

# 厦门艾德生物医药科技股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-044

The logo for AmoyDx, featuring the company name in a green, stylized, handwritten-style font.

2024 年 7 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 LI-MOU ZHENG、主管会计工作负责人陈英及会计机构负责人(会计主管人员)陈英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来经营计划或规划等前瞻性陈述，均不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

体外诊断行业作为技术密集型领域，其技术更新换代速度较快。对于公司而言，能否紧跟市场需求和技术发展趋势，持续研发出新产品，是保持市场竞争优势、实现持续发展的关键。然而，新产品研发注册过程中面临着周期长、投入大、门槛高、监管严等多重风险，伴随诊断产品还要进行患者临床用药的疗效验证。如果公司无法及时完成新产品的研发和注册报批，不仅会影响前期研发投入的回收，还可能影响未来的收益实现。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	25
第五节 环境和社会责任 .....	27
第六节 重要事项 .....	29
第七节 股份变动及股东情况 .....	33
第八节 优先股相关情况 .....	39
第九节 债券相关情况 .....	40
第十节 财务报告 .....	41

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 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。
- (三) 以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、艾德生物、艾德	指	厦门艾德生物医药科技股份有限公司
厦门艾德医学检验实验室	指	厦门艾德生物技术研究中心有限公司，系公司全资子公司
上海厦维	指	上海厦维生物技术有限公司，系公司全资子公司
上海厦维医学检验实验室	指	上海厦维医学检验实验室有限公司，系公司二级全资子公司
国家药监局、NMPA	指	国家药品监督管理局
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元，特殊注明的除外

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	艾德生物	股票代码	300685
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门艾德生物医药科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	艾德生物		
公司的外文名称（如有）	Amoy Diagnostics Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	AmoyDx		
公司的法定代表人	LI-MOU ZHENG		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈英	杨守乾
联系地址	厦门市海沧区鼎山路 39 号	厦门市海沧区鼎山路 39 号
电话	0592-6806830	0592-6806830
传真	0592-6806203	0592-6806203
电子信箱	sid@amoydx.com	sid@amoydx.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	543,017,402.22	458,706,418.67	18.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	143,856,566.01	126,761,239.87	13.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	132,020,965.71	109,360,773.51	20.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	139,148,728.65	142,979,378.60	-2.68%
基本每股收益（元/股）	0.36	0.32	12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.32	12.50%
加权平均净资产收益率	8.14%	8.11%	0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,988,208,026.88	1,934,881,553.02	2.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,763,652,815.90	1,703,320,906.08	3.54%

报告期内，股权激励费用摊销 1,684.65 万元。若剔除报告期内股权激励费用摊销的影响（不考虑所得税影响），则归属于上市公司股东的净利润 16,070.31 万元，比去年同期增长 26.78%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 14,886.75 万元，比去年同期增长 36.13%。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,064.41	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,963,678.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金	6,700,000.44	

融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,746,507.92	
减：所得税影响额	2,088,635.35	
合计	11,835,600.30	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司长期深耕肿瘤基因检测领域，坚持以患者为中心，从临床实际需求出发，聚焦肿瘤药物伴随诊断，依托强大生物信息算法，布局各技术平台的检测试剂、软件及配套仪器，并提供检测服务及药物临床研究服务。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。具体如下：

##### (一) 主要业务

##### 1、检测试剂、软件及配套仪器

针对目前具备精准医疗条件的肺癌、结直肠癌、卵巢癌、前列腺癌、乳腺癌、甲状腺癌、黑色素瘤等癌种，公司以伴随诊断试剂为核心，打造了从上游的样本处理/核酸提取，到下游的自动报告和数据管理系统的肿瘤精准检测整体解决方案，技术平台涵盖主流的聚合酶链式反应（PCR）、二代测序（NGS）、免疫组织化学（IHC）、荧光原位杂交（FISH）等，并有配套仪器，可以全方位服务医院客户，帮助患者避免药物的误用、滥用，从精准医疗中最大受益。

截止目前，公司自主研发并在中国获批 27 种肿瘤基因检测产品（均属于监管要求最高的三类医疗器械，伴随诊断注册法规实施后，公司申请注册的产品有伴随诊断标签），是行业内产品种类最齐全的领先企业，多个产品目前仍是国内独家获批产品，伴随诊断产品 ROS1 及 PCR-11 基因在日本等国家获批并纳入当地医保。在欧洲分子基因诊断质量联盟（EMQN）、国家卫健委病理质控评价中心（PQCC）组织的国内外室间质评中，公司产品连续多年保持优异的准确率和极高的使用率。

##### 国内医疗器械注册证情况：

##### (1) 已获 III 类医疗器械注册证产品

序号	注册号	产品名称	有效期	报告期内是否发生变更
1	国械注准 20183401043	5 种突变基因检测试剂盒（荧光 PCR 法）	2023.8.12~ 2028.8.11	否
2	国械注准 20193400099	人类 BRCA1 基因和 BRCA2 基因突变检测试剂盒 （可逆末端终止测序法）	2024.2.21~ 2029.2.20	是，详见备注
3	国械注准 20153401124	人类 KRAS/NRAS/PIK3CA/BRAF 基因突变联合检测试剂盒（荧光 PCR 法）	2020.7.6~ 2025.7.5	否
4	国械注准 20153401886	人类 KRAS/NRAS/BRAF 基因突变联合检测试剂盒 （荧光 PCR 法）	2020.8.3~ 2025.8.2	否
5	国械注准 20233401589	人类微卫星不稳定性（MSI）检测试剂盒 （荧光 PCR-毛细管电泳法）	2023.11.1~ 2028.10.31	否

6	国械注准 20223400313	PD-L1 抗体试剂（免疫组织化学法）	2022.3.9~ 2027.3.8	是，详见备注
7	国械注准 20143401824	人类 BRAF 基因 V600E 突变检测试剂盒 （荧光 PCR 法）	2024.4.18~ 2029.4.17	否
8	国械注准 20183400507	人类 10 基因突变联合检测试剂盒 （可逆末端终止测序法）	2023.11.29~ 2028.11.28	是，详见备注
9	国械注准 20183400014	人类 EGFR 突变基因检测试剂盒 （多重荧光 PCR 法）（Super-ARMS <sup>®</sup> ）	2023.1.18~ 2028.1.17	否
10	国械注准 20163400037	人类 EGFR/ALK/ROS1 基因突变联合检测试剂盒 （荧光 PCR 法）	2020.12.7~ 2025.12.6	否
11	国械注准 20193401824	人类 ROS1 基因融合检测试剂盒 （荧光 PCR 法）	2024.4.30~ 2029.4.29	否
12	国械注准 20143402001	人类 EGFR 基因突变检测试剂盒 （荧光 PCR 法）（ADx-ARMS <sup>®</sup> ）	2024.4.18~ 2029.4.17	否
13	国械注准 20193401827	人类 ALK 基因融合和 ROS1 基因融合联合检测试剂盒（荧光 PCR 法）	2024.4.30~ 2029.4.29	否
14	国械注准 20173404329	人类 EML4-ALK 融合基因检测试剂盒 （荧光 PCR 法）	2022.8.30~ 2027.8.29	否
15	国械注准 20153401885	人类 KRAS/NRAS 基因突变联合检测试剂盒 （荧光 PCR 法）	2020.8.3~ 2025.8.2	否
16	国械注准 20193401794	人类 KRAS 基因 7 种突变检测试剂盒 （荧光 PCR 法）	2024.4.18~ 2029.4.17	否
17	国械注准 20153401126	人类 KRAS 基因突变检测试剂盒 （荧光 PCR 法）	2020.6.4~ 2025.6.3	否
18	国械注准 20153401125	人类 NRAS 基因突变检测试剂盒 （荧光 PCR 法）	2020.7.6~ 2025.7.5	否
19	国械注准 20153401471	人类 HER-2 基因扩增检测试剂盒 （荧光原位杂交法）	2020.7.30~ 2025.7.29	否
20	国械注准 20173400278	人类 PIK3CA 基因突变检测试剂盒 （荧光 PCR 法）	2022.2.27~ 2027.2.26	否
21	国械注准 20173403377	人乳头瘤病毒（HPV）核酸检测及基因分型试剂盒（荧光 PCR 法）	2022.12.27~ 2027.12.26	否
22	国械注准 20173403378	高危型人乳头瘤病毒（HPV）核酸检测试剂盒（荧光 PCR 法）	2022.12.27~ 2027.12.26	否
23	国械注准 20173403376	人乳头瘤病毒（HPV）6/11/16/18 型检测试剂盒（荧光 PCR 法）	2022.12.27~ 2027.12.26	否
24	国械注准 20153400734	Y 染色体微缺失检测试剂盒 （荧光 PCR 法）	2020.2.14~ 2030.2.13	是，详见备注
25	国械注准 20213400007	人类 SDC2 基因甲基化检测试剂盒 （荧光 PCR 法）	2021.1.5~ 2026.1.4	否

备注：报告期内，对序号 6、8 的 III 类医疗器械申请变更，变更内容主要是配套试剂变更或增加伴随诊断标签等，正在审核中；对序号 2、24 的 III 类医疗器械进行延续注册，均已完成。

**(2) 已获 II 类医疗器械注册证产品**

序号	注册号	产品名称	有效期	报告期内是否发生变更
1	闽械注准 20192210052	人类 12 基因突变分析软件	2024.4.17- 2029.4.16	是, 详见备注

备注: 报告期内, 公司对该产品进行申请变更, 变更内容主要是版本更新, 正在审核中。

**(3) 已获 III 类医疗器械注册证及 I 类备案的仪器**

序号	注册号	产品名称	注册分类	备注
1	国械注准 20233221286	基因测序仪 (ADx-SEQ200 Plus)	III 类	ADx-SEQ200 Plus 测序仪是一款高效、准确、灵活的桌面型中高数据通量的二代测序仪。医院终端可根据日常检测数据量灵活搭配 30G 和 150G 芯片, 轻松快捷实现多个检测项目并行测序, 为患者出具高质量的检测报告, 无需因积攒样本导致报告时间延长, 并且测序成本与进口品牌相比较低。
2	国械注准 20243221099	实时荧光定量 PCR 分析仪	III 类	实时荧光定量 PCR 分析仪 (GEMINI) 双倍通量, 操作简便快捷, 具备自动报告功能, 能更好的满足肿瘤精准诊断多基因联检需求。
3	闽厦械备 20200380 号	全自动核酸提取仪	I 类	全自动化实现 FFPE 样本 DNA、RNA 单提、共提及大体积血浆核酸提取功能, 采用磁珠移液法提取纯化原理, 搭配配套试剂通过侧壁吸附磁珠、转移液体的方式, 实现核酸的纯化和富集。
4	闽厦械备 20220202 号	全自动免疫组化染色机	I 类	实现从样本的脱蜡、抗原修复、背景封闭、抗原抗体结合到染色的全自动操作, 以用于后续病理分析与诊断。

备注: 序号 2 为报告期内新增获批的 III 类医疗器械。

**(4) 已获 I 类备案的体外诊断试剂产品 103 项**

**(5) 截止目前, 公司处于注册申请状态的 III 类医疗器械**

序号	产品名称	注册分类	注册所处阶段	是否进入创新医疗器械审批程序
1	人类 IDH1/IDH2 突变基因联合检测试剂盒 (荧光 PCR 法)	第三类体外诊断试剂	审核阶段	否
2	人类肺癌 11 种突变基因检测试剂盒 (多重荧光 PCR 法)	第三类体外诊断试剂	审核阶段	否
3	人类同源重组修复缺陷检测试剂盒 (高通量测序法)	第三类体外诊断试剂	审核阶段	否
4	人类 FGFR1/FGFR2/FGFR3/FGFR4 基因突变检测试剂盒 (可逆末端终止测序法)	第三类体外诊断试剂	审核阶段	否
5	HER2 抗体试剂 (免疫组织化学)	第三类体外诊断试剂	审核阶段	否

6	雌激素受体抗体试剂（免疫组织化学）	第三类体外诊断试剂	审核阶段	否
7	孕激素受体抗体试剂（免疫组织化学）	第三类体外诊断试剂	审核阶段	否

**海外医疗器械注册证情况：**

**(1) 已获 III 类（CDx）注册证并纳入海外医保**

序号	产品名称	预期用途	获批并纳入医保的国家
1	ROS1 Gene Fusions Detection Kit	用于临床检测非小细胞肺癌（NSCLC）的 ROS1 基因融合状态	日本、韩国
2	AmoyDx <sup>®</sup> Pan lung cancer PCR panel（PCR-11 基因）	用于检测多个肺癌核心驱动基因	日本

**(2) 欧盟准入资质：**HRD Focus Panel、HANDLE HRR NGS Panel、NTRK Gene Fusions Detection Kit、BRCA Pro Panel、Pan Lung Cancer PCR Panel、KRAS/NRAS/BRAF Mutations Detection Kit、HANDLE Classic NGS Panel 等近 40 款产品获得欧盟 CE 认证。

**(3) 东南亚地区准入资质：**Pan Lung Cancer PCR Panel、ROS1 Gene Fusions Detection Kit、KRAS/NRAS/BRAF Mutations Detection Kit、BRAF V600 Mutations Detection Kit 等 20 余款产品获得印度尼西亚、泰国和越南等东南亚地区准入资质。

**(3) 中东地区准入资质：**Pan Lung Cancer PCR Panel、HANDLE Classic NGS Panel、HRD Focus Panel 等近 20 款产品获得土耳其、伊朗和摩洛哥等中东地区准入资质。

**(4) 拉美地区准入资质：**Pan Lung Cancer PCR Panel、KRAS/NRAS Mutations Detection Kit、BRCA Pro Panel、HANDLE Classic NGS Panel 等近 20 款产品获得墨西哥、哥伦比亚、阿根廷和乌拉圭等拉美地区准入资质。

