

招股意向书附录清单

| | |
|--------------------------------------|-----|
| 1、发行保荐书 | 2 |
| 2、法律意见书 | 46 |
| 3、财务报表及审计报告 | 246 |
| 4、审阅报告 | 415 |
| 5、内部控制鉴证报告 | 512 |
| 6、经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表 | 529 |
| 7、律师工作报告 | 541 |
| 8、发行人公司章程（草案） | 646 |
| 9、同意江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票 注册的批复 | 685 |

华泰联合证券有限责任公司
关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市

发行保荐书

保荐机构（主承销商）



（深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋）

华泰联合证券有限责任公司

关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市发行保荐书

江苏浩欧博生物医药股份有限公司（以下简称“发行人”、“公司”、“股份公司”、“浩欧博”）申请在境内首次公开发行股票并在科创板上市，依据《公司法》、《证券法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“管理办法”）、《上海证券交易所科创板股票上市规则》（以下简称“上市规则”）等相关法律、法规，向上海证券交易所提交了发行申请文件。华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”、“保荐机构”）作为其本次申请首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，孙圣虎和董雪松作为具体负责推荐的保荐代表人，特为其向中国证监会、上海证券交易所出具本发行保荐书。

保荐机构华泰联合证券、保荐代表人孙圣虎和董雪松承诺：本保荐机构和保荐代表人根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和中国证监会、上海证券交易所的有关规定，诚实守信、勤勉尽责，并严格按照依法制定的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性、完整性和及时性。

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐机构工作人员简介

1、保荐代表人

本次具体负责推荐的保荐代表人为孙圣虎和董雪松。其保荐业务执业情况如下：

孙圣虎先生，现任华泰联合证券投资银行部副总裁，曾先后主导或参与鸿辉光通 IPO、圣和药业 IPO、宝库文化 IPO、浩欧博科创板 IPO、汉缆股份（002498）

发行股份购买资产、新宙邦（300037）发行股份购买资产并募集配套资金、拓维信息（002261）发行股份购买资产并募集配套资金、松发股份（603268）发行股份购买资产并募集配套资金、音飞储存（603066）发行股份购买资产并募集配套资金、哈工智能（000584）发行股份购买资产并募集配套资金、拓维信息（002261）非公开发行等项目。

董雪松女士，现任华泰联合证券投资银行部总监，曾任职于德勤华永会计师事务所，2010年加入华泰联合证券从事投行工作，参与或负责华安证券（600906）、禾望电气（603063）、上机数控（603185）首次公开发行股票，江南化工（002226）重大资产重组，申万宏源证券（000166）非公开发行，华安证券发行可转换公司债券，智臻智能新三板挂牌等项目，并参与了多个 IPO 项目的辅导和尽职调查等工作。

2、项目协办人

本次浩欧博首次公开发行股票项目的协办人为吕潇楠，其保荐业务执业情况如下：

吕潇楠女士，现任华泰联合证券投资银行部副总裁，金融学硕士，曾作为项目组主要成员参与江化微（603078）IPO、浩德科技股份有限公司 IPO、浩欧博科创板 IPO、拓维信息（002261）2015 年度再融资、天玑科技（300245）2016 年度再融资、海达股份（300320）产业并购、音飞储存（603066）产业并购等项目。

3、其他项目组成员

其他参与本次浩欧博首次公开发行股票保荐工作的项目组成员还包括：张东、陈劭悦、李永伟、王昭权。

二、发行人基本情况简介

1、公司名称：江苏浩欧博生物医药股份有限公司

2、注册地址：苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米园 C6 栋 101

3、有限公司设立日期：2009年6月8日

4、股份公司成立日期：2017年8月11日

5、注册资本：4,729.3746万元

6、法定代表人：JOHN LI

7、联系方式：(0512) 69561996

8、经营范围：一、二、三类体外诊断试剂、二类医疗器械软件的生产；一、二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营），销售自产产品；一、二、三类医疗器械、医疗器械软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。自有房屋租赁。（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）

9、本次证券发行类型：境内上市人民币普通股（A股）

三、发行人与保荐机构之间是否存在关联关系的情况说明

华泰联合证券自查后确认，截至本报告出具日，发行人与保荐机构之间不存在下列可能影响公正履行保荐职责的情形：

（一）保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（二）发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（三）保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况；

（四）保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

（五）保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

根据《上海证券交易所科创板股票发行与承销实施办法》等相关法律、法规的规定，发行人的保荐机构依法设立的相关子公司或者实际控制该保荐机构的证券公司依法设立的其他相关子公司，参与本次发行战略配售，并对获配股份设定限售期，具体认购数量、金额等内容在发行前确定并公告。发行人股东大会已授权董事会确定和实施本次发行上市的具体方案，包括战略配售事项。

四、内核情况简述

（一）内部审核程序说明

1、项目组提出内核申请

2020年3月23日，在本次证券发行申请文件基本齐备后，项目组向质量控制部提出内核申请，提交内核申请文件。

2、质量控制部内核预审

质量控制部收到内核申请后，于2020年3月26日派员到项目现场进行现场内核预审。现场内核预审工作结束后，于2020年3月28日出具了书面内核预审意见。

项目组依据内核预审人员的书面意见，对相关问题进行核查，对申请文件进行修改、补充、完善，并在核查和修改工作完成后，将对内核预审意见的专项回复说明报送质量控制部。质量控制部审核人员审阅预审意见回复并对项目工作底稿完成验收后，由质量控制部审核人员出具了质量控制报告。

3、合规与风险管理部问核

合规与风险管理部以问核会的形式在内核会议召开前对项目进行问核。问核会由合规与风险管理部负责组织，参加人员包括华泰联合证券保荐业务负责人（保荐业务部门负责人）、合规与风险管理部人员、质量控制部审核人员、项目签字保荐代表人。问核人员对《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》中所列重要事项逐项进行询问，保荐代表人逐项说明对相关事项的核查过程、核查手段及核查结论。

问核人员根据问核情况及工作底稿检查情况，指出项目组在重要事项尽职调查过程中存在的问题和不足，并要求项目组进行整改。项目组根据问核小组的要求对相关事项进行补充尽职调查，并补充、完善相应的工作底稿。

4、内核小组会议审核

在完成质量控制部审核并履行完毕问核程序后，合规与风险管理部经审核认为江苏浩欧博项目符合提交公司投资银行股权融资业务内核小组会议评审条件，即安排于 2020 年 4 月 9 日召开公司投资银行股权融资业务内核小组会议进行评审。会议通知及内核申请文件、预审意见的回复等文件在会议召开前 3 个工作日（含）以电子文档的形式发给了内核小组成员。

2020 年 4 月 9 日，华泰联合证券在北京、上海、深圳、南京四地的投资银行各部门办公所在地会议室以电话会议的形式召开了 2020 年第 15 次投资银行股权融资业务内核小组会议。参加会议的内核小组成员共 7 名，评审结果有效。

参会的内核小组成员均于会前审阅过项目组提交的内核申请文件，以及对内核预审意见的专项回复。会议期间，各内核小组成员逐一发言，说明其认为可能构成发行上市障碍的问题。对于申请文件中未明确说明的内容，要求项目组做进一步说明。在与项目组充分交流后，提出应采取的进一步解决措施。

内核评审会议采取不公开、记名、独立投票表决方式，投票表决结果分为通过、否决、暂缓表决三种情况。评审小组成员应根据评审情况进行独立投票表决，将表决意见发送至合规与风险管理部指定邮箱。

内核申请获参会委员票数 2/3 以上同意者，内核结果为通过；若“反对”票为 1/3 以上者，则内核结果为否决；其他投票情况对应的内核结果为“暂缓表决”。评审小组成员可以无条件同意或有条件同意项目通过内核评审，有条件同意的应注明具体意见。内核会议通过充分讨论，对江苏浩欧博项目进行了审核，表决结果为通过。

5、内核小组意见的落实

内核小组会议结束后，合规与风险管理部汇总审核意见表的内容，形成最终的内核小组意见，并以内核结果通知的形式送达项目组。内核结果通知中，对该

证券发行申请是否通过内部审核程序进行了明确说明,并列明尚需进一步核查的问题、对申请文件进行修订的要求等。项目组依据内核小组意见采取解决措施,进行补充核查或信息披露。质量控制部、合规与风险管理部在确认内核小组意见提及的内容已落实后,正式同意为发行人出具正式推荐文件,向中国证监会、上海证券交易所推荐其首次公开发行股票并在科创板上市。

(二) 内核意见说明

2020年4月9日,华泰联合证券召开2020年第15次投资银行股权融资业务内核会议,审核通过了江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的内核申请。内核小组成员的审核意见为:你组提交的江苏浩欧博项目首次公开发行股票项目内核申请,经过本次会议讨论、表决,获得通过。

第二节 保荐机构承诺

华泰联合证券承诺，已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书，并依据《证券发行上市保荐业务管理办法》第 26 条的规定，遵循行业公认的勤勉尽责精神和业务标准，履行了充分的尽职调查程序，并对申请文件进行审慎核查后，做出如下承诺：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

第三节 本次证券发行的推荐意见

一、推荐结论

华泰联合证券遵循诚实守信、勤勉尽责的原则，按照《保荐人尽职调查工作准则》等中国证监会对保荐机构尽职调查工作的要求，对发行人进行了全面调查，充分了解发行人的经营状况及其面临的风险和问题后，有充分理由确信发行人符合《公司法》、《证券法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律法规及中国证监会规定的发行条件，并确信发行人的申请文件真实、准确、完整、及时，同意作为保荐机构推荐其在境内首次公开发行股票并在科创板上市。

二、本次证券发行履行相关决策程序的说明

发行人就本次证券发行履行的内部决策程序如下：

1、2020年3月25日，发行人召开了第一届董事会第十九次会议，该次会议应到董事7名，实际出席本次会议7名，审议通过了《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金项目及可行性的议案》、《关于公司符合首次公开发行股票并在科创板上市条件的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后公司滚存利润共享的议案》、《关于公司股东未来分红回报规划的议案》、《关于授权董事会全权办理公司首次公开发行股票并在科创板上市有关事宜的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报的填补回报具体措施的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并在科创板上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于制定公司首次公开发行股票并在科创板上市后适用<公司章程（草案）>的议案》、《关于确认公司2017、2018、2019年度关联交易的议案》等议案。

2、2020年4月10日，发行人召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》、《关于公司首次

公开发行股票募集资金项目及可行性的议案》、《关于公司符合首次公开发行股票并在科创板上市条件的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后公司滚存利润共享的议案》、《关于公司股东未来分红回报规划的议案》、《关于授权董事会全权办理公司首次公开发行股票并在科创板上市有关事宜的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报的填补回报具体措施的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并在科创板上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于制定公司首次公开发行股票并在科创板上市后适用<公司章程（草案）>的议案》、《关于确认公司 2017、2018、2019 年度关联交易的议案》等议案。

依据《公司法》、《证券法》及《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律法规及发行人《公司章程》的规定，发行人申请在境内首次公开发行股票并在科创板上市已履行了完备的内部决策程序。

三、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件的说明

华泰联合证券依据《证券法》第十二条关于首次公开发行新股的条件，对发行人的情况进行逐项核查，并确认：

（一）发行人具备健全且运行良好的组织机构

发行人已经依法设立了股东大会、董事会和监事会，并建立了独立董事、董事会秘书制度，聘请了高级管理人员，设置了若干职能部门，发行人具备健全且良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款之规定；

（二）发行人具有持续经营能力

根据本保荐机构核查，并参考立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师”）出具的“信会师报字[2020]第 ZA15523 号”《审计报告》，发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月连续盈利，具有持续盈利能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第二款之规定；

（三）发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告

根据本保荐机构核查，并参考立信会计师事务所出具的“信会师报字[2020]第 ZA15523 号”《审计报告》和“信会师报字[2020]第 ZA15527 号”《内部控制鉴证报告》，发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的财务会计文件无虚假记载；根据相关主管部门出具的证明及本保荐机构的核查，发行人近三年无重大违法行为，符合《证券法》第十二条第三款及第五十条第四款之规定；

（四）发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪

根据取得前述对象出具声明及承诺、由有权机关对于前述对象出具的确认或证明文件，以及互联网搜索，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪；

（五）发行人符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件。

综上，本保荐机构认为，本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件。

四、本次证券发行符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》规定的发行条件的说明

本保荐机构依据《管理办法》对发行人是否符合首次公开发行股票并在科创板上市的条件进行了逐项核查，核查情况如下：

1、发行人是依法设立且持续经营 3 年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，持续经营时间可以从有限责任公司成立之日起计算。

查证过程及事实依据如下：

发行人于 2017 年 8 月 11 日由有限公司依法整体变更为股份有限公司，有限公司成立于 2009 年 6 月 8 日。经核查发行人《发起人协议》、创立大会文件、《公司章程》、发行人工商档案、信会师报字[2017]第 ZA15252 号《审计报告》、《苏州浩欧博生物医药有限公司整体变更为股份有限公司净资产评估项目资产评估

报告》（国融兴华评报字（2019）第 570001 号）、信会师报字[2017]第 ZA51846 号《验资报告》、《企业法人营业执照》等有关资料，发行人系根据《公司法》在中国境内设立的股份有限公司，发行人的设立以及其他变更事项已履行了必要批准、审计、评估、验资、工商登记等手续。

发行人为依法设立且合法存续的股份有限公司，符合《管理办法》第十条第的规定。

2、发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具标准无保留意见的审计报告。发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告。

查证过程及事实依据如下：

（1）经核查发行人会计记录和业务文件，抽查相应单证及合同，核查发行人的会计政策和会计估计，并与相关财务人员和发行人会计师沟通，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量。立信会计师就发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的财务状况出具了标准无保留意见的《审计报告》（信会师报字[2020]第 ZA15523 号），符合《管理办法》第十一条的规定。

（2）经核查发行人的内部控制制度，对发行人高级管理人员的访谈，并核查立信会计师出具的“信会师报字[2020]第 ZA15527 号”《内部控制鉴证报告》，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果，符合《管理办法》第十一条的规定。

3、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力：

“（一）资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

(二) 发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定,最近2年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化;控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰,最近2年实际控制人没有发生变更,不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

(三) 发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷,重大偿债风险,重大担保、诉讼、仲裁等或有事项,经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。”

查证过程及事实依据如下:

(1) 经核查发行人历次股东大会、董事会和监事会的会议文件,股东大会、董事会和监事会议事规则、关联交易制度、对外担保管理制度等文件,发行人已依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、审计委员会制度,相关人员能够依法履行职责;发行人已建立健全股东投票计票制度,建立发行人与股东之间的多元化纠纷解决机制,切实保障投资者依法行使收益权、知情权、参与权、监督权、求偿权等股东权利。

经核查,公司已依据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规,完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易制度》等规章制度,对关联交易的原则、决策权限、决策程序、回避表决制度、控股股东行为规范等做出了明确的规定。发行人控股股东、实际控制人已发表避免同业竞争和规范关联交易的承诺函。发行人报告期内不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争,不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易,符合《管理办法》第十二条的规定。

(2) 经核查发行人的生产经营活动和核查有关财务资料,发行人从事体外诊断试剂的研发、生产和销售,始终专注于过敏原和自身抗体检测的相关诊断试剂产品领域,最近两年内主营业务没有发生重大变化。

通过核查发行人历次工商变更资料,发行人最近两年内实际控制人没有发生变更,一直为 WEIJUN LI、JOHN LI 以及陈涛。

通过核查发行人历次选任或聘请董事、高级管理人员的董事会决议及股东会决议，报告期内，陈竞因个人原因辞去独立董事，并相应增补陆骄为新任独立董事。李庆春因个人原因辞去公司副总经理职务。除此以外，最近两年内公司董事、高级管理人员未发生重大变化。

通过查阅公司章程、相关合同及承诺函等资料及对核心技术人员的访谈，保荐机构认为发行人的核心技术人员基本稳定，未发生重大变化，符合《管理办法》第十二条的规定。

(3) 保荐机构通过对发行人的尽职调查，核查其主要资产状况，报告期内是否发生大幅减值，核心技术的应用及核心专利的取得注册情况，商标的取得和注册程序是否合法合规。

经核查，报告期内，公司商标、专利等无形资产均在有效期内，其取得和使用符合法律法规的规定。公司在用的商标、专利等重要资产或者技术的取得或者使用不存在重大不利变化的情形。不存在主要资产、核心技术等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，也不存在经营环境已经或者将要发生重大变化等对发行人持续经营有重大不利影响的事项，符合《管理办法》第十二条的规定。

4、发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。

最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

查证过程及事实依据如下：

近年来,《中国制造 2025》、《医药工业发展规划指南》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》、《“十三五”卫生与健康科技创新专项规划》及《“十三五”生物技术创新专项规划》等国家级政策规划密集发布,这些政策文件均将体外诊断产业纳为重点发展领域之一。如在《“十三五”生物技术创新专项规划》中明确指出,“围绕高端医学影像、先进治疗、体外诊断、医用材料、专科诊疗、医疗机器人等重点方向和优先领域,开展应用研究和技术转化,推动产、学、研、医、用深度融合,提升我国医疗器械产业技术创新能力和产业竞争力。”

浩欧博所处行业为生物医药制造业中的体外诊断行业,专业从事体外诊断试剂的研发、生产和销售,专注于过敏原和自身抗体检测的相关诊断试剂产品,符合国家产业政策。

经查阅发行人的相关工商资料及控股股东的相关工商资料、实际控制人、发行人董事、监事和高级管理人员的护照及身份证信息,并依据各主管部门出具的合规证明等和境内外律师出具的《法律意见书》,保荐机构认为:

最近 3 年内,发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪,不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

董事、监事和高级管理人员不存在最近 3 年内受到中国证监会行政处罚,或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查,尚未有明确结论意见等情形。

发行人符合《管理办法》第十三条的规定。

五、本次证券发行符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的上市条件的说明

本保荐机构依据《上市规则》对发行人是否符合首次公开发行股票并在科创板上市的条件进行了逐项核查,核查情况如下:

1、发行人申请在上海证券交易所科创板上市,应当符合下列条件:

- (1) 符合中国证监会规定的发行条件；
- (2) 发行后股本总额不低于人民币 3,000 万元；
- (3) 公开发行的股份达到公司股份总数的 25%以上；公司股本总额超过人民币 4 亿元的，公开发行股份的比例为 10%以上；
- (4) 市值及财务指标符合上市规则规定的标准；
- (5) 上海证券交易所规定的其他上市条件。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构对本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件以及符合《管理办法》规定的发行条件的核查情况，详见本节“三、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件的说明”及“四、本次证券发行符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》规定的发行条件的说明”。

截至本报告出具日，发行人注册资本为 4,729.3746 万元，发行后股本总额不低于人民币 3,000 万元，本次拟公开发行的股份达到公司股份总数的 25%以上。综上，保荐机构认为，发行人符合上述规定。

2、发行人申请在上海证券交易所科创板上市，市值及财务指标应当至少符合下列标准中的一项：

（一）预计市值不低于人民币 10 亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币 5,000 万元，或者预计市值不低于人民币 10 亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元；

（二）预计市值不低于人民币 15 亿元，最近一年营业收入不低于人民币 2 亿元，且最近三年累计研发投入占最近三年累计营业收入的比例不低于 15%；

（三）预计市值不低于人民币 20 亿元，最近一年营业收入不低于人民币 3 亿元，且最近三年经营活动产生的现金流量净额累计不低于人民币 1 亿元；

（四）预计市值不低于人民币 30 亿元，且最近一年营业收入不低于人民币 3 亿元；

(五) 预计市值不低于人民币 40 亿元，主要业务或产品需经国家有关部门批准，市场空间大，目前已取得阶段性成果。医药行业企业需至少有一项核心产品获准开展二期临床试验，其他符合科创板定位的企业需具备明显的技术优势并满足相应条件。

查证过程及事实依据如下：

根据保荐机构出具的《发行人预计市值的分析报告》，公司的预计市值不低于 10 亿元，公司 2018 年、2019 年实现的净利润为 4,015.44 万元、6,383.85 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 4,445.75 万元、6,105.45 万元，涉及财务指标符合上述第一个指标的要求。

综上，保荐机构认为发行人符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的上市条件。

六、对《关于做好首次公开发行股票公司 2012 年度财务报告专项检查工作的通知》所列事项核查情况的专项说明

1、以自我交易的方式实现收入、利润的虚假增长。

核查过程及结论如下：

保荐机构通过查阅和测试发行人销售、采购等方面的内部控制制度，确定销售、采购等制度的执行是否有效；取得报告期内公司全部已开立银行账户清单，将开户清单与公司财务账面记载账户情况进行核对；根据账户清单获取报告期内相关银行账户的对账单，根据设定的重要性水平，抽取公司大额资金收支，与收付款凭证、合同等原始凭证进行核对，核查大额资金往来的真实性；通过对主要客户的访谈和函证，核查交易发生的真实性和往来款余额的准确性；通过对主要供应商的访谈和函证，核查交易发生的真实性和往来款余额的准确性；对发行人主要客户报告期销售情况进行分析，重点关注新增、异常大额销售；对报告期内的大额、长期挂账的预付账款、应付账款、其他应收款及其成因进行检查，查明大额往来款项挂账时间较长的原因，重点关注是否存在关联方占用发行人资金的

情况。

经核查，发行人不存在以自我交易的方式实现收入、利润虚假增长的情况。

2、发行人或关联方与其客户或供应商以私下利益交换等方法进行恶意串通以实现收入、盈利的虚假增长。

核查过程及结论如下：

保荐机构通过查阅同行业上市公司招股说明书以及年报等资料，了解该行业收入确认的一般原则，结合发行人确认收入的具体标准，判断发行人收入确认具体标准是否符合会计准则的要求；对报告期营业收入的季度波动进行分析，检查是否存在期末集中发货、集中确认收入的情况；检查资产负债表日后是否存在销售集中退回的情况；结合期后应收账款回款的检查，以及期后大额资金往来的检查，核查发行人是否存在期末虚假销售的情况；获取报告期内各年度的销售政策文件，通过对主要客户销售合同的抽查，了解报告期内发行人的信用政策有无变化，核查发行人有无通过放宽信用政策，以更长的信用周期换取收入增加情况；结合对主要客户和主要供应商的访谈和函证，了解主要客户、供应商与公司是否存在关联关系或其他经济利益往来，判断是否存在公司与主要客户串通确认虚假收入的可能性；对发行人应收账款周转率、存货周转率等财务指标进行计算分析，核查指标的变动是否异常；核查经销商客户向终端客户销售开票情况。

经核查，发行人与客户、供应商之间的交易真实、准确，双方的交易价格均按照市场公允价格确定，遵循了商业公允的原则；发行人信用政策符合行业惯例，且报告期内保持了一贯性；发行人不存在发行人或关联方与其客户或供应商以私下利益交换等方法进行恶意串通以实现收入、盈利虚假增长的情况。

3、关联方或其他利益相关方代发行人支付成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向发行人提供经济资源。

核查过程及结论如下：

保荐机构实地察看发行人与关联方是否共用办公场所，同时查阅了发行人账簿、重大合同、会议记录、独立董事意见；对发行人报告期内的单位生产成本波动、期间费用和期间费用率的变动进行分析，同时对发行人毛利率、期间费用率

等指标进行纵向、横向比较，并与同行业可比公司相关指标进行比较分析；取得报告期内发行人员工名单、工资明细表，核查发行人报告期内员工总数、人员结构、工资总额、人均工资等指标的波动是否合理；查阅控股股东及其一致行动人、实际控制人的银行流水，了解大额支付情况；对关联交易价格与第三方市场价格进行比较分析，核查关联交易价格的公允性、交易的必要性和合理性。

经核查，发行人报告期内的各项成本、费用指标无异常变动，不存在关联方或其他利益相关方代发行人支付成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向发行人提供经济资源的情况。

4、保荐机构及其关联方、PE 投资机构及其关联方、PE 投资机构的股东或实际控制人控制或投资的其他企业在申报期内最后一年与发行人发生大额交易从而导致发行人在申报期内最后一年收入、利润出现较大幅度增长。

核查过程及结论如下：

保荐机构核查了各期主要客户及供应商的工商资料、保荐机构及其关联方、公开披露资料等，并将上述个人或机构进行比对，核查是否存在重合的情形。

经核查，发行人不存在保荐机构及其关联方、PE 投资机构及其关联方、PE 投资机构的控股股东或实际控制人控制或投资的其他企业在申报期内最后一年与发行人发生大额交易从而导致发行人在申报期内最后一年收入、利润出现较大幅度增长的情况。

5、利用体外资金支付货款，少计原材料采购数量及金额，虚减当期成本，虚构利润。

核查过程及结论如下：

保荐机构对发行人毛利率进行横向对比和纵向对比，分析有无异常项目；通过向主要供应商访谈或函证的方式，核查发行人报告期各期的采购量和采购金额，并与实际耗用量、采购量相比较；核查发行人主要原材料采购合同与记账凭证、发票、入库单在金额、数量上是否一致；根据原材料采购、领料情况，分析判断报告期领料和成本结转是否存在异常情况；查阅控股股东及其一致行动人、实际控制人的银行流水，了解大额支付情况。

经核查，发行人报告期内支付的采购金额公允合理，不存在利用体外资金支付货款，少计原材料采购数量及金额，虚减当期成本，虚构利润的情况。

6、采用技术手段或其他方法指使关联方或其他法人、自然人冒充互联网或移动互联网客户与发行人（即互联网或移动互联网服务企业）进行交易以实现收入、盈利的虚假增长等。

核查过程及结论如下：

保荐机构通过取得报告期内发行人的客户清单，检查公司是否存在通过互联网进行交易的情形。

经核查，发行人不存在互联网销售的情况。

7、将本应计入当期成本、费用的支出混入存货、在建工程等资产项目的归集和分配过程以达到少计当期成本费用的目的。

核查过程及结论如下：

保荐机构核查了发行人存货构成明细、成本构成明细、费用构成明细；了解发行人存货及成本的核算方法，取得了存货构成明细表和期末存货盘点表等材料，核查存货的真实性；计算分析报告期内发行人主要产品的毛利率、主要产品单位材料成本金额、存货周转率、期间费用率等指标，并与同行业上市公司进行分析比较。

经核查，发行人的成本、费用归集合理，不存在将本应计入当期成本、费用的支出混入存货、在建工程等资产项目的归集和分配过程，以达到少计当期成本费用的目的的情况。

8、压低员工薪金，阶段性降低人工成本粉饰业绩。

核查过程及结论如下：

保荐机构取得报告期内发行人员工名单、工资明细表，核查发行人报告期内员工总数、人员结构、工资总额、人均工资等指标的波动是否合理；查询当地人力资源及社会保障相关部门的公开资料，并与发行人薪酬水平进行对比分析，以核查是否存在薪酬不合理的情形。

经核查，报告期内发行人工资薪酬总额合理公允，不存在压低员工薪金，阶段性降低人工成本粉饰业绩的情况。

9、推迟正常经营管理所需费用开支，通过延迟成本费用发生期间，增加利润，粉饰报表。

核查过程及结论如下：

保荐机构取得了发行人报告期销售费用明细表，分析其变动情况，并对销售费用进行截止性测试；取得了发行人报告期管理费用明细表，并对管理费用进行截止性测试；取得了发行人报告期财务费用明细表，测算其利息支出情况，分析利息支出与银行借款的匹配性；核查了发行人各期奖金计提政策及奖金计提情况；核查了期末大额、长期挂账的预付账款、应付账款、其他应收款及其成因；对发行人报告期内销售费用、管理费用、财务费用变动原因进行分析，并与同行业上市公司进行对比分析。

经核查，发行人各项期间费用金额无明显异常变动，发行人不存在推迟正常经营管理所需费用开支，通过延迟成本费用发生期间，增加利润，粉饰报表的情况。

10、期末对欠款坏账、存货跌价等资产减值可能估计不足

核查过程及结论如下：

保荐机构取得了发行人及同行业上市公司坏账准备计提政策，发行人报告期发生坏账的数据，应收账款明细表和账龄分析表，对应收账款的账龄进行抽查，核查发行人坏账准备计提的充分性；通过函证等方式对公司主要客户的应收账款情况进行核查；核查应收账款期后收回情况。取得发行人存货管理制度、存货跌价准备计提政策、各类存货明细表及账龄分析表，分析余额较大或库龄较长存货的形成原因，分析存货有效期分布情况；结合在手订单情况，核查发行人存货跌价准备计提的充分性。

经核查，发行人不存在期末对欠款坏账、存货跌价等资产减值可能估计不足的情况。

11、推迟在建工程转固时间或外购固定资产达到预定使用状态时间等，延迟固定资产开始计提折旧时间。

核查过程及结论如下：

保荐机构了解并分析了在建工程结转固定资产的会计政策，查阅发行人在建工程明细表和固定资产明细账，取得报告期在建工程明细表和外购固定资产清单；了解在建工程的正常建设时间和工程进度。截至报告期末，发行人不存在金额重大的未结转固定资产的在建工程。

经核查，保荐机构认为：发行人不存在推迟在建工程转固时间或外购固定资产达到预定使用状态时间等，不存在延迟固定资产开始计提折旧时间的情形。

12、其他可能导致公司财务信息披露失真、粉饰业绩或财务造假的情况。

核查过程及结论如下：

经核查，发行人不存在其他可能导致公司财务信息披露失真、粉饰业绩或财务造假的事项。

七、关于本次发行公司股东公开发售股份的核查意见

经核查，本次发行不涉及公司股东公开发售股份的情况。

八、关于承诺事项的核查意见

保荐机构对发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员等责任主体承诺事项是否履行相应的决策程序、承诺的内容是否合法、合理、失信约束或补救措施的及时有效性等情况进行了核查，核查手段包括列席相关董事会、股东大会，对相关主体进行访谈，获取相关主体出具的承诺函和声明文件等。

经核查，保荐机构认为：发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员等责任主体已就股份锁定期限、锁定期满后的减持意向及减持价格、避免同业竞争、减少和规范关联交易、稳定股价及股价回购、关于填补被摊薄即期回报的措施、公开募集及上市文件无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏、欺

诈发行上市的股份回购等事项做出了公开承诺，并提出了承诺约束措施。相关责任主体的承诺事项均履行了必要的决策程序，承诺内容及约束或补救措施合法、合理、及时、有效。

九、关于对发行人股东中是否有私募投资基金、是否按规定履行备案程序的核查意见

保荐机构对发行人股东中是否有属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金、是否按规定履行备案程序进行核查。

（一）核查方式

保荐机构通过取得并查阅发行人股东的工商资料、《公司章程》或合伙协议、浏览中国证券投资基金业协会网站，与发行人律师进行沟通等方式，对发行人股东是否属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金进行了核查。

（二）核查结果

发行人股东海瑞祥天生物科技（集团）有限公司不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

发行人股东苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙）系合伙人间接持有发行人股份的持股平台，除持有发行人股份外，苏州外润不进行任何其他投资活动。根据苏州外润合伙人确认，其投资苏州外润的资金均为自有资金，并非通过募集方式取得，亦未委托基金管理人或其他主体管理资产。因此，苏州外润不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

发行人股东福州泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“福州弘晖”）系私募股权基金。福州弘晖已获得中国证券投资基金业协会颁发的编号为 SGG591 的《私募投资基金备案证明》，其管理人上海合弘景晖股权投资管理有限公司亦取得了协会颁发的编号为 P1031507 的《私募投资基金管理人登记证明》，已经依据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定完成了私募投资基金备案和私募投资基金管理人登记手续。

发行人股东珠海泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙）（有限合伙）（以下简称“珠海弘晖”）系私募股权基金。珠海弘晖已获得中国证券投资基金业协会颁发的编号为 SGM437 的《私募投资基金备案证明》，其管理人上海合弘景晖股权投资管理有限公司亦取得了协会颁发的编号为 P1031507 的《私募投资基金管理人登记证明》，已经依据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定完成了私募投资基金备案和私募投资基金管理人登记手续。

发行人股东广州市金阖股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“金阖投资”）系私募股权基金。金阖投资已获得中国证券投资基金业协会颁发的编号为 SCJ002 的《私募投资基金备案证明》，其管理人广州金垣坤通股权投资管理有限公司亦取得了协会颁发的编号为 P1067025 的《私募投资基金管理人登记证明》，已经依据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定完成了私募投资基金备案和私募投资基金管理人登记手续。

发行人股东平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙）对外投资的资金均系其合伙人的自有资金，并非通过募集方式取得，平潭建发亦未委托基金管理人或其他主体管理资产，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

发行人股东广州鑫墁利投资咨询有限公司为自然人独资有限责任公司，资金来源于股东的自有资金，其设立的主要目的是该自然人股东以自有资金对外投资。

因此，鑫漫利投资不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

经核查，本保荐机构认为：发行人股东中存在私募基金，已按相关法律规定履行了备案程序。

十、关于即期回报摊薄情况的合理性、填补即期回报措施及相关承诺主体的承诺事项的核查意见

发行人已根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》，拟定了《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报的填补回报具体措施的议案》，并经发行人 2020 年第一次临时股东大会审议通过。同时，发行人控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员签署了《关于公司首次公开发行股票并上市摊薄即期回报的填补回报措施有关事项的承诺》。

经核查，保荐机构认为：发行人所预计的即期回报摊薄情况是合理的。发行人董事会已制定了填补即期回报的具体措施，发行人控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员已签署了《关于公司首次公开发行股票并上市摊薄即期回报的填补回报措施有关事项的承诺》，上述措施和承诺符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》中关于保护中小投资者合法权益的精神。

十一、关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的核查意见

经核查，本次发行中，保荐机构不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为，符合中国证监会《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

十二、关于股份锁定的核查意见

公司控股股东、实际控制人及一致行动人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有 5%以上股份的股东及其他股东已根据相关法律法规的要求就股份锁定、持股及减持意向出具了承诺,并制定了未能履行相关承诺的约束措施。

经核查,保荐机构认为,公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其他股东已就本次公开发行股份前已发行股份的锁定安排出具了相关承诺,相关承诺的内容合法、合理,相关约束措施及时有效,锁定期安排符合相关规定。

十三、关于财务报告审计截止日后财务及经营状况的核查结论

根据《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引》(2020 年修订),保荐机构对发行人财务报告审计截止日后财务及经营状况进行了核查。

经核查,发行人所处行业产业政策未发生重大调整,发行人进出口业务没有受到重大限制,税收政策没有出现重大变化。发行人所处的体外诊断行业以及下游的主要应用行业长期发展趋势良好,业务模式及竞争趋势未发生重大不利变化。发行人主要原材料的采购规模及采购价格不存在异常变动,主要产品的销售价格不存在异常变动;发行人主要客户及供应商的构成、重大合同条款及实际执行情况等方面均未发生重大不利变化。发行人不存在对未来经营可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项,未发生重大安全事故。

2020 年上半年,受新冠疫情影响,患者对过敏、自免等非急症疾病的检测意愿下降,医院和检测机构对检测试剂的需求下降。受此影响,2020 年上半年,公司营业收入 7,885.25 万元,扣非后净利润为 653.59 万元,分别较去年同期下降 37.37%和 80.80%,业绩出现较大幅度下滑。随着国内疫情控制逐步稳定,公司经营业绩逐步好转,公司管理层认为公司所处的体外检测行业发展前景广阔,本次疫情对发行人业绩的影响系暂时性的,不改变公司持续发展的基础,未来业绩有望逐步恢复正常水平。由于 2020 年一季度公司经营受新冠疫情影响较大,

预计 2020 年全年公司经营业绩仍会较 2019 年有一定程度的下滑,但不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

除上述情况外,截至本发行保荐书出具日,发行人财务报告审计截止日后经营情况未出现重大不利变化。

十四、发行人主要风险提示

(一) 新型冠状病毒肺炎疫情导致业绩大幅下滑的风险

发行人试剂产品主要用于过敏、自免疾病的检测,主要使用方为医院和第三方检验机构。2020 年上半年,受新冠疫情影响,患者对过敏、自免等非急症疾病的检测意愿下降,医院和检测机构对检测试剂的需求下降。受此影响,2020 年上半年,公司营业收入 7,885.25 万元,扣非后净利润为 653.59 万元,分别较去年同期下降 37.37%和 80.80%,业绩出现较大幅度下滑。虽然随着国内疫情形势逐步缓解,医院门诊已陆续恢复,就诊量逐步回升,发行人 2020 年二季度经营情况已较一季度明显好转,但对于过敏和自免检测需求全面恢复仍需要一段时间,特别是过敏产品,受疫情影响尤其显著且恢复速度较慢。发行人预计 2020 年 1-9 月可实现扣非后净利润 2,029 万元,仍较去年同期下滑 61.25%。公司 2020 年存在受新型冠状病毒肺炎疫情导致经营业绩大幅下滑的风险,公司营业利润可能较上年下滑 50%以上。

(二) 经营风险

1、自免化学发光产品收入占比较低且毛利率较低的风险

自免化学发光产品是发行人报告期内重点推广的新产品,是发行人未来在自免领域提高市场竞争力的重要基础,但该产品报告期内销售金额较小,收入占比较低,且毛利率低于发行人整体的毛利率水平。如果未来发行人未能有效提高化学发光产品的市场竞争力,提高收入规模,或该产品毛利率水平未能显著改善,会影响发行人整体盈利水平。公司存在自免化学发光产品收入占比较低且毛利率较低的风险。

