例可以累积使用；

(7) 本人将所持有的睿昂基因股票在买入后6个月内卖出，或者在卖出后6个月内又买入，由此所得收益归睿昂基因所有；

(8) 本人遵守法律法规、《上海证券交易所科创板股票上市规则》以及上海证券交易所业务规则对实际控制人、董事、高级管理人员、核心技术人员股份转让的其他规定。

**注2：实际控制人高尚先、熊钧、高泽关于所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

(1) 自睿昂基因股票上市之日起36个月内，不得转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的首发前股份，也不得提议由睿昂基因回购该部分股份。

(2) 睿昂基因上市后，本人所持有的睿昂基因股票在锁定期满后2年内减持的，减持价格不低于发行价（如遇除权、除息事项，发行价应作相应调整）；睿昂基因上市后6个月内如股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价（如遇除权、除息事项，发行价应作相应调整），或者上市后6个月期末收盘价低于发行价（如遇除权、除息事项，发行价应作相应调整），本人所持有的睿昂基因股票的锁定期自动延长至少6个月。

(3) 本人在限售期满后减持首发前股份的，应当明确并披露公司的控制权安排，保证上市公司持续稳定经营。

(4) 在上述持股锁定期届满后，在本人任职期间每年转让的睿昂基因股份不得超过本人所持有的睿昂基因股份总数的25%。

(5) 在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，每年转让的股份不超过本人所持有睿昂基因股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人所持有的睿昂基因股份。

(6) 本人将所持有的睿昂基因股票在买入后6个月内卖出，或者在卖出后6个月内又买入，由此所得收益归睿昂基因所有。

本人承诺将按照《中华人民共和国公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及届时适用的相关法律法规的要求进行减持。

**注3：伯慈投资和力漾投资关于所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

(1) 自睿昂基因股票上市之日起36个月内，不得转让或者委托他人管理本单位直接和间接持有的首发前股份，也不得提议由睿昂基因回购该部分股份。

(2) 睿昂基因上市后，本单位所持有的睿昂基因股票在锁定期满后2年内减持的，减持价格不低于发行价（如遇除权、除息事项，发行价应作相应调整）；睿昂基因上市后6个月内如股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价（如遇除权、除息事项，发行价应作相应调整），或者上市后6个月期末收盘价低于发行价（如遇除权、除息事项，发行价应作相应调整），本单位所持有的睿昂基因股票的锁定期自动延长至少6个月。

(3) 本单位减持睿昂基因股票，采取集中竞价交易方式的，在任意连续90日内，减持股份的总数不超过睿昂基因股份总数的1%，采取大宗交易方式的，在任意连续90日内，减持股份的总数不超过睿昂基因股份总数的2%。

(4) 本单位将所持有的睿昂基因股票在买入后6个月内卖出，或者在卖出后6个月内又买入，由此所得收益归睿昂基因所有。

本企业承诺将按照《中华人民共和国公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及届时适用的相关法律法规的要求进行减持。

**注4：**公司股东浙江大健康、睿泓投资、欧芮科技、辰贺投资、康士蕴达、涟京投资、辰知德投资、重庆睿安、辰德投资、厚扬天力、厚扬天灏、宁丰投资、贝欣投资、上海钦禹、方立军、厚扬启航、融合世纪、翟江涛关于所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期的承诺

自睿昂基因股票上市之日起12个月内，不得转让或者委托他人管理本人/本公司/本单位直接和间接持有的首发前股份，也不得提议由睿昂基因回购该部分股份。

本人/本公司/本单位承诺将按照《中华人民共和国公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上市公司创业投资基金股东减持股份的特别规定》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及届时适用的相关法律法规的要求进行减持。

**注5：**公司股东上海金浦、南京祥升瑞、嘉兴领峰关于所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期的承诺

自公司股票在上海证券交易所科创板上市之日起三十六个月内，本单位不转让或委托他人管理本单位持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本单位持有的上述股份。

本单位承诺将按照《中华人民共和国公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及届时适用的相关法律法规的要求进行减持。

**注6：**控股股东熊慧关于持股及减持意向的承诺

(1) ①承诺人既不属于睿昂基因的财务投资者，也不属于睿昂基因的战略投资者，承诺人力主通过长期持有睿昂基因之股份以实现并确保承诺人对睿昂基因的控股地位，进而持续地分享睿昂基因的经营成果。因此，承诺人具有长期持有睿昂基因股份的意向。承诺人将按照中国法律、法规、规章及监管要求持有公司的股份，并将严格履行公司首次公开发行股票招股说明书中披露的关于承诺人所持公司股份锁定承诺。

(2) 承诺人在持有公司股份的锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价，且每年减持数量不超过届时承诺人持股总数的10%。如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价和减持股份数量须按照证券交易所的有关规定作相应调整。

(3) 承诺人减持公司股份的方式应符合《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（中国证券监督管理委员会公告[2017]9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规、规章及证券交易所规则的规定，减持方式包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

(4) 在承诺人实施减持公司股份时且承诺人仍为持有公司 5% 以上股份的股东时，承诺人至少提前三个交易日予以公告，并积极配合公司的公告等信息披露工作；承诺人计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出的 15 个交易日前按照相关规定预先披露减持计划。

证券监管机构、证券交易所等有权部门届时若修改前述减持规定的，承诺人将按照届时有效的减持规定依法执行。

**注 7：**公司持股 5% 以上股东及其同一控制下的关联股东伯慈投资、力漾投资、浙江大健康、欧芮科技、辰贺投资、辰知德投资、辰德投资、睿泓投资、重庆睿安关于持股及减持意向的承诺

(1) 本单位作为公司的股东，将按照中国法律、法规、规章及监管要求持有公司股份，并严格履行公司首次公开发行股票招股说明书中披露的关于本单位所持公司股票锁定承诺。

(2) 在本单位所持睿昂基因股份的锁定期届满后，出于本单位自身需要，本单位存在适当减持睿昂基因股份的可能。于此情形下，本单位减持之数量、比例、金额、方式等应符合本单位在发行上市中所作承诺以及《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（中国证券监督管理委员会公告[2017]9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规、规章及证券交易所规则的规定。

(3) 在本单位实施减持公司股份时且仍为持有公司 5% 以上股份的股东时：本单位至少提前三个交易日予以公告，并积极配合公司的公告等信息披露工作，本单位计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出的 15 个交易日前按照相关规定预先披露减持计划。

证券监管机构、证券交易所等有权部门届时若修改前述减持规定的，承诺人将按照届时有效的减持规定依法执行。

**注 8：**睿昂基因关于稳定股价的承诺

本公司将依照《上海睿昂基因科技股份有限公司在首次发行股票并上市后的稳定股价预案》规定的条件、时间、期限、价格、方式等履行稳定公司股价的义务。如本公司未能依照上述承诺履行义务的，本公司将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。

**注 9：**控股股东和实控人关于稳定股价的承诺：

作为公司的控股股东、实际控制人，本人将依照《上海睿昂基因科技股份有限公司在首次发行股票并上市后的稳定股价预案》规定的条件、时间、期限、价格、方式等履行稳定公司股价的义务。如本人未能依照上述承诺履行义务的，本人将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。

**注 10：**董事（独立董事除外）、高级管理人员关于稳定股价的承诺

(1) 本人将依照《上海睿昂基因科技股份有限公司在首次发行股票并上市后的稳定股价预案》规定的条件、时间、期限、价格、方式等履行稳定公司股价的义务。

(2) 作为公司的高级管理人员和（或）董事，本人同意公司依照《上海睿昂基因科技股份有限公司在首次发行股票并上市后的稳定股价预案》的规定，在公司认为必要时采取限制本人薪酬（津贴）、暂停股权激励计划等措施以稳定公司股价。

(3) 如本人未能依照上述承诺履行义务的，本人将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。

**注 11：**睿昂基因关于股份回购和股份购回的承诺：

如证券监督管理部门或其他有权部门认定《招股说明书》所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则本公司承诺将按照《依法承担赔偿责任的承诺》依法回购本次公开发行的全部新股。

如中国证监会认定本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册，则本公司承诺将依法按照《上海睿昂基因科技股份有限公司关于对欺诈发行上市的股份购回承诺》从投资者手中购回本次公开发行的全部新股。

当《上海睿昂基因科技股份有限公司在首次发行股票并上市后的稳定股价预案》中约定的预案触发条件成就时，公司将按照《上海睿昂基因科技股份有限公司关于稳定股价的承诺》履行回购公司股份的义务。

以上为本公司关于股份回购和股份购回的措施和承诺，如本公司未能依照上述承诺履行义务的，本公司将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。

**注 12：控股股东、实际控制人关于股份回购和股份购回的承诺**

如证券监督管理部门或其他有权部门认定《招股说明书》所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则本人承诺将按照《依法承担赔偿责任的承诺》极力促使公司依法回购或由本人依法回购其本次公开发行的全部新股。

如中国证监会认定公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册，则本人承诺将按照《上海睿昂基因科技股份有限公司控股股东、实际控制人关于对欺诈发行上市的股份购回的承诺》依法从投资者手中购回本次公开发行的全部新股。

当《上海睿昂基因科技股份有限公司在首次发行股票并上市后的稳定股价预案》中约定的预案触发条件成就时，本人将按照《上海睿昂基因科技股份有限公司控股股东、实际控制人关于未能履行承诺的约束措施的承诺》履行回购公司股份的义务。

以上为本人关于股份回购和股份购回的措施和承诺，如本人未能依照上述承诺履行义务的，本人将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。

**注 13：睿昂基因对欺诈发行上市的股份购回承诺**

(1) 保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

**注 14：控股股东、实际控制人熊慧，实际控制人熊钧、高尚先、高泽对欺诈发行上市的股份购回承诺**

(1) 本人保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

**注 15：控股股东、实际控制人关于首次公开发行股票后填补被摊薄即期回报的承诺**

本人将忠实、勤勉地履行作为控股股东的职责，维护公司和全体股东的合法权益。

本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

本人不会动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。

本人将尽最大努力促使公司填补即期回报的措施实现。本人将审慎对公司未来的薪酬制度、拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）等事宜进行审议，促使相关事项与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人将支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案，并愿意投赞成票（如有表决权）。

本承诺出具日后，如监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的相关规定有其他要求的，且上述承诺不能满足监管机构的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。

如违反上述承诺，将遵守如下约束措施：（1）在监管机构指定媒体上公开说明未履行承诺的原因，并向投资者道歉；（2）如因非不可抗力事件引起违反承诺事项，且无法提供正当且合理的理由的，因此取得收益归公司所有，公司有权要求本人于取得收益之日起10个工作日内将违反承诺所得支付到公司指定账户；（3）如因本人的原因导致公司未能及时履行相关承诺，本人将依法承担连带赔偿责任。

