

公司代码：688317

公司简称：之江生物

# 上海之江生物科技股份有限公司 2020 年年度报告

## 重要提示

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

### 二、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“二、风险因素”。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、公司负责人邵俊斌、主管会计工作负责人姜长涛及会计机构负责人（会计主管人员）姜长涛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 六、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据2021年4月20日公司第四届董事会第八次会议决议，经中汇会计事务所（特殊普通合伙）审计，2020年度合并报表归属于上市公司股东的净利润为人民币932,009,443.50元。截至2020年12月31日，母公司期末可供分配利润为人民币883,440,108.39元。公司2020年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分派预案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利16元（含税）。截至2021年3月31日，公司总股本194,704,350股，以此计算合计拟派发现金红利311,526,960元（含税）。本年度公司现金分红占公司2020年度合并报表归属于上市公司股东的净利润的33.43%。本次利润分配不实施包括公积金转增股本、送红股在内的其他形式的分配。

如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将另行公告具体调整情况。

### 七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

### 八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及公司未来计划，发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 九、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十二、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	8
第三节	公司业务概要.....	14
第四节	经营情况讨论与分析.....	32
第五节	重要事项.....	50
第六节	股份变动及股东情况.....	76
第七节	优先股相关情况.....	82
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	83
第九节	公司治理.....	96
第十节	公司债券相关情况.....	99
第十一节	财务报告.....	100
第十二节	备查文件目录.....	240

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
之江生物、公司、本公司、发行人、股份公司	指	上海之江生物科技股份有限公司
之江有限	指	上海之江生物科技有限公司，之江生物前身
之江药业	指	上海之江药业有限公司
宁波康飞	指	宁波康飞顿斯投资管理合伙企业（有限合伙）
磐信投资	指	磐信（上海）股权投资中心（有限合伙）
宁波睿道	指	宁波睿道创业投资合伙企业（有限合伙）
上海能发	指	上海能发投资咨询有限公司
宁波美投	指	宁波美投微纳投资管理合伙企业（有限合伙）
之江智能	指	上海之江智能科技有限公司
之江检验所	指	上海之江医学检验所有限公司
杭州博康	指	杭州博康生物科技有限公司，为公司全资子公司
之江科技	指	上海之江生物医药科技有限公司，为公司全资子公司
上海奥润	指	上海奥润微纳新材料科技有限公司，为公司全资子公司
之江美国	指	Liferiver Bio-Tech (United States) Corp.，为公司全资子公司
之江工程	指	上海之江生物工程有限公司，为公司全资子公司
杭州博赛	指	杭州博赛基因诊断技术有限公司，为公司全资孙公司
德译医疗	指	浙江德译医疗科技有限公司
三优生物	指	三优生物医药（上海）有限公司
ChunLab	指	ChunLab, Inc.
国务院	指	中华人民共和国国务院
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
财政部	指	中华人民共和国财政部
WHO	指	World Health Organization, 世界卫生组织
NMPA、国家食品药品监督管理总局、CFDA	指	国家市场监督管理总局下设的国家药品监督管理局，国家食品药品监督管理局于 2013 年更名为国家食品药品监督管理总局（简称“CFDA”），2018 年，国务院组建国家市场监督管理总局，不再保留国家食品药品监督管理总局，考虑到药品监管的特殊性，单独组建国家药品监督管理局（简称“NMPA”），由国家市场监督管理总局管理
欧盟 CE 认证	指	Conformité Européenne, 是欧盟规定的一种强制性认证标志，欧盟地区对于医疗器械产品需要进行 CE 认证
TGA	指	Therapeutic Goods Administration, 澳大利亚药品管理局
SAHPRA	指	South African Health Products Regulatory Authority, 南非健康产品管理局
PFAD	指	Food and Drug Administration of the Philippines, 菲律宾食品药品监督管理局
CDSCO	指	Central Drugs Standard Control Organisation, 印度

		中央药品标准控制机构
MDA	指	The Medical Device Authority, 马来西亚医疗器材管理局, 为马来西亚卫生部下属单位
HSA	指	Health Sciences Authority, 新加坡卫生科学局
TFDA	指	Thailand Food and Drug Administration, 泰国食品药品监督管理局
EUL	指	Emergency Use Listing, WHO 应急使用清单
EUAL	指	Emergency Use Assessment and Listing, WHO 紧急使用评估和清单
VALGENT	指	欧洲权威的 HPV 核酸检测试剂性能评估项目
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本次发行	指	发行人本次申请在上海证券交易所科创板发行并上市的行为
公司章程	指	上海之江生物科技股份有限公司现行章程
公司章程(草案)	指	上海之江生物科技股份有限公司上市后生效的章程
报告期	指	2020 年度
PCR	指	Polymerase Chain Reaction 聚合酶链式反应, 又称多聚酶链式反应, 是一项利用 DNA 双链复制的原理, 在生物体外复制特定 DNA 片段的核酸合成技术。
NGS	指	Next Generation Sequencing 第二代测序技术, 又名高通量测序, 是基于 PCR 和基因芯片发展而来的 DNA 测序技术。
HPV	指	Human Papilloma virus 人乳头瘤病毒, 是一种 DNA 病毒, 能够感染人体的表皮与黏膜组成, 可能引起疣或宫颈癌。
qPCR	指	荧光定量 PCR, 是指在 PCR 反应体系中加入荧光基团, 通过荧光信号检测 PCR 过程, 得到相应的动力学曲线, 并通过标准曲线对核酸进行定量分析的方法。
POCT	指	Point-of-care testing 即时检验, 是在采样现场即刻进行分析, 省去标本在实验室检验时的复杂处理程序, 快速得到检验结果的一类方法。POCT 是一类极具潜力的检测技术, 具有快速简便, 效率高, 成本低等优点。
核酸	指	由许多核苷酸聚合成的生物大分子化合物, 是生命的最基本物质之一。根据化学组成不同, 核酸可分为核糖核酸(简称 RNA)和脱氧核糖核酸(简称 DNA)。
DNA	指	Deoxyribo Nucleic Acid 脱氧核糖核酸, 是生物细胞内含有的四种生物大分子之一, 核酸的一种
RNA	指	Ribonucleic Acid 核糖核酸, 存在于生物细胞以及部分病毒、类病毒中的遗传信息载体
引物	指	一小段单链 DNA 或 RNA, 与目标 DNA 结合, 作为 DNA 复制的起始点。在核酸合成反应时, 作为每个多核苷酸链进行延伸的出发点而起作用的多核苷酸链
探针	指	一小段带有检测标记且顺序已知的, 与目的基因互补的单链 DNA 或 RNA。
磁珠	指	复合纳米磁性微球, 由磁性内核及高分子聚合物壳层组成, 其表面带有的活性基团可与抗体、抗原、链霉亲和素连接。
FFPE	指	一种常用的样本储存手段。将组织用福尔马林固定石蜡包

		埋，制备的 FFPE 样本可以在常温下保存十年以上。
ISO13485	指	医疗器械质量管理体系用于法规的要求，是一套在全球范围内适用的医疗器械生产企业质量管理体系的专用标准。
埃博拉病毒	指	埃博拉病毒是一种能引起人类和其他灵长类动物产生埃博拉出血热的烈性传染病病毒，其引起的埃博拉出血热（EBHF）是当今世界上最致命的病毒性出血热。
新冠病毒	指	2019 新型冠状病毒（COVID-19）
新冠肺炎	指	因 2019 新型冠状病毒（COVID-19）感染导致的肺炎

说明：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	上海之江生物科技股份有限公司
公司的中文简称	之江生物
公司的外文名称	Shanghai ZJ Bio-Tech Co., Ltd
公司的外文名称缩写	LIFERIVER
公司的法定代表人	邵俊斌
公司注册地址	上海市张江高科技产业东区瑞庆路528号20乙号1层、21幢甲号1层
公司注册地址的邮政编码	200120
公司办公地址	上海市闵行区新骏环路588号26幢
公司办公地址的邮政编码	201114
公司网址	www.liferiver.com.cn
电子信箱	info@liferiver.com.cn

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	倪卫琴	金宇丹
联系地址	上海市闵行区新骏环路588号26幢	上海市闵行区新骏环路588号26幢
电话	021-34635507	021-34635507
传真	021-34635507	021-34635507
电子信箱	info@liferiver.com.cn	info@liferiver.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会秘书办公室

### 四、公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

适用  不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	之江生物	688317	无

**(二) 公司存托凭证简况**

□适用 √不适用

**五、其他相关资料**

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
	签字会计师姓名	邵明亮、魏玲
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号
	签字的保荐代表人姓名	王莉、陈邦羽
	持续督导的期间	2021 年 1 月 18 日至 2024 年 12 月 31 日

**六、近三年主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期 增减(%)	2018年
营业收入	2,052,141,874.39	258,872,522.24	692.72	224,350,623.96
归属于上市公司股东的净利润	932,009,443.50	51,521,833.30	1,708.96	62,318,542.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	927,725,529.37	44,324,727.02	1,993.02	50,492,685.44
经营活动产生的现金流量净额	1,141,796,462.48	76,660,805.72	1,389.41	80,631,599.86
	2020年末	2019年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	1,462,598,582.88	571,843,209.21	155.77	532,664,358.08
总资产	1,879,571,653.56	641,930,146.52	192.80	579,639,436.62

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减 (%)	2018年
基本每股收益（元 / 股）	6.38	0.35	1,722.86	0.43
稀释每股收益（元 / 股）	6.38	0.35	1,722.86	0.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	6.35	0.30	2,016.67	0.35
加权平均净资产收益率（%）	91.62	9.23	增加82.39个百分点	12.37
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	91.20	7.94	增加83.26个百分点	10.02
研发投入占营业收入的比例（%）	2.55	9.04	减少6.49个百分点	8.88

## 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司营业收入同比增长 692.72%，归属于上市公司股东的净利润同比增长 1,708.96%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 1,993.02%；主要系本报告期：全球范围内爆发新冠肺炎疫情，公司依托成熟的研发平台，在第一时间研制成功新冠病毒核酸检测试剂，公司作为首批获得新冠病毒核酸检测试剂盒注册证的企业快速量产。公司新冠病毒核酸检测试剂获得欧盟 CE 认证和多个国际认证，并被列入 WHO 应急使用清单（EUL），试剂盒保障国内疫情防控的同时销往国外 80 多个国家和地区，为全球疫情的防控提供了重要保障。新冠病毒核酸检测试剂盒销售规模取得了重大业绩突破，同时在全国各地新冠检测能力、检测效率提升要求的大背景下，市场对分子诊断相关仪器产品需求量大。公司高通量、全自动化特点的全自动核酸提取仪销量增长显著，销售单价和数量均有较大提升，也带动了核酸提取试剂等其他相关系列产品的增量销售，促使公司本报告期整体销售规模及业绩呈现大幅增长所致；

2、报告期末，归属于上市公司股东的净资产同比增长 155.77%，总资产同比增长 192.80%；主要系本报告期：业绩增长导致的净利润及货币资金等增加所致；

3、报告期内，公司基本每股收益同比增长 1,722.86%，扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增长 2,016.67%；主要系本报告期：公司净利润增长及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长所致；

4、报告期内，加权平均净资产收益率增加 82.39 个百分点；主要系本报告期：业绩增长导致的净利润同比大幅增长所致；

5、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增长 1,389.41%；主要系本报告期：业绩增长导致的“销售商品、提供劳务收到的现金”同比增加所致。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

## (一)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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二)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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 八、2020 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	217,750,476.81	600,856,145.45	599,552,119.82	633,983,132.31
归属于上市公司股东的净利润	98,350,014.21	329,465,246.51	267,724,146.17	236,470,036.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	97,983,728.68	329,457,458.47	268,718,432.77	231,565,909.45
经营活动产生的现金流量净额	138,044,205.22	356,146,050.16	274,934,028.05	372,672,179.05

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注 (如适用)	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	-270,965.46			4,383,688.98
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,344,575.32		8,719,658.29	9,637,526.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	208,584.48		5,333.33	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				

非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-		-279,588.65	-149,023.51
	2,190,354.02			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,254.39		19,856.85	40,456.57
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-842,180.58		-1,268,153.54	-2,086,791.58
合计	4,283,914.13		7,197,106.28	11,825,857.03

## 十、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响 金额
其他权益工具投资	102,600,881.08	154,120,587.18	51,519,706.10	/
合计	102,600,881.08	154,120,587.18	51,519,706.10	/

### 十一、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

##### (一)主要业务、主要产品或服务情况

公司是国内技术先进、产品齐全的分诊断领军企业，专注于分子诊断试剂及仪器设备的研发、生产和销售。公司秉承“质量第一，服务第一”的理念，在公共卫生安全和临床诊断领域为客户提供优质的产品一站式技术服务，致力于为健康医疗事业做出贡献。

公司的主要产品为分子诊断试剂及仪器设备，是国内感染性疾病分子诊断产品最为齐全的企业之一，已开发 400 余种产品，覆盖了绝大多数国家法定传染病，广泛应用于突发公共卫生安全、医学临床诊断、出入境检验检疫、食品安全等领域，远销全球多个国家和地区。

截止报告期末，公司已取得 84 项国内医疗器械注册证/备案凭证，其中 III 类医疗器械注册证 36 项，II 类医疗器械注册证 1 项，另外共 241 个产品获得欧盟 CE 认证。

##### 1、分子诊断试剂

公司分子诊断试剂属于体外诊断试剂的范畴，被国内众多知名医院等机构认可和使用。公司分子诊断试剂的主要类别及具体产品举例如下：

序号	类别	主要产品	功能/用途
1	妇科类（以高危型 HPV 产品为主）	高危型人乳头瘤病毒（HPV）分型核酸测定试剂盒	用于对包括 HPV16 型、18 型等 15 种高危型 HPV 病毒进行检测。前述 15 种 HPV 病毒主要导致高度子宫颈上皮内瘤样变和宫颈癌的发生，尤其是 HPV16 型和 18 型，可在绝大多数宫颈癌中发现。
		人乳头瘤病毒（HPV）16 型、18 型核酸测定试剂盒	用于对 HPV16 型、18 型进行定性分型检测。
		高危型人乳头瘤病毒（HPV）核酸检测及 16&18 分型试剂盒	用于对 HPV16 型、18 型等 14 种 HPV 病毒进行定性检测，并实现 HPV16 型、18 型分型检测。
2	呼吸道类	新型冠状病毒（2019-nCoV）核酸检测试剂盒	用于体外定性检测新型冠状病毒感染的肺炎疑似病例、疑似聚集性病例患者、其他需要进行新型冠状病毒感染诊断或鉴别诊断者的咽拭子、痰液、肺泡灌洗液样本中，新型冠状病毒（2019-nCoV）ORF1ab 和 N 基因、E 基因。
		甲、乙型流感病毒核酸联合测定试剂盒	用于对人口咽拭子的甲、乙型流感病毒 RNA 核酸片段进行分型定性检测。
		呼吸道合胞病毒（RSV）A、B 分型核酸测定试剂盒	用于对人咽拭子样本中的呼吸道合胞病毒 A 型和 B 型进行分型检测。
		人感染 H7N9 禽流感病毒 RNA 检测试剂盒	用于对人口咽拭子、鼻拭子以及痰液中禽流感病毒 H7N9 亚型的 H7 基因和 N9 基因的特异性 RNA 核酸片段分别进行定性检测。
3	肝炎、肠道及生殖道感染类	乙型肝炎病毒（HBV）核酸测定试剂盒	用于对乙型肝炎病毒进行定量检测。
		丙型肝炎病毒（HCV）核酸	用于对丙型肝炎病毒进行定量检测。

		定量测定试剂盒	
		肠道病毒通用型核酸测定试剂盒	用于对肠道病毒的特异性 RNA 核酸片段进行定性检测。
		肠道病毒 71 型 (EV71) 核酸测定试剂盒	用于对肠道病毒 71 型的特异性 RNA 核酸片段进行定性检测。
		柯萨奇病毒 16 型 (CA16) 核酸测定试剂盒	用于对柯萨奇病毒 16 型的特异性 RNA 核酸片段进行定性检测。
		沙眼衣原体 (CT) 核酸测定试剂盒	用于对沙眼衣原体的特异性 DNA 核酸片段进行定性检测。
		解脲支原体 (UU) 核酸测定试剂盒	用于对解脲支原体的特异性 DNA 核酸片段进行定性检测。
		淋球菌 (NG) 核酸测定试剂盒	用于对淋球菌的特异性 DNA 核酸片段进行定性检测。
		单纯疱疹病毒 I、II 分型核酸测定试剂盒	用于对单纯疱疹病毒 I 型和 II 型特异性 DNA 核酸片段同时进行分型定性检测。
4	核酸提取类	磁珠、核酸提取试剂	用于生物样本的保存及样本 (全血、血清、血浆、鼻咽拭子、粪便、尿液、痰液、组织等) 中核酸 (DNA/RNA) 的提取或纯化。
5	其他	公司其他产品还包括 MRSA 等细菌耐药系列、器官移植系列、肿瘤相关系列、遗传疾病系列、动物相关疾病系列等核酸检测试剂。	

## 2、仪器设备

公司推出了 Autrax 全自动核酸检测前处理系统、EX 系列自动核酸提取仪, 大幅降低了核酸提取操作的复杂性和对操作人员的专业要求, 对分子诊断及试剂产品的应用起到了推广的作用。同时, 公司还推出了便携式实时荧光定量 PCR 分析仪 (Mic qPCR)、Autra Mic 一体化核酸检测系统。上述设备的完善迭代能够有效地解决国内传统分子诊断技术操作复杂、耗时长、自动化程度低、应用局限等行业难点, 拓宽了核酸检测应用的领域和空间, 系列化的仪器设备也能更好的满足客户的不同需求。

公司主要仪器设备的具体情况如下:

序号	名称	规格/型号	功能及特点
1	全自动核酸检测前处理系统	Autrax 系列	用于试剂加样、核酸的提取、纯化, 以及检测试剂的配制、分装、核酸模板的加入等核酸检测前处理工作。
2	自动核酸提取仪	EX 系列	用于病毒、细菌、生物基因组的全自动核酸提取。
3	便携式实时荧光定量 PCR 分析仪	Mic qPCR	便携式 PCR 分析仪, 同时可实现 48 个样本的快速检测。
4	全自动核酸提取仪	iMag 系列	用于 FFPE 组织样本的全自动核酸提取。自动化操作包括“一步法”自动脱蜡、核酸提取与核酸 O.D 值检测等过程。
5	全自动核酸提取仪	Autra 系列	部分仪器可自动化实现核酸提取纯化与反应体系构建及核酸扩增检测。

## (二)主要经营模式

公司专注于分子诊断试剂及仪器设备的研发、生产和销售，已建立起覆盖研发、采购、生产、销售、服务的质量管理体系。

采购方面：公司综合考虑产品质量、供货速度、经营规模等因素，严格按照制定的供应商筛选及考核机制、采购和验收标准执行，从源头保证产品质量的稳定。

生产方面：通过以销定产的生产模式，根据客户订单需求情况结合公司销售计划、库存情况安排生产，同时，对产品根据预期销售量及重要程度的不同进行分类管理，分别确定不同的安全库存量。

销售方面：公司利用较为完善的营销体系，由销售部门建立业务渠道和客户关系网络，收集与公司业务相关的项目信息，直接或通过经销商间接向下游医疗机构、第三方医学检验所、疾病预防控制中心、国际旅行卫生保健中心等客户销售分子诊断试剂及仪器设备。

## (三)所处行业情况

### 1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

#### (1) 公司所处行业发展阶段

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年10月修订），公司所处行业属于医药制造业（分类代码 C27）；根据国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业属于医药制造业中的医疗仪器设备及器械制造行业（分类代码 C358）。公司目前主要产品属于《体外诊断试剂注册管理办法》（国家食品药品监督管理局令第5号）规定的体外诊断试剂。

体外诊断（英文：In Vitro Diagnosis，即 IVD），是指在人体之外，通过实验方法对人体样本（血液、体液、组织样本等）进行检测而获取临床诊断信息、疾病或机体功能等数据，进而辅助疾病的预防、检测、诊疗、预后以及健康管理的产品和服务。体外诊断是现代检验医学的重要载体，提供了大部分临床诊断的决策信息，日益成为人类疾病预防、诊断、治疗的重要组成部分，其临床应用贯穿于筛查、初步诊断、治疗方案的选择、治疗监测、治愈的全过程。体外诊断按其原理或方法可分为分子诊断、生化诊断、免疫诊断、微生物诊断、血液诊断、POCT 等多个细分领域，其中分子诊断、生化诊断、免疫诊断是目前体外诊断主要的三大领域。

随着现代检验医学及相关的生物、化学、芯片等科学技术的发展，体外诊断的产业化得以迅速推进，相关的检验技术也得到了飞速发展。近年来，体外诊断已经发展成为医疗健康市场最活跃、增长最快的领域之一，逐渐形成了数百亿美元规模的大型产业，且应用范围还在逐步扩大，市场规模持续增长。

#### (2) 行业发展态势

中国体外诊断产业与欧美国家相比起步较晚，随着经济的快速发展、生活水平的不断提高，人们对健康的需求日益增加，体外诊断行业得以飞速发展。体外诊断作为新兴产业在中国拥有较大的发展空间，从 20 世纪 70 年代开始，经过 50 多年的发展，体外诊断行业在中国已经完成了从

无到有、从弱到强的蜕变。根据《中国医疗器械蓝皮书（2019）》统计，2015年至2018年我国体外诊断市场规模一直保持着18.00%左右的增速，截至2018年末，我国体外诊断市场规模已突破600亿元。

分子诊断是体外诊断行业最重要、增长速度最快的细分领域之一。分子诊断在突发疫情防控、精准医疗、个性化医疗的大背景下，在全球范围内得到飞速发展。根据华夏基石《中国医疗器械上市公司发展白皮书-体外诊断篇（2019）》，全球分子诊断占体外诊断市场规模的比例从2000年的4%增长至2018年的10%，占比大幅提高。分子诊断在国内起步较晚，市场规模相对较小，但增速迅猛，其凭借早识别、灵敏度高、特异性强等特点在传染病、遗传病等领域得到广泛应用。尤其是在2020年新冠肺炎疫情的防控中，分子诊断发挥了重要的作用。未来在消费升级、技术进步、分级诊疗等政策推动下，分子诊断的需求将进一步释放，行业具有广阔的发展空间。

### （3）主要技术门槛

体外诊断行业汇集了生物、医学、机械、光学、电子（微电子）、计算机、工程学、工业设计与制造等相关专业技术，技术门槛高。新技术的不断运用和更新，客观上也缩短了行业技术的更新周期，对企业技术的积累以及人员的专业要求提出了较大的挑战。

## 2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司产品目前主要包括妇科类（以HPV类产品为主）、呼吸道类、肝炎、肠道及生殖道感染类、核酸提取类等分子诊断试剂和 Autrax、EX系列自动核酸提取仪和 Mic qPCR等仪器设备。公司是国内感染性疾病分子诊断产品最为齐全的企业之一，已开发400余种产品，覆盖了绝大多数国家法定传染病，产品广泛应用于突发公共卫生安全、医学临床诊断、出入境检验检疫、食品安全等领域，远销全球多个国家和地区。截止报告期末，公司已取得84项国内医疗器械注册证/备案凭证，其中III类医疗器械注册证36项，II类医疗器械注册证1项，另外共241个产品获得欧盟CE认证。

### （1）突发公共卫生安全领域

公司依托智能高效的研发平台和数据资源，建立了全流程应急事件快速响应机制，可以实现技术成果的快速转化。公司在数次重大疫情爆发之际，持续发出“中国声音”，在突发公共卫生安全领域中做出了突出的贡献，在疫情防控方面一直走在研发前沿：

2020年，公司作为首批获得新冠病毒核酸检测试剂盒注册证的企业快速量产。公司新冠病毒核酸检测试剂获得欧盟CE认证和多个国际认证，并被列入WHO应急使用清单（EUL），试剂盒保障国内疫情防控的同时销往国外80多个国家和地区，为全球疫情的防控提供了重要保障；

2018年，公司研制的寨卡病毒核酸检测试剂被WHO认可，并批准纳入紧急使用评估和清单（EUAL），公司系中国唯一入选企业；

2014年，非洲埃博拉病毒爆发流行之际，公司研制的核酸检测试剂第一时间获得欧盟CE认证，并跟随中国援非医疗队在非洲协助“抗埃”；次年，公司的埃博拉病毒核酸检测试剂被列入WHO官方采购名录，系亚太地区唯一入选企业；

2013 年，公司研制的人感染 H7N9 禽流感核酸检测试剂获得 CFDA 批准，成为首批商品化核酸检测试剂，率先批准上市；

2008 年，手足口病疫情爆发，公司在国内首先研发出荧光定量核酸检测试剂。

### （2）新冠病毒领域

2020 年初，全国新冠肺炎疫情爆发，公司依托成熟的研发平台，在第一时间研制成功新冠病毒核酸检测试剂。1 月 26 日，公司成为国内首批获得新冠病毒核酸检测试剂注册证的企业且取得了第一张注册证书，并快速量产，为新冠肺炎的疫情防治工作做出贡献。2 月 26 日，公司新冠病毒核酸检测试剂成为国内较早获得欧盟 CE 认证的产品。3 月 22 日，公司新冠病毒核酸检测试剂成为国内首批获得澳大利亚药品管理局（TGA）认证的核酸检测产品。5 月 22 日，公司新冠病毒核酸检测试剂被列入 WHO 应急使用清单（EUL），可为 WHO 成员国和各意向采购方提供采购依据。目前公司新冠病毒核酸检测试剂和仪器设备销往全球 80 多个国家和地区，为全球疫情的防控提供了重要保障。