2、酶联免疫法产品未来被化学发光产品替代的风险

2017年至2020年1-6月份，公司的酶联免疫法产品收入分别为11,868.29万元、14,916.92万元、16,399.23万元和**4,253.12万元**，占主营业务收入比重分别为82.18%、75.33%、64.56%和**56.25%**，是公司目前主流技术产品及主要的收入来源。由于化学发光法具有明显的技术优势，正逐步替代酶联免疫法成为体外诊断行业主流的免疫诊断方法，公司的酶联免疫法产品未来存在被化学发光产品替代的风险。

3、食物特异性IgG检测产品相关风险

①食物特异性IgG检测产品存在学术争议

2017年至2020年上半年，公司食物特异性IgG检测产品收入分别为4,664.54万元、5,404.59万元、6,003.22万元和**1,372.44万元**，主营业务收入占比分别为32.30%、27.29%、23.63%和**18.15%**；毛利贡献分别为3,549.21万元、4,145.20万元、4,555.35万元和**1,007.85万元**，毛利贡献占比分别为34.96%、29.27%、25.95%和**20.78%**。报告期内该产品销售情况良好，但该产品检测的临床意义在学术界存在较大争议，EAACI（欧洲过敏及临床免疫学会）、AAAAI（美国过敏、哮喘与免疫学会）、中华医学会儿科学分会、中华医学会变态反应分会呼吸过敏学组（筹）/中华医学会呼吸病学分会哮喘学组等国际国内过敏研究权威机构出具的指南不推荐将食物特异性IgG检测用于食物过敏检测。如果行业监管部门不再批准食物特异性IgG检测产品生产销售，或者未来行业普遍不认可该产品的临床意义，导致医院、第三方检验机构等减少或停止对该产品的采购，公司食物特异性IgG检测产品可能面临收入下滑，甚至被淘汰的风险，从而对公司盈利能力造成较大不利影响。

②食物特异性IgG检测产品未来市场空间受限的风险

与特异性IgE检测产品相比，食物特异性IgG检测产品由于存在学术争议，产品需求及市场空间均相对较小，发行人食物特异性IgG检测产品存在未来市场空间受到限制的风险。

③未被纳入医保目录的风险

目前，食物特异性IgG检测产品在少数省份未被纳入医保目录，可能对公司该产品的销售及后续市场推广造成不利影响。此外，国家医保目录会不定期进行调整，若已纳入医保目录的省份将该产品调出医保目录，可能导致公司该产品的销售出现波动。

4、核心原材料采购主要依赖进口的风险

与欧美国家相比，国内在生物活性材料开发方面起步较晚，发行人抗原、抗体等核心原材料主要从国外进口，且部分稀缺的抗原、抗体供应商数量较少。

发行人原材料的生产地或控制方为美国的占比较高，**2017至2020年上半年**分别为46.01%、48.34%、50.21%和**49.85%**，主要为生物活性材料。目前发行人对该类材料采购未受到中美贸易摩擦影响，未来，如果中美贸易摩擦持续升级，美国对于生物活性材料颁布出口限制政策或进行长臂管辖，可能导致发行人存在生产地或控制方为美国的原材料不能正常采购的风险。如未来美国商务部将发行人或其子公司列入“实体清单”，可能使得公司部分原材料进口受限，从而对生产经营产生不利影响。如未来公司采购的部分原产于美国的生物活性材料被列入《国务院关税税则委员会关于对原产于美国的部分进口商品提高加征关税税率的公告》（税委会公告[2019]3号）所附商品清单中，加征关税可能会对发行人采购成本带来一定影响。

公司对关键原材料进行战略储备，公司战略储备物料中绝大部分物料来自于进口。同时，部分病种的抗原、抗体国际市场上供应商数量有限，甚至仅有1-2家。战略储备物料是公司主要产品生产、研发用关键物料，一旦短缺，将影响公司正常生产经营，进而影响公司的市场声誉。

此外，受原材料、制备工艺等因素影响，抗原、抗体类生物活性材料存在一定批间差，进而影响检测试剂产品的性能。对于市场上供应量少、批间差大的生物活性材料，公司一旦遇到活性较好的常用原材料批次，会适当增加该物料采购量，如未来公司活性材料的批次供应无法得到保障，原材料批间差可能对产品稳定性产生影响。

如果未来国外原材料供应商出现停产、经营困难、交付能力下降、与公司的

业务关系发生重大变化等情形，或者出现汇率波动，导致原材料价格大幅上涨，甚至停止供应，将会影响公司战略储备的实施，进而对发行人的生产经营造成不利影响。同时，如果原材料出口国家或地区的政治环境、经济环境、贸易政策等发生重大不利变化，或发生贸易壁垒、政治风险，可能对公司原材料的供给产生不利影响，进而影响发行人试剂产品的生产销售。2020年，新冠疫情在全球蔓延，发行人部分海外原材料供应商处于疫情严重地区，若相关供应商受疫情影响减少甚至停止供应，而发行人又未足额储备相关原材料，则可能对发行人生产经营造成较大不利影响。因此，发行人存在核心原材料采购主要依赖进口的风险。

5、细分行业市场容量有限且竞争激烈的风险

目前，公司体外诊断试剂集中于过敏及自免检测两个细分领域，两个领域面临不同的竞争情况：

①过敏领域

过敏产品系发行人目前主要的收入来源，过敏检测整体市场规模相对较小，2018年国内过敏检测市场容量为4.64亿元，发行人在过敏细分中已取得了30%左右的份额，市场份额继续提升面临较大的压力。若未来过敏检测市场容量增长不及预期，将对公司经营状况产生不利影响。

②自免领域

自免检测市场规模较大，2018年国内自免检测市场容量约为11.57亿元，但国内自免检测市场竞争激烈，欧美企业进入市场较早，培养了终端的使用习惯和品牌忠诚度，形成了一定的先发优势，外资企业（以欧蒙为主）市场份额高达80%左右，部分国产品牌的进入也进一步加剧了市场竞争，发行人进入自免市场较晚，目前市场占有率较低，面临较大的竞争风险。

若公司不能持续跟踪满足终端医疗机构的需求，丰富产品种类，提高产品性能，提升学术应用服务专业水平，持续提高在过敏及自免外诊断行业的综合竞争力，可能在日益激烈的竞争中处于不利地位。

6、新产品研发和注册风险

体外诊断试剂行业是国内新兴的生物制品行业，随着医疗卫生事业的快速发展，我国对体外诊断试剂产品的要求不断提高，市场需求也在不断变化。作为技术密集型行业，不断研发出满足市场需求的新产品是发行人在行业竞争中持续保持领先并不断扩大优势的关键因素。体外诊断试剂产品研发周期一般需要 1 年以上，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、中试转化、注册检验、临床试验和注册审批等阶段，方可获得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证书，申请注册周期一般为 1 年以上。如果发行人不能按照研发计划成功开发新产品并通过产品注册，将影响发行人前期研发投入的回收和未来效益的实现。

7、新产品、新技术的推广未如期获得市场认可的风险

发行人经过多年的核心技术沉淀及持续的技术研发，陆续开发出应用不同检测技术平台的新产品。在过敏检测领域，发行人于 2016 年推出酶联免疫捕获法产品，捕获法产品的推出使公司成为国内少数能够提供过敏定量检测产品的厂家之一；在自免检测领域，发行人于 2016 年推出化学发光产品，成为国内少数率先提供自免化学发光产品的厂家之一。过敏捕获法产品、自免化学发光产品均是发行人参与未来市场竞争、保持并扩大市场占有率的重要保障，是未来发行人重要的业绩增长点。

在体外检测领域，新产品的市场推广面临市场竞争、医院入院审批、原有长期操作习惯改变、原有品牌忠诚度等众多的考验，若新产品未如期获得市场认可，公司通过新产品、新技术更新提高市场竞争力和提升盈利能力的进程将会受到一定程度的限制，进而影响公司未来盈利能力。

8、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险

各种试剂配方、试剂制备技术、关键工艺参数、原材料制备等是体外诊断产品的核心技术，是体外诊断企业的核心机密，也是发行人核心竞争力。出于保护核心竞争力的需要，发行人将其中部分技术申请了专利，部分技术仍以非专利技术的形式存在，不受《专利法》等的保护。发行人存在因核心技术人员离职或技术人员私自泄密，导致发行人核心技术外泄的风险，从而给发行人带来直接或间接的经济损失。

9、仪器设备对外采购及仪器供应商相对集中的风险

检测仪器是体外检测试剂使用的重要载体，发行人通过对外采购的方式满足仪器需求，未自主生产检测仪器，与自主生产仪器的试剂企业相比，发行人对仪器的控制力相对较弱。

发行人仪器采购集中度相对较高，目前主要由深圳雷杜、深圳爱康和重庆科斯迈提供，上述三家供应商均为国内检测仪器领域的知名公司。目前发行人增加了迈瑞医疗、科瑞迪分别作为化学发光仪、全自动酶免仪供应商。如果未来仪器供应商受到经营策略调整、研发政策变化、收购兼并等因素影响，导致其产品竞争力下降，或者与公司的合作关系发生重大不利变化，而发行人更换供应商或者推出自主研发仪器等应对措施不能够及时、有效，则可能影响发行人试剂产品的正常销售，对发行人的生产经营产生不利影响。

10、化学发光仪器合作厂家受限的风险

根据 2019 年 7 月 30 日发行人与迈瑞医疗签订的《合作协议》，为建立更稳定合作关系，就自免检测试剂在发光仪器检测平台上的合作，浩欧博与迈瑞医疗均愿意相互承诺独家性，均不与国内第三方厂家探讨或进行发光仪器检测平台上的自免检测试剂合作。但浩欧博在合作协议签署日之前已有化学发光仪器平台合作的国内公司不受上述独家性条款限制约束。

浩欧博现有的化学发光仪器合作公司为重庆科斯迈及深圳雷杜，上述两家仪器厂家已能满足发行人对化学发光仪的需求，迈瑞医疗系国内医疗器械行业的龙头企业，与其合作可进一步丰富发行人化学发光仪的供应渠道，并为下一步的试剂合作奠定基础。

发行人与迈瑞医疗签订的独家性条款限制了发行人与除重庆科斯迈、深圳雷杜以外的厂家进行化学发光仪方面的合作，如果发行人未来对化学发光仪器提出更高的要求，而上述厂家提供的仪器无法匹配发行人的诊断试剂，可能会对发行人化学发光产品的销售产生不利影响，发行人面临化学发光仪器合作厂家受限的风险。

11、产品发生质量事故影响公司品牌声誉的风险

体外诊断试剂作为一种特殊的医疗器械产品，产品质量直接关系到医疗诊断的准确性。原材料质量、生产工艺、试剂配方对试剂产品品质均存在重要影响，并且试剂产品在生产、储存、运输过程中对温度、湿度、洁净程度都有严格的要求。未来随着发行人经营规模的不断扩大，若公司不能持续保持较高的质量管理水平，存在因产品出现质量事故而影响发行人声誉和正常生产经营的风险。

12、经销商管理失控的风险

发行人在产品销售环节采取“经销和直销相结合，经销为主，直销为辅”的销售模式。经过多年努力，发行人已在全国 31 个省市根据业务需要发展了数量众多的核心经销商，并建立了稳定的合作关系。

2019 年与发行人有业务往来的经销商数量在 500 家左右，营销网络基本覆盖全国。2017 至 2020 年 1-6 月份，发行人通过经销商实现的收入占营业收入的比例分别为 94.79%、86.95%、84.92%和 81.50%。随着经销商队伍的不断扩大，若发行人不能同步提升对经销商的管理能力，一旦经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为，或者发行人与经销商发生纠纷，或者重要经销商流失，可能导致发行人产品销售出现区域性下滑，对发行人的市场推广产生不利影响。

（三）实际控制人控制权比例较高，存在不当控制的风险

发行人实际控制人 WEIJUN LI、JOHN LI 和陈涛合计控制发行人 90.56% 的表决权。虽然发行人通过制订并实施“三会”议事规则、建立独立董事制度、关联交易制度、避免同业竞争承诺等措施，进一步完善了公司的法人治理结构，但实际控制人家族仍可能利用其控股地位，通过行使包括表决权或其他方式对公司的

生产经营管理、资本运营管理、投资决策等方面加以控制和构成重大影响，从而形成有利于其自身的决策行为，损害公司及公司中小股东的利益。因此，发行人存在实际控制人控制权比例较高，存在不当控制的风险。

（四）市场竞争加剧的风险

发行人凭借多年的努力，已在国内过敏、自免体外诊断试剂两个细分市场赢得了一定的竞争地位、品牌形象和市场知名度。随着过敏、自免检测市场容量的不断增长，国际及国内龙头企业可能会加大在这两个细分市场的投入力度，现有竞争对手也可能会推出更有性价比或竞争力的产品，若发行人未来不能尽快在新产品研发、技术创新、产品布局、生产质量、销售与服务网络等方面继续保持和提升竞争力，继续强化自身的竞争优势，可能导致发行人产品的竞争力下降，从而影响发行人盈利能力。

（五）行业监管政策变化风险

我国对体外诊断行业实行严格的分类管理和生产许可制度，对于涉及生物制品等重要领域的相关产品，需要国家的强制认证，并有着相应的准入机制。同时，近年来，新的医疗体制改革针对医药管理体制、运行机制和医疗保障体制等方面提出了相应的改革措施。

近年来，随着国家医改工作的不断深入，目前少数省份已在医疗器械领域（主要是高值耗材领域）推行“两票制”，少数高值耗材已在个别省份开始进行集中采购试点。近期，中共中央国务院《关于深化医疗保障制度改革的意见》（2020年2月25日）提出“深化药品、医用耗材集中带量采购制度改革”等政策内容。“两票制”、“阳光采购与集中采购”、“带量采购”将率先在药品、高值医用耗材领域逐步实施，在诊断试剂领域的全面推行尚需时间。

自相关政策实施以来，公司营销模式、营业收入、经销客户、价格体系等方面未发生实质性的影响，在已经实施相关政策地区的销售情况良好。如果未来国家产业政策、行业准入政策以及相关标准发生对公司不利的重大变化，或公司不能在经营上及时调整以适应医药卫生体制改革带来的市场规则以及行业监管政

策的变化，将会对公司正常的生产经营活动产生不利影响。

（六）产品定价下调的风险

随着国家医疗改革的深入及相关政策法规的调整，相关主管部门存在下调部分检测项目价格的可能。检测项目的终端收费由试剂、仪器、实验室操作医生以及医生的临床判断等多个部分组成，若相关检测项目指导价格下调，医院会相应下调其对应的试剂采购价格。目前我国体外诊断试剂产品市场已普遍实行各种形式的招投标模式，只有中标后才可以按其中标价格（即医院采购价格）向医院销售产品。招投标模式的实施使产品竞争进一步加剧，未来医院采购价格可能进一步下调。医院采购价格的下调将压缩发行人客户（经销商等）的利润空间，客户可能要求发行人下调产品的出厂价格，对发行人的毛利率水平和收入水平产生不利影响。

（七）财务风险

1、业务规模增长较快可能导致经营活动现金流下降的风险

报告期内，发行人业务规模和营业收入快速增长。2017 年末、2018 年末、2019 年末和 2020 年 6 月末，发行人应收账款账面余额分别为 1,165.10 万元、2,284.45 万元、2,097.52 万元和 2,240.63 万元。

随着发行人生产规模的快速扩张，为提高在原材料方面的控制力，发行人对于产品性能较好、市场供给相对较少的生物活性材料进行适当的战略储备，导致期末存货余额逐年提升。2017 年末、2018 年末、2019 年末和 2020 年 6 月末，发行人存货余额分别为 3,873.47 万元、4,916.19 万元、5,963.11 万元和 5,893.46 万元。

上述因素导致发行人营运资金需求逐年增长。随着发行人业务快速发展，应收账款及存货规模可能持续上升，从而导致发行人营运资金紧张，对发行人的持续稳定发展形成一定的风险。

2、存货报废的风险

2017 年末、2018 年末、2019 年末和 2020 年 6 月末，发行人存货余额分别为 3,873.47 万元、4,916.19 万元、5,963.11 万元和 **5,893.46 万元**，占发行人资产总额的比例分别为 26.86%、21.83%、21.06%和 **24.86%**。发行人存货主要是生物活性材料、化学类材料及检测试剂产成品，上述物料普遍存在有效期规定，并且生物活性材料、试剂产品在生产、储存、运输过程中对温度、湿度、洁净程度都有严格的要求。因此，如果发行人采购或生产计划不合理，保管不当，未能在有效期时间内实现销售或使用，将导致存货失效报废的风险。

3、仪器使用不当或管理不善导致毁损的风险

2017 年末、2018 年末、2019 年末和 2020 年 6 月末，发行人通过租赁、直投方式对外提供的检测仪器的账面价值分别为 2,353.88 万元、3,880.09 万元、4,731.27 万元和 **4,930.03 万元**，占固定资产账面价值的比例分别为 40.51%、53.30%、58.01%和 **58.80%**。为带动发行人试剂产品的销售，抢占市场先机，发行人每年投入较大的金额采购检测仪器，并将检测仪器以直投、租赁、销售等模式向经销商等客户进行投放，其中，对外直投、租赁的仪器所有权归发行人，作为发行人资产在固定资产科目核算，发行人固定资产规模逐年增长。但是，对外直投、租赁的仪器由终端客户使用，存在因终端客户使用不善或未严格履行保管义务而导致仪器损毁的风险。

（八）税收优惠政策变化风险

1、所得税税收优惠变化的风险

2017 年 12 月 7 日，发行人取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GF201732003686 的高新技术企业证书，2017 年度、2018 年度及 2019 年度所得税减按 15%计缴。目前发行人正在办理高新技术企业的续证工作，如不能继续被认定为高新技术企业，则自 2020 年开始适用 25%的税率。企业所得税税率的变化，将对发行人的税后利润产生一定影响。此外，如果未来国家主管税务机关对上述所得税的税收优惠政策

作出调整，也将对发行人的经营业绩和利润水平产生一定程度的不利影响。

2、增值税税收政策优惠变化的风险

根据《财政部：国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）、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）规定，发行人的试剂产品适用简易办法征收增值税，增值税税率为3%。如果国家对上述政策进行调整，可能对发行人的经营业绩产生不利影响。

（九）募集资金投资项目产能消化风险

发行人本次募集资金主要用于浩欧博 6840 体外诊断试剂生产及研发的新建项目、营销及服务网络平台扩建项目，具体包括新建年产 90 万盒过敏性疾病体外诊断试剂项目、新建年产 120 万盒自身免疫性疾病体外诊断试剂项目、新建体外诊断试剂研发中心项目和营销及服务网络平台扩建项目。项目建成达产后，发行人产能将大幅增加。

发行人产能扩张是建立在对过敏与自免检测行业未来市场规模、发行人技术先进性、市场占有率、品牌知名度等因素进行谨慎可行性研究分析的基础之上，但由于市场需求不可预测的变化、国家宏观经济政策、行业竞争状况等多种因素的影响，募集资金投资项目建成后产能能否完全消化仍存在一定的不确定性。

（十）本次发行股票摊薄即期回报的风险

本次发行股票完成后，发行人总股本及净资产规模将有所增加。本次发行募集资金到位后，发行人将合理有效的使用募集资金，本次募集资金投资项目陆续投产后，发行人经营业绩将保持增长，但在募投项目投产前或者发行人募投项目投产后，盈利规模短期内可能无法获得相应幅度的增长，发行人每股收益和净资产收益率存在短期内下降的风险。

（十一）未能达到预计市值上市条件的风险

基于对发行人当前业务发展、盈利能力、资产质量、未来发展潜力及行业发展前景等诸多因素的综合考量，根据《上海证券交易所科创板股票发行与承销实施办法》，发行人预计发行后总市值不满足其在招股说明书中明确选择的市值与财务指标上市标准的，应当中止发行。由于当前投资者对发行人价值的判断尚不能准确预测，因此仍存在本次发行未能达到预计市值上市条件而中止发行的风险。

（十二）股市风险

股票市场收益机会与投资风险并存，股票价格不仅受发行人盈利水平和发展前景的影响，还受到投资者心理预期、股票供求关系、国内外宏观经济状况以及政治、经济、金融政策等诸多因素影响。发行人股票价格可能出现受上述因素影响背离其投资价值的情况，进而直接或间接给投资者带来损失。

十五、发行人发展前景评价

浩欧博所处行业为生物医药制造业中的体外诊断行业，专业从事体外诊断试剂的研发、生产和销售。浩欧博专注于过敏性疾病和自身免疫性疾病的检测，所生产的检测试剂应用于过敏性疾病和自身免疫性疾病的临床辅助诊断，在全国各级医疗机构得到广泛使用。

随着产品临床经验的积累和研发技术的升级驱动，发行人产品种类及技术水平不断提升。公司业务早期，仅有过敏检测产品，检测少量过敏原项目；目前公司过敏产品已扩展到多个系列，覆盖 50 余种 IgE 过敏原及 80 种食物特异性 IgG 过敏原，可检测的 IgE 过敏原数量国内领先；同时，公司拓展了自身免疫性疾病检测领域，截至目前已覆盖自身免疫性疾病 40 余种检测项目；检测技术也由酶联免疫法等定性检测逐步发展了酶联免疫捕获法、纳米磁微粒化学发光法等定量检测技术。

近年来，《中国制造 2025》、《医药工业发展规划指南》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》、《“十三五”卫生与健康科技创新专项规划》及《“十三五”生物技术创新专项规划》等国家级政策规划密集发布，这些政策文件均将体外诊断产业纳为重点发展领域之一。如在《“十三五”生物技术创新专项规划》

中明确指出，“围绕高端医学影像、先进治疗、体外诊断、医用材料、专科诊疗、医疗机器人等重点方向和优先领域，开展应用研究和技术转化，推动产、学、研、医、用深度融合，提升我国医疗器械产业技术创新能力和产业竞争力。”

综上所述，发行人所处的生物医药制造业中的体外诊断行业，属于高新技术和战略性新兴产业，市场前景广阔。发行人作为体外诊断领域的科技创新型公司，具有较好的发展前景。

十六、本机构的保荐意见


综上所述，华泰联合证券认为：江苏浩欧博生物医药股份有限公司本次公开发行股票符合《公司法》、《证券法》和《管理办法》、《上市规则》等有关首次公开发行股票的法律法规规定。浩欧博主营业务突出，在同行业具有较强的竞争力，发展潜力和前景良好，公司法人治理结构完善、运作规范，募集资金投向符合国家产业政策。本次公开发行股票有利于全面提升公司的核心竞争力，增强公司盈利能力。

因此，华泰联合证券同意向监管机构推荐江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市。

附件：1、保荐代表人专项授权书


2、项目协办人专项授权书


(本页无正文, 为《华泰联合证券有限责任公司关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市发行保荐书》之签章页)

项目协办人: 
吕潇楠

保荐代表人:  
孙圣虎 董雪松

内核负责人: 
邵年

保荐业务负责人、保荐业务部门负责人: 
唐松华

保荐机构总经理: 
马 骁

保荐机构董事长、法定代表人: 
江 禹

保荐机构(公章): 华泰联合证券有限责任公司



2020年9月18日

附件 1:

华泰联合证券有限责任公司
关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市项目
保荐代表人专项授权书

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，华泰联合证券有限责任公司(以下简称“本公司”)授权本公司投资银行专业人员孙圣虎和董雪松担任本公司推荐的江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人，具体负责该项目的保荐工作。

本公司确认所授权的上述人员具备担任证券发行项目保荐代表人的资格和专业能力。

同时，本公司和本项目签字保荐代表人承诺：上述说明真实、准确、完整、及时，如有虚假，愿承担相应责任。

(本页无正文,为《华泰联合证券有限责任公司关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目保荐代表人专项授权书》之签章页)

保荐代表人: 孙圣虎
孙圣虎

董雪松
董雪松

法定代表人: 江禹
江禹

华泰联合证券有限责任公司

2020年9月18日


附件 2:

项目协办人专项授权书

中国证券监督管理委员会:

根据贵会《证券发行上市保荐业务管理办法》的规定,华泰联合证券有限责任公司(以下简称“本公司”)授权本公司投资银行专业人员吕潇楠担任本公司推荐的江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的项目协办人,承担相应职责;并确认所授权的上述人员具备相应的资格和专业能力。

法定代表人(或授权代表):


江 禹

华泰联合证券有限责任公司

2020 年 9 月 18 日

国浩律师（上海）事务所

关于

江苏浩欧博生物医药股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

法律意见书



上海市北京西路 968 号嘉地中心 23~25 层 邮编：200041
23~25th Floor, Garden Square, No. 968 West Beijing Road, Shanghai 200041, China
电话/Tel: +86 21 5234 1668 传真/Fax: +86 21 5243 3320
网址/Website: <http://www.grandall.com.cn>

2020 年 4 月

目 录

| | |
|----------------------------------|----|
| 释 义..... | 2 |
| 第一节 引言 | 6 |
| 第二节 法律意见书正文 | 10 |
| 一、本次发行上市的批准和授权..... | 10 |
| 二、发行人本次发行上市的主体资格..... | 11 |
| 三、本次发行上市的实质条件..... | 13 |
| 四、发行人的设立..... | 15 |
| 五、发行人的独立性..... | 17 |
| 六、发起人和股东..... | 20 |
| 七、发行人的股本及其演变..... | 36 |
| 八、发行人的业务..... | 41 |
| 九、关联交易及同业竞争..... | 51 |
| 十、发行人的主要财产..... | 61 |
| 十一、发行人的重大债权债务..... | 71 |
| 十二、发行人的重大资产变化及收购兼并..... | 76 |
| 十三、发行人公司章程的制定与修改..... | 78 |
| 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作..... | 79 |
| 十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化..... | 81 |
| 十六、发行人的税务..... | 83 |
| 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准..... | 86 |
| 十八、发行人募股资金的运用..... | 88 |
| 十九、发行人业务发展目标..... | 89 |
| 二十、诉讼、仲裁或行政处罚..... | 90 |
| 二十一、发行人招股说明书法律风险的评价..... | 92 |
| 二十二、结论意见..... | 92 |
| 第三节 签署页 | 93 |

释 义

除非另有说明，本法律意见书中相关词语具有以下特定含义：

| | | |
|-----------------|---|--|
| 《编报规则 12 号》 | 指 | 《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号-公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》 |
| 本次发行上市/发行上市 | 指 | 发行人本次申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市之行为 |
| 报告期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 保荐机构/华泰联合 | 指 | 华泰联合证券有限责任公司，本次发行上市的保荐机构 |
| 本所 | 指 | 国浩律师（上海）事务所 |
| 本所律师 | 指 | 本所为本次发行上市指派的经办律师，即在本法律意见书签署页“经办律师”一栏中签名的律师 |
| 本法律意见书 | 指 | 本所为本次发行上市出具并与律师工作报告一同报送的法律意见书 |
| 多米尼克 | 指 | 美洲国家，英文名称为：The Commonwealth of Dominica |
| 法律、法规和规范性文件 | 指 | 已公开颁布、生效并现行有效的中华人民共和国境内法律、行政法规、行政规章、有权监管机构的有关规定等法律、法规以及规范性文件。为本法律意见书之目的，本法律意见书所述的“法律、法规和规范性文件”不包括香港特别行政区、澳门特别行政区以及台湾地区的法律、法规和规范性文件 |
| 福州弘晖 | 指 | 福州泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙），发行人股东之一 |
| 发行人/浩欧博/公司/股份公司 | 指 | 江苏浩欧博生物医药股份有限公司，包括发行人的前身苏州浩欧博生物医药有限公司 |
| 《管理办法》 | 指 | 《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》，中国证监会于 2019 年 3 月 1 日颁布并实施 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》，2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议审议通过，并于 2018 年 10 月 26 日起实施 |
| 《公司章程》 | 指 | 发行人现行有效的公司章程，即发行人于 2017 年 7 月 19 日召开的创立大会审议通过的《关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司章程》及其后股东大会审议通过的修正或更新 |
| 《公司章程（草案）》 | 指 | 发行人于 2020 年 4 月 10 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《江苏浩欧博生物医药股份有限公司章程（草案）》，该《公司章程（草案）》将于本次发行上市完成后正式生效成为发行人的公司章程 |
| 浩欧博有限 | 指 | 苏州浩欧博生物医药有限公司，即发行人的前身 |
| 浩欧博销售 | 指 | 苏州浩欧博生物医药销售有限公司，系发行人全资子公司 |
| 浩欧博美国 | 指 | 发行人于 2015 年 9 月 17 日在美国加利福尼亚州设立的一间当地分支机构，现已注销 |
| 浩欧博欧洲 | 指 | 浩欧博（欧洲）有限公司，英文名称为：Eurohob (UK) Co. Ltd.，曾为发行人全资子公司，现已注销 |

| | | |
|---------------|---|---|
| 海瑞祥天 | 指 | 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司，发行人股东之一 |
| JOHN LI | 指 | 发行人实际控制人之一，中文名：李纪阳 |
| 基准日 | 指 | 2019年12月31日 |
| 金闾投资 | 指 | 广州市金闾股权投资管理合伙企业（有限合伙），发行人股东之一 |
| 律师工作报告 | 指 | 本所为本次发行上市出具并与本法律意见书一同报送的律师工作报告 |
| 美国 | 指 | United States of America |
| 美国子公司 | 指 | HOB Biotech Group USA, Corp., 中文名称为：浩欧博（美国）有限公司，系发行人在美国设立的全资子公司 |
| 《纳税情况专项报告》 | 指 | 申报会计师为本次发行上市于2020年4月26日出具的“信会师报字[2020]第ZA11821号”《主要税种纳税情况说明的专项审核报告》 |
| 《内控鉴证报告》 | 指 | 申报会计师为本次发行上市于2020年4月26日出具的“信会师报字[2020]第ZA11822号”《内部控制鉴证报告》 |
| 平潭建发 | 指 | 平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙），发行人股东之一 |
| THERADIAG/赛瑞德 | 指 | THERADIAG 公司，一家在法国巴黎泛欧交易所（Euronext Pairs）上市的法国股份有限公司（注册号码339 685 612），系发行人参股子公司 |
| 鑫漫利投资 | 指 | 广州鑫漫利投资咨询有限公司，发行人股东之一 |
| 西瑞玛斯 | 指 | 苏州西瑞玛斯化学品有限公司，系发行人全资子公司 |
| 控股子公司 | 指 | 发行人下属全资或控股企业（控股指出资比例超过50.00%，含50.00%） |
| 申报会计师 | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙），本次发行上市的审计机构 |
| 《申报审计报告》 | 指 | 申报会计师为本次发行上市于2020年4月26日出具的“信会师报字[2020]第ZA11563号”《审计报告》 |
| 《上市规则》 | 指 | 《上海证券交易所科创板股票上市规则》，上海证券交易所于2019年3月1日颁布并于2019年4月修订，现行有效规则于2019年4月30日实施 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 苏州外润 | 指 | 苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙），原名上海外润投资管理合伙企业（有限合伙），发行人股东之一 |
| 香港 | 指 | 中华人民共和国香港特别行政区 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 《业务管理办法》 | 指 | 《律师事务所从事证券法律业务管理办法》，中国证监会、司法部于2007年3月9日颁布，并于2007年5月1日起实施 |
| 中国 | 指 | 中华人民共和国，且仅为本法律意见书之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区 |
| 《招股说明书（申报稿）》 | 指 | 作为本次发行上市的应用文件并与本法律意见书一同报送的《招股说明书（申报稿）》 |

| | | |
|--------|---|---|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》，第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议修订通过，于 2020 年 3 月 1 日起实施 |
| 《执业规则》 | 指 | 《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》，由中国证监会、司法部于 2010 年 10 月 20 日颁布，并于 2011 年 1 月 1 日起施行 |
| 珠海弘晖 | 指 | 珠海泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙），发行人股东之一 |

国浩律师（上海）事务所
关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
之
法律意见书

致：江苏浩欧博生物医药股份有限公司

国浩律师（上海）事务所（以下简称“本所”）依据与江苏浩欧博生物医药股份有限公司（以下简称“发行人”或“股份公司”或“公司”或“浩欧博”）签署的《非诉讼法律服务委托协议》，担任发行人首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”、“发行上市”）的特聘专项法律顾问。

本所律师根据《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《管理办法》”）等法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）及上海证券交易所（以下简称“上交所”）的有关规定，按照《公开发行证券公司信息披露的编报规则第12号——公开发行证券的律师工作报告和法律意见书》（以下简称“《编报规则12号》”）、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》（以下简称“《业务管理办法》”）和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》（以下简称“《执业规则》”）的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，开展核查工作，出具本法律意见书。

第一节 引言

一、律师事务所及经办律师简介

国浩律师（上海）事务所，系注册于上海的合伙制律师事务所，前身为 1993 年 7 月成立的上海市万国律师事务所。1998 年 6 月，经司法部批准，上海市万国律师事务所与北京张涌涛律师事务所、深圳唐人律师事务所联合发起设立中国首家律师集团—国浩律师集团事务所，并据此更名为国浩律师集团（上海）事务所。2011 年 3 月，经北京市司法局批准，国浩律师集团事务所更名为国浩律师事务所，国浩律师集团（上海）事务所也相应更名为国浩律师（上海）事务所。

国浩律师（上海）事务所以法学及金融、经济学硕士、博士为主体组成，荣获全国优秀律师事务所、上海市文明单位、上海市直机关系统文明单位、上海市司法局文明单位、上海市司法局优秀律师事务所等多项荣誉称号。

国浩律师（上海）事务所提供的法律服务包括：参与企业改制及股份有限公司首次发行上市、再融资，担任发行人或承销商律师，出具法律意见书及律师工作报告，为上市公司提供法律咨询及其他服务；参与企业资产重组，为上市公司收购、兼并、股权转让等事宜提供法律服务；参与各类公司债券的发行，担任发行人或承销商律师，出具法律意见书；担任证券公司及证券投资者的常年法律顾问，为其规范化运作提供法律意见，并作为其代理人，参与有关证券纠纷的诉讼、仲裁和非诉讼调解；担任期货交易所、经纪商及客户的代理人，参与有关商品期货、金融期货的诉讼、仲裁和非诉讼调解；接受银行、非银行金融机构、工商企业、公民个人的委托，代理有关贷款、信托及委托贷款、融资租赁、票据等纠纷的诉讼、仲裁和非诉讼调解；为各类大型企业集团、房地产投资、外商投资企业提供全方位的法律服务，代理客户参加其他各类的民事、经济方面的非诉讼事务及诉讼和仲裁；司法行政机关允许的其他律师业务。

本所指派倪俊骥、陈晓纯、方勳律师担任发行人本次发行上市项目的经办律师，本次签名律师证券业务执业记录及其主要经历、联系方式如下：

倪俊骥：本所合伙人律师，华东政法大学法学学士，执业 19 年，曾参与多家公司的发行上市工作。联系电话：021-52341668，传真：021-52433320。

陈晓纯：本所合伙人律师，美国 Wake Forest University School of Law 法学硕士，华东政法大学法学学士，执业 8 年，曾参与多家公司的发行上市工作。联系电话：021-52341668，传真：021-52433320。

方勔：本所律师，华东政法大学经济法学硕士，从业 4 年，曾参与多家公司的发行上市工作。联系电话：021-52341668，传真：021-52433320。

二、律师制作法律意见书的过程

本所于 2015 年与发行人接触，后接受发行人的聘请正式担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师对本次发行上市进行了深入的尽职调查工作。本所律师首先向发行人及相关主体下发了尽职调查文件清单，提出了作为发行人专项法律顾问需了解的问题。文件清单下发后，本所律师根据工作进程需要进驻发行人所在地，进行实地调查。调查方法包括：对发行人及相关主体提供的文件进行核查，赴相关行政主管部门对发行人的相关情况进行核实及调阅相关行政主管部门存档的文件，对需现场调查的事实进行现场勘察，对发行人于中国境外注册的控股、参股子公司情况（包括历史沿革、股权、资产、经营状况等），因涉及中国境外法律事宜，本所律师无权解释，本所律师询问了当地律师并要求其出具了相应的法律意见书并依赖其提供的意见出具法律意见。对某些无独立第三方证据支持的事实与相关主体进行访谈、谈话并由该等主体出具相应的说明及承诺等。本所律师尽职调查的范围涵盖了本法律意见书和律师工作报告涉及的所有问题，审阅的文件包括：

1. 涉及发行人及相关主体资格的文件，包括：相关主体的营业执照、公司章程、相关自然人的身份证明等；

2. 涉及发行人及相关主体持有的相关证照，包括：开户许可证、营业执照、从事相关经营的许可证书等；

3. 涉及发行人及相关主体设立及历史沿革的文件，包括：发行人设立或变更为股份公司的协议、决议、会议记录等，发行人及其他相关主体设立及历次变更的相关批准、协议、决议、会议记录等；

4. 涉及发行人的关联方、发行人独立性和发行人与关联方之间是否存在同业竞争和关联交易的相关文件，包括：相关方对于关联关系的答复、可用于判断关联关系的相关主体的公司章程、股东名册、工商登记资料、关联方的营业执照