#### **注 16：董事、高级管理人员关于首次公开发行股票后填补被摊薄即期回报的承诺**

公司董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。为确保公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员作出承诺如下：

承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

承诺对本人（作为董事和/或高级管理人员）的职务消费行为进行约束。

承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。

承诺由董事会或薪酬和考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

公司未来如有制订股权激励计划的，保证公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

在中国证监会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。

本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，本人愿意：

在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；

无条件接受中国证监会、上海证券交易所、中国上市公司协会等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施；

给公司或者股东造成损失的，依法承担对公司和/或股东的补偿责任。

#### **注 17：睿昂基因关于利润分配政策的承诺**

本公司在上市后将严格依照《公司法》《中国证券监督管理委员会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《公司章程（草案）》及《上海睿昂基因科技股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年股东分红回报规划》等法律、法规、监管机构的规定及公司治理制度的规定执行利润分配政策。如遇相关法律、法规及规范性文件修订的，公司将及时根据该等修订调整公司利润分配政策并严格执行。

如本公司未能依照本承诺严格执行利润分配政策的，本公司将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。

**注 18：睿昂基因关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺**

《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且本公司对《招股说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

如证券监督管理部门或其他有权部门认定《招股说明书》所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则本公司承诺将依法回购本次公开发行的全部新股。

如上述情形发生于本公司本次公开发行的新股已完成发行但未上市交易之阶段内，则本公司将基于发行新股所获之募集资金，于上述情形发生之日起5个工作日内（或中国证监会要求的时间内），按照发行价格并加算银行同期存款利息返还给网上中签投资者及网下配售投资者。

如上述情形发生于本公司本次公开发行的新股已上市交易之后，则本公司将于上述情形发生之日起20个交易日内（或中国证监会要求的时间内），按照发行价格或上述情形发生之日的二级市场收盘价格（以孰高者为准），与中国证监会认定的其他主体（如有）通过上海证券交易所交易系统（或其他合法方式）回购本公司首次公开发行的全部新股。本公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格做相应调整。

如《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本公司将依法赔偿投资者损失，具体流程如下：

（1）证券监督管理部门或其他有权部门认定公司《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本公司因此承担责任的，本公司在收到该等认定书面通知后3个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作。

（2）本公司将积极与相关中介机构、投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式。

（3）经前述方式协商确定赔偿金额，或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后，依据前述沟通协商的方式或其它法定形式进行赔偿。

**注 19：公司控股股东和实际控制人关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺**

《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且本人对《招股说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

如证券监督管理部门或其他有权部门认定《招股说明书》所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则本人承诺将极力促使公司依法回购或由本人依法回购其本次公开发行的全部新股。

如上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易之阶段内，则本人应促使公司基于其发行新股所获之募集资金，于上述情形发生之日起5个工作日内（或中国证监会要求的时间内），按照发行价格并加算银行同期存款利息返还给网上中签投资者及网下配售投资者。

如上述情形发生于公司首次公开发行的新股已上市交易之后，则本人将于上述情形发生之日起20个交易日内（或中国证监会要求的时间内），按照发行价格或上述情形发生之日的二级市场收盘价格（以孰高者为准），与中国证监会指定的其他主体（如有）通过上海证券交易所交易系统（或其他合法方式）回购公司首次公开发行的全部新股。公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格做相应调整。

如《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依法赔偿投资者损失，具体流程如下：

（1）证券监督管理部门或其他有权部门认定公司《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本人因此承担责任的，本人在收到

该等认定书面通知后3个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作。

(2) 本人将积极与公司、其他中介机构、投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式。

(3) 经前述方式协商确定赔偿金额，或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后，依据前述沟通协商的方式或其它法定形式进行赔偿。

**注 20：**全体董事、监事、高级管理人员关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺

《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且本人对《招股说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

如《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依法赔偿投资者损失，具体流程如下：

(1) 证券监督管理部门或其他有权部门认定公司《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本人因此承担责任的，本人在收到该等认定书面通知后3个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作。

(2) 本人将积极与公司、其他中介机构、投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式。

(3) 经前述方式协商确定赔偿金额，或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后，依据前述沟通协商的方式或其它法定形式进行赔偿。

**注 21：**控股股东、实际控制人熊慧，实际控制人高尚先、熊钧、高泽避免新增同业竞争的承诺

(1) 本人（包括本人直系亲属，下同）及本人单独控制的或与他人共同控制的任何经济实体、机构、经济组织（公司及其现有的或将来新增的子公司除外，以下同）目前在中国境内外未以任何方式直接或间接从事或参与任何在商业上与公司及其子公司在任何方面构成竞争的业务或活动，未直接或间接拥有与公司及其子公司存在竞争关系的企业或经济组织的股份、股权或其他利益。

(2) 本人及本人单独控制或与他人共同控制的任何经济实体、机构、经济组织将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上与公司及其子公司在任何方面构成竞争的业务或活动，或在与公司及其子公司在任何方面构成竞争的任何经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员，或向与公司及其子公司在任何方面构成竞争的任何经济实体、机构、经济组织提供技术或销售渠道、客户信息等商业秘密。

(3) 如从任何第三方获得的商业机会与公司及其子公司经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通知公司，并将该商业机会让予公司，承诺不利用任何方式从事影响或可能影响公司经营、发展的业务或活动。

(4) 如公司将来开拓新的业务领域，公司享有优先权，本人以及本人单独控制的或与他人共同控制的其他企业或经济组织将不再新增发展同类业务。

(5) 如本人及本人控制的其他任何经济实体、机构、经济组织出现与公司有直接竞争关系的经营业务情况时，公司有权以优先收购或委托经营等方式要求本人将相竞争的业务集中到公司进行经营。

(6) 如本人违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，本人愿意赔偿相应损失。

**注 22：**公司的控股股东/实际控制人/持股5%以上股东及其同一控制下的关联股东/董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺

(1) 承诺人不利用其控股股东、实际控制人、持股 5% 以上股东及董事、监事、高级管理人员的地位，占用公司及其子公司的资金。承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与公司及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，签署关联交易协议，并按规定履行信息披露义务。

(2) 承诺人保证将按照法律法规、规范性文件和公司章程的规定，在审议涉及与公司的关联交易事项时，切实遵守公司董事会、股东大会进行关联交易表决时的回避程序。

(3) 承诺人保证严格遵守公司关联交易的决策制度，确保不损害公司和其他股东的合法权益；保证不利用在公司的地位和影响，通过关联交易损害公司以及其他股东的合法权益。

(4) 本承诺函自自然人承诺人签字、非自然人承诺人加盖公章之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。

**注 23：睿昂基因关于未能履行承诺的约束措施的承诺**

本公司将严格履行本公司在首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。

如本公司非因不可抗力原因导致未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则本公司承诺将采取以下措施予以约束：

(1) 在中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

(2) 以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。

(3) 自本公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月的期间内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等。

(4) 自本公司未完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本公司不得以任何形式向董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。

**注 24：控股股东和实际控制人关于未能履行承诺的约束措施的承诺**

本人将严格履行本人在公司首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。

如本人非因不可抗力原因导致未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：

(1) 在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

(2) 以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本人与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。

(3) 本人直接或间接持有公司股份的锁定期自动延长至本人完全消除因本人未履行相关承诺事项而产生的所有不利影响之日。

(4) 本人完全消除本人因未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人将不得以任何方式要求公司增加本人薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴。

(5) 本人完全消除本人因未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人从公司处所得分红归属公司所有。

**注 25：持股 5% 以上股东及其同一控制下的关联股东关于未能履行承诺的约束措施的承诺**



本单位将严格履行本单位在公司首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。如本单位非因不可抗力原因导致未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本单位承诺将采取以下各项措施予以约束：

（1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

（2）以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本单位与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。

（3）本单位直接或间接持有公司股份的锁定期自动延长至本单位完全消除因本单位未履行相关承诺事项而产生的所有不利影响之日。

**注 26：**公司全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于未能履行承诺的约束措施的共同承诺

本人将严格履行本人在公司首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。

如本人非因不可抗力原因导致未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：

（1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

（2）本人所直接或间接持有公司股份（如有）的锁定期自动延长至本人完全消除因本人未履行相关承诺事项而产生的所有不利影响之日。

（3）本人完全消除本人因未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人将不得以任何方式要求公司增加本人薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴。

（4）在本人担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，公司未履行招股说明书披露的相关承诺事项，给投资者造成损失的，经证券监管部门或司法机关等有权部门认定本人应承担责任的，本人将依法承担赔偿责任。

本人保证不因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。

**注 27：**控股股东和实际控制人关于社会保险和住房公积金缴纳相关事宜的承诺函

如果公司及其子公司因在公司首次公开发行股票并在科创板上市之前未按中国有关法律、法规、规章的规定为员工缴纳社会保险费（包括基本养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险，下同）和住房公积金，而被有关政府主管部门、监管机构要求补缴社会保险费和住房公积金或者被处罚的，本人承诺对公司及其子公司因补缴社会保险费和住房公积金或者受到处罚而产生的经济损失或支出的费用予以全额补偿，以保证公司及其子公司不会遭受损失。

**注 28：**睿昂基因关于股东信息披露的相关承诺

根据《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》相关要求，公司承诺如下：

（1）本公司已在招股说明书中真实、准确、完整地披露了股东信息。

（2）本公司历史沿革中不存在股权代持、委托持股等情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形。

（3）本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有公司股份的情形。

（4）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有公司股份情形。

（5）本公司不存在以公司股权进行不当利益输送情形。

(6) 本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。

若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果

二、 报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、 违规担保情况

适用 不适用

#### 四、 半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、 上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、 破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、 重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集资金总额			19,479.70			本年度投入募集资金总额			1,092.06			
变更用途的募集资金总额			0			已累计投入募集资金总额			1,092.06			
变更用途的募集资金总额比例（%）			0									
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额①	本年度投入金额	截至期末累计投入金额②	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额③=②-①	截至期末投入进度（%）④=②/①	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
1.肿瘤精准诊断试剂产业化项目	否	26,086.44	5,500.00	5,500.00	1,092.06	1,092.06	-4,407.94	19.86	在建			否
2.肿瘤精准诊断试剂研发中项目	否	23,368.56	6,000.00	6,000.00			-6,000.00		不适用			否
3.国内营销网络升级建设项目	否	17,212.20	4,000.00	4,000.00			-4,000.00		不适用			否
4.补充流动资金	否	15,000.00	3,979.70	3,979.70			-3,979.70		不适用		不适用	否
合计	-	81,667.20	19,479.70	19,479.70	1,092.06	1,092.06	-18,387.64	-	-		-	-
未达到计划进度原因（分具体募投项目）				无								