**2、检测服务**

公司下设两家独立第三方医学检验机构——厦门艾德医学检验实验室、上海厦维医学检验实验室，拥有卫健委颁发的《医疗机构执业许可证》（医学检验科；临床细胞分子遗传学专业/病理科），具备开展细胞病理、组织病理、分子病理临检服务的资质和能力。两家实验室拥有 PCR、NGS、IHC、FISH、Sanger、数字 PCR（ddPCR）等多个技术平台，通过美国 CAP 认证和 ISO15189 认可，按照 CAP、CLIA 检测实验室运行标准进行管理和质量控制，同时依托公司强大的科研力量，可根据不同项目选择最优的技术平台进行产品设计与开发，满足药企、科研机构的多种需求，承接并出色完成了众多知名药企重要肿瘤药物的临床试验研究工作，获得合作伙伴的高度认可。厦门艾德医学检验实验室获国家发改委批准，成为“肿瘤基因检测技术临床应用中心”单位，为全国肿瘤精准基因检测技术的临床应用起到标杆示范作用。

公司医学检验实验室严格遵守法律法规，质量管理体系完善、人员培训及时到位、硬件设施完备、充分落实生物安全防控和人类遗传资源管理，从分析方法确认、样本实验检测、生物信息分析、报告解读和发放、信息系统验证、室间质评与室内质控、仪器设备校准、试剂耗材管理、实验室安全等各个维度进行管理和质量控制，确保每一份检测报告的原始数据都可追溯；同时为了更好地维护送检客户的权益，所有检测项目均可通过官方公众号平台“艾德医学检验实验室”进行即时查询，每一份报告均有唯一的编码，可同步进行报告防伪验证查询。

### 3、药物临床研究服务

随着新药研发难度和成本的不断增长，伴随诊断的价值愈发凸显，同时近年来我国伴随诊断注册法规陆续出台，进一步强调肿瘤药物伴随诊断的重要临床价值，肿瘤药物从临床试验到上市后临床应用均离不开伴随诊断试剂，药企选择好的伴随诊断合作伙伴，可以显著提高药物临床试验的成功率，并且可以加快新药上市后的推广速度。公司凭借从研发、生产、质控、注册到销售的整体优势，与 AstraZeneca（阿斯利康）、LOXO ONCOLOGY（礼来制药子公司）、Johnson & Johnson（强生）、Pfizer（辉瑞）、Amgen（安进）、MERCK KGaA（默克）、EISAI（日本卫材）、Takeda（武田）、Pierre Fabre（皮尔法伯）、Hengrui（恒瑞）、BeiGene（百济神州）、CStone（基石）、HUTCHMED（和黄）等国内外众多知名药企达成伴随诊断合作，为其提供专业的中心实验室检测和伴随诊断注册服务，支持药物不同阶段的临床研究。药企选择伴随诊断合作伙伴的要求是相当苛刻的，对技术开发、生产质控、注册报批、管理体系都有极高的要求，能够达成伴随诊断合作是对诊断公司产品品质和企业品牌最高的认可。

#### （二）行业发展情况

##### 肿瘤精准医疗是方向，肿瘤基因检测需求持续上升

精准医疗是肿瘤治疗的发展方向，肿瘤基因检测是肿瘤精准医疗的基石。全球人口老龄化进程不断加深，肿瘤发病率持续攀升，药企、科研院所投入大量资源开发新靶点、新药物、新疗法，且药物靶标和新药研发一一对应的关系越来越精准，直接带动相关基因检测需求的快速增长；同时，肿瘤药物逐步纳入医保惠及更多患者，肿瘤诊疗行为进一步规范，刚性检测需求的渗透率将持续提升，为合规、领先企业带来更广阔的发展前景。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求：

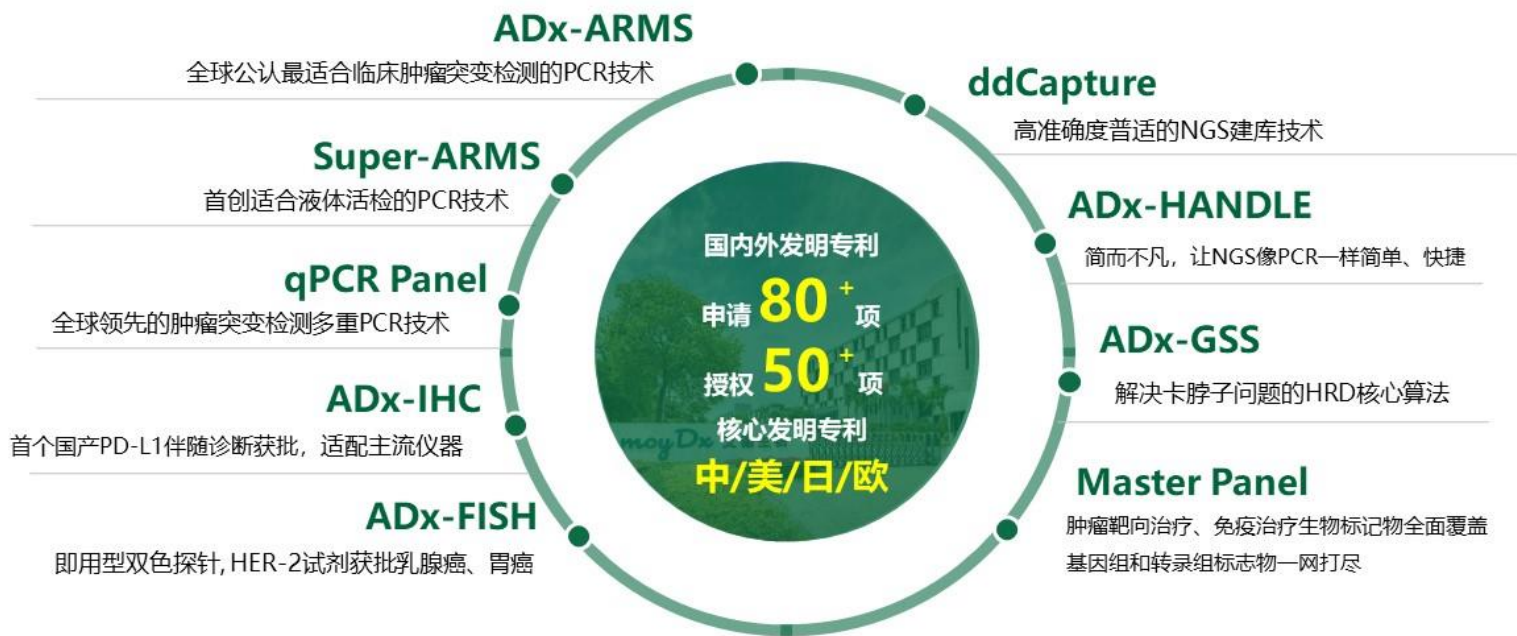
公司拥有 III 类医疗器械注册证 27 项、II 类医疗器械注册证 1 项、经备案的 I 类医疗器械产品 105 项。详细内容见“第三节管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”。

## 二、核心竞争力分析

多年的积淀已为公司构筑了自主研发实力、领先的获批产品、强大的销售渠道以及国际化的品牌形象等多方面竞争优势。这些优势共同铸就公司在行业内的领先地位，并为公司的长远发展奠定坚实基础。

### （一）研发实力优势

公司自成立以来，就深知创新能力的重要性，并始终致力于提升这一核心能力。通过十余年持续增长的研发费用及人员投入，打造了肿瘤精准医疗所需的 PCR、NGS、IHC、FISH 等技术平台，构建了从靶向治疗到免疫治疗的全方位伴随诊断产品体系，拥有国际领先、完全自主知识产权的 ADx-ARMS<sup>®</sup>、Super-ARMS<sup>®</sup>、ddCapture<sup>®</sup>、ADx-HANDLE<sup>®</sup>、ADx-GSS<sup>®</sup>等技术和算法专利，共同推动公司高质量发展。公司在研发上持续投入和积累，也获得了国家和行业的广泛认可，荣获“国家企业技术中心”、“博士后科研工作站”、“专精特新‘小巨人’企业”等资质，研发团队荣膺“全国工人先锋号”，彰显公司研发实力。



## 1、研发投入持续上升，研发团队高效精干

技术创新和塑造新质生产力是公司不懈的追求，现建有厦门、上海双研发中心，通过国家企业技术中心认定，并获批设立博士后科研工作站。公司以临床需求、患者受益为导向，脚踏实地、精准布局，通过不懈的努力，成功打造精准医疗所需的 PCR、NGS、IHC、FISH 等技术平台。公司常年研发投入占当期营业收入的比重超过 15%。报告期内，公司研发投入 10,621.20 万元，同比增长 15.62%，占营业收入 19.56%。公司拥有 27 项 III 类医疗器械注册证，2 项伴随诊断产品在日本获批并纳入医保；拥有 65 项专利授权，其中发明专利 59 项，实用新型 6 项；软件著作权 23 项；核心发明专利同时获得中国、美国、欧盟、日本授权。

公司成立后坚持通过外部引进和内部培养相结合的方式，不断打造创新人才高地。目前，公司的人才团队已涵盖了分子生物学、细胞生物学、生物信息学、统计学、免疫学、病理学、遗传学、临床医学、临床检验学等专业领域，形成年龄结构合理、多学科专业互补的复合型研发团队。公司采用项目制管理的方式，确保研发工作的灵活高效。董事长直接参与战略规划与研发管理，为公司的研发工作提供了有力的领导和支持。

## 2、研发荣誉及奖项

**荣誉资质：**公司拥有“国家高新技术企业”、“国家企业技术中心”、“博士后科研工作站”、“制造业单项冠军企业”、“专精特新‘小巨人’企业”、“国家知识产权示范企业”、“国家发改委基因检测技术应用示范中心”、“福建省肿瘤分子诊断企业工程技术研究中心”、“福建省肿瘤高通量测序工程研究中心”、“福建省科技小巨人领军企业”、“厦门市个性化分子诊断重点实验室”等资质，研发团队荣膺“全国工人先锋号”。

**荣誉奖项：**公司与北京协和医学院、北京肿瘤医院、北京大学合作开展“基于外周血分子分型的肺癌个体化诊疗体系建立及临床推广应用”项目荣获国家科技进步二等奖及教育部科技进步一等奖。“肿瘤个体化基因诊断系列试剂产品的研制及产业化”项目成果荣获厦门市科学技术进步奖一等奖及福建省科学技术进步奖二等奖。核心专利荣获国家专利银奖（1 项）、福建省专利奖一等奖（2 项）。董事长荣获厦门市科学技术重大贡献奖、厦门经济特区建设 40 周年创新创业人物。

### （二）销售渠道优势

公司成功构建了研发与销售相互融合、相互促进的良性机制。这种机制确保了产品临床应用反馈能够及时、有效地传达给研发团队，进而促使产品研发迭代更加契合临床需求。

**在国内市场方面：**公司建立了覆盖国内头部 500 多家医院的直销网络，其职能包括市场调研、市场培训、学术推广、服务支持、渠道建设等。公司拥有近 400 人的销售团队以及完备的市场、医学、技术支持团队，为售前售后提供了有力保障；在直销网络之外的市场，公司积极与药企或经销



商合作，通过产品代理和检测服务的形式进行覆盖，进一步拓宽了销售渠道。

**在国际市场方面：**公司国际业务及 BD 团队近 70 人，拥有 100 余家国际经销商，覆盖全球 60 多个国家和地区。公司在新加坡、香港、加拿大设有全资子公司，在荷兰设有欧洲物流中心，这些布局不仅提升了公司的国际影响力，也为产品的全球销售提供了有力支持。此外，公司与海外肿瘤专家、医疗机构、中心实验室、药企紧密合作，持续推进产品认证和市场准入，为产品的国际化奠定了坚实基础。同时公司产品还以伴随诊断方式参与多家药企原研药物的临床试验，全力开拓国际市场，也为公司的长远发展注入了新的动力。

### **（三）品牌形象优势**

公司在品牌形象方面具备显著优势，这主要得益于十余年来在肿瘤精准医疗领域的专注与坚持。公司始终秉持创新精神和合规意识，致力于研发出兼具前瞻性和实用性的产品，通过过硬的产品质量和一流的服务赢得了广泛的品牌效应。

在肿瘤精准医疗领域，伴随诊断直接关系到肿瘤患者的用药和治疗选择，对试剂产品的品质提出了极高要求。公司深知这一点，因此在产品的灵敏度、特异性、准确性、精密度、抗干扰能力等方面均进行了严格的把控，确保产品能够满足医疗机构的高标准要求。这种对产品品质的极致追求，使得医疗机构一旦认可并使用公司的品牌产品后，往往会保持较高的使用忠诚度。

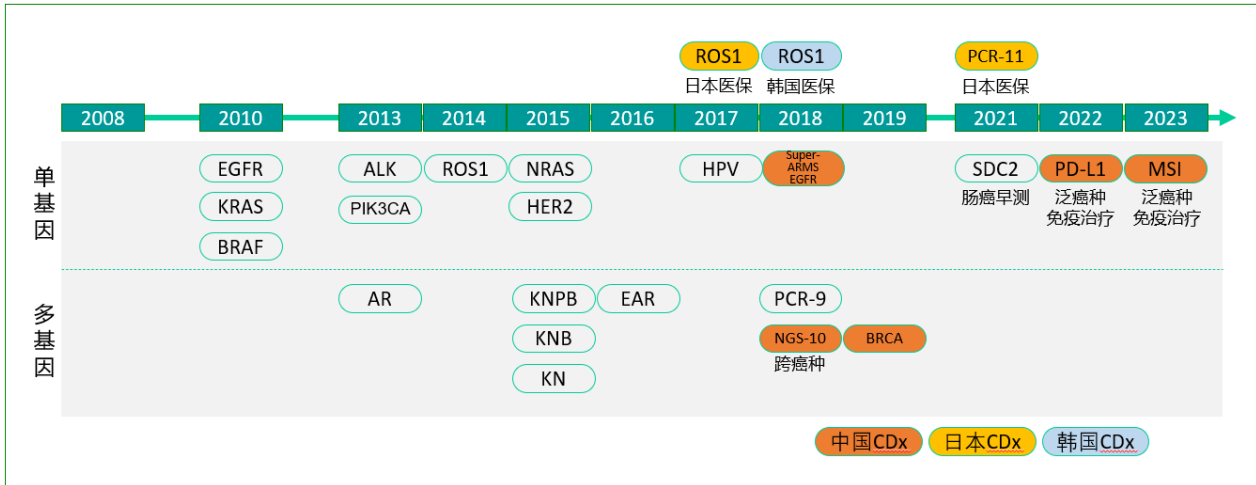
除了产品品质的保障，公司还凭借从研发、生产、质控、注册到销售的整体优势，与众多全球知名肿瘤药企达成了伴随诊断合作。这种深度的合作关系不仅推动了更多、更好的肿瘤精准诊疗方式进入临床，也进一步提升了公司在行业内的知名度和影响力。