### （3）HPV 领域

宫颈癌是目前唯一一种病因明确的恶性肿瘤，即高危 HPV 亚型持续性感染所致。宫颈癌前病变是个相对较长时间的过程，使得干预和治疗成为可能，关键在于早发现、早预防、早治疗。通过 HPV 病毒分型检测，可以全面综合的评估 HPV 病毒的感染状态，为临床诊断提供依据。

公司的 HPV 产品已经获得 CFDA/NMPA、欧盟 CE 认证，通过了 VALGENT-4、AML 等权威项目或机构的产品性能评估，并参与了 WHO 的国际参考品协作标定。公司进入 HPV 检测领域的时间较早，具有较强的技术领先优势。公司在 HPV 领域有多款核酸检测试剂产品，包括了 HPV15 型、HPV2+12 型、HPV16&18 型，基于多重实时荧光定量 PCR 技术，在方法学上优于传统的 PCR 杂交法，简化了客户操作，可以降低污染风险和假阳性结果。

公司 HPV 领域的终端客户优质且权威，主要应用在临床诊断领域，主要终端客户有北京协和医院、中国人民解放军总医院、上海瑞金医院、上海中山医院、上海华山医院、北京大学第三医院、江苏省人民医院、上海长海医院、上海第六人民医院、中日友好医院、上海新华医院、北京朝阳医院、北京妇产医院等。

### （4）呼吸道领域

呼吸道感染是指致病微生物侵入呼吸道并进行繁殖导致的疾病。根据其部位分为上呼吸道感染和下呼吸道感染。前者包括鼻炎、咽炎和喉炎；后者包括气管炎、支气管炎和肺炎。国家《流行性感冒诊疗方案 2019 版》推荐使用实时 PCR 核酸检测技术进行病原学检查，因其特异性和敏感性最好，且能区分病毒类型和亚型。

公司在呼吸道领域深耕多年，拥有丰富的产品线，形成了新冠病毒、甲型 H1N1 病毒、人感染 H7N9 病毒、甲、乙型流感病毒联合测定、肺炎支原体及肺炎衣原体联合测定、呼吸道合胞病毒等核酸检测试剂。目前取得相关三类注册证书 10 项，为同行业公司中最为齐全的企业之一，在行业内具有领先地位。

### （5）核酸提取试剂领域

公司核酸提取试剂结合纳米磁珠制备技术，开发了能兼容 DNA 和 RNA 吸附的磁珠，满足了在同一样本中同时提取不同类型核酸病原体的需求。纳米磁珠制备技术注重源头创新，是一种应用于核酸提取的专项技术，其中纳米磁珠是分子诊断在提取环节所应用的核心原材料。目前磁珠制备技术大多被欧美厂商所掌控，国内能自主生产磁珠的企业较少，同行业公司使用的磁珠多以外购为主，但公司自主研发了核酸提取过程中所需的核心原料纳米磁珠。

公司的磁珠制备技术具有自主知识产权，在制备适应各种病原体核酸提取的性能最佳的纳米磁珠方面拥有多项发明专利，如“制备单分散有机/无机复合纳米微球的聚合方法”、“高磁含量单分散亲水性磁性复合微球的制备方法”及“具有快速磁场响应性的功能高分子复合微球的制备方法”等。公司可以针对不同样本类型以及不同病原体开发不同的磁珠，打破了欧美厂商的垄断，实现进口替代。公司磁珠除了满足自身生产研发外，还出口至德国、俄罗斯、法国、澳大利亚等国家。

### （6）仪器设备

公司结合纳米磁珠制备技术，开发了多款核酸提取、检测仪器，如 Autrax 全自动核酸检测前处理系统、EX 系列自动核酸提取仪、便携式实时荧光定量 PCR 分析仪（Mic qPCR）、Autra Mic 一体化核酸检测系统等。上述设备能够有效地解决国内传统分子诊断技术操作复杂、耗时长、自动化程度低、应用局限等行业难点，实现仪器设备的产业化，满足客户的不同需求。公司装机单位主要包括有北京协和医院、中国人民解放军总医院、上海瑞金医院、上海华山医院、北京大学第三医院、北京大学人民医院、浙江大学医学院附属第一医院、浙江大学医学院附属第二医院、江苏省人民医院、上海长海医院、复旦大学附属肿瘤医院、山东大学齐鲁医院、上海第九人民医院等。

## 3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

### （1）新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况

#### 1）新技术

分子诊断的技术方向目前主要聚焦于简化、高精化、自动化、系统化、移动化。多重 PCR、NGS、熔解曲线、分子诊断 POCT、快速提取、单分子测序及检测、CRISPR 等技术是研究与应用的主要方向。

#### 2）新产业

体外诊断上游层面，很多公司积极布局分子诊断原料行业，尽力降低对外部的依赖；同时积极与科研院所合作，解决核心原材料自主可控，稳定供应的问题；中游层面，引入精细化管理，强化生产自动化、智能化；下游层面，适应国家医疗政策，积极布局销售端。

#### 3）新业态和新模式

一是强强联手。体外诊断生产制造公司积极与国际巨头或者与研发、流通领域强强联手，积极整合各自优势资源，协同发展；二是基于已有的产品线和全球市场基础，布局全球分子诊断市场开拓；三是充分利用互联网+的机遇，推进网上医院建设，同时积极布局家用体外诊断市场。

## （2）未来发展趋势

由于整体市场规模和人均医疗卫生支出距成熟市场仍然存在差距，未来在经济发展、医疗体制改革、人口老龄化及居民可支配收入增加等因素的影响下，我国分子诊断市场拥有广阔的市场空间。受益于突发疫情防控、精准医疗发展和分子诊断本身技术手段的不断升级，未来相当一段时间内分子诊断仍将保持快速增长，分子诊断将在不断的发展中向流水线、POCT化发展。

### 1) 短期内 PCR 仍将是分子诊断主流技术

PCR 诊断技术相对于其他技术具有灵敏度高、特异性好、操作简单、成本低廉等优势，是目前及未来一段时间内临床分子诊断的主流技术。根据基业常青《临床需求推动 PCR 诊断放量，预计 2021 年市场规模达 53.4 亿元》，截至 2017 年 12 月，PCR 在美国 FDA 批准的临床分子诊断产品细分领域中占据了一半的比例。

就国内市场而言，PCR 诊断市场占分子诊断市场规模的比例达到 40%以上，2017 年 PCR 在分子诊断市场规模达到 32.67 亿元，根据对感染性疾病、血筛、肿瘤伴随诊断需求市场的预计，到 2021 年，国内 PCR 规模将达到 53.40 亿元，年复合增长率预计为 13.07%。

### 2) 分子 POCT——便捷化大势所趋

在精准医疗背景下，以个性化为核心的精准诊断对分子 POCT 的发展应用带来了新的驱动力。分子 POCT 产品具有使用方便、空间小、高效以及准确度高等多项优势，对于疾病预防、确定病因、预后效果、提高治疗有效性和减少医疗成本有重大意义，能满足各级各类医疗机构临床检测需要。目前分子 POCT 整体市场规模不大，但发展很快，医院临床科室渗透率还较低，尤其是在基层及个人用检验设备不多，未来随着老龄化带来的慢性病高发、收入水平的提升以及纳入医保和分级诊断等政策的支持，分子 POCT 市场有望继续保持高速增长。

2020 年 5 月 23 日，李克强总理在参加全国政协十三届三次会议科协、科技界委员联组会时，鼓励科学家们要尽快研发出无需实验室环境、检测时间更短、手段更便捷、准确率更高、更安全的核酸检测迭代技术。

分子 POCT 产品未来将向着自动化、系统化方向转型升级，提升市场竞争力，扩大其在分子诊断领域的应用范围。

### 3) 新冠疫情推动分子诊断行业发展

首先，新冠肺炎疫情推动了基层医疗分子诊断行业的发展。在此次新冠肺炎疫情中，疑似感染者的不断增加使得临床面临检测资源有限、检测能力不足、检测成本高昂的艰难境地。2020 年 8 月 27 日，国务院应对新冠肺炎疫情联防联控机制发布了《进一步推进新冠病毒核酸检测能力建设工作方案》，到 2020 年 9 月底前，实现辖区内三级综合医院、传染病专科医院、各级疾控机构以及县域内至少 1 家县级医院具备核酸采样盒检测能力。到 2020 年底前，所有二级综合医院具备

核酸采样和检测能力，完成城市检测基地和公共检测实验室建设，充分发挥独立设置的医学检验实验室作用，合理布局分区机动核酸检测力量，形成快速反应的调集机制，具备在发生局部聚集性疫情时较短时间内完成人群核酸检测的能力。

其次，新冠肺炎疫情提高了分子诊断在医生和大众内心的认知，进行了一次核酸检测的“全民科普”。在《新型冠状病毒肺炎诊疗方案》中，强调了确诊必须有核酸检测的病原学证据，这将使得分子诊断在临床上得到进一步普及和认可，同时增加了大众对分子诊断的认识，提升了大众对分子诊断的支付意愿，促进了分子诊断在其他领域的应用。

最后，新冠肺炎疫情推动分子诊断向一体化、小型化、自动化、高速化、简易化（“五化”）方向发展。由于疑似感染者不断处于流动过程中，为提高防疫效率，分子诊断方法在提高准确率、通量的同时，努力朝着“五化”方向发展，未来分子诊断的应用场景将大幅增加。

#### **(四)核心技术及研发进展**

##### **1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况**

公司现有产品所应用的核心技术主要包括纳米磁珠制备技术、锁核酸和小沟结合物共修饰核酸片段技术、全自动核酸提取技术、多重实时荧光定量 PCR 技术、高通量测序样本前处理技术等，公司核心技术均来源于自主研发。

###### **(1) 纳米磁珠制备技术**

公司在“制备单分散有机/无机复合纳米微球的聚合方法（专利号：ZL200610023218.4，美国专利号：US8552110B2，欧洲专利号：EP1978037B1）”、“高磁含量单分散亲水性磁性复合微球的制备方法（专利号：ZL200610027961.7）”和“具有快速磁场响应性的功能高分子复合微球的制备方法（专利号：ZL200610116619.4）”三项核心专利的基础上形成了纳米磁珠制备技术，可以制备出磁含量高、粒径均一性好的纳米磁珠。磁含量的提高有利于缩短磁响应时间，进而缩短核酸提取的时间；良好的磁珠粒径均一性可以提高不同批次核酸提取试剂提取结果的精密密度。公司“磁性纳米微球可控制制备技术与分子诊断试剂盒”技术曾获上海市科学技术奖二等奖。

同时，公司掌握制备不同粒径（从 180 纳米到超过 1 微米）、不同修饰（氧化硅羟基和氧化硅羧基）、不同包覆层结构和厚度、单分散和多分散的磁珠，可以形成不同系列的磁珠产品系列，为公司应对不同临床样本的基质（血液、拭子、痰液、脑脊液、尿液、组织等），不同的病原体种类（革兰氏阳性细菌、革兰氏阴性细菌、病毒、真菌等），不同的核酸类型（DNA 和 RNA），提供了多样化的选择，最终可以筛选出一款在特定场景下性能最优的磁珠，以解决临床检验面临的提取问题。

###### **(2) 全自动核酸提取技术**

公司拥有磁棒法提取和抽吸法提取两种类型全自动核酸提取技术。公司在磁棒法提取技术的基础上开发出了 EX 系列核酸提取仪，用于基因组研究、分子生物学实验室科学研究和临床基因检测中的核酸提取。

公司在抽吸法提取技术的基础上开发了 Autrax 全自动核酸检测前处理系统,形成了若干专利:“样品处理与移动工作站(专利号:ZL201720914638.5)”和“工作站防污染过滤系统(专利号:ZL201720917042.0)”。Autrax 具有兼顾高通量与灵活选择、可实现多种检测项的同时运行、多重防污染设计、DNA 和 RNA 的共提取、操作简便、全程无纸化信息传递等特点,同时,整合了制冷模块,以利于核酸检测试剂的长时间保存。另外,样本架可适配常用的采血管,省去的转管的步骤,提高了自动化程度。

公司另一款基于抽吸法的 iMag 系列自动核酸提取仪可以高效自动提取 FFPE 组织核酸、血浆游离 DNA (cfDNA) 及多种其他样本核酸,利用其特殊的样本管构造,配合抽吸法良好的混匀效果,可实现各类如肿瘤等组织样本的直接提取,预处理的环节由仪器完成,无需人工参与。该 FFPE 组织核酸提取试剂不含二甲苯试剂,采用安全可靠的矿物油代替,消除了对医务人员的危害,保障了医护人员的安全。

### (3) 多重实时荧光定量 PCR 技术

在引物探针设计方面,公司拥有核心专利“锁核酸和小沟结合物共修饰核酸片段(专利号:ZL200910054805.3)”,该技术可以显著提高引物或探针的退火问题,从而缩短引物或探针的长度,为高变异病毒(如新冠病毒和流感病毒)的引物探针的设计提供了便利(因为高度变异造成保守序列较短)。另外,该技术也可以提高 SNP 和点突变的检测的特异性。

公司还拥有自主开发的基于比较基因组学的病原体基因软件,并申请了“微生物目标片段中特异性区域的识别方法、装置及应用”等相关多个专利,用以寻找病原体的多拷贝基因片段和特异性基因片段,有利于提高核酸检测试剂灵敏度和特异性。

公司熟练掌握了多重荧光 PCR 技术,并基于该项技术研发了多种分子诊断试剂盒产品,在同行业中具有较为领先的水平。该技术克服了传统方法工作量大、所需试剂多的缺点,通过一次反应可以检测多种病原体靶基因,从而大幅提高检测效率,降低检测成本,缩短操作时间。

### (4) 高通量测序样本前处理技术

公司将质量管理体系的理念引入高通量测序建库环节,优化 PCR 建库过程中所使用的酶、引物、缓冲液、扩增条件等因素,并使用 iNaSP 高通量测序全自动核酸提取和文库构建工作站进行样本前处理,进一步降低人为操作对测序结果产生的波动,所开发的 16S rRNA 扩增建库盒实现了最佳的保真性,尽量保证扩增后 16S rRNA 所反映的菌群丰度与扩增前真实的菌群丰度一致,所扩增的 16S rRNA 片段结合后续的生物信息分析,能将细菌鉴定到种,鉴定方法较常规技术只能鉴定到属更加精准。基于高通量测序样本前处理技术,公司也获得了国家卫健委临床检验中心颁发的“2019 年全国肠道菌群宏基因组检测(16S rRNA 基因靶向测序)室间质评证书”。

高通量测序通常一次会测多个样本,为保证不同样本最终的所获得的测序数据量大致相当,在上机测序之前会先对各样本所建的文库进行均一化,之前的均一化一般是对文库测量浓度后再稀释到终浓度一致。而公司则拥有自己的专利技术“核酸均一化方法及其试剂盒和应用”(专利号:201710618321.1,专利受理中,2019 年 3 月 8 日实质审查生效),该技术是利用饱和吸附的原理,

在文库中加入少量磁珠，使得各文库中磁珠吸附的核酸量大致相等，在洗脱之后达到了文库均一化的目的。

报告期内核心技术未发生重大变化。

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司新获取国内医疗器械注册证 2 项、备案凭证 28 项，新获取发明专利 3 项、外观专利 1 项。截止报告期末，公司已取得 84 项国内医疗器械注册证/备案凭证，其中 III 类医疗器械注册证 36 项，II 类医疗器械注册证 1 项；已取得国内授权专利 39 项，其中发明专利 21 项，实用新型专利 14 项，外观专利 2 项，境外专利 2 项。

截止报告期末，公司新冠病毒核酸检测试剂先后通过欧盟 CE 认证，澳大利亚（TGA）、南非（SAHPRA）、菲律宾（PFDA）、印度（CDSCO）、马来西亚（MDA）、新加坡（HSA）、泰国（TFDA）等国际认证，被列入 WHO 应急使用清单（EUL）。

报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	11	3	45	21
实用新型专利	9	0	25	14
外观设计专利	9	1	10	2
软件著作权	0	0	0	0
其他	2	0	4	2
合计	31	4	84	39

## 3. 研发投入情况表

单位：元

	本年度	上年度	变化幅度（%）
费用化研发投入	52,425,072.12	23,404,993.74	123.99
资本化研发投入	0.00	0.00	-
研发投入合计	52,425,072.12	23,404,993.74	123.99
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.55	9.04	减少 6.49 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	0.00	0.00	-

### 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用  不适用

公司始终注重技术创新及研发投入，报告期内研发投入较上年同期增长 123.99%。

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	抑制新冠肺炎的特效抗体药物研发	5,000.00	473.23	473.23	持续开发，1个产品进入美国新药临床试验申请阶段；1个产品临床前研究阶段	完成抑制新冠肺炎的特效抗体药物研发，以期进入临床试验批准	针对 SARS-CoV-2 病毒的特异性靶点蛋白开发出的单克隆抗体药物，具有靶向性好、疗效好、半衰期长等优势，不仅可以用于新冠肺炎治疗，还可用于前线医护等工作人员的感染预防；本项目所获抗体药物为全人源单克隆抗体药物，无需人源化，免疫原性低，安全性好。	新冠肺炎尚无特效治疗药物，本项目有望开发出疗效好、安全性高的特异性针对新型冠状病毒 SARS-CoV-2 的特效抗体药物，填补本次 COVID-19 新冠病毒肺炎疫情特效单克隆抗体药物的空白。
2	呼吸道病原体核酸检测试剂盒开发	6,000.00	2,189.13	3,382.86	持续开发，1个产品获得注册证；2个产品完成临床试验	获得中国的三类医疗器械注册证并在国内临床上使用	开发的呼吸道病原体系列产品采用实时荧光 PCR 技术，并结合公司专利磁珠技术开发的提取试剂和自动化设备，达到灵敏度、特异性、稳定性等性能处于领先水平。	用于常见呼吸道病毒感染的鉴别诊断，也可用于疾控中心、第三方实验室、海关检验检疫等对呼吸道样本病原体的检测。
3	妇科肿瘤系列产品开发项目	3,000.00	20.52	672.40	持续开发，1个产品获得注册证书	获得中国的三类医疗器械注册证并在国内临床上使用	开发的妇科肿瘤系列产品采用实时荧光 PCR 技术，并结合公司专利磁珠技术开发的提取试剂和自动化设备，达到灵敏度、特异性、稳定性等性能处于领先水平。	可用于妇科肿瘤的临床检测。
4	肝炎病毒系列产品开发项目	1,000.00	347.18	505.51	持续开发	获得中国的三类医疗器械注册证并	开发的肝炎病毒系列产品采用实时荧光 PCR 技术，并结合公司专利磁珠技术开发的提取试剂和自	实现肝炎病毒的定量检测，可用于医院对肝炎病人的诊断和疗效评估。

						在国内临床上使用	动化设备, 达到灵敏度、特异性、稳定性等性能处于领先水平。	
5	移动式全自动核酸检测方舱	4,000.00	825.34	825.34	完成样机开发	建设一款可移动式全自动核酸检测舱, 全程自动化检测, 设备实现量产	国际领先	适用于海关出入境检验检疫、疫情爆发点、疾病集中筛查等超高通量核酸检测需求。
6	分子检测全自动化流水线平台	6,000.00	474.32	474.32	持续开发, 3 个产品完成备案; 1 个产品注册检验阶段; 1 个产品递交注册资料	开发自动化分子检测检测平台, 获得医疗器械注册证, 并实现量产	国内领先	用于医院、第三方实验室、疾控中心、海关检验检疫等机构, 实现不同客户对自动化核酸检测的需求。
7	CE 高风险产品的试剂盒开发项目	2,000.00	419.63	1,159.09	持续开发, 2 个产品已提交注册资料	获得 CE 认证并在认可欧盟注册标准的国家或地区使用	开发的 CE 高风险产品采用实时荧光 PCR 技术, 并结合公司专利磁珠技术开发的提取试剂和自动化设备, 达到灵敏度、特异性、稳定性等性能处于领先水平。	用于国际市场高风险病毒感染的核酸检测。
8	提取试剂产品开发项目	2,165.00	394.74	838.92	持续开发, 19 个产品通过备案	研制可以配套各款设备类型的提取试剂, 推进自动化核酸提取在 PCR 检测产品应用中的占有率	公司专利磁珠技术开发的提取试剂配套自动化设备, 达到灵敏度、特异性、稳定性等性能处于领先水平。	可配合 Autrax 核酸检测前处理系统使用, 对术前需要进行核酸筛查的患者, 确定其是否感染某种病毒。

---

合 计	/	29,165.00	5,144.09	8,331.67	/	/	/	/
--------	---	-----------	----------	----------	---	---	---	---

**情况说明**

无

## 5. 研发人员情况

单位:元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量(人)	109	85
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	37.72	36.80
研发人员薪酬合计	13,672,757.97	8,634,228.91
研发人员平均薪酬	125,438.15	101,579.16
教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
硕士及以上	29	26.61
本科	54	49.54
大专及以下	26	23.85
合计	109	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下	67	61.47
30(含)-40岁	36	33.03
40(含)-50岁	4	3.67
50(含)岁以上	2	1.83
合计	109	100.00

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

## 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

□适用 √不适用

## 三、 报告期内核心竞争力分析

## (一)核心竞争力分析

√适用 □不适用

## 1、快速的响应机制及成熟的注册体系

公司经过多年的发展,积累了丰富的研发经验和数据资源,建立了成熟的研发生产流程,在面对突发事件时能够快速响应。在手足口病、甲型 H1N1、人感染 H7N9、埃博拉、中东呼吸综合征、寨卡、新冠肺炎等疫情爆发时,公司都快速反应,及时研制出了相应的核酸检测试剂。

针对产品注册，公司注册部门熟悉各项法规、行业标准、指南以及注册流程，并形成了公司的注册资料库，持续更新以适应公司不断增多的新产品注册需求。公司还与数十家大型三甲医院建立合作，累积了丰富的临床资源，培养了包括临床试验和注册申报的专业化队伍。截至目前，公司所有国内上市产品均自主进行临床试验并注册，并且将持续增强产业化和注册力量，不断提升产品注册效率和上市速度。

截止报告期末，公司已取得 III 类医疗器械注册证 36 项，为国内分子诊断领域 III 类注册证书最全的企业之一。

## 2、完善的研发平台及优秀的研发团队

公司设置了研发中心，总体负责公司研发工作，研发方向以市场需求为主，并适当兼顾前沿探索。公司建立了研发项目全流程的规范化管理制度，对产品和技术研发的各环节进行控制，从而保证研发质量和进度，并控制研发成本和风险。基于公司的研发平台，公司自主研发了纳米磁珠制备技术、锁核酸和小沟结合物共修饰核酸片段技术、全自动核酸提取技术、多重实时荧光定量 PCR 技术、高通量测序样本前处理技术等一系列核心技术。

公司通过多年自主培养和积极引进人才，已建立了一支多学科、多层次、结构合理的技术研发团队。公司承担了多个政府科研项目，多项研发成果获奖。公司创始人、实际控制人邵俊斌曾因“生物安全相关病原微生物检测新技术和新产品”项目获得国家技术发明奖二等奖。公司高度重视对研发的投入，成立了多个专业研发部门，每个部门均由具备丰富经验和专业特长的研发人员负责，以市场需求为导向，在认真收集终端用户建议、意见的基础上从事研发项目论证、实施等一系列研发工作。公司目前在磁珠提取、自动化设备、流水线、高通量测序、分子 POCT 等研发方向都有相应布局。

截止报告期末，公司已取得 84 项国内医疗器械注册证/备案凭证，其中 III 类医疗器械注册证 36 项，II 类医疗器械注册证 1 项；已取得国内授权专利 39 项，其中发明专利 21 项，实用新型专利 14 项，外观专利 2 项，境外专利 2 项。此外，为更好地服务客户操作便利性、安全性的需求，公司推出了 Autrax、EX 系列自动核酸提取仪、Mic qPCR 等多个仪器设备，并已获得产品注册证书/备案证书。持续的自主创新能力和丰富的成果积累为公司快速增长奠定了坚实基础。

### (3) 丰富的产品系列及高效的转化能力

公司自成立以来，高度重视具备自主知识产权的技术和产品的研发积累，通过多年自主研发，已开发 400 余种产品，产品已在全国众多三甲医院、第三方医学检验所、疾病预防控制中心等其他机构广泛使用，并远销全球多个国家和地区。公司产品覆盖绝大多数国家法定传染病，广泛应用于突发公共卫生安全、医学临床诊断、出入境检验检疫、食品安全等领域，是国内感染性疾病分子诊断产品最为齐全的企业之一。

公司丰富的产品系列带来了高效的转化能力。一方面，公司产品线丰富，如果未来又爆发既往疫情，可以及时实现检测试剂的批量化供应，免去了临时研发及审批流程，可以更快投入到生

产中；另一方面，公司现有的丰富产品线给公司带来了丰富的资源库，有了更广的研发方向，未来在未知病毒出现时，可以结合现有产品的特性的基础上快速实现新产品的研发和转化。

#### （4）严格的质量管理及稳定的产品表现

公司现已建立起覆盖研发、采购、生产、销售、服务的质量管理体系，通过了“ISO13485”、“ISO9001”质量体系认证，并持续满足质量管理要求，以确保质量管理体系的持续性和有效性。公司高度重视质量管理工作，设有质量管理部，具体负责质量管理工作，并制订了一系列的规章制度保证质量管理的高标准与可持续性。公司制订的《质量手册》规定了公司整体的质量控制目标、组织机构、职能分配等，并制订了多项程序控制文件对各个环节进行管控，对生产研发的各个环节及针对每个生产的具体产品均制订了标准操作流程，用以管控产品的质量。

在公司的严格管理下，公司的产品具有稳定一致的表现，赢得了客户的认可和信赖，在获得老客户稳定持续订单的同时，也为争取新客户赢得了口碑。

公司的 HPV 核酸检测试剂分别通过了比利时 Algemeen Medisch Laboratorium (AML) 实验室验证和 VALGENT-4 项目评估，稳定的产品表现得到了国际权威实验室或项目的认可。同时，公司的 HPV 核酸检测试剂还参与了 WHO 国际标准品的标定，进一步提升了公司 HPV 产品在行业内的领先地位。