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2021年6月30日，公司召开第一届董事会第十七次会议和第一届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已支付发行费用315.81万元及预先已投入募集资金投资项目的自筹资金3,054.40万元，截至2021年6月30日，公司尚未以募集资金置换预先投入自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	2021年6月30日，公司召开第一届董事会第十七次会议和第一届监事会第十二次会议，分别审议并通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。在保证不影响募集资金投资项目实施、确保募集资金安全的前提下，同意公司使用最高不超过人民币1.6亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的投资产品，满足保本要求（包括但不限于保本型的理财产品、结构性存款、定期存款、大额存单、通知存款、协定存款等），自公司董事会审议通过之日起12个月内有效，在前述额度及期限范围内，可以循环滚动使用。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	无
募集资金其他使用情况	无



十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	41,677,060	100.00	2,595,403			-74,000	2,521,403	44,198,463	79.53
1、国家持股									
2、国有法人持股			696,040			-23,800	672,240	672,240	1.21
3、其他内资持股	39,512,018	94.81	1,896,246			-50,200	1,846,046	41,358,064	74.42
其中：境内非国有法人持股	28,794,361	69.09	1,896,246			-50,200	1,846,046	30,640,407	55.13
境内自然人持股	10,717,657	25.72						10,717,657	19.29
4、外资持股	2,165,042	5.19	3,117				3,117	2,168,159	3.90
其中：境外法人持股	2,165,042	5.19	3,117				3,117	2,168,159	3.90
境外自然人持股									
二、无限售条件流			11,304,597			74,000	11,378,597	11,378,597	20.47

通股份									
1、人民币普通股			11,304,597			74,000	11,378,597	11,378,597	20.47
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	41,677,060	100.00	13,900,000				13,900,000	55,577,060	100.00

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

(1) 睿昂基因于 2021 年 5 月 17 日首次公开发行 1,390.00 万股人民币普通股股票并申请在科创板上市，详见公司于 2021 年 5 月 14 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海睿昂基因科技股份有限公司首次公开发行股票科创板上市公告书》。

(2) 海通创新证券投资有限公司通过战略配售认购公司首发股份 695,000 股，根据《科创板转融通证券出借和转融券业务实施细则》等有关规定，海通创新证券投资有限公司通过转融通方式出借所持限售股份 23,800 股，截至本报告期末其持有的限售股份数余额为 671,200 股，出借部分体现为无限售条件流通股。

(3) 富诚海富资管—海通证券—富诚海富通睿昂基因员工参与科创板战略配售集合资产管理计划通过战略配售认购公司首发股份 1,390,000 股，根据《科创板转融通证券出借和转融券业务实施细则》等有关规定，海通创新证券投资有限公司通过转融通方式出借所持限售股份 50,200 股，截至本报告期末其持有的限售股份数余额为 1,339,800 股，出借部分体现为无限售条件流通股。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
熊慧	10,176,397	0	0	10,176,397	IPO 首发原始股份限售	2024年5月16日
杭州迪通创健股权投资基金管理有限公司—浙江大健康产业股权投资基金（有限合伙）	6,251,559	0	0	6,251,559	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
上海伯慈投资合伙企业（有限合伙）	4,924,723	0	0	4,924,723	IPO 首发原始股份限售	2024年5月16日
杭州睿泓投资合伙企业（有限合伙）	2,845,100	0	0	2,845,100	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
欧芮科技有限公司	2,165,042	0	0	2,165,042	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
上海力漾投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	0	2,000,000	IPO 首发原始股份限售	2024年5月16日
上海辰贺投资中心（有限合伙）	1,616,564	0	0	1,616,564	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
天津康士蕴达医疗科技发展合伙企业（有限合伙）	1,465,734	0	0	1,465,734	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
上海涟京投资管理中心	1,299,025	0	0	1,299,025	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
苏州辰知德投资合伙企业（有限合伙）	1,291,997	0	0	1,291,997	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
重庆高特佳睿安股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,190,773	0	0	1,190,773	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
杭州辰德投资合伙企业（有限合伙）	943,712	0	0	943,712	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
宁波梅山保税港区厚扬天力股权投资中心（有限合伙）	909,318	0	0	909,318	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	833,541	0	0	833,541	IPO 首发原始股份限售	2024年5月16日
宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中	692,814	0	0	692,814	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日

心（有限合伙）						
西藏宁丰股权投资合伙企业（有限合伙）	692,814	0	0	692,814	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
杭州贝欣股权投资基金合伙企业（有限合伙）	625,160	0	0	625,160	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
上海钦禹企业管理合伙企业（有限合伙）	470,000	0	0	470,000	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
方立军	433,008	0	0	433,008	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
南京祥升瑞投资管理中心（普通合伙）	312,578	0	0	312,578	IPO 首发原始股份限售	2024年5月16日
苏州厚扬启航投资中心（有限合伙）	216,504	0	0	216,504	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
武汉融合世纪投资有限公司	108,252	0	0	108,252	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
翟江涛	108,252	0	0	108,252	IPO 首发原始股份限售	2022年5月16日
嘉兴领峰股权投资合伙企业（有限合伙）	104,193	0	0	104,193	IPO 首发原始股份限售	2024年5月16日
富诚海富通睿昂基因员工参与科创板战略配售集合资产管理计划新发行股份	0	0	1,390,000	1,390,000	首次公开发行战略配售股份限售	2022年5月16日
海通创新证券投资有限公司	0	0	695,000	695,000	首次公开发行战略配售股份限售	2023年5月16日
网下限售股份	0	0	510,403	510,403	首次公开发行其他网下配售限售	2021年11月16日
合计	41,677,060	0	2,595,403	44,272,463	/	/

## 二、 股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	5,096
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
截止报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	

## 存托凭证持有人数量

适用 不适用

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	包含转融 通借出股 份的限售 股份数量	质押、 标记或 冻结情 况		股东 性质
						股 份 状 态	数 量	
熊慧		10,176,397	18.31	10,176,397	10,176,397	无		境内 自然 人
杭州迪通创健股权投资基金管理 有限公司—浙江 大健康产业股权 投资基金(有限 合伙)		6,251,559	11.25	6,251,559	6,251,559	无		其他
上海伯慈投资合 伙企业(有限合 伙)		4,924,723	8.86	4,924,723	4,924,723	无		其他

杭州睿泓投资合伙企业（有限合伙）		2,845,100	5.12	2,845,100	2,845,100	无		其他
歐芮科技有限公司		2,165,042	3.90	2,165,042	2,165,042	无		境外法人
上海力漾投资合伙企业（有限合伙）		2,000,000	3.60	2,000,000	2,000,000	无		其他
上海辰贺投资中心（有限合伙）		1,616,564	2.91	1,616,564	1,616,564	无		其他
天津康士蕴达医疗科技发展合伙企业（有限合伙）		1,465,734	2.64	1,465,734	1,465,734	无		其他
富诚海富资管—海通证券—富诚海富通睿昂基因员工参与科创板战略配售集合资产管理计划	1,339,800	1,339,800	2.41	1,339,800	1,390,000	无		其他
上海涟京投资管理中心		1,299,025	2.34	1,299,025	1,299,025	无		境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称				持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量		
						种类	数量	
中国工商银行股份有限公司—博时科创板三年定期开放混合型证券投资基金				733,315		人民币普通股	733,315	
袁琴美				681,227		人民币普通股	681,227	
中国工商银行股份有限公司—博时创新精选混合型证券投资基金				623,869		人民币普通股	623,869	
中国银行股份有限公司—博时消费创新混合型证券投资基金				323,924		人民币普通股	323,924	
中国工商银行股份有限公司—博时科创主题3年封闭运作灵活配置混合型证券投资基金				177,574		人民币普通股	177,574	
中国工商银行股份有限公司—博时科技创新混合型证券投资基金				128,670		人民币普通股	128,670	
刘昭敏				120,365		人民币普通股	120,365	
中国建设银行股份有限公司—博时回报灵活配置混合型证券投资基金				117,588		人民币普通股	117,588	
张晓樱				113,352		人民币普通股	113,352	
诸葛茂玉				113,000		人民币普通股	113,000	
前十名股东中回购专户情况说明				/				
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明				/				



上述股东关联关系或一致行动的说明	熊慧与上海伯慈投资合伙企业（有限合伙）、上海力漾投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人；公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	熊慧	10,176,397	2024年5月16日		股票上市之日起36个月
2	杭州迪通创健股权投资基金管理有限公司—浙江大健康产业股权投资基金（有限合伙）	6,251,559	2022年5月16日		股票上市之日起12个月
3	上海伯慈投资合伙企业（有限合伙）	4,924,723	2024年5月16日		股票上市之日起36个月
4	杭州睿泓投资合伙企业（有限合伙）	2,845,100	2022年5月16日		股票上市之日起12个月
5	歐芮科技有限公司	2,165,042	2022年5月16日		股票上市之日起12个月
6	上海力漾投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	2024年5月16日		股票上市之日起36个月
7	上海辰贺投资中心（有限合伙）	1,616,564	2022年5月16日		股票上市之日起12个月
8	天津康士蕴达医疗科技发展合伙企业（有限合伙）	1,465,734	2022年5月16日		股票上市之日起12个月
9	富诚海富资管—海通证券—富诚海富通睿昂基因员工参与科创板战略配售集合资产管理计划	1,339,800	2022年5月16日		股票上市之日起12个月
10	上海涟京投资管理中心	1,299,025	2022年5月16日		股票上市之日起12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		熊慧与上海伯慈投资合伙企业（有限合伙）、上海力漾投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人；公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

## 截止报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

□适用 √不适用

**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**

□适用 √不适用

**(三) 截止报告期末表决权数量前十名股东情况表**

□适用 √不适用

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**

√适用 □不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
富诚海富资管—海通证券—富诚海富通睿昂基因员工参与科创板战略配售集合资产管理计划	2021年5月17日	不适用
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	富诚海富资管—海通证券—富诚海富通睿昂基因员工参与科创板战略配售集合资产管理计划在公司首次公开发行股票中获得战略配售股票数量为 1,390,000 股，股票限售期为 12 个月，限售期自公司首次公开发行的股票在上交所上市之日起开始计算	

**三、 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况****1. 股票期权**

□适用 √不适用

**2. 第一类限制性股票**

□适用 √不适用

### 3.第二类限制性股票

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 五、 存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

### 六、 特别表决权股份情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海睿昂基因科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	305,283,062.43	142,017,022.71
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	七、4	1,780,940.40	3,579,542.18
应收账款	七、5	166,051,993.78	164,299,728.05
应收款项融资	七、6	763,588.00	-
预付款项	七、7	30,874,535.38	22,708,486.11
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、8	3,738,097.29	3,024,377.12
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七、9	33,255,407.05	27,051,449.43
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、13	38,202,645.05	26,424,443.79
流动资产合计		579,950,269.38	389,105,049.39
<b>非流动资产：</b>			-
发放贷款和垫款		-	-
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	七、18	47,763,354.76	47,763,354.76