### **（四）整体解决方案优势**

基于自主知识产权专利技术的深厚积淀，公司以伴随诊断试剂为核心，构建了全面的肿瘤基因检测解决方案。这一方案不仅涵盖了样本处理、核酸提取等上游环节，还包括了自动报告和数据管理系统等下游应用，确保检测流程的完整性和高效性。通过这一方案，公司能够全方位地满足医院客户的需求，为医院提供高质量的服务。

在技术平台方面，公司紧跟行业发展趋势，涵盖了主流的 PCR、NGS、IHC、FISH 等技术平台，并配备了相应的配套仪器。这使得公司能够灵活应对不同癌种的检测需求，为患者提供更加精准、有效的治疗方案。

针对肿瘤精准医疗中最重要的靶点，如 EGFR、KRAS、BRAF、ROS1、HER2、RET、MET、BRCA1/2、PD-L1、MSI 等，公司成功研发并获批了 27 种肿瘤基因检测产品，公司产品的获批时间表如下：



值得一提的是，上述多个产品目前仍是国内独家获批产品，这进一步巩固了公司在行业内的竞争优势。此外，公司的产品还成功进入了国际市场。例如，伴随诊断产品 ROS1 及 PCR-11 基因在日本等国家获批并纳入当地医保，成为中国诊断公司首个在海外获批的肿瘤伴随诊断试剂。基于 NGS 技术平台，公司已经获批 NGS-10 基因、BRCA1/2 基因两个产品，覆盖肺癌、结直肠癌、卵巢癌和乳腺癌等重要癌种的伴随诊断需求。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	543,017,402.22	458,706,418.67	18.38%	
营业成本	80,621,369.42	75,153,229.78	7.28%	
销售费用	160,378,604.52	144,376,585.00	11.08%	
管理费用	44,033,803.71	35,260,493.03	24.88%	
财务费用	-10,261,583.63	-23,178,620.43	55.73%	主要是汇兑收益减少所致。
所得税费用	14,567,526.82	16,841,502.07	-13.50%	
研发投入	106,212,012.43	91,866,703.87	15.62%	
经营活动产生的现金流量净额	139,148,728.65	142,979,378.60	-2.68%	
投资活动产生的现金流量净额	108,191,267.75	-103,254,558.57	204.78%	主要是理财产品赎回增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-92,209,716.20	-71,842,263.57	-28.35%	
现金及现金等价物净增加额	154,071,808.02	-16,044,041.30	1,060.31%	主要是理财产品赎回增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
检测试剂	447,818,918.25	40,792,979.15	90.89%	16.75%	12.41%	0.35%
检测服务	32,208,921.13	15,633,632.48	51.46%	-28.01%	-38.76%	8.51%
药物临床研究服务	59,987,816.73	22,223,276.45	62.95%	136.07%	123.96%	2.00%

按经营管理分类

单位：万元

类别	营业收入		同比增减
	本报告期	上年同期	
国内销售	41,260.50	35,562.12	16.02%
国际销售及药企商务	13,041.24	10,308.52	26.51%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	499,365.75	0.32%	主要系报告期理财收益所致	否
公允价值变动损益	4,637,822.22	2.93%	主要系报告期购买理财产品净值变动所致	否
资产减值	-7,959,455.81	-5.02%	主要系报告期计提长期投资减值损失所致	否
营业外收入	41,025.79	0.03%	主要系报告期收到服务商赔偿金所致	否
营业外支出	1,787,533.71	1.13%	主要系报告期对外捐赠所致	否
其他收益	8,963,678.72	5.66%	主要系报告期政府补助收益所致	否
信用减值损失	-5,454,971.33	-3.44%	主要系报告期应收款减值损失所致	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	804,534,209.54	40.47%	552,789,166.67	28.57%	11.90%	主要是理财产品到期收回增加所致。
应收账款	560,507,768.64	28.19%	522,446,717.63	27.00%	1.19%	
合同资产	2,612,563.78	0.13%	1,553,326.45	0.08%	0.05%	
存货	33,050,195.30	1.66%	28,782,648.84	1.49%	0.17%	
长期股权投资	22,367,555.96	1.13%	32,004,360.44	1.65%	-0.52%	

固定资产	182,924,744.00	9.20%	188,682,658.70	9.75%	-0.55%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	6,398,539.93	0.32%	5,203,314.69	0.27%	0.05%	
短期借款	5,004,794.52	0.25%	5,004,794.52	0.26%	-0.01%	
合同负债	4,102,176.19	0.21%	4,336,120.59	0.22%	-0.01%	
长期借款			44,400,000.00	2.29%	-2.29%	
租赁负债	3,746,705.25	0.19%	2,166,991.07	0.11%	0.08%	
交易性金融资产	251,908,431.21	12.67%	469,121,238.93	24.25%	-11.58%	主要是理财产品到期收回所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	469,121,238.93	6,700,000.44			150,000,000.00	373,912,808.16		251,908,431.21
金融资产小计	469,121,238.93	6,700,000.44			150,000,000.00	373,912,808.16		251,908,431.21
上述合计	469,121,238.93	6,700,000.44			150,000,000.00	373,912,808.16		251,908,431.21
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十节 财务报告 之七 第 31 条所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

适用 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

适用 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	469,121,238.93	6,700,000.44		150,000.00	373,912,808.16	2,062,178.22		251,908,431.21	自有资金
合计	469,121,238.93	6,700,000.44	0.00	150,000.00	373,912,808.16	2,062,178.22	0.00	251,908,431.21	--

**5、募集资金使用情况**

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	46,084.82	24,594.72	0	0
合计		46,084.82	24,594.72	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 衍生品投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策变动风险及对策

随着我国医疗卫生体制改革的深入推进和社会医疗保障体系的逐步健全，我国医疗卫生市场的政策环境可能面临重大变化。体外诊断行业，作为国家重点支持发展的产业，其监管政策也在不断完善和调整中。因此，如果未来国家产业政策、行业准入政策以及相关标准发生不利于公司的变化，可能会对公司的生产经营造成不利影响。

为应对这一风险，公司采取了以下对策：

首先，公司高度重视市场环境分析与监测，密切关注国家及地方政府的政策动态，及时收集和分析政策信息，主动积极的应对可能发生的政策风险。其次，公司加快技术创新和产品研发速度，提升公司的核心竞争力和市场占有率；还通过推进精细化管理，优化采购、生产、研发和销售等业务内部控制、管理流程、运营机制，进一步提高公司的运营效率和产品质量。最后，公司加大国际市场开发力度，积极参与国际竞争与合作，提升公司在国际市场的知名度和影响力。

### 2、新产品研发注册风险及对策

体外诊断行业作为技术密集型领域，其技术更新换代速度较快。对于公司而言，能否紧跟市场需求和技术发展趋势，持续研发出新产品，是保持市场竞争优势、实现持续发展的关键。然而，新产品研发注册过程中面临着周期长、投入大、门槛高、监管严等多重风险，伴随诊断产品还要进行患者临床用药的疗效验证。如果公司无法及时完成新产品的研发和注册报批，不仅会影响前期研发投入的回收，还可能影响未来的收益实现。

为应对这一风险，公司采取了以下对策：

首先，公司坚持以市场需求为导向，加强市场研究，确保研发方向与市场需求紧密贴合，研发管线能够满足目前及未来市场对体外诊断产品的需求。其次，公司具备强大的研发实力和持续的技术积累，并注重完善薪酬体系和激励机制。最后，公司加强与监管机构的沟通与合作，及时了解政策动态和监管要求，确保全流程符合法规要求。

### 3、毛利率下滑风险及对策

近年来，公司凭借在前沿热点临床应用领域的布局以及产品竞争优势，保持了较高的毛利率水平。然而，在未来经营过程中，多种因素可能会对公司的毛利率构成威胁，包括市场竞争的加剧、政策环境的变化、人力成本的上升以及新产品组成变化等。这些因素可能导致产品销售价格下降或产品成本上升，进而对公司的盈利能力产生不利影响。

为应对这一风险，公司采取了以下对策：

首先，公司严格执行“控成本、抓质量、提效益”的管理理念，通过加强全面预算管理，优化成本分析与管控流程，以及提高产能利用率等内控手段，降低运营成本，提高生产效率。同时，公司还注重提升产品质量，以满足客户需求，提升市场竞争力。其次，公司努力进一步提高国内市场占有率，积极拓展国际市场。最后，公司还将加强研发创新，推出更具市场竞争力的新产品。

### 4、行业竞争加剧风险及对策

我国体外诊断行业正处于快速发展的阶段。然而，随着市场规模的不断扩大和人均消费水平的提升等因素的影响下，国内体外诊断市场拥有广阔的市场空间，并将保持较快的增长速度。良好的市场预期吸引众多国内外体外诊断企业加入竞争，市场竞争可能从技术、需求导向逐渐转变为价格、资源导向，使得市场竞争形势愈发复杂多变。

为应对这一风险，公司采取了以下对策：

首先，公司将继续聚焦主营业务发展，深耕细作，不断提升产品品质和客户粘性。其次，公司将持续关注市场和竞争对手的动向，加强自主知识产权和核心技术的保护。此外，公司积极探索中高端人才中长期有效的薪酬和激励机制。最后，公司坚持“直销与经销相结合，直销为主、经销为

辅”的销售模式，通过加强学术推广与产品应用的结合，进一步提升公司的品牌知名度和市场影响力；优化销售网络布局，扩大销售渠道，提高市场占有率。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 04 月 16 日	线上	电话沟通	机构	机构投资者	2023 年度经营情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《300685 艾德生物投资者关系管理信息 20240416》
2024 年 05 月 16 日	线上	网络平台线上交流	个人	社会公众投资者	2023 年及 2024 年一季度经营情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《300685 艾德生物投资者关系管理信息 20240516》

### 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.80%	2024 年 02 月 26 日	2024 年 02 月 26 日	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2023 年度股东大会	年度股东大会	51.39%	2024 年 05 月 13 日	2024 年 05 月 13 日	《2023 年度股东大会决议公告》刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 2、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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### 2023 年限制性股票激励计划

2023 年 9 月 8 日，公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，并经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。2023 年 9 月 28 日，公司召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》等相关议案。公司已完成授予登记工作，首次授予限制性股票的上市日期为 2023 年 11 月 24 日。

2024 年 5 月 8 日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成 62,000 股限制性股票的回购注销手续。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司主营业务系肿瘤精准医疗诊断产品的研发、生产、销售及服务。公司积极响应国家环保政策，严格遵守国家颁布的法律法规及相关行业规范，在实际生产过程中，公司各项目从立项、设计到后期运营管理，始终贯彻环保理念，坚持绿色低碳可持续发展。

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

未披露其他环境信息的原因

公司主营业务系肿瘤精准医疗诊断产品的研发、生产、销售及服务。公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司秉持着“以患者为中心”的企业理念，在经营和业务发展的过程中，积极履行社会责任，以增效、降耗、节能、减污为环境保护原则，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

(1) 公司认真贯彻新时代党的建设总要求，积极落实上级党组织各项决策部署，持续优化基层党支部建设，将党建工作与企业文化建设紧密结合，推动非公党建示范点建设；同时，着力抓好企业经济科学发展，通过党员先锋模范作用，带领广大员工推动企业高质量发展。

(2) 公司自上市以来，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求，不断加强完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，促进和确保公司的规范有效运作，切实维护广大投资者利益，并加强对信息披露工作的管理，规范公司信息披露行为，保证真实、准确、完整的披露信息，充分地保障了投资者的知情权。同时，公司坚决落实《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等文件关于上市公司分红的要求，并充分听取投资者的意见，制定公司利润分配及现金分红政策，利润分配原则、标准和比例均明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，积极地创造价值回报股东。

(3) 公司积极响应国家环保政策，严格遵守国家颁布的法律法规及相关行业规范，在实际生产过程中，公司各项目从立项、设计到后期运营管理，始终贯彻环保理念，坚持绿色低碳可持续发展。

(4) 公司积极参与公益项目，提高大众对肿瘤疾病的防控意识，进一步推进我国肿瘤早筛早诊早治工作。

(5) 公司一直十分重视员工权益的保护，在人才培养方面，公司通过积极寻求内外部各种培训资源和渠道，逐步搭建内部分享交流机制，构建起完善的培训发展体系。在人才激励方面，公司不断探索科学、规范的激励体系与管理机制。在员工企业文化方面，公司定期开展员工团建、生日会等文体活动，努力为员工创造一个和谐、愉快的工作环境，实现员工与企业的共同和谐发展。公司成立了职工代表大会、工会组织依法行使职权，建立了与员工交流的多元化渠道，听取员工对公司经营、财务状况以及涉及员工利益的重大事项的意见，让员工参与到公司治理之中。

(6) 公司遵循合作共赢的价值理念，推崇团队合作的企业文化，重视团队的整体成就，创造协同价值，努力寻求社会、客户、员工、股东共赢，推进行业永续发展。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用  
 公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用  
 公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用  
 租赁情况说明

详见本报告“第十节 财务报告”、“七、合并财务报表项目注释”、“82、租赁”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用  
 公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用  
 公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用  
 公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用  
 公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	4,959,030	1.24%				-61,100	-61,100	4,897,930	1.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,924,030	1.24%				-61,100	-61,100	4,862,930	1.22%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,924,030	1.24%				-61,100	-61,100	4,862,930	1.22%
4、外资持股	35,000	0.01%						35,000	0.01%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	35,000	0.01%						35,000	0.01%
二、无限售条件股份	393,643,279	98.76%				-900	-900	393,642,379	98.77%
1、人民币普通股	393,643,279	98.76%				-900	-900	393,642,379	98.77%
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	398,602,309	100.00%				-62,000	-62,000	398,540,309	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 报告期内，公司完成 62,000 股限制性股票回购注销手续。