2020 年 4 月 26 日，爱尔兰都柏林大学国家病毒参考实验室评估显示，公司研发的核酸提取试剂、新冠病毒核酸检测试剂与罗氏、雅培等欧美知名企业的同类产品表现出很好的一致性。

#### （5）优质的终端客户及良好的品牌形象

公司临床产品数量众多，基于成熟的研发平台，拥有一系列核心技术和 HPV 类、呼吸道类等领域的优势产品。领先的技术水平、丰富的产品线和优异的产品性能为公司赢得了大量优质客户资源。公司产品广泛应用于国内众多三甲医院、第三方医学检验所、疾病预防控制中心及其他医疗机构，公司主要终端客户有北京协和医院、中国人民解放军总医院、上海瑞金医院、上海中山医院、空军军医大学西京医院、武汉同济医院、上海华山医院、北京大学第一医院、北京大学第三医院、北京大学人民医院、江苏省人民医院、上海长海医院等。

公司介入分子诊断试剂研究及生产较早，同时注重在产品销售和提供技术服务过程中树立公司品牌形象，公司拥有的“之江生物”、“Liferiver”等商标在同行业中有较高的知名度，其中“Liferiver”被评为上海市著名商标。公司在合作医疗机构中具有较高的信誉和良好的品牌形象。

另外，在手足口病、甲型 H1N1、人感染 H7N9、埃博拉、中东呼吸综合征、寨卡、新冠肺炎等疫情爆发时，公司都快速反应，及时研制出了相应的检测试剂。公司在历次疫情中的突出表现也得到了市场的高度认可，提升了公司的品牌形象。

2015 年，公司埃博拉核酸检测试剂获得 WHO 批准并进入其官方采购名录，针对公司的埃博拉病毒核酸检测试剂，WHO 曾在官网公开评价，“之江生物的埃博拉试剂盒灵敏度比同类产品高 10 倍，可以帮助更早地检测出感染者，从而更早地结束疫情”。

2018 年，公司研制的寨卡病毒核酸检测试剂被 WHO 认可，并批准纳入紧急使用评估和清单（EUAL），公司系中国唯一入选企业。公司寨卡病毒核酸检测试剂盒可检测血浆、唾液和尿液样本，是 WHO 批准的三款试剂中唯一可以检测唾液样本的试剂。

公司的 HPV 病毒、基孔肯亚病毒、单纯疱疹病毒、水痘-带状疱疹病毒等核酸检测试剂均参与了 WHO 组织的国际参考品协作标定。

2020 年，公司新冠病毒核酸检测试剂先后通过欧盟 CE 认证，澳大利亚（TGA）、南非（SAHPRA）、菲律宾（PFDA）、印度（CDSCO）、马来西亚（MDA）、新加坡（HSA）、泰国（TFDA）等国际认证，被列入 WHO 应急使用清单（EUL）。公司新冠病毒核酸检测试剂盒和仪器设备已销往全球 80 多个国家和地区，为全球疫情的防控提供了重要保障。

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

适用 不适用

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

公司是国内技术先进、产品齐全的分子诊断领军企业，专注于分子诊断试剂及仪器设备的研发、生产和销售。公司秉承“质量第一，服务第一”的理念，在公共卫生安全和临床诊断领域为客户提供优质的产品 & 一站式技术服务，致力于为健康医疗事业做出贡献。

2020 年初，全国新冠肺炎疫情爆发，公司依托成熟的研发平台，在第一时间研制成功新冠病毒核酸检测试剂。同时公司克服新冠疫情期间复工复产、原材料受限、产能提升等难题，快速实现量产。作为首批获得新冠检测试剂注册证的企业，公司新冠检测试剂产品的销售具有一定的先发优势，且在各地新冠检测能力、检测效率提升要求的大背景下，公司分子诊断仪器自动化检测优势也得以凸显，取得了销售规模的大幅增长。

疫情逐步控制后，公司在积极响应疫情检测产品的市场需求外，提前布局常规产品的研发、生产和销售等工作。随着常规产品相关的医疗秩序恢复及公司市场影响力提升，常规产品销售收入受疫情的影响已得到控制。

报告期内，公司实现营业收入 205,214.19 万元，同比增长 692.72%；归属于上市公司股东的净利润 93,200.94 万元，同比增长 1,708.96%。报告期内，公司重点开展了以下工作：

#### 1、技术开发和产品创新

产品的技术开发和创新是公司实现未来发展的战略重点之一。报告期内，公司持续增加研发投入，巩固现有产品的技术优势，进一步加强技术创新，在更多技术环节、应用领域等方面取得突破。

报告期内，公司新获取国内医疗器械注册证 2 项、备案凭证 28 项，新获取发明专利 3 项、外观专利 1 项。截止报告期末，公司已取得 84 项国内医疗器械注册证/备案凭证，其中 III 类医疗器械注册证 36 项，II 类医疗器械注册证 1 项；已取得国内授权专利 39 项，其中发明专利 21 项，实用新型专利 14 项，外观专利 2 项，境外专利 2 项。

#### 2、品牌建设和业务开拓

公司将通过覆盖大医院等优质客户、参与国内外有影响的重大项目和加强媒介宣传等方式来宣传自身品牌，通过这些措施，提升公司在现有客户中的品牌形象；获得相关国际组织、政府机构的对企业产品服务品质的认可，进而持续提升公司在更多的产品领域、更广阔的市场区域的品牌影响力。

报告期内，公司利用较为完善的营销体系，由销售部门建立业务渠道和客户关系网络，收集与公司业务相关的项目信息，直接或通过经销商间接向医院等机构客户进行产品销售。同时公司加强销售团队建设，提升市场营销水平，在产品销售、服务、信息反馈等环节为客户提供更为灵活、专业的服务和解决方案，确保全球客户的稳定供应和服务支持。

#### 3、人才培养和员工激励

公司一直重视人才队伍的建设和培养，通过良好的制度和有效的激励发挥员工的主动性和创造力，并将建设高质量的人才团队视为公司未来可持续发展的核心因素。

截止报告期末，公司人员总数 289 人，较去年年末增加 58 人。公司根据发展的需要，通过内外结合的方式，实施高层次人才引进计划，并进一步完善内部人才的培养制度、考核体系和激励机制，满足公司业务发展和技术创新的需求。

#### 4、内部控制和质量管理

报告期内，公司通过严格执行质量控制制度、完善企业质量标准、改进操作规程和强化岗位职责监督等措施，进一步加强质量管理水平，确保产品质量的可靠性和稳定性；公司还不断改进设备，加强对职工的培训，进一步提升产品品质。

## 二、风险因素

### (一) 尚未盈利的风险

适用 不适用

### (二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

适用 不适用

### (三) 核心竞争力风险

适用 不适用

#### 1、核心技术失密的风险

分子诊断系技术密集型行业，公司在产品开发过程中形成了一系列核心技术，在核心技术的基础上，公司又持续开发了系列核酸检测试剂和仪器设备。核酸检测试剂开发难点在于对具有高特异性的核心引物探针检测系统的设计，在完成设计后向引物探针供应商进行定制化采购。如果公司不能持续有效地对相关关键技术、设备和商业秘密进行管理，即使公司与研发技术人员签订了《保密协议》或者与供应商约定了保密义务，仍不能排除核心技术存在泄露和被他人窃取的可能，因此公司存在核心技术失密的风险。

#### 2、新产品研发的风险

随着我国经济迅速发展，医疗体制改革、居民健康意识提高、居民可支配收入增加、人口老龄化等因素推动分子诊断行业迅速发展。作为技术密集型行业，能否不断研发出满足市场需求的新产品是公司能否在行业竞争中持续保持领先的关键因素之一。

由于部分传染病病毒具有极强突发性和变异性，在面对重大疫情时，客户对产品性能以及及时性具有较高要求，如果公司不能持续并且及时地研发出针对不同病毒的检测试剂，可能会给公司生产经营及品牌形象带来不利影响。

#### 3、新产品注册的风险

一款核酸检测试剂（以取得三类医疗器械注册证书为例）要经过产品设计、开发、验证、临床试验、注册审批等多个阶段，一般需要 3-5 年的时间才能获得监管部门颁发的产品注册证书。如果公司不能按照研发计划成功通过产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现，对未来公司业绩增长将产生不利的影响。

#### 4、核心技术人才流失风险

拥有高素质、专业能力强、稳定的技术人才团队是持续保持技术领先优势及核心竞争力的重要保障。随着国内分子诊断行业的快速发展，主要竞争企业对技术和研发的重视程度提高，对技术人才的争夺将日趋激烈，若公司无法保持稳定的技术人才团队，技术人才流失将导致公司产品研发进度受到影响，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。

### (四)经营风险

√适用 □不适用

#### 1、市场竞争加剧的风险

近年来体外诊断行业特别是分子诊断行业已经成为国内医疗卫生行业内发展较快的领域之一，行业较高的利润率水平、不断增加的市场需求以及国家政策的鼓励，将吸引更多的厂家进入，市场竞争将进一步加剧。一些跨国企业例如罗氏、雅培等公司已经在国内高端医疗市场处于垄断地位，同时一些国内优秀企业也已经在体外诊断细分领域取得一定市场份额。如果将来公司不能在技术储备、产品布局、检测质量、销售与服务网络等方面持续提升，激烈的市场竞争环境可能会对公司生产经营和盈利能力造成不利的的影响。

#### 2、产品价格下降的风险

分子诊断试剂在新产品刚推出时，一般由于竞品较少，市场价格相对较高，后期随着产品被广泛使用、生产厂家增多，产品在成熟期阶段的价格会相应下降。同时，根据国家现行的相关规定，凡是进入《医疗机构临床检测项目目录》的非营利性医疗机构服务项目的最高价格标准由各地价格主管机关负责制定和调整。随着国家医疗改革的深入及相关政策法规的进一步调整，相关主管部门存在下调部分检测项目价格的可能。

如果未来公司产品所在市场受到相关主管部门调整收费及相关医疗政策的变化、或是市场参与者增多，公司将面临产品价格下降的风险。

#### 3、产品质量的风险

公司产品生产过程控制相对复杂，且分子诊断试剂主要供临床诊断服务使用，直接关系到诊断的准确性，因此对质量要求较高。如果未来公司不能持续保持严格的质量管理体系，生产的产品出现质量问题，可能会导致相关疾病的确诊或传染病的防治受到影响，将影响公司品牌形象和产品销售，对公司的生产经营产生不利影响。

#### 4、经销商管理风险

公司在销售环节采取“直销和经销相结合”的销售模式，由于经销商人、财、物均独立于公司，经营计划根据其业务目标和风险偏好自主确定。若公司进一步扩大经销商规模和覆盖区域，对经销商的培训管理、组织管理以及风险管理的难度将加大。如果未来公司不能及时提高对经销商的管理能力，可能导致公司产品销售出现区域性下滑，对公司的市场推广产生不利影响。

### (五)行业风险

√适用 □不适用

### 1、行业监管政策变化的风险

体外诊断行业包括分子诊断行业等都是国家重点支持发展的行业，国家对体外诊断行业实行严格的分类管理和生产许可制度，产品的研发、生产、上市各环节都需要主管部门的批准或监督，行业相关的监管政策在不断完善与调整。随着我国医疗卫生体制改革的不断深入，社会医疗保障体制的逐步完善，以及医药分开等多项政策措施的逐步落实，我国医药卫生市场的发展可能面临重大变化。如果公司未能及时调整战略以适应各类政策变化，可能会给公司的生产经营带来不利的影响。

### 2、“两票制”推行带来的风险

自 2009 年《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》发布以来，医疗卫生行业改革不断深化。2016 年以来，国家推动深化医药卫生体制改革，出台了“两票制”政策，主要目的是解决当前“看病难、看病贵”问题，减轻群众的疾病负担。目前“两票制”主要针对药品、高值医用耗材，诊断试剂企业只有在部分省份被要求执行。随着“两票制”在全国范围内的推广，诊断试剂企业将被逐步纳入“两票制”的范围。

短期内，“两票制”的推行尚未对公司所处的体外诊断领域产生显著影响，但从长期来看，随着“两票制”的推进，如果公司不能顺应医疗改革的方向，及时制定相关应对措施，对经销商体系进行优化，可能会面临经营业绩下滑的风险。

## (六)宏观环境风险

适用 不适用

### 1、新冠肺炎疫情带来的业绩高增长存在未来不能持续的风险

2020 年新冠肺炎疫情的爆发导致公司新冠病毒核酸检测试剂盒等产品的市场需求短期内大幅增加。新冠肺炎疫情造成的业绩上升具有偶然性，未来业绩增长存在不可持续的风险：首先，此类突发公共卫生事件持续时间存在不确定性，如果疫情在全球得到有效控制，公司新型冠状病毒核酸检测相关产品的销量会有所下降；其次，随着疫情的发展，不少企业的新冠病毒检测产品获批上市，同时罗氏、雅培等跨国企业也在扩大新冠病毒检测产品的产量以满足市场需求；再有，新冠病毒相关的疫苗产品全球正在紧密研发过程中，且已经取得了一定的进展，未来伴随着疫苗产品的普及，新冠病毒核酸检测产品的市场需求将进一步下降；另外，新冠疫情带来的分子诊断仪器销量增长能否持续在疫情逐步缓解或结束后将具有不确定性。

因此，新冠病毒核酸检测试剂盒等产品未来销售情况取决于疫情防控涉及的检测需求、常态化检测的市场需求、未来市场竞争及国际贸易形势变化等因素影响，且公司境外销售比例相对较低，在国内疫情的缓解但海外疫情的仍然持续过程的背景下，新冠肺炎疫情带来的业绩高增长存在未来不能持续的风险。

### 2、主要原材料供应来自进口的风险

公司进口采购主要包括生产核酸检测试剂盒产品所需的 Taq 酶-I、逆转录酶、dNTP、预混液、引物探针以及生产仪器设备所需的 Atrax 模块、Mic qPCR 仪模块，主要进口国家为美国、德国、瑞士、澳大利亚。

根据美国《出口管制条例》，美国商务部可通过将某些实体或个人列入“实体清单”的方式，对该实体或个人发出“出口禁令”，要求任何人在向实体清单上的实体或个人出口被管制货物前，均需预先从美国商务部获得《出口许可》；而一般情况下，《出口许可》申请会被推定否决。目前，公司未被列入“实体清单”，不存在从美国进口受限的情况。除美国外，我国暂未与德国、瑞士、澳大利亚等国家发生明显贸易摩擦，不存在进口受限的情况。

鉴于公司主要原材料供应来自进口，若国际贸易政策出现变动、供应商所在国与中国发生贸易摩擦，进口采购将受到限制，而公司更换供应商需要一定时间，将会对公司的生产经营产生一定的影响，进而影响到公司盈利水平和经营业绩。

### (七) 存托凭证相关风险

适用 不适用

### (八) 其他重大风险

适用 不适用

## 三、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 205,214.19 万元，同比增长 692.72%；归属于上市公司股东的净利润 93,200.94 万元，同比增长 1,708.96%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,052,141,874.39	258,872,522.24	692.72
营业成本	521,146,999.06	61,815,890.44	743.06
销售费用	293,427,774.06	91,937,285.78	219.16
管理费用	40,708,632.57	28,018,465.92	45.29
研发费用	52,425,072.12	23,404,993.74	123.99
财务费用	26,237,761.66	-2,337,445.32	1,222.50
经营活动产生的现金流量净额	1,141,796,462.48	76,660,805.72	1,389.41
投资活动产生的现金流量净额	-86,303,072.00	-31,557,246.92	-173.48
筹资活动产生的现金流量净额	-68,504,717.90	-65,712,717.90	-4.25

#### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业总收入 205,214.19 万元，同比增长 692.72%；营业成本 52,114.70 万元，同比增长 743.06%。

##### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
体外诊断行业	2,033,498,341.34	513,479,784.27	74.75	699.78	752.73	减少 1.57 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
核酸检测试剂盒	1,200,600,798.57	262,427,832.98	78.14	442.72	516.01	减少 2.60 个百分点
分子诊断仪器	437,413,553.22	182,656,260.61	58.24	1,597.96	1,033.91	增加 20.77 个百分点
其它	395,483,989.55	68,395,690.68	82.71	5,337.07	4,442.12	增加 3.41 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
境内	1,568,929,554.24	448,294,337.59	71.43	526.02	653.37	减少 4.83 个百分点
境外	464,568,787.10	65,185,446.67	85.97	12,677.40	9,077.65	增加 5.50 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

本报告期,全球范围内爆发新冠肺炎疫情,公司作为首批获得新冠病毒核酸检测试剂盒注册证的企业,新冠病毒核酸检测试剂盒销售规模取得了重大业绩突破,同时也带动了分子诊断仪器、核酸提取试剂等其他相关系列产品的增量销售,促使公司本报告期整体销售规模及业绩呈现大幅增长。

境外新冠疫情加剧扩大，公司在加大境外产品注册的同时，也积极助力全球疫情防控，因此境外收入也呈现巨幅增长。

报告期内，公司产品毛利率的增减变动，主要系产品销售结构发生变化所致。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
核酸检测试剂盒	万人份	7,099.91	6,540.77	466.41	705.34	749.31	188.79
提取试剂盒	万人份	3,709.53	3,230.11	516.92	822.70	977.93	294.78
分子诊断仪器 (自产)	台	3,277.00	2,354.00	307.00	981.52	1,292.90	143.65

注：库存量变化的主要影响因素包括销售、自用、损耗等。

### 产销量情况说明

报告期内，面对全球突发新冠疫情，公司积极响应，供应链端积极扩大产能，销售端核酸检测试剂盒及其他相关产品需求大增，导致对应产品的产销量均呈现大幅增长。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
体外诊断行业	直接材料	421,513,149.54	82.09	45,489,753.06	75.54	826.61	销售规模增长
	直接人工	16,793,782.91	3.27	6,108,270.87	10.14	174.94	销售规模增长
	制造费用	75,172,851.81	14.64	8,617,665.10	14.31	772.31	销售规模增长
分产品情况							

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
核酸检测试剂盒	直接材料	229,517,655.70	87.46	29,273,396.26	68.71	684.05	销售规模增长
	直接人工	9,727,567.27	3.71	5,734,911.51	13.46	69.62	销售规模增长
	制造费用	23,182,610.01	8.83	7,593,014.94	17.82	205.31	销售规模增长
分子诊断仪器	直接材料	149,587,083.09	81.90	15,112,885.06	93.82	889.80	销售规模增长
	直接人工	2,880,513.30	1.58	142,305.65	0.88	1,924.17	销售规模增长
	制造费用	30,188,664.21	16.53	853,355.60	5.30	3,437.64	销售规模增长
其它	直接材料	42,408,410.75	62.00	1,103,471.74	73.28	3,743.18	销售规模增长
	直接人工	4,185,702.33	6.12	231,053.71	15.34	1,711.57	销售规模增长
	制造费用	21,801,577.60	31.88	171,294.56	11.38	12,627.54	销售规模增长

成本分析其他情况说明

因疫情爆发,报告期内公司产品销售构成发生变化;鉴于公司报告期内试剂产销规模大增,产生较大规模效应,核酸检测试剂盒的直接人工及制造费用占比大幅下降,单位产出效率提升。

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 45,499.12 万元,占年度销售总额 22.17%;其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元,占年度销售总额 0%。

##### 公司前五名客户

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例（%）
1	客户一	19,238.93	9.38
2	客户二	10,447.44	5.09
3	客户三	5,730.96	2.79
4	客户四	5,335.06	2.60
5	客户五	4,746.73	2.31
合计	/	45,499.12	22.17

**前五名客户构成与上年同期发生变动的情况说明**

上表中客户二、客户五为本报告期新进入前五大客户。

**B.公司主要供应商情况**

前五名供应商采购额 44,240.05 万元，占年度采购总额 81.28%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

**公司前五名供应商**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例（%）
1	供应商一	25,848.07	47.49
2	供应商二	10,456.00	19.21
3	供应商三	3,656.15	6.72
4	供应商四	2,522.74	4.63
5	供应商五	1,757.09	3.23
合计	/	44,240.05	81.28

**前五大供应商构成与上年同期发生变动的情况说明**

上表中供应商三、供应商五为本报告期新进入前五大供应商。

**3. 费用**

√适用 □不适用

报表项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）	变动原因
销售费用	293,427,774.06	91,937,285.78	219.16	主要系销售增长带来的市场服务

				费及销售人员薪酬增加所致。
管理费用	40,708,632.57	28,018,465.92	45.29	主要系人员薪酬增加所致。
研发费用	52,425,072.12	23,404,993.74	123.99	主要系研发投入增加所致。
财务费用	26,237,761.66	-2,337,445.32	1,222.50	主要系外币汇率变动所致。

#### 4. 现金流

√适用 □不适用

报表项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,141,796,462.48	76,660,805.72	1,389.41	主要系业绩增长导致的“销售商品、提供劳务收到的现金”同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-86,303,072.00	-31,557,246.92	-173.48	主要系固定资产构建支付的现金流增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-68,504,717.90	-65,712,717.90	-4.25	与上年同期对比，变动幅度不大；该项目主要构成为分配股利。
现金及现金等价物净增加额	958,636,610.09	19,960,770.13	4,902.60	主要系新冠疫情，对应的新冠试剂盒及其他相关系列产品销量增加、回款良好所致。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上期期末数	上期期末数占总资产	本期期末金额较上期期末变	情况说明

		(%)		的比例 (%)	动比例 (%)	
货币资金	1,204,708,409.56	64.09	246,085,322.07	38.34	389.55	主要系报告期内爆发新冠疫情，对应的新冠试剂盒及其他相关系列产品销量增加带来的回款增加所致。
应收票据	380,152.00	0.02	321,024.00	0.05	18.42	主要系报告期内收到客户支付的票据未到期所致。
应收账款	229,987,543.38	12.24	112,057,769.62	17.46	105.24	主要系报告期内爆发新冠疫情，业绩增长导致的应收账款增加所致。
预付款项	11,922,334.10	0.63	3,295,676.93	0.51	261.76	主要系报告期内预付采购款增加所致。
其他应收款	1,397,748.47	0.07	550,419.40	0.09	153.94	主要系报告期内押金及保证金增加所致。
存货	131,725,076.56	7.01	41,300,045.02	6.43	218.95	主要系报告期内爆发新冠疫情，对应的备货增加所致。
其他流动资产	2,795,261.75	0.15	59,731.88	0.01	4,579.68	主要系报告期内预付上市中介费所致。
其他权益工具投资	154,120,587.18	8.20	102,600,881.08	15.98	50.21	主要系报告期内对三优生物增资及对参股公司的其他权益工具投资公允价值

						值变动所致。
固定资产	123,285,106.49	6.56	116,698,344.82	18.18	5.64	主要系报告期内业绩增长, 导致对应的固定资产增加所致。
在建工程	1,756,169.91	0.09	0.00	0.00	-	主要系报告期内松江厂房装修工程所致。
无形资产	3,686,901.28	0.20	1,127,651.48	0.18	226.95	主要系报告期内软件增加所致。
商誉	5,404,994.34	0.29	5,404,994.34	0.84	0.00	-
递延所得税资产	7,388,618.54	0.39	2,927,517.86	0.46	152.39	主要系报告期内递延收益及信用减值准备增加所致。
其他非流动资产	1,012,750.00	0.05	9,500,768.02	1.48	-89.34	主要系报告期内对三优生物预付股权投资款转投资款所致。
应付账款	159,572,367.83	8.49	34,730,714.93	5.41	359.46	主要系报告期内日常运营应付款增加所致。
预收款项	0.00	0.00	7,074,617.10	1.10	-100.00	主要系 2020 年执行新收入准则所致。
合同负债	50,541,427.12	2.69	0.00	0.00	-	主要系 2020 年执行新收入准则所致。
应付职工薪酬	77,064,804.21	4.10	6,043,859.68	0.94	1,175.09	主要系报告期内销售增长带来的销售人员薪酬增加所致。
应交税费	88,866,379.17	4.73	6,366,798.72	0.99	1,295.78	主要系销售增加导

						致应缴增值税、企业所得税增加所致。
其他应付款	7,341,385.72	0.39	2,753,731.81	0.43	166.60	主要系报告期内押金保证金及未结算费用增加所致。
其他流动负债	2,005,403.24	0.11	0.00	0.00	-	主要系合同负债中包含的待转销项税金所致。
长期应付款	0.00	0.00	60,367.42	0.01	-100.00	主要系检测试剂产学研联盟建设项目结题转销所致。
递延收益	17,544,081.13	0.93	3,747,581.30	0.58	368.14	主要系报告期内政府补助增加所致。
递延所得税负债	14,037,222.26	0.75	9,309,266.35	1.45	50.79	主要系报告期内计入其他综合收益的公允价值变动增加所致。

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

报告期内行业经营性信息分析详见“第三节 公司业务概要”的“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司分别于 2020 年 4 月 3 日召开第三届董事会第十一次会议,于 2020 年 4 月 22 日召开 2020 年第一次临时股东大会,审议通过《关于对参股公司进行增资的议案》,公司拟以现金方式出资 2,000 万元对三优生物进行增资。本次增资前,公司持有三优生物 14.01%股权,本次增资完成后,公司将持有三优生物 19.5029%股权。

截止报告期末,公司已支付上述投资款。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

项 目	类别	期末数	期初数
ChunLab Inc	非交易性权益工具投资	119,940,029.98	88,420,323.88
北京迈迪思维生物技术有限公司	非交易性权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
三优生物医药(上海)有限公司	非交易性权益工具投资	23,433,317.06	3,433,317.06
浙江德译医疗科技有限公司	非交易性权益工具投资	7,747,240.14	7,747,240.14
合 计		154,120,587.18	102,600,881.08