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、21	153,612,920.98	148,462,603.12
在建工程	七、22	45,265,861.47	17,265,048.15
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	七、25	9,890,251.71	-
无形资产	七、26	43,305,685.32	44,860,131.20
开发支出		-	-
商誉	七、28	46,312,192.95	46,312,192.95
长期待摊费用	七、29	5,981,172.60	7,165,478.52
递延所得税资产	七、30	5,031,816.26	4,957,606.81
其他非流动资产	七、31	6,739,223.32	5,821,262.16
非流动资产合计		363,902,479.37	322,607,677.67
资产总计		943,852,748.75	711,712,727.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,554,252.00	-
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	七、36	17,359,636.18	12,339,717.67
预收款项		-	-
合同负债	七、38	11,243,517.60	8,276,910.56
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	七、39	6,891,567.63	8,896,812.90
应交税费	七、40	870,476.71	2,540,878.09
其他应付款	七、41	1,122,941.43	947,129.56
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	七、43	4,435,796.05	-
其他流动负债	七、44	4,323,135.67	4,522,434.01
流动负债合计		47,801,323.27	37,523,882.79
<b>非流动负债：</b>			
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	七、47	4,745,585.69	-

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七、51	3,136,517.96	2,811,185.52
递延所得税负债	七、30	5,656,995.61	6,088,945.66
其他非流动负债	七、52	3,500,000.00	3,500,000.00
非流动负债合计		17,039,099.26	12,400,131.18
负债合计		64,840,422.53	49,924,013.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	55,577,060.00	41,677,060.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、55	717,555,812.70	536,658,823.22
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	七、60	93,278,643.86	68,349,497.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		866,411,516.56	646,685,380.98
少数股东权益		12,600,809.66	15,103,332.11
所有者权益（或股东权益）合计		879,012,326.22	661,788,713.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		943,852,748.75	711,712,727.06

公司负责人：熊慧

主管会计工作负责人：李彦

会计机构负责人：李彦

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海睿昂基因科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		258,114,703.12	71,563,979.97
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	27,762,437.10	31,983,648.51

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
应收款项融资		-	-
预付款项		2,598,648.99	5,424,115.24
其他应收款	十七、2	100,601,134.48	128,419,332.01
其中：应收利息		-	-
应收股利		18,900,000.00	50,000,000.00
存货		7,103,036.10	6,456,517.57
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		7,923,569.61	4,512,041.80
流动资产合计		404,103,529.40	248,359,635.10
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	248,742,516.13	248,742,516.13
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		72,316,341.79	73,238,832.98
固定资产		44,785,744.86	38,939,831.34
在建工程		45,265,861.47	17,265,048.15
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		363,639.66	-
无形资产		10,085,145.35	8,792,055.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,371,308.23	1,850,583.05
其他非流动资产		6,739,223.32	2,819,568.16
非流动资产合计		430,669,780.81	391,648,435.61
资产总计		834,773,310.21	640,008,070.71
<b>流动负债：</b>			
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		13,597,834.49	11,072,454.58
预收款项		-	-
合同负债		121,678.37	2,954,686.73
应付职工薪酬		612,082.57	1,600,482.45
应交税费		33,269.72	42,982.65
其他应付款		31,982,131.67	31,717,116.43
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		237,168.80	-

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
其他流动负债		15,818.19	513,206.64
流动负债合计		46,599,983.81	47,900,929.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		85,942.06	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		315,000.00	315,000.00
非流动负债合计		400,942.06	315,000.00
负债合计		47,000,925.87	48,215,929.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		55,577,060.00	41,677,060.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		757,831,663.03	576,934,674.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-25,636,338.69	-26,819,593.23
所有者权益（或股东权益）合计		787,772,384.34	591,792,141.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		834,773,310.21	640,008,070.71

公司负责人：熊慧

主管会计工作负责人：李彦

会计机构负责人：李彦

## 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		136,019,895.19	135,975,866.45
其中：营业收入	七、61	136,019,895.19	135,975,866.45
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-



项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
二、营业总成本		115,250,837.34	120,392,561.56
其中：营业成本	七、61	26,852,167.17	46,184,470.38
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	七、62	363,610.88	398,708.30
销售费用	七、63	35,935,115.30	25,757,774.90
管理费用	七、64	19,025,637.32	13,139,956.00
研发费用	七、65	32,784,768.53	36,800,041.75
财务费用	七、66	289,538.14	-1,888,389.77
其中：利息费用		46,696.36	43,802.88
利息收入		541,845.18	779,374.18
加：其他收益	七、67	789,842.96	2,743,568.49
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	420,467.89	191,972.13
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）	七、71	868,470.01	-2,377,343.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-66,983.21	-419,151.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	2,404.87	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,783,260.37	15,722,350.60
加：营业外收入	七、74	56,825.03	999.00
减：营业外支出	七、75	139,491.35	109,304.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,700,594.05	15,614,044.74
减：所得税费用	七、76	273,970.40	183,653.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,426,623.65	15,430,391.59
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,426,623.65	15,430,391.59

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,929,146.10	13,724,127.36
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,502,522.45	1,706,264.23
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属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		-	-
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	七、77	22,426,623.65	15,430,391.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,929,146.10	13,724,127.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,502,522.45	1,706,264.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.57	0.33
（二）稀释每股收益(元/股)		0.57	0.33

公司负责人：熊慧

主管会计工作负责人：李彦

会计机构负责人：李彦

## 母公司利润表

2021年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	25,469,479.67	25,284,285.89
减：营业成本	十七、4	10,677,725.78	15,953,844.02
税金及附加		14,894.92	17,732.26
销售费用		2,587,587.47	1,438,639.68
管理费用		7,559,757.06	4,679,976.34
研发费用		4,134,030.61	7,968,304.30
财务费用		396,809.28	-1,874,235.63
其中：利息费用			-
利息收入		343,783.85	702,154.50
加：其他收益		19,736.10	975,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	105,068.33	20,493.18
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）		-	-
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）		389,425.52	-327,029.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	221,334.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		612,904.50	-2,009,677.31
加：营业外收入		49,624.86	500.00
减：营业外支出		-	400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		662,529.36	-2,009,577.31
减：所得税费用		-520,725.18	-829,038.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,183,254.54	-1,180,538.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,183,254.54	-1,180,538.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1.重新计量设定受益计划变动额			-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动			-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动			-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-	-
2.其他债权投资公允价值变动			-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-	-
4.其他债权投资信用减值准备			-	-
5.现金流量套期储备			-	-
6.外币财务报表折算差额			-	-
7.其他			-	-
六、综合收益总额			1,183,254.54	-1,180,538.61
七、每股收益：			-	-
(一)基本每股收益(元/股)			-	-
(二)稀释每股收益(元/股)			-	-

公司负责人：熊慧

主管会计工作负责人：李彦

会计机构负责人：李彦

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,246,043.48	133,727,145.61
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		20,588.17	1,591,867.98
收到其他与经营活动有关的现金	78	15,807,234.12	4,161,017.51
经营活动现金流入小计		162,073,865.77	139,480,031.10
购买商品、接受劳务支付的现金		55,648,989.50	58,043,940.49
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		-	-
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		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		39,103,609.63	31,505,101.01
支付的各项税费		8,870,702.42	6,176,653.58
支付其他与经营活动有关的现金	78	24,628,855.99	22,392,342.73
经营活动现金流出小计		128,252,157.54	118,118,037.81
经营活动产生的现金流量净额		33,821,708.23	21,361,993.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		48,890,000.00	39,200,000.00
取得投资收益收到的现金		272,573.39	134,403.77
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	78		2,429,809.37
投资活动现金流入小计		49,162,573.39	41,764,213.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,859,303.09	19,353,794.34
投资支付的现金		62,620,000.00	21,200,000.00
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		111,479,303.09	40,553,794.34
投资活动产生的现金流量净额		-62,316,729.70	1,210,418.80

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		224,038,000.00	60,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			60,000.00
取得借款收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		224,038,000.00	60,000.00
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	78	23,764,979.09	5,468,100.00
筹资活动现金流出小计		23,764,979.09	5,468,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		200,273,020.91	-5,408,100.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-716,640.15	1,188,182.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		171,061,359.29	18,352,494.38
加：期初现金及现金等价物余额		133,253,740.24	127,986,937.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		304,315,099.53	146,339,431.58

公司负责人：熊慧

主管会计工作负责人：李彦

会计机构负责人：李彦

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,672,036.93	24,940,259.93
收到的税费返还			1,591,867.98
收到其他与经营活动有关的现金		5,467,264.81	2,163,008.82
经营活动现金流入小计		33,139,301.74	28,695,136.73
购买商品、接受劳务支付的现金		13,396,398.96	18,171,753.00
支付给职工及为职工支付的现金		4,043,696.42	3,197,687.57

支付的各项税费		1,006,520.48	16,800.35
支付其他与经营活动有关的现金		7,134,522.18	3,552,150.11
经营活动现金流出小计		25,581,138.04	24,938,391.03
经营活动产生的现金流量净额		7,558,163.70	3,756,745.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,131,500.00	20,493.18
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		36,131,500.00	13,020,493.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,736,098.10	15,544,450.26
投资支付的现金		11,000,000.00	32,110,180.00
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			338,225.83
投资活动现金流出小计		56,736,098.10	47,992,856.09
投资活动产生的现金流量净额		-20,604,598.10	-34,972,362.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		224,038,000.00	-
取得借款收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			26,000,000.00
筹资活动现金流入小计		224,038,000.00	26,000,000.00
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		23,718,282.73	-
筹资活动现金流出小计		23,718,282.73	-
筹资活动产生的现金流量净额		200,319,717.27	26,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-716,640.15	1,188,182.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		186,556,642.72	-4,027,434.92
加：期初现金及现金等价物余额		71,500,697.50	84,339,385.61

六、期末现金及现金等价物余额		258,057,340.22	80,311,950.69
----------------	--	----------------	---------------

公司负责人：熊慧

主管会计工作负责人：李彦

会计机构负责人：李彦



## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	2021年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	41,677,060.00				536,658,823.22						68,349,497.76	646,685,380.98	15,103,332.11	661,788,713.09	
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	41,677,060.00				536,658,823.22						68,349,497.76		646,685,380.98	15,103,332.11	661,788,713.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,900,000.00				180,896,989.48						24,929,146.10		219,726,135.58	-2,502,522.45	217,223,613.13
（一）综合收益总额											24,929,146.10		24,929,146.10	-2,502,522.45	22,426,623.65
（二）所有者投入和减少资本	13,900,000.00				180,896,989.48								194,796,989.48		194,796,989.48
1. 所有者投入的普通股	13,900,000.00				180,896,989.48								194,796,989.48		194,796,989.48
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有															