和具体从事业务的文件、发行人与关联方之间所存在交易的合同及协议及相关关联方所出具的不竞争承诺等；

5. 涉及发行人的主要财产的文件，包括相关资产的产权证明等；

6. 本次发行上市所涉及的重大债权债务关系的文件，即与本次发行上市有关的发行人一方的重大协议；

7. 涉及发行人历次重大资产变化的文件（如有），包括：相关协议、决议等；

8. 涉及发行人公司章程变化的文件，包括：发行人最初的公司章程及其历次修订的公司章程、作出该等修订的相关会议决议等；

9. 涉及发行人及相关主体内部决策机构运作的文件，包括：组织机构图、股东（大）会的文件、董事会文件、监事会文件等；

10. 相关的财务文件，包括：申报会计师为本次发行上市出具的《申报审计报告》、《纳税情况专项报告》、《内部控制鉴证报告》及其他相关的验资报告、审计报告及评估报告；

11. 涉及发行人税务、环保、产品质量和技术标准等文件，包括相关行政主管部门出具的证明文件；

12. 涉及发行人募集资金运用和业务发展目标的文件，包括：募集资金投资项目的相应可行性研究报告、登记备案文件（如有）、相关协议、相关会议决议、发行人对业务发展目标作出的相关描述等；

13. 涉及发行人诉讼、仲裁和行政处罚的文件，包括：与发行人相关负责人访谈记录及其出具的相关文件，相关诉讼仲裁的诉状、答辩书、证据材料，相关行政主管部门出具的文件等；

14. 《招股说明书（申报稿）》；

15. 其他本所律师认为必要的文件。

本所律师参加由发行人和各中介机构共同参与的历次协调会，就本次发行上市的具体问题进行了充分探讨，并根据有关法律、法规发表了一系列意见和建议。

在对发行人情况进行充分了解的基础上，本所律师参与了对发行人进行的股份有限公司规范运行和发行上市的辅导工作，协助发行人建立了股份有限公司规范运行所必需的规章制度。

在工作过程中，在根据事实确信发行人已经符合发行上市的条件后，本所律师出具了律师工作报告和法律意见书，与此同时本所律师制作了本次发行上市的工作底稿留存于本所。

本所律师在本项目中的累计有效工作时间约为 3,000 个小时。

第二节 法律意见书正文

一、本次发行上市的批准和授权

（一） 发行人股东大会已依法定程序作出批准申请发行上市的决议。

经本所律师核查，2020年3月25日发行人依照法定程序召开了第一届董事会第十九次会议，会议以逐项表决方式审议通过了与本次发行上市相关的各项议案，决定召开股东大会并将该等议案提交股东大会审议。董事会于2020年3月25日向全体股东发出召开股东大会的通知。

经本所律师核查，2020年4月10日，发行人召开2020年第一次临时股东大会，出席会议的股东和股东代表共7名，代表股份47,293,746股，占发行人有表决权股份总数的100%，会议由发行人董事长JOHN LI主持。会议以逐项表决方式审议通过了本次发行上市的议案，包括：《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金项目及可行性的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后公司滚存利润共享的议案》、《关于公司股东未来分红回报规划的议案》、《关于授权董事会全权办理公司首次公开发行股票并在科创板上市有关事宜的议案》、《关于制定公司首次公开发行股票并在科创板上市后适用<公司章程（草案）>的议案》等。

上述议案表决结果均为：同意47,293,746股，占出席会议有表决权股份总数的100%。

（二） 经本所律师核查，发行人上述股东大会召集、召开及表决程序符合有关法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定，发行人上述股东大会决议的内容合法有效。

（三） 发行人股东大会已依法就本次发行上市相关事宜对董事会作出授权。

经本所律师核查，发行人2020年第一次临时股东大会已就本次发行上市事宜对董事会作出以下授权：

1. 根据股东大会批准的原则，在法律、法规和《公司章程》允许的范围内，按照证券监管部门的要求，并依据公司的实际情况，与保荐机构协商确定并实施公司本次发行上市的有关具体方案，包括但不限于：发行规模、发行定价、发行方式、发行时间、发行对象及发行上市地等；

2. 出具、审阅、修订和/或签署与本次发行上市相关的法律文件，包括但不

限于聘请中介机构的服务协议、实施募集资金投资项目的重大合同、招股说明书及摘要、招股意向书、发行公告及其他有关文件；

3. 制作本次股票发行上市的申报材料；

4. 在本次发行上市后，根据公司发行后的实际情况，对经股东大会审议通过的《公司章程（草案）》进行修改、填充及完善，并根据《公司章程（草案）》相应修改章程附件；

5. 在本次发行完成后，对经审议通过的《公司章程（草案）》进行适当及必要的修改，办理相关工商变更登记及章程备案等事项；

6. 根据证券监管部门的要求、公司的实际情况及市场情况，对经股东大会审议批准的发行募集资金运用方案在合理范围内进行适当的修订调整，包括但不限于调减募投项目数量、调整各募投项目具体投资金额、调整并最终决定募集资金投资项目的优先次序以及项目投资进度等；

7. 根据需要在发行前确定募集资金专用账户；

8. 在本次发行完成后，根据各股东的承诺在中国证券登记结算有限责任公司办理股权登记结算相关事宜，包括但不限于股权托管登记、流通锁定等事宜；

9. 办理与本次发行上市相关的其他虽未列明但为本次发行上市所必需的事宜；

10. 上述授权事项的具体落实可由董事会授权公司相关部门负责办理；

11. 本项授权自股东大会通过之日起生效，有效期为12个月。

本所律师认为，发行人股东大会对董事会所作出与本次发行上市有关的授权在股东大会的职权范围之内，上述授权亦符合《公司法》及公司章程的规定，因此上述授权的范围及程序合法有效。

（四） 发行人已就本次发行上市获得了其内部权力机构的批准，尚需经上交所履行发行审核并报经中国证监会履行注册程序。

二、发行人本次发行上市的主体资格

（一） 经本所律师核查，发行人系依法设立的股份有限公司，具有《公司法》及《管理办法》规定的发行上市的主体资格。

1. 本所律师核查后确认，发行人符合《管理办法》第十条之以下规定。

发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，持续经营时间从有限责任公司成立之日起计算。（详见本法律意见书“发行人的设立”、“发行人的独立性”、“发行人的股本及其演变”、“发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”以及“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”章节）

2. 根据申报会计师出具的《内控鉴证报告》、《申报审计报告》并经本所律师核查，发行人符合《管理办法》第十一条之以下规定。

发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具标准无保留意见的审计报告。发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告。

3. 根据本所律师核查，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《管理办法》第十二条之以下规定。

（1）资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。（详见本法律意见书“发行人的独立性”、“关联交易及同业竞争”章节）

（2）发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近 2 年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。（详见本法律意见书“发起人和股东”、“发行人的业务”、“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”章节）

（3）发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。（详见本法律意见书“发行人的主要财产”、“诉讼、仲裁或行政处罚”章节）

4. 根据发行人说明并经本所律师核查，发行人符合《管理办法》第十三条之以下规定。

发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。（详见本法律意见书“发行人的业务”、“发行人的环境保护和产品质量、技术等标准”章节）

最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。（详见本法律意见书“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”、“诉讼、仲裁或行政处罚”章节）

董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。（详见本法律意见书“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”、“诉讼、仲裁或行政处罚”章节）

（二）经本所律师核查，发行人为依法有效存续的股份有限公司，不存在根据法律、法规以及发行人《公司章程》规定需要终止的情形，即不存在下列情形：

1. 营业期限届满；
2. 股东大会决议解散；
3. 因合并或者分立而解散；
4. 依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；
5. 发行人经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有发行人全部股东表决权10%以上的股东请求人民法院解散公司；
6. 不能清偿到期债务依法宣告破产。

综上，本所律师认为，发行人系依法设立并有效存续的股份有限公司，具备《证券法》、《公司法》及《管理办法》中关于发行股票的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

（一）经本所律师核查，发行人本次发行上市的实质条件符合《证券法》

第十二条规定的公司公开发行新股的以下条件：

1. 发行人具备健全且运行良好的组织机构；
2. 发行人具有持续经营能力；
3. 发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告；
4. 发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪；
5. 发行人符合中国证监会规定的其他条件，即《管理办法》规定的条件。

（二）经本所律师核查，发行人符合《管理办法》规定的发行条件。（详见本法律意见书“发行人本次发行上市的主体资格”章节）

（三）经本所律师核查，发行人符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）第2.1.1、2.1.2条规定的以下上市条件：

1. 发行人符合《管理办法》规定的发行条件。（详见本法律意见书“发行人本次发行上市的主体资格”章节）

2. 发行人在完成本次发行上市后，发行人股本总额不低于人民币 3,000 万元。

3. 在完成本次发行上市后，发行人公开发行的股份达到公司股份总数的 25% 以上。

4. 发行人于 2018 年 8 月引入投资人时，投资人通过增资方式出资 50,972,149 元取得发行人 2,293,746 股股份（对应发行人增资完成后股本总额的 4.85%），该次增资交易项下的公司估值约为 10.5 亿元；发行人于 2020 年 3 月引入投资人，投资人通过受让老股的方式以 105,499,978 元的股份转让价格取得发行人共计 2,169,343 股股份（对应发行人股本总额的 4.59%），该次股权转让交易项下的公司估值约为 23 亿元；根据申报会计师出具的《申报审计报告》，发行人 2018 年和 2019 年的经审计净利润（以合并报表扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的净利润孰低者为准）分别为 40,154,443.71 元和 61,054,485.37 元，最近两年累计不低于 5,000 万元，2019 年度经审计营业收入为 259,127,387.86 元。据此，本所律师认为发行人的市值及财务指标符合《上市规则》规定的标准，具体为预计市值不低于人民币 10 亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币 5,000 万元，或者预计市值不低于人民币 10 亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元。

（四）其他发行上市的条件

1. 经本所律师核查，发行人本次发行上市已获股东大会审议通过，符合《公司法》第一百三十三条关于发行新股的规定。（详见本法律意见书“本次发行上市的批准和授权”章节）

2. 经本所律师核查，发行人已聘请华泰联合证券有限责任公司担任本次首次公开发行股票并上市工作的保荐人，并与其签订了《华泰联合证券有限责任公司与江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市保荐协议》，符合《证券法》第十条关于公开发行股票的规定。

综上，本所律师认为，发行人本次发行上市除尚需经上交所履行发行审核程序并报经中国证监会履行注册程序以及未来同证券公司签订承销协议外，已符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》和《上市规则》规定的公开发行股票并上市的条件。

四、发行人的设立

（一）经本所律师核查，发行人系以发起设立方式，由海瑞祥天生物科技（集团）有限公司（以下简称“海瑞祥天”）、苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州外润”）2名发起人共同发起，由浩欧博有限通过整体变更设立的股份有限公司。

浩欧博有限于2009年6月成立，经过历次股本变更，截至2017年7月7日股东为海瑞祥天、苏州外润。（上述设立和变更过程详见本法律意见书“发行人的股本及其演变”章节）

2017年7月7日，浩欧博有限召开董事会会议，审议并一致通过了浩欧博有限的全体股东即海瑞祥天、苏州外润2名股东作为发起人，以整体变更方式，依法将浩欧博有限变更为股份有限公司的决议。同日，浩欧博有限的全体股东签署了《苏州浩欧博生物医药有限公司股东关于终止原合资经营企业合作、章程的决议》，并签署了《发起人协议》，具体约定了有关整体变更设立股份有限公司的权利、义务。

为整体变更设立股份有限公司之目的，浩欧博有限聘请了申报会计师对其账面资产进行审计，根据申报会计师于2017年6月30日出具的“信会师报字[2017]第ZA15252号”《审计报告》，确认截至2017年2月28日，浩欧博有限的账

面审计净资产为 57,834,463.59 元。2017 年浩欧博有限聘请了资产评估机构银信资产评估有限公司对浩欧博有限以 2017 年 2 月 28 日为基准日的净资产进行评估, 确认净资产评估值为 7,350.58 万元。2019 年发行人聘请资产评估机构北京国融兴华资产评估有限责任公司对浩欧博有限以 2017 年 2 月 28 日为基准日的净资产评估值进行追溯评估。

2017 年 7 月 19 日, 发行人召开创立大会, 审议通过以整体变更的方式设立江苏浩欧博生物医药股份有限公司的决议, 以经申报会计师审计的账面净资产 57,834,463.59 元, 按 1:0.7781 的比例折股, 折为股本 4,500 万股, 每股面值 1 元。该次会议还审议通过股份公司的章程、选举产生股份公司第一届董事会董事和第一届监事会中由股东代表出任的监事。

2017 年 7 月 18 日, 发行人召开职工代表大会, 会议选举产生了由职工代表出任的监事。

2017 年 8 月 3 日, 申报会计师就出资到位情况出具“信会师报字[2017]第 ZA51846 号”《验资报告》。

2017 年 8 月 3 日, 发行人就本次整体变更事项于苏州工业园区行政审批局办理了外商投资企业变更备案手续。

2017 年 8 月 11 日, 江苏省工商行政管理局向发行人核发了《营业执照》, 浩欧博有限正式变更为股份有限公司。变更完成后, 各发起人及其持有股份的情况如下:

| 序号 | 股东名称 | 持股数 (万股) | 出资比例 (%) |
|----|------|-----------------|---------------|
| 1 | 海瑞祥天 | 3,510.00 | 78.00 |
| 2 | 苏州外润 | 990.00 | 22.00 |
| 合计 | | 4,500.00 | 100.00 |

本所律师认为, 发行人上述设立的程序、资格、条件、方式符合《公司法》等当时有效的法律、法规和规范性文件的规定, 并已办理必要的批准、登记手续。

(二) 经本所律师核查, 2017 年 7 月 7 日, 发起人海瑞祥天、苏州外润签订的《发起人协议》符合当时有关法律、法规和规范性文件的规定, 不会因此引致发行人设立行为存在潜在纠纷。

（三）经本所律师核查，浩欧博有限整体变更为股份有限公司过程中聘请了资产评估机构进行资产评估，聘请申报会计师进行审计和验资。

本所律师核查后认为，发行人设立过程中履行了必要的审计、资产评估和验资程序，符合当时法律、法规及规范性文件的规定。

（四）经本所律师核查，发行人于 2017 年 7 月 19 日召开创立大会，会议审议通过了筹备工作报告、关于设立股份有限公司的议案、公司章程并选举第一届董事会董事及第一届监事会中由股东代表出任的监事。

本所律师经核查后认为，发行人创立大会的程序及所议事项符合法律、法规及规范性文件的规定。

五、发行人的独立性

（一）发行人业务独立

经本所律师核查发行人目前有效的《公司章程》和《营业执照》，发行人的经营范围为：一、二、三类体外诊断试剂、二类医疗器械软件的生产，一、二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营），销售自产产品，一、二、三类医疗器械、医疗器械软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让，自有房屋租赁。

根据发行人的说明及本所律师的核查，发行人的主营业务为体外检测试剂的研发、生产及销售。

本所律师经核查后认为，发行人的业务独立于股东单位和其他关联方，具备直接面向市场独立经营的能力。发行人与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。（详见本法律意见书“关联交易及同业竞争”章节）

（二）发行人的资产独立完整

经本所律师核查，发行人设立及历次增资均已经会计师事务所验证，发行人注册资本已足额缴纳。

经本所律师核查，发行人具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、机器设备、注册商标、专利权，发行人的各项资产权利不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。

根据申报会计师出具的《申报审计报告》并经本所律师适当核查，发行人不存在以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况，发行人对其所有的资产具有完全的控制支配权。（详见本法律意见书“发行人的主要财产”章节）

本所律师认为，发行人资产独立完整。

（三）发行人的供应、生产、销售系统独立完整

发行人属生产经营企业。经本所律师核查，发行人设立了与质量相关的质量部和体系部，与供应链相关的生产部、采购部和技术部等部门，与营销相关的市场推广部、销售管理服务部等部门，与研发相关的研发管理部、学术研究部等部门，与行政相关的人力资源部、行政部、公司办公室、信息部等部门，上述部门构成了发行人完整的生产、供应、销售体系，各部门均独立运作。

根据《申报审计报告》及本所律师核查，发行人不存在在采购、生产及销售时依赖关联方的情况。

本所律师认为，发行人具有独立完整的生产、供应、销售系统。

（四）发行人的人员独立

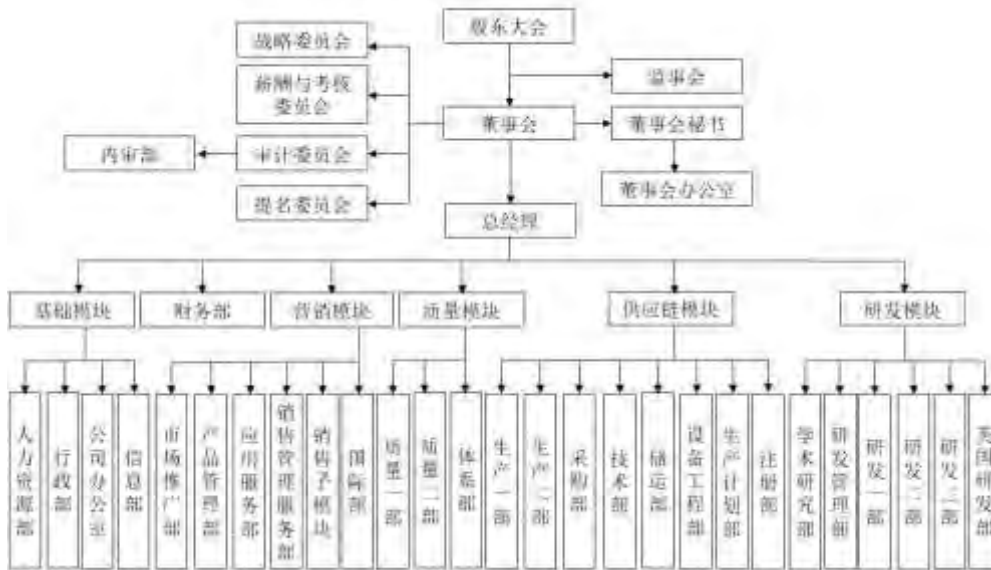
经本所律师核查，发行人的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。

根据相关人员的陈述及保证并经本所律师核查，发行人的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；发行人的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

本所律师认为，发行人的人员独立。

（五）发行人的机构独立

根据发行人的说明，发行人成立运作至今，已形成以下的组织机构：



经本所律师核查，发行人已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理权，未有与发行人的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的机构混同的情况。

本所律师认为，发行人机构独立。

（六） 发行人财务独立

根据发行人的说明并经本所律师合理查验，发行人制定了财务管理制度，财务决策独立，不存在股东违规干预公司资金使用的情况。发行人已建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。

根据发行人的说明并经本所律师合理查验，发行人在中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行（以下简称“农业银行”）开立独立账号为 10551101040000449 的基本账户，财务核算独立于股东及任何其他单位或个人，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人已取得了统一社会信用代码为 91320594690261995C 的《营业执照》，独立进行纳税申报、独立纳税。

根据申报会计师出具的《申报审计报告》和《内控鉴证报告》，发行人的陈述及保证以及本所律师的合理查验，控股股东、实际控制人和其他关联方不存在占用发行人的资金、资产和其他资源的情况，不存在发行人为控股股东、实际控制人和其他关联方违规提供担保的情况。

本所律师认为，发行人财务独立。

（七） 综合意见

综上所述，发行人资产完整，在业务、人员、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

六、发起人和股东

（一）发起人和股东的资格

根据浩欧博有限公司 2017 年 7 月 7 日召开的董事会所达成的关于企业整体变更设立股份有限公司的决议、全体发起人签署的《发起人协议》、经公司创立大会审议通过的股份有限公司章程、申报会计师出具的“信会师报字[2017]ZA51846 号”《验资报告》、发行人的股东名册及发行人的工商登记资料等文件，本所律师确认，发行人的发起人共 2 名，分别为海瑞祥天、苏州外润。

发行人的股东及持股情况参见本法律意见书之“发行人的股本及演变”之“发行人变更为股份公司后的股本设置及演变”一节。截至本法律意见书出具之日，发行人股东共 7 名，各股东持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册编号/统一社会信用代码 | 持股数(股) | 持股比例(%) |
|----|-------|--------------------|-------------------|---------------|
| 1 | 海瑞祥天 | 1331421 | 35,100,000 | 74.22 |
| 2 | 苏州外润 | 91310118MA1JL3C48D | 7,730,657 | 16.34 |
| 3 | 金闾投资 | 91440101MA5AL0BXXF | 2,068,746 | 4.37 |
| 4 | 福州弘晖 | 91350105MA327X6L29 | 976,616 | 2.07 |
| 5 | 珠海弘晖 | 91440400MA52HKGE14 | 678,665 | 1.43 |
| 6 | 平潭建发 | 91350128MA32JFLU8W | 514,062 | 1.09 |
| 7 | 鑫漫利投资 | 91440101MA5AY7579Q | 225,000 | 0.48 |
| 合计 | | | 47,293,746 | 100.00 |

上述发行人股东的具体情况如下：

1. 海瑞祥天

经本所律师核查，海瑞祥天系根据香港法律于 2009 年 4 月 6 日在香港设立的有限公司，注册编号为 1331421，注册地址为 Room 1903-04, Floor 19, Hong Kong Trade Centre, 161 Des Voeux Road Central, Hong Kong。

截至本法律意见书出具日，海瑞祥天的股东及持股情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 护照号 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|----|-----------|----------------|----------------|-----------------|
| 1 | WEIJUN LI | R017****（多米尼克） | 99,000 | 97.9422 |
| 2 | JOHN LI | 54992****（美国） | 2,080 | 2.0578 |
| 合计 | | | 101,080 | 100.0000 |

本所律师经核查后认为，海瑞祥天系于香港设立并存续的有限公司，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，海瑞祥天具有担任发行人的发起人、股东并对发行人出资的资格。

海瑞祥天不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

2. 苏州外润

经本所律师核查，苏州外润系于 2015 年 12 月 18 日依法注册成立的有限合伙企业，目前持有苏州工业园区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91310118MA1JL3C48D 的《营业执照》，住所为苏州工业园区苏虹东路 183 号 14 栋 427 室，执行事务合伙人为陈涛，企业类型为有限合伙企业，经营范围为：投资管理，资产管理，投资咨询，企业管理咨询，财务咨询（不得从事代理记账），商务信息咨询，实业投资。

根据苏州外润提供的资料及说明，截至本法律意见书出具日，苏州外润的合伙人及其出资份额情况具体如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人性质 | 身份证号码 | 出资额（元） | 出资比例（%） |
|----|-------|-------|-------------------|-----------|---------|
| 1 | 陈涛 | 普通合伙人 | 513101196005***** | 17,543 | 0.1702 |
| 2 | 王凯 | 有限合伙人 | 110102196411***** | 2,100,000 | 20.3734 |
| 3 | 熊仁宗 | 有限合伙人 | 422225197601***** | 1,800,000 | 17.4629 |
| 4 | 李晓天 | 有限合伙人 | 210103196011***** | 900,000 | 8.7315 |
| 5 | 邹彤旻 | 有限合伙人 | 360103196412***** | 430,000 | 4.1717 |
| 6 | 朱树淼 | 有限合伙人 | 110101196407***** | 400,000 | 3.8807 |
| 7 | 张合文 | 有限合伙人 | 372928197308***** | 380,000 | 3.6866 |
| 8 | 孙若亮 | 有限合伙人 | 370727197202***** | 330,000 | 3.2015 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人性质 | 身份证号码 | 出资额（元） | 出资比例（%） |
|----|-------|-------|-------------------|---------|---------|
| 9 | 张玻 | 有限合伙人 | 230107196411***** | 300,000 | 2.9105 |
| 10 | 王勇 | 有限合伙人 | 320924197311***** | 290,000 | 2.8135 |
| 11 | 苏亚玲 | 有限合伙人 | 230721197001***** | 280,000 | 2.7165 |
| 12 | 李淑宏 | 有限合伙人 | 140102197610***** | 280,000 | 2.7165 |
| 13 | 陈小三 | 有限合伙人 | 370121197603***** | 280,000 | 2.7165 |
| 14 | 杨雪莲 | 有限合伙人 | 510502197705***** | 250,000 | 2.4254 |
| 15 | 郑丹 | 有限合伙人 | 230102198309***** | 200,000 | 1.9403 |
| 16 | 闫源源 | 有限合伙人 | 130623197810***** | 200,000 | 1.9403 |
| 17 | 刘静 | 有限合伙人 | 310103197110***** | 190,000 | 1.8433 |
| 18 | 柳乐 | 有限合伙人 | 430181198308***** | 150,000 | 1.4552 |
| 19 | 朱晓春 | 有限合伙人 | 310110197203***** | 145,000 | 1.4067 |
| 20 | 李凯 | 有限合伙人 | 422801197609***** | 120,000 | 1.1642 |
| 21 | 李永红 | 有限合伙人 | 410725198106***** | 110,000 | 1.0672 |
| 22 | 钱林 | 有限合伙人 | 320219198306***** | 110,000 | 1.0672 |
| 23 | 李慧星 | 有限合伙人 | 340304196102***** | 100,000 | 0.9702 |
| 24 | 王颖 | 有限合伙人 | 110221197406***** | 100,000 | 0.9702 |
| 25 | 韩书艳 | 有限合伙人 | 320511198010***** | 100,000 | 0.9702 |
| 26 | 周俊峰 | 有限合伙人 | 422422198008***** | 80,000 | 0.7761 |
| 27 | 郑雷 | 有限合伙人 | 510102196310***** | 70,000 | 0.6791 |
| 28 | 刘建鹏 | 有限合伙人 | 150204197107***** | 70,000 | 0.6791 |
| 29 | 焦海云 | 有限合伙人 | 320921197812***** | 60,000 | 0.5821 |
| 30 | 马文 | 有限合伙人 | 511129197510***** | 60,000 | 0.5821 |
| 31 | 肖勇 | 有限合伙人 | 320881197807***** | 55,000 | 0.5336 |
| 32 | 孔艳 | 有限合伙人 | 372923198410***** | 50,000 | 0.4851 |
| 33 | 彭威 | 有限合伙人 | 422301198108***** | 50,000 | 0.4851 |
| 34 | 杨光 | 有限合伙人 | 321084198204***** | 40,000 | 0.3881 |
| 35 | 杨洪霞 | 有限合伙人 | 330127197511***** | 40,000 | 0.3881 |
| 36 | 郭文会 | 有限合伙人 | 452324197201***** | 40,000 | 0.3881 |
| 37 | 徐兴敏 | 有限合伙人 | 230105197307***** | 35,000 | 0.3396 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人性质 | 身份证号码 | 出资额（元） | 出资比例（%） |
|----|-------|-------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 38 | 马飞 | 有限合伙人 | 321321198512***** | 30,000 | 0.2910 |
| 39 | 杨少华 | 有限合伙人 | 330425198104***** | 30,000 | 0.2910 |
| 40 | 江敏 | 有限合伙人 | 430703198105***** | 20,000 | 0.1940 |
| 41 | 王玲 | 有限合伙人 | 510214198110***** | 15,000 | 0.1455 |
| 合计 | | | | 10,307,543 | 100.0000 |

本所律师经核查后认为，苏州外润系依法设立并存续的有限合伙企业，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，苏州外润具有担任发行人的发起人、股东并对发行人出资的资格。

依据苏州外润提供的资料并经核查，苏州外润系上述所列合伙人间接持有发行人股份的持股平台，除持有发行人股份外，苏州外润不进行任何其他投资活动。根据苏州外润合伙人确认，其投资苏州外润的资金均为自有资金，并非通过募集方式取得，亦未委托基金管理人或其他主体管理资产。因此，苏州外润不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

3. 金闾投资

经本所律师核查，金闾投资系于2017年10月31日依法在广州市注册成立的有限合伙企业，目前持有广州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440101MA5AL0BXXF的《营业执照》，住所为广州市黄埔区国际生物岛螺旋四路3号2栋第二层201单元，执行事务合伙人为广州金垣坤通股权投资管理有限公司（委派代表：王智飞），企业类型为有限合伙企业，经营范围为：股权投资，股权投资管理。

根据金闾投资提供的资料及说明，截至本法律意见书出具日，金闾投资的合伙人及其出资份额情况具体如下：

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码/ 身份证号码 | 出资份额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|------------------------|-------|--------------------|--------------|-------------|
| 1 | 广州金垣坤通股权投资管理有限公司 | 普通合伙人 | 91440101MA59JX2F3W | 500 | 1.00 |
| 2 | 苏州工业园区国创开元二期投资中心（有限合伙） | 有限合伙人 | 91320594MA1MBRLG70 | 15,000 | 30.00 |

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码/ 身份证号码 | 出资份额 (万元) | 出资比例 (%) |
|-----------|--------------------------|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 3 | 国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙） | 有限合伙人 | 91110000MA0088QAXM | 6,000 | 12.00 |
| 4 | 广州国聚创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 914401163313545757 | 5,000 | 10.00 |
| 5 | 广州科学城创业投资管理咨询有限公司 | 有限合伙人 | 91440101MA5AR5KX37 | 5,000 | 10.00 |
| 6 | 广州市铂坤林投资咨询合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91440101MA59FQEP0L | 4,500 | 9.00 |
| 7 | 姚丹华 | 有限合伙人 | 330104197010***** | 4,200 | 8.40 |
| 8 | 分宜邦勤明睿投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91360521MA38LQ7MXH | 4,000 | 8.00 |
| 9 | 霍尔果斯金发股权投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91654004MA77R5PE03 | 3,000 | 6.00 |
| 10 | 横琴诚骏管理咨询合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91440400MA4UH82A08 | 1,000 | 2.00 |
| 11 | 李文捷 | 有限合伙人 | 440106197004***** | 700 | 1.40 |
| 12 | 王刚 | 有限合伙人 | 371581198806***** | 600 | 1.20 |
| 13 | 苏闽 | 有限合伙人 | 340504196511***** | 500 | 1.00 |
| 合计 | | | | 50,000 | 100.00 |

金闾投资普通合伙人广州金垣坤通股权投资管理有限公司基本情况如下：广州金垣坤通股权投资管理有限公司系于 2017 年 3 月 8 日依法在广州市注册成立的有限责任公司，目前持有广州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440101MA59JX2F3W 的《营业执照》，注册资本为 1,000 万元，住所为广州市黄埔区国际生物岛螺旋四路 3 号 2 栋第二层 201 单元（仅限办公），法定代表人为王智飞，经营范围为：股权投资，股权投资管理。广州金垣坤通股权投资管理有限公司的股东及其持股情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 身份证号码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|-----------|------|-------------------|--------------|------------|
| 1 | 梁耀铭 | 440104196402***** | 550 | 55 |
| 2 | 郝必喜 | 342601197001***** | 450 | 45 |
| 合计 | | | 1,000 | 100 |

本所律师经核查后认为，金闾投资系依法设立并存续的有限合伙企业，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，金闾投资具有担任发行人的股东并对发行人出资的资格。

经查询中国证券投资基金业协会（以下简称“基金业协会”）官方网站中的私募基金、私募基金管理人公示信息及金闾投资提供的登记备案资料，金闾投资已获得中国证券投资基金业协会（以下简称“协会”）颁发的编号为“SCJ002”的《私募投资基金备案证明》，其管理人广州金垣坤通股权投资管理有限公司已在基金业协会完成私募投资基金管理人登记，登记编号为“P1067025”，已经依据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定完成了私募投资基金备案和私募投资基金管理人登记手续。

4. 福州弘晖

经本所律师核查，福州弘晖系于 2018 年 11 月 7 日依法在福州市注册成立的有限合伙企业，目前持有福州经济技术开发区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350105MA327X6L29 的《营业执照》，住所为福州开发区君竹路 83 号科技发展中心大楼第四层 Q484 室（自贸试验区内），执行事务合伙人为赣州朝晖投资管理合伙企业（有限合伙）（委派代表：胡丽），企业类型为有限合伙企业，经营范围为：非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务。

根据福州弘晖提供的资料及说明，截至本法律意见书出具日，福州弘晖的合伙人及其出资份额情况等具体如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码 | 出资份额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|---------------------------|-------|------------------------|--------------|-------------|
| 1 | 赣州朝晖投资管理合伙企业（有限合伙） | 普通合伙人 | 91360702MA383RD E7M | 2,140.8163 | 2.00 |
| 2 | 长三角协同优势产业股权投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91310000MA1FL62 E0U | 20,000.0000 | 18.68 |
| 3 | 诸暨歌斐创安股权投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91330681MA2BG5F K02 | 14,500.0000 | 13.55 |
| 4 | 星界新经济股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91440300MA5F08F B77 | 13,500.0000 | 12.61 |
| 5 | 福州紫荆海峡科技投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91350105MA3499Y 49T | 7,000.0000 | 6.54 |

| 序号 | 合伙人名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码 | 出资份额 (万元) | 出资比例 (%) |
|-----------|----------------------------------|-------|------------------------|---------------------|---------------|
| 6 | 珠海发展投资基金 (有限合伙) | 有限合伙人 | 91440400MA4UX5 GFXX | 7,000.0000 | 6.54 |
| 7 | 许晓明 | 有限合伙人 | 110109196308***** * | 5,300.0000 | 4.95 |
| 8 | 北京昌平中小微企业 双创发展基金有限公司 | 有限合伙人 | 91110000MA00A85 H43 | 5,000.0000 | 4.67 |
| 9 | 远海明晟(苏州)股 权投资合伙企业(有 限合伙) | 有限合伙人 | 91320505MA1UU8 HBXH | 5,000.0000 | 4.67 |
| 10 | 宁波梅山保税港区延 知仁祥投资中心(有 限合伙) | 有限合伙人 | 91330206MA283JP M5A | 5,000.0000 | 4.67 |
| 11 | 安信证券投资有限公 司 | 有限合伙人 | 91310115MA1K49G Y36 | 4,600.0000 | 4.30 |
| 12 | 东营元一元洋股权投 资合伙企业(有限合 伙) | 有限合伙人 | 91370500MA3NF2U 36E | 4,000.0000 | 3.74 |
| 13 | 义乌惠商紫荆二期投 资合伙企业(有限合 伙) | 有限合伙人 | 91330782MA28P4F T8W | 3,000.0000 | 2.80 |
| 14 | 朱琳 | 有限合伙人 | 130203198908***** * | 3,000.0000 | 2.80 |
| 15 | 上海聚益投资有限公 司 | 有限合伙人 | 9131011570348315 XD | 2,000.0000 | 1.87 |
| 16 | 唐盈元盛(宁波)股 权投资管理合伙企业 (有限合伙) | 有限合伙人 | 91330203MA290Q WJ9B | 2,000.0000 | 1.87 |
| 17 | 西藏祥毓和泰企业管 理有限公司 | 有限合伙人 | 91120116559452294 9 | 1,000.0000 | 0.93 |
| 18 | 赣州三羊投资管理合 伙企业(有限合伙) | 有限合伙人 | 91360702MA389EC B3F | 1,000.0000 | 0.93 |
| 19 | 成都诃梨勒企业管理 咨询有限公司 | 有限合伙人 | 91510104MA6ARD QC3P | 1,000.0000 | 0.93 |
| 20 | 孙焕良 | 有限合伙人 | 330222196212***** * | 1,000.0000 | 0.93 |
| 合计 | | | | 107,040.8163 | 100.00 |

福州弘晖的普通合伙人赣州朝晖投资管理合伙企业(有限合伙)的基本情况如下:赣州朝晖投资管理合伙企业(有限合伙)系于2018年8月29日在赣州市注册成立的有限合伙企业,目前持有赣州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91360702MA383RDE7M的《营业执照》,住所为江西省赣州市章贡区新赣州大道18号阳明国际中心2号楼601-225室,执行事务合伙人为上海合弘景晖股权投资管理有限公司(委派代表:肖立),经营范围为:投资管理、投资咨

询、项目投资、资产管理（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融、证券、期货及财政信用业务）。赣州朝晖投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人及其出资份额情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码/身份证号码 | 出资份额（万元） | 出资比例（%） |
|-----------|------------------|-------|--------------------|-----------------|---------------|
| 1 | 上海合弘景晖股权投资管理有限公司 | 普通合伙人 | 91310000398648236B | 0.0745 | 0.01 |
| 2 | 王晖 | 有限合伙人 | 340104197306***** | 372.4118 | 49.99 |
| 3 | 陈兵 | 有限合伙人 | 331002198406***** | 111.7236 | 15.00 |
| 4 | 吴进 | 有限合伙人 | 310107197901***** | 89.3788 | 12.00 |
| 5 | 何幸 | 有限合伙人 | 330283198309***** | 89.3788 | 12.00 |
| 6 | 姜燕烨 | 有限合伙人 | 310108198407***** | 29.7929 | 4.00 |
| 7 | 胡丽 | 有限合伙人 | 430725197910***** | 29.7929 | 4.00 |
| 8 | 严竟然 | 有限合伙人 | 330103198306***** | 22.3447 | 3.00 |
| 合计 | | | | 744.8980 | 100.00 |