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司名 称	公司 类型	主营业 务	注册 资本	总资 产	净资 产	营业 收入	净利 润
杭州博 康生 物 科 技 有 限 公 司	全 资 子 公 司	分 子 诊 断 试 剂 的 销 售	2,000,000.00	62,357,013.23	-1,051,857.06	557,977.39	-1,179,587.73
上海之	全 资	分 子 诊	30,000,000.00	278,183,936.92	86,425,457.22	191,532,822.84	73,835,556.25

江生物 医药科 技有限 公司	子公 司	断仪器 的研发、 组装					
上海奥 润微纳 新材料 科技有 限公司	全资 子公 司	纳米磁 珠的研 发、生 产和 销售	2,000,000.00	16,765,546.85	13,785,919.93	9,351,329.36	5,271,811.38
Liferiver Bio- Tech (United States) Corp.	全资 子公 司	主要 从事 产品 的美 国 FDA 注 册	8,000,000.00 (美金)	33,705,867.10	33,474,611.53	2,962,028.84	-1,577,375.56
上海之 江生物 工程有 限公司	全资 子公 司	高通 量测 序相 关产 品的 研发 和服 务	2,000,000.00	2,408,628.58	387,603.21	1,074,234.92	-354,192.17
杭州博 赛基因 诊断技 术有限 公司	杭州 博康 持有 100% 股权	未开 展实 际经 营	510,000.00	1,101,923.89	1,086,062.69	0.00	-121,768.40

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 四、公司关于公司未来发展的讨论与分析

##### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

中国体外诊断产业与欧美国家相比起步较晚，随着经济的快速发展、生活水平的不断提高，人们对健康的需求日益增加，体外诊断行业得以飞速发展。体外诊断作为新兴产业在中国拥有较大的发展空间，从 20 世纪 70 年代开始，经过 50 多年的发展，体外诊断行业在中国已经完成了从无到有、从弱到强的蜕变。根据《中国医疗器械蓝皮书（2019）》统计，2015 年至 2018 年我国体外诊断市场规模一直保持着 18.00%左右的增速，截至 2018 年末，我国体外诊断市场规模已突破 600 亿元。

分子诊断是体外诊断行业最重要、增长速度最快的细分领域之一。分子诊断在突发疫情防控、精准医疗、个性化医疗的大背景下，在全球范围内得到飞速发展。根据华夏基石《中国医疗器械上市公司发展白皮书-体外诊断篇（2019）》，全球分子诊断占体外诊断市场规模的比例从 2000 年的 4%增长至 2018 年的 10%，占比大幅提高。分子诊断在国内起步较晚，市场规模相对较小，但增速迅猛，其凭借早识别、灵敏度高、特异性强等特点在传染病、遗传病等领域得到广泛应用。尤其是在 2020 年新冠肺炎疫情的防控中，分子诊断发挥了重要的作用。未来在消费升级、技术进步、分级诊疗等政策推动下，分子诊断的需求将进一步释放，行业具有广阔的发展空间。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

公司坚持“创新推动发展、品质创造效益、履行社会责任、服务大众健康”的经营宗旨，秉持“质量第一，服务第一”的理念，专注于为客户提供分子诊断领域临床应用和科学研究的解决方案，以产品创新为手段保持公司国内技术顶尖的竞争地位，并发展成为国际一流的分子诊断产品供应商。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

### 1、技术开发和产品创新

产品的技术开发和创新是公司实现未来发展的战略重点之一。公司未来将持续增加研发投入，巩固现有产品的技术优势，进一步加强技术创新，在更多技术环节、应用领域等方面取得突破。

现有技术平台提升方面，公司将依托现有核心技术平台，发挥现有技术优势，进行技术及产品的性能升级、功能完善，着重开发血液筛查核酸检测试剂盒、肿瘤伴随诊断试剂盒、肿瘤早筛基因检测试剂盒、呼吸道病原体核酸检测试剂盒、肠道菌群检测试剂盒等新型产品，为客户提供更加丰富的试剂菜单。

前沿技术方面，公司将根据行业技术发展趋势、市场需求情况，在充分评估项目先进性、可行性、国内需求及市场应用前景的基础上对研发项目立项，以分子 POCT 即时诊断、高通量测序样本前处理、分子检测全自动化流水线等平台及其配套试剂研发作为重点技术积累方向，研发达到行业领先的企业核心技术，并实现技术成果的产业化。

### 2、品牌建设和业务开拓

公司将通过覆盖大医院等优质客户、参与国内外有影响的重大项目和加强媒介宣传等方式来宣传自身品牌，通过这些措施，提升公司在现有客户中的品牌形象；获得相关国际组织、政府机构的对企业产品服务品质的认可，进而持续提升公司在更多的产品领域、更广阔的市场区域的品牌影响力。

公司在不断加强品牌建设的同时，积极开拓国内外市场，逐步加强营销网络建设。

在国内市场，一方面，提高公司自身在国内的营销网络区域的覆盖率，在原有营销服务网络的基础上，增强北京、广州、武汉、重庆等地营销与服务中心的网络建设，力争覆盖全国各主要市场。另一方面，通过国内各地区营销与服务中心的建设、信息和管理系统的完善及增配技术服务人员等方式，优化对经销商网络的服务与管理，加强对客户的技术支持和服务能力，增强对下游分子诊断市场信息的敏感度。

在国际市场，公司也将紧紧抓住公司新冠病毒核酸检测试剂盒在境外销售推广的契机，积极通过与国际领先企业或相关医疗、科研机构的业务合作，迅速积累在国际市场的影响力和市场开拓经验，逐步加大自主品牌在海外市场的影响力和市场份额。

### 3、人才培养和员工激励

公司一直重视人才队伍的建设和培养，通过良好的制度和有效的激励发挥员工的主动性和创造力，并将建设高质量的人才团队视为公司未来可持续发展的核心因素。

公司将根据发展的需要，通过内外结合的方式，实施高层次人才引进计划，并进一步完善内部人才的培养制度、考核体系和激励机制，满足公司业务发展和技术创新的需求。公司将以有竞争力的薪酬福利条件和激励机制为依托，借助全面丰富的专业培训和企业文化建设，打造一支结构合理、专业水平高、积极进取的高端人才队伍。

公司将加大营销人员的培养和引进力度，满足公司在国内外分子诊断市场拓展业务的需求；加强技术人员的培养，形成一支成熟、稳定的技术人才队伍，提升产品工艺，保证产品质量；继续提高管理团队的管理水平，适时引进高端管理人才，为公司发展战略的顺利实施提供保障。

### 4、内部控制和质量管理

公司将进一步推进企业的制度建设，加强内部管理，改善内控环境，提高内部控制的水平和效率效果；同时提升公司治理水平，健全重大决策的制定及履行程序，以适应公司进一步发展的需要。

公司将通过严格执行质量控制制度、完善企业质量标准、改进操作规程和强化岗位职责监督等措施，进一步加强质量管理水平，确保产品质量的可靠性和稳定性；公司还将不断改进设备，加强对职工的培训，进一步提升产品品质。

### 5、资金筹措和募投建设

公司将努力做好募集资金投资项目的建设，创造良好的业绩，为股东提供满意的回报。同时，在未来一段时间里，预计公司将处于持续快速发展的阶段，需要大量的资金来满足发展的需求；公司将根据业务发展的需要和项目投资计划，在有利于股东利益的前提下，灵活运用股权、债权

等多种融资方式进行适当融资。公司还将积极推动相关科研项目的开展，并争取各级政府的研发资金支持。

**(四) 其他**

适用 不适用

**五、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

##### 1、现金分红政策的制定

公司在 2020 年第三次临时股东大会审议通过的《关于制订〈上海之江生物科技股份有限公司章程〉(草案)的议案》以及《关于制定〈上海之江生物科技股份有限公司未来三年(2020-2022 年)股东分红回报规划〉的议案》中制定了公司的股利分配政策和决策程序等。具体内容详见招股书“第十节 投资者保护”之“二、发行人的股利分配政策和决策程序”。公司将严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，切实保证全体股东利益。

##### 2、现金分红政策的执行

经中汇会计事务所(特殊普通合伙)审计,2020 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润为人民币 932,009,443.50 元。截至 2020 年 12 月 31 日,母公司期末可供分配利润为人民币 883,440,108.39 元。公司 2020 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分派预案如下:

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 16 元(含税)。截至 2021 年 3 月 31 日,公司总股本 194,704,350 股,以此计算合计拟派发现金红利 311,526,960 元(含税)。本年度公司现金分红占公司 2020 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润的 33.43%。本次利润分配不实施包括公积金转增股本、送红股在内的其他形式的分配。

如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动,公司拟维持分配总额不变,相应调整每股分配比例,并将另行公告具体调整情况。

上述利润分配方案已经公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第五次会议审议通过,独立董事对此方案进行审核并发表了明确同意的独立意见,尚需公司 2020 年度股东大会审议批准。

#### (二) 公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2020 年	0	16	0	311,526,960.00	932,009,443.50	33.43

2019 年	0	9	0	131,425,435.80	51,521,833.30	255.09
2018 年	0	0	0	0	62,318,542.47	0

公司于 2019 年 9 月 10 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于 2019 年半年度利润分配的议案》，以公司现有总股本 146,028,262 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 4.50 元，共计派发现金红利 65,712,717.90 元(含税)。

公司于 2020 年 6 月 14 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过《关于 2019 年度公司利润分配的议案》，以公司现有总股本 146,028,262 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 4.50 元，共计派发现金红利 65,712,717.90 元(含税)。

### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	承诺是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司实际控制人、控股股东	注 1	注 1	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公司实际控制人、控股股东	注 2	注 2	是	是	不适用	不适用
	分红	之江生物、公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员	注 3	注 3	否	是	不适用	不适用
	股份限售	公司实际控制人、实际控制人近亲属、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、股东	注 4	注 4	是	是	不适用	不适用

稳定股价	之江生物、股东、公司实际控制人、董事、高级管理人员	注 5	注 5	是	是	不适用	不适用
股份回购及股份购回	之江生物、公司实际控制人、股东	注 6	注 6	否	是	不适用	不适用
对欺诈发行上市的股份购回	之江生物、公司实际控制人、股东	注 7	注 7	否	是	不适用	不适用
填补被摊薄即期回报的措施及承诺	之江生物、董事、高级管理人员	注 8	注 8	否	是	不适用	不适用
依法承担赔偿责任或赔偿责任	之江生物、公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员	注 9	注 9	否	是	不适用	不适用
未履行相关公开承诺约束措施的承诺	之江生物、公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	注 10	注 10	否	是	不适用	不适用
社保公积金及劳动用工的承诺	公司实际控制人	注 11	注 11	否	是	不适用	不适用

**注 1：公司实际控制人、控股股东出具《关于避免同业竞争的承诺》，主要内容如下：**

1、公司实际控制人邵俊斌承诺：

(1) 本人没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接控制任何对之江生物构成竞争的经济实体、业务及活动，或在该经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在作为之江生物的实际控制人/股东期间，本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与之江生物相同或相似的、对之江生物业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害之江生物及其他股东合法权益的活动。

(3) 在与之江生物不产生同业竞争的前提下，如之江生物及子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人将要求本人所控制的其他企业不与之江生物及其子公司拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与之江生物及其子公司拓展后的产品或业务发生竞争的情形，本人将要求本人所控制的其他企业按照如下方式退出与之江生物及其子公司的竞争：1) 停止生产或经营构成竞争或可能构成竞争的产品、业务；2) 将相竞争的业务纳入到之江生物及其子公司来经营；3) 将相竞争的

业务转让给无关联的第三方；若本人所控制的其他企业按照其法定决策程序无法批准上述要求，则本人可以通过退出相关股份的方法解决潜在同业竞争的风险。

(4) 如果本人违反上述声明与承诺并造成之江生物经济损失的，本人将赔偿之江生物因此受到的全部损失。

承诺时间及期限：2020 年 5 月。

## 2、公司控股股东之江药业承诺：

(1) 本企业没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接控制任何对之江生物构成竞争的经济实体、业务及活动。

(2) 本企业在作为之江生物的控股股东/股东期间，本企业将采取合法及有效的措施，促使本企业拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本企业的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与之江生物相同或相似的、对之江生物业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害之江生物及其他股东合法权益的活动。

(3) 在与之江生物不产生同业竞争的前提下，如之江生物及子公司进一步拓展其产品和业务范围，本企业将要求本企业所控制的其他企业不与之江生物及其子公司拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与之江生物及其子公司拓展后的产品或业务发生竞争的情形，本企业将要求本企业所控制的其他企业按照如下方式退出与之江生物及其子公司的竞争：1) 停止生产或经营构成竞争或可能构成竞争的产品、业务；2) 将相竞争的业务纳入到之江生物及其子公司来经营；3) 将相竞争的业务转让给无关联的第三方；若本企业所控制的其他企业按照其法定决策程序无法批准上述要求，则本企业可以通过退出相关股份的方法解决潜在同业竞争的风险。

(4) 如果本企业违反上述声明与承诺并造成之江生物经济损失的，本企业将赔偿之江生物因此受到的全部损失。

承诺时间及期限：2020 年 5 月。

**注 2：公司实际控制人、控股股东出具《关于减少和规范关联交易及避免资金占用的承诺》，主要内容如下：**

### 1、公司实际控制人邵俊斌承诺：

(1) 本人及所属关联方与公司之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易。

(2) 本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《上海之江生物科技股份有限公司章程》、《上海之江生物科技股份有限公司关联交易管理制度》的有关规定，依法行使股东权利，同时承担相应的股东义务，在董事会、股东大会对涉及本人及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

(3) 本人将尽量避免或减少本人及所属关联方与公司之间的关联交易。若本人及所属关联方与公司发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交

易价格应按市场公认的合理价格确定，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性。

(4) 本人不利用自身对公司的实际控制人地位及重大影响，谋求公司及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对公司的实际控制人地位及重大影响，谋求与公司达成交易的优先权利；不以低于市场价格的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为。

(5) 本人及关联方不会通过资金拆借、代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金。

(6) 若本人未履行上述承诺而给公司或其他投资者造成损失的，本人将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任。

(7) 上述承诺在本公司作为公司实际控制人期间持续有效且不可撤销。

承诺时间及期限：2020 年 5 月；公司实际控制人期间。

## 2、公司控股股东之江药业承诺：

(1) 本企业及所属关联方与公司之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易。

(2) 本企业将严格按照《公司法》等法律法规以及《上海之江生物科技股份有限公司章程》、《上海之江生物科技股份有限公司关联交易管理制度》的有关规定，依法行使股东权利，同时承担相应的股东义务，在董事会、股东大会对涉及本企业及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

(3) 本企业将尽量避免或减少本企业及所属关联方与公司之间的关联交易。若本企业及所属关联方与公司发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性。

(4) 本企业不利用自身对公司的控股股东地位及重大影响，谋求公司及下属子公司在业务合作等方面给予本企业及本企业投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对公司的控股股东地位及重大影响，谋求与公司达成交易的优先权利；不以低于市场价格的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为。

(5) 本企业及关联方不会通过资金拆借、代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金。

(6) 若本企业未履行上述承诺而给公司或其他投资者造成损失的，本企业将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任。

(7) 上述承诺在本公司作为公司控股股东期间持续有效且不可撤销。

承诺时间及期限：2020 年 5 月；控股股东期间。

**注 3：之江生物、公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于利润分配政策的承诺》，主要内容如下：**

### 1、之江生物承诺：

公司将严格执行 2020 年第三次临时股东大会审议通过的上市后适用的《公司章程（草案）》中相关利润分配政策，公司实施积极的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展，保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。

承诺时间及期限：2020 年 5 月。

2、公司实际控制人邵俊斌、公司控股股东之江药业承诺：

(1) 根据《公司章程（草案）》中规定的利润分配政策及分红回报规划，督促相关方提出利润分配预案；

(2) 在审议公司利润分配预案的股东大会上，本承诺人将对符合利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票，并将促使宁波康飞顿斯投资管理合伙企业（有限合伙）投赞成票；

(3) 督促公司根据相关决议实施利润分配。

承诺时间及期限：2020 年 5 月；公司实际控制人期间、公司股东期间。

3、公司全体董事（邵俊斌、倪卫琴、吴晶、于永生、李学尧）、监事（季诚伟、王逸芸、王岳明{2021 年 2 月离任}）、高级管理人员（邵俊斌{2021 年 2 月离任}、倪卫琴、麻静明、王凯、姜长涛）承诺：

(1) 根据《公司章程（草案）》中规定的利润分配政策及分红回报规划，督促相关方提出利润分配预案；

(2) 在审议公司利润分配预案的董事会/监事会上，本承诺人将对符合利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；

(3) 督促公司根据相关决议实施利润分配。

承诺时间及期限：2020 年 5 月；董事、监事、高级管理人员期间。

**注 4：公司实际控制人、实际控制人近亲属、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、股东、王能出具《关于股份锁定、持股及减持意向的承诺》，主要内容如下：**

1、公司控股股东之江药业承诺：

(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份（以下简称“首发前股份”），也不由公司回购该部分股份。

(2) 自锁定期届满之日起两年内，若本承诺人通过任何途径或手段减持首发前股份，则减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价；公司上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月；若公司在 6 个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。

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

(4) 公司上市后存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或司法裁判做出之日起至公司股票终止上市前，本承诺人承诺不减持公司股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获增值收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让持有的公司股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

承诺时间及期限：2020 年 5 月；自 2021 年 1 月 18 日起 36 个月内。

## 2、实际控制人邵俊斌控制的企业宁波康飞承诺：

(1) 自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份（以下简称“首发前股份”），也不由发行人回购该部分股份。

(2) 自锁定期届满之日起两年内，若本承诺人通过任何途径或手段减持首发前股份，则减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价；发行人上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月；若发行人在 6 个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指发行人股票经调整后的价格。

(3) 本承诺人在限售期满后减持首发前股份的，应当明确并披露发行人的控制权安排，保证公司持续稳定经营。

(4) 发行人上市后存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或司法裁判做出之日起至发行人股票终止上市前，本承诺人承诺不减持发行人股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持发行人股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获增值收益将归发行人所有。未向发行人足额缴纳减持收益之前，发行人有权暂扣本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让持有的发行人股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付发行人为止。

承诺时间及期限：2020 年 5 月；自 2021 年 1 月 18 日起 36 个月内。

3、公司实际控制人、董事长、总经理（2021年2月离任）、研发中心总监邵俊斌（同时为核心技术人员）承诺：

（1）自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接及间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份（以下简称“首发前股份”），也不由公司回购该部分股份。

（2）自锁定期届满之日起两年内，若本承诺人通过任何途径或手段减持首发前股份，则减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价；公司上市后6个月内如果股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少6个月，不因本人在公司所任职务变更或离职等原因而放弃履行本项承诺；若公司在6个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。

（3）在本承诺人担任董事长、总经理、研发总监任期内及任期届满后6个月内，每年转让股份数不超过持有的公司股份总数的25%，离职后半年内不转让持有的公司股份。

（4）本承诺人自所持首发前股份限售期满之日起4年内，每年转让的首发前股份不超过上市时所持首发前股份总数的25%。

（5）本承诺人在限售期满后减持首发前股份的，应当明确并披露公司的控制权安排，保证公司持续稳定经营。

（6）公司上市后存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或司法裁判做出之日起至公司股票终止上市前，本承诺人承诺不减持公司股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获增值收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣应向本承诺人支付的报酬和本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让直接及间接持有的公司股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

承诺时间及期限：2020年5月；自2021年1月18日起36个月内。

4、公司实际控制人近亲属邵俊杰、邵艳芬承诺：

（1）自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份（以下简称“首发前股份”），也不由公司回购该部分股份。

（2）公司上市后存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或司法裁判做出之日起至公司股票终止上市前，本承诺人承诺不减持公司股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获增值收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让持有的公司股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

承诺时间及期限：2020年5月；自2021年1月18日起36个月内。

5、公司董事（同时为副总经理、董事会秘书）倪卫琴承诺：

（1）自公司股票上市之日起12个月内和离职后6个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

（2）自锁定期届满之日起两年内，若本承诺人通过任何途径或手段减持首发前股份，则减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价；公司上市后6个月内如果股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本承诺人间接持有公司股票的锁定期自动延长至少6个月，不因本承诺人在公司所任职务变更或离职等原因而放弃履行本项承诺；若公司在6个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。

（3）本承诺人担任董事、副总经理、董事会秘书期间及任期届满后6个月内，每年转让股份数不超过本承诺人间接持有的公司股份总数的25%，离职后半年内不转让本承诺人持有的公司股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣应向本承诺人支付的报酬和本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让持有的公司股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

承诺时间及期限：2020年5月；自2021年1月18日起12个月内和离职后6个月内。

6、公司监事季诚伟承诺：

（1）自公司股票上市之日起12个月内和离职后6个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 自锁定期届满之日起两年内, 若本承诺人通过任何途径或手段减持首发前股份, 则减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发价; 公司上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发价, 本承诺人间接持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月, 不因本承诺人在公司所任职务变更或离职等原因而放弃履行本项承诺; 若公司在 6 个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项, 则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。

(3) 本承诺人担任监事期间及任期届满后 6 个月内, 每年转让股份数不超过本承诺人间接持有的公司股份总数的 25%, 离职后半年内不转让本承诺人持有的公司股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定, 按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求, 保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺, 若本承诺人违反上述承诺的, 本承诺人转让首发前股份的所获收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前, 公司有权暂扣应向本承诺人支付的报酬和本承诺人应得的现金分红, 同时本承诺人不得转让持有的公司股份, 直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

承诺时间及期限: 2020 年 5 月; 自 2021 年 1 月 18 日起 12 个月内和离职后 6 个月内。

7、公司监事王逸芸(同时为核心技术人员)承诺:

(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内和离职后 6 个月内, 不转让或者委托他人管理本承诺人间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 自锁定期届满之日起两年内, 若本承诺人通过任何途径或手段减持首发前股份, 则减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发价; 公司上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发价, 本承诺人间接持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月, 不因本承诺人在公司所任职务变更或离职等原因而放弃履行本项承诺; 若公司在 6 个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项, 则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。

(3) 本承诺人担任监事期间及任期届满后 6 个月内, 每年转让股份数不超过本承诺人间接持有的公司股份总数的 25%, 离职后半年内不转让本承诺人持有的公司股份。

(4) 本承诺人自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内, 每年转让的首发前股份不超过上市时间所持首发前股份总数的 25%。

本承诺人减持股份依照《证券法》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定, 按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求, 保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣应向本承诺人支付的报酬和本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让持有的公司股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

承诺时间及期限：2020 年 5 月；自 2021 年 1 月 18 日起 12 个月内和离职后 6 个月内。

#### 8、公司副总经理麻静明、副总经理王凯承诺：

(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内和离职后 6 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 自锁定期届满之日起两年内，若本承诺人通过任何途径或手段减持首发前股份，则减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价；公司上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本承诺人间接持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月，不因本承诺人在公司所任职务变更或离职等原因而放弃履行本项承诺；若公司在 6 个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。

(3) 本承诺人担任副总经理期间及任期届满后 6 个月内，每年转让股份数不超过本承诺人间接持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让本承诺人持有的公司股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣应向本承诺人支付的报酬和本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让持有的公司股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

承诺时间及期限：2020 年 5 月；自 2021 年 1 月 18 日起 12 个月内和离职后 6 个月内。

#### 9、公司核心技术人员张捷、朱勤玮、李沛晓、舒锋、刘燕承诺：

(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内和离职后 6 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 本承诺人自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不超过上市时间所持首发前股份总数的 25%。

本承诺人减持股份依照《证券法》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣应向本承诺人支付的报酬和本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让持有的公司股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

承诺时间及期限：2020 年 5 月；自 2021 年 1 月 18 日起 12 个月内和离职后 6 个月内。

10、监事王岳明（2021 年 2 月离任）之儿子王能承诺：

（1）自公司股票上市之日起 12 个月内和离职后 6 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

（2）自锁定期届满之日起两年内，若本承诺人通过任何途径或手段减持首发前股份，则减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价；发行人上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本承诺人间接持有发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月，不因本承诺人在发行人所任职务变更或离职等原因而放弃履行本项承诺；若发行人在 6 个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指发行人股票经调整后的价格。

（3）本承诺人近亲属王岳明担任监事期间及任期届满后 6 个月内，每年转让股份数不超过本承诺人间接持有的发行人股份总数的 25%，离职后半年内不转让本承诺人持有的发行人股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持发行人股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获收益将归发行人所有。未向发行人足额缴纳减持收益之前，发行人有权暂扣应向本承诺人支付的报酬和本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让持有的发行人股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付发行人为止。

承诺时间及期限：2020 年 5 月；自 2021 年 1 月 18 日起 12 个月内和离职后 6 个月内。

11、公司持股 5%以上股东磐信投资承诺：

自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让本承诺人直接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

若在本承诺人减持公司股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则发行价相应调整为除权除息后的价格。

承诺时间及期限：2020 年 5 月；自 2021 年 1 月 18 日起 12 个月内。

12、公司持股 5%以上股东上海能发、宁波睿道承诺：

自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

若在本承诺人减持公司股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则发行价相应调整为除权除息后的价格。

承诺时间及期限：2020 年 5 月；自 2021 年 1 月 18 日起 12 个月内。

**注 5：之江生物、股东、公司实际控制人、董事、高级管理人员出具《关于稳定股价的承诺》，主要内容如下：**

之江生物，控股股东之江药业，实际控制人邵俊斌，董事倪卫琴，高级管理人员麻静明、王凯、姜长涛承诺：

1、启动股价稳定措施的条件

自公司股票上市之日起三年内，出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上交所的有关规定作相应调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=最近一期经审计的归属于母公司股东的净资产÷公司股份总数，下同）时，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，公司将启动稳定公司股价的预案。