者权益 的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分 配																			
1. 提取 盈余公 积																			
2. 提取 一般风 险准备																			
3. 对所 所有者 (或股 东)的 分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者 权益内 部结转																			
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)																			
2. 盈余 公积转 增资本																			

(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	55,577,060.00				717,555,812.70						93,278,643.86		866,411,516.56	12,600,809.66	879,012,326.22					

项目	2020 年半年度																		
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	41,677,060.00				536,658,823.22						29,636,027.82		607,971,911.04		607,971,911.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	41,677,060.00				536,658,823.22						29,636,027.82		607,971,911.04		607,971,911.04
三、本期增减变动金额（减少以											13,724,127.36		13,724,127.36	16,705,324.53	30,429,451.89

“一”号 填列)															
(一) 综合收 益总额											13,724,127.36		13,724,127.36	1,706,264.23	15,430,391.59
(二) 所有者 投入和 减少资 本														14,999,060.30	14,999,060.30
1. 所有 者投入 的普通 股															
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4. 其他														14,999,060.30	14,999,060.30
(三) 利润分 配															
1. 提取 盈余公 积															

2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转																		

留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	41,677,060.00				536,658,823.22						43,360,155.18		621,696,038.40	16,705,324.53	638,401,362.93

公司负责人：熊慧

主管会计工作负责人：李彦

会计机构负责人：李彦

### 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币



项目	2021年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	41,677,060.00				576,934,674.46					-26,819,593.23	591,792,141.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	41,677,060.00				576,934,674.46					-26,819,593.23	591,792,141.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,900,000.00				180,896,988.57					1,183,254.54	195,980,243.11
（一）综合收益总额										1,183,254.54	1,183,254.54
（二）所有者投入和减少资本	13,900,000.00				180,896,988.57						194,796,988.57
1. 所有者投入的普通股	13,900,000.00				180,896,988.57						194,796,988.57
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本期期末余额	55,577,060.00				757,831,663.03					-25,636,338.69	787,772,384.34
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--	----------------	----------------

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	41,677,060.00				576,934,674.46					-23,866,321.38	594,745,413.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	41,677,060.00				576,934,674.46					-23,866,321.38	594,745,413.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-1,180,538.61	-1,180,538.61
(一) 综合收益总额										-1,180,538.61	-1,180,538.61
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付 计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润 分配											
1. 提取盈余 公积											
2. 对所有 者(或股 东)的 分配											
3. 其他											
(四) 所有 者权益内部 结转											
1. 资本公积 转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积 弥补亏损											
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益											
5. 其他综合 收益结转留 存收益											
6. 其他											

(五) 专项 储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期 末余额	41,677,060.00				576,934,674.46					-25,046,859.99	593,564,874.47

公司负责人：熊慧

主管会计工作负责人：李彦

会计机构负责人：李彦

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

上海睿昂基因科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海睿昂生物技术有限公司(原名江苏云康生物技术有限公司,简称“睿昂有限”)。睿昂有限以2018年10月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2018年12月19日在上海市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为91310120590029056K的企业法人营业执照。公司于2021年4月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1126号”的核准,公开发行普通股1,390.00万股,并于2021年5月在上海证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本为人民币万元,总股本为5,557.71万股,每股面值人民币1元。

公司注册地:上海市奉贤区金海公路6055号3幢。法定代表人:熊慧。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设研发部、生产部、销售部、财务部等主要职能部门。

本公司属医药制造业。经营范围为:生物科技、医药科技、医疗设备科技、仪器仪表科技领域内的技术咨询、技术开发、自有技术转让、技术服务(人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用除外);实验室设备、化工原料及产品(危险化学品、民用爆炸物品除外)、医药中间体(除药品)、试剂盒(除医疗器械)的批发、进出口,并提供相关配套服务;试剂盒(除医疗器械)的制造、销售公司自产产品(限分支机构经营);医疗器械经营(详见许可证)。(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请;涉及行政许可的,凭许可证经营)。公司主要提供分子诊断试剂产品和相关科研及检测服务。

本财务报表于2021年8月25日第一届董事会第十九次会议审议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2021年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并范围	
	2021.6.30	2020.12.31
上海源奇生物医药科技有限公司（以下简称“源奇生物”）	是	是
苏州云泰生物医药科技有限公司(以下简称“云泰生物”)	是	是
武汉百泰基因工程有限公司(以下简称“百泰基因”)	是	是
长春技特生物技术有限公司(以下简称“技特生物”)	是	是
上海思泰得生物技术有限公司(以下简称“思泰得生物”)	是	是
上海思泰得医学检验实验室有限公司(以下简称“上海思泰得”)	是	是
思泰得精准（北京）医学检验实验室有限公司(以下简称“北京思泰得”)	是	是
武汉思泰得医学检验实验室有限公司(以下简称“武汉思泰得”)	是	是

#### 四、 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，无影响本公司持续经营能力的重大事项或情况。

#### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节“第十节之五、(38)”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节“第十节之五、(43)、(44)”各项描述。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表的会计期间为2021年1月1日起至2021年6月30日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

##### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，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。对于初始确认

时不具有重大融资成分的应收账款，按照“第十节之五、(38)”的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

## (2)金融资产的分类和后续计量

本公司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将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后

发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

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

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

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照“第十节之五、(38)”的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。



金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得

日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款

做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“第十节之五、(10)”。

#### 5. 金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损

失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为6+9[注]以外的商业银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

[注]6+9 银行指：中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行 6 家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行 9 家上市股份制银行。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，

参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

## 15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)2017年度-2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

**17. 持有待售资产**

□适用 √不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用



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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；2017年度-2018年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，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；2019年1月1日起，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直接转入留存收益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2017年度-2018年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019年1月1日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

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，作为改按权益法核算的初始投资成本。2017年度-2018年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，

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应当转入改按权益法核算的当期损益；2019年1月1日起，原持有的股权投资分类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应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲

减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	3-5	5.00%	19%-31.67%
运输工具	年限平均法	4	5.00%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间

内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

### 1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### 3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。



(2)公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

(3)公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4)资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2017年度-2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
专利及专有技术	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	20

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租

赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 1. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

##### (1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 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。

##### (2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 35. 预计负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入的总确认原则

###### (1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

###### (2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果[已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

###### (3)让渡资产使用权

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

###### (4)建造合同



1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1)销售试剂、耗材、设备等产品收入确认的具体方法

公司将货物送至客户指定的交货地点，完成货物交付并经客户签收后确认收入。

### (2)提供科研服务收入确认的具体方法

公司完成样本检测，将检测分析结果发送至客户，并经客户确认后确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

#### 8. 政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 9. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶

持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

#### 10. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

### 11. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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，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：

(1)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；

(2)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。

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：

(1)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；

(2)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。

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

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

所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1.租赁的识别在合同开始日，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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。2.单独租赁的识别合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1)承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2)该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。3.公司作为承租人的会计处理方法在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的，租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4.公司作为承租人的租赁变更会计处理(1)租赁变更作为一项单独租赁租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2)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。(2)租赁变更未作为一项单独租赁在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：1)租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。2)其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5.公司作为出租人的会计处理方法在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。(1)经营租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。(2)融资租赁在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的

各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。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。6.公司作为出租人的租赁变更会计处理(1)经营租赁经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。(2)融资租赁 1)租赁变更作为一项单独租赁租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②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。2)租赁变更未作为一项单独租赁如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
企业会计准则第 21 号-租赁	该事项已经第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第十一次会议审议通过。	使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

其他说明：

根据 2018 年 12 月财政部发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表披露。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表
----	---------



	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		11,888,022.49	11,888,022.49
一年内到期的非流动负债		7,947,884.55	7,947,884.55
租赁负债		3,940,137.94	3,940,137.94

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	142,017,022.71	142,017,022.71	
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	3,579,542.18	3,579,542.18	
应收账款	164,299,728.05	164,299,728.05	
应收款项融资	-	-	
预付款项	22,708,486.11	22,708,486.11	
应收保费	-	-	
应收分保账款	-	-	
应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	3,024,377.12	3,024,377.12	
其中: 应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
买入返售金融资产	-	-	
存货	27,051,449.43	27,051,449.43	
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	26,424,443.79	26,424,443.79	
流动资产合计	389,105,049.39	389,105,049.39	
<b>非流动资产</b>			
发放贷款和垫款	-	-	
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	47,763,354.76	47,763,354.76	
其他非流动金融资产	-	-	

投资性房地产	-	-	
固定资产	148,462,603.12	148,462,603.12	
在建工程	17,265,048.15	17,265,048.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	-	11,888,022.49	11,888,022.49
无形资产	44,860,131.20	44,860,131.20	
开发支出	-	-	
商誉	46,312,192.95	46,312,192.95	
长期待摊费用	7,165,478.52	7,165,478.52	
递延所得税资产	4,957,606.81	4,957,606.81	
其他非流动资产	5,821,262.16	5,821,262.16	
非流动资产合计	322,607,677.67	334,495,700.16	11,888,022.49
资产总计	711,712,727.06	723,600,749.55	11,888,022.49
<b>流动负债：</b>			
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	12,339,717.67	12,339,717.67	
预收款项	-		
合同负债	8,276,910.56	8,276,910.56	
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	8,896,812.90	8,896,812.90	
应交税费	2,540,878.09	2,540,878.09	
其他应付款	947,129.56	947,129.56	
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	-	7,947,884.55	7,947,884.55
其他流动负债	4,522,434.01	4,522,434.01	
流动负债合计	37,523,882.79	45,471,767.34	7,947,884.55
<b>非流动负债</b>			
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	-	3,940,137.94	3,940,137.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	2,811,185.52	2,811,185.52	
递延所得税负债	6,088,945.66	6,088,945.66	
其他非流动负债	3,500,000.00	3,500,000.00	
非流动负债合计	12,400,131.18	16,340,269.12	3,940,137.94
负债合计	49,924,013.97	61,812,036.46	11,888,022.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	41,677,060.00	41,677,060.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	536,658,823.22	536,658,823.22	
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	68,349,497.76	68,349,497.76	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	646,685,380.98	646,685,380.98	
少数股东权益	15,103,332.11	15,103,332.11	
所有者权益（或股东权益）合计	661,788,713.09	661,788,713.09	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	711,712,727.06	723,600,749.55	11,888,022.49