赣州朝晖投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人上海合弘景晖股权投资管理有限公司系福州弘晖的基金管理人，其基本情况如下：上海合弘景晖股权投资管理有限公司系于2014年7月23日在上海市注册成立的有限责任公司，目前持有上海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91310000398648236B的《营业执照》，注册资本为1,000万元，住所为上海市浦东新区莲园路100弄4号302室，法定代表人为肖立，经营范围为：股权投资管理，资产管理，投资管理。上海合弘景晖股权投资管理有限公司的股东及其持股情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 身份证号码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-------------------|----------|---------|
| 1 | 王晖 | 340104197306***** | 500.00 | 50.00 |
| 2 | 陈兵 | 331002198406***** | 150.00 | 15.00 |
| 3 | 吴进 | 310107197901***** | 120.00 | 12.00 |
| 4 | 何幸 | 330283198309***** | 120.00 | 12.00 |
| 5 | 姜燕烨 | 310108198407***** | 40.00 | 4.00 |
| 6 | 胡丽 | 430725197910***** | 40.00 | 4.00 |
| 7 | 严竟然 | 330103198306***** | 30.00 | 3.00 |

| 序号 | 股东姓名 | 身份证号码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-------|----------|---------|
| 合计 | | | 1,000.00 | 100.00 |

本所律师经核查后认为，福州弘晖系依法设立并存续的有限合伙企业，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，福州弘晖具有担任发行人的股东并对发行人出资的资格。

经查询基金业协会官方网站中的私募基金、私募基金管理人公示信息及福州弘晖提供的登记备案资料，福州弘晖已获得中国证券投资基金业协会（以下简称“协会”）颁发的编号为“SGG591”的《私募投资基金备案证明》，其管理人上海合弘景晖股权投资管理有限公司已在基金业协会完成私募投资基金管理人登记，登记编号为“P1031507”的《私募投资基金管理人登记证明》，已经依据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定完成了私募投资基金备案和私募投资基金管理人登记手续。

5. 珠海弘晖

经本所律师核查，珠海弘晖系于2018年11月16日依法在珠海市注册成立的有限合伙企业，目前持有珠海市横琴新区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91440400MA52HKGE14的《营业执照》，住所为珠海市横琴新区宝华路6号105室-69156（集中办公区），执行事务合伙人为赣州御晖投资管理合伙企业（有限合伙）（委派代表：胡丽），企业类型为有限合伙企业，经营范围为：股权投资、投资管理。

根据珠海弘晖提供的资料及说明，截至本法律意见书出具日，珠海弘晖的合伙人及其出资份额情况等具体如下：

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码/身份证号码 | 出资份额（万元） | 出资比例（%） |
|----|----------------------|-------|--------------------|-------------|---------|
| 1 | 赣州御晖投资管理合伙企业（有限合伙） | 普通合伙人 | 91360702MA383RCB6R | 961.2245 | 1.36 |
| 2 | 珠海发展投资基金（有限合伙） | 有限合伙人 | 91440400MA4UX5GFXX | 18,000.0000 | 25.42 |
| 3 | 横琴新区产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91440400MA5118A59K | 10,000.0000 | 14.12 |
| 4 | 上海电气科技创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 91310101MA1FP9RJ03 | 10,000.0000 | 14.12 |

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码/身份证号码 | 出资份额(万元) | 出资比例(%) |
|-----------|----------------------|-------|--------------------|--------------------|---------------|
| 5 | 珠海高新创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 91440400MA4UHPMM22 | 7,500.0000 | 10.59 |
| 6 | 赣州强捷尼威投资管理合伙企业(有限合伙) | 有限合伙人 | 91360702MA388G0741 | 5,000.0000 | 7.06 |
| 7 | 广州科本投资合伙企业(有限合伙) | 有限合伙人 | 91440101347478660T | 5,000.0000 | 7.06 |
| 8 | 深圳前海乐美资产管理有限公司 | 有限合伙人 | 91440300359954775U | 1,250.0000 | 1.77 |
| 9 | 安徽建安投资基金有限公司 | 有限合伙人 | 91341600MA2MRK571T | 3,000.0000 | 4.24 |
| 10 | 上海金山科技创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 91310116791408546N | 2,900.0000 | 4.10 |
| 11 | 上海榕腾实业有限公司 | 有限合伙人 | 91310116MA1J9XM99J | 2,200.0000 | 3.11 |
| 12 | 上海南都集团有限公司 | 有限合伙人 | 91310115631584495G | 2,000.0000 | 2.82 |
| 13 | 赣州天天向上投资管理合伙企业(有限合伙) | 有限合伙人 | 91360702MA389EBH69 | 1,000.0000 | 1.41 |
| 14 | 姜越 | 有限合伙人 | 320981198001***** | 1,000.0000 | 1.41 |
| 15 | 朱琳 | 有限合伙人 | 130203198908***** | 1,000.0000 | 1.41 |
| 合计 | | | | 70,811.2245 | 100.00 |

珠海弘晖的普通合伙人赣州御晖投资管理合伙企业(有限合伙)的基本情况如下:赣州御晖投资管理合伙企业(有限合伙)系于2018年8月29日在赣州市注册成立的有限合伙企业,目前持有章贡区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91360702MA383RCB6R的《营业执照》,住所为江西省赣州市章贡区新赣州大道18号阳明国际中心2号楼601-223室,执行事务合伙人为上海合弘景晖股权投资管理有限公司(委派代表:肖立),经营范围为:投资管理、投资咨询(不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融、证券、期货及财政信用业务)。赣州御晖投资管理合伙企业(有限合伙)的合伙人及其出资份额情况如下:

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码/身份证号码 | 出资份额(万元) | 出资比例(%) |
|----|------------------|-------|--------------------|----------|---------|
| 1 | 上海合弘景晖股权投资管理有限公司 | 普通合伙人 | 91310000398648236B | 0.1204 | 0.01 |

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码/身份证号码 | 出资份额(万元) | 出资比例(%) |
|-----------|----------|-------|-------------------|-------------------|---------------|
| 2 | 王晖 | 有限合伙人 | 340104197306***** | 601.9806 | 49.99 |
| 3 | 陈兵 | 有限合伙人 | 331002198406***** | 180.5941 | 15.00 |
| 4 | 吴进 | 有限合伙人 | 310107197901***** | 144.4754 | 12.00 |
| 5 | 何幸 | 有限合伙人 | 330283198309***** | 144.4754 | 12.00 |
| 6 | 姜燕焯 | 有限合伙人 | 310108198407***** | 48.1585 | 4.00 |
| 7 | 胡丽 | 有限合伙人 | 430725197910***** | 48.1585 | 4.00 |
| 8 | 严竟然 | 有限合伙人 | 330103198306***** | 36.1188 | 3.00 |
| 合计 | | | | 1,204.0817 | 100.00 |

赣州御晖投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人上海合弘景晖股权投资管理有限公司系珠海弘晖的基金管理人，其基本情况详见本章节之“发起人和股东的资格”之“4.福州弘晖”的基金管理人情况。

本所律师经核查后认为，珠海弘晖系依法设立并存续的有限合伙企业，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，珠海弘晖具有担任发行人的股东并对发行人出资的资格。

经查询基金业协会官方网站中的私募基金、私募基金管理人公示信息并经查询珠海弘晖提供的登记备案资料，珠海弘晖已获得中国证券投资基金业协会（以下简称“协会”）颁发的编号为“SGM437”的《私募投资基金备案证明》，其管理人上海合弘景晖股权投资管理有限公司已在基金业协会完成私募投资基金管理人登记，登记编号为“P1031507”，已经依据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定完成了私募投资基金备案和私募投资基金管理人登记手续。

6. 平潭建发

经本所律师核查，平潭建发系于2019年3月12日依法在福州市注册成立的有限合伙企业，目前持有平潭综合实验区行政审批局核发的统一社会信用代码为91350128MA32JFLU8W的《营业执照》，住所为平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心6号楼5层511室-1339（集群注册），执行事务合伙人为厦门建鑫投资有限公司（委派代表：蔡晓帆），企业类型为有限合伙企业，经营范围为：

依法从事对非公开交易的企业股权进行投资以及相关咨询服务（以上经营范围均不含金融、证券、期货及财务相关服务）。

根据平潭建发提供的资料及说明，截至本法律意见书出具日，平潭建发的合伙人及其出资份额情况等具体如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码 | 出资份额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|----------------|-------|--------------------|------------------|---------------|
| 1 | 厦门建鑫投资有限公司 | 普通合伙人 | 91350200MA347MAX84 | 100.00 | 0.58 |
| 2 | 厦门建发新兴创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 91350200MA344CPP43 | 17,000.00 | 99.42 |
| 合计 | | | | 17,100.00 | 100.00 |

平潭建发的普通合伙人厦门建鑫投资有限公司的基本情况如下：厦门建鑫投资有限公司系于 2016 年 4 月 20 日在厦门市注册成立的有限责任公司，目前持有厦门市思明区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350200MA347MAX84 的《营业执照》，注册资本为 1,010 万元，住所为厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 41 楼 F 单元之二，法定代表人为蔡晓帆，经营范围为：对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）。厦门建鑫投资有限公司的股东及其持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 统一社会信用代码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| 1 | 厦门建兴资本企业管理咨询有限公司 | 91350203MA323U2PX4 | 515.10 | 51.00 |
| 2 | 厦门建发新兴创业投资有限公司 | 91350200MA344CPP43 | 494.90 | 49.00 |
| 合计 | | | 1,010.00 | 100.00 |

厦门建鑫投资有限公司的股东之一厦门建兴资本企业管理咨询有限公司的基本情况如下：厦门建兴资本企业管理咨询有限公司系于 2018 年 9 月 20 日在厦门市注册成立的有限责任公司，目前持有厦门市思明区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350203MA323U2PX4 的《营业执照》，注册资本为 1 万元，住所为厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 40 楼 G 单元，法定代表人为蔡晓帆，经营范围为：企业管理咨询；商务信息咨询。厦门建兴资本企业管理咨询有限公司的股东及其持股情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 身份证号码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-------------------|----------|---------|
| 1 | 蔡晓帆 | 350500197704***** | 0.51 | 51.00 |

| 序号 | 股东姓名 | 身份证号码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-------------------|-------------|---------------|
| 2 | 李岩 | 230103197907***** | 0.49 | 49.00 |
| 合计 | | | 1.00 | 100.00 |

厦门建鑫投资有限公司的股东之一厦门建发新兴创业投资有限公司的基本情况如下：厦门建发新兴创业投资有限公司系于 2015 年 11 月 11 日在厦门市注册成立的有限责任公司，目前持有厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350200MA344CPP43 的《营业执照》，注册资本为 3,000 万元，住所为中国（福建）自由贸易试验区厦门片区（保税区）象屿路 97 号厦门国际航运中心 D 栋 8 层 03 单元 A 之九，法定代表人为王文怀，经营范围为：创业投资业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的委托进行创业投资业务，创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。厦门建发新兴创业投资有限公司的股东及其持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 统一社会信用代码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|--------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| 1 | 厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司 | 913502003031226112 | 3,000.00 | 100.00 |
| 合计 | | | 3,000.00 | 100.00 |

厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司的基本情况如下：厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司系于 2014 年 12 月 12 日在厦门市注册成立的有限责任公司，目前持有厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913502003031226112 的《营业执照》，注册资本为 20,000 万元，住所为厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 41 楼 C 单元，法定代表人为王文怀，经营范围为：非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务（法律、法规另有规定除外）。厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司的股东及其持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 统一社会信用代码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------------|--------------------|------------------|---------------|
| 1 | 厦门建发集团有限公司 | 91350200154990617T | 18,000.00 | 90.00 |
| 2 | 厦门华益工贸有限公司 | 91350200154986394C | 2,000.00 | 10.00 |
| 合计 | | | 20,000.00 | 100.00 |

厦门建发集团有限公司系于 2000 年 12 月 6 日在厦门市注册成立的有限责任公司，目前持有厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为

91350200154990617T 的《营业执照》，注册资本为 675,000 万元，住所为厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 43 楼，法定代表人为黄文洲，经营范围为：根据国有资产监督管理部门的授权，运营、管理授权范围内的国有资本；对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）；房地产开发经营；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；黄金现货销售；白银现货销售；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；其他未列明零售业（不含需经许可审批的项目）。其股东厦门市人民政府国有资产监督管理委员会持有其 100% 的股权。

厦门华益工贸有限公司系于 1996 年 1 月 12 日在厦门市注册成立的有限责任公司，目前持有厦门市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91350200154986394C 的《营业执照》，注册资本为 710 万元，住所为厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 40 楼 A 单元，法定代表人为黄文洲，经营范围为：自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品除外的其它商品及技术的进出口业务；加工贸易（对销贸易、转口贸易）业务；批发、零售机械、电子设备、摩托车及零配件、汽车零配件、建筑材料、纺织品、百货、五金交电、金属材料、日用杂品、工艺美术品（不含金银首饰）；燃料油（不含成品油）。厦门华益工贸有限公司系厦门建发集团有限公司的全资子公司。

本所律师经核查后认为，平潭建发系依法设立并存续的有限合伙企业，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，平潭建发具有担任发行人的股东并对发行人出资的资格。

根据平潭建发的确认，平潭建发对外投资的资金均系其合伙人的自有资金，并非通过募集方式取得，平潭建发亦未委托基金管理人或其他主体管理资产，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

7. 鑫埭利投资

经本所律师核查，鑫埭利投资系于 2018 年 6 月 26 日依法在广州市注册成立的有限责任公司，目前持有广州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440101MA5AY7579Q 的《营业执照》，注册资本为 5,000 万元，住所为广州市黄埔区国际生物岛螺旋四路 3 号 2 栋第二层 201 单元，法定代表人为梁耀铭，

经营范围为：投资咨询服务；企业财务咨询服务；商品信息咨询服务；企业管理咨询服务。

根据鑫幔利投资提供的资料及说明，截至本法律意见书出具日，鑫幔利投资的股东及其持股情况等具体如下：

| 股东姓名 | 身份证号码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|------|-------------------|-----------------|---------------|
| 梁耀铭 | 440104196402***** | 5,000.00 | 100.00 |
| 合计 | | 5,000.00 | 100.00 |

本所律师经核查后认为，鑫幔利投资系依法设立并存续的有限责任公司，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，鑫幔利投资具有担任发行人的股东并对发行人出资的资格。

依据鑫幔利投资提供的资料并经核查，鑫幔利投资为自然人独资有限责任公司，资金来源于股东的自有资金，其设立的主要目的是该自然人股东以自有资金对外投资。因此，鑫幔利投资不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

经本所律师核查，发行人的上述股东存在以下关联：

（1）海瑞祥天股东 JOHN LI 先生、WEIJUN LI 女士以及苏州外润普通合伙人陈涛先生为同一家族成员，WEIJUN LI 女士为 JOHN LI 先生和陈涛先生的母亲，三人均为发行人实际控制人，海瑞祥天与苏州外润均为受实际控制人家族控制的企业。（详见本章节“发行人的控股股东、实际控制人”部分）

（2）梁耀铭先生为金闾投资普通合伙人广州金垣坤通股权投资管理有限公司的控股股东，同时，梁耀铭先生为鑫幔利投资的实际控制人。

（3）福州弘晖、珠海弘晖系由同一资产管理人管理的私募股权基金，资产管理人为上海合弘景晖股权投资管理有限公司。

（二）经本所律师核查，股份公司的发起人人数、住所、出资比例均符合《公司法》及其他有关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）经本所律师核查，浩欧博有限成立时及其后历次增资均由其股东通过货币现金、现汇出资，上述出资不存在法律障碍；浩欧博有限整体变更为股份

有限公司，发起人系依据浩欧博有限的账面净资产折股，上述折股不存在法律障碍。

（四）经本所律师核查，发行人设立时，不存在发起人将其全资附属企业或其他企业先注销再以其资产折价入股、发起人以在其他企业中的权益折价入股或发起人以资产出资进而需将有关权属证书转移给发行人的情形。

（五）发行人的控股股东、实际控制人

根据发行人确认经本所律师核查，发行人系受 JOHN LI、WEIJUN LI、陈涛家族控制，WEIJUN LI 是 JOHN LI 和陈涛的母亲，认定原因如下：

1. JOHN LI、WEIJUN LI 为海瑞祥天股东，分别持有海瑞祥天 2.0578%和 97.9422%的股权，海瑞祥天直接持有发行人 35,100,000 股股份（对应发行人股本总额的 74.22%），海瑞祥天为发行人的控股股东。

2. 陈涛为苏州外润普通合伙人，对苏州外润实现控制，苏州外润持有发行人 7,730,657 股股份（对应发行人股本总额的 16.34%）。

以上合计，JOHN LI、WEIJUN LI、陈涛共计控制发行人 90.56%股份。

3. JOHN LI 系浩欧博创始人，自浩欧博设立以来一直担任浩欧博的执行董事、董事长。

4. JOHN LI、WEIJUN LI、陈涛三人系密切家庭成员，并签署了一致行动协议及补充协议，明确约定了如下事项：

（1）WEIJUN LI、JOHN LI 及陈涛同意，共同行使对浩欧博的股东权利，在任何涉及浩欧博经营管理有关的股东大会投票、董事任命/委派或提名、财务、经营、管理决策等方面保持一致行动。若就前述事项三方存在不同意见的，将友好协商并达成一致意见后再对外表达或行使相应的权利。任意一方不得在未经其他方同意的情况下单独行使其对浩欧博的权利。

（2）一致行动安排的有效期自一致行动协议签署之日起至浩欧博完成本次发行上市后二十年。

（3）授权 JOHN LI 作为家族代表，实施对浩欧博的控制并负责浩欧博日常经营、管理。WEIJUN LI、JOHN LI 及陈涛家族对外发表的针对浩欧博的一切决策或意见均以 JOHN LI 所表达的意见为准。协议有效期内，无论各方直接、间接所持浩欧博股权（份）或各方人身、健康等发生任何变化，前述授权均不可撤销或调整。

(4) WEIJUN LI 及陈涛承诺，在其直接或间接持有浩欧博股权期间，不谋求在没有 JOHN LI 情况下对浩欧博的单独控制。并承诺确保其股权承继主体（如有），亦无条件遵守一致行动协议及补充协议的约定。

(5) 协议有效期内，上述约定不因发行人发生更名、增资扩股、合并、分立、资产重组等事项而发生改变。

经核查，自发行人（包括浩欧博有限）成立之日起至本法律意见书出具之日，海瑞祥天一直为发行人控股股东，JOHN LI、WEIJUN LI 对海瑞祥天实施控制。2016 年 5 月，苏州外润以增资方式成为发行人股东，陈涛通过苏州外润间接持有发行人股权。最近两年，发行人控股股东及实际控制人均没有发生变化。

七、发行人的股本及其演变

（一） 发行人变更为股份有限公司之前的股本设置及演变

发行人系由浩欧博有限通过整体变更形式设立的股份有限公司。因浩欧博有限与变更为股份有限公司后的发行人属同一法人，发行人的股本设置及其演变应追溯至浩欧博有限阶段。

1. 2009 年 6 月，浩欧博有限设立

浩欧博有限系于 2009 年由海瑞祥天出资设立，设立时的名称为“苏州浩欧博生物医药有限公司”，法定代表人为 JOHN LI，投资总额为 100 万美元，注册资本为 73 万美元，经营范围为：许可经营项目：无；一般经营项目：肺炎支原体抗体检测试剂盒、孕前检测试剂盒、自身免疫检测试剂盒、食物不耐受检测试剂盒的生产（产品全部外销），技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。海瑞祥天制定并签署浩欧博有限公司章程。

经本所律师核查，苏州工业园区经济贸易发展局于 2009 年 6 月 5 日向浩欧博有限核发“苏园经登字[2009]96 号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》，批准浩欧博有限成立；同日，江苏省人民政府向浩欧博有限核发“商外资苏府资字[2009]82931 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

浩欧博有限于 2009 年 6 月 8 日取得营业执照后正式成立，成立时的股东及持股情况如下：

| 股东名称 | 注册资本（万美元） | 出资比例（%） |
|-----------|--------------|---------------|
| 海瑞祥天 | 73.00 | 100.00 |
| 合计 | 73.00 | 100.00 |

浩欧博有限的股东以美元现汇出资，于股东分期缴纳认缴的注册资本后，浩欧博有限分别委托苏州君和诚信会计师事务所有限公司、苏州乾正会计师事务所（普通合伙）进行验资，并出具验资报告。根据上述验资报告，截至 2010 年 1 月 4 日，浩欧博有限已收到股东投入的注册资本总计 52.27 万美元，各期注册资本缴付及验资的具体情况如下：

| 验资机构 | 验资报告文号 | 验资日期 (年.月.日) | 本期缴付金 额（美元） | 累计实缴注册 资本（美元） |
|------------------|--------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 苏州君和诚信会计师事务所有限公司 | 君和会验字[2009]第 232 号 | 2009.07.01 | 146,945 | 146,945 |
| | 乾正验字[2009]第 0232 号 | 2009.08.12 | 169,895 | 316,840 |
| 苏州乾正会计师事务所（普通合伙） | 乾正验字[2009]第 0426 号 | 2009.12.02 | 85,930 | 402,770 |
| | 乾正验字[2010]第 014 号 | 2010.01.04 | 119,930 | 522,700 |

2. 2010 年 3 月，增加注册资本至 150 万美元

2010 年 1 月 10 日，浩欧博有限的股东作出股东决定，同意增加投资总额至 177 万美元，增加注册资本至 150 万美元，均由股东海瑞祥天认缴，以美元现汇出资。同日，浩欧博有限股东海瑞祥天相应修改了公司章程。

经本所律师核查，苏州工业园区经济贸易发展局于 2010 年 2 月 26 日向浩欧博有限核发“苏园经登字[2010]30 号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》，批准了本次增资行为；同日，江苏省人民政府向浩欧博有限核发变更后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

随后，浩欧博就本次增资事宜办理了工商变更登记手续，本次增资完成后浩欧博有限的股东及持股情况如下：

| 股东名称 | 注册资本（万美元） | 出资比例（%） |
|-----------|---------------|---------------|
| 海瑞祥天 | 150.00 | 100.00 |
| 合计 | 150.00 | 100.00 |

本次增资中股东海瑞祥天以美元现汇出资，于股东缴纳认缴的注册资本后，浩欧博有限委托苏州乾正会计师事务所（普通合伙）进行验资，并出具验资报告。

根据其出具的验资报告，截至 2011 年 11 月 4 日，浩欧博有限已收到股东投入的注册资本总计 150 万美元，各期注册资本缴付及验资的具体情况如下：

| 验资机构 | 验资报告文号 | 验资日期 (年.月.日) | 本期缴付金额 (美元) | 累计实缴注册 资本(美元) |
|------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 苏州乾正会 计师事务所 (普通合 伙) | 乾正验字[2010]第 138 号 | 2010.03.10 | 595,955 | 1,118,655 |
| | 乾正验字[2011]第 047 号 | 2011.01.25 | 99,990 | 1,218,645 |
| | 乾正验字[2011]第 552 号 | 2011.11.04 | 281,355 | 1,500,000 |

3. 2016 年 5 月，增加注册资本至 192.31 万美元

2016 年 5 月 4 日，浩欧博有限股东作出股东决定，同意增加投资总额至 270 万美元，增加注册资本至 192.31 万美元，由新股东苏州外润向浩欧博有限投资等值于 200.64 万美元的人民币 1,320 万元，其中 42.31 万美元计入注册资本，其余 158.33 万美元计入资本公积。同日，浩欧博有限的股东海瑞祥天和苏州外润共同制定并签署了新的公司章程。

经本所律师核查，苏州工业园区经济贸易发展局于 2016 年 5 月 11 日向浩欧博有限核发“苏园经登字[2016]178 号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》，批准了本次增资行为；同日，江苏省人民政府向浩欧博有限核发变更后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

随后，浩欧博有限就本次增资办理了工商变更登记手续，本次增资完成后浩欧博有限的股东及持股情况如下：

| 股东名称 | 注册资本(万美元) | 出资比例(%) |
|-----------|---------------|---------------|
| 海瑞祥天 | 150.00 | 78.00 |
| 苏州外润 | 42.31 | 22.00 |
| 合计 | 192.31 | 100.00 |

本次增资中股东苏州外润以货币出资，于股东缴纳认缴的注册资本后，浩欧博有限委托申报会计师进行验资，并出具“信会师报字[2016]第 151580 号”《验资报告》，确认截至 2016 年 6 月 14 日，浩欧博有限收到苏州外润缴纳的人民币 1,320 万元折合 200.64 万美元，其中新增注册资本 42.31 万美元，连同往期出资，浩欧博有限的实收资本为 192.31 万美元。

经本所律师核查后认为，浩欧博有限变更为股份有限公司之前的股本设置及历次演变均履行了必要的内部决议程序，获得了相应的批准，并办理了工商变更登记手续，符合当时有效的法律、法规及规范性文件的规定，合法、合规、真实、有效。

（二）浩欧博有限变更为股份有限公司

2017年8月11日，浩欧博有限以经审计的账面净资产值为依据，整体变更为股份有限公司（变更过程详见本法律意见书“发行人的设立”章节），形成以下股份结构：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 股权比例（%） |
|-----------|-----------------|---------------|
| 海瑞祥天 | 3,510.00 | 78.00 |
| 苏州外润 | 990.00 | 22.00 |
| 合计 | 4,500.00 | 100.00 |

本所律师认为，发行人的上述股权设置、股本结构合法有效，产权界定和确认不存在法律纠纷和风险。

经本所律师核查后认为，浩欧博有限整体变更为股份有限公司已经履行了必要的法律程序并办理了相应的工商登记手续，符合法律、法规及规范性文件的规定，合法、合规、真实、有效。

（三）发行人变更为股份公司后的股本设置及演变

1. 2018年9月，增加注册资本至4,729.3746万元

2018年7月18日，发行人召开2018年第二次临时股东大会，审议通过增加注册资本的决议，同意：（1）向新股东金闾投资发行206.8746万股股份，新增股份对价为4,597.2149万元，其中206.8746万元计入发行人的注册资本，其余4,390.3403万元作为发行溢价计入资本公积；（2）向新股东鑫埭利投资发行22.5万股股份，新增股份对价为500万元，其中22.5万元计入发行人的注册资本，其余477.5万元作为发行溢价计入资本公积；（3）就上述变更事项相应修改公司章程。

2018年9月25日，发行人就上述增资事宜于苏州工业园区行政审批局办理了相应的变更备案手续并取得《外商投资企业变更备案回执》。

随后，浩欧博有限就本次增资事宜办理了工商变更登记手续，本次增资完成后发行人的股东及持股情况如下：

| 股东名称 | 股份数（万股） | 持股比例（%） |
|-----------|-------------------|---------------|
| 海瑞祥天 | 3,510.0000 | 74.22 |
| 苏州外润 | 990.0000 | 20.93 |
| 金闾投资 | 206.8746 | 4.37 |
| 鑫埭利投资 | 22.5000 | 0.48 |
| 合计 | 4,729.3746 | 100.00 |

本次增资中股东以货币出资，于股东缴纳认缴的注册资本后，发行人委托苏州元融会计师事务所进行验资。苏州元融会计师事务所于2018年9月13日出具“元融验字（2018）第016号”《验资报告》，确认截至2018年8月23日止，发行人已收到金闾投资及鑫埭利投资缴纳的增资款共计50,972,149元，其中新增注册资本2,293,746元，剩余48,678,403元计入资本公积，连同往期出资，发行人的实收注册资本为47,293,746元。

2. 2020年3月，股份转让

2020年3月，福州弘晖、珠海弘晖与苏州外润等其他相关方共同签署《股份转让协议》，平潭建发与苏州外润等其他相关方共同签署《股份转让协议》，约定苏州外润将其合计所持发行人4.59%的股权，以总价人民币105,499,978元转让给福州弘晖、珠海弘晖及平潭建发，具体情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让股份数（股） | 转让价格（元） |
|------|------|----------|------------|
| 苏州外润 | 福州弘晖 | 976,616 | 47,495,000 |
| | 珠海弘晖 | 678,665 | 33,005,000 |
| | 平潭建发 | 514,062 | 24,999,978 |

经核查，福州弘晖、珠海弘晖及平潭建发已向苏州外润支付了上述股权转让款共计105,499,978元。

本次股权转让完成后发行人的股东及持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数（股） | 持股比例（%） |
|----|------|------------|---------|
| 1 | 海瑞祥天 | 35,100,000 | 74.22 |
| 2 | 苏州外润 | 7,730,657 | 16.34 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数（股） | 持股比例（%） |
|----|-------|-------------------|---------------|
| 3 | 金闾投资 | 2,068,746 | 4.37 |
| 4 | 福州弘晖 | 976,616 | 2.07 |
| 5 | 珠海弘晖 | 678,665 | 1.43 |
| 6 | 平潭建发 | 514,062 | 1.09 |
| 7 | 鑫埭利投资 | 225,000 | 0.48 |
| 合计 | | 47,293,746 | 100.00 |

经本所律师核查后认为，发行人整体变更为股份有限公司后历次股本演变已经履行了必要的法律程序并办理了必要的手续，符合当时有效地法律、法规及规范性文件的规定，合法、合规、真实、有效。

（四）经核查发行人股东名册及发行人工商登记资料，并根据发行人股东的承诺，本所律师确认，截至本法律意见书出具之日，发行人股东所持股份不存在被质押的情形。

八、发行人的业务

（一）经营范围和经营方式

1. 发行人的经营范围

经本所律师核查，发行人目前有效的《营业执照》中载明的经营范围为：一、二、三类体外诊断试剂、二类医疗器械软件的生产；一、二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营），销售自产产品；一、二、三类医疗器械、医疗器械软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；自有房屋租赁。

经本所律师核查，发行人目前的主营业务为：体外诊断试剂的研发、生产和销售，其与《营业执照》载明的业务范围相符。

2. 发行人中国境内控股子公司的经营范围

（1）苏州西瑞玛斯化学品有限公司（以下简称“西瑞玛斯”）

经本所律师核查，西瑞玛斯目前有效的《营业执照》中载明的经营范围为：化学原料的研发；生物制品的生产；销售医疗器械及本公司研发产品，提供相关技术咨询、技术服务、技术转让；从事与本公司研发产品的同类商品及医疗器械的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务。

(2) 苏州浩欧博生物医药销售有限公司（以下简称“浩欧博销售”）

经本所律师核查，浩欧博销售目前有效的《营业执照》中载明的经营范围为：I、II、III类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品），6815注射穿刺器械，6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备（不含人工晶体和塑形角膜接触镜），6858医用冷疗、低温、冷藏设备及器具，6866医用高分子材料及制品，6870软件的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营）；临床检验分析仪器的租赁及相关售后服务业务。

3. 发行人及中国境内控股子公司经营上述业务所需具备的主要资质及经营许可情况如下：

(1) 经核查，截至本法律意见书出具之日，发行人持有江苏省药品监督管理局于2020年1月10日核发的“苏食药监械生产许20100038号”《医疗器械生产许可证》，有效期至2025年1月9日，生产范围见医疗器械生产产品登记表（即下文第（4）、（5）项所列示的医疗器械注册证证载产品）。

(2) 经核查，截至本法律意见书出具之日，发行人持有苏州市市场监督管理局于2020年4月3日核发的“苏苏食药监械经营许20151020号”《医疗器械经营许可证》，有效期至2025年4月2日，经营范围如下：

非IVD批发，III类：（原《分类目录》）6804，6815，6821，6822（不含塑形角膜接触镜），6823，6824，6825，6826，6828，6830，6832，6833，6834，6840，6845，6854，6858，6863，6864，6865，6866，6870，6877。

(3) 经核查，截至本法律意见书出具之日，浩欧博销售持有苏州市食品药品监督管理局于2018年10月22日核发的“苏苏食药监械经营许20161008号”《医疗器械经营许可证》，有效期至2021年3月28日，经营范围如下：

非IVD批发，III类：（原《分类目录》）6815，6822（不含人工晶体和塑形角膜接触镜），6840，6858，6866，6870；IVD批发，III类：6840。

(4) 经核查，截至本法律意见书出具之日，发行人拥有36项国家食品药品监督管理总局核发的《中华人民共和国医疗器械注册证（体外诊断试剂）》（第三类医疗器械），具体情况如下：

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|-------------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20153402305 | 2020.12.16 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|-------------------------------------|---------------------|-----------------|
| 2 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20153402306 | 2020.12.16 |
| 3 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20163400003 | 2021.01.05 |
| 4 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20163400159 | 2021.01.24 |
| 5 | 总 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20163400160 | 2021.01.24 |
| 6 | 屋尘过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400206 | 2021.02.01 |
| 7 | 普通豚草过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400207 | 2021.02.01 |
| 8 | 粉尘螨过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400208 | 2021.02.01 |
| 9 | 蟑螂过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400209 | 2021.02.01 |
| 10 | 艾蒿过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400210 | 2021.02.01 |
| 11 | 猫上皮过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400211 | 2021.02.01 |
| 12 | 柳树过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400212 | 2021.02.01 |
| 13 | 交链孢霉过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400213 | 2021.02.01 |
| 14 | 狗上皮过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400214 | 2021.02.01 |
| 15 | 屋尘螨过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400215 | 2021.02.01 |
| 16 | 花生过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400216 | 2021.02.01 |
| 17 | 小麦面粉过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400217 | 2021.02.01 |
| 18 | 牛奶过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400218 | 2021.02.01 |
| 19 | 羊肉过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400219 | 2021.02.01 |
| 20 | 鸡蛋过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400220 | 2021.02.01 |
| 21 | 鳕鱼过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400221 | 2021.02.01 |
| 22 | 蟹过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400222 | 2021.02.01 |
| 23 | 大豆过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400223 | 2021.02.01 |
| 24 | 牛肉过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400224 | 2021.02.01 |
| 25 | 虾过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400225 | 2021.02.01 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|---|---------------------|-----------------|
| 26 | 综合 3 项过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400226 | 2021.02.01 |
| 27 | 吸入 9 项过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400227 | 2021.02.01 |
| 28 | 总 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400228 | 2021.02.01 |
| 29 | 食物 9 项过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400229 | 2021.02.01 |
| 30 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (吸入 4 项) | 国械注准 20163400413 | 2021.02.25 |
| 31 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (吸入 7 项) | 国械注准 20163400414 | 2021.02.25 |
| 32 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (食物 4 项) | 国械注准 20163400415 | 2021.02.25 |
| 33 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (综合 14 项) | 国械注准 20163400416 | 2021.02.25 |
| 34 | IgE 检测用校准品 | 国械注准 20163400687 | 2021.04.18 |
| 35 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (食物 7 项) | 国械注准 20163400839 | 2021.05.27 |
| 36 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20163402209 | 2021.10.31 |

(5) 经核查,截至本法律意见书出具之日,发行人拥有76项江苏省药品监督管理局(原名“江苏省食品药品监督管理局”)核发的《中华人民共和国医疗器械注册证(体外诊断试剂)》(第二类医疗器械),具体情况如下:

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|-----------------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | 抗 IAA、GAD 和 ICA 抗体检测试剂盒 (条带酶免分析法) | 苏械注准 20152400137 | 2025.02.17 |
| 2 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒 (条带酶免分析法) | 苏械注准 20152400353 | 2025.04.13 |
| 3 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 苏械注准 20152400354 | 2025.04.13 |
| 4 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 苏械注准 20152400355 | 2025.04.13 |
| 5 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒 (条带酶免分析法) | 苏械注准 20152400356 | 2025.04.13 |
| 6 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒 (条带酶免分析法) | 苏械注准 20152400357 | 2025.04.13 |
| 7 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒 (条带酶免分析法) | 苏械注准 20152400358 | 2025.04.13 |
| 8 | 自身抗体谱 18 项检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20152400734 | 2020.07.16 |
| 9 | 磁微粒及酶结合物 1G (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20152400735 | 2020.07.16 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|---|---------------------|-----------------|
| 10 | 自身抗体谱 23 项校准品 | 苏械注准 20152400736 | 2020.07.16 |
| 11 | 自身抗体谱 23 项质控品 | 苏械注准 20152400737 | 2020.07.16 |
| 12 | 自身抗体谱 5 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20152400887 | 2020.08.24 |
| 13 | 抗蛋白酶 3（PR3）抗体 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20152401356 | 2020.12.09 |
| 14 | 抗核抗体筛查试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20152401357 | 2020.12.09 |
| 15 | 抗肾小球基底膜（GBM）抗体 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20152401358 | 2020.12.09 |
| 16 | 抗髓过氧化物酶（MPO）抗体 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20152401359 | 2020.12.09 |
| 17 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20162400480 | 2021.05.04 |
| 18 | 自身抗体谱 18 项质控品 | 苏械注准 20162401252 | 2021.11.14 |
| 19 | 磁微粒及酶结合物 2（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401329 | 2021.11.20 |
| 20 | 自身抗体谱 2 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401330 | 2021.11.20 |
| 21 | 自身抗体 IA2 检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401331 | 2021.11.20 |
| 22 | 自身抗体 GAD 检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401332 | 2021.11.20 |
| 23 | 自身抗体谱综合 5 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401333 | 2021.11.20 |
| 24 | 自身抗体谱 18 项校准品 | 苏械注准 20162401334 | 2021.11.20 |
| 25 | 抗核抗体谱检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20172401032 | 2022.06.13 |
| 26 | 抗 PR3、MPO 和 GBM 抗体检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20172401033 | 2022.06.13 |
| 27 | 自身免疫性肝病抗体谱检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20172401034 | 2022.06.13 |
| 28 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20172401480 | 2022.07.31 |
| 29 | 自身免疫性肝病抗体筛查试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401481 | 2022.07.31 |
| 30 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20172401482 | 2022.07.31 |
| 31 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20172401483 | 2022.07.31 |
| 32 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20172401484 | 2022.07.31 |
| 33 | 抗 β 2 糖蛋白 1 抗体 IgM 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401485 | 2022.07.31 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|---|---------------------|-----------------|
| 34 | 抗环瓜氨酸肽（CCP）抗体检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401486 | 2022.07.31 |
| 35 | 类风湿因子检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401487 | 2022.07.31 |
| 36 | 类风湿因子 IgM 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401488 | 2022.07.31 |
| 37 | 类风湿因子 IgA 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401489 | 2022.07.31 |
| 38 | 抗核小体抗体检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401490 | 2022.07.31 |
| 39 | 类风湿因子 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401491 | 2022.07.31 |
| 40 | 抗 β 2 糖蛋白 1 抗体 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401492 | 2022.07.31 |
| 41 | 游离三碘甲状腺原氨酸（FT3）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402091 | 2022.11.05 |
| 42 | 甲状腺球蛋白（TG）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402092 | 2022.11.05 |
| 43 | 总三碘甲状腺原氨酸（TT3）校准品 | 苏械注准 20172402093 | 2022.11.05 |
| 44 | 甲状腺过氧化物酶抗体（anti-TPO）校准品 | 苏械注准 20172402094 | 2022.11.05 |
| 45 | 降钙素原（PCT）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402095 | 2022.11.05 |
| 46 | 甲状腺球蛋白抗体（anti-TG）校准品 | 苏械注准 20172402096 | 2022.11.05 |
| 47 | 甲状腺球蛋白抗体（anti-TG）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402097 | 2022.11.05 |
| 48 | 总甲状腺素（TT4）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402098 | 2022.11.05 |
| 49 | 降钙素原（PCT）校准品 | 苏械注准 20172402099 | 2022.11.05 |
| 50 | 游离三碘甲状腺原氨酸（FT3）校准品 | 苏械注准 20172402100 | 2022.11.05 |
| 51 | 总三碘甲状腺原氨酸（TT3）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402101 | 2022.11.05 |
| 52 | 甲状腺球蛋白（TG）校准品 | 苏械注准 20172402102 | 2022.11.05 |
| 53 | 促甲状腺激素（TSH）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402103 | 2022.11.05 |
| 54 | 甲状腺过氧化物酶抗体（anti-TPO）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402104 | 2022.11.05 |
| 55 | 游离甲状腺素（FT4）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402105 | 2022.11.05 |
| 56 | 总甲状腺素（TT4）校准品 | 苏械注准 20172402106 | 2022.11.05 |
| 57 | 促甲状腺激素（TSH）校准品 | 苏械注准 20172402107 | 2022.11.05 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|---------------------------------|---------------------|-----------------|
| 58 | 游离甲状腺素 (FT4) 校准品 | 苏械注准 20172402108 | 2022.11.05 |
| 59 | 过敏原膜条判读软件 | 苏械注准 20182211474 | 2023.10.21 |
| 60 | 抗中性粒细胞胞浆抗体 IgG 检测试剂盒 (间接免疫荧光法) | 苏械注准 20192400046 | 2024.01.13 |
| 61 | 抗双链 DNA 抗体 IgG 检测试剂盒 (间接免疫荧光法) | 苏械注准 20192400047 | 2024.01.13 |
| 62 | 自身免疫性肝病相关抗体 IgG 检测试剂盒 (间接免疫荧光法) | 苏械注准 20192400048 | 2024.01.13 |
| 63 | 抗角蛋白抗体 IgG 检测试剂盒 (间接免疫荧光法) | 苏械注准 20192400049 | 2024.01.13 |
| 64 | 抗核抗体检测试剂盒 (间接免疫荧光法) | 苏械注准 20192400050 | 2024.01.13 |
| 65 | 抗 SS-A /Ro 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401122 | 2024.09.23 |
| 66 | 抗 Sm 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401123 | 2024.09.23 |
| 67 | 抗核糖体核蛋白抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401124 | 2024.09.23 |
| 68 | 抗 Scl-70 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401125 | 2024.09.23 |
| 69 | 抗 Sm/nRNP 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401126 | 2024.09.23 |
| 70 | 抗髓过氧化物酶抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401127 | 2024.09.23 |
| 71 | 抗蛋白酶 3 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401128 | 2024.09.23 |
| 72 | 抗 Jo-1 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401129 | 2024.09.23 |
| 73 | 抗 PM-Scl 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401130 | 2024.09.23 |
| 74 | 抗核抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401264 | 2024.10.30 |
| 75 | 抗核抗体校准品 | 苏械注准 20192401265 | 2024.10.30 |
| 76 | 抗核抗体质控品 | 苏械注准 20192401266 | 2024.10.30 |

注：第74~76项医疗器械注册证尚未进入发行人《医疗器械生产许可证》所附之医疗器械生产产品登记表。根据发行人的说明，目前正在办理相关变更手续，在已取得产品医疗器械注册证的情况下更新医疗器械生产许可证所附之医疗器械生产产品登记表，不存在实质性障碍。

(6) 经核查，截至本法律意见书出具之日，发行人已完成3项第一类医疗器械的备案并取得苏州市食品药品监督管理局/苏州市市场监督管理局核发的备案凭证，具体情况如下：

| 序号 | 产品名称 | 备案号 | 最新备案日期 (年.月.日) |
|----|---------------|-----------------|-------------------|
| 1 | 样本稀释液 | 苏苏械备 20141035 号 | 2019.10.23 |
| 2 | 全自动免疫检验系统用底物液 | 苏苏械备 20141037 号 | 2017.11.03 |
| 3 | 清洗液 | 苏苏械备 20141038 号 | 2019.10.23 |

(7) 经核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及浩欧博销售拥有3项国家食品药品监督管理总局核发的批准其作为代理人的《中华人民共和国医疗器械注册证（体外诊断试剂）》，具体情况如下：

| 序号 | 注册人 | 代理人 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|----------------------------|-------|---------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | HTZ Limited | 浩欧博销售 | 全自动荧光免疫/酶免样品处理系统 | 国械注进 20162401355 | 2021.03.31 |
| 2 | 美国 GenBio | 浩欧博销售 | 核抗原自身抗体检测试剂盒（酶联免疫分析法） | 国械注进 20172406447 | 2022.08.06 |
| 3 | ARLINGTON SCIENTIFIC, INC. | 发行人 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 国械注进 20173402192 | 2022.06.28 |

(8) 经核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及中国境内控股子公司持有对外贸易相关登记及备案证书如下：

| 序号 | 证书名称 | 登记/备案人 | 证书编号/备案表编号 | 登记/备案内容 | 有效期 | 发证机关/备案机关 |
|----|----------------|--------|------------|-----------|-----|-------------|
| 1 | 报关单位注册登记证书 | 发行人 | 3205230542 | 进出口货物收发货人 | 长期 | 苏州工业园区海关 |
| 2 | 出入境检验检疫报检企业备案表 | 发行人 | 3202605351 | 自理报检 | / | 江苏出入境检验检疫局 |
| 3 | 对外贸易经营者备案登记表 | 发行人 | 02767393 | / | / | 苏州工业园区行政审批局 |
| 4 | | 浩欧博销售 | 01829489 | / | / | 苏州工业园区行政审批局 |

综上，本所律师认为，上述发行人及其中国境内控股子公司的经营范围和经营方式符合相关法律、法规和规范性文件的规定，符合国家产业政策。

(二) 经核查，截至本法律意见书出具之日，发行人于中国大陆以外拥有 1 家美国全资子公司、参股投资 1 家法国上市公司。发行人的上述对外投资行为已经中国商务主管部门批准并取得相应的对外投资证书，对外投资行为合法有效。发行人境外控股子公司经营合法合规性情况本所律师系根据境外控股子公司注册地有资质的律师事务所出具的意见发表法律意见，详见本法律意见书“发行人的主要财产”之“中国境外长期股权投资”章节。

（三）经本所律师核查，发行人自设立以来，经营范围发生了五次变更：

1. 浩欧博有限设立时的经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：肺炎支原体抗体检测试剂盒、孕前检测试剂盒、自身免疫检测试剂盒、食物不耐受检测试剂盒的生产（产品全部外销），技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。

经本所律师核查，浩欧博有限设立时的经营范围已完成必要的批准和工商登记程序，具体审批及登记情况详见本法律意见书“发行人的股本及其演变”章节。

2. 2010年5月，浩欧博有限经营范围变更为：许可经营项目：三类6840体外诊断试剂的生产。一般经营项目：三类6840体外诊断试剂技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。

经本所律师核查，江苏省食品药品监督管理局于2010年4月6日向浩欧博有限核发编号为“苏食药监械生产许2010-0038号”《医疗器械生产企业许可证》，证载生产范围为三类6840体外诊断试剂；苏州工业园区经济贸易发展局于2010年4月30日向浩欧博有限核发“苏园经登字[2010]74号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》批准了本次经营范围变更行为；同日，江苏省人民政府向浩欧博有限核发更新后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。随后，浩欧博有限就本次经营范围变更事宜办理了工商变更登记手续。

3. 2010年10月，浩欧博有限经营范围变更为：许可经营项目：三类6840体外诊断试剂的生产；二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营）。一般经营项目：三类6840体外诊断试剂的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。

经本所律师核查，江苏省食品药品监督管理局于2010年9月26日向浩欧博有限核发证号为“苏051045500号”的《医疗器械经营企业许可证》，证载经营范围为：二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）；苏州工业园区管理委员会于2010年9月15日向浩欧博有限核发“苏园管复部委资审[2010]163号”《关于苏州浩欧博生物医药有限公司变更经营范围的批复》批准了本次经营范围变更行为；同日，江苏省人民政府向浩欧博有限核发更新后的《中华人民共

和国台港澳侨投资企业批准证书》。随后，浩欧博有限就本次经营范围变更事宜办理了工商变更登记手续。

4. 2013年12月，浩欧博有限经营范围变更为：许可经营项目：三类6840体外诊断试剂、二类6870软件的生产；二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营）。一般经营项目：三类6840体外诊断试剂、二类6870软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。

经本所律师核查，江苏省食品药品监督管理局于2013年9月11日向浩欧博有限核发“苏食药监械生产许2010-0038号”《医疗器械生产企业许可证》，证载生产范围为三类6840体外诊断试剂、二类6870软件；苏州工业园区经济贸易发展局于2013年11月26日向浩欧博有限核发“苏园经登字[2013]246号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》批准了本次经营范围变更行为；同日，江苏省人民政府向浩欧博有限核发更新后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。随后，浩欧博有限就本次经营范围变更事宜办理了工商变更登记手续。

5. 2017年10月，发行人经营范围变更为：一、二、三类体外诊断试剂、二类医疗器械软件的生产；一、二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营），销售自产产品；一、二、三类医疗器械、医疗器械软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。

发行人已就上述经营范围变更事宜办理了外商投资企业基本情况变更备案手续及工商变更登记手续。

6. 2018年4月，发行人经营范围变更为：一、二、三类体外诊断试剂、二类医疗器械软件的生产；一、二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营），销售自产产品；一、二、三类医疗器械、医疗器械软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；自有房屋租赁。

发行人已就上述经营范围变更事宜办理了外商投资企业基本情况变更备案手续及工商变更登记手续。

经核查，上述经营范围的变更已履行了必要的法律手续，获得了相应的审批，并办理了相应的登记、备案手续，合法有效。上述经营范围的变更属于发行人在经营过程中对其具体业务范围的调整，不构成主营业务的重大变化。

（四）根据《申报审计报告》，发行人在 2017 年度、2018 年度、2019 年度的主营业务收入占营业收入的比例分别为 98.70%、98.30%、98.03%。本所律师据此认为，发行人主营业务突出。

（五）经本所律师核查，发行人不存在持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方（不包括发行人的控股子公司）

根据《编报规则 12 号》和目前有效的《上市规则》，发行人存在以下关联方：

1. 与发行人存在控制关系的关联方

| 序号 | 名称 | 与发行人的关系 | 备注 |
|----|-----------|-------------|-------------------------------------|
| 1 | 海瑞祥天 | 控股股东 | 发行人控股股东，直接持有发行人 74.22% 股份 |
| 2 | JOHN LI | 董事长、实际控制人之一 | 海瑞祥天股东之一，通过海瑞祥天持间接有发行人股份，并担任海瑞祥天的董事 |
| 3 | WEIJUN LI | 实际控制人之一 | 海瑞祥天股东之一，通过海瑞祥天间接持有发行人股份 |
| 4 | 陈涛 | 实际控制人之一 | 发行人股东苏州外润的普通合伙人，通过苏州外润间接持有发行人股份 |

2. 除上述与发行人存在控制关系的关联方之外，其他直接或间接持有发行人 5% 以上股份的关联方如下：

| 序号 | 关联方名称 | 与发行人的关系 |
|----|-------|----------------------------|
| 1 | 苏州外润 | 发行人第二大股东，直接持有发行人 16.34% 股份 |

3. 发行人的董事、监事、高级管理人员，具体情况详见本法律意见书“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”章节。

4. 除发行人的董事、监事、高级管理人员外，公司的其他关联自然人还包括与公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持有本公司 5% 以上股份的自然人的关系密切的家庭成员。

5. 报告期内的其他主要关联方

| 序号 | 关联方名称 | 主营业务/经营范围 | 关联关系及备注 |
|----|-----------------|--|---|
| 1 | 北京海奥万信生物技术有限公司 | 生物制品的技术开发、技术转让、技术培训；销售：开发后的产品（未经专项许可的项目除外），医疗器械，交电，百货，通讯设备（无线电发射设备除外），机械电器设备，化工轻工材料，针纺织品，建筑材料，黑色金属材料，电子计算机及外部设备；家庭装饰 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾经参与投资并担任法定代表人的企业，该公司于 2003 年 9 月 12 日被吊销营业执照 |
| 2 | 北京海奥万信生物科技有限公司 | 生物技术开发、技术咨询、技术服务；零售试验室用生物试剂、计算机软件及外围设备、电子元器件（不含游戏机及零附件）、机械电器设备、建筑材料、五金交电化工 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾参与投资的企业，该公司于 2008 年 10 月 7 日被吊销营业执照 |
| 3 | 北京海奥伟业生物技术有限公司 | 生物制品的技术开发、技术转让、技术培训；零售企业开发后的产品、生物试剂、交电、百货、通讯设备（不含无线电发射设备）、机械电子设备、化工（不含一类易制毒化学品）、针纺织品、建筑材料、金属材料、装饰材料、计算机及外部设备；家居装饰 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾参与投资的企业，该公司已于 2008 年 12 月 11 日被吊销营业执照 |
| 4 | 北京海奥基业生物技术有限公司 | 法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾参与投资的企业，该公司已于 2019 年 8 月 1 日完成注销 |
| 5 | 北京国际康明眼科器械有限公司 | 生产销售眼科医疗设备及相关药剂 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾担任副董事长的企业，该公司于 1996 年 2 月 14 日被吊销营业执照 |
| 6 | 海南奥斯罗克生物工程公司 | 生物工程的研究与开发 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾担任副董事长的企业，该公司于 2003 年 12 月 15 日被吊销营业执照 |
| 7 | 瑞博视光学中心(南京)有限公司 | 生产、销售镜片、镜架（含陷形眼镜）及相关配套服务（原材料为国产的石英玻璃及人工晶体） | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾担任副董事长的企业，该公司于 2006 年 7 月 10 日被吊销营业执照 |
| 8 | 南京瑞博眼科中心 | 眼科诊疗 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾担任董事的企业，该公司于 2008 年 2 月 19 日被吊销营业执照 |
| 9 | 湖州思纪工艺礼品有限公司 | 礼品、工艺品及家居用品的设计、生产，销售本公司自产产品 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾经担任董事的企业，该公司于 2010 年 1 月 27 日被吊销营业 |

| 序号 | 关联方名称 | 主营业务/经营范围 | 关联关系及备注 |
|----|-----------------------------------|--|---|
| | | | 执照 |
| 10 | S.G.DESIGN&MANUFACTURING LIMITED | / | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾经参与投资的企业，该公司已于 2019 年 6 月 28 日完成注销 |
| 11 | THERADIAG 公司（以下简称“THERADIAG/赛瑞德”） | 研究和开发用于科学用途、工业用途、医疗和兽医诊断的生物产品 | 发行人的参股子公司，发行人对其投资后实际控制人家族成员 JOHN LI 担任该企业的董事，至 2019 年 9 月卸任 |
| 12 | 北京海奥在线生物技术有限公司 | 生物制品技术开发，转让；零售百货、交电、机械电器设备、化学试剂（化学危险品除外）、针纺织品、建筑材料、黑色金属材料、计算机及外围设备；家居装饰服务 | 实际控制人家族成员 WEIJUN LI 曾参与投资的企业，该公司于 2019 年 12 月 13 日完成注销 |
| 13 | 上海综礼礼品有限公司 | 工艺礼品、五金交电、百货、日用品、化工产品（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）、塑料制品的销售，从事货物与技术的进出口业务，自有房屋租赁 | 实际控制人家族成员陈涛参与投资的企业 |
| 14 | 上海饰纪工艺品有限公司 | 工艺品的销售，从事货物与技术的进出口业务 | 实际控制人家族成员陈涛参与投资且担任董事的企业 |
| 15 | 思纪工艺礼品（上海）有限公司 | 设计、生产各类工艺礼品，销售自产产品，上述产品同类商品（文物除外）的批发、佣金代理（拍卖除外）和进出口及相关配套业务 | 实际控制人家族成员陈涛曾担任董事长的企业，该公司已于 2017 年 11 月 14 日注销 |
| 16 | 北京海奥云淡生物技术有限公司 | 法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动 | 实际控制人家族成员陈涛曾参与投资的企业，该公司于 2008 年 10 月 7 日被吊销营业执照 |
| 17 | 北京海奥天蓝生物技术有限公司 | 法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动 | 实际控制人家族成员陈涛曾参与投资的企业，该公司于 2008 年 10 月 7 日被吊销营业执照 |
| 18 | 苏州慧通医疗器械有限公司 | 医疗器械领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售：一类医疗器械、机电产品、机械设备及配件、五金工具、电线电缆、电子产品 | 董事李淑宏姐姐李淑玲控制的企业 |

| 序号 | 关联方名称 | 主营业务/经营范围 | 关联关系及备注 |
|----|--------------------------------|---|-------------------------------------|
| 19 | 天健医疗科技（苏州）有限公司吴中分公司 | 研发、生产三类医疗器械（6846 植入材料和人工器官，6877 介入器材），二类医疗器械（6866 医用高分子材料及制品），销售自产产品并提供相关的技术和售后服务。二类医疗器械和三类医疗器械（6810 矫形外科（骨科）手术器械、6846 植入材料和人工器官、6866 医用高分子材料及制品、6877 介入器材）（不含体外诊断试剂）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）；一类医疗器械批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及其它相关配套业务 | 董事李淑宏配偶胡清曾担任负责人的企业分支机构 ¹ |
| 20 | 苏州科恒脉通投资管理合伙企业（有限合伙） | 投资管理、投资、投资咨询 | 董事李淑宏配偶胡清控制的企业 |
| 21 | 苏州科景君行医疗科技发展中心（有限合伙） | 医疗器械的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，企业营销策划，市场调研，商务信息咨询、企业管理咨询 | 董事李淑宏配偶胡清控制的企业 |
| 22 | KINGWAY MEDICAL (HK) CO., LTD. | / | 董事李淑宏配偶胡清控制的企业；该公司已于2019年8月30日注销 |
| 23 | 科塞尔医疗科技（苏州）有限公司 | 医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；6846 植入材料和人工器官、6877 介入器材的研究和开发。销售自有产品和一类医疗器械。精密激光雕刻，金属表面处理；生产II类：6866-其他医用高分子材料及制品，III类：03-13-神经和心血管手术器械-心血管介入器械，医疗器械的加工、生产；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外） | 董事李淑宏配偶胡清投资并任执行董事、总经理的企业 |
| 24 | 北京爱仕达投资顾问有限公司 | 人才中介服务；投资咨询；市场调查；从事商业经纪业务；软件技术开发；电子商务服务；技术培训；技术服务；技术转让；组织文化艺术交流；企业形象策划；会议服务。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；人才中介服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准 | 董事王凯姐夫曹静涛控制的企业 |

¹经胡清确认其已于2013年从该分公司处离职。

| 序号 | 关联方名称 | 主营业务/经营范围 | 关联关系及备注 |
|----|--------------------|--|---------------------------------|
| | | 的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。） | |
| 25 | 苏州微爱商务信息咨询中心（有限合伙） | 商务信息咨询、企业管理咨询、企业形象策划、市场营销策划 | 独立董事李超宏控制的企业 |
| 26 | 苏州微清医疗器械有限公司 | 生产、研发：三类 6824 医用激光设备、二类 6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备；研究开发：二类医疗器械；从事一类、二类医疗器械及相关元器件的进出口及销售；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；从事自产产品的出口及生产所需原材料和设备的进口业务；电子产品的生产和组装；提供上述商品的相关技术服务 | 独立董事李超宏控制企业 |
| 27 | 苏州妙刻新材料科技有限公司 | 从事新材料技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；针纺织品、金属材料、装饰装修材料、五金交电、机械设备、环保设备、仪器仪表、建材、通信设备、日用百货、化工产品、橡塑制品、电子产品、家用电器、劳保用品、安防设备、办公用品的销售；自营和代理各类商品或技术的进出口业务（国家限定或禁止的除外） | 独立董事陆骄参与投资并担任执行董事的企业 |
| 28 | 苏州希哲管理咨询有限公司 | 企业管理咨询、知识产权代理、商务信息咨询、会务服务、展会服务、企业营销策划、工商登记代理服务 | 独立董事陆骄控制的企业 |
| 29 | 苏州君和诚信会计师事务所有限公司 | 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、企业管理咨询；面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的职业资格证书类 培训） | 原独立董事陈竞控制的企业、独立董事陆骄参与投资并担任董事的企业 |
| 30 | 苏州千粟电子科技有限公司 | 电子科技、网络科技、信息科技、生物科技、医学科技领域内的技术开发、技术服务；研发、销售：计算机软硬件，并提供相关技术服务；计算机系统集成，并提供运行维护服务；企业管理咨询；研发、组装、销售：塑料制品、金属制品、电子产品、汽车零部件、制冷设备、空调、制冷元器件；自营和代理各类商品或技术的进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外） | 独立董事陆骄的岳母姚建英、岳父胡勇共同控制的企业 |

| 序号 | 关联方名称 | 主营业务/经营范围 | 关联关系及备注 |
|----|----------------------|--|--------------------------------------|
| 31 | 上海浦萍企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 企业管理咨询，商务信息咨询，广告设计、制作、代理、发布，室内外装饰设计，美术设计，图文设计、制作，财务咨询，从事计算机、信息、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务 | 独立董事徐达民控制的企业；该公司已于 2020 年 3 月 23 日注销 |

（二） 发行人及其控股子公司与关联方之间的关联交易

根据《申报审计报告》并经本所律师核查，发行人及其控股子公司于报告期内存在如下关联交易：

1. 经常性关联交易

（1） 关联销售

经核查，报告期内，发行人存在向 THERADIAG 销售产品的交易，具体如下：

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年度（元） | 2018 年度（元） | 2017 年度（元） |
|-----------|--------|------------|------------|--------------|
| THERADIAG | 销售商品 | / | 14,472.66 | 2,671,158.88 |

THERADIAG 与发行人于 2015 年签订了一系列业务合作协议（统称“合作协议”），旨在双方开展产品研发合作并在彼此擅长的市场区域内推广对方的或双方合作研发的产品。发行人基于合作协议向 THERADIAG 销售检测仪器及试剂，其中 2017、2018 年度发行人对 THERADIAG 的销售额分别占发行人当年营业收入的 1.83%、0.01%。2019 年度，发行人与 THERADIAG 除签署一份和解协议外，未再向其销售商品。上述销售金额占营业收入比重较小，对发行人整体经营业绩影响较小。

（2） 关联采购

经核查，报告期内，发行人存在向 THERADIAG 采购生物活性材料的交易，具体如下：

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年度（元） | 2018 年度（元） | 2017 年度（元） |
|-----------|--------|------------|------------|------------|
| THERADIAG | 物料采购 | 668,083.14 | 484,841.71 | 653,124.05 |

报告期内，发行人向 THERADIAG 采购少量用于生产的生物活性材料，2017 年度、2018 年度、2019 年度的采购金额占发行人当年营业成本的比重分别为 1.47%、0.82%和 0.81%，所占比重较小，对发行人整体经营业绩影响较小。

2. 偶发性关联交易

(1) 关联担保

经核查，报告期内，发行人不存在为关联方提供的担保的情况，报告期内关联方为发行人提供担保的情况如下：

| 担保方 | 担保金额（元） | 担保起始日 （年.月.日） | 担保到期日 （年.月.日） | 履行情况 |
|---------|--------------|------------------|------------------|------|
| JOHN LI | 5,017,741.09 | 2014.04.29 | 2024.04.28 | 正常履行 |
| JOHN LI | 3,500,000.00 | 2016.02.26 | 2017.02.25 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 2,500,000.00 | 2016.04.05 | 2017.04.04 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 1,270,000.00 | 2016.04.21 | 2017.04.20 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 1,330,651.00 | 2016.04.26 | 2017.04.25 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 1,240,458.10 | 2016.04.28 | 2017.04.27 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 1,156,000.00 | 2016.05.05 | 2017.05.04 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 1,648,000.00 | 2016.05.18 | 2017.05.17 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 1,275,635.00 | 2016.05.20 | 2017.05.19 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 487,897.00 | 2016.05.31 | 2017.05.30 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 816,890.00 | 2016.06.06 | 2017.06.05 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 499,500.00 | 2016.06.14 | 2017.06.13 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2016.10.14 | 2017.10.14 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2016.11.25 | 2017.11.25 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2017.01.18 | 2018.01.15 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 3,000,000.00 | 2017.04.10 | 2018.04.09 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 2,000,000.00 | 2017.07.04 | 2018.07.03 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 3,000,000.00 | 2017.09.11 | 2018.09.10 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2017.10.13 | 2018.10.12 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2017.11.02 | 2018.11.01 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2017.12.08 | 2018.12.07 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 2,000,000.00 | 2017.12.26 | 2018.12.25 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2018.01.16 | 2019.01.15 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2018.01.22 | 2018.09.30 | 履行完毕 |

| 担保方 | 担保金额（元） | 担保起始日 （年.月.日） | 担保到期日 （年.月.日） | 履行情况 |
|---------|--------------|------------------|------------------|------|
| JOHN LI | 3,000,000.00 | 2018.03.15 | 2018.09.06 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 3,000,000.00 | 2018.05.07 | 2019.05.06 | 履行完毕 |

经核查，上述关联担保均系发行人因运营资金的需要向银行借款时相关关联方为发行人提供的借款担保。

（2）实际控制人向发行人提供资金支持

| 关联方 | 拆借金额（元） | 借款利息（元） | 起始日 （年.月.日） | 到期日 （年.月.日） |
|-----|--------------|------------|----------------|----------------|
| 借入 | | | | |
| 陈涛 | 1,000,000.00 | 47,584.19 | 2016.09.30 | 2017.09.22 |
| 陈涛 | 3,000,000.00 | 74,944.58 | 2017.02.22 | 2017.08.28 |
| 陈涛 | 3,500,000.00 | 92,576.47 | 2017.03.01 | 2017.09.15 |
| 陈涛 | 4,000,000.00 | 103,675.01 | 2017.04.20 | 2017.10.31 |
| 陈涛 | 2,000,000.00 | 7,975.00 | 2017.11.01 | 2017.11.30 |

经本所律师核查，报告期内，发行人存在向实际控制人之一陈涛借款以缓解公司资金临时周转的情形。针对上述借款，发行人基本按照同期一年期银行贷款基准利率上浮 10% 支付利息。相关借款及利息均已于 2017 年底前还清。自 2018 年 1 月 1 日至报告期末，发行人与关联方不存在资金拆借行为。

3. 董事、监事及高级管理人员薪酬

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 董事、监事及高级管理人员薪酬 | 5,767,348.63 | 5,435,202.89 | 4,898,672.16 |

4. 其他关联交易

THERADIAG 与发行人于 2015 年签订了一系列业务合作协议（统称“合作协议”），旨在双方开展产品研发合作并在彼此擅长的市场区域内推广对方的或双方合作研发的产品。由于业务合作开展不顺利，双方均主张对方一定程度违反了合作协议的约定。2018 年 5 月，THERADIAG 根据合作协议约定的争议解决方式向新加坡法院提起诉讼，称发行人违反合作协议并要求发行人向其支付 5,382,951 欧元的赔偿。

2019年3月29日，THERADIAG与发行人签署和解协议，旨在终止前述纠纷，和解协议约定：（1）双方均不可撤销地同意终止所有合作协议；（2）发行人向THERADIAG支付17万欧元，并向THERADIAG支付48万欧元回购发行人曾于2016年向THERADIAG销售的12台BioClia 1200仪器；（3）双方不可撤销地放弃基于合作协议向对方提出任何主张的权利；（4）THERADIAG同意撤回前述在新加坡法院的诉请。上述事项构成双方之间解决争议纠纷的一揽子约定。

根据法国LPA-CGR avocats律师事务所的确认，上述和解协议已生效并对协议双方具有约束力。2019年4月1日，发行人依据和解协议约定向THERADIAG支付了前述款项。2019年4月4日，THERADIAG撤回其在新加坡法院提起的针对发行人的诉讼。同日，THERADIAG公告了上述和解协议及其撤诉情况。2019年4月15日，新加坡法院发出ORDER OF COURT（法院裁定），同意THERADIAG的撤诉申请。

本所律师访谈了THERADIAG的CEO Bertrand de CASTELNAU先生，其确认THERADIAG与发行人之间的前述纠纷均已解决，双方之间不存在任何未决或潜在的纠纷、诉讼或仲裁情况。

经核查，截至本法律意见书出具之日，前述和解协议约定的事项已履行完毕。本所律师认为，前述诉讼争议已和解，争议事由已终止。

上述报告期内的关联交易已经发行人第一届董事会第十九次会议以及2020年第一次临时股东大会审议确认，独立董事已就上述关联交易发表意见，认为上述交易均按照公允、合理的原则进行定价，不存在损害公司及股东合法利益的情形。

（三）关联交易决策程序

发行人《公司章程》第七十六条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会的决议应充分披露非关联股东的表决情况。第一百一十四条规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董

事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。发行人《公司章程（草案）》第一百九十二条还规定了关联关系的定义。

发行人《股东大会议事规则》第二十九条规定，股东与股东大会拟审议事项有关联关系时，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东大会有效表决权的股份总数；第三十五条规定，股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有关联关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。

发行人《董事会议事规则》第四十七条规定，董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时（聘任合同除外），不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意，均应当尽快向董事会披露其关联关系的性质和程度。该董事可以参加讨论该等事项的董事会会议，并就有关事项发表意见，但不得就该等事项参加表决，亦不得就该等事项授权或代理其他董事表决。有上述关联关系的董事在董事会会议召开时，应当主动提出回避；其他知情董事在该关联董事未主动提出回避时，亦有义务要求其回避。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。关联董事回避后出席董事会的无关联关系董事人数不足三人时，应将该事项提交股东大会审议并对该等交易作出相关决议。除非有关联关系的董事按照本条前款的要求向董事会作了披露，并且董事会在不将其计入法定人数，该董事亦未参加表决的会议上批准了该事项，公司有权撤销该合同、交易或者安排，但在对方是善意第三人的情况下除外。

发行人《关联交易制度》第四章第十四条对发行人审议关联交易的决策程序及相关权限作出了明确规定。

发行人的上述规定，对关联交易的公允性提供了决策程序上的保障，体现了保护中小股东利益的原则，本所律师认为发行人的上述关于关联交易的决策程序合法有效。

（四）根据发行人控股股东和实际控制人出具的书面声明、本所律师对公开披露信息的查询，发行人与控股股东以及实际控制人控制的企业之间不存在经营同种或类似业务的同业竞争情况。

（五）为避免潜在的同业竞争，发行人控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东已作出如下承诺：

1. 本承诺人及本承诺人控制的公司均未开发、生产、销售任何与发行人生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

2. 本承诺人及本承诺人控制的公司将不开发、生产、销售任何与发行人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3. 如发行人进一步拓展产品和业务范围，本承诺人及本承诺人控制的公司将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争；若与发行人拓展后的产品或业务产生竞争，则本承诺人及本承诺人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4. 本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给发行人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

因此，本所律师认为，发行人控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东已采取有效措施避免潜在同业竞争。

（六）经本所律师核查，发行人已在《招股说明书（申报稿）》中对关联交易的情况和避免同业竞争的措施进行了充分披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

十、发行人的主要财产

（一）土地使用权及房屋所有权

经本所律师核查，发行人拥有 2 处土地使用权及 1 处房屋所有权，发行人控股子公司不拥有任何土地使用权或房屋所有权。其中一处土地使用权及其上的房屋所有权系自苏州工业园区生物产业发展有限公司处购得，另一处土地使用权系发行人自苏州工业园区国土环保局处招拍挂竞得，具体情况如下：

| 不动产权证号 | 土地状况 | | | | 房产状况 | | 他项权利 |
|--------------------|-----------------|-------|------|---------------------|-----------------------|------|------|
| | 房地坐落 | 使用权来源 | 土地用途 | 面积(m ²) | 建筑面积(m ²) | 房产用途 | |
| 苏(2018)苏州工业园区不动产权第 | 苏州工业园区星湖街 218 号 | 出让 | 工业用地 | 2,210.38 | 3,224.83 | 非居住 | 已抵押 |

| 不动产权证号 | 土地状况 | | | | 房产状况 | | 他项权利 |
|----------------------------|-------------------|-------|------|---------------------|-----------------------|------|------|
| | 房地坐落 | 使用权来源 | 土地用途 | 面积(m ²) | 建筑面积(m ²) | 房产用途 | |
| 0000153号 | | | | | | | |
| 苏（2019）苏州工业园区不动产权第0000106号 | 苏州工业园区松花江路东、东堰里路南 | 出让 | 工业用地 | 19,999.49 | 尚未开始建设 | | 无 |

本所律师认为，发行人合法取得并拥有上述土地使用权及房屋所有权。

经核查，发行人已将位于苏州工业园区星湖街218号的房产及其对应的土地使用权抵押给中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行（以下简称“农业银行”），为发行人履行其与农业银行签订的编号为“32010420140000322”的《对公客户购房担保借款合同》项下的还款义务作担保，借款具体内容详见本法律意见书“发行人的重大债权债务”章节。

（二）除土地使用权以外的其他无形资产

1. 注册商标

（1）经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人拥有30项中国境内注册商标，均为申请取得，具体情况如下：

| 序号 | 注册号 | 图案 | 类别 | 有效期限（年.月.日） |
|----|----------|---|----|-------------------------|
| 1 | 9067965 |  | 5 | 2012.01.28 至 2022.01.27 |
| 2 | 16025719 | 浩博睿 | 5 | 2016.03.07 至 2026.03.06 |
| 3 | 16025823 |  | 5 | 2016.03.07 至 2026.03.06 |
| 4 | 17013090 |  | 10 | 2016.07.28 至 2026.07.27 |
| 5 | 17013091 | 浩欧博 | 10 | 2016.07.28 至 2026.07.27 |
| 6 | 17442427 | 灵思克 | 5 | 2016.09.14 至 2026.09.13 |
| 7 | 17442428 | 灵思克 | 10 | 2016.09.14 至 2026.09.13 |
| 8 | 17442429 | 灵思克 | 35 | 2016.09.14 至 2026.09.13 |
| 9 | 18021863 | 纳博克 | 35 | 2016.11.14 至 2026.11.13 |
| 10 | 18021864 | 纳博克 | 10 | 2016.11.14 至 2026.11.13 |
| 11 | 18021865 | 纳博克 | 5 | 2016.11.14 至 2026.11.13 |

| 序号 | 注册号 | 图案 | 类别 | 有效期限（年.月.日） |
|----|----------|---|----|-------------------------|
| 12 | 18021944 |  | 10 | 2016.11.14 至 2026.11.13 |
| 13 | 18021945 |  | 35 | 2016.11.14 至 2026.11.13 |
| 14 | 18021946 |  | 10 | 2016.11.14 至 2026.11.13 |
| 15 | 21949299 |  | 35 | 2018.01.07 至 2028.01.06 |
| 16 | 21949300 |  | 10 | 2018.01.07 至 2028.01.06 |
| 17 | 21949301 |  | 35 | 2018.02.07 至 2028.02.06 |
| 18 | 21949302 |  | 10 | 2018.09.14 至 2028.09.13 |
| 19 | 23078518 |  | 10 | 2018.03.07 至 2028.03.06 |
| 20 | 25551524 |  | 10 | 2018.08.14 至 2028.08.13 |
| 21 | 25552616 |  | 10 | 2018.08.14 至 2028.08.13 |
| 22 | 27419065 |  | 10 | 2018.11.07 至 2028.11.06 |
| 23 | 28755725 |  | 10 | 2018.12.14 至 2028.12.13 |
| 24 | 28755938 |  | 10 | 2018.12.07 至 2028.12.06 |
| 25 | 32034525 |  | 10 | 2019.03.21 至 2029.03.20 |
| 26 | 33414594 |  | 10 | 2019.06.07 至 2029.06.06 |
| 27 | 33414600 |  | 10 | 2019.06.21 至 2029.06.20 |
| 28 | 33421266 |  | 10 | 2019.06.07 至 2029.06.06 |
| 29 | 34399776 |  | 10 | 2019.10.21 至 2029.10.20 |
| 30 | 34713643 |  | 10 | 2019.08.07 至 2029.08.06 |