2、稳定股价预案的具体措施及顺序

当启动稳定股价预案的条件成就时，公司及相关主体将选择如下一种或几种相应措施稳定股价：

（1）公司回购股票

公司为稳定股价之目的，采取集中竞价交易方式向社会公众股东回购股份（以下简称“回购股份”），应符合《公司法》、《证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规及规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。

公司董事会对回购股份作出决议，公司董事承诺就该等回购事宜在董事会上投赞成票。

若根据当时适用的相关规定，回购股份需要股东大会审议通过，则公司股东大会对回购股份作出决议，该决议须经出席股东大会会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司实际控制人承诺就该回购事宜在股东大会上投赞成票。

公司为稳定股价进行股份回购时，除应符合相关法律、法规及规范性文件的要求之外，还应符合下列各项条件：1) 公司回购股份的价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产；2) 单一会计年度用以稳定股价的回购资金累计不低于公司上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，且不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。

#### (2) 公司控股股东、实际控制人增持股票

公司回购股份数量达到最大限额后，公司股价仍符合启动条件的，公司控股股东、实际控制人应在符合相关法律、法规及规范性文件的条件和要求的前提下对公司股票进行增持。

控股股东、实际控制人为稳定股价增持公司股票时，除应符合相关法律、法规及规范性文件的要求之外，还应符合下列各项条件：1) 控股股东、实际控制人增持股份的价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产；2) 单一会计年度用于增持股份的资金金额累计不低于控股股东、实际控制人上一会计年度自公司所获得税后现金分红金额的 10%，且不超过其上一会计年度自公司所获得税后现金分红金额的 20%。

控股股东、实际控制人承诺在增持计划完成后的 6 个月内不出售所增持的股份。

#### (3) 董事、高级管理人员增持公司股票

公司控股股东、实际控制人增持股份数量达到最大限额后，公司股价仍符合启动条件的，在公司领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合相关法律、法规及规范性文件的条件和要求的前提下对公司股票进行增持。

有增持公司股票义务的公司董事、高级管理人员为稳定股价增持公司股票时，除应符合相关法律、法规及规范性文件的要求之外，还应符合下列各项条件：1) 增持股份的价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产；2) 单一会计年度用于增持股份的资金金额累计不低于董事、高级管理人员上一会计年度自公司所获税后薪酬总和的 10%，且不超过其上一会计年度自公司所获税后薪酬总和的 20%。

有增持公司股票义务的公司董事、高级管理人员承诺，在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。

公司未来若有新选举或新聘任的董事（不包括独立董事）、高级管理人员且其从公司领取薪酬的，均应当履行公司在首次公开发行股票并上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

### 3、稳定股价措施的启动程序

#### (1) 公司回购股票的启动程序

1) 公司董事会应在上述公司回购股份启动条件触发之日起的 15 个工作日内作出回购股份的决议；

2) 公司董事会应在作出回购股份决议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知；

3) 公司应在股东大会作出决议并履行相关法定手续之次日起开始启动回购，并在 60 个工作日内实施完毕；

4) 公司回购股份方案实施完毕后, 应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告, 回购的股份按照董事会或股东大会决定的方式处理。

(2) 控股股东、实际控制人及董事 (不包括独立董事)、高级管理人员增持公司股票的程序

1) 公司董事会应在控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员增持公司股票条件触发之日起 2 个交易日内发布增持公告;

2) 控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员应在作出增持公告并履行相关法定手续之次日起开始启动增持, 并在 30 个交易日内实施完毕。

#### 4、稳定股价预案的终止条件

自公司股价稳定方案公告之日起, 若出现以下任一情形, 则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕, 已公告的稳定股价方案终止执行:

(1) 公司股票连续 10 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产;

(2) 公司继续回购股票或控股股东、实际控制人、董事 (不包括独立董事)、高级管理人员增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件;

(3) 继续增持股票将导致控股股东及/或实际控制人及/或董事及/或高级管理人员需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。

#### 5、约束措施

(1) 公司将提示及督促公司的控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员 (包括公司现任董事、高级管理人员, 以及在本预案承诺签署时尚未就任的或者未来新选举或聘任的董事、高级管理人员) 严格履行在公司首次公开发行股票并在科创板上市时公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员已作出的关于股价稳定措施的相应承诺。

(2) 公司自愿接受证券监管部门、证券交易所等有关主管部门对股价稳定预案的制定、实施等进行监督, 并承担法律责任。在启动股价稳定措施的前提条件满足时, 如果公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的, 公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施:

1) 若公司违反上市后 3 年内稳定股价预案中的承诺, 则公司应:

①在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉, 提出补充承诺或替代承诺, 以尽可能保护投资者的权益;

②因未能履行该项承诺造成投资者损失的, 公司将依法承担相应的法律责任。

2) 若控股股东、实际控制人违反上市后 3 年内稳定股价预案中的承诺 (即控股股东、实际控制人用于增持股份的资金金额未达到其上一会计年度自公司所获得税后现金分红金额的 10%), 则控股股东、实际控制人应:

①在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉, 提出补充承诺或者替代承诺, 以尽可能保护投资者的权益;

②控股股东、实际控制人所持限售股锁定期自期满后延长 6 个月，并自收到公司书面通知之日起 7 日内，将其上一会计年度自公司所获得税后现金分红金额的 20% 减去其实际增持股票金额（如有）返还给公司。拒不返还的，公司可以从之后发放的现金股利中扣发，直至扣减金额累计达到应履行稳定股价义务的最近一个会计年度从公司已取得的税后现金分红金额的 40%。

3) 若有增持公司股票义务的公司董事、高级管理人员违反上市后 3 年内稳定股价预案中的承诺（即用于增持股份的资金未达到董事、高级管理人员上一年度税后薪酬总和的 10%），则该等董事、高级管理人员应：

①在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；

②每名董事、高级管理人员应自收到公司书面通知之日起 7 日内，按上年度薪酬（税后）总和的 20% 减去其实际增持股票金额（如有）向公司支付现金补偿。拒不支付现金补偿的，公司应当自上述期限届满之日起，扣减该名董事、高级管理人员每月税后薪酬直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义务的最近一个会计年度从公司已获得税后薪酬的 40%。

承诺时间及期限：2020 年 5 月；自 2021 年 1 月 18 日起 3 年内。

**注 6、之江生物、公司实际控制人、股东出具《关于股份回购及股份购回的承诺》，主要内容如下：**

之江生物、控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌承诺：

#### 1、启动股份回购及购回措施的条件

(1) 本次公开发行完成后，如本次公开发行的招股说明书及其他信息披露材料被中国证监会、证券交易所或司法机关认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司及控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌将依法从投资者手中回购及购回本次公开发行的股票。

(2) 本次公开发行完成后，如公司被中国证监会、证券交易所或司法机关认定以欺骗手段骗取发行注册的，公司及控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌将依法从投资者手中回购及购回本次公开发行的股票。

#### 2、股份回购及购回措施的启动程序

##### (1) 公司回购股份的启动程序

1) 公司董事会应在上述公司回购股份启动条件触发之日起的 15 个工作日内作出回购股份的决议；

2) 公司董事会应在作出回购股份决议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知；

3) 公司应在股东大会作出决议并履行相关法定手续之次日起开始启动股份回购工作。

##### (2) 控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌股份购回的启动程序

1) 控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌应在上述购回公司股份启动条件触发之日起 2 个交易日内向公司董事会提交股份购回方案，公司董事会应及时发布股份购回公告，披露股份购回方案；

2) 控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌应在披露股份购回公告并履行相关法定手续之次日起开始启动股份购回工作。

### 3、约束措施

(1) 公司将严格履行并提示及督促公司的控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌严格履行在公司本次公开发行并上市时公司、控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌已作出的关于股份回购、购回措施的相应承诺。

(2) 公司自愿接受证券监管部门、证券交易所等有关主管部门对股份回购、购回预案的制定、实施等进行监督，并承担法律责任。在启动股份回购、购回措施的条件满足时，如果公司、控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌未采取上述股份回购、购回的具体措施的，公司、控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌承诺接受以下约束措施：

1) 若公司违反股份回购预案中的承诺，则公司应：①在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；②因未能履行该项承诺造成投资者损失的，公司将依法向投资者进行赔偿。

2) 若控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌违反股份回购预案中的承诺，则控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌应：①在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或者替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；②控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌将其在最近一个会计年度从公司分得的税后现金股利返还给公司。如未按期返还，公司可以从之后发放的现金股利中扣发，直至扣减金额累计达到应履行股份回购义务的最近一个会计年度从公司已分得的税后现金股利总额。

承诺时间及期限：2020 年 5 月。

**注 7、之江生物、公司实际控制人、股东出具《关于对欺诈发行上市的股份购回承诺》，主要内容如下：**

之江生物、控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌承诺：

1、保证公司本次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市，不存在任何欺诈发行的情形。

2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本承诺人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

承诺时间及期限：2020 年 5 月。

**注 8、之江生物、董事、高级管理人员出具《关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺》，主要内容如下：**

### 1、之江生物承诺：

针对本次发行上市可能使即期回报有所摊薄的情况，公司将遵循和采取以下原则和措施，加快主营业务发展，提高盈利能力，提升资产质量，增加营业收入，增厚未来收益，实现可持续发展，充分保护全体股东特别是中小股东的利益，注重中长期股东价值回报。

#### (1) 积极提高公司竞争力，加强市场开拓

公司将不断加大研发投入，加强技术创新，完善管理制度及运行机制，为医疗机构、第三方诊断机构、检验检疫机构、科研机构等用户提供更为优质的分子诊断产品和服务。同时，公司将不断增强市场开拓能力和快速响应能力，进一步提升公司品牌影响力及主要产品的市场占有率。

#### (2) 加强内部控制，提升经营效率

公司将进一步加强内控体系和制度建设，完善投资决策程序，合理运用各种融资工具和渠道控制资金成本，提高资金使用效率，节省公司的费用支出，全面有效地控制公司经营和管理风险。

#### (3) 积极实施募集资金投资项目，加强募集资金管理

本次发行募集资金投资项目经过公司充分论证，符合行业发展趋势及公司发展规划，项目实施后将进一步巩固和扩大公司主要产品的市场份额，提升公司综合竞争优势。

公司制订了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储及使用、募集资金使用的管理与监督等进行了详细规定。本次发行募集资金到位后，募集资金将存放于董事会决定的专项账户进行集中管理，做到专户存储、专款专用。公司将按照相关法规、规范性文件和公司《募集资金管理制度》的规定，对募集资金的使用进行严格管理，并积极配合募集资金专户的开户银行、保荐人对募集资金使用的检查和监督，保证募集资金使用的合法合规性，防范募集资金使用风险，从根本上保障投资者特别是中小投资者利益。

承诺时间及期限：2020 年 5 月。

2、公司全体董事（邵俊斌、倪卫琴、吴晶、于永生、李学尧）、高级管理人员（邵俊斌{2021 年 2 月离任}、倪卫琴、麻静明、王凯、姜长涛）承诺：

(1) 不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；

(2) 对本承诺人的职务消费行为进行约束，必要的职务消费行为应低于平均水平；

(3) 不得动用公司资产从事与本承诺人履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期回报的填补要求；本承诺人将在职责和权限范围内，支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制订、修改、补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

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

(6) 本承诺人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺人对此做出的任何有关填补回报措施的承诺。

承诺时间及期限：2020 年 5 月。

**注 9、之江生物、公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺》，主要内容如下：**

1、之江生物承诺：

(1) 公司本次公开发行招股说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任；

(2) 本公司招股说明书中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失；

(3) 上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本公司将依法承担相应责任。

承诺时间及期限：2020 年 5 月。

2、控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌控制的企业宁波康飞承诺：

(1) 公司本次公开发行招股说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任；

(2) 公司招股说明书中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业将依法赔偿投资者损失；

(3) 上述承诺为本企业真实意思表示，本企业自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本企业将依法承担相应责任。

承诺时间及期限：2020 年 5 月。

3、公司实际控制人邵俊斌及全体董事（邵俊斌、倪卫琴、吴晶、于永生、李学尧）、监事（季诚伟、王逸芸、王岳明{2021 年 2 月离任}）、高级管理人员（邵俊斌{2021 年 2 月离任}、倪卫琴、麻静明、王凯、姜长涛）承诺：

(1) 公司本次公开发行招股说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任；

(2) 公司招股说明书中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；

(3) 上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。

承诺时间及期限：2020 年 5 月。

**注 10、之江生物、公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具《关于未履行相关公开承诺约束措施的承诺》，主要内容如下：**

1、之江生物承诺：

公司将切实履行就首次公开发行股票并在科创板上市所作出的所有公开承诺事项，若公司所作承诺未能履行或确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致的除外），公司拟采取以下措施：

①及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

②在有关监管机关要求的期限内予以纠正，或及时向投资者提出补充承诺或替代承诺；③在股东大会及证券监管部门指定报刊上向股东和社会公众投资者道歉；

④造成投资者损失的，依法赔偿损失；

⑤有违法所得的，按相关法律法规处理。

如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，公司拟采取以下措施：

①及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

②向投资者提出补充或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。

承诺时间及期限：2020 年 5 月。

2、控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌、实际控制人邵俊斌控制的企业宁波康飞、磐信投资、上海能发、宁波睿道、全体董事（邵俊斌、倪卫琴、吴晶、于永生、李学尧）、监事（季诚伟、王逸芸、王岳明{2021 年 2 月离任}）、高级管理人员（邵俊斌{2021 年 2 月离任}、倪卫琴、麻静明、王凯、姜长涛）及核心技术人员承诺：

（1）本承诺人在招股说明书中公开作出的相关承诺中已经包含约束措施的，则以该等承诺中明确的约束措施为准；若本承诺人违反该等承诺，本承诺人同意采取该等承诺中已经明确的约束措施。

（2）本承诺人在招股说明书中公开作出的相关承诺中未包含约束措施的，若本承诺人违反该等承诺，则同意采取如下约束措施：

1) 公开披露本承诺人未履行或未及时履行相关承诺的具体原因并向公司股东及社会公众投资者道歉，同时根据相关法律法规规定及监管部门要求承担相应的法律责任或采取相关替代措施；

2) 给投资者造成损失的，本承诺人将向投资者依法承担责任。

承诺时间及期限：2020 年 5 月。

**注 11、公司实际控制人出具《关于社保公积金及劳动用工的承诺》，主要内容如下：**

公司实际控制人邵俊斌承诺：

如公司及其子孙（分）公司被社会保障管理部门或住房公积金管理中心要求为其员工补缴社会保险金或住房公积金，或因公司及其子孙（分）公司未足额缴纳社会保险金或住房公积金而被社会保障管理部门或住房公积金管理中心追偿或处罚的，本人将对此承担责任，并无条件全额承担补缴或被追偿的金额、滞纳金和罚款等相关经济责任及因此所产生的相关费用，保证公司及其子孙（分）公司不会因此遭受任何损失。

如公司及其子孙（分）公司因劳务派遣用工事项违反劳动保障相关法律、法规、规章、规范性文件的规定，而被任何行政主管部门给予处罚，本人将对此承担责任，并无条件全额承担应补缴或被追偿的金额、滞纳金和罚款等相关经济责任及因此所产生的相关费用，保证公司及其子孙（分）公司不会因此遭受任何损失

承诺时间及期限：2020 年 5 月。

## (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

## (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

## 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明参见“第十一节财务报告”之“附注五、44”之“重要会计政策和会计估计的变更”。

### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

### (四) 其他说明

适用  不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	600,000.00
境内会计师事务所审计年限	2 年

	名称	报酬

内部控制审计会计师事务所	不适用	不适用
财务顾问	不适用	不适用
保荐人	海通证券股份有限公司	不适用

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

2020年6月14日公司2019年年度股东大会审议通过《关于续聘2020年度审计机构的议案》，聘任中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构。

#### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

### 七、面临终止上市的情况和原因

适用  不适用

### 八、破产重整相关事项

适用  不适用

### 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用  不适用

### 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

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

#### (一) 股权激励总体情况

适用  不适用

#### (二) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

### 十三、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)其他

适用 不适用

十四、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十五、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

1. 股东和债权人权益保护情况

适用 不适用

按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及其他规范性文件的要求，公司不断提高公司治理与规范运作水平，建立并完善公司内部控制体系，制度齐备、流程健全、执行有力，从根本上保

证了公司投资者和债权人的合法权益。根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理框架，制定了与之相适应的议事规则及工作细则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，确保公司规范发展，切实保障投资者和债权人的合法权益。

公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开程序完全符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，确保了所有股东尤其是中小股东的合法权益不受到侵害。董事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求履行职责，严格按照股东大会决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。

## 2. 职工权益保护情况

适用 不适用

公司根据《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，建立了较为完善的人力资源相关管理制度，依法与员工签订劳动合同，为员工提供养老保险、医疗保险及住房公积金等福利，维护员工的切身利益。公司十分注重员工安全健康管理，关注员工职业发展，加强员工培训，切实依法保障员工合法权益，积极为员工创造良好的职业发展空间。

## 3. 供应商、客户和消费者权益保护情况

适用 不适用

公司的发展离不开供应商、客户和消费者的信任和支持，公司坚持诚信经营，不断优化管理体系，积极构建与供应商、客户共同发展的合作关系，注重与供应商、客户进行沟通与协调，向客户提供高质量的产品，关注、重视和保护供应商、客户和消费者的权益。

## 4. 产品安全保障情况

适用 不适用

公司已建立起覆盖研发、采购、生产、销售、服务的质量管理体系，通过了“ISO13485”质量体系认证，并持续满足质量管理要求，以确保质量管理体系的持续性和有效性。公司高度重视质量管理工作，设有质量管理部，具体负责质量管理工作，并制订了一系列的规章制度保证质量管理的高标准与可持续性。公司制订的《质量手册》规定了公司整体的质量控制目标、组织机构、职能分配等，并制订了多项程序控制文件对各个环节进行管控，对生产研发的各个环节及针对每个生产的具体产品均制订了标准操作流程，用以管控产品的质量。

## 5. 公共关系、社会公益事业情况

适用 不适用

2020年初，在全国共同抗击新冠肺炎疫情的过程中，公司作为新冠病毒核酸检测试剂的供应商，积极快速响应，春节期间提前开工，紧急安排员工复产，并多次捐赠试剂、耗材及设备送达疫区，为新冠肺炎的疫情防控工作做出贡献。

此外，在新冠肺炎疫情爆发的初期，上海市人民政府购买了公司 10 台 Autrax 分别提供给武汉市金银潭医院、武汉市中心医院等十家医疗卫生机构，与此同时，公司派出一支 11 人的医疗检

测服务队伍并捐赠所亟需的疫情防控应急物资，支援湖北安装调试全自动核酸检测设备，对一线医务人员进行操作流程培训，提供了从采样到样本处理到检测结果的完整解决方案，有效助力湖北大幅提升新冠病毒检测能力，提高了检测效率。

### **(三) 环境信息情况**

#### **1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

#### **2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

公司生产经营符合国家和地方环保要求。公司生产质检过程中产生的废弃物包括检验废液等。公司委托相关废物处理单位进行处理，报告期内，不存在超标排放的情形。

#### **3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

#### **4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

### **(四) 其他说明**

适用 不适用

### **十八、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	132
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	23,418
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### 存托凭证持有人数量

适用 不适用

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	包含转融 通借出股 份的限售 股份数量	质押或冻结情 况		股东 性质
						股份 状态	数量	
上海之江药业有限公司	0	64,969,560	44.49	0	0	无	0	境内非国有法 人
磐信（上海）股权投资中心（有限合伙）	0	39,454,262	27.02	0	0	无	0	其他
宁波睿道创业投资合伙企业（有限合伙）	-110,000	10,814,800	7.41	0	0	无	0	其他
上海能发投资咨询有限公司	0	7,636,440	5.23	0	0	无	0	境内非国有法 人
宁波康飞顿斯投资管理合伙企业（有限合伙）	0	6,002,000	4.11	0	0	无	0	其他
宁波璟辉脉祚创业投资合伙企业（有限合伙）	-1,000	2,544,600	1.74	0	0	无	0	其他
上海高特佳懿海投资合伙企业（有限合伙）	0	2,136,080	1.46	0	0	无	0	其他
杭州腾昌投资管理合伙企业（有限合伙）	-62,000	2,085,600	1.43	0	0	无	0	其他
上海迈景纳米科技有限公司	0	1,650,000	1.13	0	0	无	0	境内非国有法 人
东方证券股份有限公司	-2,632,449	1,446,551	0.99	0	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称				持有无限售条件流通股的		股份种类及数量		
				数量		种类	数量	

上海之江药业有限公司	64,969,560	人民币普通股	64,969,560
磐信（上海）股权投资中心（有限合伙）	39,454,262	人民币普通股	39,454,262
宁波睿道创业投资合伙企业（有限合伙）	10,814,800	人民币普通股	10,814,800
上海能发投资咨询有限公司	7,636,440	人民币普通股	7,636,440
宁波康飞顿斯投资管理合伙企业（有限合伙）	6,002,000	人民币普通股	6,002,000
宁波璟辉脉祚创业投资合伙企业（有限合伙）	2,544,600	人民币普通股	2,544,600
上海高特佳懿海投资合伙企业（有限合伙）	2,136,080	人民币普通股	2,136,080
杭州腾昌投资管理合伙企业（有限合伙）	2,085,600	人民币普通股	2,085,600
上海迈景纳米科技有限公司	1,650,000	人民币普通股	1,650,000
东方证券股份有限公司	1,446,551	人民币普通股	1,446,551
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海之江药业有限公司的实际控制人和宁波康飞顿斯投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人均为邵俊斌。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

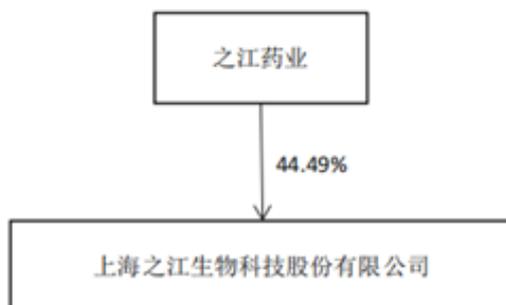
前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**截止报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表**适用 不适用**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**适用 不适用**(三) 截止报告期末表决权数量前十名股东情况表**适用 不适用**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**适用 不适用**(五) 首次公开发行战略配售情况****1. 高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况**适用 不适用**2. 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况**适用 不适用**四、 控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**适用 不适用

名称	上海之江药业有限公司
单位负责人或法定代表人	邵俊斌
成立日期	2010年11月10日
主要经营业务	对外投资
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

**2 自然人**适用 不适用**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**适用 不适用**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用  不适用

### 2 自然人

适用  不适用

姓名	邵俊斌
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	之江生物董事长、研发中心总监
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

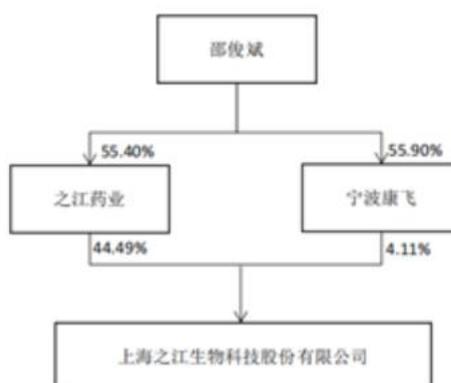
适用  不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用  不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或 法定代表人	成立日 期	组织机构 代码	注册资 本	主要经营 业务或管 理活动等 情况
磐信(上海)股权投资中心(有限合伙)	上海宥德股权投资中心(有限合伙)	2011年 8月30 日	91310000582062390Q	506,224	对外投资
情况说明	无				

## 六、 股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

## 七、 存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

## 八、 特别表决权股份情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	是否为 核心技 术人员	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日 期	年 初 持 股 数	年 末 持 股 数	年度内股 份增减变 动量	增 减 变 动 原 因	报告期内从 公司获得的 税前报酬总 额（万元）	是否在公司 关联方获取 报酬
邵俊斌	董事长	是	男	50	2011年8月	2023年8月	0	0	0	/	58.51	否
邵俊斌	研发中心总 监	是	男	50	2015年10月	/	0	0	0	/	/	否
邵俊斌	总经理（离 任）	是	男	50	2011年8月	2021年2月	0	0	0	/	/	否
倪卫琴	董事、董事会 秘书、副总经 理	否	女	40	2011年8月	2023年8月	0	0	0	/	153.17	否
吴晶	董事	否	女	37	2019年9月	2023年8月	0	0	0	/	/	否
于永生	独立董事	否	男	52	2020年5月	2023年8月	0	0	0	/	5.77	否

## 2020 年年度报告

李学尧	独立董事	否	男	44	2020年5月	2023年8月	0	0	0	/	5.77	否
季诚伟	监事会主席	否	男	51	2011年8月	2023年8月	0	0	0	/	/	否
李明正	监事	否	男	49	2021年2月	2023年8月	0	0	0	/	/	否
王逸芸	职工监事	是	女	41	2011年8月	2023年8月	0	0	0	/	75.47	否
吕力琅	总经理	否	女	44	2021年2月	2023年8月	0	0	0	/	/	否
麻静明	副总经理	否	男	52	2011年8月	2023年8月	0	0	0	/	38.85	否
王凯	副总经理	否	男	39	2020年1月	2023年8月	0	0	0	/	355.65	否
姜长涛	财务总监	否	男	42	2017年3月	2023年8月	0	0	0	/	110.53	否
张捷	研发中心副 总监	是	男	40	2015年10月	/	0	0	0	/	54.63	否
朱勤玮	项目管理部 经理兼研发 中心系统工 程师	是	女	38	2015年10月	/	0	0	0	/	42.19	否
李沛晓	生产部经理	是	女	37	2015年10月	/	0	0	0	/	51.30	否
刘燕	研发经理	是	女	38	2015年10月	/	0	0	0	/	26.59	否
舒锋	研发经理	是	男	38	2015年10月	/	0	0	0	/	41.96	否
师以康 (离任)	独立董事	否	男	52	2017年4月	2020年5月	0	0	0	/	2.98	否
董建平 (离任)	独立董事	否	男	51	2017年6月	2020年5月	0	0	0	/	2.98	否