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	71,563,979.97	71,563,979.97	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	31,983,648.51	31,983,648.51	
应收款项融资	-	-	
预付款项	5,424,115.24	5,424,115.24	
其他应收款	128,419,332.01	128,419,332.01	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
存货	6,456,517.57	6,456,517.57	
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	4,512,041.80	4,512,041.80	
流动资产合计	248,359,635.10	248,359,635.10	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	248,742,516.13	248,742,516.13	
其他权益工具投资	-	-	
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	73,238,832.98	73,238,832.98	
固定资产	38,939,831.34	38,939,831.34	
在建工程	17,265,048.15	17,265,048.15	
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
使用权资产	-	474,173.86	474,173.86
无形资产	8,792,055.80	8,792,055.80	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	1,850,583.05	1,850,583.05	
其他非流动资产	2,819,568.16	2,819,568.16	
非流动资产合计	391,648,435.61	392,122,609.47	474,173.86
资产总计	640,008,070.71	640,482,244.57	474,173.86
<b>流动负债：</b>			
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	11,072,454.58	11,072,454.58	
预收款项	-	-	
合同负债	2,954,686.73	2,954,686.73	
应付职工薪酬	1,600,482.45	1,600,482.45	
应交税费	42,982.65	42,982.65	
其他应付款	31,717,116.43	31,717,116.43	
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	-	248,534.40	248,534.40
其他流动负债	513,206.64	513,206.64	
流动负债合计	47,900,929.48	48,149,463.88	248,534.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	-	225,639.46	225,639.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	315,000.00	315,000.00	
非流动负债合计	315,000.00	540,639.46	225,639.46
负债合计	48,215,929.48	48,690,103.34	474,173.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	41,677,060.00	41,677,060.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	576,934,674.46	576,934,674.46	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	-	-	
未分配利润	-26,819,593.23	-26,819,593.23	
所有者权益（或股东权益）合计	591,792,141.23	591,792,141.23	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	640,008,070.71	640,482,244.57	474,173.86

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、 税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的	16%、13%、6%、3%

	进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税税额	2%、1.5%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
睿昂基因	15
源奇生物	15
云泰生物	15
百泰基因	15
技特生物	25
思泰得生物	20
上海思泰得	20
北京思泰得	20
武汉思泰得	20

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 1、企业所得税

#### (1) 高新技术企业所得税优惠

①睿昂基因于2016年11月24日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201631002124），有效期三年，并于2019年12月6日通过了复审（证书编号：GR201931005676），有效期三年。报告期内，睿昂基因减按15%的税率缴纳企业所得税。

②源奇生物于2015年10月30日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201531000454），有效期三年，并于2018年11月27日通过了复审（证书编号：GR201831002748），有效期三年。报告期内，源奇生物减按15%的税率缴纳企业所得税。

③云泰生物于2015年10月10日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：

GR201532002859），有效期三年，并于2018年11月30日通过了复审（证书编号：GR201832007552），有效期三年。报告期内，云泰生物减按15%的税率缴纳企业所得税。

④百泰基因于2017年11月28日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201742000758），有效期三年，并于2020年12月1日通过了复审（证书编号：GR202042004258），有效期三年。报告期内，百泰基因减按15%的税率缴纳企业所得税。

## （2）小型微利企业普惠性税收减免

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。思泰得生物、上海思泰得、北京思泰得、武汉思泰得、宁夏思泰得及技特生物符合小型微利企业的规定，报告期内按20%的税率缴纳企业所得税。

## 2、增值税

（1）根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）及《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号），用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品可按简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。报告期内，源奇生物、云泰生物及百泰基因销售自产的生物制品按简易办法依照3%的征收率计算缴纳增值税。

（2）根据财政部、税务总局发布的《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第8号），自2020年1月1日至2020年12月31日，对纳税人提供生活服务取得的收入，免征增值税。由于武汉思泰得提供的新型冠状病毒检测服务属于生活服务税目下的医疗检测服务，故武汉思泰得2020年度实现的新型冠状病毒检测服务收入免征增值税。

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、 合并财务报表项目注释****1、 货币资金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	142,149.71	15,600.59
银行存款	305,001,849.82	133,195,359.65
其他货币资金	139,062.90	8,806,062.47
其中：未到期应收利息	57,362.90	63,282.47
合计	305,283,062.43	142,017,022.71
其中：存放在境外的 款项总额	-	-

**2、 交易性金融资产**

□适用 √不适用

**3、 衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,630,752.00	3,321,732.20
商业承兑票据	231,768.00	313,200.00
减：坏账准备	-81,579.60	-55,390.02
合计	1,780,940.40	3,579,542.18



## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,862,520.00	100.00	81,579.60	4.38	1,780,940.40	3,634,932.20	100.00	55,390.02	1.52	3,579,542.18
合计	1,862,520.00	/	81,579.60	/	1,780,940.40	3,634,932.20	/	55,390.02	/	3,579,542.18

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,630,752.00	48,922.56	3.00
商业承兑汇票	231,768.00	32,657.04	14.09
合计	1,862,520.00	81,579.60	4.38

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,390.02	26,189.58			81,579.60
合计	55,390.02	26,189.58			81,579.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	
1年以内小计	157,533,870.88
1至2年	14,881,736.82
2至3年	5,068,699.15
3至4年	1,417,919.04
4至5年	2,986,992.00
5年以上	94,568.00

合计	181,983,785.89
----	----------------

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,422,363.04	2.98	5,422,363.04	100.00	-	5,422,363.04	2.99	5,422,363.04	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	176,561,422.85	97.02	10,509,429.07	5.95	166,051,993.78	176,202,041.47	97.01	11,902,313.42	6.13	164,299,728.05
合计	181,983,785.89	/	15,931,792.11	/	166,051,993.78	181,624,404.51	/	17,324,676.46	/	164,299,728.05

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备				
其中：				
北京弘润天源基因生物技术有限公司	2,672,160.00	2,672,160.00	100.00	收回可能性很小
上海澳斯泰临床检验有限公司	1,500,233.04	1,500,233.04	100.00	收回可能性很小
北京朗诺基业投资管理有限公司	1,249,970.00	1,249,970.00	100.00	收回可能性很小
合计	5,422,363.04	5,422,363.04	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：			
1年以内	157,533,870.88	4,726,016.13	3.00
1-2年	14,881,736.82	2,976,347.36	20.00
2-3年	2,677,499.15	1,338,749.58	50.00
3-4年	167,286.00	167,286.00	100.00
4-5年	1,281,030.00	1,281,030.00	100.00
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	176,561,422.85	10,509,429.07	5.95

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,422,363.04					5,422,363.04
按组合计提坏账准备	11,902,313.42	-1,198,391.60		194,492.75		10,509,429.07
合计	17,324,676.46	-1,198,391.60		194,492.75		15,931,792.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	19,276,490.48	10.59	1,008,143.56
客户 2	16,929,335.00	9.30	1,272,476.12
客户 3	7,907,400.00	4.35	237,222.00
客户 4	5,620,097.00	3.09	420,464.31
客户 5	5,326,110.00	2.93	657,834.00
合计	<b>55,059,432.48</b>	<b>30.26</b>	<b>3,596,139.99</b>

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	763,588.00	
合计	763,588.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,819,603.66	90.11	18,992,083.99	83.63
1至2年	2,982,193.76	9.66	1,479,934.15	6.52
2至3年	72,737.96	0.24	2,236,467.97	9.85
3年以上				
合计	30,874,535.38	100.00	22,708,486.11	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	8,506,000.00	27.55
供应商 2	7,175,000.00	23.24
供应商 3	2,924,319.37	9.47
供应商 4	2,707,100.00	8.77
供应商 5	1,025,865.60	3.32
合计	22,338,284.97	72.35

其他说明

适用 不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,738,097.29	3,024,377.12
合计	3,738,097.29	3,024,377.12

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	
1年以内小计	3,614,347.49
1至2年	260,350.90
2至3年	47,799.00
3至4年	348,688.00
4至5年	64,000.00
5年以上	20,496.92
合计	4,355,682.31

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,747,377.54	2,761,483.57
备用金	1,602,844.77	549,646.56
其他	5,460.00	27,100.00
合计	4,355,682.31	3,338,230.13

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	313,853.01			313,853.01
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				



本期计提	303,732.01			303,732.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	617,585.02			617,585.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	313,853.01	303,732.01				617,585.02
合计	313,853.01	303,732.01				617,585.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉林大学第一医院	押金保证金	870,000.00	1年以内	19.97	26,100.00
员工 1	备用金	240,690.46	1年以内	5.53	7,220.71

员工 2	备用金	210,000.00	1 年以内	4.82	6,300.00
员工 3	备用金	200,000.00	1 年以内	4.59	6,000.00
开封市公安局	押金保证金	164,932.00	1 年以内、3 年以上	3.79	114,654.96
合计	/	1,685,622.46	/	38.70	160,275.67

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,637,200.58	-	17,637,200.58	13,234,356.94	-	13,234,356.94
在产品	5,422,453.35	-	5,422,453.35	3,499,489.41	-	3,499,489.41
库存商品	10,129,262.63	542,121.89	9,587,140.74	10,400,990.64	483,402.19	9,917,588.45
发出商品	608,612.38		608,612.38	400,014.63	-	400,014.63
合计	33,797,528.94	542,121.89	33,255,407.05	27,534,851.62	483,402.19	27,051,449.43

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	483,402.19	66,983.21	-	8,263.51	-	542,121.89
合计	483,402.19	66,983.21		8,263.51		542,121.89

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用 不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,694,293.59	153,448.26
值税留抵税额增	2,886,703.75	2,685,295.97
理财产品	30,200,000.00	19,470,000.00
待摊费用	72,380.00	913,812.76
IPO申报费用		3,201,886.80
待抵扣及认证增值税进项税	3,349,267.71	
合计	38,202,645.05	26,424,443.79

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资- AkonniBiosystems,Inc.	47,763,354.76	47,763,354.76
合计	47,763,354.76	47,763,354.76

公司致力于打造分子诊断行业“设备+试剂+服务”一体化优势，先后围绕分子诊断设备、分子检测服务领域投资了美国诊断仪器生产厂商 Akonni 以及第三方医学检测服务提供商思泰得生物。报告期末，公司可供出售金融资产余额为 4,776.34 万元，系公司对 Akonni 的权益性投资。

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	153,612,920.98	148,462,603.12
固定资产清理		
合计	153,612,920.98	148,462,603.12

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	88,116,777.29	111,060,080.61	3,315,085.45	11,390,215.35	213,882,158.70
2.本期增加金额		16,522,440.62	17,100.00	1,447,278.35	17,986,818.97
(1) 购置		16,522,440.62	17,100.00	1,447,278.35	17,986,818.97
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,818,653.24		80,633.00	1,899,286.24
(1) 处置或报废		1,818,653.24		80,633.00	1,899,286.24
4.期末余额	88,116,777.29	125,763,867.99	3,332,185.45	12,756,860.70	229,969,691.43
二、累计折旧					
1.期初余额	4,301,922.42	55,831,046.59	2,368,166.21	2,918,420.36	65,419,555.58
2.本期增加金额	807,141.52	10,685,201.49	258,533.44	929,892.14	12,680,768.59
(1) 计提	807,141.52	10,685,201.49	258,533.44	929,892.14	12,680,768.59
3.本期减少金额		1,654,455.70	14,871.81	74,226.21	1,743,553.72
(1) 处置或报废		1,654,455.70	14,871.81	74,226.21	1,743,553.72
4.期末余额	5,109,063.94	64,861,792.38	2,611,827.84	3,774,086.29	76,356,770.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	83,007,713.35	60,902,075.61	720,357.61	8,982,774.41	153,612,920.98
2.期初账面价值	83,814,854.87	55,229,034.02	946,919.24	8,471,794.99	148,462,603.12