(2) 报告期内，公司高级管理人员增持 1,200 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2024 年 5 月 8 日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司回购注销的限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理相应手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 26 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。根据本次回购方案，公司拟使用自有资金以集中竞价方式回购股份用于注销并减少公司注册资本；回购资金总额为不低于人民币 10,000 万元且不超过人民币 20,000 万元，具体回购资金金额以回购实施完成时实际回购的金额为准；回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施回购股份 2,086,840 股，占公司目前总股本的 0.52%，回购股份的最高成交价为 21.91 元/股，最低成交价为 17.57 元/股，支付的总金额为 40,240,835.60 元（不含交易费用）。本次回购符合公司既定的回购股份方案及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司总股本减少对公司每股收益和稀释每股收益等财务指标影响甚微，详见“第二节公司简介和主要财务指标之四、主要会计数据和财务指标”。

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

2、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
罗捷敏	113,906			113,906	高管锁定股	根据高管锁定股的规定解锁

阮力	113,906		900	114,806	高管锁定股	根据高管锁定股的规定解锁
郑惠彬	113,906			113,906	高管锁定股	根据高管锁定股的规定解锁
陈英	113,906			113,906	高管锁定股	根据高管锁定股的规定解锁
朱冠山	113,906			113,906	届满前离任高管锁定股	根据届满前离任高管锁定股的规定解锁
首次授予核心管理人员及核心技术(业务)骨干(原 394 人,因 8 名激励对象离职,回购注销其持有尚未解除限售的限制性股票后,变为 386 人)	4,389,500	62,000		4,327,500	股权激励限售股	根据 2023 年限制性股票激励计划规定解锁
合计	4,959,030	62,000	900	4,897,930	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,003	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
前瞻投资(香港)有限公司	境外法人	22.01%	87,701,616	0	0	87,701,616	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	9.82%	39,140,988	-18,397,957	0	39,140,988	不适用	0
厦门市屹祥投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.03%	20,026,900	0	0	20,026,900	不适用	0
厦门科英投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.98%	19,866,146	0	0	19,866,146	不适用	0
中国建设银行股份有限公司-工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	其他	2.51%	9,999,981	9,499,581	0	9,999,981	不适用	0
林作华	境内自然人	1.69%	6,741,471	-1,111,940	0	6,741,471	不适用	0
全国社保基金四一三组	其他	1.42%	5,670,020	3,149,980	0	5,670,020	不适用	0

合								
厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业（普通合伙）	境内非国有法人	1.37%	5,448,726	0	0	5,448,726	不适用	0
中国建设银行－工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	0.92%	3,660,030	2,072,330	0	3,660,030	不适用	0
平安基金－中国平安人寿保险股份有限公司－平安人寿－平安基金权益委托投资1号单一资产管理计划	其他	0.85%	3,376,080	-954,600	0	3,376,080	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现上述股东之间存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	未发现上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情形。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	无							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
前瞻投资（香港）有限公司	87,701,616	人民币普通股	87,701,616					
香港中央结算有限公司	39,140,988	人民币普通股	39,140,988					
厦门市屹祥投资合伙企业（有限合伙）	20,026,900	人民币普通股	20,026,900					
厦门科英投资合伙企业（有限合伙）	19,866,146	人民币普通股	19,866,146					
中国建设银行股份有限公司－工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	9,999,981	人民币普通股	9,999,981					
林作华	6,741,471	人民币普通股	6,741,471					
全国社保基金四一三组合	5,670,020	人民币普通股	5,670,020					
厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业（普通合伙）	5,448,726	人民币普通股	5,448,726					
中国建设银行－工银瑞信精选平衡混合型	3,660,030	人民币普通股	3,660,030					

证券投资基金			
平安基金－中国平安人寿保险股份有限公司－平安人寿－平安基金权益委托投资 1 号单一资产管理计划	3,376,080	人民币普通股	3,376,080
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未发现上述股东之间存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东林作华除通过普通证券账户持有 2,070,768 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,670,703 股，实际合计持有 6,741,471 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
罗捷敏	董事、轮值总经理	现任	151,875			151,875			
阮力	董事、副总经理	现任	151,875	1,200		153,075			
郑惠彬	副总经理	现任	151,875			151,875			
陈英	财务总监、董事会秘书	现任	151,875			151,875			
合计	--	--	607,500	1,200	0	608,700	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门艾德生物医药科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	804,534,209.54	552,789,166.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	251,908,431.21	469,121,238.93
衍生金融资产		
应收票据	10,943,854.28	13,012,888.32
应收账款	560,507,768.64	522,446,717.63
应收款项融资		
预付款项	10,495,771.70	10,932,496.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,273,057.28	2,524,239.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	33,050,195.30	28,782,648.84
其中：数据资源		
合同资产	2,612,563.78	1,553,326.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,930,954.32	10,672,662.00
其他流动资产	4,502,022.44	8,636,501.72
流动资产合计	1,691,758,828.49	1,620,471,886.98

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	23,498,516.18	22,944,542.06
长期股权投资	22,367,555.96	32,004,360.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	182,924,744.00	188,682,658.70
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,398,539.93	5,203,314.69
无形资产	47,113,553.98	48,548,154.11
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,019,306.26	6,337,041.71
递延所得税资产	6,784,678.48	5,249,217.66
其他非流动资产	2,342,303.60	5,440,376.67
非流动资产合计	296,449,198.39	314,409,666.04
资产总计	1,988,208,026.88	1,934,881,553.02
流动负债：		
短期借款	5,004,794.52	5,004,794.52
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	17,655,989.63	17,896,879.85
预收款项	14,120.00	649,745.50
合同负债	4,102,176.19	4,336,120.59
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	41,769,892.66	42,163,694.30
应交税费	16,826,358.51	25,635,693.49
其他应付款	77,980,232.18	73,632,480.91
其中：应付利息		

应付股利	11,839,718.16	
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	48,569,636.21	5,110,279.11
其他流动负债	37,617.00	47,003.89
流动负债合计	211,960,816.90	174,476,692.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		44,400,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,746,705.25	2,166,991.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,847,688.83	10,516,963.71
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,594,394.08	57,083,954.78
负债合计	224,555,210.98	231,560,646.94
所有者权益：		
股本	398,540,309.00	398,602,309.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	234,475,473.56	218,296,666.28
减：库存股	91,179,033.86	51,664,415.00
其他综合收益	1,794,121.82	2,347,316.08
专项储备		
盈余公积	128,577,301.26	128,577,301.26
一般风险准备		
未分配利润	1,091,444,644.12	1,007,161,728.46
归属于母公司所有者权益合计	1,763,652,815.90	1,703,320,906.08
少数股东权益		
所有者权益合计	1,763,652,815.90	1,703,320,906.08
负债和所有者权益总计	1,988,208,026.88	1,934,881,553.02

法定代表人：LI-MOU ZHENG

主管会计工作负责人：陈英

会计机构负责人：陈英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	685,739,102.02	481,422,321.17
交易性金融资产	195,614,203.38	388,639,446.15
衍生金融资产		
应收票据	10,943,854.28	13,012,888.32
应收账款	547,941,518.76	529,079,034.66
应收款项融资		
预付款项	8,920,221.08	9,551,488.22
其他应收款	68,027,005.70	37,670,518.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	30,456,912.07	26,908,983.65
其中：数据资源		
合同资产	2,612,563.78	1,553,326.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,930,954.32	10,672,662.00
其他流动资产	4,442,905.11	8,443,786.51
流动资产合计	1,565,629,240.50	1,506,954,455.87
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	23,498,516.18	22,944,542.06
长期股权投资	88,923,864.61	92,196,400.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	138,134,468.28	140,270,693.79
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,180,917.45	968,876.64
无形资产	46,309,719.72	47,604,150.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	938,317.75	1,003,881.25
递延所得税资产	6,456,127.56	4,935,852.87
其他非流动资产	679,303.60	4,145,376.67
非流动资产合计	306,121,235.15	314,069,774.52
资产总计	1,871,750,475.65	1,821,024,230.39
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	73,201,805.15	35,252,030.36
预收款项	14,120.00	649,745.50
合同负债	1,457,046.74	1,881,466.30
应付职工薪酬	24,694,889.86	24,198,952.12
应交税费	9,684,106.27	22,173,895.58
其他应付款	76,361,465.50	71,537,309.58
其中：应付利息		
应付股利	11,839,718.16	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	46,324,573.73	3,015,389.26
其他流动负债	37,617.00	47,003.89
流动负债合计	231,775,624.25	158,755,792.59
非流动负债：		
长期借款		44,400,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	384,023.28	28,323.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,213,035.22	9,723,118.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,597,058.50	54,151,441.43
负债合计	240,372,682.75	212,907,234.02
所有者权益：		
股本	398,540,309.00	398,602,309.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	234,475,473.56	218,296,666.28
减：库存股	91,179,033.86	51,664,415.00
其他综合收益	1,032,965.28	1,032,965.28
专项储备		
盈余公积	128,577,301.26	128,577,301.26
未分配利润	959,930,777.66	913,272,169.55
所有者权益合计	1,631,377,792.90	1,608,116,996.37
负债和所有者权益总计	1,871,750,475.65	1,821,024,230.39

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	543,017,402.22	458,706,418.67
其中：营业收入	543,017,402.22	458,706,418.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	383,540,305.43	325,528,824.40
其中：营业成本	80,621,369.42	75,153,229.78
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	2,556,098.98	2,050,433.15
销售费用	160,378,604.52	144,376,585.00
管理费用	44,033,803.71	35,260,493.03
研发费用	106,212,012.43	91,866,703.87
财务费用	-10,261,583.63	-23,178,620.43
其中：利息费用	508,587.68	649,692.30
利息收入	12,836,353.81	8,456,886.34
加：其他收益	8,963,678.72	16,874,165.91
投资收益（损失以“—”号填列）	499,365.75	-4,461,459.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,562,812.47	-6,012,346.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	4,637,822.22	3,407,446.03
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,454,971.33	-4,303,906.91
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,959,455.81	270,263.82
资产处置收益（损失以“—”号填列）	7,064.41	-5,446.71
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	160,170,600.75	144,958,657.18
加：营业外收入	41,025.79	399,907.85
减：营业外支出	1,787,533.71	1,755,823.09
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	158,424,092.83	143,602,741.94
减：所得税费用	14,567,526.82	16,841,502.07
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	143,856,566.01	126,761,239.87
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	143,856,566.01	126,761,239.87
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
<b>（二）按所有权归属分类</b>		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	143,856,566.01	126,761,239.87
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		0.00
六、其他综合收益的税后净额	-553,194.26	545,061.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-553,194.26	545,061.37
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-229,260.89	-261,593.06
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	-323,933.37	806,654.43
7.其他		
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	143,303,371.75	127,306,301.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	143,303,371.75	127,306,301.24
归属于少数股东的综合收益总额		0.00
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	0.36	0.32
（二）稀释每股收益	0.36	0.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：LI-MOU ZHENG

主管会计工作负责人：陈英

会计机构负责人：陈英

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	494,388,939.23	420,502,037.59
减：营业成本	54,797,443.41	52,789,207.07
税金及附加	2,154,380.77	1,896,287.15
销售费用	200,718,317.07	148,283,577.80
管理费用	35,748,889.97	28,108,018.40
研发费用	91,368,269.45	79,853,548.46
财务费用	-10,290,522.31	-23,302,845.22
其中：利息费用	470,784.29	470,844.02
利息收入	12,532,141.69	8,288,815.90
加：其他收益	8,014,143.97	13,693,224.20
投资收益（损失以“—”号填列）	150,958.22	-4,781,969.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,562,812.47	-6,012,346.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,820,044.70	2,876,610.41
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,702,000.41	-4,255,241.37
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,959,455.81	270,263.82
资产处置收益（损失以“—”号填列）	7,521.91	530.97
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	119,223,373.45	140,677,662.46
加：营业外收入	37,025.79	28,227.86
减：营业外支出	1,782,903.41	1,755,658.05
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	117,477,495.83	138,950,232.27
减：所得税费用	11,245,237.37	16,339,231.19
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	106,232,258.46	122,611,001.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	106,232,258.46	122,611,001.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	106,232,258.46	122,611,001.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	511,892,172.83	465,519,088.48
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		
收到其他与经营活动有关的现金	30,151,783.61	29,605,633.39
经营活动现金流入小计	542,043,956.44	495,124,721.87
购买商品、接受劳务支付的现金	69,051,851.37	68,398,894.03
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	159,619,781.16	142,225,371.04
支付的各项税费	48,131,314.12	26,486,100.44
支付其他与经营活动有关的现金	126,092,281.14	115,034,977.76
经营活动现金流出小计	402,895,227.79	352,145,343.27
经营活动产生的现金流量净额	139,148,728.65	142,979,378.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	364,901,000.00	325,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,011,808.16	5,250,479.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,293.10
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	373,912,808.16	330,253,772.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,048,305.56	29,795,242.07
投资支付的现金	247,673,234.85	403,713,088.89
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	265,721,540.41	433,508,330.96
投资活动产生的现金流量净额	108,191,267.75	-103,254,558.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,636,130.00
筹资活动现金流入小计		8,636,130.00
偿还债务支付的现金	1,120,000.00	1,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,763,316.06	56,169,584.37
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	42,326,400.14	23,188,809.20
筹资活动现金流出小计	92,209,716.20	80,478,393.57
筹资活动产生的现金流量净额	-92,209,716.20	-71,842,263.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,058,472.18	16,073,402.24
五、现金及现金等价物净增加额	154,071,808.02	-16,044,041.30
加：期初现金及现金等价物余额	201,077,866.67	243,591,459.98
六、期末现金及现金等价物余额	355,149,674.69	227,547,418.68