本所律师经核查后认为，发行人合法取得并拥有上述注册商标。

（2）经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人于中国境外拥有注册商标21项，均为通过申请取得，具体情况如下：

| 序号 | 商标注册号 | 商标 | 类别 | 有效期截止日 (年.月.日) | 国家/地区 |
|----|---------|---|----|-------------------|-------|
| 1 | 300579 |  | 10 | 2028.11.22 | 奥地利 |
| 2 | 1922688 |  | 10 | 2028.04.26 | 澳大利亚 |

| 序号 | 商标注册号 | 商标 | 类别 | 有效期截止日 (年.月.日) | 国家/地区 |
|----|-----------------|---|----|-------------------|--------------------------|
| 3 | 914601091 |  | 10 | 2029.04.24 | 巴西 |
| 4 | 1384683 |  | 10 | 2028.11.08 | 比荷卢 经济联盟 ² |
| 5 | 302016101795 |  | 10 | 2026.02.28 | 德国 |
| 6 | 302016101796 |  | 10 | 2026.02.28 | 德国 |
| 7 | 302019112820 |  | 10 | 2029.09.30 | 德国 |
| 8 | 164252750 |  | 10 | 2026.02.28 | 法国 |
| 9 | 164252754 |  | 10 | 2026.02.28 | 法国 |
| 10 | 4586221 |  | 10 | 2029.09.30 | 法国 |
| 11 | 5058795 |  | 10 | 2026.10.11 | 美国 |
| 12 | 5058805 |  | 10 | 2026.10.11 | 美国 |
| 13 | 1913374 |  | 10 | 2028.05.07 | 墨西哥 |
| 14 | 2018/50282 |  | 10 | 2028.05.22 | 土耳其 |
| 15 | 3718126 |  | 10 | 2028.05.08 | 西班牙 |
| 16 | 302016000026525 |  | 10 | 2026.03.14 | 意大利 |
| 17 | 302016000026818 |  | 10 | 2026.03.15 | 意大利 |
| 18 | 3814292 |  | 10 | 2028.04.23 | 印度 |
| 19 | UK00003152818 |  | 10 | 2026.03.03 | 英国 |
| 20 | UK00003152820 |  | 10 | 2026.03.03 | 英国 |
| 21 | UK00003432608 |  | 10 | 2029.09.30 | 英国 |

发行人委托北京知果科技有限公司代为办理上述商标的申请、注册、维护，根据该机构出具的说明，上述21项注册商标状态正常，已向商标注册国政府部门足额缴纳了相关费用，发行人拥有上述21项注册商标，并且其持有、使用上述商标符合商标注册国的法律法规规定，不存在任何纠纷。

2. 专利权

(1) 经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人于中国境内拥有40项授权专利，其中发明专利18项、实用新型专利15项、外观设计专利7项，该等专利系由发行人申请取得，具体情况如下：

² 比荷卢指比利时、荷兰、卢森堡。

| 序号 | 专利类型 | 专利名称 | 专利号 | 专利申请日 (年.月.日) |
|----|------|---|----------------|------------------|
| 1 | 发明 | 非金属胶体粒子免疫分析方法 | 201010118968.6 | 2010.03.08 |
| 2 | 发明 | 一种检测血液样本中过敏原特异性IgE抗体的免疫层析方法 | 201210002623.3 | 2012.01.06 |
| 3 | 发明 | 一种促卵泡生成激素的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210549841.9 | 2012.12.18 |
| 4 | 发明 | 一种促甲状腺激素的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210549842.3 | 2012.12.18 |
| 5 | 发明 | 一种肿瘤相关抗原CA125的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210549989.2 | 2012.12.18 |
| 6 | 发明 | 一种糖类抗原CA19-9的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210550170.8 | 2012.12.18 |
| 7 | 发明 | 一种乙型肝炎病毒e抗原的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法 | 201210550172.7 | 2012.12.18 |
| 8 | 发明 | 一种三碘甲状腺原氨酸的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210550222.1 | 2012.12.18 |
| 9 | 发明 | 一种游离三碘甲状腺原氨酸的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210571301.0 | 2012.12.25 |
| 10 | 发明 | 一种游离甲状腺素的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210571304.4 | 2012.12.25 |
| 11 | 发明 | 一种促黄体生成激素的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210571305.9 | 2012.12.25 |
| 12 | 发明 | 一种纳米磁微粒的封闭保存液 | 201310024278.8 | 2013.01.23 |
| 13 | 发明 | 一种吸入过敏原的化学发光定量检测试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201410142725.4 | 2014.04.11 |
| 14 | 发明 | 一种食物过敏原的化学发光定量检测试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201410143118.X | 2014.04.11 |
| 15 | 发明 | 一种降钙素原的化学发光定量检测试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201410143487.9 | 2014.04.11 |
| 16 | 发明 | 一种酶联免疫显色底物及其制备方法 | 201410143488.3 | 2014.04.11 |
| 17 | 发明 | 一种碱性磷酸酶的酶促化学发光底物 | 201510359183.0 | 2015.06.26 |
| 18 | 发明 | 一种测定抗环瓜氨酸肽抗体的试剂盒及其应用 | 201810202734.6 | 2018.03.13 |
| 19 | 实用新型 | 用于玻片反应的保湿盒 | 201020683466.3 | 2010.12.28 |
| 20 | 实用新型 | 用于酶联免疫法的检测条 | 201020683468.2 | 2010.12.28 |
| 21 | 实用 | 玻片托架 | 201020685902.0 | 2010.12.29 |

| 序号 | 专利类型 | 专利名称 | 专利号 | 专利申请日 (年.月.日) |
|----|------|--------------------------|----------------|------------------|
| | 新型 | | | |
| 22 | 实用新型 | 用于判读系统中的检测条固定板 | 201020689861.2 | 2010.12.30 |
| 23 | 实用新型 | 用于免疫检测反应的反应管 | 201020692924.X | 2010.12.31 |
| 24 | 实用新型 | 用于免疫层析检测技术的检测盒 | 201120001257.0 | 2011.01.05 |
| 25 | 实用新型 | 便隐血检测试纸 | 201120350160.0 | 2011.09.19 |
| 26 | 实用新型 | 一种膜类诊断免疫分析中用于放置待包被膜条的点样板 | 201320015743.7 | 2013.01.11 |
| 27 | 实用新型 | 一种酶联免疫法中用于放置检测条的容器 | 201320015745.6 | 2013.01.11 |
| 28 | 实用新型 | 血液混合仪 | 201320681968.6 | 2013.10.31 |
| 29 | 实用新型 | 一种磁微粒化学发光检测试剂盒 | 201320682503.2 | 2013.10.31 |
| 30 | 实用新型 | 自动蛋白印迹仪 | 201320682673.0 | 2013.10.31 |
| 31 | 实用新型 | 磁分离架 | 201320682674.5 | 2013.10.31 |
| 32 | 实用新型 | 全自动化学发光免疫分析中磁微粒处理的一体化装置 | 201520700214.X | 2015.09.11 |
| 33 | 实用新型 | 一种试剂瓶辅助开瓶装置 | 201720217524.5 | 2017.03.07 |
| 34 | 外观设计 | 用于酶联免疫法的检测条 | 201030699846.1 | 2010.12.28 |
| 35 | 外观设计 | 玻片保湿盒 | 201030699855.0 | 2010.12.28 |
| 36 | 外观设计 | 载玻片托架 | 201030701774.X | 2010.12.29 |
| 37 | 外观设计 | 判读支架 | 201030703921.7 | 2010.12.30 |
| 38 | 外观设计 | 用于免疫检测反应的反应管 | 201030705516.9 | 2010.12.31 |
| 39 | 外观设计 | 用于免疫层析检测技术的检测板 | 201130000664.5 | 2011.01.05 |
| 40 | 外观设计 | 便隐血检测试纸 | 201130328370.5 | 2011.09.19 |

本所律师经核查后认为，发行人合法取得并拥有上述专利权。

(2) 经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人于中国境外拥有专利权1项，系由发行人申请取得，具体情况如下：

| 专利名称 | 专利号 | 申请日 (年.月.日) | 国家 |
|------|-----|----------------|----|
| | | | |

| 专利名称 | 专利号 | 申请日 (年.月.日) | 国家 |
|--|---------------|----------------|----|
| Method for Preparation of Purified Autoimmune Antigen Positive Serum | US 9880181 B2 | 2014.11.14 | 美国 |

发行人委托苏州广正知识产权代理有限公司申请并注册上述专利权，后委托苏州创元专利商标事务有限公司维护上述专利权，根据该等机构出具的说明，上述专利权状态正常，已向专利注册国政府部门足额缴纳了相关费用，发行人拥有上述专利权，并且其持有、使用上述专利符合专利注册国的法律法规规定，不存在任何纠纷。

3. 域名

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人拥有1项域名，具体情况如下：

| 域名 | 网站备案号 | 注册日期 (年.月.日) | 到期日期 (年.月.日) |
|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| hob-biotech.com | 苏 ICP 备 16000727 号-1 | 2015.10.21 | 2025.10.21 |

本所律师经核查后认为，发行人合法取得并拥有上述域名。

(三) 中国境内长期股权投资

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人于中国境内拥有2家控股子公司，具体情况如下：

1. 西瑞玛斯

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，西瑞玛斯持有江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发的统一信用代码为 91320594339115480C 的《营业执照》，其主营业务为化学原料的研发及生物制品的生产，业务定位为上游原材料研究，其基本情况如下：

| | |
|-------|---|
| 公司名称 | 苏州西瑞玛斯化学品有限公司 |
| 住所 | 苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米园 C10 幢 |
| 法定代表人 | 陈涛 |
| 注册资本 | 100 万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 经营范围 | 化学原料的研发；生物制品的生产；销售医疗器械及本公司研发产品，提供相关技术咨询、技术服务、技术转让；从事与本公司研发产品的同类商品及医疗器械的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务 |

| | |
|----------------|------------------|
| 营业期限 | 2015年5月22日至无固定期限 |
| 股东及持股比例 | 发行人持有其100%的股权 |

2. 浩欧博销售

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，浩欧博销售持有江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发的统一信用代码为91320594MA1MGE7F1R的《营业执照》，其主营业务为体外检测试剂的销售，业务定位为发行人的销售子公司，其基本情况如下：

| | |
|----------------|---|
| 公司名称 | 苏州浩欧博生物医药销售有限公司 |
| 住所 | 苏州工业园区星湖街218号生物纳米园C8幢401室 |
| 法定代表人 | 陈涛 |
| 注册资本 | 100万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 经营范围 | I、II、III类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品），6815注射穿刺器械，6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备（不含人工晶体和塑形角膜接触镜），6858医用冷疗、低温、冷藏设备及器具，6866医用高分子材料及制品，6870软件的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营）；临床检验分析仪器的租赁及相关售后服务业务 |
| 营业期限 | 2016年3月18日至无固定期限 |
| 股东及持股比例 | 发行人持有其100%的股权 |

本所律师经核查后认为，发行人的中国境内控股子公司均为依法设立、合法存续的法人主体，发行人拥有该等控股子公司股权的行为合法有效。

（四）中国境外长期股权投资

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人拥有1家在美国的全资子公司，参股投资1家法国上市公司。该等中国境外股权投资具体情况如下：

1. HOB Biotech Group USA, Corp.（以下简称“美国子公司”）

经核查，发行人在美国加利福尼亚州新设1家全资子公司，即美国子公司。发行人已就该中国境外投资事宜获得江苏省商务厅颁发的“境外机构证第N3200201900477号”《企业境外投资证书》，本所律师认为，该对外投资行为合法。

本法律意见书中对于美国子公司的描述系依据美国当地律师出具的法律意见。根据美国当地的 Morgan Lewis 律师事务所对美国子公司的核查并根据其于 2019 年 9 月 6 日及 2020 年 3 月 16 日出具的法律意见，美国子公司系由发行人在加利福尼亚州设立的一间有限责任公司，美国子公司于 2019 年 8 月 13 日发行 2 万股股份，发行人出资 20 万美元持有该等股份，美国子公司为发行人的全资子公司。美国律师进一步确认，美国子公司系依据美国加利福尼亚州法律设立并有效存续的公司，可以从事一切业务（除银行业务、信托业务等依据加利福尼亚州的法律需经审批的业务外），其经营活动未违反加利福尼亚州或美国联邦的法律、法规。

2. 参股 THERADIAG

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人持有 THERADIAG 741,056 股股份。

经核查，发行人已就上述中国境外投资事宜获得江苏省商务厅颁发的“境外投资证第 N3200201600612 号”《企业境外投资证书》以及“境外投资证第 N3200201700466 号”《企业境外投资证书》，本所律师认为，该对外投资行为合法。

本法律意见书对于 THERADIAG 的描述系依据法国当地律师出具的法律意见书。根据法国当地的 LPA-CGR avocats 律师事务所对 THERADIAG 的核查，并根据其于 2020 年 3 月 26 日出具的法律意见书，THERADIAG 系一家在巴黎泛欧交易所（Euronext Paris）上市的法国股份有限公司（注册号码 339 685 612），主要业务范围为研究和开发用于科学用途、工业用途、医疗和兽医诊断的生物产品，发行人持有 THERADIAG 741,056 股股份（占 THERADIAG 截至 2019 年 6 月 30 日股本总额的 8.5%、表决权的 15.5%³），JOHN LI 曾为 THERADIAG 董事之一（被 2017 年 4 月 27 日股东大会任命，于 2019 年 9 月 19 日卸任）。法国 LPA-CGR avocats 律师确认，THERADIAG 为根据法国法律成立并有效存续的股份公司，发行人所持 THERADIAG 股份上不存在任何股权质押或其他担保权利。

（五）发行人及其控股子公司的主要租赁物业情况

³ 发行人投票比例高于持股比例原因系依据 THERADIAG 的章程持股超过 2 年的股份享有双倍表决权。

经核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其控股子公司存在 10 处租赁物业，根据发行人及其控股子公司与出租方签订的租赁合同，该等租赁物业情况如下：

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 租赁期限 (年.月.日) | 房屋坐落 | 租赁面积 | 合同约定的用途范围 |
|----|-------|-----------------------------|-------------------------|---|-----------------------|-----------|
| 1 | 发行人 | 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 2018.01.01 至 2020.07.31 | 苏州工业园区星湖街 218 号 C8 楼 401、501 单元 | 2,104 m ² | 研发、办公和生产 |
| 2 | | 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 2017.08.01 至 2020.07.31 | 苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米园 C10 楼 | 3,131 m ² | 研发、办公和生产 |
| 3 | | 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 2017.01.01 至 2020.07.31 | 苏州工业园区星湖街 218 号 C10 楼 B101 单元及 C6 楼 B101、B102 | 771m ² | 研发、办公和生产 |
| 4 | | 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 2019.12.01 至 2022.11.30 | 苏州工业园区星湖街 218 号 C9 楼 101 单元 | 1,051 m ² | 办公和研发 |
| 5 | 浩欧博销售 | 牛明洁 | 2017.07.03 至 2021.07.02 | 北京知春路甲 48 号 3 号楼 4 单元 10 层 E 室 | 157.25 m ² | 办公 |
| 6 | | 广州市乐美物业管理有限公司 | 2019.09.01 至 2022.08.24 | 广州市越秀区先烈中路 81 号之三（901~907 共 7 间） | 124 m ² | 办公 |
| 7 | | 世贸广场（沈阳）置业有限公司 | 2019.07.08 至 2021.08.07 | 沈阳市沈河区友好街 10-1 号东北世贸广场 II 区 11 层 12 单元 | 114.42 m ² | 办公 |
| 8 | | 屈红卫 | 2019.12.01 至 2020.11.30 | 西安市朱雀大街阳阳国际广场 32116 号 | 79.78 m ² | 办公 |
| 9 | | 姜倩 | 2018.12.30 至 2020.12.31 | 成都市锦江区东大街紫东楼段 11 号 1 栋 1 单元 20 层 2 号 | 99.80 m ² | 办公 |
| 10 | 美国子公司 | Olen Commercial Realty Corp | 2019.09.01 至 2024.02.29 | 27 Mauchly in Irvine,CA,USA | 3,455 ft ² | 办公和研发 |

发行人及浩欧博销售确认，上述租赁合同履行情况正常。美国 Morgan Lewis 律师事务所确认，美国子公司与 Olen Commercial Realty Corp 签订的租赁合同有效。本所律师经核查后认为上述租赁合同合法有效。

（六）根据《申报审计报告》及发行人提供的说明，发行人现有主要生产经营设备主要包括机械设备、办公设备及运输设备等，本所律师已对上述设备进

行了抽样勘察。

（七）根据发行人对本所律师出具的承诺并经本所律师合理查验，上述财产不存在产权纠纷或潜在纠纷。

（八）经本所律师核查，发行人的重大资产均系依法取得。其中已拥有的土地使用权、房屋所有权系通过购买方式取得，均已取得完备的权属证书；发行人的注册商标和授权专利均系通过申请取得，无形资产均已取得了完备的权属证书。

（九）经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，除已经披露的外，发行人对其主要财产的所有权或使用权的行使没有限制，不存在担保或其他权利受到限制的情况。

十一、发行人的重大债权债务

本章节中所称的本次发行上市涉及的重大合同是指，发行人及其控股子公司正在履行或将要履行的，或者在报告期内已经履行完毕但可能存在潜在纠纷的，金额超过 500 万元（对采购或销售合同而言，系指最近一个年度发生额超过 500 万元）或虽不足 500 万元，但对发行人生产经营活动、未来发展或财务状况具有重大影响且本所律师认为有必要披露的合同。

（一）经本所律师核查，发行人及其控股子公司正在履行或将要履行的重大合同包括：

1. 银行授信、借款合同及担保合同

（1）与农业银行签订的借款合同

发行人与农业银行签订编号为“32010420140000322”的《对公客户购房担保借款合同》，约定农业银行向发行人提供金额为1,000万元的借款用于购置房地产，借款期限自2014年4月29日至2024年4月28日止，发行人应按月分期还贷（共计还款120期），贷款利率为借款发放日借款期限所对应的中国人民银行公布的同时同档次基准利率基础上浮5%。发行人将其位于苏州工业园区星湖街218号C6楼抵押给农业银行，为其履行上述《对公客户购房担保借款合同》项下的还款义务提供抵押担保，同时由JOHN LI提供连带保证担保。

（2）与中信银行股份有限公司苏州分行（以下简称“中信银行”）签订的流动资金借款合同、担保合同

① 2020年1月2日，浩欧博销售与中信银行签订编号为“2020信苏银贷字第811208057243”的《流动资金借款合同》，约定中信银行向浩欧博销售提供金额为500万元的借款用于补充流动资金，借款期限自2020年1月2日至2021年1月2日止，借款利率为4.8%，担保方式为最高额保证担保。

2019年12月12日，发行人与中信银行签订编号为“2020信苏银最保字第811208057243”的《最高额保证合同》，约定发行人在2019年12月12日至2020年12月12日期间，为浩欧博销售提供不超过1,200万元的最高额保证担保。

② 2020年2月19日，发行人与中信银行签订编号为“2020信苏银贷字第811208059260”的《流动资金借款合同》，约定中信银行向发行人提供金额为500万元的借款用于流动资金周转，借款期限自2020年2月19日至2021年2月19日止，借款利率为4.35%，担保方式为信用担保。

(3) 与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行（以下简称“浦发银行”）签订的流动资金借款合同

2019年12月10日，浩欧博与浦发银行签订编号为“89012019280721”的《流动资金借款合同》，约定浦发银行向发行人提供金额为人民币500万元的借款用于支付货款，借款期限自2019年12月10日至2020年11月17日，借款利率4.35%，担保方式为信用担保。

(4) 与招商银行股份有限公司苏州分行（以下简称“招商银行”）签订的授信协议、担保合同

2019年7月30日，浩欧博销售与招商银行签订编号为“512XY2019016862”的《授信协议》，约定招商银行向浩欧博销售提供2,000万元的授信额度，授信期限为12个月，自2019年7月15日至2020年7月14日止，该协议项下的一切债务由发行人提供保证担保。

2019年7月30日，发行人向招商银行出具编号为“512XY201901686201”的《最高额不可撤销担保书》，同意浩欧博销售与招商银行签署的编号为“512XY2019016862”的《授信协议》项下全部债务由发行人提供不超过2,000万元的最高额保证担保。

2019年7月30日，招商银行向浩欧博销售发放借款1000万元，借款期限自借款发放之日起至2020年7月9日，借款利率按照定价日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基准利率加4基本点确定，由发行人提供最高额保证担保。

2019年12月10日，招商银行向浩欧博销售发放借款500万元，借款期限自借款发放之日起至2020年12月8日，借款利率按照定价日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基准利率加20基本点确定，由发行人提供最高额保证担保。

(5) 与中国银行股份有限公司苏州工业园区分行(以下简称“中国银行”)签订的授信协议、流动资金借款合同、担保合同

① 授信额度为1,000万元的相关合同

2019年6月28日，浩欧博销售与中国银行签订编号为“园区中小授字2019第089号”的《授信额度协议》，约定中国银行向浩欧博销售提供1,000万元的授信额度，授信期限自2019年6月28日起至2020年6月26日止，该协议项下的一切债务由发行人提供保证担保。

2019年6月28日，发行人与中国银行签订编号为“园区中小保字2019第089号”的《最高额保证合同》，约定发行人为浩欧博销售于2019年6月28日至2020年6月26日期间的借款提供不超过1,000万元的最高额保证担保。

2019年6月28日，浩欧博销售与中国银行签订编号为“园区中小贷字2019第089”的《流动资金借款合同》，约定中国银行向浩欧博销售提供金额为500万元的借款用于购买商品，借款期限自实际提款日起算12个月，借款利率按实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基准利率加4基点确定，由发行人提供保证担保。

2019年12月12日，浩欧博销售与中国银行签订编号为“园区中小贷字2019第089-1号”的《流动资金借款合同》，约定中国银行向浩欧博销售提供金额为500万元的借款用于购买商品，借款期限自实际提款日起算12个月，借款利率按照实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率加20基点，由发行人提供保证担保。

② 授信额度为5,000万元的相关合同

2020年3月27日，发行人与中国银行签订编号为“园区中小授字2020第025号”的《授信额度协议》，约定中国银行向发行人提供5,000万元的授信额度，授信期限自2020年3月27日起至2020年7月11日止，该协议项下的一切债务由浩欧博销售提供保证担保。

2020年3月27日，浩欧博销售与中国银行签订编号为“园区中小保字2020第

025号”的《最高额保证合同》，约定浩欧博销售为发行人于2020年3月27日起至2020年7月11日期间的借款提供不超过2,000万元的最高额保证担保。

2020年3月27日，发行人与中国银行签订编号为“园区中小贷字2020第025号”的《流动资金借款合同》，约定中国银行向发行人提供金额为1,000万元的借款用于购买原材料及支付员工工资，借款期限自实际提款日起算12个月，借款利率按照实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率加10基点，由浩欧博销售提供保证担保。

2. 与主要客户签署的合同

根据发行人提供的材料并经本所律师适当核查，发行人及其控股子公司与主要客户签订框架性协议，并在协议有效期内按照框架协议的约定根据客户所下订单向其供货，发行人及其控股子公司目前正在履行的重大销售合同情况如下：

(1) 2019年6月30日，发行人与广州金域医学检验集团股份有限公司签署《试剂/耗材/设备框架合同》，约定广州金域医学检验集团股份有限公司按月定期提前统计物料的需求耗用量并通知发行人，发行人按合同约定将物料交付给广州金域医学检验集团股份有限公司，合同有效期自2019年7月1日至2020年6月30日。

(2) 2020年1月1日，浩欧博销售与广州市安敬祥生物科技有限公司签署《经销协议》，约定自2020年1月1日至2020年12月31日，广州市安敬祥生物科技有限公司作为浩欧博的非独家经销商，在广东省、海南省向指定客户销售浩欧博的产品。

(3) 2020年1月1日，发行人与四川博康医疗器械有限公司签署《经销协议》，约定自2020年1月1日至2020年12月31日，四川博康医疗器械有限公司作为浩欧博的非独家经销商，在四川省、重庆市向指定客户销售浩欧博的产品。

(4) 2020年1月1日，浩欧博销售与上海茸昌医疗器械销售中心签署《经销协议》，约定自2020年1月1日至2020年12月31日，上海茸昌医疗器械销售中心作为浩欧博的非独家经销商，向指定客户销售浩欧博的产品。

(5) 2020年1月1日，发行人与沈阳方略医疗器械有限公司、浩欧博销售与沈阳金标准医疗器械有限公司分别签署《经销协议》，约定自2020年1月

1 日至 2020 年 12 月 31 日，沈阳方略医疗器械有限公司、沈阳金标准医疗器械有限公司作为浩欧博的非独家经销商，在辽宁省向指定客户销售浩欧博的产品。

(6) 2020 年 1 月 1 日，浩欧博销售与杭州迈德瑞医疗供应链服务有限公司签署《经销协议》，约定自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，杭州迈德瑞医疗供应链股份有限公司作为浩欧博的非独家经销商，在浙江省向指定客户销售浩欧博的产品。

3. 与主要供应商签署的合同

根据发行人提供的材料并经本所律师适当核查，发行人及其控股子公司与主要供应商签订框架性协议，并在协议有效期内通过发行人或其控股子公司向供应商下达采购订单的方式采购产品，发行人及其控股子公司目前正在履行的重大采购合同情况如下：

(1) 2018 年 1 月 8 日，重庆科斯迈生物科技有限公司与发行人签署《战略合作框架协议》，协议约定双方拟开展纳米磁微粒全自动化学发光仪器与试剂方面的全面战略合作，协议有效期自 2018 年至 2021 年。

基于上述框架协议，发行人与重庆科斯迈生物科技有限公司进一步签署了《医疗器械销售合同》，约定了自 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 1 日期间发行人向重庆科斯迈生物科技有限公司订购“全自动化学发光测定仪”的具体事项。

(2) 2020 年 3 月 2 日，深圳市爱康生物科技有限公司与浩欧博销售签署《销售合同》，约定自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，浩欧博销售按协议约定向深圳市爱康生物科技有限公司采购设备。

(3) 2018 年 10 月 17 日，发行人与深圳雷杜生命科学股份有限公司签署协议书，约定双方下一阶段继续合作的机型包括：发光仪一代机、发光仪二代机和全自动膜条仪等，由深圳雷杜生命科学股份有限公司按照具体订单向发行人供货。

(4) 2020 年 1 月 1 日，上海博升生物科技有限公司与发行人签署《年度采购合同》，约定自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，发行人按协议约定向上海博升生物科技有限公司采购产品。

4. 其他重要的协议

2019年7月30日，发行人与深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司（以下简称“迈瑞医疗”）就全自动化学发光产品战略合作事宜签署了《浩欧博迈瑞合作协议》，相关约定如下：

（1）双方合作分为两个阶段：

第一阶段：发行人作为迈瑞医疗的战略合作商，直接从迈瑞医疗采购合作产品，匹配浩欧博迈瑞试剂进行推广和销售。在此阶段，双方相互合作，建立工作机制，为第二阶段合作投入资源，完成必要内外部流程，做好准备工作。

第二阶段：迈瑞医疗在评估发行人自免试剂性能和完成集成工作后，根据实际需求向发行人采购自免试剂加入迈瑞医疗产品菜单，由迈瑞医疗营销团队和营销渠道进行销售。有关第二阶段合作的具体事宜，将由双方在迈瑞医疗完成评估和集成工作后尽快签署合作协议。

目前合作协议主要适用于第一阶段的合作事宜。

（2）根据实际的集成、验证情况，发行人向迈瑞医疗提出仪器更改需求，并由发行人向迈瑞医疗支付相应的开发费用。

（3）本次合作区域为中国大陆（不包含港澳台地区），发行人与迈瑞医疗均在协议中承诺不与第三方厂家探讨或进行发光仪器检测平台上的自免试剂合作（发行人已有发光仪器平台合作的国内公司除外）。

（二）根据发行人对本所律师作出的声明及承诺并经本所律师合理查验，截至本法律意见书出具之日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的未决侵权之债。

（三）经本所律师核查，除本法律意见书“关联交易和同业竞争”章节披露的关联交易外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系及相互提供担保的情况。

（四）经本所律师核查，并根据《申报审计报告》以及发行人的说明，截至2019年12月31日，发行人金额较大的其他应收款、应付款均系正常的生产经营活动发生，合法有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

（一）发行人设立至今已发生的重大资产变化及收购兼并

1. 经本所律师核查，自发行人设立至本法律意见书出具之日，未发生公司合并、分立、减少注册资本的情形，其历史上发生的增资扩股、股权转让等事宜，符合当时法律、法规和规范性文件的规定，并已履行必要的法律手续。（详见本法律意见书“发行人的股本及演变”章节）

2. 经本所律师核查，自发行人设立至本法律意见书出具之日未发生中国证监会相关规范性文件所界定的重大资产收购或出售以及其他重大资产重组。

3. 经本所律师核查，发行人报告期内发生的资产/股权收购、出售以及其他重要资产/股权处置行为如下：

（1）注销浩欧博欧洲

经本所律师核查，报告期内，发行人曾拥有在英国成立的 Eurohob (UK) Co., Ltd.（以下简称“浩欧博欧洲”）100%的股权。浩欧博欧洲已于 2019 年 4 月 2 日完成解散、注销。

本法律意见书对于浩欧博欧洲的描述依赖其注册地当地律师出具的法律意见书。根据英国当地的 CRUICKSHANKS POLICITOR-ADVOCATES 律师事务所对浩欧博欧洲的核查，并根据其于 2019 年 3 月 29 日出具的法律意见书，浩欧博欧洲系于 2012 年 12 月 6 日在英国注册成立的私人有限责任公司，其总股本为 1,000 股，发行人出资 1,000 欧元持有其 1,000 股股份。CRUICKSHANKS POLICITOR-ADVOCATES 律师进一步确认，浩欧博欧洲为一家普通的商业公司，有权实施法律法规规定普通商业公司可实施的所有经营行为，浩欧博欧洲于存续期间的运营符合英国的法律、法规及规范性文件规定。浩欧博欧洲于 2019 年 4 月 2 日完成解散、注销，其后浩欧博欧洲法律主体地位消失。

另经核查，发行人已将中华人民共和国商务部核发的“境外投资证第 3200201200645 号”《企业境外投资证书》注销。本所律师经核查后认为，注销浩欧博欧洲的相关事宜已履行了必要的法律手续。

（2）注销浩欧博美国

经本所律师核查，发行人曾经拥有一间在美国设立的当地分支机构 HOB Biotech Group. USA（以下简称“浩欧博美国”）。浩欧博美国已于 2019 年 12 月 20 日完成注销。

本法律意见书对于浩欧博美国的描述系依据美国当地律师出具的法律意见。根据美国当地的 Morgan Lewis 律师事务所对浩欧博美国的核查，并根据

其分别于 2019 年 3 月 29 日、2019 年 9 月 6 日及 2020 年 3 月 16 日出具的法律意见，浩欧博美国系由发行人于 2015 年 9 月 17 日在美国加利福尼亚州设立的一间当地分支机构，其不具有独立法人主体资格，以发行人名义在美国实施经营活动。美国律师进一步确认，浩欧博美国可以从事发行人公司章程经营范围中所列的任何经营活动，存续期间其经营活动未违反美国加利福尼亚州或美国联邦法律、法规。浩欧博美国于 2019 年 12 月 20 日完成注销。

经核查，发行人已将江苏省商务厅颁发的“境外机构证第 N3200201700029 号”《企业境外机构证书》注销。本所律师经核查后认为，注销浩欧博美国的相关事宜已履行了必要的法律手续。

综上，本所律师认为，发行人的历次增资扩股、股权转让以及上述处置资产的行为符合当时的法律、法规和规范性文件的规定，并已履行了必要的法律手续。

（二） 发行人拟进行的重大资产购买、出售或其他重大资产重组计划

1. 根据发行人的说明并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，除本次发行上市外，发行人不存在拟进行合并、分立、减少注册资本、其他增资扩股或拟进行中国证监会相关规范性文件所界定之重大资产收购、出售或其他重大资产重组的计划。

2. 经本所律师核查，发行人于 2019 年 6 月 23 日召开第一届董事会第十四次会议，审议同意发行人将择机出售所持 THERADIAG 的全部股份。

十三、 发行人公司章程的制定与修改

（一） 发行人公司章程的制定及近三年的修改：

1. 发行人公司章程的制定

经本所律师核查，发行人最初的公司章程可追溯至浩欧博有限设立时，于 2009 年 6 月 8 日由海瑞祥天制定，制定程序符合当时有效的法律、法规和规范性文件的规定。

整体变更为股份有限公司后，《公司章程》最初系由发起人海瑞祥天、苏州外润于 2017 年 7 月 19 日召开的创立大会制定，制定程序符合当时有效的法律、法规和规范性文件的规定。

2. 发行人章程最近三年的修改

(1) 因整体改制设立股份有限公司，发行人于 2017 年 7 月 19 日召开创立大会，审议通过《公司章程》。

(2) 因变更经营范围，发行人于 2017 年 8 月 2 日召开 2017 第二次临时股东大会对《公司章程》进行了修改。

(3) 因变更经营范围，发行人于 2018 年 3 月 20 日召开 2018 年第一次临时股东大会对《公司章程》进行了修改。

(4) 因增加注册资本，发行人于 2018 年 7 月 18 日召开 2018 年第二次临时股东大会对《公司章程》进行了修改。

(5) 因发行人增设董事会专门委员会，发行人于 2019 年 1 月 18 日召开 2019 年第一次临时股东大会对《公司章程》进行了修改。

(6) 为本次发行上市之目的，发行人于 2020 年 4 月 10 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于制定公司首次公开发行股票并在科创板上市后适用<公司章程（草案）>的议案》。《公司章程（草案）》将于发行人本次发行上市完成后生效。

经核查，本所律师认为，发行人及其前身浩欧博有限之公司章程的制定及近三年历次修订均已履行必要的法定程序。

(二) 经本所律师核查，浩欧博有限及发行人的《公司章程》及《公司章程（草案）》的内容符合当时的法律、法规和规范性文件的规定。

(三) 经本所律师核查，发行人的《公司章程（草案）》系依据《上市公司章程指引》的规定起草，符合作为上市公司章程的要求，《公司章程（草案）》将于发行人本次发行上市完成后生效并取代发行人目前有效的《公司章程》。

十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

(一) 发行人的组织机构

经本所律师核查，发行人的组织机构由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员和发行人各部门构成。

1. 股东大会为发行人最高权力机构，由全体股东组成。

2. 董事会为发行人的经营决策机构，由股东大会选举产生并对股东大会负责，董事会由 7 名董事组成，其中 3 名为独立董事。董事会下设四个专门委员会，分别为：战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会。

3. 监事会为发行人的监督机构，由 3 名监事组成，其中 2 名由股东大会选举产生，1 名由职工代表大会选举产生。

4. 高级管理人员包括：总经理 1 名，负责发行人日常经营管理，由董事长提名，董事会聘任；副总经理 2 名，在总经理领导下负责发行人特定部门日常工作，由董事会聘任；财务总监兼董事会秘书 1 名，负责公司财务工作，负责股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及股东资料管理，办理信息披露等工作，由董事会聘任。

5. 经本所律师核查，发行人设立了董事会办公室、内审部、人力资源部、行政部、财务部、信息部、学术研究部、市场推广部、产品管理部、应用服务部、销售管理服务部、国际部、质量部、研发部等部门。

本所律师认为，发行人具有健全的组织机构。

（二） 股东大会、董事会和监事会议事规则

经本所律师核查，发行人目前有效并据此执行的《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》系经 2017 年 7 月 19 日召开的创立大会审议通过；发行人目前有效并据此执行的《董事会议事规则》系经 2017 年 7 月 19 日召开的创立大会审议通过，并经 2019 年 1 月 18 日召开的 2019 年第一次临时股东大会修订。

本所律师认为发行人具有健全的股东大会、董事会及监事会议事规则，发行人上述规则、制度符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三） 发行人股东大会、董事会、监事会的规范运作

发行人自 2017 年 7 月整体变更设立股份有限公司以来，依据《公司法》与《公司章程》的相关规定召开股东大会、董事会、监事会会议，自股份公司设立以来，发行人共召开股东大会十一次，召开董事会会议二十次，召开监事会会议十次。经本所律师核查，发行人历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序、决议内容及决议的签署合法合规、真实有效。

（四） 发行人股东大会及董事会的历次授权或重大决策行为

本所律师经核查后认为，发行人股东大会历次对发行人董事会的授权符合《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，合法合规、真实有效。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