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

适用 不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、在建工程****项目列示**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	45,265,861.47	17,265,048.15
工程物资		
合计	45,265,861.47	17,265,048.15

**在建工程****(1). 在建工程情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币



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
肿瘤精准诊断试剂产业化项目	45,265,861.47		45,265,861.47	17,265,048.15		17,265,048.15
合计	45,265,861.47		45,265,861.47	17,265,048.15		17,265,048.15

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
												募集资金
肿瘤精准诊断试剂产业化项目	260,864,400.00	17,265,048.15	28,000,813.32			45,265,861.47	17.35	17.35				募集资金
合计	260,864,400.00	17,265,048.15	28,000,813.32			45,265,861.47	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房产	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,888,022.49	11,888,022.49
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	11,888,022.49	11,888,022.49
二、累计折旧		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	1,997,770.78	1,997,770.78
(1)计提	1,997,770.78	1,997,770.78
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,997,770.78	1,997,770.78
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,890,251.71	9,890,251.71
2.期初账面价值	11,888,022.49	11,888,022.49

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,910,400.00	68,416,708.62		3,252,942.26	79,580,050.88
2.本期增加金额		99,009.90		1,804,972.27	1,903,982.17
(1)购置		99,009.90		1,804,972.27	1,903,982.17
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	7,910,400.00	68,515,718.52		5,057,914.53	81,484,033.05
二、累计摊销					
1.期初余额	329,600.00	32,403,633.22		1,986,686.46	34,719,919.68
2.本期增加金额	197,760.00	2,562,436.25		698,231.80	3,458,428.05
(1)计提	197,760.00	2,562,436.25		698,231.80	3,458,428.05
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	527,360.00	34,966,069.47		2,684,918.26	38,178,347.73
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,383,040.00	33,549,649.05		2,372,996.27	43,305,685.32
2.期初账面价值	7,580,800.00	36,013,075.40		1,266,255.80	44,860,131.20

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
上海源奇生物医 药科技有限公司	11,120,561.81					11,120,561.81
武汉百泰基因工 程有限公司	34,260,108.55					34,260,108.55
上海思泰得生物 技术有限公司	12,324,420.03					12,324,420.03
长春技特生物技 术有限公司	10,463,311.50					10,463,311.50
合计	68,168,401.89					68,168,401.89

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
武汉百泰基因工 程有限公司	21,856,208.94					21,856,208.94
合计	21,856,208.94					21,856,208.94

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

√适用 □不适用

公司每年末对商誉进行减值测试，将相关资产或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行对比。可收回金额根据分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的预计现值确定，与资产组或者资产组组合可辨认净资产账面价值和商誉之和进行比较，确认是否应计提减值准备。对未来现金流量的现值进行预计时，公司会预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,717,680.85	1,109,900.00	2,169,474.08		5,658,106.77
技术维护费	312,242.15		111,176.28		201,065.87
邮箱使用费	135,555.52		13,555.56		121,999.96
合计	7,165,478.52	1,109,900.00	2,294,205.92		5,981,172.60

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	747,940.51	112,191.08	790,151.63	118,522.75
可抵扣亏损				
坏账准备	16,623,721.53	2,442,546.89	17,614,096.71	2,637,952.06
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	542,121.89	81,318.29	483,402.19	72,510.33
未抵扣亏损	24,023,683.45	2,255,288.95	12,852,991.55	1,927,948.74

政府补助	3,136,517.96	140,471.05	1,337,819.61	200,672.93
合计	45,073,985.34	5,031,816.26	33,078,461.69	4,957,606.81

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	37,609,438.06	5,656,995.61	40,592,971.07	6,088,945.66
合计	37,609,438.06	5,656,995.61	40,592,971.07	6,088,945.66

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,444,198.76	1,552,289.41
可抵扣亏损	17,273,952.80	10,475,721.44
合计	19,718,151.56	12,028,010.85

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	2,694,253.58	3,005,482.83	
2025年	7,470,238.61	7,470,238.61	
2026年	7,109,460.61		
合计	17,273,952.80	10,475,721.44	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
预付设备购置款	1,202,336.32		1,202,336.32	1,205,168.16		1,205,168.16
预付房屋购置款	4,922,487.00		4,922,487.00	3,001,694.00		3,001,694.00
预付土地购置款	614,400.00		614,400.00	1,614,400.00		1,614,400.00
合计	6,739,223.32		6,739,223.32	5,821,262.16		5,821,262.16

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票贴现	1,554,252.00	
合计	1,554,252.00	

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	16,161,304.04	9,055,935.06
1-2年	1,042,159.40	2,742,467.72
2-3年	91,904.74	312,661.87
3年以上	64,268.00	228,653.02
合计	17,359,636.18	12,339,717.67

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未结算的销售商品款	11,243,517.60	8,276,910.56



合计	11,243,517.60	8,276,910.56
----	---------------	--------------

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,894,532.06	35,090,972.37	37,521,473.33	6,464,031.10
二、离职后福利-设定提存计划	2,280.84	2,679,807.57	2,254,551.88	427,536.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,896,812.90	37,770,779.94	39,776,025.21	6,891,567.63

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,660,303.49	30,969,187.22	33,739,663.81	5,889,826.90
二、职工福利费		240,211.72	240,211.72	-
三、社会保险费	152,387.36	2,565,165.51	2,298,393.21	419,159.66
其中：医疗保险费	137,866.07	1,866,560.40	1,721,178.28	283,248.19
工伤保险费	92.44	57,209.97	44,711.59	12,590.82
生育保险费	14,428.85	121,302.01	114,233.33	21,497.53
其他		520,093.13	418,270.01	101,823.12
四、住房公积金	72,444.00	1,285,164.45	1,207,600.33	150,008.12
五、工会经费和职工教育经费	9,397.21	31,243.47	35,604.26	5,036.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,894,532.06	35,090,972.37	37,521,473.33	6,464,031.10

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,173.61	2,586,018.63	2,174,318.87	413,873.37
2、失业保险费	107.23	93,788.94	80,233.01	13,663.16
3、企业年金缴费				
合计	2,280.84	2,679,807.57	2,254,551.88	427,536.53

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	690,750.79	1,107,463.49
消费税		
营业税		
企业所得税	28,116.01	1,272,589.25
个人所得税	90,027.60	94,286.54
城市维护建设税	13,605.02	23,628.12
印花税	8,719.90	13,569.81
教育税附加	21,106.75	17,844.45
地方教育附加	13,871.16	11,489.60
土地使用税	4,279.48	6.83
合计	870,476.71	2,540,878.09

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,122,941.43	947,129.56
合计	1,122,941.43	947,129.56

其他说明：

无

**应付利息**适用 不适用**应付股利**适用 不适用**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款		
其中：		
应付暂收款	419,036.20	483,062.56
暂借款	601,244.51	393,392.62
其他	102,660.72	70,674.38
合计	1,122,941.43	947,129.56

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	4,435,796.05	7,947,884.55
合计	4,435,796.05	7,947,884.55

**44、其他流动负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待摊销项税	1,672,291.91	1,401,247.94
计提的期间费用	2,650,843.76	3,121,186.07
合计	4,323,135.67	4,522,434.01

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,745,585.69	3,940,137.94
合计	4,745,585.69	3,940,137.94

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

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	2,811,185.52	1,000,000.00	674,667.56	3,136,517.96	与资产相关
合计	2,811,185.52	1,000,000.00	674,667.56	3,136,517.96	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
肿瘤个体化诊断试剂盒的试制项目	1,337,819.61			323,397.16	-77,948.77	936,473.68	与资产相关
中央引导地方科技发展专项资金	1,473,365.91	1,000,000.00		273,321.63		2,200,044.28	与资产相关
合计	2,811,185.52	1,000,000.00		596,718.79	-77,948.77	3,136,517.96	

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		

专项科研经费	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	3,500,000.00	3,500,000.00

### 53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,677,060.00	13,900,000.00				13,900,000.00	55,577,060.00

其他说明：

本期公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 1,390.00 万股，募集资金总额为人民币 25,603.80 万元，扣除发行费用 6,124.10 万元后，实际募集资金净额为人民币 19,479.70 万元，其中，新增注册资本 1,390.00 万元，资本公积 18,089.70 万元。

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	536,658,823.22	180,896,989.48		717,555,812.70

其他资本公积			
合计	536,658,823.22	180,896,989.48	717,555,812.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 1,390.00 万股，募集资金总额为人民币 25,603.80 万元，扣除发行费用 6,124.10 万元后，实际募集资金净额为人民币 19,479.70 万元，其中，新增注册资本 1,390 万元，资本公积 18,089.70 万元。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

适用 不适用

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	68,349,497.76	29,636,027.82
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	68,349,497.76	29,636,027.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,929,146.10	38,713,469.94
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		
期末未分配利润	93,278,643.86	68,349,497.76

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,311,524.10	26,102,688.52	126,035,099.60	39,017,839.10
其他业务	2,708,371.09	749,478.65	9,940,766.85	7,166,631.28
合计	136,019,895.19	26,852,167.17	135,975,866.45	46,184,470.38

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	134,900.87	157,559.04
教育费附加	107,904.47	114,433.55
资源税		
房产税		
土地使用税	8,545.30	7,244.46
车船使用税		

印花税	40,049.99	43,079.00
地方教育附加	71,936.31	75,572.25
其他	273.94	820.00
合计	363,610.88	398,708.30

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,602,646.68	16,101,786.19
市场推广费	10,105,001.55	5,112,698.85
折旧及摊销	2,497,430.50	1,370,236.21
业务招待费	1,599,879.96	1,022,448.64
差旅费	640,102.70	611,728.53
运输费	476,480.74	430,939.79
租赁费	1,217,546.76	402,508.11
其他	796,026.41	705,428.58
合计	35,935,115.30	25,757,774.90

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,125,202.14	4,517,541.87
折旧及摊销	3,565,415.86	3,789,310.37
房屋租金	553,743.91	1,287,731.76
办公费用	974,176.38	1,459,583.71
中介机构服务费	4,574,898.22	1,324,965.17
差旅费	152,070.50	166,659.50
汽车费用	86,976.38	209,188.40
业务招待费	189,589.85	61,946.05
会务费	1,380,867.66	140,032.83
其他	422,696.42	182,996.34
合计	19,025,637.32	13,139,956.00

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	10,831,574.51	20,881,141.90
折旧与摊销	6,911,991.87	6,475,883.93
职工薪酬	6,793,564.19	5,016,806.99