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	457,316,089.20	418,381,848.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,298,461.82	28,391,218.92
经营活动现金流入小计	485,614,551.02	446,773,067.66
购买商品、接受劳务支付的现金	59,504,837.78	67,634,429.41
支付给职工以及为职工支付的现金	89,512,082.51	95,405,774.77
支付的各项税费	43,278,582.41	21,317,039.95
支付其他与经营活动有关的现金	178,348,440.65	135,726,865.70
经营活动现金流出小计	370,643,943.35	320,084,109.83
经营活动产生的现金流量净额	114,970,607.67	126,688,957.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	309,901,000.00	245,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,658,058.16	4,569,229.29
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	318,559,058.16	249,569,229.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,490,599.31	43,134,136.49
投资支付的现金	217,673,234.85	273,713,088.89
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	234,163,834.16	316,847,225.38
投资活动产生的现金流量净额	84,395,224.00	-67,277,996.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,636,130.00
筹资活动现金流入小计		8,636,130.00
偿还债务支付的现金	1,120,000.00	1,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,674,357.73	56,169,584.37
支付其他与筹资活动有关的现金	41,336,902.14	22,117,593.51
筹资活动现金流出小计	91,131,259.87	79,407,177.88
筹资活动产生的现金流量净额	-91,131,259.87	-70,771,047.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,591,025.80	15,607,009.89
五、现金及现金等价物净增加额	106,643,546.00	4,246,923.75
加：期初现金及现金等价物余额	129,711,021.17	167,271,341.64
六、期末现金及现金等价物余额	236,354,567.17	171,518,265.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	
	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、上年年末余额	398,602,309.00				218,296,666.28	51,664,415.00	2,347,316.08		128,577,301.26		1,007,161,728.46		1,703,320,906.08	1,703,320,906.08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	398,602,309.00				218,296,666.28	51,664,415.00	2,347,316.08		128,577,301.26		1,007,161,728.46		1,703,320,906.08	1,703,320,906.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-62,000.00				16,178,807.28	39,514,618.86	-553,194.26				84,282,915.66		60,331,909.82	60,331,909.82
（一）综合收益总额							-553,194.26				143,856,566.01		143,303,371.75	143,303,371.75
（二）所有者投入和减少资本					16,846,547.28	40,244,358.86							-23,397,811.58	-23,397,811.58
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,846,547.28							16,846,547.28		16,846,547.28
4. 其他						40,244,358.86						-40,244,358.86		-40,244,358.86
(三) 利润分配												-59,573,650.35		-59,573,650.35
1. 提取盈余公积														0.00
2. 提取一般风险准备														0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												-59,573,650.35		-59,573,650.35
4. 其他														0.00
(四) 所有者权益内部结转														0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）														0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）														0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00
6. 其他														0.00
(五) 专项储备														0.00
1. 本期提取														0.00
2. 本期使用														0.00

(六) 其他													0.00
四、本期期末余额	398,540,309.00			234,475,473.56	91,179,033.86	1,794,121.82		128,577,301.26		1,091,444,644.12		1,763,652,815.90	1,763,652,815.90

上年金额

单位：元

项目	2023 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			
	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、上年年末余额	398,156,535.00				270,376,205.67	99,994,064.70	1,744,459.67		101,770,579.68		827,673,809.93		1,499,727,525.25	1,499,727,525.25	
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初余额	398,156,535.00				270,376,205.67	99,994,064.70	1,744,459.67		101,770,579.68		827,673,809.93		1,499,727,525.25	1,499,727,525.25	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						12,035,407.95	545,061.37				71,571,446.62		60,081,100.04	60,081,100.04	
(一) 综合收益总额							545,061.37				126,761,239.88		127,306,301.25	127,306,301.25	
(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										55,189,793.26	-	55,189,793.26	-
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										55,189,793.26	-	55,189,793.26	-
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					12,035,407.95							12,035,407.95	-
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					12,035,407.95							12,035,407.95	-
(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	398,156,535.00			270,376,205.67	112,029,472.65	2,289,521.04	101,770,579.68	899,245,256.55	1,559,808,625.29			1,559,808,625.29	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	398,602,309.00				218,296,666.28	51,664,415.00	1,032,965.28		128,577,301.26	913,272,169.55		1,608,116,996.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	398,602,309.00				218,296,666.28	51,664,415.00	1,032,965.28		128,577,301.26	913,272,169.55		1,608,116,996.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-62,000.00				16,178,807.28	39,514,618.86				46,658,608.11		23,260,796.53
（一）综合收益总额										106,232,258.46		106,232,258.46
（二）所有者投入和减少资本					16,846,547.28	40,244,358.86						-23,397,811.58
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,846,547.28							16,846,547.28
4. 其他						40,244,358.86						-40,244,358.86
（三）利润分配										-59,573,650.35		-59,573,650.35
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-

										59,573,650.35		59,573,650.35
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	-62,000.00				-667,740.00	-729,740.00						0.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他	-62,000.00				-667,740.00	-729,740.00						0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	398,540,309.00				234,475,473.56	91,179,033.86	1,032,965.28	0.00	128,577,301.26	959,930,777.66	0.00	1,631,377,792.90

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	398,156,535.00				270,376,205.67	99,994,064.70	1,138,273.05		101,770,579.68	727,201,468.57		1,398,648,997.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	398,156,535.00				270,376,205.67	99,994,064.70	1,138,273.05		101,770,579.68	727,201,468.57		1,398,648,997.27



三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,035,407.95	0.00	0.00	0.00	67,421,207.82	0.00	55,385,799.87
（一）综合收益总额										122,611,001.08		122,611,001.08
（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										55,189,793.26		55,189,793.26
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转						12,035,407.95						-
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						12,035,407.95						-
（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	398,156,535 .00				270,376,205 .67	112,029,472 .65	1,138,273. 05	0.00	101,770,579 .68	794,622,676.3 9	0. 00	1,454,034,797 .14

### 三、公司基本情况

公司系于 2008 年 2 月 21 日由厦门恒兴实业有限公司与 AMOY DIAGNOSTICS LLC 共同出资组建。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：9135020066474298XL。2017 年 8 月在深圳证券交易所上市。所属行业为医药制造业。

截至本报告日，本公司累计发行股本总数 398,540,309 股，注册资本为 398,540,309 元，注册地：厦门市海沧区鼎山路 39 号，总部地址：厦门市海沧区鼎山路 39 号。

本公司主要经营活动为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；药物检测仪器销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；检验检测服务；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（以上经营项目不含外商投资准入特别管理措施范围内的项目）。

本公司的控股股东为前瞻投资（香港）有限公司，本公司的实际控制人为 LI-MOU ZHENG（郑立谋）。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 7 月 29 日批准报出。

合并财务报表范围

截至 2024 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	
厦门艾德生物技术研究中心有限公司	上海厦维生物技术有限公司
AmoyDx (SINGAPORE)PTE. LTD	上海厦维医学检验实验室有限公司
AmoyDx (Canada) Ltd.	北京厦维技术服务有限公司
AmoyDx (HONGKONG) Ltd.	厦门厦维健康科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（十一）金融工具”、“五、（三十七）收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 50%以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 30%以上且金额大于 1,000 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上且金额大于 1,000 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元

重要的在建工程	单个项目的预算大于 5,000 万元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	子公司少数股东权益占比 30%以上
重要投资活动	单项投资活动占净资产的 10%以上且金额大于 5,000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占净资产的 10%以上且金额大于 5,000 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### A.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### B.合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

**8、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（二十二）长期股权投资”。

**9、现金及现金等价物的确定标准**

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

**10、外币业务和外币报表折算**

A. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

B. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### A、金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### B、金融工具的确认依据和计量方法



(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**C、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **D、金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **E、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### F、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 16、合同资产

### A、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### B、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、（十一）F、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、存货

### A、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、半成品、发出商品等。

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

### B、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### C、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### D、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

### E、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## 18、持有待售资产

### A、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### B、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### A、共同控制、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。

重大影响，是指对被投资单位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。

### B、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### C、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，除非投资符合持有待售的条件。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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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应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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### A、固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

#### B、折旧方法

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

#### C、固定资产处置

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



## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	8	5%	11.88%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67%
固定资产装修	年限平均法	3-5		20.00-33.33%

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### A、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### B、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### C、暂停资本化期间

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

**D、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

**27、生物资产**

**28、油气资产**

**29、无形资产**

**(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

**A、无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**B、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	-	土地可使用年限
软件	5 年	年限平均法	-	预计软件更新升级期间
特许权使用费	5 年	年限平均法	-	许可权授予期间

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用、股权激励费用等。

### A、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### B、开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

公司对研发、临床试验和注册过程中所产生的费用全部计入当期损益。

## 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

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

#### A、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### B、摊销年限

按预计受益年限、租赁期等摊销。

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

### 35、股份支付

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

#### A、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

#### B、以现金结算的股份支付及权益工具

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

务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### A、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

#### **B、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法**

公司销售产品属于某一时点履行的履约义务，其中：

内贸试剂销售收入：于商品发出，客户签收后，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，确认收入。

外贸试剂销售收入：于完成报关手续且邮寄快递签收后确认收入。

公司提供检测服务属于某一时点履行的履约义务，即完成检测服务，于检测报告发出时确认收入。

公司提供药物临床研究服务属于某一时段履行的履约义务，按照履约进度，并通过客户验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### **38、合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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



### 39、政府补助

#### A、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据使用情况来确定与资产还是与收益相关。

#### B、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### C、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

A、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（三十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

• 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## B、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十一）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### C、售后租回交易

公司按照本附注“五、（三十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（十一）金融工具”。

##### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“B、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（十一）金融工具”。

#### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### 42、其他重要的会计政策和会计估计

#### 回购本公司股份

公司回购股份按照成本法进行会计处理，公司回购股份时按照回购股份的全部支出作为库存股处理，注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，减少股本，按减少股本与注销库存股的账面余额的差额，减少资本公积，资本公积不足冲减的，减少盈余公积、未分配利润。

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

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进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、27%、16.5%、17%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门艾德生物医药科技股份有限公司	15%
厦门艾德生物技术研究有限公司	15%
上海厦维生物技术有限公司	25%
上海厦维医学检验实验室有限公司	15%
AmoyDx (Canada) Ltd.	27%
AmoyDx (HONGKONG) Ltd.	16.5%
Amoudx (SINGAPORE) Ltd.	17%
北京厦维生物技术有限公司	25%
厦门厦维健康科技有限公司	20%

#### 2、税收优惠

(1) 根据财税(2014)57号文件的规定，本公司于2014年7月14日经厦门市海沧区国家税务局的批准，对外销售自行生产的检测试剂产品按3%（原为6%）的简易征收率进行增值税的征收。

(2) 本公司于 2021 年 11 月 3 日取得编号为 GR202135100463 号高新技术证书，有效期限为三年，根据《科技部财政部税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》国科发火[2016]32 号规定，公司享受 15% 的企业所得税税率。

(3) 子公司厦门艾德生物技术研究中心有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得编号为 GR202135100351 号高新技术证书，有效期限为三年，根据《科技部财政部税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》国科发火[2016]32 号规定，子公司厦门艾德生物技术研究中心有限公司享受 15% 的企业所得税税率。

(4) 子公司厦门艾德生物技术研究中心有限公司根据财政部税务总局关于延续实施医疗服务免征增值税等政策的公告(财政部税务总局公告 2023 年第 68 号)“为进一步支持医疗服务机构发展，现将医疗服务免征增值税等政策公告如下:一、医疗机构接受其他医疗机构委托，按照不高于地(市)级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格(包括政府指导价和按照规定由供需双方协商确定的价格等)，提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务，可适用《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税[2016]36 号)第一条第(七)项规定的免征增值税政策。”，对提供的医疗服务项目享有免征增值税的税收优惠。

(5) 子公司上海厦维医学检验实验室有限公司于 2020 年取得医疗执业许可证，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定，对公司提供的医疗服务免征增值税。

(6) 根据财政部、税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知，子公司上海厦维医学检验实验室有限公司、子公司上海厦维生物技术有限公司对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元及其他账簿免征印花税。

(7) 子公司上海厦维生物技术有限公司、上海厦维医学检验实验室有限公司根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，作为科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

(8) 根据财税【2016】36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定，子公司上海厦维生物技术有限公司、上海厦维医学检验实验室有限公司对提供的技术开发服务项目享有免征增值税的税收优惠。

(9) 子公司上海厦维医学检验实验室有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202231006800 号高新技术证书，有效期限为三年，根据《科技部财政部税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》国科发火[2016]32 号，子公司上海厦维医学检验实验室有限公司享受 15% 的企业所得税税率。

(10) 根据财税【2023】7 号文《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，本公司、子公司厦门艾德生物技术研究中心有限公司、子公司上海厦维医学检验实验室有限公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实

际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(11) 根据财税【2022】10 号文《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》规定，子公司上海厦维生物技术有限公司、上海厦维医学检验实验室有限公司享受小微企业“六税两费”减征优惠。

(12) 根据财税【2009】70 号文《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》规定，子公司上海厦维医学检验实验室有限公司企业安置残疾职工工资 100%加计扣除。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,606.40	
银行存款	769,757,125.82	552,786,070.04
其他货币资金	34,775,477.32	3,096.63
合计	804,534,209.54	552,789,166.67
其中：存放在境外的款项总额	48,671,755.38	33,194,900.71

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，公司银行存款中的定期存单 449,384,534.85 元，公司拟持有至到期，不提前支取。上述款项已从期末现金及现金等价物中扣除。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	251,908,431.21	469,121,238.93
其中：		
理财产品	251,908,431.21	469,121,238.93
其中：		
合计	251,908,431.21	469,121,238.93

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,488,031.22	10,685,615.54
商业承兑票据	2,455,823.06	2,327,272.78
合计	10,943,854.28	13,012,888.32

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	11,719,329.74	100.00%	775,475.46	6.62%	10,943,854.28	13,949,635.58	100.00%	936,747.26	6.72%	13,012,888.32
其中：										
银行承兑汇票	8,858,145.38	75.59%	370,114.16	4.18%	8,488,031.22	11,180,121.42	80.15%	494,505.88	4.42%	10,685,615.54
商业承兑汇票	2,861,184.36	24.41%	405,361.30	14.17%	2,455,823.06	2,769,514.16	19.85%	442,241.38	15.97%	2,327,272.78
合计	11,719,329.74	100.00%	775,475.46	6.62%	10,943,854.28	13,949,635.58	100.00%	936,747.26	6.72%	13,012,888.32