（一）人员构成及任职资格

1. 经本所律师核查，发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员如下：

| 姓名 | 任职情况 |
|---------|---------------|
| JOHN LI | 董事长、总经理 |
| 王凯 | 董事、副总经理 |
| 李淑宏 | 董事、财务总监、董事会秘书 |
| 周俊峰 | 董事 |
| 陆骄 | 独立董事 |
| 李超宏 | 独立董事 |
| 徐达民 | 独立董事 |
| 焦海云 | 监事会主席 |
| 柳乐 | 监事、核心技术人员 |
| 马飞 | 监事 |
| 张合文 | 副总经理、核心技术人员 |
| 李永红 | 核心技术人员 |
| 钱林 | 核心技术人员 |
| 陈小三 | 核心技术人员 |

2. 根据发行人的董事、监事和高级管理人员的书面承诺并经本所律师合理查验，目前发行人的董事、监事及高级管理人员的任职均符合法律、法规和规范性文件任职资格，不存在下列情形：

- （1）被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；
- （2）最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；
- （3）因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

3. 根据发行人的董事、监事和高级管理人员的书面承诺，并经本所律师核查，发行人的董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任。

(二) 发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员近三年的变更情况：

1. 董事近三年的变化

经本所律师核查，发行人目前董事 7 名，分别为 JOHN LI、王凯、李淑宏、周俊峰、陆骄、李超宏、徐达民，其中陆骄、李超宏、徐达民为独立董事。

发行人近三年董事的变化情况如下：

(1) 2017年初，发行人董事会成员由3名董事组成，分别为JOHN LI、王凯、李淑宏；

(2) 2017年7月19日发行人召开创立大会，成立第一届董事会，任期三年，董事会成员由7名董事组成，分别为JOHN LI、王凯、李淑宏、周俊峰、陈竞、李超宏、徐达民；其中JOHN LI为董事长，陈竞、李超宏、徐达民为独立董事；

(3) 2019年1月18日，发行人召开了2019年第一次临时股东大会，同意陈竞辞去独立董事职务，并增补陆骄为独立董事。

此次变更后至本法律意见书出具之日，发行人董事情况未发生变化。

2. 监事近三年的变化

(1) 2017年初，发行人不设监事会，设监事 1 名，为焦海云；

(2) 2017年7月19日发行人召开创立大会，成立第一届监事会，任期三年，监事会成员由3名监事组成，分别为焦海云、柳乐、马飞，其中焦海云为监事会主席，马飞为职工代表监事。

此次变更后至本法律意见书出具之日，发行人监事未发生变化。

3. 高级管理人员近三年的变化

经本所律师核查，发行人目前总经理 1 名，副总经理 2 名，财务总监兼董事会秘书 1 名，其中 JOHN LI 担任总经理，王凯、张合文担任副总经理，李淑宏担任财务总监兼董事会秘书。

发行人近三年高级管理人员的变化情况如下：

(1) 2017年初，王凯担任总经理，李淑宏担任财务总监；

(2) 2017年7月19日发行人召开第一届董事会，聘请JOHN LI担任总经理，

王凯、李庆春、张合文担任副总经理，李淑宏担任董事会秘书兼财务总监，任期三年；

(3) 2018年11月，李庆春因个人原因从公司离职并辞去副总经理职务。此次变更后至本法律意见书出具之日，发行人高级管理人员未发生变化。

4. 核心技术人员近三年的变化

经本所律师核查，发行人目前核心技术人员5名，分别为张合文、柳乐、钱林、李永红、陈小三。报告期内，除原副总经理、核心技术人员李庆春因个人原因于2018年11月离职以外，发行人最近三年核心技术人员未发生变化。

综上所述，本所律师经核查后认为，近三年来发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化，相关人员的调整符合法律和《公司章程》规定的程序。

(三) 独立董事

经本所律师核查，发行人于2017年7月19日召开创立大会，选举陈竞、李超宏、徐达民为独立董事。2019年1月18日，发行人召开了2019年第一次临时股东大会，同意陈竞辞去独立董事职务，并增补陆骄为独立董事。本所律师认为上述独立董事的选举程序符合法律、法规和规范性文件的规定。

另经核查，发行人于2017年7月19日召开创立大会审议通过《公司章程》、《独立董事工作细则》，发行人设独立董事三名，达到发行人董事会总人数的三分之一以上。上述制度及任职资格和职权范围符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及相关法律、法规和规范性文件的规定。

本所律师认为，上述独立董事的选举程序符合法律、法规和规范性文件的规定。根据上述三名独立董事作出的声明并经本所律师的核查，上述三名独立董事具有担任独立董事的任职资格。

十六、发行人的税务

(一) 根据《申报审计报告》、《纳税情况专项报告》并经本所律师核查，发行人及其控股子公司报告期内主要税种、税率和享受的税收优惠政策如下：

1. 主要税种及税率

(1) 企业所得税

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） | | |
|--------|--------------|---------|---------|
| | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 发行人 | 15.00 | 15.00 | 15.00 |
| 浩欧博销售 | 25.00 | 25.00 | 25.00 |
| 西瑞玛斯 | 25.00 | 25.00 | 25.00 |
| 美国子公司 | 21.00 及 8.84 | / | / |

注：8.84%为美国子公司所在加利福尼亚州的所得税税率；21.00%为美国联邦政府所得税税率。

（2）增值税及其他主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） | | |
|---------|---|-------------------------------------|---|---------------------|
| | | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 16.00 或 9.00 或 13.00 或 10.00 或 3.00 | 17.00 或 6.00 或 16.00 或 11.00 或 3.00 或 10.00 | 17.00 或 6.00 或 3.00 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 7.00 | 7.00 | 7.00 |

2. 重要税收优惠政策

（1）高新技术企业税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2017 年 12 月 7 日核发的编号为“GF201732003686”的《高新技术企业证书》，发行人 2017、2018、2019 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

（2）简易办法征收增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于部分货物适用增值税低税率和简易方法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9 号）以及《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号），一般纳税人销售自产用微生物、微生物代谢物、动物毒素、人或动物血液或组织制成的生物制品的，可选择按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。2015 年 11 月 3 日苏州工业园区国家税务局第一税务分局核发编号为“苏园国税一税通[2015]5 号”税务事项通知书，同意发行人按一般纳税人简易办法征收增值税。2018 年 11 月 1 日国家税务总局苏州工业园区税务局出具《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，确认发行人属于生物制品生产企业，并按一般纳税人简易办法征收增值税。

综上，本所律师认为，发行人及其控股子公司报告期内的上述主要税种、税率和享受的税收优惠政策符合相关法律、法规和规范性文件的要求。

（二）根据《申报审计报告》经本所律师核查，发行人及其控股子公司在报告期内享受以下财政补贴：

| 序号 | 补助项目 | 补助金额（元） |
|---------------|-----------------------------------|--------------|
| 2017 年 | | |
| 1 | 征地补贴 | 20,286.76 |
| 2 | 稳岗补贴 | 56,031.90 |
| 3 | 姑苏人才政府补助 | 31,576.92 |
| 4 | 纳米专项政府补助 | 364,654.44 |
| 5 | 苏州工业园区自主品牌发展专项资金 | 765,800.00 |
| 6 | 苏州市 2017 年第十四批科技计划（企业研发机构绩效） | 200,000.00 |
| 7 | 2016 年度苏州 PCT 专利奖励资金 | 10,000.00 |
| 8 | 科信局科技发展资金国内发明专利申请资助 | 14,000.00 |
| 9 | 组织部 2017 年园区高端人才猎头招聘补贴 | 43,900.50 |
| 10 | 2017 年度苏州工业园区紧缺人才培养项目补贴 | 18,900.00 |
| 2018 年 | | |
| 1 | 征地补贴 | 8,841.95 |
| 2 | 稳岗补贴 | 68,015.04 |
| 3 | 姑苏人才政府补助 | 31,576.92 |
| 4 | 纳米专项政府补助 | 378,587.76 |
| 5 | 2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励 | 1,000,000.00 |
| 6 | 科信局科技发展资金国内发明专利申请资助 | 53,300.00 |
| 7 | 组织部 2017 年度猎才补贴 | 15,650.00 |
| 8 | 鼓励和扶持企业上市补助 | 500,000.00 |
| 9 | 科信局 18 年第八批科技资金 17 年度园区科技中小企业贷款贴息 | 63,617.00 |
| 2019 年 | | |

| 序号 | 补助项目 | 补助金额（元） |
|----|-----------------------|--------------|
| 1 | 征地补贴 | 7,287.63 |
| 2 | 稳岗补贴 | 83,484.57 |
| 3 | 姑苏人才政府补助 | 31,576.92 |
| 4 | 纳米专项政府补助 | 378,587.76 |
| 5 | 鼓励和扶持企业上市补助 | 2,500,000.00 |
| 6 | 2018 年度苏州市 PCT 专利奖励资金 | 30,000.00 |

经本所律师核查，发行人及其控股子公司享受的上述财政补贴符合相关法律、法规和规范性文件的规定，合法合规、真实有效。

（三）纳税情况

报告期内，发行人及其中国境内控股子公司的纳税合规情况如下：

根据国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所于 2020 年 3 月 6 日出具的《涉税信息查询结果告知书》，确认发行人及其前身浩欧博有限在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间暂未发现有重大税务违法违章记录。根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人于报告期内存在一起税务部门的行政处罚，但不属于情节严重的税务行政处罚。具体内容详见本法律意见书“诉讼、仲裁和行政处罚”章节。

根据国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所于 2020 年 3 月 6 日出具的《涉税信息查询结果告知书》，确认浩欧博销售在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间暂未发现有重大税务违法违章记录。

根据国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所于 2020 年 3 月 6 日出具的《涉税信息查询结果告知书》，确认西瑞玛斯在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间暂未发现有重大税务违法违章记录。

本所律师据此认为，发行人及其中国境内控股子公司近三年来依法纳税，不存在偷、漏税等重大违法行为，发行人及其中国境内控股子公司不存在受到税务部门的行政处罚且情节严重的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一）发行人的环境保护

1. 发行人生产经营活动中的环境保护

经核查，发行人正在运营的体外诊断试剂盒研发及生产项目已取得苏州工业园区国土环保局出具的《建设项目环保审批意见》（档案编号：002275400）。该项目已根据《建设项目环境保护管理条例》（2017 修订）进行竣工环境保护自主验收，确认该项目竣工废气、废水、噪声环境保护设施验收合格，并经苏州工业园区国土环保局确认该项目配套建设的固体废物环境保护设施验收合格。

经核查，发行人正在运营的体外诊断试剂生产车间及实验室扩建项目（包括年产 6840 体外诊断试剂 100 万盒）已取得苏州工业园区国土环保局出具的《建设项目环保审批意见》（档案编号：002352800）。该项目已根据《建设项目环境保护管理条例》（2017 修订）进行竣工环境保护自主验收，确认该项目竣工废气、废水、噪声环境保护设施验收合格，并经苏州工业园区国土环保局确认该项目配套建设的固体废物环境保护设施验收合格。

根据苏州工业园区国土环保局办公室相关负责人员的确认并根据公开网络信息查询，未有发行人最近三年生产经营活动因违反环保相关法律法规而受到过行政处罚的记录。本所律师据此认为，发行人生产经营总体符合国家和地方环保法规和要求。

2. 拟投资项目的环境保护

经核查，发行人募集资金项目分别为 6840 体外诊断试剂生产及研发新建项目及营销及服务网络平台扩建项目，其中 6840 体外诊断试剂生产及研发新建项目需要办理环境影响审批手续，相关办理情况如下：

苏州工业园区国土环保局核发《建设项目环保审批意见》（档案编号：002365900），从环保角度同意 6840 体外诊断试剂生产及研发新建项目按申报内容在申请地址建设。

本所律师认为，发行人募集资金投资项目已取得必要的环保审批文件。

（二） 发行人及控股子公司的产品质量情况

根据苏州工业园区市场监督管理局于 2020 年 3 月 13 日出具的三份《证明》，报告期内发行人、浩欧博销售及西瑞玛斯在该局辖区内未发生重大违法违规行为或被该局处以行政处罚的情形。

（三） 发行人的安全生产情况

根据苏州工业园区安全生产监督管理局分别于 2019 年 2 月 28 日、2019 年 7

月 12 日以及 2020 年 3 月 10 日出具的编号为“苏园科创安证[2019]025 号”、“苏园科创安证[2019]026 号”、“苏园科创安证[2020]019 号”的《证明》，确认发行人于报告期内未受到该局安全生产行政处罚。

（四） 发行人及其控股子公司社会保险和住房公积金缴纳情况

根据苏州工业园区劳动和社会保障局办公室于 2020 年 2 月 24 日出具三份的《劳动和社会保险情况证明》，确认发行人、浩欧博销售及西瑞玛斯于报告期内认真遵循国家、省、市以及苏州工业园区有关劳动和社会保障法律法规和相关规定，严格按照劳动法律法规依法与员工签订劳动合同，并按规定为员工缴纳园区社会保险（公积金），包含养老、医疗、失业、工伤、生育保险和住房保障等社会保障内容，无拖欠情况；截至该等证明出具之日该等公司未因违反劳动法律法规和不缴纳社会保险费（公积金）的原因而受到行政处罚。

十八、 发行人募股资金的运用

（一） 发行人关于募集资金运用的审议情况

发行人于 2020 年 4 月 10 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了本次发行上市募集资金的拟投资项目及募集资金运用方案，本次发行新股募集资金扣除发行人承担的发行费用后将用于投资以下项目：

| 序号 | 项目名称 | | 募投项目总投资额（万元） | 拟使用募集资金（万元） |
|----|----------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 6840 体外诊断试剂生产及研发新建项目 | 新建年产 120 万盒自身免疫性疾病体外诊断试剂项目 | 26,315.30 | 25,818.30 |
| | | 新建年产 90 万盒过敏性疾病体外诊断试剂项目 | 21,981.07 | 21,562.58 |
| | | 新建体外诊断试剂研发中心项目 | 9,661.20 | 9,576.70 |
| 2 | 营销及服务网络平台扩建项目 | | 3,924.22 | 3,924.22 |
| 合计 | | | 61,881.79 | 60,881.80 |

上述 2 个项目的总投资约为 61,881.79 万元，拟使用募集资金 60,881.80 万元。如未发生重大的不可预测的市场变化，本次拟公开发行股票募集资金将根据项目的实施进度和轻重缓急进行投资。若实际募集资金（扣除对应的发行费用后）不能满足上述 2 个项目的投资需要，资金缺口通过自筹方式解决。若因经营需要或市场竞争等因素导致上述募集资金投向中的全部或部分项目在本次发行募集资金到位前必须进行先期投入的，本公司拟以自筹资金或银行贷款先期进行投入，

待本次发行募集资金到位后，本公司可选择以募集资金置换先期已投入的自筹资金。若实际募集资金（扣除对应的发行费用后）超过上述 2 个项目的投资需要，则多余资金将按照国家法律、法规及证券监管部门的相关规定履行法定程序后做出适当处理。

本所律师认为，发行人本次发行上市的募集资金用途已获得发行人股东大会批准。

（二）募集资金投资项目的批准、备案情况

1. 经核查，本次发行上市的募集资金投资项目均于苏州工业园区行政审批局完成备案登记，其中 6840 体外诊断试剂生产及研发新建项目的项目代码为 2019-320590-35-03-511659，营销及服务网络平台扩建项目的项目代码为 2019-320590-27-03-515372。

2. 经核查，苏州工业园区国土环保局核发《建设项目环保审批意见》（档案编号：002365900），从环保角度同意 6840 体外诊断试剂生产及研发新建项目按申报内容在申请地址建设。

3. 经核查，发行人拥有一处位于苏州工业园区松花江路东、东堰里路南的土地使用权（不动产证号为“苏（2019）苏州工业园区不动产权第 0000106 号”），拟用于上述募集资金投资项目，该幅土地的具体情况详见本法律意见书“发行人的主要财产”章节。

本所律师认为，本次募集资金投资项目已按照有关法律、法规的规定获得了必要的批准或授权，履行了相应的备案手续；发行人已拥有募集资金投资项目用地完备的权属证书，募投用地符合土地政策、城市规划。

（三）经本所律师核查，发行人的募集资金投资项目不涉及与他人进行合作，不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响。

十九、发行人业务发展目标

根据《招股说明书（申报稿）》并经发行人确认，发行人业务发展目标如下：

1. 过敏市场发展战略

发行人在国内同类过敏产品市场占有率领先，过敏产品系发行人主要的收入来源。根据相关行业报告，未来国内过敏检测市场仍将快速成长，因此发

行人将充分发挥技术领先优势和先发优势，保持和扩大市场占有率，享受市场长期快速发展的红利。

此外，发行人将进一步开发更多的过敏原，加快过敏化学发光产品的上市速度，加快注册步伐，从而进一步丰富产品系列，以全面满足不同等级、不同规模的医院对过敏原检测的不断增长的需求。同时，发行人将利用和发挥技术优势，制备过敏原原材料和质控品，降低生产成本，保证产品的稳定性。

2. 自免市场发展策略

从国内自免市场来看，无论是品牌知名度还是市场占有率，发行人的产品与进口品牌相比仍有较大的差距。自身免疫疾病是严重影响健康的疑难病症，根据相关行业报告，自免市场增速较快，且主要被欧美企业占据较大规模的市场。发行人是国内少数率先将纳米磁微粒化学发光技术应用于自身免疫性疾病检测领域的厂家，不同于免疫印迹及间接荧光等固相载体，发行人自免化学发光产品通过使用纳米磁微粒作为载体显著提升了检测的灵敏度以及精确度，实现检测的量化、自动化、智能化，且已经逐步得到众多三级医院的接受和认可，销售收入快速增长。发行人将加快自免化学发光产品的推行力度，凭借该产品的技术优势加速进口替代，提升市场占有率。

从国际市场来看，目前能够规模化生产自免化学发光产品的厂家仍然较少，同时，自免产品市场竞争格局较为分散，该现状为发行人凭借自免化学发光产品的技术领先优势开拓国际市场提供了机会。发行人的自免化学发光产品已经通过欧洲 CE 认证，并与德国、西班牙、意大利等国家的专业经销商签订经销合同，试剂产品已陆续向其进行销售，未来发行人将加快自免国际市场开拓力度，抢占市场先机。

经本所律师核查，发行人业务发展目标与主营业务一致。

经本所律师核查，发行人业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）经本所律师核查并根据发行人的书面承诺，截至本法律意见书出具之日，发行人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。发行人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经

济秩序的刑事犯罪,不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

经核查,发行人于报告期内存在一起税务部门的行政处罚,具体情况如下:

江苏省苏州工业园区国家税务局稽查局于2017年7月3日下发《税务行政处罚决定书》(苏园国税稽罚[2017]21号),因发行人丢失发票,依据《中华人民共和国发票管理办法》第三十五条第九项及第三十六条,处以4,000元罚款的处罚。经核查,发行人已按时交纳相应罚款。

根据《中华人民共和国发票管理办法》第三十六条的规定,跨规定的使用区域携带、邮寄、运输空白发票,以及携带、邮寄或者运输空白发票出入境的,由税务机关责令改正,可以处1万元以下的罚款;情节严重的,处1万元以上3万元以下的罚款;有违法所得的予以没收。丢失发票或者擅自损毁发票的,依照前款规定处罚。依据发行人所受处罚金额判断,其违法行为不构成《中华人民共和国发票管理办法》规定的情节严重的情形。国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所于2020年3月6日出具《涉税信息查询结果告知书》确认发行人于报告期内未有重大税务违法违章记录。

本所律师据此认为,发行人前述丢失发票的行为不构成情节严重的违法违规行为,所受行政处罚不属于重大行政处罚、未对发行人持续经营构成重大不利影响。

(二) 根据发行人控股子公司、发行人的持股5%以上的主要股东、实际控制人分别出具的书面承诺,前述主体不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。最近三年内,发行人控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪,不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

(三) 根据发行人董事长、总经理出具的书面承诺并经本所律师核查,发行人董事长、总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、 发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师参与了《招股说明书（申报稿）》的编制及讨论，已审阅《招股说明书（申报稿）》，特别审阅了发行人引用律师工作报告和法律意见书相关内容。本所律师确认《招股说明书（申报稿）》引用律师工作报告和法律意见书相关内容与律师工作报告和法律意见书的相关内容无矛盾之处，上述内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

二十二、 结论意见

结合本法律意见书所述，本所律师认为：

发行人具备进行本次发行上市的主体资格，本次发行上市申请符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》及其他有关法律、法规和中国证监会、上交所颁布的规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的有关条件；发行人不存在可能影响本次发行上市的重大违法违规行为；《招股说明书（申报稿）》及其摘要引用的律师工作报告和法律意见书内容已经本所律师审阅，引用的内容适当。发行人本次发行尚需经上交所的审核同意并完成中国证监会的注册。

——本法律意见书正文结束——

第三节 签署页

（本页无正文，为《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》签署页）

本补充法律意见书于 2020 年 4 月 29 日出具，正本壹式叁份，无副本。



国浩律师（上海）事务所

负责人：

李强

经办律师：

倪俊骥

陈晓纯

方勔

国浩律师（上海）事务所

关于

江苏浩欧博生物医药股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

补充法律意见书（一）



上海市北京西路 968 号嘉地中心 23~25 层 邮编：200041
23~25th Floor, Garden Square, No. 968 West Beijing Road, Shanghai 200041, China
电话/Tel: +86 21 5234 1668 传真/Fax: +86 21 5243 3320
网址/Website: <http://www.grandall.com>.

2020 年 6 月

目 录

| | |
|-------------------------------------|----|
| 第一节 引言 | 5 |
| 第二节 正文 | 6 |
| 一、《审核问询函》之问题 2-关于实际控制人及期后转让股权 | 6 |
| 二、《审核问询函》之问题 4-关于研发情况 | 13 |
| 三、《审核问询函》之问题 9-关于金城医学 | 17 |
| 四、《审核问询函》之问题 18-关于期间费用 | 19 |
| 五、《审核问询函》之问题 22-关于合规经营 | 21 |
| 第三节 签署页 | 23 |

国浩律师（上海）事务所
关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
之
补充法律意见书（一）

致：江苏浩欧博生物医药股份有限公司

国浩律师（上海）事务所（以下简称“本所”）依据与江苏浩欧博生物医药股份有限公司（以下简称“发行人”或“股份公司”或“公司”）签署的《非诉讼法律服务委托协议》，担任发行人首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”、“发行上市”）的特聘专项法律顾问。

本所依据与发行人签署的《非诉讼法律服务委托协议》，指派倪俊骥律师、陈晓纯律师、方勳律师担任本次发行上市的特聘专项法律顾问并已出具了《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的法律意见书》（以下简称“原法律意见书”）、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的律师工作报告》（以下简称“律师工作报告”）。

现根据上海证券交易所（以下简称“上交所”）于 2020 年 6 月 1 日出具的上证科审（审核）[2020] 285 号《关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件的审核问询函》（以下简称“《审核问询函》”）之要求，本所对《审核问询函》中发行人律师需说明的有关法律问题，出具《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）》（以下简称“本补充法律意见书”）。

本所及本所律师依据《证券法》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定及本补充法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书所认定的事实真实、

准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。对于原法律意见书中已表述过的内容，本补充法律意见书将不再赘述。

基于上述，本所律师现出具补充法律意见如下：

第一节 引言

律师声明事项：

（一）本所律师已依据《编报规则第 12 号》的规定及本补充法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定发表法律意见。

（二）本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本补充法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

（三）本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行上市所必备的法律文件，随同其他申报材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

（四）本所律师同意发行人部分或全部在本次发行上市的招股说明书中自行引用或按上交所审核要求引用本补充法律意见书的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

（五）发行人保证：其已经向本所律师提供了为出具本补充法律意见书所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言。

（六）对于本补充法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、发行人或其他有关单位出具的证明文件或报告出具本补充法律意见书。

（七）本所律师未授权任何单位或个人对本补充法律意见书作任何解释或说明。

（八）本补充法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用作任何其他目的。

（九）除另有说明外，本补充法律意见书所发表的法律意见是针对《审核问询函》的回复，本所律师已出具的原法律意见书、律师工作报告中未发生变化的内容，本所律师将不在本补充法律意见书中重新披露。

（十）本补充法律意见书中未作定义的名称、词语应与原法律意见书、律师工作报告中所定义的名称、词语具有相同含义。

第二节 正文

一、《审核问询函》之问题 2-关于实际控制人及期后转让股权

2.1 根据招股说明书披露，WEIJUN LI 和 JOHN LI 通过海瑞祥天间接持有发行人 74.22%的股权，其中，WEIJUN LI 持有海瑞祥天 97.9422%的股权，JOHN LI 持有 2.0578%的股权；陈涛为苏州外润执行事务合伙人，苏州外润直接持有发行人 16.34%的股权。WEIJUN LI 系 JOHN LI、陈涛的母亲，JOHN LI 系陈涛弟弟，WEIJUN LI、JOHN LI 和陈涛已签订《一致行动协议》。WEIJUN LI、JOHN LI 和陈涛合计控制发行人 90.56%的表决权，共同拥有公司控制权。招股说明书披露的“发行人实际控制人一致行动协议及补充协议主要条款”之第（1）条、第（3）条相关约定事项存在矛盾。

请发行人说明：（1）结合海瑞祥天的股权变动情况，说明 WEIJUN LI 入股发行人的时间、原因、价格、比例和资金来源情况，WEIJUN LI 是否存在代 JOHN LI 或他人持股股权的情形；（2）在三方未达成一致意见时，JOHN LI 是否有权在公司治理、经营管理等层面对发行人实现单方面控制，说明 WEIJUN LI、陈涛在发行人经营管理等各决策事项中的参与情况，其是否能对 JOHN LI 在控制发行人方面施加影响或主张不同意见。

2.2 招股说明书披露，苏州外润于 2020 年 3 月将其合计所持发行人 4.59%的股权，以总价人民币 105,499,978 元转让给福州弘晖、珠海弘晖及平潭建发，本次股权转让的实质是陈涛将其通过苏州外润持有的发行人股权对外转让，本次转让完成后，苏州外润相应回购了陈涛所持有的出资份额，陈涛持有苏州外润的出资额比例从 22.05%降为 0.17%。陈涛系发行人销售子公司的法定代表人。

请发行人说明：（1）2020 年，陈涛向外部投资者转让其间接持有的发行人股权的原因；（2）结合苏州外润合伙协议、陈涛所持份额等情况，说明陈涛仍能控制苏州外润的原因，控制权是否稳定；（3）陈涛作为销售子公司的法定代表人，在公司营销体系建设与管理上所起的作用，持有公司股份比例减少是否会影响销售。

请保荐机构和发行人律师按照《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答（二）》之第 2 问的相关要求进行核查，并发表明确意见。

2.3 请发行人:进一步论证发行人的控制权是否稳定及依据。

请保荐机构、请发行人律师对上述问题 2.1-2.2 进行核查并就发行人控制权是否稳定发表明确意见。

回复：

为核查此问题，本所律师履行了以下核查程序并取得相应的证据资料：

（1） 核查海瑞祥天的设立文件、公司章程、商业登记证、周年申报表等注册登记文件，股东的出资凭证；

（2） 访谈发行人实际控制人，了解其持股真实性情况、股权结构安排的背景、原因，对公司治理决策及发生争议情况下的解决机制，并取得实际控制人分别出具的《关于股份锁定、持股真实性及减持的承诺》；

（3） 核查发行人实际控制人共同签署的有关一致行动安排的相关文件；

（4） 访谈陈涛，了解其转让股权的原因等相关情况；

（5） 核查苏州外润的工商档案、合伙协议及补充协议；

（6） 查阅浩欧博销售的经营证照及任命、管理、制度文件；

（7） 核查福州弘晖、珠海弘晖、平潭建发（以下合称“新股东”）受让苏州外润所持发行人股份的股份转让协议等相关文件，访谈新股东负责本次股权转让事宜的人员，了解本次股权转让的定价依据等相关事项；

（8） 核查新股东的工商档案、公司章程/合伙协议等相关文件；

（9） 取得新股东出具的《关于股份锁定、持股真实性及减持的承诺》以及关于与发行人相关人员不存在关联关系的承诺函。

基于上述核查程序和证据资料，本所律师发表如下意见：

（一） 对问题 2.1 的核查

1. 结合海瑞祥天的股权变动情况，说明 WEIJUN LI 入股发行人的时间、原因、价格、比例和资金来源情况，WEIJUN LI 是否存在代 JOHN LI 或他人持有股权的情形。

经核查，海瑞祥天自成立至本补充法律意见书出具日的股权变动情况如下：

| 时间及事项 | 股本变化情况 | | |
|---------|---------|--------|---------|
| | 股东姓名 | 股份数（股） | 持股比例（%） |
| 2009年4月 | JOHN LI | 1,000 | 100.00 |

| 时间及事项 | 股本变化情况 | | |
|------------------|---------------------------------|---------|---------|
| | 股东姓名 | 股份数（股） | 持股比例（%） |
| 设立 | 合计 | 1,000 | 100.00 |
| 2013年3月 增资 | WEIJUN LI | 99,000 | 99.00 |
| | JOHN LI | 1,000 | 1.00 |
| | 合计 | 100,000 | 100.00 |
| 2016年8月 增资 | WEIJUN LI | 99,000 | 98.48 |
| | JOHN LI | 1,000 | 0.99 |
| | LEE Charles Ching Chuen（李庆春） | 533 | 0.53 |
| | 合计 | 100,533 | 100.00 |
| 2017年3月 增资 | WEIJUN LI | 99,000 | 97.94 |
| | JOHN LI | 1,000 | 0.99 |
| | LEE Charles Ching Chuen（李庆春） | 1,080 | 1.07 |
| | 合计 | 101,080 | 100.00 |
| 2018年11月 股权转让 | WEIJUN LI | 99,000 | 97.94 |
| | JOHN LI | 2,080 | 2.06 |
| | 合计 | 101,080 | 100.00 |

根据 WEIJUN LI 确认并经核查，WEIJUN LI 于 2013 年通过增资海瑞祥天间接享有浩欧博股权（持股比例见上表），当时海瑞祥天为发行人的唯一股东。该次增资对价为港币 99,000 元，资金由 JOHN LI 提供，并通过 WEIJUN LI 个人账户缴纳股份增资款项。根据 JOHN LI 说明，其个人同意、认可海瑞祥天的持股结构，因其早年离家出国求学、工作，为父母及家族所尽扶养照顾义务甚少，一直希望对家族经济有所贡献，2013 年浩欧博步入正轨，创业初步成功，由母亲持有大部分股权符合 JOHN LI 及母亲的意愿，系家族成员关于家庭资产分配的决定。根据 WEIJUN LI 和 JOHN LI 分别所做确认，WEIJUN LI 持有香港海瑞祥天的股份系其个人真实持有，不存在为 JOHN LI 或他人代持股份的情况。

2. 在三方未达成一致意见时，JOHN LI 是否有权在公司治理、经营管理等层面对发行人实现单方面控制，说明 WEIJUN LI、陈涛在发行人经营管理等各

决策事项中的参与情况，其是否能对 JOHN LI 在控制发行人方面施加影响或主张不同意见。

根据公司实际控制人确认并经核查 3 名实际控制人共同签署的一致行动协议及其补充协议，对涉及浩欧博控制及股东权利事宜，实际控制人家族内部采用友好协商机制，对外由 JOHN LI 代表实际控制人家族发表意见，WEIJUN LI 和陈涛不对外发表任何意见。实际控制人家族确认，在针对浩欧博的股东权利行使及经营决策事项上，实际控制人家族内部从未发生过无法达成一致的情况。如未来发生家族内部三方无法达成一致的情况，则家族内部采取少数服从多数的方式形成决议。同时，WEIJUN LI 表示，基于 JOHN LI 具有专业领域的知识、背景、具备多年且成功的经营管理经验，如发生三人意见不一致的情况，WEIJUN LI 将与 JOHN LI 的意见保持一致，以 JOHN LI 的判断和意见为准。

此外，实际控制人家族一致同意，授权 JOHN LI 作为家族代表实施对浩欧博的控制并负责浩欧博日常经营、管理，WEIJUN LI 和陈涛不参与对浩欧博的治理和经营管理。前述授权在浩欧博完成发行上市后的二十年内，无论各方直接、间接所持浩欧博股份或各方人身、健康等发生任何变化，均不可撤销或调整。

基于上述对实际控制人一致行动安排以及发生意见分歧或纠纷时解决机制的核查，本所律师认为，在实际控制人家族内部三方未达成一致意见时，根据纠纷解决机制形成的结果，在浩欧博的公司治理、经营管理等层面实质上将以 JOHN LI 的意见为准。WEIJUN LI 和陈涛不参与发行人经营管理等各决策事项，且已就涉及发行人的经营管理事项对 JOHN LI 作出明确的授权和委托，故其不能对 JOHN LI 对外发表的控制发行人的意见发表或主张不同意见或施加负面影响。

（二）关于发行人控制权是否稳定的核查

1. 实际控制人家族对发行人控制的稳定性

经核查，发行人目前股权结构如下：

| 股东名称 | 简介 | 持股比例（%） |
|------|------------------------|---------|
| 海瑞祥天 | WEIJUN LI 和 JOHN LI 持股 | 74.22 |
| 苏州外润 | 陈涛持股并担任普通合伙人 | 16.34 |
| 金圖投资 | 外部投资人 | 4.37 |

| 股东名称 | 简介 | 持股比例（%） |
|-------|-------|---------|
| 福州弘晖 | 外部投资人 | 2.07 |
| 珠海弘晖 | 外部投资人 | 1.43 |
| 平潭建发 | 外部投资人 | 1.09 |
| 鑫垠利投资 | 外部投资人 | 0.48 |
| 合计 | / | 100.00 |

经核查，上述股东中，金阖投资、鑫垠利投资系于 2018 年 7 月完成向浩欧博的增资，福州弘晖、珠海弘晖、平潭建发于 2020 年 3 月通过受让股份成为浩欧博股东。除此之外，浩欧博的股权结构在本次发行上市申报之前的两年内未发生变化，实际控制人家族一直持有发行人超过 50% 的股份，对发行人形成绝对控制。本所律师据此认为发行人股权结构未发生重大变化，浩欧博符合“两年之内实际控制人未发生变更”的发行条件。

本次发行上市完成后，实际控制人家族仍将控制发行人 67.92% 的股权（按本次发行上市后流通股股份数不低于发行人发行后总股本的 25% 测算），持股比例仍构成对发行人的绝对控制。且实际控制人、海瑞祥天及苏州外润分别出具承诺函，确认自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接所持发行人股份，亦不由发行人回购该等股份。

本所律师据此认为，实际控制人家族在过往及本次发行上市完成后均对发行人实施控制，控制权稳定。

2. 实际控制人家族内部控制权的稳定性

在对发行人控制权相关事项进行反复核查后，本所律师认定 WEIJUN LI、JOHN LI 及陈涛为浩欧博实际控制人，原因如下：（1）WEIJUN LI 间接持有浩欧博超过 50% 的股份；（2）JOHN LI 间接持有浩欧博股权，为浩欧博创始人，自浩欧博设立以来一直担任浩欧博执行董事、董事长；（3）陈涛通过其控制的苏州外润间接持有浩欧博股权；（4）WEIJUN LI 是 JOHN LI 和陈涛的母亲，三人系关系密切家庭成员；（5）上述三人签订了关于浩欧博事项一致行动的协议及安排，明确约定了一致行动及内部争议解决事项。

为核查上述实际控制人持股真实性，尤其是 WEIJUN LI 持股的真实性，本所律师分别访谈了 WEIJUN LI、JOHN LI 及陈涛并取得了三人分别出具的《关于股份锁定、持股真实性及减持的承诺函》，三人均确认其直接或间接所持发行人股份系其真实持有，不存在委托持股、信托持股的情况。鉴于三人为关系密切家庭成员，其所持有的股份将在上市后被同时锁定，本所律师认为以上三人不存在基于逃避股份锁定期而做代持安排的主观意愿。

为确保股权稳定性，本所律师也进一步关注了 WEIJUN LI 的持股来源，确认 WEIJUN LI 系 2013 年通过增资取得海瑞祥天的股份，系直接获得海瑞祥天新发行的股份，不涉及从 JOHN LI 处取得存量股份的情况，因此，JOHN LI 本人的债权债务关系对 WEIJUN LI 的持股不存在影响。WEIJUN LI、JOHN LI、陈涛均确认，同意并认可目前家族成员对发行人的持股情况，确认持股真实、不存在任何纠纷或潜在纠纷。

基于上述核查，本所律师认为，浩欧博实际控制人家族所持浩欧博股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

为进一步稳定未来控制权，实际控制人在原一致行动协议基础上签订补充协议并确认以下事项：

（1）一致行动协议有效期由浩欧博完成首次公开发行股票并上市后五年延长至首发上市后二十年。

（2）授权 JOHN LI 作为家族代表，实施对浩欧博的控制并负责浩欧博日常经营、管理。WEIJUN LI、JOHN LI 及陈涛家族对外发表的针对浩欧博的一切决策或意见均以 JOHN LI 所表达的意见为准。协议有效期内，无论各方直接、间接所持浩欧博股权（份）或各方人身、健康等发生任何变化，前述授权均不可撤销或调整。

（3）WEIJUN LI 及陈涛承诺，在其直接或间接持有浩欧博股权期间，不谋求在没有 JOHN LI 情况下对浩欧博的单独控制。并承诺确保其股权承继主体（如有），亦无条件遵守协议约定。