试验检验费	7,022,743.81	3,636,009.02
其他	1,224,894.15	790,199.91
合计	32,784,768.53	36,800,041.75

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	46,696.36	43,802.88
利息收入	-541,845.18	-779,374.18
汇兑收益	716,640.15	-1,188,182.29
手续费支出	68,046.81	35,363.82
合计	289,538.14	-1,888,389.77

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	789,842.96	2,743,568.49
合计	789,842.96	2,743,568.49

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	420,467.89	134,403.77
其他投资收益		57,568.36

合计	420,467.89	191,972.13
----	------------	------------

其他说明：  
无

### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	147,693.65	14,166.24
应收账款坏账损失	1,024,895.75	-2,189,243.30
其他应收款坏账损失	-304,119.39	-202,266.32
合计	868,470.01	-2,377,343.38

### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-66,983.21	-419,151.53
合计	-66,983.21	-419,151.53

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		
其中：固定资产	2,404.87	-
生产性生物资产		
合计	2,404.87	-

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	49,624.86		
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的应付款			-
其他	7,200.17	999.00	
合计	56,825.03	999.00	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
资产报废、毁损损失	73,491.35	98,504.70	
其他		800.16	
非常损失	56,000.00		
赔偿金、违约金	10,000.00		

合计	139,491.35	109,304.86
----	------------	------------

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	795,709.81	1,143,650.71
递延所得税费用	-521,739.41	-959,997.56
合计	273,970.40	183,653.15

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	22,700,594.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,405,089.11
子公司适用不同税率的影响	-5,317.32
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	
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	923,092.54
研究开发费加计扣除	-4,048,893.93
所得税费用	273,970.40

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	5,344,353.94	275,987.28
收到银行利息	695,659.25	859,197.05

收到政府补助	67,220.93	2,398,256.33
收到保函保证金	8,700,000.00	
收到其他	1,000,000.00	627,576.85
合计	15,807,234.12	4,161,017.51

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**√适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	3,857,642.91	21,662,029.28
支付往来款	19,860,613.08	730,313.45
支付保函保证金	910,600.00	-
合计	24,628,855.99	22,392,342.73

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**√适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合并日子公司现金	-	2,429,809.37
合计	-	2,429,809.37

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金** 适用  不适用**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金** 适用  不适用**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**√适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还往来借款	-	5,468,100.00
预付IPO中介费用	23,764,979.09	-
合计	23,764,979.09	5,468,100.00

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	22,426,623.65	15,430,391.59
加：资产减值准备	-801,486.80	419,151.53
信用减值损失	-	2,377,343.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,937,214.87	10,091,747.07
使用权资产摊销	1,997,770.78	
无形资产摊销	3,458,428.05	3,117,937.04
长期待摊费用摊销	2,294,205.92	1,693,074.96
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）	-2,404.87	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,866.49	98,504.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-67,562.44	-1,144,379.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-420,467.89	-191,972.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-74,209.45	-528,838.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-431,950.05	-843,359.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,145,237.92	2,013,920.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,772,495.66	5,297,654.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,399,413.55	-16,469,181.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,821,708.23	21,361,993.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	304,315,099.53	146,339,431.58
减：现金的期初余额	133,253,740.24	127,986,937.20
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	171,061,359.29	18,352,494.38

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用



**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	304,315,099.53	133,253,740.24
其中：库存现金	142,149.71	15,600.59
可随时用于支付的银行存款	304,091,249.82	133,195,359.65
可随时用于支付的其他货币资金	81,700.00	42,780.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	304,315,099.53	133,253,740.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	910,600.00	保函保证金
合计	910,600.00	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	9,964,597.10	6.4601	64,372,294.60

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中央引导地方专项资金	3,000,000.00	递延收益	273,321.63
肿瘤个性化诊断试剂盒的试制项目	2,580,600.00	递延收益	323,397.16
2019年第三批科技创新发展若干政策资金	100,810.00	其他收益	100,810.00
武汉市高企培育补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税手续费返还	20,893.24	其他收益	20,893.24
稳岗返还	17,220.93	其他收益	17,220.93
社保账户培训补贴	4,200.00	其他收益	4,200.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、 反向购买

适用 不适用

### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 九、 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

适用 不适用

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	
源奇生物	上海	上海	体外诊断试剂的研发、生产、销售及科研服务等	100		非同一控制下企业合并
云泰生物	苏州	苏州	体外诊断试剂的研发、生产、销售及科研服务等	100		同一控制下企业合并
百泰基因	武汉	武汉	体外诊断试剂的研发、生产、销售及科研服务等	100		非同一控制下企业合并
思泰得生物	上海	上海	提供造血与淋巴组织肿瘤、实体瘤患者的标准医学检验服务	51		非同一控制下企业合并
上海思泰得	上海	上海	第三方医学检验实验室检测服务		51	非同一控制下企业合并
北京思泰得	北京	北京	第三方医学检验实验室检测服务		51	非同一控制下企业合并
武汉思泰得	武汉	武汉	第三方医学检验实验室检测服务		51	非同一控制下企业合并
技特生物	长春	长春	体外诊断仪器的研发、生产、销售	51		非同一控制下企业合并

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

**十一、公允价值的披露**

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			47,763,354.76	47,763,354.76
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			47,763,354.76	47,763,354.76
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。企业应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。

公司致力于打造分子诊断行业“设备+试剂+服务”一体化优势，在分子诊断设备领域投资了美国诊断仪器生产厂商 Akonni。报告期末，公司可供出售金融资产余额为 4,776.34 万元，系公司对 Akonni 的权益性投资。该金额为公司对因该股权投资公允价值与账面价值差异较小，故直接采用账面价值作为其公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下



适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陶钧	其他
郭妮妮	其他

其他说明

- 1、2021年6月23日，原董事陶钧因工作调整，不再担任公司董事。
- 2、2021年7月23日，郭妮妮女士因个人原因申请辞去公司董事会秘书职务，不再担任公司任何职务。

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	199.26	149.33

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	AkonniBiosystems,Inc.	2,450,409.12		2,450,409.12	
其他应收款	高尚先	141,564.00	35,717.85	112,419.00	17,387.88

**(2). 应付项目**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1). 追溯重述法

适用 不适用

##### (2). 未来适用法

适用 不适用

#### 2、债务重组

适用 不适用

#### 3、资产置换

##### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

##### (2). 其他资产置换

适用 不适用

#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

适用 不适用

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	
1年以内小计	27,529,316.84
1至2年	327,175.40

2至3年	709,896.95
3年以上	334,736.80
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	28,901,125.99

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	334,736.80	1.16	334,736.80	100.00	-	334,736.80	1.00	334,736.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	28,566,389.19	98.84	803,952.09	2.81	27,762,437.10	33,187,976.01	99.00	1,204,327.50	3.63	31,983,648.51
合计	28,901,125.99	/	1,138,688.89	/	27,762,437.10	33,522,712.81	/	1,539,064.30	/	31,983,648.51

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合1-账龄组合	13,822,690.10	803,952.09	5.82
组合2-关联方组合 (合并范围内)	14,743,699.09	-	-
合计	28,566,389.19	803,952.09	2.81

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	334,736.80	-	-	-	-	334,736.80
按组合计提坏账准备	1,204,327.50	-400,375.41	-	-	-	803,952.09
合计	1,539,064.30	-400,375.41	-	-	-	1,138,688.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	8,716,861.27	30.16	-
客户 2	3,411,540.00	11.80	102,346.20
客户 3	3,327,554.88	11.51	99,826.65
客户 4	2,395,776.95	8.29	-
客户 5	2,200,000.00	7.61	-
合计	20,051,733.10	69.38	202,172.85

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用



**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	18,900,000.00	50,000,000.00
其他应收款	81,701,134.48	78,419,332.01
合计	100,601,134.48	128,419,332.01

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (4). 应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司分红	18,900,000.00	50,000,000.00
合计	18,900,000.00	50,000,000.00

### (5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	
1年以内小计	81,690,911.50
1至2年	
2至3年	41,199.00
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	81,732,110.50

**(8). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	81,345,027.35	78,161,948.03
押金保证金	274,015.95	221,423.95
备用金	113,067.20	55,986.16
合计	81,732,110.50	78,439,358.14

**(9). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	20,026.13			20,026.13
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,949.89			10,949.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	30,976.02			30,976.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

**(10). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	20,026.13	10,949.89				30,976.02
合计	20,026.13	10,949.89				30,976.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉百泰基因工程有限公司	往来款	36,414,700.00	注 1	44.55	
苏州云泰生物医药科技有限公司	往来款	28,080,088.14	注 2	34.36	
上海思泰得生物技术有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	12.24	
上海源奇生物医药科技有限公司	往来款	5,815,239.21	1 年以内	7.11	
上海思泰得医学检验实验室有限公司	往来款	720,000.00	1 年以内	0.88	
合计	/	81,030,027.35	/	99.14	

注 1：1 年以内 1,500,000.00 元，1-2 年以内 500,000.00 元，2-3 年 1,000,000.00 元，3 年以上 34,914,700.00 元。

注 2：1 年以内 12,464,496.68 元，1-2 年 3,157,600.00 元，2-3 年 12,457,991.46 元。

**(13). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	275,465,270.46	26,722,754.33	248,742,516.13	275,465,270.46	26,722,754.33	248,742,516.13
对联营、合营企业投资						
合计	275,465,270.46	26,722,754.33	248,742,516.13	275,465,270.46	26,722,754.33	248,742,516.13

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
对子公司投资	275,465,270.46			275,465,270.46		26,722,754.33
其中：						
苏州云泰生物医药科技有限公司	44,138,540.46			44,138,540.46		

上海源奇生物医药科技有限公司	158,000,000.00			158,000,000.00		
武汉百泰基因工程有限公司	34,985,300.00			34,985,300.00		26,722,754.33
上海思泰得生物技术有限公司	17,525,103.00			17,525,103.00		
长春技特生物技术有限公司	20,816,327.00			20,816,327.00		
合计	275,465,270.46			275,465,270.46		26,722,754.33

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,502,976.59	3,340,315.73	24,623,735.41	15,384,643.58
其他业务	11,966,503.08	7,337,410.05	660,550.48	569,200.44
合计	25,469,479.67	10,677,725.78	25,284,285.89	15,953,844.02

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	105,068.33	20,493.18
合计	105,068.33	20,493.18

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,404.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	789,842.96	
委托他人投资或管理资产的损益	420,467.89	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,666.32	
所得税影响额	-106,577.70	
少数股东权益影响额	-215,024.90	
合计	808,446.80	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	3.60	0.57	0.57

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.49	0.55	0.55
-------------------------	------	------	------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：熊慧

董事会批准报送日期：2021年8月26日

### 修订信息

适用 不适用