徐渭清 (离任)	独立董事	否	女	51	2019年12月	2020年5月	0	0	0	/	2.98	否
王岳明 (离任)	监事	否	男	53	2016年1月	2021年2月	0	0	0	/	/	否
合计	/	/	/	/	/	/	0	0	0	/	1,029.33	/
姓名	主要工作经历											
邵俊斌	1993年7月至1997年9月，任武警浙江总队杭州医院技术人员；1997年9月至2000年6月于浙江大学攻读内科学硕士学位；2000年9月至2003年5月于浙江大学攻读内科学博士学位。2003年5月至2004年2月于杭州博赛担任技术总监；2004年2月至2008年2月于杭州博康担任执行董事兼总经理，2005年4月至2011年8月于之江有限担任执行董事兼总经理；2010年11月至今于之江药业担任执行董事；2011年8月至今于公司担任董事长兼研发中心总监；2011年8月至2021年2月于公司担任总经理；2016年12月至2018年5月于三优生物担任董事；2016年4月至2018年5月于Chunlab担任董事。现任公司董事长兼研发中心总监，之江药业执行董事，之江科技执行董事、总经理，之江工程执行董事、总经理，之江美国董事，杭州博康监事，杭州博赛监事，宁波美投执行事务合伙人，宁波康飞执行事务合伙人。											
倪卫琴	2000年8月至2002年10月于浙江大学任技术员；2002年11月至2004年10月于第二军医大学任技术员；2004年11月至2005年3月，任杭州博康技术员；2009年10月至今，任之江科技监事；2010年11月至2017年4月，任之江药业监事；2012年5月至今，任上海奥润总经理；2017年10月至2018年6月，任德译医疗董事；2017年12月至今，任之江智能执行董事。2005年4月至今，历任之江有限、之江生物董事、副总经理、董事会秘书，现任之江生物董事、副总经理、董事会秘书。											
吴晶	2006年7月至2008年12月，任荷兰银行（香港地区）分析员；2009年1月至2011年6月，任苏格兰皇家银行（香港地区）经理；2013年7月至2020年5月，任职于中信产业投资基金管理有限公司；2020年6月至今，任北京磐茂投资管理有限公司医疗与健康投资部董事；2019年9月至今，任之江生物董事。											
于永生	1991年8月至1993年12月任齐齐哈尔师范学院教师；1994年1月至1997年12月任齐齐哈尔铁路运输职工大学教师；1998年1											

	月至 2001 年 9 月先后供职于中国地质工程公司斯里兰卡分公司及香港分公司，历任翻译、商务经理助理；2001 年至今任浙江财经大学教师；2018 年 3 月至今任杭州巴九灵文化创意股份有限公司董事；2014 年 9 月至 2020 年 10 月任浙江东方金融控股集团股份有限公司独立董事，现任浙江财经大学会计学教授，兼任杭州中威电子股份有限公司、宁波双林汽车部件股份有限公司、天津富通信息科技股份有限公司独立董事。2020 年 5 月至今，任之江生物独立董事。
李学尧	2005 年至今，历任上海交通大学讲师、副教授、教授；2006 年至 2009 年，中国政法大学博士后（在职）；2008 年 2 月至 12 月，最高人民法院访问学者；2011 年至 2012 年，耶鲁大学访问学者；2013 年 6 月至 9 月，香港城市大学研究员；2018 年至 2019 年，哈佛大学访问学者；2013 年至 2014 年，曾任上海交通大学规划处副处长，2014 年 12 月至 2016 年 9 月，曾任上海财经大学法学院院长、讲席教授；2016 年至 2017 年，曾任上海交通大学规划处副处长；现任上海交通大学凯原法学院教授、博士生导师，兼任上海金融与法律研究院研究员，上海市法社会学研究会副会长；兼任浙江广厦股份有限公司、上海瀚讯信息技术股份有限公司独立董事。2020 年 5 月至今，任之江生物独立董事。
季诚伟	1992 年 9 月至 1999 年 10 月，任浙江省中国旅行社财务部任会计；1999 年 10 月至今，历任杭州蓝天旅游服务有限公司财务经理、监事；2010 年 10 月至今，任宁波睿道执行事务合伙人；2003 年 12 月至 2017 年 7 月，任杭州大拇指旅行社有限公司财务经理；2017 年 7 月至今，历任杭州公大化工科技有限公司会计、监事；2011 年 8 月至今，任之江生物监事。
李明正	1994 年 7 月至 2003 年 2 月于空军杭州疗养院担任医生；2003 年 3 月至 2008 年 1 月于空军杭州疗养院担任干部疗养科副主任，主任；2008 年 2 月至 2016 年 6 月于空军杭州航空医学鉴定训练中心（原空军杭州疗养院）副院长；2016 年 7 月至今：自由择业。2021 年 2 月至今，任之江生物监事。
王逸芸	2006 年 7 月至 2007 年 12 月任之江有限研发部经理助理，2008 年 1 月至 2014 年 12 月任之江有限、之江生物质量管理部经理，2015 年 1 月至 2017 年 2 月任公司生产质量管理中心总监，2017 年 3 月至今任职于之江生物，现任之江生物质量管理部经理、职工监事，兼任上海奥润监事、之江智能监事。
吕力琅	2000 年 7 月至 2004 年 1 月于复旦大学附属肿瘤医院担任办公室科员；2004 年 1 月至 2012 年 10 月于复旦大学附属肿瘤医院担任院办主任/院办副主任；2012 年 10 月至 2014 年 6 月于复旦大学附属肿瘤医院担任院长助理；2014 年 6 月至 2020 年 12 月于复旦大学

	附属肿瘤医院及上海市质子重离子医院担任副院长；2021 年 2 月至今，任之江生物总经理。
麻静明	1993 年 7 月至 1996 年 6 月于杭州化工职业病防治所任职；1996 年 7 月至 2000 年 12 月，任浙江康莱特药业有限公司销售主管；2001 年 10 月至 2004 年 2 月于杭州博赛担任副总经理；2004 年 2 月至 2005 年 4 月于杭州博康担任副总经理；2005 年 4 月至 2011 年 8 月于之江有限担任董事兼副总经理；2006 年 7 月至 2008 年 2 月于杭州博康担任监事；2011 年 8 月至 2015 年 1 月于股份公司担任董事兼副总经理；2015 年 1 月至今于股份公司担任副总经理；现任公司副总经理，兼任上海奥润执行董事，之江工程监事，杭州博赛执行董事兼总经理，杭州博康执行董事兼总经理。
王凯	2004 年 7 月至 2014 年 7 月，历任杭州博康区域经理、销售经理；2014 年 8 月至今，历任之江生物产品线经理、销售支持中心总监，现任公司副总经理。
姜长涛	2001 年 8 月至 2006 年 5 月，任昆山昆詮五金有限公司担任会计、财务主管；2006 年 6 月至 2010 年 7 月，任牧田（中国）有限公司高级内部审计师；2010 年 7 月至 2012 年 3 月，任亚洲克莉丝汀国际控股有限公司财务部经理，2012 年 3 月至 2013 年 1 月，任大都集团（中国）总部财务部经理；2013 年 1 月至 2016 年 10 月，历任之江生物财务经理、财务总监；2016 年 11 月至 2016 年 11 月，任上海颐尊水疗康体会所管理有限公司财务总监；2016 年 12 月至 2016 年 12 月，任上海虎巴网络科技股份有限公司审计总监；2017 年 1 月至 2017 年 3 月，任之江生物财务经理；2017 年 3 月至今，任之江生物财务总监。
张捷	2004 年 11 月至 2006 年 9 月，任上海市肿瘤研究所助理研究员；2008 年 10 月至 2009 年 6 月，任普罗米绿色能源（深圳）有限公司项目经理；2009 年 12 月至 2011 年 7 月，任上海生物芯片有限公司医药产品部主管；2011 年 8 月至 2012 年 5 月，任苏州工业园区铂纳医学科技有限公司研发中心主管；2012 年 5 月至 2012 年 1 月，任上海仪涛生物仪器有限公司产品经理；2013 年 1 月至今任职于之江生物，现任之江生物研发中心副总监。
朱勤玮	2005 年 7 月至今任职于之江有限、之江生物，现任项目管理部经理兼研发中心系统工程师。
李沛晓	2007 年 8 月至今任职于之江有限、之江生物，现任之江生物生产部经理。
刘燕	2005 年 7 月至今任职于之江有限、之江生物，现任之江生物研发经理。

舒锋	2007 年 2 月至今，任职于之江有限、之江生物，现任之江生物研发经理。
师以康（离任）	1993 年 7 月至 1994 年 8 月于江苏省疾病预防控制中心任职；2000 年 9 月至 2001 年 9 月于加拿大多伦多大学任访问学者；1997 年 7 月至 2002 年 8 月于山东省医学科学院任助理研究员；2006 年 3 月至 2007 年 12 月于美国匹兹堡大学任博士后；2008 年 1 月至 2020 年 5 月于山东大学任教师；2017 年 4 月至 2020 年 5 月任之江生物独立董事。
董建平（离任）	1991 年 8 月至 1995 年 5 月于浙江省嵊泗县人民法院担任书记员、助理审判员；1996 年 1 月至 1998 年 4 月于宁波市第二律师事务所任律师；1998 年 4 月至 2004 年 3 月于浙江港湾律师事务所任律师；2004 年 4 月至 2020 年 5 月于浙江甬望律师事务所任律师；2017 年 6 月至 2020 年 5 月任之江生物独立董事。
徐渭清（离任）	2019 年 1 月至 2020 年 5 月，任美国查士利华公司亚太区财务总监；2012 年 3 月至 2019 年 1 月，任美国布鲁克公司大中华区财务总监；2006 年 10 月至 2012 年 2 月，任美国奥伯尼公司亚太区财务总监；1999 年 6 月至 2006 年 10 月，在美国铁姆肯公司，先后在美国总部及中国区担任财务分析、税务经理及财务总监等职务；1996 年 6 月至 1997 年 7 月，任法国罗纳普朗克中国区的财务经理；1992 年 8 月至 1996 年 5 月，任中国粮油食品进出口总公司财务主管；2019 年 12 月至 2020 年 5 月任之江生物独立董事。
王岳明（离任）	1992 年 7 月至 2001 年 3 月于上虞市人民医院任职；2001 年 3 月至 2009 年 12 月于上虞市卫生进修学校任职；2009 年 12 月至 2015 年 12 月，任上虞市上浦镇卫生院院长；2015 年 12 月至 2021 年 2 月，任上虞市曹娥街道卫生院院长；2015 年 10 月至 2019 年 9 月，任宁波璟辉执行事务合伙人；2016 年 1 月至 2021 年 2 月，任之江生物监事。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

截至报告期末，间接持股情况如下：

邵俊斌、倪卫琴、王逸芸、麻静明、王凯、朱勤玮、李沛晓、刘燕、舒锋通过之江药业和宁波康飞间接持股；季诚伟通过宁波睿道间接持股；张捷通过宁波康飞间接持股。

前述间接持股情况在报告期内未发生变动。

**(二)董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况****1. 股票期权**适用 不适用**2. 第一类限制性股票**适用 不适用**3. 第二类限制性股票**适用 不适用**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一)在股东单位任职情况**适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邵俊斌	之江药业	执行董事	2010年11月	/
	宁波康飞	执行事务合伙人	2014年10月	/
季诚伟	宁波睿道	执行事务合伙人	2010年10月	/
在股东单位任职情况的说明	无			

**(二)在其他单位任职情况**适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邵俊斌	之江美国	董事	2013年6月	/
	之江工程	执行董事兼总经理	2015年7月	/
	之江科技	执行董事兼总经理	2019年10月	/
	杭州博康	监事	2020年1月	/

	杭州博赛	监事	2017年6月	/
	宁波美投	执行事务合伙人	2015年1月	/
倪卫琴	上海奥润	总经理	2012年5月	/
	之江智能	执行董事	2017年12月	/
	之江科技	监事	2019年10月	/
吴晶	北京磐茂投资管理有限公司	医疗与健康投资部董事	2020年6月	/
李学尧	上海瀚讯信息技术股份有限公司	独立董事	2019年5月	2022年11月
	浙江广厦股份有限公司	独立董事	2017年3月	2023年12月
于永生	杭州中威电子股份有限公司	独立董事	2016年5月	2022年5月
	宁波双林汽车部件股份有限公司	独立董事	2019年12月	2021年5月
	天津富通信息科技股份有限公司	独立董事	2018年8月	2022年4月
	浙江财经大学	会计学教授	2001年11月	/
	杭州巴九灵文化创意股份有限公司	董事	2018年3月	/
季诚伟	杭州公大化工科技有限公司	监事	2015年3月	/
	杭州蓝天旅游服务有限公司	监事	2006年6月	/
王逸芸	上海奥润	监事	2012年5月	/
	之江智能	监事	2020年1月	/
麻静明	上海奥润	执行董事	2012年5月	/

	杭州博康	执行董事兼总经理	2020 年 1 月	/
	之江工程	监事	2015 年 7 月	/
	杭州博赛	执行董事兼总经理	2020 年 1 月	/
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东大会决定，其他高级管理人员的报酬由董事会决定。		
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>独立董事享有津贴；外部董事（指不在公司担任除董事外的其他职务的非独立董事）、内部董事（指与公司之间签订聘任合同或劳动合同的公司员工或公司管理人员兼任的董事）不另行发放津贴；内部董事按照其担任的具体职务对应的薪酬与考核规定领取相应的薪酬。</p> <p>外部监事（指不在公司担任除监事外的其他职务的监事）、内部监事（指与公司之间签订聘任合同或劳动合同的公司员工或公司管理人员兼任的监事，包括职工监事）不另行发放津贴；内部监事按照其担任的具体职务对应的薪酬与考核规定领取相应的薪酬。</p> <p>高级管理人员按照其担任的具体职务对应的薪酬与考核规定领取相应的薪酬。</p>		
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高级管理人员的薪酬根据相关规定足额支付。		
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计			812.66
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计			216.67

### 四、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
于永生	独立董事	选举	根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 2 号——独立董事》，公司独立董事徐渭清女士、师以康先生、董建平先生由于不符合独立董事的任职资格，辞去独立董事职务。经董事会讨论，任命于永生先生为公司独立董事。
李学尧	独立董事	选举	根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 2 号——独立董事》，公司独立董事徐渭清女士、师以康先生、董建平先生由于不符合独立董事的任职资格，辞去独立董事职务。经董事会讨论，任命李学尧先生为公司独立董事。
师以康	独立董事	选举	根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 2 号——独立董事》，师以康先生由于不符合独立董事的任职资格，申请辞去公司独立董事职务。
董建平	独立董事	离任	根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 2 号——独立董事》，董建平先生由于不符合独立董事的任职资格，申请辞去公司独立董事职务。
徐渭清	独立董事	离任	根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 2 号——独立董事》，徐渭清女士由于不符合独立董事的任职资格，申请辞去公司独立董事职务。
王凯	副总经理	聘任	根据公司经营发展需要，聘任王凯先生为公司副总经理。

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

2019 年 5 月 24 日，股转公司出具《关于给予上海之江生物科技股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定》（股转系统发[2019]1085 号），公司未在 2018 年会计年度的结束之日起四个月内编制并披露年度报告，构成信息披露违规。股转公司给予公司公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；给予邵俊斌公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；对倪卫琴采取出具警示函的自律监管措施。

2019 年 7 月，中国证监会出具《行政监管措施决定书》（[2019]19 号），针对公司在申请首次公开发行股票并上市过程中的部分问题，对公司采取出具警示函的行政监管措施。

针对上述纪律处分和自律监管措施、行政监管措施，公司组织人员进行积极整改。上述决定书提及的问题内容均已整改完毕，对公司不构成重大不利影响。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量		247
主要子公司在职员工的数量		42
在职员工的数量合计		289
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数		0
专业构成		
专业构成类别	本期数	上期数
生产人员	29	23
销售人员	91	73
研发人员	109	85
财务人员	10	10
行政人员	50	40
合计	289	231
教育程度		
教育程度类别	本期数	上期数
硕士及以上	38	34
本科	117	95
大专及以下	134	102
合计	289	231

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司根据所处地区及行业的特点，结合公司实际情况，制定合理的薪酬方案，并根据员工的成长情况及贡献值，适时调整，激励员工的积极性。另外，公司为员工建立起健全的基本社会保障体系，依法为满足条件的在册员工缴纳了养老保险、工伤保险、失业保险、医疗保险、生育保险及住房公积金。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司高度重视人才培养体系建设，持续加大人才培养力度，多维度开展培训工作。公司通过内部授课、交流研讨、外部培训等方式，提升全体员工的整体素养及职业能力。

**(四) 劳务外包情况**

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	46,190.00 时
劳务外包支付的报酬总额	1,609,991.79 元

**七、其他**

□适用 √不适用

## 第九节 公司治理

### 一、 公司治理相关情况说明

适用 不适用

根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规及规范性文件的要求及《公司章程》，公司不断完善公司治理，规范决策程序，提升公司规范运作水平。公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理框架，董事会下设战略决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等机构和人员均能够严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定诚信勤勉、履职尽责、有效制衡，保证了公司依法、规范和有序运作。

协议控制架构等公司治理特殊安排情况

适用 不适用

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 4 月 22 日	全国中小企业股份转让系统 ( <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> )	2020 年 4 月 24 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 5 月 6 日	全国中小企业股份转让系统 ( <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> )	2020 年 5 月 7 日
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 5 月 22 日	全国中小企业股份转让系统 ( <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> )	2020 年 5 月 22 日
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 14 日	全国中小企业股份转让系统 ( <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> )	2020 年 6 月 16 日
2020 年第四次临时股东大会	2020 年 8 月 7 日	全国中小企业股份转让系统 ( <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> )	2020 年 8 月 10 日
2020 年第五次临时股东大会	2020 年 10 月 15 日	全国中小企业股份转让系统 ( <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> )	2020 年 10 月 15 日

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
邵俊斌	否	11	11	6	0	0	否	6
倪卫琴	否	11	11	6	0	0	否	6
吴晶	否	11	11	6	0	0	否	6
于永生	是	7	7	3	0	0	否	3
李学尧	是	7	7	3	0	0	否	3
师以康 (离任)	是	4	4	3	0	0	否	3
董建平 (离任)	是	4	4	3	0	0	否	3
徐渭清 (离任)	是	4	4	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	1

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

#### 五、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

#### 六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

**八、 是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、 内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：否

**十、 其他**

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

中汇会审[2021]2024号

上海之江生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海之江生物科技股份有限公司(以下简称之江生物公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了之江生物公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于之江生物公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
<p>之江生物主营业务为分子诊断试剂及仪器设备的研发、生产和销售,2020年度财务报表营业收入列示金额为人民币2,052,141,874.39元。由于营业收入金额重大并是重要的财务指标之一,直接影响公司的经营成果,因此我们将其确定为关键审计事项。之江生物收入确认具体原则见财务报告附注五、38。</p>	<p>2020年度财务报表审计中,我们执行了以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性;</li> <li>2. 对收入与成本执行分析性程序,包括按产品类别对各月度的收入、成本、毛利率进行波动分析,并与同行业进行比较分析;</li> <li>3. 对公司主要直销客户和主要经销客户发生额和往来余额进行函证,核实收入确认的真实</li> </ol>

	<p>性、准确性、完整性；</p> <p>4. 我们取得之江生物ERP系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；</p> <p>5. 对资产负债日前后销售收入的截止性进行检查，评价相关收入是否已确认于恰当的会计期间。</p> <p>6. 对主要客户当期及期后回款进行查验，查看银行回单，核对回款单位与销售客户的一致性。</p>
--	--

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估之江生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算之江生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

之江生物公司治理层(以下简称治理层)负责监督之江生物公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对之江生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财

务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致之江生物公司不能持续经营。

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

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：邵明亮

(项目合伙人)

中国注册会计师：魏玲

报告日期：2021 年 4 月 20 日

## 二、 财务报表

### 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：上海之江生物科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,204,708,409.56	246,085,322.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	七、4	380,152.00	321,024.00
应收账款	七、5	229,987,543.38	112,057,769.62
应收款项融资			
预付款项	七、7	11,922,334.10	3,295,676.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,397,748.47	550,419.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	131,725,076.56	41,300,045.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	2,795,261.75	59,731.88
流动资产合计		1,582,916,525.82	403,669,988.92
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	154,120,587.18	102,600,881.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	123,285,106.49	116,698,344.82
在建工程	七、22	1,756,169.91	0.00

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	3,686,901.28	1,127,651.48
开发支出			
商誉	七、28	5,404,994.34	5,404,994.34
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	7,388,618.54	2,927,517.86
其他非流动资产	七、31	1,012,750.00	9,500,768.02
非流动资产合计		296,655,127.74	238,260,157.60
资产总计		1,879,571,653.56	641,930,146.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	159,572,367.83	34,730,714.93
预收款项		0.00	7,074,617.10
合同负债	七、38	50,541,427.12	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	77,064,804.21	6,043,859.68
应交税费	七、40	88,866,379.17	6,366,798.72
其他应付款	七、41	7,341,385.72	2,753,731.81
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	2,005,403.24	0.00
流动负债合计		385,391,767.29	56,969,722.24
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	0.00	60,367.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	17,544,081.13	3,747,581.30
递延所得税负债	七、30	14,037,222.26	9,309,266.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,581,303.39	13,117,215.07
负债合计		416,973,070.68	70,086,937.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	146,028,262.00	146,028,262.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	256,544,018.41	256,544,018.41
减：库存股			

其他综合收益	七、57	78,949,652.75	54,491,004.68
专项储备			
盈余公积	七、59	73,014,131.00	36,162,578.10
一般风险准备			
未分配利润	七、60	908,062,518.72	78,617,346.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,462,598,582.88	571,843,209.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,462,598,582.88	571,843,209.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,879,571,653.56	641,930,146.52

法定代表人：邵俊斌 主管会计工作负责人：姜长涛 会计机构负责人：姜长涛

### 母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：上海之江生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,120,366,930.82	171,352,772.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		361,152.00	321,024.00
应收账款	十七、1	239,630,125.07	123,195,698.58
应收款项融资			
预付款项		7,197,611.06	3,212,115.12
其他应收款	十七、2	149,343,523.92	97,847,347.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		125,752,831.06	40,431,725.83

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,792,000.00	0.00
流动资产合计		1,645,444,173.93	436,360,683.37
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	93,876,773.54	92,176,773.54
其他权益工具投资		154,120,587.18	102,600,881.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		131,147,616.53	115,589,306.23
在建工程		1,756,169.91	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,366,097.06	1,120,947.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,244,995.87	2,815,019.91
其他非流动资产		1,012,750.00	8,954,800.00
非流动资产合计		389,524,990.09	323,257,728.21
资产总计		2,034,969,164.02	759,618,411.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		307,586,642.47	61,181,882.00
预收款项		0.00	6,499,362.24
合同负债		49,988,287.99	0.00
应付职工薪酬		75,479,520.93	5,687,175.45
应交税费		76,272,293.74	6,350,142.02
其他应付款		65,484,932.97	60,913,922.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,005,403.24	0.00
流动负债合计		576,817,081.34	140,632,483.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		0.00	60,367.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,544,081.13	3,747,581.30
递延所得税负债		14,037,222.26	9,309,266.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,581,303.39	13,117,215.07
负债合计		596,398,384.73	153,749,698.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）		146,028,262.00	146,028,262.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		256,544,018.41	256,544,018.41
减：库存股			
其他综合收益		79,544,259.49	52,752,509.30
专项储备			
盈余公积		73,014,131.00	36,162,578.10
未分配利润		883,440,108.39	114,381,344.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,438,570,779.29	605,868,712.59
负债和所有者权益（或股东权益）		2,034,969,164.02	759,618,411.58
总计			

法定代表人：邵俊斌 主管会计工作负责人：姜长涛 会计机构负责人：姜长涛

### 合并利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		2,052,141,874.39	258,872,522.24
其中：营业收入	十七、4	2,052,141,874.39	258,872,522.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		939,605,539.60	203,341,537.24
其中：营业成本	十七、4	521,146,999.06	61,815,890.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,659,300.13	502,346.68
销售费用	七、63	293,427,774.06	91,937,285.78
管理费用	七、64	40,708,632.57	28,018,465.92
研发费用	七、65	52,425,072.12	23,404,993.74
财务费用	七、66	26,237,761.66	-2,337,445.32
其中：利息费用			
利息收入		2,614,748.96	2,266,242.34
加：其他收益	七、67	7,378,829.71	8,739,515.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-7,543,271.49	-2,940,547.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-710,366.21	-21,907.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,111,661,526.80	61,308,045.07
加：营业外收入	七、74	898,419.25	8,837.97
减：营业外支出	七、75	3,359,738.73	288,426.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,109,200,207.32	61,028,456.42
减：所得税费用	七、76	177,190,763.82	9,506,623.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		932,009,443.50	51,521,833.30
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		932,009,443.50	51,521,833.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			

1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		932,009,443.50	51,521,833.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		24,458,648.07	53,369,735.73
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24,458,648.07	53,369,735.73
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		26,791,750.19	52,752,509.30
（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		26,791,750.19	52,752,509.30
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-2,333,102.12	617,226.43
（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		-2,333,102.12	617,226.43
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		956,468,091.57	104,891,569.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		956,468,091.57	104,891,569.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		6.38	0.35
（二）稀释每股收益(元/股)		6.38	0.35

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：邵俊斌 主管会计工作负责人：姜长涛 会计机构负责人：姜长涛