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

##### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	494,505.88	-124,391.72				370,114.16
商业承兑汇票	442,241.38	-36,880.08				405,361.30
合计	936,747.26	-161,271.80				775,475.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 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**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

**5、应收账款**

**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	556,673,807.84	521,484,903.16
1 至 2 年	22,046,935.50	18,383,607.58
2 至 3 年	5,793,253.25	3,798,950.90
3 年以上	1,546,757.72	1,512,520.44
3 至 4 年	1,546,757.72	1,512,520.44
合计	586,060,754.31	545,179,982.08

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

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	
其中：										
按组合	586,060,	100.00%	25,552,9	4.36%	560,507,	545,179,	100.00%	22,733,2	4.17%	522,446,

计提坏账准备的应收账款	754.31		85.67		768.64	982.08		64.45		717.63
其中：										
账龄组合	586,060,754.31	100.00%	25,552,985.67	4.36%	560,507,768.64	545,179,982.08	100.00%	22,733,264.45	4.17%	522,446,717.63
合计	586,060,754.31	100.00%	25,552,985.67	4.36%	560,507,768.64	545,179,982.08	100.00%	22,733,264.45	4.17%	522,446,717.63

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	22,733,264.45	5,541,666.10	0.00	2,721,944.88		25,552,985.67
合计	22,733,264.45	5,541,666.10	0.00	2,721,944.88		25,552,985.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,721,944.88

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	32,691,060.00		32,691,060.00	5.55%	980,731.80
客户二	24,263,384.28		24,263,384.28	4.12%	1,521,150.53
客户三	21,866,915.35		21,866,915.35	3.71%	656,007.46

客户四	16,128,374.12		16,128,374.12	2.74%	663,416.69
客户五	14,603,925.00		14,603,925.00	2.48%	438,117.75
合计	109,553,658.75		109,553,658.75	18.60%	4,259,424.23

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
进度款	2,693,364.72	80,800.94	2,612,563.78	1,748,663.59	195,337.14	1,553,326.45
合计	2,693,364.72	80,800.94	2,612,563.78	1,748,663.59	195,337.14	1,553,326.45

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,693,364.72	100.00%	80,800.94	3.00%	2,612,563.78	1,748,663.59	100.00%	195,337.14	11.17%	1,553,326.45
其中：										
账龄组合	2,693,364.72	100.00%	80,800.94	3.00%	2,612,563.78	1,748,663.59	100.00%	195,337.14	11.17%	1,553,326.45
合计	2,693,364.72	100.00%	80,800.94	3.00%	2,612,563.78	1,748,663.59	100.00%	195,337.14	11.17%	1,553,326.45

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

**7、应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 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款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

**(8) 其他说明**

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,273,057.28	2,524,239.77
合计	2,273,057.28	2,524,239.77

**(1) 应收利息**

**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,323,112.63	3,682,833.88
其他非关联方往来款	226,717.43	47,510.22
合计	3,549,830.06	3,730,344.10

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,191,185.70	1,326,620.92
1 至 2 年	1,014,007.12	1,262,785.17



2至3年	612,802.89	454,378.63
3年以上	731,834.35	686,559.38
3至4年	731,834.35	686,559.38
合计	3,549,830.06	3,730,344.10

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	1,206,104.33	70,668.45		0.00		1,276,772.78
合计	1,206,104.33	70,668.45		0.00		1,276,772.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
Globalization Partners	保证金及押金	715,781.67	2年以内	20.16%	109,019.49
厦门高新技术创业中心	保证金及押金	376,580.16	1年以内：1607.76元； 2-3年：51508.05元； 3年以上323464.35元	10.61%	349,266.61
北京医院	保证金及押金	292,000.00	2年以内	8.23%	58,400.00
北京深科佳思物业管	保证金及押金	266,381.16	1年以内	7.50%	7,991.43

理有限公司					
Golden Development Pte Ltd & Astoria Park Pte Ltd	保证金及押金	204,297.30	1 年以内	5.76%	6,128.92
合计		1,855,040.29		52.26%	530,806.45

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,495,771.70	100.00%	10,932,496.65	100.00%
合计	10,495,771.70		10,932,496.65	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2024 年 6 月 30 日	占预付款期末余额合计数的比例
供应商一	1,755,228.38	16.72%
供应商二	1,629,897.50	15.53%
供应商三	1,033,333.00	9.85%
供应商四	782,010.50	7.45%
供应商五	512,060.58	4.88%
合计	5,712,529.96	54.43%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	19,941,819.16	0.00	19,941,819.16	17,126,282.73		17,126,282.73
在产品	4,553,915.51	0.00	4,553,915.51	1,687,603.47		1,687,603.47
库存商品	3,575,802.53	0.00	3,575,802.53	3,918,033.60		3,918,033.60
发出商品	519,910.66	0.00	519,910.66	1,928,559.71		1,928,559.71
半成品	4,458,747.44	0.00	4,458,747.44	4,122,169.33		4,122,169.33
合计	33,050,195.30		33,050,195.30	28,782,648.84		28,782,648.84

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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						0.00
在产品						0.00
库存商品						0.00

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	10,930,954.32	10,672,662.00
合计	10,930,954.32	10,672,662.00

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	59,117.33	33,937.99
定期存款应收利息	4,442,905.11	8,443,786.51
预缴企业所得税		158,777.22
合计	4,502,022.44	8,636,501.72

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

**(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

### 17、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款转让技术	37,500,000.00	1,125,000.00	36,375,000.00	37,500,000.00	1,125,000.00	36,375,000.00	
未实现融资收益	-		-	-		-	
	1,945,529.50		1,945,529.50	2,757,795.94		2,757,795.94	
一年内到期部分	-		-	-		-	
	11,305,954.32	-375,000.00	10,930,954.32	11,047,662.00	-375,000.00	10,672,662.00	
合计	24,248,516.18	750,000.00	23,498,516.18	23,694,542.06	750,000.00	22,944,542.06	

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	24,248,516.18	100.00%	750,000.00	3.09%	23,498,516.18	23,694,542.06	100.00%	750,000.00	3.17%	22,944,542.06
其中：										
技术转让款	24,248,516.18	100.00%	750,000.00	3.09%	23,498,516.18	23,694,542.06	100.00%	750,000.00	3.17%	22,944,542.06
合计	24,248,516.18	100.00%	750,000.00	3.09%	23,498,516.18	23,694,542.06	100.00%	750,000.00	3.17%	22,944,542.06

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	750,000.00			750,000.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额	750,000.00			750,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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	
技术转让款	750,000.00					750,000.00
合计	750,000.00					750,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明:

**18、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
厦门高能海银创业投资管理有限公司												
厦门高能海银金拾创业投资企业（有限合伙）	15,972,461.54				-12,029.06						15,960,432.48	0.00
Universal Sequencing Technology Corporation	16,031,898.90	13,686,443.66			-1,550,783.41				8,073,992.01		6,407,123.48	21,760,435.67
小计	32,004,360.44	13,686,443.66			-1,562,812.47				8,073,992.01		22,367,555.96	21,760,435.67
合计	32,004,360.44	13,686,443.66			-1,562,812.47				8,073,992.01		22,367,555.96	21,760,435.67

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
Universal Sequencing Technology Corporation	6,407,123.48	6,407,123.48	8,073,992.01	市场法	市场价格	市场法
合计	6,407,123.48	6,407,123.48	8,073,992.01			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因



其他说明：

本期，本公司对联营企业 Universal Sequencing Technology Corporation 进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，确认资产减值损失 8,073,992.01 元，该资产属于母公司分部。

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产**

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	182,924,744.00	188,682,658.70
合计	182,924,744.00	188,682,658.70

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	122,470,156.56	239,851,963.15	2,553,137.72	45,658,847.35	8,275,970.46	418,810,075.24
2.本期增加	0.00	15,391,442.26	0.00	2,742,567.95	0.00	18,134,010.21

金额						
(1) 购置	0.00	15,391,442.26	0.00	2,742,567.95	0.00	18,134,010.21
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少 金额	0.00	1,169,660.00	0.00	652,902.53		1,822,562.53
(1) 处置或报废	0.00	1,169,660.00	0.00	652,902.53		1,822,562.53
4.期末余额	122,470,156.56	254,073,745.41	2,553,137.72	47,748,512.77	8,275,970.46	435,121,522.92
二、累计折旧						
1.期初余额	42,486,823.75	148,083,317.12	1,316,073.59	32,920,312.83	5,320,889.25	230,127,416.54
2.本期增加 金额	2,823,015.47	15,278,449.80	122,116.43	3,256,519.99	1,333,697.64	22,813,799.33
(1) 计提	2,823,015.47	15,278,449.80	122,116.43	3,256,519.99	1,333,697.64	22,813,799.33
3.本期减少 金额	0.00	484,267.67	0.00	260,169.28		744,436.95
(1) 处置或报废	0.00	484,267.67	0.00	260,169.28		744,436.95
4.期末余额	45,309,839.22	162,877,499.25	1,438,190.02	35,916,663.54	6,654,586.89	252,196,778.92
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	77,160,317.34	91,196,246.16	1,114,947.70	11,831,849.23	1,621,383.57	182,924,744.00
2.期初账面 价值	79,983,332.81	91,768,646.03	1,237,064.13	12,738,534.52	2,955,081.21	188,682,658.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(5) 固定资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 在建工程情况**

单位：元

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

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

**(4) 在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

**(5) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

**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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、使用权资产**

**(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	10,943,845.06	10,943,845.06
2.本期增加金额	3,735,769.06	3,735,769.06
新增租赁	3,735,769.06	3,735,769.06
3.本期减少金额	3,949,199.47	3,949,199.47
处置	3,949,199.47	3,949,199.47
4.期末余额	10,730,414.65	10,730,414.65
<b>二、累计折旧</b>		
1.期初余额	5,740,530.37	5,740,530.37

2.本期增加金额	1,835,394.51	1,835,394.51
(1) 计提	1,835,394.51	1,835,394.51
3.本期减少金额	3,244,050.16	3,244,050.16
(1) 处置	3,244,050.16	3,244,050.16
4.期末余额	4,331,874.72	4,331,874.72
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	6,398,539.93	6,398,539.93
2.期初账面价值	5,203,314.69	5,203,314.69

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权使用费	合计
一、账面原值						
1.期初余额	16,277,071.87			43,775,076.74	5,017,778.00	65,069,926.61
2.本期增加金额				2,204,429.86	0.00	2,204,429.86
(1) 购置				2,204,429.86	0.00	2,204,429.86
(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	16,277,071.87			45,979,506.60	5,017,778.00	67,274,356.47
二、累计摊销						
1.期初余额	3,716,598.09			10,308,251.37	2,496,923.04	16,521,772.50

2.本期增加金额	162,770.70			2,983,333.66	492,925.63	3,639,029.99
(1) 计提	162,770.70			2,983,333.66	492,925.63	3,639,029.99
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,879,368.79			13,291,585.03	2,989,848.67	20,160,802.49
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	12,397,703.08			32,687,921.57	2,027,929.33	47,113,553.98
2.期初账面价值	12,560,473.78			33,466,825.37	2,520,854.96	48,548,154.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

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		
合计						

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

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	6,337,041.71	150,810.00	1,468,545.45		5,019,306.26
合计	6,337,041.71	150,810.00	1,468,545.45		5,019,306.26

其他说明

29、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

单位：元

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	27,682,829.53	4,152,424.43	25,674,792.70	3,854,523.59
内部交易未实现利润	132,653.15	19,897.97	161,879.10	24,281.87
股权激励成本	19,213,571.13	2,882,035.67	4,249,680.33	637,452.38
递延收益	8,847,688.80	1,327,153.32	10,516,963.71	1,577,544.56
租赁负债	1,871,326.01	373,574.99	4,985,447.96	840,693.29
长期应收款未确认融资收益	1,945,529.50	291,829.43	2,757,795.94	413,669.39
合计	59,693,598.12	9,046,915.81	48,346,559.74	7,348,165.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
交易性金融资产公允价值变动	5,961,208.99	894,181.35	8,273,016.71	1,240,952.51
使用权资产	6,398,539.93	1,368,055.98	5,203,314.69	857,994.91
合计	12,359,748.92	2,262,237.33	13,476,331.40	2,098,947.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,262,237.33	6,784,678.48	2,098,947.42	5,249,217.66
递延所得税负债	2,262,237.33		2,098,947.42	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明



### 30、其他非流动资产

单位：元

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
长期资产购置款	2,342,303.60		2,342,303.60	5,440,376.67		5,440,376.67
合计	2,342,303.60		2,342,303.60	5,440,376.67		5,440,376.67

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	449,384,53 4.85	449,384,53 4.85	定期存单	计划持有至到期的定期存单	351,711,30 0.00	351,711,30 0.00	定期存单	计划持有至到期的定期存单
合计	449,384,53 4.85	449,384,53 4.85			351,711,30 0.00	351,711,30 0.00		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,004,794.52	5,004,794.52
合计	5,004,794.52	5,004,794.52

短期借款分类的说明：

公司子公司厦门艾德生物技术研究中心有限公司 2023 年 11 月与兴业银行股份有限公司厦门杏林支行、厦门国际信托有限公司签订总金额为人民币 500 万元，期限为 12 个月的短期借款合同，借款条件为信用借款。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	17,422,342.96	17,780,256.77
1年以上	233,646.67	116,623.08
合计	17,655,989.63	17,896,879.85

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	11,839,718.16	
其他应付款	66,140,514.02	73,632,480.91
合计	77,980,232.18	73,632,480.91

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,839,718.16	
合计	11,839,718.16	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	563,895.24	451,895.24
预提费用	13,626,099.64	20,513,740.42
其他往来款	1,074,694.14	1,002,430.25
限制性股票回购义务	50,875,825.00	51,664,415.00
合计	66,140,514.02	73,632,480.91