## 母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七、1	2,056,681,877.42	256,514,948.53
减：营业成本	十七、1	615,488,969.98	60,784,826.29
税金及附加		4,265,965.60	334,070.77
销售费用		298,355,094.07	94,014,075.96
管理费用		34,125,999.34	21,333,410.91
研发费用		42,408,830.60	23,404,993.74
财务费用		26,863,676.95	-1,623,403.02
其中：利息费用			
利息收入		2,038,182.17	1,605,855.57
加：其他收益		5,813,556.84	8,734,314.86
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,508,832.01	-2,932,466.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-425,356.28	31,224.30
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,033,052,709.43	64,100,046.42
加：营业外收入		846,657.46	2,650.00
减：营业外支出		3,836,040.80	288,076.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,030,063,326.09	63,814,619.80
减：所得税费用		158,440,291.68	9,488,648.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		871,623,034.41	54,325,971.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（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		26,791,750.19	52,752,509.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		26,791,750.19	52,752,509.30
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		26,791,750.19	52,752,509.30
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		898,414,784.60	107,078,480.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：邵俊斌 主管会计工作负责人：姜长涛 会计机构负责人：姜长涛

### 合并现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,073,119,538.80	259,611,719.79
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		843,869.00	2,204.85
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	27,636,435.93	13,497,244.21
经营活动现金流入小计		2,101,599,843.73	273,111,168.85
购买商品、接受劳务支付的现金		565,509,504.26	56,161,382.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		70,974,962.23	39,292,969.83
支付的各项税费		180,837,246.89	15,341,837.50
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	142,481,667.87	85,654,173.78
经营活动现金流出小计		959,803,381.25	196,450,363.13
经营活动产生的现金流量净额		1,141,796,462.48	76,660,805.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,796.11	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	213,917.81	0.00
投资活动现金流入小计		274,713.92	0.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,577,785.92	23,557,246.92
投资支付的现金		12,000,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,577,785.92	31,557,246.92
投资活动产生的现金流量净额		-86,303,072.00	-31,557,246.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,712,717.90	65,712,717.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	2,792,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		68,504,717.90	65,712,717.90
筹资活动产生的现金流量净额		-68,504,717.90	-65,712,717.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-28,352,062.49	648,388.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		958,636,610.09	-19,960,770.13
加：期初现金及现金等价物余额		245,875,660.26	265,836,430.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,204,512,270.35	245,875,660.26

法定代表人：邵俊斌 主管会计工作负责人：姜长涛 会计机构负责人：姜长涛

### 母公司现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		2,072,495,037.70	255,140,681.67
收到的税费返还		839,604.75	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		12,872,266.32	11,916,397.44
经营活动现金流入小计		2,086,206,908.77	267,057,079.11
购买商品、接受劳务支付的现金		557,110,134.17	52,306,428.45
支付给职工及为职工支付的现金		64,112,491.42	34,055,214.58
支付的各项税费		156,982,775.72	14,174,568.44
支付其他与经营活动有关的现金		127,101,781.18	81,081,706.16
经营活动现金流出小计		905,307,182.49	181,617,917.63
经营活动产生的现金流量净额		1,180,899,726.28	85,439,161.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		213,917.81	0.00
投资活动现金流入小计		213,917.81	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,813,941.00	23,231,010.98
投资支付的现金		13,700,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,603,982.46	33,748,164.30
投资活动现金流出小计		137,117,923.46	64,979,175.28
投资活动产生的现金流量净额		-136,904,005.65	-64,979,175.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		0.00	21,900,000.00

筹资活动现金流入小计		0.00	21,900,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,712,717.90	65,712,717.90
支付其他与筹资活动有关的现金		2,792,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		68,504,717.90	65,912,717.90
筹资活动产生的现金流量净额		-68,504,717.90	-44,012,717.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-26,476,843.99	-58,947.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		949,014,158.74	-23,611,679.02
加：期初现金及现金等价物余额		171,352,772.08	194,964,451.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,120,366,930.82	171,352,772.08

法定代表人：邵俊斌 主管会计工作负责人：姜长涛 会计机构负责人：姜长涛

**合并所有者权益变动表**  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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														
	实收资本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	146,028,262.00	0.00	0.00	0.00	256,544,018.41	0.00	54,491,004.68		36,162,578. 10		78,617,346.02		571,843,209 .21		571,843,209.2 1
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															

2020 年年度报告

二、本年期初 余额	146,028,262.00	0.00	0.00	0.00	256,544,018.41	0.00	54,491,004.68	0.00	36,162,578.10	0.00	78,617,346.02	0.00	571,843,209.21	0.00	571,843,209.21
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）							24,458,648.07		36,851,552.90		829,445,172.70		890,755,373.67		890,755,373.67
（一）综合收 益总额							24,458,648.07				932,009,443.50		956,468,091.57		956,468,091.57
（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															

2020 年年度报告

3. 股份支付 计入所有者权 益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分 配								36,851,552. 90		- 102,564,270.8 0		- 65,712,717. 90		-65,712,717.90
1. 提取盈余 公积								36,851,552. 90		- 36,851,552.90		0.00		0.00
2. 提取一般 风险准备										- 65,712,717.90		- 65,712,717. 90		-65,712,717.90
3. 对所有者 (或股东) 的 分配														
4. 其他														
(四) 所有者 权益内部结转														

1. 资本公积 转增资本（或 股本）															
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益															
5. 其他综合 收益结转留存 收益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															

## 2020 年年度报告

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末 余额	146,028,262.00	0.00	0.00	0.00	256,544,018.41	0.00	78,949,652.75	0.00	73,014,131.00	0.00	908,062,518.72	0.00	1,462,598,582.88	0.00	1,462,598,582.88
项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本 (或 股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其他												
一、上年年末 余额	146,028,262.00	0.00	0.00	0.00	256,544,018.41	0.00	1,121,268.95		30,729,980.97		98,240,827.75		532,664,358.08		532,664,358.08
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															

2020 年年度报告

其他															
二、本年期初 余额	146,028,262.00	0.00	0.00	0.00	256,544,018.4 1	0.00	1,121,268.95	0.00	30,729,980. 97	0.0 0	98,240,827.75	0	532,664,358.08	0.00	532,664,358.0 8
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							53,369,735.73		5,432,597.1 3		-19,623,481.73		39,178,851.13		39,178,851.13
（一）综合收 益总额							53,369,735.73				51,521,833.30		104,891,569.03		104,891,569.0 3
（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															

2020 年年度报告

3. 股份支付 计入所有者权 益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分 配								5,432,597.1 3	-71,145,315.03		-65,712,717.90		-65,712,717.90	
1. 提取盈余 公积								5,432,597.1 3	-5,432,597.13		0.00		0.00	
2. 提取一般 风险准备									-65,712,717.90		-65,712,717.90		-65,712,717.90	
3. 对所有者 (或股东) 的 分配														
4. 其他														
(四) 所有者 权益内部结转														

1. 资本公积 转增资本（或 股本）															
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益															
5. 其他综合 收益结转留存 收益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															

2020 年年度报告

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末 余额	146,028,262.00	0.00	0.00	0.00	256,544,018.4 1	0.00	54,491,004.68	0.00	36,162,578. 10	0.0 0	78,617,346.02	0 . 0 0	571,843,209.21	0.00	571,843,209.2 1

法定代表人：邵俊斌 主管会计工作负责人：姜长涛 会计机构负责人：姜长涛

母公司所有者权益变动表  
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度										
	实收资本 (或 股本)	其他权益工具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年年末余额	146,028,262.00				256,544,018.41		52,752,509.30		36,162,578.10	114,381,344.78	605,868,712.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											

## 2020 年年度报告

其他											
二、本年期初余额	146,028,262.00	0.00	0.00	0.00	256,544,018.41		52,752,509.30	0.00	36,162,578.10	114,381,344.78	605,868,712.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							26,791,750.19		36,851,552.90	769,058,763.61	832,702,066.70
（一）综合收益总额							26,791,750.19			871,623,034.41	898,414,784.60
（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									36,851,552.90	-102,564,270.80	-65,712,717.90
1. 提取盈余公积									36,851,552.90	-36,851,552.90	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-65,712,717.90	-65,712,717.90
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

2020 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	146,028,262.00	0.00	0.00	0.00	256,544,018.41		79,544,259.49	0.00	73,014,131.00	883,440,108.39	1,438,570,779.29

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	146,028,262.00				256,544,018.41		0.00		30,729,980.97	131,200,688.50	564,502,949.88
加：会计政策变更											

## 2020 年年度报告

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	146,028,262.00	0.00	0.00	0.00	256,544,018.41		0.00	30,729,980.97	131,200,688.50	564,502,949.88	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							52,752,509.30	5,432,597.13	-16,819,343.72	41,365,762.71	
（一）综合收益总额							52,752,509.30		54,325,971.31	107,078,480.61	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								5,432,597.13	-71,145,315.03	-65,712,717.90	
1. 提取盈余公积								5,432,597.13	-5,432,597.13	0.00	
2. 对所有者（或股东）的分配									-65,712,717.90	-65,712,717.90	
3. 其他											

2020 年年度报告

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	146,028,262.00	0.00	0.00	0.00	256,544,018.41	52,752,509.30	0.00	36,162,578.10	114,381,344.78	605,868,712.59	

法定代表人：邵俊斌 主管会计工作负责人：姜长涛 会计机构负责人：姜长涛

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

上海之江生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在上海之江生物科技股份有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由上海之江药业有限公司、杭州睿道投资管理合伙企业（有限合伙）[现已更名为宁波睿道投资管理合伙企业（有限合伙）]、上海能发投资咨询有限公司、杭州桥石投资管理有限公司和杭州腾昌投资管理合伙企业（有限合伙）作为发起人，于2005年4月8日在上海市工商行政管理局浦东分局登记注册，现持有统一社会信用代码为913100007743014560的营业执照。公司注册地：上海市张江高科技产业东区瑞庆路528号20幢乙号1层、21幢甲号1层。法定代表人：邵俊斌。截至2020年12月31日公司注册资本为人民币14,602.8262万元，总股本14,602.8262万股。每股面值人民币1元。

公司股票于2021年1月18日在上海证券交易所科创板正式挂牌交易，股票代码为688317。公司已于2021年3月11日办妥工商变更登记手续，变更后公司注册资本为人民币19,470.4350万元，总股本为19,470.44万股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份A股15,383.17万股；无限售条件的流通股份A股4,087.27万股。

本公司属医药制造业（C27）行业。公司经营范围：生物技术的研究开发，生物技术咨询，化学试剂（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的零售；货物的进出口；医疗器械的销售（具体经营范围见许可证）；III类6840医用体外诊断试剂的生产。[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]。

主要产品为分子诊断试剂及仪器设备。

本财务报表及财务报表附注已于2021年4月20日经公司董事会批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共6家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加0家，注销和转让0家，详见附注八“合并范围的变更”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、坏账准备的计提、固定资产折旧和无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五等相关说明。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进

行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、10“金融工具”或附注五、21“长期股权投资”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21\_3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经

营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

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；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1)以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调

整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

#### (3)金融负债的分类和后续计量

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

##### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

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

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

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

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

#### (4)权益工具

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

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

#### 应收票据减值

本公司按照本附注五所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为非金融机构的企业

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### 应收账款减值

本公司按照本附注五所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

## 13. 应收款项融资

□适用 √不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### 其他应收款减值

本公司按照本附注五所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

## 15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产

过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

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

3. 企业发出存货的成本计量采用仪器采用个别计价法,其他采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

**1. 共同控制和重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

**2. 长期股权投资的投资成本的确定**

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包

含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

## (2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
商标	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	10

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

## 32. 合同负债

### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

## 33. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债**

□适用 √不适用

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个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。

**36. 股份支付**

□适用 √不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

**1. 收入的总确认原则**

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)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；(3)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；(4)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；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

(1)国内销售在满足以下条件时，确认收入：

根据与客户之间销售合同或订单组织发货，客户签收时确认收入；

(2)国外销售在满足以下条件时，确认收入：

根据与客户之间的出口合同或订单组织发货，按照报关单上载明的出口日期确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

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。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在

每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相

关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的

实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一“公允价值”披露。

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	根据财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)实施	[注]

其他说明

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

新收入准则下, 公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时, 公司属于在某一段时间内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化, 仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	246,085,322.07	246,085,322.07	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	321,024.00	321,024.00	0.00

应收账款	112,057,769.62	112,057,769.62	0.00
应收款项融资			
预付款项	3,295,676.93	3,295,676.93	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	550,419.40	550,419.40	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	41,300,045.02	41,300,045.02	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	59,731.88	59,731.88	0.00
流动资产合计	403,669,988.92	403,669,988.92	0.00
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	102,600,881.08	102,600,881.08	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	116,698,344.82	116,698,344.82	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	1,127,651.48	1,127,651.48	0.00
开发支出			
商誉	5,404,994.34	5,404,994.34	0.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,927,517.86	2,927,517.86	0.00
其他非流动资产	9,500,768.02	9,500,768.02	0.00
非流动资产合计	238,260,157.60	238,260,157.60	0.00
资产总计	641,930,146.52	641,930,146.52	0.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	34,730,714.93	34,730,714.93	0.00
预收款项	7,074,617.10	0.00	-7,074,617.10
合同负债		7,074,617.10	7,074,617.10
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	6,043,859.68	6,043,859.68	0.00
应交税费	6,366,798.72	6,366,798.72	0.00
其他应付款	2,753,731.81	2,753,731.81	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	56,969,722.24	56,969,722.24	0.00
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	60,367.42	60,367.42	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,747,581.30	3,747,581.30	0.00
递延所得税负债	9,309,266.35	9,309,266.35	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,117,215.07	13,117,215.07	0.00
负债合计	70,086,937.31	70,086,937.31	0.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	146,028,262.00	146,028,262.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	256,544,018.41	256,544,018.41	0.00
减：库存股			
其他综合收益	54,491,004.68	54,491,004.68	0.00
专项储备			

盈余公积	36,162,578.10	36,162,578.10	0.00
一般风险准备			
未分配利润	78,617,346.02	78,617,346.02	0.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计	571,843,209.21	571,843,209.21	0.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	571,843,209.21	571,843,209.21	0.00
负债和所有者权益（或股东权益）总 计	641,930,146.52	641,930,146.52	0.00

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	171,352,772.08	171,352,772.08	0.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	321,024.00	321,024.00	0.00
应收账款	123,195,698.58	123,195,698.58	0.00
应收款项融资			
预付款项	3,212,115.12	3,212,115.12	0.00
其他应收款	97,847,347.76	97,847,347.76	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	40,431,725.83	40,431,725.83	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计	436,360,683.37	436,360,683.37	0.00
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	92,176,773.54	92,176,773.54	0.00
其他权益工具投资	102,600,881.08	102,600,881.08	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	115,589,306.23	115,589,306.23	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,120,947.45	1,120,947.45	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,815,019.91	2,815,019.91	0.00
其他非流动资产	8,954,800.00	8,954,800.00	0.00
非流动资产合计	323,257,728.21	323,257,728.21	0.00
资产总计	759,618,411.58	759,618,411.58	0.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	61,181,882.00	61,181,882.00	0.00
预收款项	6,499,362.24	0.00	-6,499,362.24

合同负债		6,499,362.24	6,499,362.24
应付职工薪酬	5,687,175.45	5,687,175.45	0.00
应交税费	6,350,142.02	6,350,142.02	0.00
其他应付款	60,913,922.21	60,913,922.21	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	140,632,483.92	140,632,483.92	0.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	60,367.42	60,367.42	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,747,581.30	3,747,581.30	0.00
递延所得税负债	9,309,266.35	9,309,266.35	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,117,215.07	13,117,215.07	0.00
负债合计	153,749,698.99	153,749,698.99	0.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	146,028,262.00	146,028,262.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	256,544,018.41	256,544,018.41	0.00
减：库存股			
其他综合收益	52,752,509.30	52,752,509.30	0.00
专项储备			
盈余公积	36,162,578.10	36,162,578.10	0.00
未分配利润	114,381,344.78	114,381,344.78	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	605,868,712.59	605,868,712.59	0.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	759,618,411.58	759,618,411.58	0.00

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、 税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、6%、3%	[注 1]
消费税			
营业税			
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%	[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	

[注 1] 根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号）的规定，公司自产试剂销售收入 2019 年度适用增值税征收率为 3%；技术服务收入增值税征收率为 6%；杭州博康生物科技有限公司(以下简称杭州博康)采购增值税税率为 3%的产品再销售适用 3% 增值税税率；上海之江生物工程有限公司(以下简称之江工程)为小规模纳税人，增值税税率为 3%。根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定，2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日公司其他产品销售收入及设备租赁业务收入增值税税率为 16%；上海奥润

微纳新材料科技有限公司(以下简称上海奥润)、上海之江生物医药科技有限公司(以下简称之江科技)及杭州博赛基因诊断技术有限公司(以下简称杭州博赛)产品销售收入增值税税率为 16%; 杭州博康原适用 17%税率的部分, 调整为 16%。根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》, 2019 年 4 月 1 日起公司发生增值税应税销售行为原适用 16%税率的, 税率调整为 13%。

[注 2]公司城建税税率为 1%; 之江科技城建税税率为 5%; 杭州博康、之江工程、杭州博赛城建税税率为 7%; 上海奥润城建税税率为 5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
之江科技	25
杭州博康	25
杭州博赛	25
上海奥润	25
之江工程	25
LIFERIVER BIO-TECH UNITED STATES CORP (以下简称之江美国)	按美国税法规定的累进税率缴纳企业所得税

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 1. 高新技术企业所得税率

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定, 上海市科学技术局、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》(证书编号 GR201831001313), 认定公司为高新技术企业, 认定有效期为三年, 享有所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴的资格。

### 2. 研发费用加计扣除

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》规定, 公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠, 之江生物报告期内均适用此政策。

### 3. 依照 3%征收率计算缴纳增值税

根据财税[2009]9 号第二条第(三)项和财税[2014]57 号第二条, 用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品可选择按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。之江生物及杭州博康报告期内销售公司生物制品按照 3%征收率计算缴纳增值税。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	145,021.68	256,002.51
银行存款	1,204,367,248.67	245,619,657.75
其他货币资金	196,139.21	209,661.81
合计	1,204,708,409.56	246,085,322.07
其中：存放在境外的款项总额	28,620,418.64	31,497,690.83

## 其他说明

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
信用卡保证金	196,139.21	209,661.81

外币货币资金明细情况详见本附注七、82“外币货币性项目”之说明。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,000.00	0.00
商业承兑票据	361,152.00	321,024.00
合计	380,152.00	321,024.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	400,160.00	100.00	20,008.00	5.00	380,152.00	337,920.00	100.00	16,896.00	5.00	321,024.00
其中：										
账龄组合	400,160.00	100.00	20,008.00	5.00	380,152.00	337,920.00	100.00	16,896.00	5.00	321,024.00
合计	400,160.00	/	20,008.00	/	380,152.00	337,920.00	/	16,896.00	/	321,024.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	20,000.00	1,000.00	5.00
商业承兑汇票	380,160.00	19,008.00	5.00
合计	400,160.00	20,008.00	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(6) 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	16,896.00	3,112.00			20,008.00
合计	16,896.00	3,112.00			20,008.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	230,771,681.41
1 至 2 年	11,370,581.77
2 至 3 年	3,315,961.24
3 年以上	7,066,909.11
合计	252,525,133.53

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

类别	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	252,525,133.53	100.00	22,537,590.15	8.92	229,987,543.38	127,128,127.26	100.00	15,070,357.64	11.85	112,057,769.62
其中:										
账龄组合	252,525,133.53	100.00	22,537,590.15	8.92	229,987,543.38	127,128,127.26	100.00	15,070,357.64	11.85	112,057,769.62

合	252,525,133.	/	22,537,590.	/	229,987,543.	127,128,127.	/	15,070,357.	/	112,057,769.
计	53		15		38	26		64		62

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	230,771,681.41	11,538,584.07	5.00
1-2 年	11,370,581.77	2,274,116.35	20.00
2-3 年	3,315,961.24	1,657,980.62	50.00
3 年以上	7,066,909.11	7,066,909.11	100.00
合计	252,525,133.53	22,537,590.15	8.92

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
应收账款坏账准备	15,070,357.64	7,467,232.51				22,537,590.15
合计	15,070,357.64	7,467,232.51				22,537,590.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	27,972,347.44	11.08	1,398,617.37
客户二	26,590,141.39	10.53	1,860,208.55

客户三	10,108,150.00	4.00	641,855.00
客户四	7,123,812.00	2.82	356,190.60
客户五	6,187,600.00	2.45	309,380.00
合计	77,982,050.83	30.88	4,566,251.52

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用  不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用  不适用

其他说明:

□适用  不适用

## 6、应收款项融资

□适用  不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,913,099.61	99.92	3,210,077.77	97.40
1 至 2 年	9,233.87	0.08	85,599.16	2.60
2 至 3 年	0.62	-	-	-
合计	11,922,334.10	100.00	3,295,676.93	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

 适用  不适用

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
A 公司	2,400,000.00	1 年以内	20.13	预付货款
B 公司	2,212,896.01	1 年以内	18.56	预付货款
C 公司	1,834,248.00	1 年以内	15.38	预付进口货物相关税费
D 公司	974,516.31	1 年以内	8.17	预付货款
E 公司	549,500.98	1 年以内	4.61	预付货款
合计	7,971,161.30	-	66.85	-

其他说明

□适用  不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,397,748.47	550,419.40
合计	1,397,748.47	550,419.40

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,305,735.56

1 至 2 年	172,127.49
2 至 3 年	39,195.40
3 年以上	156,669.75
合计	1,673,728.20

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,490,481.03	600,356.87
备用金	1,000.00	1,500.00
其他	182,247.17	151,615.28
合计	1,673,728.20	753,472.15

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2020年1月1日余额	203,052.75			203,052.75
2020年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	72,926.98			72,926.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	275,979.73			275,979.73

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	203,052.75	72,926.98				275,979.73
合计	203,052.75	72,926.98				275,979.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云浮市人民医院	保证金	497,500.00	1 年以内	29.72	24,875.00
中国人民武装警察部队后勤部直属保障大队采购服务站	保证金	200,000.00	1 年以内	11.95	10,000.00
广州海关技术中心	保证金	175,000.00	1 年以内	10.46	8,750.00
霍尔果斯悬壶医药科技有限公司	工程款	105,543.00	1-2 年	6.31	21,108.60
河南省鹤壁市疾病预防控制中心	保证金	77,500.00	1 年以内	4.63	3,875.00
合计	/	1,055,543.00	/	63.07	68,608.60

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	80,433,804.93		80,433,804.93	25,038,816.74		25,038,816.74
在产品	1,042,143.69		1,042,143.69	468,066.56		468,066.56
库存商品	45,835,168.78	694,819.86	45,140,348.92	15,614,206.12	181,968.78	15,432,237.34
周转材料						
发出商品	2,308,850.68		2,308,850.68	158,500.63		158,500.63
消耗性生物资产						
委托加工物资	2,799,928.34		2,799,928.34	202,423.75		202,423.75
合计	132,419,896.42	694,819.86	131,725,076.56	41,482,013.80	181,968.78	41,300,045.02

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	181,968.78	710,366.21		197,515.13		694,819.86
发出商品						
周转材料						

消耗性生物资产						
委托加工物资						
合计	181,968.78	710,366.21		197,515.13		694,819.86

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		

预缴企业所得税	0.00	10,931.36
增值税留抵税额	3,261.75	48,800.52
预付上市中介费	2,792,000.00	0.00
合计	2,795,261.75	59,731.88

其他说明

无

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、长期应收款

##### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
ChunLab Inc	119,940,029.98	88,420,323.88
北京迈迪思维生物技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
三优生物医药（上海）有限公司	23,433,317.06	3,433,317.06
浙江德译医疗科技有限公司	7,747,240.14	7,747,240.14
合计	154,120,587.18	102,600,881.08

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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
ChunLab Inc		93,581,481.75			基于战略目的长期持有	
北京迈迪思维生物技术有限公司					基于战略目的长期持有	
三优生物医药（上海）有限公司					基于战略目的长期持有	
浙江德译医疗科技有限公司					基于战略目的长期持有	

合 计		93,581,481.75				
-----	--	---------------	--	--	--	--

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	123,285,106.49	116,698,344.82
固定资产清理		
合计	123,285,106.49	116,698,344.82

其他说明：

适用 不适用**固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	79,263,330.02	79,440,308.41	5,338,115.79	61,984,037.44	226,025,791.66
2.本期增加金额	28,962,618.98	5,837,157.40	1,958,254.23	19,230,563.08	55,988,593.69
(1) 购置	28,962,618.98	5,837,157.40	1,958,254.23	19,230,563.08	55,988,593.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	10,398.85	38,340,329.88	473,500.00	6,396,602.66	45,220,831.39
(1) 处置或报废	0.00	38,340,329.88	473,500.00	5,914,972.10	44,728,801.98
(2) 其他	10,398.85			481,630.56	492,029.41
4.期末余额	108,215,550.15	46,937,135.93	6,822,870.02	74,817,997.86	236,793,553.96
二、累计折旧					
1.期初余额	31,130,273.86	31,572,830.40	4,646,159.35	41,978,183.23	109,327,446.84
2.本期增加金额	4,267,266.54	4,373,882.29	290,185.75	10,538,989.34	19,470,323.92
(1) 计提	4,267,266.54	4,373,882.29	290,185.75	10,538,989.34	19,470,323.92
3.本期减少金额	70,049.85	11,881,282.83	449,825.00	2,888,165.61	15,289,323.29
(1) 处置或报废	0.00	11,881,282.83	449,825.00	2,800,040.06	15,131,147.89
(2) 其他	70,049.85			88,125.55	158,175.40
4.期末余额	35,327,490.55	24,065,429.86	4,486,520.10	49,629,006.96	113,508,447.47
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					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	72,888,059.60	22,871,706.07	2,336,349.92	25,188,990.90	123,285,106.49
2.期初账面价值	48,133,056.16	47,867,478.01	691,956.44	20,005,854.21	116,698,344.82