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,120.00	649,745.50
合计	14,120.00	649,745.50

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,102,176.19	4,336,120.59
合计	4,102,176.19	4,336,120.59

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 40、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,632,342.19	147,919,166.03	148,340,189.13	41,211,319.09
二、离职后福利-设定提存计划	531,352.11	9,055,573.34	9,028,351.88	558,573.57
合计	42,163,694.30	156,974,739.37	157,368,541.01	41,769,892.66

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,111,315.24	129,028,437.40	129,512,552.39	40,627,200.25
2、职工福利费		4,140,099.95	4,069,435.26	70,664.69
3、社会保险费	330,201.24	4,850,167.00	4,866,193.93	314,174.31
其中：医疗保险费	321,370.04	4,462,336.71	4,477,874.71	305,832.04
工伤保险费	8,831.20	247,693.88	248,190.63	8,334.45
生育保险费		140,136.41	140,128.59	7.82
4、住房公积金	190,402.26	9,897,995.07	9,889,529.25	198,868.08
5、工会经费和职工教育经费	423.45	2,466.61	2,478.30	411.76
合计	41,632,342.19	147,919,166.03	148,340,189.13	41,211,319.09

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	515,250.40	8,760,244.49	8,733,838.26	541,656.63
2、失业保险费	16,101.71	295,328.85	294,513.62	16,916.94

合计	531,352.11	9,055,573.34	9,028,351.88	558,573.57
----	------------	--------------	--------------	------------

其他说明：

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,452,327.99	5,783,434.09
消费税	0.00	
企业所得税	7,277,807.63	17,226,459.15
个人所得税	619,058.34	1,092,323.48
城市维护建设税	419,070.14	393,891.47
房产税	416,699.89	400,521.87
教育费附加	319,384.30	288,223.77
土地使用税	53,617.06	53,129.34
印花税	129,449.90	152,096.19
其他	138,943.26	245,614.13
合计	16,826,358.51	25,635,693.49

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	45,571,822.22	2,291,822.22
一年内到期的租赁负债	2,997,813.99	2,818,456.89
合计	48,569,636.21	5,110,279.11

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	37,617.00	47,003.89
合计	37,617.00	47,003.89

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

								息					
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		44,400,000.00
合计		44,400,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,089,058.62	5,210,591.88
未确认融资费用	-344,539.38	-225,143.92
一年内到期的租赁负债	-2,997,813.99	-2,818,456.89
合计	3,746,705.25	2,166,991.07

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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	10,516,963.71		1,669,274.88	8,847,688.83	收到政府补助
合计	10,516,963.71		1,669,274.88	8,847,688.83	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	398,602,309.00				-62,000.00	-62,000.00	398,540,309.00

其他说明：

根据公司《2023 年限制性股票激励计划》相关规定以及 2023 年第二次临时股东大会授权，第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于首次授予激励对象中有 8 人离职，不再具备激励对象资格，公司将上述激励对象合计持有的已获授但尚未解除限售的 62,000 股限制性股票进行回购注销。

## 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
- (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元



发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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）	209,565,374.02		667,740.00	208,897,634.02
其他资本公积	8,731,292.26	16,846,547.28		25,577,839.54
合计	218,296,666.28	16,846,547.28	667,740.00	234,475,473.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据公司《2023 年限制性股票激励计划》相关规定以及 2023 年第二次临时股东大会授权，第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司回购并注销 8 名离职激励对象尚未解除限售的限制性股票 62000 股，减少资本公积（股本溢价）667,740 元。

(2) 根据公司 2023 年限制性股票激励计划，按照《企业会计准则第 11 号-股份支付》的有关规定，公司在等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积-其他资本公积 16,846,547.28 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	51,664,415.00	40,244,358.86	729,740.00	91,179,033.86
合计	51,664,415.00	40,244,358.86	729,740.00	91,179,033.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 报告期内，公司通过股份回购专用证券账户，使用自有资金以集中竞价交易方式累计回购股份 2,086,840 股用于注销并减少公司注册资本，占公司总股本的 0.52%，成交总金额为 40,244,358.86 元。

(2) 根据公司《2023 年限制性股票激励计划》相关规定以及 2023 年第二次临时股东大会授权，第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司回购并注销 8 名离职激励对象尚未解除限售的限制性股票 62,000 股，减少限制性股票资金 729,740.00 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重	2,347,316.0	-				-		1,794,121.8

分类进损益的其他综合收益	8	553,194.26				553,194.26		2
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,032,965.28	- 229,260.89				- 229,260.89		803,704.39
外币财务报表折算差额	1,314,350.80	- 323,933.37				- 323,933.37		990,417.43
其他综合收益合计	2,347,316.08	- 553,194.26				- 553,194.26		1,794,121.82

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	128,577,301.26			128,577,301.26
合计	128,577,301.26			128,577,301.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,007,161,728.46	827,673,809.93
调整后期初未分配利润	1,007,161,728.46	827,673,809.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,856,566.01	261,484,433.37
减：提取法定盈余公积		26,806,721.58
应付普通股股利	59,573,650.35	55,189,793.26
期末未分配利润	1,091,444,644.12	1,007,161,728.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	540,015,656.11	78,649,888.08	453,728,395.27	71,741,276.75
其他业务	3,001,746.11	1,971,481.34	4,978,023.40	3,411,953.03
合计	543,017,402.22	80,621,369.42	458,706,418.67	75,153,229.78

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	543,017,402.22	80,621,369.42					543,017,402.22	80,621,369.42
其中：								
检测试剂业务	447,818,918.25	40,792,979.15					447,818,918.25	40,792,979.15
检测服务业务	32,208,921.13	15,633,632.48					32,208,921.13	15,633,632.48
药物临床研究服务业务	59,987,816.73	22,223,276.45					59,987,816.73	22,223,276.45
其他业务	3,001,746.11	1,971,481.34					3,001,746.11	1,971,481.34
按经营地区分类	543,017,402.22	80,621,369.42					543,017,402.22	80,621,369.42
其中：								
国内	440,825,452.96	65,902,702.73					440,825,452.96	65,902,702.73
海外	102,191,949.26	14,718,666.69					102,191,949.26	14,718,666.69
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,049,370.32	806,307.68
教育费附加	776,222.86	579,328.45
房产税	458,672.35	425,917.86
土地使用税	54,557.40	53,581.96
印花税	217,276.05	185,297.20
合计	2,556,098.98	2,050,433.15

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	2,382,027.36	0.00
职工薪酬	14,252,500.34	13,267,919.96
维修费	9,616,904.46	9,267,978.63
折旧及摊销	6,502,555.45	5,939,025.44
行政办公费用	3,854,669.93	3,047,775.62
咨询费	1,609,033.54	1,378,157.86
其他	5,816,112.63	2,359,635.52
合计	44,033,803.71	35,260,493.03

其他说明

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	45,741,428.45	44,504,052.27
职工薪酬	69,814,544.48	63,392,762.61
股份支付	6,062,915.70	
技术服务费	13,732,221.92	13,889,165.54
差旅费	4,007,952.88	3,557,995.90
业务招待费	10,091,068.92	10,873,591.86
折旧及摊销	4,653,399.41	5,023,241.46
行政办公费用	3,955,377.05	2,151,202.37
其他	2,319,695.71	984,572.99
合计	160,378,604.52	144,376,585.00

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	27,287,965.41	25,113,317.79
人员人工	47,739,502.46	41,888,360.83
股份支付	6,246,803.58	
折旧费用与长期费用摊销	12,689,031.86	12,270,099.01
技术服务费	7,813,317.32	8,321,390.43
差旅费	2,754,397.26	2,066,178.95
其他	1,680,994.54	2,207,356.86
合计	106,212,012.43	91,866,703.87

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	508,587.68	649,692.30
减：利息收入	12,836,353.81	8,456,886.34
汇兑损益	1,828,872.20	-15,549,764.57
其他	237,310.30	178,338.18
合计	-10,261,583.63	-23,178,620.43

其他说明

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,624,856.85	16,210,347.07
进项税加计抵减	0.00	59,247.98
代扣个人所得税手续费	338,821.87	604,570.86

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,637,822.22	3,407,446.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,637,822.22	3,407,446.03
合计	4,637,822.22	3,407,446.03

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

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	-1,562,812.47	-6,012,346.13
理财产品投资收益	2,062,178.22	1,550,886.90
合计	499,365.75	-4,461,459.23

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	161,271.80	208,928.05
应收账款坏账损失	-5,587,716.91	-4,449,616.78
其他应收款坏账损失	-28,526.22	-63,218.18
合计	-5,454,971.33	-4,303,906.91

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、长期股权投资减值损失	-8,073,992.01	0.00
十一、合同资产减值损失	114,536.20	270,263.82
合计	-7,959,455.81	270,263.82

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	7,064.41	-5,446.71

### 74、营业外收入

单位：元

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
其他	41,025.79	399,907.85	41,025.79
合计	41,025.79	399,907.85	41,025.79

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

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	1,752,020.00	1,710,000.00	1,752,020.00
其他	3,271.22	32,069.81	3,271.22
非流动资产处置损失	32,242.49	13,753.28	32,242.49
合计	1,787,533.71	1,755,823.09	1,787,533.71

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,087,801.51	17,583,629.37
递延所得税费用	-1,520,274.69	-742,127.30
合计	14,567,526.82	16,841,502.07

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	158,424,092.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,763,613.92
子公司适用不同税率的影响	497,830.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,254,933.34
税法规定的额外可扣除费用	-11,948,851.39
所得税费用	14,567,526.82

其他说明：

**77、其他综合收益**

详见附注 57

**78、现金流量表项目**

**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方往来款	5,582,817.58	8,752,785.68
政府补助	7,667,196.95	18,855,874.61
利息收入	16,226,053.34	1,906,537.93
保证金、押金等其他	675,715.74	90,435.17
合计	30,151,783.61	29,605,633.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	121,489,772.14	97,388,088.14
非关联方往来款	3,784,747.05	13,947,551.59
保证金、押金等其他	817,761.95	3,699,338.03
合计	126,092,281.14	115,034,977.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出售交易性金融资产	364,901,000.00	325,000,000.00
合计	364,901,000.00	325,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



购建长期资产	18,048,305.56	29,795,242.07
购入交易性金融资产、持有至到期定期存单	247,673,234.85	403,713,088.89
合计	265,721,540.41	433,508,330.96

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到代扣代缴税费		8,636,130.00
合计		8,636,130.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购款	40,244,358.86	12,035,407.95
支付的租赁费用	1,290,164.00	1,875,398.93
支付代扣代缴税费		9,278,002.32
退还股份支付回购款	791,877.28	
合计	42,326,400.14	23,188,809.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,004,794.52					5,004,794.52
其他应付款— —应付股利			59,574,400.35	47,734,682.19		11,839,718.16
长期借款（含 一年内到期的 非流动负债）	46,691,822.22			1,120,000.00		45,571,822.22
租赁负债（含 一年内到期的 非流动负债）	4,985,447.96		5,459,082.19	1,290,164.00	2,409,846.91	6,744,519.24
合计	56,682,064.70	0.00	65,033,482.54	50,144,846.19	2,409,846.91	69,160,854.14

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	143,856,566.01	126,761,239.87
加：资产减值准备	4,769,187.52	4,059,135.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,519,611.85	22,319,785.14
使用权资产折旧	2,444,493.24	2,330,522.54
无形资产摊销	3,639,029.99	3,010,410.42
长期待摊费用摊销	1,545,047.22	1,054,517.57
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）	-2,434.11	5,446.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,612.19	13,588.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,637,822.22	-3,407,446.03
财务费用（收益以“-”号填列）	1,449,781.32	-15,568,784.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-197,449.31	4,461,459.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,479,605.28	-544,165.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-46,992.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,171,820.22	-1,395,891.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,594,615.44	-2,247,653.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,981,145.89	2,174,207.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	139,148,728.65	142,979,378.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	355,149,674.69	227,547,418.68
减：现金的期初余额	201,077,866.67	243,591,459.98
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	154,071,808.02	-16,044,041.30

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	355,149,674.69	201,077,866.67
其中：库存现金	1,606.40	
可随时用于支付的银行存款	320,372,590.97	201,074,770.04
可随时用于支付的其他货币资金	34,775,477.32	3,096.63
三、期末现金及现金等价物余额	355,149,674.69	201,077,866.67

**(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	449,384,534.85	351,711,300.00	计划持有至到期的定期存单
合计	449,384,534.85	351,711,300.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			549,981,814.27
其中：美元	54,264,595.24	7.1268	386,732,917.36
欧元	21,050,938.43	7.6617	161,285,974.97
港币	958,617.13	0.91268	874,910.68
日元	11.00	0.044738	0.49
加元	20,516.52	5.2274	107,248.06
新加坡币	185,785.70	5.279	980,762.71
应收账款			54,418,606.17
其中：美元	4,632,141.41	7.1268	33,012,345.40
欧元	1,066,008.80	7.6617	8,167,439.62
港币			
英镑	35,466.51	9.043	320,723.65
日元	288,750,000.00	0.044738	12,918,097.50
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			512,060.58
其中：美元	71,850.00	7.1268	512,060.58
其他应收款			1,342,606.23
其中：美元	28,181.63	7.1268	200,844.84
新加坡币	216,283.65	5.279	1,141,761.39
合同负债			461,317.10
其中：美元	61,104.69	7.1268	435,480.90
日元	577,500.00	0.044738	25,836.20

其他说明：

(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

(1) AmoyDx (Canada) Ltd., 境外主要经营地为加拿大，记账本位币为加元。由于该公司境外经营主要业务系加元业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性；且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务，因此选择加元作为记账本位币。

(2) AmoyDx (HONGKONG) Ltd., 境外主要经营地为中国香港, 记账本位币为港币。由于该公司境外经营主要业务系港币业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择港币作为记账本位币。

(3) AmoyDx (SINGAPORE)PTE. LTD, 境外主要经营地为新加坡, 记账本位币为新加坡元。由于该公司境外经营主要业务系新加坡元业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择新加坡元作为记账本位币。