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,756,169.91	0.00
工程物资		
合计	1,756,169.91	0.00

其他说明:

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松江厂房装修工程	1,756,169.91	0.00	1,756,169.91	0.00	0.00	0.00
合计	1,756,169.91	0.00	1,756,169.91	0.00	0.00	0.00

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资****(1). 工程物资情况**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用 权	专利权	非专科技 术	软件使用 权	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额		153,605.00		2,004,768.35	1,900.00	2,160,273.35
2.本期增加金额				2,766,668.88		2,766,668.88
(1)购置				2,766,668.88		2,766,668.88
(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		153,605.00		4,771,437.23	1,900.00	4,926,942.23
二、累计摊销						
1.期初余额		146,900.97		883,820.90	1,900.00	1,032,621.87
2.本期增加金额		4,838.28		202,580.80	0.00	207,419.08
(1)计提		4,838.28		202,580.80	0.00	207,419.08
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额		151,739.25		1,086,401.70	1,900.00	1,240,040.95

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		1,865.75		3,685,035.53	0.00	3,686,901.28
2.期初账面价值		6,704.03		1,120,947.45	0.00	1,127,651.48

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 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处	置	
上海奥润微纳新材料科技有限公司	5,404,994.34					5,404,994.34
合计	5,404,994.34					5,404,994.34

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

项目	上海奥润微纳新材料科技有限公司
资产组或资产组组合的构成	上海奥润固定资产、无形资产

资产组或资产组组合的账面价值	301,312.82 元
资产组或资产组组合的确定方法	上海奥润生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

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

√适用 □不适用

**A. 商誉减值测试情况**

项目	上海奥润
商誉账面余额①	5,404,994.34
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	5,404,994.34
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	5,404,994.34
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	5,404,994.34
资产组的账面价值⑦	301,312.82
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	5,706,307.16
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	5,900,000.00
商誉减值损失(⑩大于0时) ⑩=⑧-⑨	-
归属于本公司的商誉减值损失	-

**B. 可收回金额的确定方法及依据**

上海奥润资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值计算；采用未来现金流量折现方法的主要假设：其预计现金流量系以管理层编制的5年期现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量维持不变推测得出。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、成本及其相关费用等。上述假设基于该资产组以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，按其预计未来现金流量的现值确定。

**(5). 商誉减值测试的影响**

√适用 □不适用

经减值测试，本报告期末商誉未发生减值迹象。

其他说明

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	694,819.86	138,037.18	181,968.78	32,608.52
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	22,635,562.11	3,418,969.19	15,287,241.19	2,332,772.15
递延收益	17,544,081.13	3,831,612.17	3,747,581.30	562,137.19
合计	40,874,463.10	7,388,618.54	19,216,791.27	2,927,517.86

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	93,581,481.75	14,037,222.26	62,061,775.65	9,309,266.35
合计	93,581,481.75	14,037,222.26	62,061,775.65	9,309,266.35

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	190,349.01	3,065.20
可抵扣亏损	3,306,627.22	15,495,579.83
合计	3,496,976.23	15,498,645.03

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	0.00	8,266,562.62	
2021 年	93,512.38	5,031,896.86	
2022 年	141,897.79	306,228.97	
2023 年	926,898.66	926,898.66	
2024 年	963,992.72	963,992.72	
2025 年	1,180,325.67	0.00	
合计	3,306,627.22	15,495,579.83	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付股权投资款	0.00		0.00	8,000,000.00		8,000,000.00
预付设备款	1,012,750.00		1,012,750.00	954,800.00		954,800.00
境外预付款	0.00		0.00	545,968.02		545,968.02
合计	1,012,750.00		1,012,750.00	9,500,768.02		9,500,768.02

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	153,445,668.46	32,878,893.80
1-2年	4,702,304.65	1,324,991.43
2-3年	911,428.49	311,731.40
3年以上	512,966.23	215,098.30
合计	159,572,367.83	34,730,714.93

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	50,541,427.12	7,074,617.10
合计	50,541,427.12	7,074,617.10

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,797,465.60	141,634,408.21	70,473,639.11	76,958,234.70
二、离职后福利-设定提存计划	246,394.08	313,008.08	510,807.65	48,594.51
三、辞退福利	0.00	57,975.00	0.00	57,975.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,043,859.68	142,005,391.29	70,984,446.76	77,064,804.21

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,517,493.44	135,296,569.70	64,204,230.43	76,609,832.71
二、职工福利费	0.00	2,631,158.64	2,631,158.64	0.00
三、社会保险费	179,950.15	1,994,546.27	1,983,593.78	190,902.64
其中：医疗保险费	161,123.14	1,808,901.09	1,797,527.37	172,496.86
工伤保险费	4,021.95	5,146.55	8,280.49	888.01
生育保险费	14,805.06	180,498.63	177,785.92	17,517.77
四、住房公积金	100,022.01	1,670,590.10	1,613,112.76	157,499.35

五、工会经费和职工教育经费	0.00	41,543.50	41,543.50	0.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,797,465.60	141,634,408.21	70,473,639.11	76,958,234.70

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	238,991.54	302,096.29	494,259.33	46,828.50
2、失业保险费	7,402.54	10,911.79	16,548.32	1,766.01
3、企业年金缴费				
合计	246,394.08	313,008.08	510,807.65	48,594.51

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,545,156.71	2,368,438.30
消费税		
营业税		
企业所得税	53,337,241.02	3,904,681.88
个人所得税		
城市维护建设税	185,765.56	9,095.12
印花税	229,346.87	42,567.05
教育费附加	335,462.40	25,041.51
地方教育附加	223,641.57	16,694.35
代扣代缴个人所得税	9,765.04	280.51
合计	88,866,379.17	6,366,798.72

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,341,385.72	2,753,731.81
合计	7,341,385.72	2,753,731.81

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**应付股利****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,473,811.90	1,314,566.16
预提费用	3,751,304.81	1,365,477.26
其他	116,269.01	73,688.39
合计	7,341,385.72	2,753,731.81

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	2,005,403.24	0.00
合计	2,005,403.24	0.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	0.00	60,367.42
合计	0.00	60,367.42

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
检测试剂产学研联盟建设	60,367.42	0.00	60,367.42	0.00	主要系检测试剂产学研联盟建设项目结题转销所致。
合计	60,367.42	0.00	60,367.42	0.00	/

其他说明：

无

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

政府补助	3,747,581.30	14,640,800.00	844,300.17	17,544,081.13	
合计	3,747,581.30	14,640,800.00	844,300.17	17,544,081.13	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
呼吸道病原体多平台检测产品的产业化	2,198,310.55			698,228.71		1,500,081.84	与资产相关
全自动分子诊断检测系统及配套试剂的产学研合作项目	324,176.39			67,071.00		257,105.39	与资产相关
感染性疾病分子快速诊断技术平台建立与系列产品产业化发展课题专项补助	44,000.20			44,000.20		0.00	与资产相关
手足口病病原体核酸检测试剂盒研制及产业化专项补助	52,499.60			35,000.04		17,499.56	与资产相关

扩建手足口病原体核酸检测试剂盒批量生产补助项目	0.22			0.22		0.00	与资产相关
重症乙肝精准诊断新技术新方案的转化	963,500.00	240,800.00				1,204,300.00	与收益相关
新型冠状病毒核酸检测试剂盒临床评价和工艺	0.00	2,400,000.00				2,400,000.00	与收益相关
糖尿病合并肺部感染规范化诊治适宜技术研究	165,094.34					165,094.34	与收益相关
移动式全自动核算检测方舱项目	0.00	12,000,000.00				12,000,000.00	与收益相关
小 计	3,747,581.30	14,640,800.00		844,300.17		17,544,081.13	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	146,028,262.00						146,028,262.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	255,507,848.36			255,507,848.36
其他资本公积	1,036,170.05			1,036,170.05
合计	256,544,018.41			256,544,018.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	52,752,509.30	31,519,706.11			4,727,955.92	26,791,750.19		79,544,259.49

其中：重 新计量设 定受益计 划变动额								
权益法 下不能转 损益的其 他综合收 益								
其他权 益工具投 资公允价 值变动	52,752,509.30	31,519,706.11			4,727,955.92	26,791,750.19		79,544,259.49
企业自 身信用风 险公允价 值变动								
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	1,738,495.38	-2,333,102.12				-2,333,102.12		-594,606.74
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益								
其他债 权投资公								

允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,738,495.38	-2,333,102.12				-2,333,102.12		-594,606.74
其他综合收益合计	54,491,004.68	29,186,603.99			4,727,955.92	24,458,648.07		78,949,652.75

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：

无

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,162,578.10	36,851,552.90	0.00	73,014,131.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他				
合计	36,162,578.10	36,851,552.90	0.00	73,014,131.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程，按照母公司税后净利润的10%计提法定盈余公积。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	78,617,346.02	98,240,827.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	78,617,346.02	98,240,827.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	932,009,443.50	51,521,833.30
减：提取法定盈余公积	36,851,552.90	5,432,597.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	65,712,717.90	65,712,717.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	908,062,518.72	78,617,346.02

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,033,498,341.34	513,479,784.27	254,256,195.34	60,215,689.03

其他业务	18,643,533.05	7,667,214.79	4,616,326.90	1,600,201.41
合计	2,052,141,874.39	521,146,999.06	258,872,522.24	61,815,890.44

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,256,121.02	87,206.95
教育费附加	2,179,888.87	154,840.72
资源税		
房产税	40,547.67	73,778.58
土地使用税	5,616.87	6,255.20
车船使用税	6,640.00	4,290.00
印花税	711,370.82	80,216.39
地方教育费附加	1,453,259.26	91,951.90
其他	5,855.62	3,806.94
合计	5,659,300.13	502,346.68

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	152,184,595.95	49,830,234.17
职工薪酬	96,017,031.61	15,602,868.04
折旧费	9,416,477.59	10,688,478.87
差旅费	5,910,134.52	5,938,559.66
业务招待费	3,999,899.89	3,830,105.15
运输费	13,761,956.39	2,013,183.08
其他	12,137,678.11	4,033,856.81
合计	293,427,774.06	91,937,285.78

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,885,823.99	7,919,971.73
折旧和摊销	5,321,029.89	7,242,565.56
办公费	7,254,217.48	6,392,192.36
业务招待费	6,425,469.27	2,797,161.77
聘请中介机构费	1,403,175.07	1,035,831.21
差旅费	1,136,938.96	1,049,818.69
其他	3,281,977.91	1,580,924.60
合计	40,708,632.57	28,018,465.92

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,672,757.97	8,634,228.91
直接材料	28,585,764.46	12,142,164.58

折旧与摊销	2,580,019.67	2,282,710.47
委托开发费	4,658,490.52	0.00
其他	2,928,039.50	345,889.78
合计	52,425,072.12	23,404,993.74

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,614,748.96	-2,266,242.34
汇兑损益	28,596,109.69	-167,692.61
手续费支出	256,400.93	96,489.63
合计	26,237,761.66	-2,337,445.32

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,344,575.32	8,719,658.29
三代手续费返还	34,254.39	19,856.85
合计	7,378,829.71	8,739,515.14

其他说明：

无

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失	-3,112.00	-16,896.00
应收账款坏账损失	-7,467,232.51	-2,901,767.96
其他应收款坏账损失	-72,926.98	-21,883.34
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-7,543,271.49	-2,940,547.30

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-710,366.21	-21,907.77
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-710,366.21	-21,907.77

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

适用  不适用

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	37,121.11		37,121.11
其中：固定资产处置利得	37,121.11		37,121.11
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	786,049.80		786,049.80
政府补助			
零星利得	75,248.34	8,837.97	75,248.34
合计	898,419.25	8,837.97	898,419.25

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	308,086.57	151,370.83	308,086.57
其中：固定资产处置损失	308,086.57	151,370.83	308,086.57
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,704,030.79	127,648.00	2,704,030.79
其他	347,621.37	9,407.79	347,621.37

合计	3,359,738.73	288,426.62	3,359,738.73
----	--------------	------------	--------------

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	181,651,864.50	9,819,189.57
递延所得税费用	-4,461,100.68	-312,566.45
合计	177,190,763.82	9,506,623.12

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,109,200,207.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	166,380,031.10
子公司适用不同税率的影响	11,769,351.15
调整以前期间所得税的影响	5,520.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,590,203.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,321,051.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-7,034,305.75
其他	801,015.00
所得税费用	177,190,763.82

其他说明：

适用  不适用

## 77、其他综合收益

适用  不适用

其他综合收益情况详见本“附注七、57 其他综合收益”之说明。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	2,645,848.35	2,665,806.85
政府补助	21,175,329.54	7,794,593.00
利息收入	2,406,164.48	2,431,491.80
其他	1,409,093.56	605,352.56
合计	27,636,435.93	13,497,244.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	135,723,256.15	83,635,319.84
经营性往来款	3,767,767.09	2,013,861.35
其他	2,990,644.63	4,992.59
合计	142,481,667.87	85,654,173.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
三优生物借款利息	213,917.81	0.00
合计	213,917.81	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费用	2,792,000.00	0.00
合计	2,792,000.00	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	932,009,443.50	51,521,833.30
加：资产减值准备	710,366.21	21,907.77
信用减值损失	7,543,271.49	2,940,547.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,470,323.92	22,552,133.77
使用权资产摊销	207,419.08	161,015.34
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	270,965.46	151,370.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	26,157,752.50	-13,181.52
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,461,100.68	-312,566.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	-90,937,882.62	-12,473,344.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-122,293,355.50	-5,005,716.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	346,870,571.59	13,409,908.99
其他	26,248,687.53	3,706,896.83
经营活动产生的现金流量净额	1,141,796,462.48	76,660,805.72
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,204,512,270.35	245,875,660.26
减：现金的期初余额	245,875,660.26	265,836,430.39
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	958,636,610.09	-19,960,770.13

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,204,512,270.35	245,875,660.26
其中：库存现金	145,021.68	256,002.51
可随时用于支付的银行存款	1,204,367,248.67	245,619,657.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,204,512,270.35	245,875,660.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	28,424,279.43	31,288,029.02

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	196,139.21	美国子公司经营需要，信用卡保证金
合计	196,139.21	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	73,059,511.65	6.5249	476,706,007.57
欧元	1,283,759.59	8.0250	10,302,170.71
日元	1,663.00	0.0632	105.16
港币	1,687.50	0.8416	1,420.20
英镑	666.43	8.8903	5,924.76
瑞士法郎	19.08	7.4006	141.20
应收账款	-	-	
其中：美元	470,268.14	6.5249	3,068,452.59

应付账款	-	-	
美元	762,588.33	6.5249	4,975,812.59
瑞士法郎	272,635.22	7.4006	2,017,664.21
其他应收款	-	-	
其中：美元	4,275.00	6.5249	27,893.95
其他应付款	-	-	
其中：美元	524.41	6.5249	3,421.72

其他说明：

无

(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

本公司有如下境外经营实体：LIFERIVER BIO-TECH UNITED STATES CORP，主要经营地为美国，记账本位币为美元；本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

### 83、套期

适用  不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
呼吸道病原体多平台检测产品的产业化	7,600,000.00	递延收益	698,228.71
全自动分子诊断检测系统及配套试剂的产学研合作项目	900,000.00	递延收益	67,071.00
感染性疾病分子快速诊断技术平台建立与系列产品产业化发展课题专项补助	900,000.00	递延收益	44,000.20
手足口病病原体核酸检测试剂盒研制及产业化专项补助	350,000.00	递延收益	35,000.04
扩建手足口病病原体核酸检测试剂盒批量生产补助项目	1,450,000.00	递延收益	0.22
全自动高通量测序样品处理和建库工作站	140,000.00	其他收益	140,000.00
高危型人乳头病毒（HPV）分型核酸检测试剂	524,700.00	其他收益	524,700.00
艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治	1,204,300.00	递延收益	0.00

新型冠状病毒核酸检测试剂盒临床评价和工艺放大	2,400,000.00	递延收益	0.00
新型冠状病毒检测试剂盒研发及产业化建设	3,210,000.00	其他收益	3,210,000.00
录用居住在浦江镇沪籍人员补贴	13,000.00	其他收益	13,000.00
稳岗补贴	65,861.00	其他收益	65,861.00
以工代训补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00
高新技术成果转化补贴	861,000.00	其他收益	861,000.00
浦东新区科技发展基金重点企业项目	120,000.00	其他收益	120,000.00
移动式全自动核算检测方舱	12,000,000.00	递延收益	0.00
社保补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
区经委补贴收入	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
杭州江干区两直补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
稳岗返还	4,514.15	其他收益	4,514.15
合计	-		7,344,575.32

## (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司 名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
杭州博康生物科技有限公司	浙江	浙江	分子诊断试剂的销售	100		设立
上海之江生物医药科技有限公司	上海	上海	分子诊断仪器的研 发、组装	100		设立
上海奥润微纳新材料科技有限公 司	上海	上海	纳米磁珠的研发、生 产和销售	100		非同一控 制收购
Liferiver Bio-Tech (United States) Corp.	美国	美国	主要从事产品的美国 FDA 注册	100		设立
上海之江生物工程有限公司	上海	上海	高通量测序相关产品 的研发和服务	100		设立
杭州博赛基因诊断技术有限公司	浙江	浙江	未开展实际经营		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

**1. 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“附注七、82 外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，并持续监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“附注七、82 外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	2,037.41	-225.83
下降 5%	-2,037.41	225.83

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额\*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 2. 利率风险

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未向银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 1 年。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

#### (三) 流动风险

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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	15,957.24	-	-	-	15,957.24
其他应付款	734.14	-	-	-	734.14
金融负债和或有负债合计	16,691.38	-	-	-	16,691.38
项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	3,473.07	-	-	-	3,473.07
其他应付款	275.37	-	-	-	275.37
金融负债和或有负债合计	3,748.44	-	-	-	3,748.44

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 22.18%。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	119,940,029.98		34,180,557.20	154,120,587.18
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	119,940,029.98		34,180,557.20	154,120,587.18
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				

衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

对于存在活跃市场价格的其他权益工具投资 ChunLab Inc 股权投资项目，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资中的某些项目，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型/市场可比公司模型/近期交易法/资产基础法等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润(EBITDA)乘数、缺乏流动性折价/可比交易价格等。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资中的某些项目,由于公司持有被投资单位股权较低,无重大影响,对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据,此外,公司从可获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化,因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”,因此年末以成本作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
上海之江药业有限公司	上海	科学研究与技术服务业	748.4134	44.49	44.49

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是邵俊斌

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
ChunLab Inc	参股子公司
三优生物医药（上海）有限公司	参股子公司
上海之江智能科技有限公司	控股股东及实际控制人控制的企业
上海之江医学检验所有限公司	控股股东及实际控制人控制的企业
倪晶奕	倪卫琴之妹
李强	倪卫琴之妹倪晶奕之配偶
王凯	公司副总经理
高天灵	核心技术人员张捷之配偶

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海之江智能科技有限公司	软件开发	2,362,200.00	45,200.00
ChunLab Inc	服务费	7,499.39	89,209.87
上海之江医学检验所有限公司	检测费	1,350,000.00	0.00
三优生物医药(上海)有限公司	研发费	3,500,000.00	0.00
合计	-	7,219,699.39	134,409.87

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海之江医学检验所有限公司	试剂及耗材	2,671,813.49	179,417.48
上海之江医学检验所有限公司	设备	48,672.57	0.00

三优生物医药（上海）有限公司	设备	575,221.24	0.00
三优生物医药（上海）有限公司	耗材	18,892.24	0.00
合 计	-	3,314,599.54	179,417.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
三优生物医药（上海）有限公司	房屋	0.00	546,035.65
三优生物医药（上海）有限公司	设备	132,743.36	-
上海之江医学检验所有限公司	设备	356,342.18	-
合 计	-	489,085.54	546,035.65

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
三优生物医药 (上海)有限公司	8,000,000.00	2019年12月29日	2020年4月29日	基于三优生物医药(上海)有限公司股权融资整体安排,公司2019年12月向三优生物医药(上海)有限公司提供800.00万元借款,该笔借款于2020年4月份转做增资款。

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	812.66	242.00

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款					
	上海之江医学检验所有限公司	3,396,146.48	169,807.32	184,800.00	9,240.00

	三优生物医药（上海）有限公司	404,834.00	20,241.70	-	-
(2)预付款项					
	上海之江医学检验所有限公司	620,000.00	-	0.00	0.00
	上海之江智能科技有限公司	-	-	654,800.00	-
(3)其他应收款					
	三优生物医药（上海）有限公司	-	-	5,333.33	266.67

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1)应付账款			
	上海之江智能科技有限公司	225,000.00	-
(2)其他应付款			
	三优生物医药（上海）有限公司	150,000.00	-
	董监高等关联自然人	350.00	117,467.58

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

**3、其他**

□适用 √不适用

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	311,526,960.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	311,526,960.00

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

√适用 □不适用

**公开发行股票**

2020年11月27日中国证券监督管理委员会出具《关于同意上海之江生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2020]3214号)，公司于2021年1月6日向社会公开发行人民币普通股(A股)4,867.6088万股，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币43.22元，募集资金总额为人民币2,103,780,523.36元，减除发行费用人民币161,458,884.31元，实际募集资金净额为人民币1,942,321,639.05元，其中48,676,088.00元计入股本，剩余1,893,645,551.05元计入资本公积，上述公开发行股票新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2021]第0039号验资报告。公司股票于2021年1月18日在上海证券交易所科创板正式挂牌交易。

公司已于2021年3月11日在上海市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	231,217,960.26

1 至 2 年	12,686,239.52
2 至 3 年	4,904,231.44
3 年以上	12,977,755.49
合计	261,786,186.71

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中：										

按 组 合 计 提 坏 账 准 备	261,786,186. 71	100.0 0	22,156,061. 64	8.4 6	239,630,125. 07	137,910,391. 73	100.0 0	14,714,693. 15	10.6 7	123,195,698. 58
其中：										
账 龄 组 合	251,886,874. 22	96.22	22,156,061. 64	8.8 0	229,730,812. 58	126,397,328. 92	91.65	14,714,693. 15	11.6 4	111,682,635. 77
关 联 方 组 合	9,899,312.49	3.78	-	-	9,899,312.49	11,513,062.8 1	8.35	-	-	11,513,062.8 1
合 计	261,786,186. 71	/	22,156,061. 64	8.4 6	239,630,125. 07	137,910,391. 73	/	14,714,693. 15	10.6 7	123,195,698. 58

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	230,535,211.42	11,526,760.57	5

1-2 年	11,337,823.57	2,267,564.71	20
2-3 年	3,304,205.74	1,652,102.87	50
3 年以上	6,709,633.49	6,709,633.49	100
合计	251,886,874.22	22,156,061.64	8.8

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其他变 动	
应收账款坏账准备	14,714,693.15	7,441,368.49				22,156,061.64
合计	14,714,693.15	7,441,368.49				22,156,061.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司一	27,972,347.44	10.69	1,398,617.37
公司二	26,590,141.39	10.16	1,860,208.55
公司三	10,108,150.00	3.86	641,855.00
公司四	9,157,730.20	3.50	-
公司五	7,123,812.00	2.72	356,190.60
合计	80,952,181.03	30.93	4,256,871.52

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	149,343,523.92	97,847,347.76
合计	149,343,523.92	97,847,347.76

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内小计	51,897,336.23
1 至 2 年	33,896,507.80
2 至 3 年	10,537,993.28
3 年以上	53,235,830.43
合计	149,567,667.74

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,431,147.49	523,863.52
备用金	1,000.00	1,500.00
其他	158,055.00	111,451.55
合并范围内关联方款项	147,977,465.25	97,369,324.99
合计	149,567,667.74	98,006,140.06

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	158,792.30	-	-	158,792.30
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	65,351.52	-	-	65,351.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2020年12月31日余额	224,143.82	-	-	224,143.82

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	158,792.30	65,351.52				224,143.82
合计	158,792.30	65,351.52				224,143.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海之江生物医药科技有限公司	往来款	146,678,245.86	1年以内_50,108,140.26元； 1-2年_32,943,948.30元； 2-3年_10,508,549.50元。	98.07	-
上海之江生物工程有限公司	往来款	1,294,716.00	1年以内_489,000.00元； 1-2年_805,716.00元。	0.87	-
云浮市人民医院	保证金	497,500.00	1年以内	0.33	24,875.00
中国人民武装警察部队后勤部直属保障大队采购服务站	保证金	200,000.00	1年以内	0.13	10,000.00

广州海关技术中心	保证金	175,000.00	1 年以内	0.12	8,750.00
合计	/	148,845,461.86	/	99.52	43,625.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,876,773.54	-	93,876,773.54	92,176,773.54	-	92,176,773.54
对联营、合营企业投资						
合计	93,876,773.54	-	93,876,773.54	92,176,773.54	-	92,176,773.54

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州博康生物科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00		
上海之江生物医药科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00		
上海奥润微纳新材料科技有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00		

LIFERIVER BIO-TECH UNITED STATES CORP	52,876,773.54	-	-	52,876,773.54		
上海之江生物工程有限公司	300,000.00	1,700,000.00	-	2,000,000.00		
合计	92,176,773.54	1,700,000.00	-	93,876,773.54		

**(2). 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,036,214,415.31	607,951,294.33	251,924,094.81	59,237,142.38
其他业务	20,467,462.11	7,537,675.65	4,590,853.72	1,547,683.91
合计	2,056,681,877.42	615,488,969.98	256,514,948.53	60,784,826.29

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-270,965.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,344,575.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	208,584.48	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
	2,190,354.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,254.39	
所得税影响额	-842,180.58	
少数股东权益影响额		
合计	4,283,914.13	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	91.62	6.38	6.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	91.20	6.35	6.35

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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告。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开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文及公告的原稿。

董事长：邵俊斌

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 22 日

### 修订信息

适用 不适用