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	107,037.02	107,503.02
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	219,279.48	91,346.5
与租赁相关的总现金流出	1,290,164.00	1,875,398.93

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	47,739,502.46	41,888,360.83
直接投入	27,287,965.41	25,113,317.79
折旧费用与长期费用摊销	12,689,031.86	12,270,099.01
差旅费	2,754,397.26	2,066,178.95
技术服务费	7,813,317.32	8,321,390.43
股份支付费用	6,246,803.58	0.00
其他	1,680,994.54	2,207,356.86
合计	106,212,012.43	91,866,703.87
其中：费用化研发支出	106,212,012.43	91,866,703.87

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

#### 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

#### 开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
	资产：	
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		



借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 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：

公司于 2024 年 4 月完成对原控股子公司厦门德明医疗科技有限公司的注销手续，该公司尚未实际运营，其注销对公司无重大影响。

### 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
厦门艾德生物技术研究 中心有限公司	10,000,000.0 0	厦门市	厦门市	生物技术研发及相关技术服务	100.00%	0.00%	设立
上海厦维生物技术有限公司	30,000,000.0 0	上海	上海市闵行区	生物科技领域内的技术开发、转让、服务和咨询	100.00%	0.00%	设立

AmoyDx (Canada) Ltd.	1,000,000.00	加拿大	加拿大不列颠哥伦比亚省	肿瘤分子诊断产品的注册、销售和售后服务	100.00%	0.00%	设立
AmoyDx (HONGKONG) Ltd.	5,000,000.00	香港	香港	肿瘤精准医疗相关试剂、仪器、软件等的注册、销售及科研服务	100.00%	0.00%	设立
上海厦维医学检验实验室有限公司	30,000,000.00	上海	上海市闵行区	生物技术研发及相关技术服务	0.00%	100.00%	设立
北京厦维技术服务有限公司	3,000,000.00	北京	北京	医疗器械销售、注册等	100.00%	0.00%	设立
AmoyDx (SINGAPORE) PTE. LTD	1,000,000.00	新加坡	新加坡	肿瘤分子诊断产品的注册、销售和服务	100.00%	0.00%	设立
厦门厦维健康科技有限公司	1,000,000.00	厦门	厦门	医疗器械经营、销售	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

## 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	22,367,555.96	32,004,360.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,562,812.47	-6,012,346.13
--综合收益总额	-1,562,812.47	-6,012,346.13

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**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：

**6、其他**

**十一、政府补助**

**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,516,963.71			1,669,274.88		8,847,688.83	与资产相关

**3、计入当期损益的政府补助**

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益-与资产相关的政府补助	1,669,274.88	1,713,876.24
其他收益-与收益相关的政府补助	6,955,581.97	14,496,470.83

其他说明

**十二、与金融工具相关的风险**

**1、金融工具产生的各类风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各项月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司客户主要各地三甲医院，属于事业单位管理。在签订新合同之前，本公司会对新客户进行尽职调查，包括但不限于客户管理体制、性质、规模、床位、行业影响、信用、行业管理水平等，并对信用风险进行评估。公司对每一客户根据客户财务管理要求，设定信用帐期，根据信用帐期管理风险。

公司通过对客户信用执行情况进行监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，在持续供货情况下，回款期限改变且无合理原因，无法按约定周期汇款的客户，给予特别“关注”，并采取相应的限制措施，经销售总监批准后，公司才可在未来期间内对其赊销。

### (2) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	17,780,256.77	116,623.08		17,896,879.85
其他应付款	72,978,276.95	654,203.96		73,632,480.91
合计	90,758,533.72	770,827.04		91,529,360.76

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	17,422,342.96	233,646.67		17,655,989.63
其他应付款	77,416,336.94	563,895.24		77,980,232.18
合计	94,838,679.90	797,541.91		95,636,221.81

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### B、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币尽可能将外币支出与外币收入相匹配以降低汇率风险。目前本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	386,732,917.36	163,248,896.91	549,981,814.27	380,167,792.70	73,041,432.53	453,209,225.23
应收账款	33,012,345.40	21,406,260.77	54,418,606.17	36,723,267.95	33,931,894.26	70,655,162.21
其他应收款	200,844.84	1,141,761.39	1,342,606.23	139,054.65	343,486.39	482,541.04
预收账款				362,850.26	6,601.73	369,451.99
合同负债	435,480.90	25,836.20	461,317.10	314,670.19		314,670.19
其他应付款	21,665.47	90,564.71	112,230.18	145,461.45	302,524.14	447,985.59

本公司持有固定利率和浮动利率结合的结构性存款，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

C、其他价格风险

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	251,908,431.21	469,121,238.93
合计	251,908,431.21	469,121,238.93

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用



3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		251,908,431.21		251,908,431.21
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		251,908,431.21		251,908,431.21
（4）其他		251,908,431.21		251,908,431.21
持续以公允价值计量的资产总额		251,908,431.21		251,908,431.21
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	251,908,431.21	市场法		条款及风险相类似的工具之市场利率

- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
前瞻投资（香港）有限公司	中国香港	投资	1 亿港币	22.01%	22.01%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是 LI-MOU ZHENG。

其他说明：

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十、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附注十、在其他主体中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

##### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门市屹祥投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
厦门科英投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业（普通合伙）	公司董事罗菲担任执行事务合伙人的企业
北京茗家工程设计有限公司	公司董事罗菲其亲属有重大影响的企业
厦门亿舟科技技术有限公司	公司高管郑惠彬担任执行董事兼总经理的企业
苏州科而盈医药投资合伙企业（有限合伙）	公司高管郑惠彬担任执行事务合伙人的企业
厦门市德惠盛股权投资合伙企业（普通合伙）	公司高管郑惠彬担任执行事务合伙人的企业
罗菲	现任公司董事
罗捷敏	现任公司董事
FRANK RON ZHENG	现任公司董事

黄欣	现任公司董事
苏文金	现任公司董事
王恩华	现任公司董事
阮力	现任公司董事
沈哲	现任公司董事
王弘宇	现任公司监事
杜琦	现任公司监事
黄婕	现任公司监事
郑惠彬	公司高管
陈英	财务总监、董事会秘书

其他说明

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京茗家工程设计有限公司	接受劳务	148,789.00		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京茗家工程设计有限公司	29,786.00	29,786.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心管理人员及核心技术（业务）骨干							67,000	788,590.00
合计							67,000	788,590.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
核心管理人员及核心技术（业务）骨干			11.77 元/股	27 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的公允价值
------------------	------------

授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,577,839.54
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,846,547.28

其他说明

2023 年 9 月 25 日，公司召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，2023 年 9 月 28 日，公司召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》以及深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的相关规定，报告期内，公司完成了 2023 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，公司向 394 名核心管理人员及核心技术（业务）骨干首次授予 438.95 万股限制性股票，授予价格为每股 11.77 元，授予日为 2023 年 9 月 28 日，本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。本激励计划授予限制性股票的限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，解锁比例分别为 30%、35%、35%。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心管理人员及核心技术（业务）骨干	16,846,547.28	0.00
合计	16,846,547.28	0.00

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	538,130,155.43	510,770,829.23
1至2年	23,237,552.96	24,559,032.51
2至3年	7,296,545.01	10,861,846.56



3 年以上	2,722,174.12	4,134,384.87
3 至 4 年	2,722,174.12	4,134,384.87
合计	571,386,427.52	550,326,093.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	571,386,427.52	100.00%	23,444,908.76	4.10%	547,941,518.76	550,326,093.17	100.00%	21,247,058.51	3.86%	529,079,034.66
其中：										
账龄组合	547,277,046.10	95.78%	23,444,908.76	4.28%	523,832,137.34	523,211,624.78	95.07%	21,247,058.51	4.06%	501,964,566.27
合并范围内关联方	24,109,381.42	4.22%			24,109,381.42	27,114,468.39	4.93%			27,114,468.39
合计	571,386,427.52	100.00%	23,444,908.76	4.10%	547,941,518.76	550,326,093.17	100.00%	21,247,058.51	3.86%	529,079,034.66

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	21,247,058.51	4,854,995.13		2,657,144.88		23,444,908.76
合计	21,247,058.51	4,854,995.13		2,657,144.88		23,444,908.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	2,657,144.88
-----------	--------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	32,691,060.00		32,691,060.00	5.69%	980,731.80
客户二	24,263,384.28		24,263,384.28	4.23%	1,521,150.53
客户三	21,866,915.35		21,866,915.35	3.81%	656,007.46
客户四	16,128,374.12		16,128,374.12	2.81%	663,416.69
客户五	14,603,925.00		14,603,925.00	2.54%	438,117.75
合计	109,553,658.75		109,553,658.75	19.08%	4,259,424.23

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	68,027,005.70	37,670,518.74
合计	68,027,005.70	37,670,518.74

**(1) 应收利息**

**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来款	66,422,288.31	35,685,002.15
保证金及押金	2,082,233.60	2,664,673.15
其他非关联方往来款	209,917.43	
合计	68,714,439.34	38,349,675.30

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	44,531,151.19	19,229,528.23
1 至 2 年	20,921,425.70	18,368,283.30
2 至 3 年	2,976,522.45	408,178.63
3 年以上	285,340.00	343,685.14
3 至 4 年	285,340.00	343,685.14
合计	68,714,439.34	38,349,675.30

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	

其中：										
按组合计提坏账准备	68,714,439.34	100.00%	687,433.64	1.00%	68,027,005.70	38,349,675.30	100.00%	679,156.56	1.77%	37,670,518.74
其中：										
账龄分析法	2,292,151.03	3.34%	687,433.64	29.99%	1,604,717.39	2,664,673.15	6.95%	679,156.56	25.49%	1,985,516.59
合并范围内关联方	66,422,288.31	96.66%			66,422,288.31	35,685,002.15	93.05%			35,685,002.15
合计	68,714,439.34	100.00%	687,433.64	1.00%	68,027,005.70	38,349,675.30	100.00%	679,156.56	1.77%	37,670,518.74

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	679,156.56			679,156.56
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,277.08			8,277.08
2024 年 6 月 30 日余额	687,433.64			687,433.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款	679,156.56	8,277.08				687,433.64
合计	679,156.56	8,277.08				687,433.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
上海厦维医学检验实验室有限公司	合并关联方往来款	32,596,240.01	3 年以内	47.44%	0.00
AmoyDx(Singapore) Pte Ltd.	合并关联方往来款	25,825,958.30	3 年以内	37.58%	0.00
上海厦维生物技术有限公司	保证金及押金	8,000,000.00	1 年以内	11.64%	0.00
Globalization Partners	保证金及押金	715,781.67	2 年以内	1.04%	109,019.49
北京医院	保证金及押金	292,000.00	2 年以内	0.42%	58,400.00
合计		67,429,979.98		98.12%	167,419.49

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	66,556,308.65	0.00	66,556,308.65	60,192,040.25		60,192,040.25
对联营、合营企业投资	44,127,991.63	21,760,435.67	22,367,555.96	45,690,804.10	13,686,443.66	32,004,360.44
合计	110,684,300.28	21,760,435.67	88,923,864.61	105,882,844.35	13,686,443.66	92,196,400.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
厦门艾德生物技术研究中心有限公司	10,453,521.90					878,095.74	11,331,617.64	
上海厦维	32,272,582.					4,400,106.8	36,672,689.	

生物技术 有限公司	70						4	54	
AMOYDX (CANADA ) LTD.	5,030,200.6 0							5,030,200.6 0	
AMOYDX (HONGKO NG) LTD.	883,500.00							883,500.00	
AMOYDX (SINGAP ORE) PTE. LTD.	6,991,300.0 0							6,991,300.0 0	
北京厦维 技术服务 有限公司 投资款	3,560,935.0 5						1,086,065.8 2	4,647,000.8 7	
厦门厦维 健康科技 有限公司	1,000,000.0 0							1,000,000.0 0	
合计	60,192,040. 25						6,364,268.4 0	66,556,308. 65	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资 单位	期初 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
厦门 高能 海银 创业 投资 管理 有限 公司												
厦门 高能 海银 金拾 创业 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	15,972 ,461.5 4				- 12,029 .06						15,960 ,432.4 8	0.00
Univer sal	16,031 ,898.9	13,686 ,443.6			- 1,550,				8,073, 992.01		6,407, 123.48	21,760 ,435.6

Seque ncing Techn ology Corpor ation	0	6			783.41							7
小计	32,004 ,360.4 4	13,686 ,443.6 6			- 1,562, 812.47				8,073, 992.01		22,367 ,555.9 6	21,760 ,435.6 7
合计	32,004 ,360.4 4	13,686 ,443.6 6			- 1,562, 812.47				8,073, 992.01		22,367 ,555.9 6	21,760 ,435.6 7

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	491,436,358.42	52,825,962.07	415,524,014.19	49,377,254.04
其他业务	2,952,580.81	1,971,481.34	4,978,023.40	3,411,953.03
合计	494,388,939.23	54,797,443.41	420,502,037.59	52,789,207.07

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	494,388,93 9.23	54,797,443. 41					494,388,93 9.23	54,797,443. 41
其中：								
检测试剂 收入	436,642,58 9.48	41,968,377. 35					436,642,58 9.48	41,968,377. 35
药物临床 研究服务 收入	54,793,768. 94	10,857,584. 72					54,793,768. 94	10,857,584. 72
其他业务 收入	2,952,580.8 1	1,971,481.3 4					2,952,580.8 1	1,971,481.3 4
按经营地 区分类	494,388,93 9.23	54,797,443. 41					494,388,93 9.23	54,797,443. 41
其中：								
国内	413,773,98 9.40	40,078,776. 72					413,773,98 9.40	40,078,776. 72



海外	80,614,949.83	14,718,666.69					80,614,949.83	14,718,666.69
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

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	-1,562,812.47	-6,012,346.13
理财产品投资收益	1,713,770.69	1,230,376.63
合计	150,958.22	-4,781,969.50

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,064.41	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,963,678.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,700,000.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,746,507.92	
减：所得税影响额	2,088,635.35	
合计	11,835,600.30	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.14%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.47%	0.33	0.33

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

**(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用 不适用

**(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称**

适用 不适用

**4、其他**