此外，实际控制人家族成员进一步明确，如发生三方意见不一致情况下的解决机制为家族内部采取少数服从多数的方式形成决议。基于 JOHN LI 具有专业

领域的知识、背景、具备多年且成功的经营管理经验，WEIJUN LI 同意与 JOHN LI 的意见保持一致，以 JOHN LI 的判断和意见为准。

本所律师经核查实际控制人家族成员的上述约定后认为，该等约定对维持浩欧博未来控制权的稳定有积极意义。

基于上述对浩欧博过往股权情况以及未来控制安排的核查，本所律师认为，发行人控制权稳定。

（三）对问题 2.2 的核查

1. 2020 年，陈涛向外部投资者转让其间接持有的发行人股权的原因。

经访谈陈涛确认，2020 年其向外部投资者转让其间接持有的发行人股权的原因为考虑到个人年龄比较大，对资本市场不甚熟悉，并不参与公司日常经营决策，且存在个人资金需求，经与外部投资者协商的转让价格符合心理预期，故于 2020 年 3 月实施了股权转让。

2. 结合苏州外润合伙协议、陈涛所持份额等情况，说明陈涛仍能控制苏州外润的原因，控制权是否稳定。

经核查，陈涛为苏州外润普通合伙人，执行合伙事务。除其以外，苏州外润的其他 40 名合伙人均为有限合伙人，不执行合伙事务。根据苏州外润的合伙协议及其补充协议，苏州外润的唯一合伙目的即为投资并管理所持发行人股权，与此合伙目的相关职权和权利均由普通合伙人陈涛执行和享有，包括但不限于以下：

（1）召集和主持合伙人会议；（2）执行与浩欧博的签约、出资、股份回购及其他对发行人投资股权的处置及项目管理事宜并办理相应手续；（3）决定有限合伙人的入伙及退伙并办理相应手续；（4）浩欧博完成发行上市之前以及上市后三年内，除普通合伙人以外的其他合伙人处置合伙企业份额须经普通合伙人书面同意。基于上述苏州外润控制机制，陈涛控制苏州外润且其对苏州外润的控制权不受其持有出资份额多少的影响，陈涛此次减持后仍享有上述权利、能控制苏州外润，控制权稳定。

3. 陈涛作为销售子公司的法定代表人，在公司营销体系建设与管理上所起的作用，持有公司股份比例减少是否会影响销售。

根据发行人确认并经核查，浩欧博销售公司的销售职能受发行人营销模块垂直管理，周俊峰为浩欧博销售所持《医疗器械经营许可证》证载及实际负责人，

其所属的团队负责浩欧博销售公司的日常经营。陈涛不参与浩欧博或浩欧博销售公司的具体运营管理。因此，陈涛间接持有浩欧博股份比例减少，不影响发行人或浩欧博销售公司的经营及销售。

（四）关于 2020 年 3 月陈涛向外部投资转让股权是否符合《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答（二）》之第 2 问的相关要求的核查

经核查，发行人申报前一年新增的股东为福州弘晖、珠海弘晖、平潭建发，新股东均为机构投资人，通过受让苏州外润所持发行人股份方式成为发行人股东。新股东的基本情况及其具备法律、法规规定的股东资格事宜已在原法律意见书中披露，详见原法律意见书“发起人和股东”章节。根据新股东的说明，其投资发行人的主要原因系看好发行人的行业及发展前景。该次股权转让的价格为新股东以总价人民币 105,499,978 元受让 2,169,343 股发行人股份。经股权转让双方确认，该次股权转让的价格系双方经协商确定，股权变动是双方真实意思表示，不存在争议或潜在纠纷。新股东进一步确认，其与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员、本次发行中介机构负责人及签字人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排。此外，经核查，新股东所持股份已比照实际控制人所持股份进行锁定。

基于上述，本所律师认为，本所律师对发行人申报前新增的 3 名股东的核查及核查结果已符合《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答（二）》之第 2 问的相关要求。

二、《审核问询函》之问题 4-关于研发情况

4.1 根据前次申报之“第三轮问询函”之“（八）关于产品注册申请进展”。发行人有 28 个医疗器械注册申请于 2019 年 5 月被出具不予许可的通知。根据问询回复，上述 28 个申请产品均为自免检测领域（化学发光产品），注册申请被终止系发行人主动撤回申请所致。发行人重新递交的注册申请已于 2019 年 5 月 13 日被受理。

请发行人说明：上述 28 个产品的注册情况，是否均已完成注册，如未完成，请说明目前的进展情况，是否符合预期，未完成注册的原因，是否存在注册的

实质性障碍，若无法注册对发行人业务与技术的具体影响，发行人后续将采取的解决措施。

请发行人将上述情况择要在招股说明书进行披露。请发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

为核查此问题，本所律师履行了以下核查程序并取得相应的证据资料：

（1）检索国家药品监督管理局官网、江苏省食品药品监督管理局认证审评中心（以下简称“认证审评中心”）官网，核实发行人题述 28 项产品注册进展情况；

（2）核查该等产品注册申请过程证明文件，包括但不限于：受理通知书、补正通知书等；

（3）查阅江苏省政务服务网站中二类医疗器械（含体外诊断试剂）产品注册流程、第二类体外诊断试剂拟上市产品注册流程及《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械注册管理办法》、《体外诊断试剂注册管理办法》等相关法律法规的规定；

（4）取得发行人出具的关于未完成注册的 8 项产品与现有注册证产品的对照表，核查上述 8 项产品与现有注册证产品的对应关系证明资料，包括但不限于《医疗器械产品技术要求》、《说明书》等；

（5）访谈发行人医疗器械产品申请注册事宜的负责人，了解 28 项产品的注册进展、未获得注册产品的原因、后续处理安排以及对发行人的影响。

基于上述核查程序和证据资料，本所律师发表如下意见：

（一）20 项产品注册申请已完成

根据发行人的说明并经核查，题述 28 项产品注册申请中已有 20 项完成注册，具体情况如下：

| 序号 | 受理号 | 产品名称 ⁴ | 注册证编号 |
|----|---------------|--------------------------|---------------------|
| 1 | 2019023040185 | 抗 Jo-1 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401129 |

⁴根据发行人的说明，在该等注册申请审评过程中，发行人根据认证审评中心的相关要求，对申请注册产品的命名方式进行调整，因此该 20 项产品中有部分产品的注册申请名称与最终获得注册证的产品名称有所不同。

| 序号 | 受理号 | 产品名称 ⁴ | 注册证编号 |
|----|---------------|-------------------------------|---------------------|
| 2 | 2019023040186 | 抗 Sm/nRNP 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401126 |
| 3 | 2019023040187 | 抗髓过氧化物酶抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401127 |
| 4 | 2019023040188 | 抗蛋白酶 3 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401128 |
| 5 | 2019023040189 | 抗 PM-Scl 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401130 |
| 6 | 2019023040190 | 抗核糖体核蛋白抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401124 |
| 7 | 2019023040191 | 抗 Scl-70 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401125 |
| 8 | 2019023040192 | 抗 Sm 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401123 |
| 9 | 2019023040193 | 抗 SS-A /Ro 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401122 |
| 10 | 2019023040194 | 抗 SSB 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400584 |
| 11 | 2019023040196 | 抗着丝点抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400585 |
| 12 | 2019023040199 | 抗可溶性肝抗原-肝胰抗原抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400583 |
| 13 | 2019023040200 | 抗双链 DNA 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400643 |
| 14 | 2019023040202 | 抗肝/肾微粒抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400648 |
| 15 | 2019023040203 | 抗肾小球基底膜抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400649 |
| 16 | 2019023040204 | 抗酪氨酸磷酸酶抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400645 |
| 17 | 2019023040205 | 抗核小体抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400644 |
| 18 | 2019023040207 | 抗组蛋白抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400647 |
| 19 | 2019023040209 | 抗环瓜氨酸肽抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400646 |
| 20 | 2019023040210 | 抗谷氨酸脱羧酶抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400642 |

（二）关于 8 项产品尚未完成注册的核查

经核查，以下 8 项产品注册未完成：

| 序号 | 受理号 | 产品名称 |
|----|---------------|---------------------------|
| 1 | 2019023040195 | 抗 M2-3E 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） |
| 2 | 2019023040197 | 抗 Ro52 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） |

| 序号 | 受理号 | 产品名称 |
|----|---------------|------------------------------------|
| 3 | 2019023040198 | 抗肝细胞浆 I 型抗原（LC-1）抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） |
| 4 | 2019023040201 | 抗 gp210 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） |
| 5 | 2019023040206 | 抗增殖细胞核抗原（PCNA）抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） |
| 6 | 2019023040208 | 抗 sp100 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） |
| 7 | 2019023040211 | 抗胰岛素抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） |
| 8 | 2019023040212 | 抗胰岛细胞抗体（ICA）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） |

根据发行人说明，上述 8 项产品的注册申请未能按预期完成注册的主要原因系发行人未能在时限要求内向认证审评中心递交完全符合要求的补正资料。

根据《医疗器械注册管理办法》、《体外诊断试剂注册管理办法》等法律法规的规定，技术审评过程中需要申请人补正资料的，技术审评机构应当一次告知需要补正的全部内容；申请人应当在 1 年内按照补正通知的要求一次提供补充资料。根据发行人说明，发行人收到认证审评中心下发的补充提供材料的补正通知后即着手准备，由于补充资料中涉及需要借助第三方完成或出具的检测报告、试验报告等资料，受此次新冠疫情的影响，包括诸多外部检测、试验程序和报告在内的补正资料未能按期完成，导致发行人无法在 1 年时限内完成所有资料补充工作。现因时限将要届满，发行人拟撤回该等注册申请，待资料准备齐备后，重新递交。

根据发行人说明并经核查，该 8 项产品的医疗器械注册证申请并非全新检测项目的注册申请，而主要是对原有多项联检注册证产品根据检测项目的单项拆分和增加适用机型。鉴于原有注册证依然有效，不影响相关检测试剂产品的销售，且原有注册证上的适用机型仍包括公司现有化学发光产品的主要检测机型，不影响现有试剂和仪器的配套使用，发行人认为该 8 项产品注册未完成对发行人业务与技术不存在实质性影响，不会对发行人的生产经营产生不利影响。同时，鉴于临近到期的原有注册证均在有效期届满前完成续期、不存在任何障碍，发行人据此认为完成该 8 项注册证的申请不存在实质性障碍。该 8 项产品与目前有效注册证产品的对应情况如下：

| 序 | 未完成注册的产品 | 对应的原医疗器械注册证 |
|---|----------|-------------|
|---|----------|-------------|

| 号 | 受理号 | 产品名称 | 注册证号 | 产品名称 | 有效期至 (年.月.日) |
|---|---------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------|
| 1 | 2019023040195 | 抗 M2-3E 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20152400734 | 自身抗体谱 18 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 2025.04.29 |
| 2 | 2019023040197 | 抗 Ro52 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20152400887 | 自身抗体谱 5 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 2025.04.29 |
| 3 | 2019023040198 | 抗肝细胞浆 I 型抗原（LC-1）抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | | | |
| 4 | 2019023040201 | 抗 gp210 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | | | |
| 5 | 2019023040206 | 抗增殖细胞核抗原（PCNA）抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | | | |
| 6 | 2019023040208 | 抗 sp100 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401330 | 自身抗体谱 2 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 2021.11.20 |
| 7 | 2019023040211 | 抗胰岛素抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | | | |
| 8 | 2019023040212 | 抗胰岛细胞抗体（ICA）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | | | |

本所律师经核查后认为，鉴于上述 8 项产品对应的原医疗器械注册证仍在有效期内，发行人有权依法生产、销售证载产品，因此该 8 项产品未如期完成注册不会对发行人的生产经营产生重大不利影响。

三、《审核问询函》之问题 9-关于金域医学

9.1 招股说明书披露，报告期内，发行人对金域医学的销售金额分别为 211.59 万元、1,900.86 万元和 2,831.40 万元。2018 年 9 月，金域医学实际控制人控制的金闾投资和鑫埭利投资分别向发行人增资 4,597.21 万元和 500 万元，投后估值 10.5 亿元左右，截至招股说明书签署日，其持有发行人 4.85% 股权。

请发行人说明：（1）增资协议是否存在附带采购义务或其他利益安排的情形；（2）发行人控股股东、实际控制人是否存在替金域医学实际控制人、董监高代

持发行人股份的情形，是否存在其他规避发行监管的情形；（3）公司对金域医学应收账款的期后回款情况，是否存在超过信用期未回款情形。

请保荐机构、发行人律师核查并就问题（1）、（2）发表明确意见。

回复：

为核查此问题，本所律师履行了以下核查程序并取得相应的证据资料：

（1）审阅金阖投资、鑫幔利投资向发行人增资时签署的相关交易协议，并取得其出具的《声明函》；

（2）访谈金域医学的相关人员，并取得金域医学的相关人员出具的《声明函》；

（3）核查发行人控股股东、实际控制人自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日的银行流水；

（4）取得发行人控股股东、实际控制人就持股真实性、不存在代持情况出具的承诺函；

（5）对发行人实际控制人进行访谈，了解其持股真实性、是否存在代持情况。

基于上述核查程序和证据资料，本所律师发表如下意见：

（一）关于增资协议中是否附带采购义务或其他利益安排的核查

经核查，金阖投资、鑫幔利投资与海瑞祥天、苏州外润、JOHN LI 于 2018 年 7 月 20 日共同签署了《投资协议》（以下简称“增资协议”），增资协议中未附带金域医学的采购义务或其他利益安排的情形。

金阖投资、鑫幔利投资以及金域医学的相关人员均确认，金阖投资、鑫幔利投资对发行人的投资交易安排中不存在附带金域医学的采购义务或其他利益安排的情形。

（二）关于发行人控股股东、实际控制人是否存在替金域医学相关人员代持或存在其他利益安排的核查

经核查发行人控股股东、实际控制人自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日的银行流水，并经发行人控股股东、实际控制人以及金域医学相关人员的确认，不存在发行人控股股东、实际控制人替金域医学实际控制人、董事、监事及高级管理人员代持发行人股份的情形，亦不存在其他规避发行监管的情形。

（三）结论意见

综上，本所律师认为：（1）增资协议中不存在附带采购义务或其他利益安排的情形；（2）发行人控股股东、实际控制人不存在替金域医学实际控制人、董事、监事及高级管理人员代持发行人股份的情形，亦不存在其他规避发行监管的情形。

四、《审核问询函》之问题 18-关于期间费用

18.1 招股说明书披露，报告期内，发行人销售费用分别为 3,563.15 万元、4,236.53 万元和 5,471.80 万元，主要包括销售人员薪酬、差旅及业务费、宣传推广费和运输装卸费。

请发行人说明：宣传推广费的支出是否符合商业模式和行业惯例，与产品对应情况，是否涉及利益输送和商业贿赂等情形。请保荐机构、申报会计师核查相关列报项目对应的单据情况，包括金额是否匹配、票据是否合法合规、列报是否符合准则要求等，说明核查方法、核查范围及核查比例。

请发行人律师核查公司销售费用支出的合法合规性，说明核查方法、核查范围及核查比例。

请保荐机构、申报会计师、发行人律师对发行人是否存在商业贿赂、利益输送等行为发表明确意见。

回复：

根据发行人说明及《申报审计报告》显示，发行人报告期的销售费用构成如下：

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 31,607,316.38 | 25,711,872.17 | 21,442,520.58 |
| 宣传推广费 | 8,631,896.68 | 5,333,413.31 | 4,028,777.66 |
| 交通、差旅及业务费 | 8,545,896.56 | 6,451,508.56 | 5,436,222.34 |
| 运输装卸费 | 2,769,377.16 | 2,027,637.87 | 1,912,096.48 |
| 其他 | 3,163,543.66 | 2,840,830.61 | 2,811,861.56 |
| 合计 | 54,718,030.44 | 42,365,262.52 | 35,631,478.62 |

根据发行人说明，销售费用中的职工薪酬系发行人向其销售人员发放的包括工资、奖金、福利、由发行人支付的社保、公积金等费用的总和。2017、2018、2019年末，计入上述职工薪酬的员工人数分别为116、129和145人。本所律师取得了发行人提供的报告期内销售人员名单及薪酬清单、报告期各期发行人员工花名册、上述职工薪酬发放账户的银行流水，并根据重要性原则选取了年薪总额超过40万元的销售人员薪资入账单，经核对确认与发行人提供的职工薪酬明细无差异，本所律师据此认为发行人销售费用中的职工薪酬系向发行人职工发放，未向其职工以外的其他主体提供。

根据发行人说明，销售费用中的宣传推广费主要为会议展览费、广告宣传费及产品试验费。医药类产品研发上市后，一般均需要经过市场开拓、学术推广的过程，学术推广一般为国内外各类行业协会、行业机构组织的学术交流会、行业展会、培训会等，或企业独立举办的新品上市推广会、学术交流会等。通过这些活动，企业向学术专家、医生、经销商等介绍产品的研发动态、适应症、临床情况、产品特性、使用方法等信息，以增进各方对公司产品的了解，提高产品的认可度和使用率。通过参与学术会议和展览活动推介产品是医药行业常见的商业推广形式。公司的销售模式分为经销和直销，通过组织或参与相关的学术会议和展览活动，可以向经销商、医生有效传递公司产品信息，树立产品品牌，促进产品最终实现销售。此外，为促进医生熟悉和使用公司产品，公司一般向医院赠送部分产品，用于产品试用及测试投放的设备。本所律师抽取报告期内支出金额超过10万元的会议、展览费支出资料进行核查，包括但不限于：会议通知、合作协议、付费发票、凭证、会场签到情况、会场照片及会议总结等资料，并对部分会议进行公开信息检索，了解会议及支出发生的真实性。

根据发行人说明，销售费用中的交通、差旅及业务费主要为发行人员工因公出差及业务相关的必要支出。本所律师取得了发行人提供的交通、差旅及业务费支出表，根据重要性原则查验了金额大于2万元的交通、差旅及业务费凭证，抽样结果与公司提供的支出表一致。

经核查发行人的《非销售性材料请购办法》、《报销和支付制度》以及发行人及其控股子公司与经销商签署的经销协议中的反商业贿赂条款等有关销售费用的支付的制度文件及规定，确认发行人在内部管理制度中严格禁止员工的利益

输送和商业贿赂行为，并制定了费用审批与核算制度。根据申报会计师出具的《内控鉴证报告》，发行人内控制度有效执行。

基于上述核查范围、核查方式，本所律师进一步核查了销售费用的支付对象，该等对象或为发行人员工或为基于服务、合作关系的独立第三方，未有与发行人存在利害关系的主体或发行人主营业务的交易相对方（经销商、客户、医疗检测机构、医务人员等）。

此外，根据苏州工业园区市场监督管理局出具的证明文件，发行人董事、监事、高级管理人员以及公司销售大区总监等主要销售负责人开具的无犯罪记录证明，并经本所律师走访发行人住所地的法院、检察院、公安局，以及在公开网络上的适当检索，确认报告期内发行人及其控股子公司、相关人员不存在因商业贿赂或其他利益输送行为而受到行政处罚或刑事立案的情形。

基于上述核查，本所律师认为，发行人报告期内的销售费用支付合法合规，不存在商业贿赂或利益输送行为。

五、《审核问询函》之问题 22-关于合规经营

22.3 关于医疗事故和安全生产。请发行人说明：（1）报告期内发行人是否存在质量事故或纠纷，是否发生公司产品召回事件，若存在，说明具体整改或处理的情况，是否存在纠纷或潜在纠纷；（2）报告期内，是否发生安全生产事故；（3）若存在上述事项，说明对发行人经营的影响。

请发行人律师对上述问题进行核查，并发表明确意见。

回复：

为核查此问题，本所律师履行了以下核查程序并取得相应的证据资料：

- （1） 查阅发行人报告期内的营业外支出明细账；
- （2） 访谈发行人的主要经销商、部分终端客户的相关业务人员；
- （3） 访谈发行人质量部、生产部负责人，负责处理诉讼、纠纷相关事务的人员；
- （4） 取得苏州工业园区市场监督管理局、苏州工业园区安全生产监督管理局分别就发行人报告期内的合法合规情况出具的证明文件；
- （5） 访谈江苏省药品监督管理局苏州检查分局的相关负责人；

（6）公开网络信息检索，包括但不限于：苏州工业园区市场监督管理局官网、苏州工业园区安全生产监督管理局官网、国家企业信用信息公示系统网站、中国裁判文书网、天眼查网站、百度网等网站；

（7）取得发行人出具的关于报告期内产品质量及安全生产情况的说明。

基于上述核查程序和证据资料，本所律师发表如下意见：

（一）关于发行人报告期内产品质量情况的核查

根据发行人的说明并经核查，发行人于报告期内未发生过产品质量事故或重大纠纷，亦未曾发生产品召回事件。

苏州工业园区市场监督管理局确认，发行人在该局辖区内未被发现违反该局职责的相关法律、法规等规范性文件规定，未被该局查处过。江苏省药品监督管理局苏州检查分局的相关负责人进一步确认，发行人最近三年内不存在违反行业监管的法律法规规定的行为，亦未因此受到该局的处罚。

（二）关于发行人报告期内安全生产情况的核查

根据发行人的说明并经核查，发行人于报告期内未发生安全生产事故。苏州工业园区安全生产监督管理局进一步确认，发行人于报告期内未受到该局安全生产行政处罚。

（三）结论意见

综上，本所律师认为，（1）发行人于报告期内未发生产品质量事故或重大纠纷，亦未曾发生产品召回事件；（2）发行人于报告期内未发生安全生产事故。

（以下无正文）

第三节 签署页

（本页无正文，为国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）签署页）

本补充法律意见书于 2020 年 6 月 27 日出具，正本壹式叁份，无副本。

国浩律师（上海）事务所



负责人：李强

Handwritten signature of Li Qiang in black ink, written over a horizontal line.

经办律师：倪俊骥

Handwritten signature of Ni Junji in black ink, written over a horizontal line.

陈晓纯

Handwritten signature of Chen Xiaochun in black ink, written over a horizontal line.

方勳

Handwritten signature of Fang Xun in black ink, written over a horizontal line.

国浩律师（上海）事务所

关于

江苏浩欧博生物医药股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

补充法律意见书（一）-1



上海市北京西路 968 号嘉地中心 23~25 层 邮编：200041
23~25th Floor, Garden Square, No. 968 West Beijing Road, Shanghai 200041, China
电话/Tel: +86 21 5234 1668 传真/Fax: +86 21 5243 3320
网址/Website: <http://www.grandall.com>.

2020 年 7 月

目 录

| | |
|-----------------------------|----|
| 第一节 引 言 | 5 |
| 第二节 正 文 | 6 |
| 一、《审核问询函》之问题 22-关于合规经营..... | 6 |
| 第三节 签署页 | 17 |

国浩律师（上海）事务所
关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
之
补充法律意见书（一）-1

致：江苏浩欧博生物医药股份有限公司

国浩律师（上海）事务所（以下简称“本所”）依据与江苏浩欧博生物医药股份有限公司（以下简称“发行人”或“股份公司”或“公司”）签署的《非诉讼法律服务委托协议》，担任发行人首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”、“发行上市”）的特聘专项法律顾问。

本所依据与发行人签署的《非诉讼法律服务委托协议》，指派倪俊骥律师、陈晓纯律师、方勳律师（以下合称“本所律师”）担任本次发行上市的特聘专项法律顾问并已出具了《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的律师工作报告》（以下简称“律师工作报告”）、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的法律意见书》（以下简称“首报法律意见书”）、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的补充法律意见书（一）》（以下简称“补充法律意见书（一）”，并与首报法律意见书合称为“原法律意见书”）。

现根据上海证券交易所（以下简称“上交所”）于 2020 年 6 月 1 日出具的上证科审（审核）[2020] 285 号《关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件的审核问询函》（以下简称“《审核问询函》”）及上交所审核中心之要求，本所律师对《审核问询函》第 22.1、22.2 项问题进行补充回复，并在补充法律意见书（一）的基础上出具《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）-1》（以下简称“本补充法律意见书”）。

本所及本所律师依据《证券法》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定及本补充法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。对于原法律意见书中已表述过的内容，本补充法律意见书将不再赘述。

基于上述，本所律师现出具补充法律意见如下：

第一节 引言

律师声明事项：

（一）本所律师已依据《编报规则第 12 号》的规定及本补充法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定发表法律意见。

（二）本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本补充法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

（三）本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行上市所必备的法律文件，随同其他申报材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

（四）本所律师同意发行人部分或全部在本次发行上市的招股说明书中自行引用或按上交所审核要求引用本补充法律意见书的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

（五）发行人保证：其已经向本所律师提供了为出具本补充法律意见书所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言。

（六）对于本补充法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、发行人或其他有关单位出具的证明文件或报告出具本补充法律意见书。

（七）本所律师未授权任何单位或个人对本补充法律意见书作任何解释或说明。

（八）本补充法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用作任何其他目的。

（九）除另有说明外，本补充法律意见书所发表的法律意见是针对《审核问询函》第 22.1、22.2 题的回复，其他涉及律师发表意见的事项本所律师已在《补充法律意见书（一）》中进行回复，本所律师将不在本补充法律意见书中重新论述。

（十）本补充法律意见书中未作定义的名称、词语应与原法律意见书、律师工作报告中所定义的名称、词语具有相同含义。

第二节 正文

一、《审核问询函》之问题 22-关于合规经营

22.1 关于业务资质。请发行人说明：（1）发行人是否具备开展生产经营所需的全部资质，许可、资质、认证；（2）报告期内是否存在商业贿赂等违法违规行为；（3）根据境外销售地域情况说明是否均已取得当地监管机构的相关认证、资质，境外销售是否符合当地法律法规规定和政策要求。

22.2 关于飞行检查。请发行人说明：报告期内接受飞行检查的情况、发现的问题、公司的整改措施及整改验收情况，上述飞行检查中发现的产品缺陷对公司生产经营的具体影响。

请发行人律师对上述问题进行核查，并发表明确意见。

回复：

为核查此问题，本所律师履行了以下核查程序并取得相应的证据资料：

- （8） 核查发行人及其子公司的《营业执照》和《公司章程》；
- （9） 核查发行人从事主营业务所必须的资质证书；
- （10） 对发行人重要客户、供应商进行实地及远程视频访谈，并制作访谈记录；
- （11） 对发行人质量部相关业务人员进行访谈；
- （12） 取得发行人就其主营业务情况、相关资质证书情况出具的说明文件；
- （13） 查阅《招股说明书（申报稿）》；
- （14） 取得苏州工业园区市场监督管理局出具的证明文件；
- （15） 取得发行人董事、监事、高级管理人员以及公司销售大区总监等主要销售负责人开具的无犯罪记录证明；
- （16） 走访发行人住所地的法院、检察院、公安局，并在公开网络上对发行人及相关人员进行适当检索；
- （17） 取得发行人出具的关于报告期内境外销售金额情况说明；
- （18） 对发行人境外销售业务负责人员进行访谈；
- （19） 查阅欧洲议会和欧盟理事会于 1998 年 10 月 27 日颁布的《体外诊断医疗器械指令》（98/79/EC）；

（20）核查发行人与 Emergo Europe B.V.（以下简称“Emergo”）签署的委托代理协议以及 Emergo 于 2018 年 9 月 13 日向发行人出具的《通知》；

（21）核查发行人与主要境外经销商签署的经销协议；

（22）查阅《药品医疗器械飞行检查办法》（国家食品药品监督管理总局令 14 号），了解飞行检查的定义；

（23）查阅发行人及其控股子公司报告期内受到主管药品监督管理部门现场检查的资料；

（24）取得苏州工业园区市场监督管理局就发行人报告期内的合法合规情况出具的证明文件；

（25）访谈江苏省药品监督管理局苏州检查分局的相关负责人。

基于上述核查程序和证据资料，本所律师发表如下意见：

（四）关于发行人业务资质的核查

1. 关于发行人是否具备开展生产经营所需的全部资质的核查

根据发行人的说明、《招股说明书（申报稿）》并经本所律师核查，发行人目前的主营业务为：体外诊断试剂的研发、生产和销售，上述主营业务与《营业执照》载明的业务范围相符。营业执照所载的经营范围为：一、二、三类体外诊断试剂、二类医疗器械软件的生产；一、二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营），销售自产产品；一、二、三类医疗器械、医疗器械软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；自有房屋租赁。

经核查，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人及中国境内控股子公司经营上述业务所需具备的主要资质及经营许可情况如下：

（1）发行人持有江苏省药品监督管理局于 2020 年 1 月 10 日核发的“苏食药监械生产许 20100038 号”《医疗器械生产许可证》，有效期至 2025 年 1 月 9 日，生产范围见医疗器械生产产品登记表（即下文第（4）、（5）项所列示的医疗器械注册证证载产品）。

（2）发行人持有苏州市市场监督管理局于 2020 年 4 月 3 日核发的“苏食药监械经营许 20151020 号”《医疗器械经营许可证》，有效期至 2025 年 4 月 2 日，经营范围如下：

非 IVD 批发，III 类：（原《分类目录》） 6804，6815，6821，6822（不含塑形角膜接触镜），6823，6824，6825，6826，6828，6830，6832，6833，6834，6840，6845，6854，6858，6863，6864，6865，6866，6870，6877。

（3）浩欧博销售持有苏州市食品药品监督管理局于 2018 年 10 月 22 日核发的“苏苏食药监械经营许 20161008 号”《医疗器械经营许可证》，有效期至 2021 年 3 月 28 日，经营范围如下：

非 IVD 批发，III 类：（原《分类目录》）6815，6822（不含人工晶体和塑形角膜接触镜），6840，6858，6866，6870；IVD 批发，III 类：6840。

（4）发行人拥有 36 项国家食品药品监督管理总局核发的《中华人民共和国医疗器械注册证（体外诊断试剂）》（第三类医疗器械），具体情况如下：

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|-------------------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20153402305 | 2020.12.16 |
| 2 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20153402306 | 2020.12.16 |
| 3 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒(酶联免疫法) | 国械注准 20163400003 | 2021.01.05 |
| 4 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20163400159 | 2021.01.24 |
| 5 | 总 IgE 抗体检测试剂盒(酶联免疫法) | 国械注准 20163400160 | 2021.01.24 |
| 6 | 屋尘过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400206 | 2021.02.01 |
| 7 | 普通豚草过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400207 | 2021.02.01 |
| 8 | 粉尘螨过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400208 | 2021.02.01 |
| 9 | 蟑螂过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400209 | 2021.02.01 |
| 10 | 艾蒿过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400210 | 2021.02.01 |
| 11 | 猫上皮过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400211 | 2021.02.01 |
| 12 | 柳树过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400212 | 2021.02.01 |
| 13 | 交链孢霉过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400213 | 2021.02.01 |
| 14 | 狗上皮过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400214 | 2021.02.01 |
| 15 | 屋尘螨过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400215 | 2021.02.01 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|---|---------------------|-----------------|
| 16 | 花生过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400216 | 2021.02.01 |
| 17 | 小麦面粉过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400217 | 2021.02.01 |
| 18 | 牛奶过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400218 | 2021.02.01 |
| 19 | 羊肉过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400219 | 2021.02.01 |
| 20 | 鸡蛋过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400220 | 2021.02.01 |
| 21 | 鳕鱼过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400221 | 2021.02.01 |
| 22 | 蟹过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400222 | 2021.02.01 |
| 23 | 大豆过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400223 | 2021.02.01 |
| 24 | 牛肉过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400224 | 2021.02.01 |
| 25 | 虾过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400225 | 2021.02.01 |
| 26 | 综合 3 项过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400226 | 2021.02.01 |
| 27 | 吸入 9 项过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400227 | 2021.02.01 |
| 28 | 总 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400228 | 2021.02.01 |
| 29 | 食物 9 项过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400229 | 2021.02.01 |
| 30 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (吸入 4 项) | 国械注准 20163400413 | 2021.02.25 |
| 31 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (吸入 7 项) | 国械注准 20163400414 | 2021.02.25 |
| 32 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (食物 4 项) | 国械注准 20163400415 | 2021.02.25 |
| 33 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (综合 14 项) | 国械注准 20163400416 | 2021.02.25 |
| 34 | IgE 检测用校准品 | 国械注准 20163400687 | 2021.04.18 |
| 35 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (食物 7 项) | 国械注准 20163400839 | 2021.05.27 |
| 36 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20163402209 | 2021.10.31 |

(5) 发行人拥有 88 项江苏省药品监督管理局（原名“江苏省食品药品监督管理局”）核发的《中华人民共和国医疗器械注册证（体外诊断试剂）》（第二类医疗器械），具体情况如下：

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|-----------------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | 抗 IAA、GAD 和 ICA 抗体检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20152400137 | 2025.02.17 |
| 2 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20152400353 | 2025.04.13 |
| 3 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20152400354 | 2025.04.13 |
| 4 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20152400355 | 2025.04.13 |
| 5 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20152400356 | 2025.04.13 |
| 6 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20152400357 | 2025.04.13 |
| 7 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20152400358 | 2025.04.13 |
| 8 | 自身抗体谱 18 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20152400734 | 2025.04.29 |
| 9 | 磁微粒及酶结合物 1G（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20152400735 | 2025.04.29 |
| 10 | 自身抗体谱 23 项校准品 | 苏械注准 20152400736 | 2025.04.29 |
| 11 | 自身抗体谱 23 项质控品 | 苏械注准 20152400737 | 2025.04.29 |
| 12 | 自身抗体谱 5 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20152400887 | 2025.04.29 |
| 13 | 抗蛋白酶 3（PR3）抗体 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20152401356 | 2020.12.09 |
| 14 | 抗核抗体筛查试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20152401357 | 2020.12.09 |
| 15 | 抗肾小球基底膜（GBM）抗体 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20152401358 | 2020.12.09 |
| 16 | 抗髓过氧化物酶（MPO）抗体 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20152401359 | 2020.12.09 |
| 17 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20162400480 | 2021.05.04 |
| 18 | 自身抗体谱 18 项质控品 | 苏械注准 20162401252 | 2021.11.14 |
| 19 | 磁微粒及酶结合物 2（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401329 | 2021.11.20 |
| 20 | 自身抗体谱 2 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401330 | 2021.11.20 |
| 21 | 自身抗体 IA2 检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401331 | 2021.11.20 |
| 22 | 自身抗体 GAD 检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401332 | 2021.11.20 |
| 23 | 自身抗体谱综合 5 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401333 | 2021.11.20 |
| 24 | 自身抗体谱 18 项校准品 | 苏械注准 20162401334 | 2021.11.20 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|---|---------------------|-----------------|
| 25 | 抗核抗体谱检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20172401032 | 2022.06.13 |
| 26 | 抗 PR3、MPO 和 GBM 抗体检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20172401033 | 2022.06.13 |
| 27 | 自身免疫性肝病抗体谱检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20172401034 | 2022.06.13 |
| 28 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20172401480 | 2022.07.31 |
| 29 | 自身免疫性肝病抗体筛查试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401481 | 2022.07.31 |
| 30 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20172401482 | 2022.07.31 |
| 31 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20172401483 | 2022.07.31 |
| 32 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20172401484 | 2022.07.31 |
| 33 | 抗 β 2 糖蛋白 1 抗体 IgM 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401485 | 2022.07.31 |
| 34 | 抗环瓜氨酸肽（CCP）抗体检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401486 | 2022.07.31 |
| 35 | 类风湿因子检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401487 | 2022.07.31 |
| 36 | 类风湿因子 IgM 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401488 | 2022.07.31 |
| 37 | 类风湿因子 IgA 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401489 | 2022.07.31 |
| 38 | 抗核小体抗体检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401490 | 2022.07.31 |
| 39 | 类风湿因子 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401491 | 2022.07.31 |
| 40 | 抗 β 2 糖蛋白 1 抗体 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401492 | 2022.07.31 |
| 41 | 游离三碘甲状腺原氨酸（FT3）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402091 | 2022.11.05 |
| 42 | 甲状腺球蛋白（TG）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402092 | 2022.11.05 |
| 43 | 总三碘甲状腺原氨酸（TT3）校准品 | 苏械注准 20172402093 | 2022.11.05 |
| 44 | 甲状腺过氧化物酶抗体（anti-TPO）校准品 | 苏械注准 20172402094 | 2022.11.05 |
| 45 | 降钙素原（PCT）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402095 | 2022.11.05 |
| 46 | 甲状腺球蛋白抗体（anti-TG）校准品 | 苏械注准 20172402096 | 2022.11.05 |
| 47 | 甲状腺球蛋白抗体（anti-TG）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402097 | 2022.11.05 |
| 48 | 总甲状腺素（TT4）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402098 | 2022.11.05 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|-------------------------------------|---------------------|-----------------|
| 49 | 降钙素原（PCT）校准品 | 苏械注准 20172402099 | 2022.11.05 |
| 50 | 游离三碘甲状腺原氨酸（FT3）校准品 | 苏械注准 20172402100 | 2022.11.05 |
| 51 | 总三碘甲状腺原氨酸（TT3）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402101 | 2022.11.05 |
| 52 | 甲状腺球蛋白（TG）校准品 | 苏械注准 20172402102 | 2022.11.05 |
| 53 | 促甲状腺激素（TSH）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402103 | 2022.11.05 |
| 54 | 甲状腺过氧化物酶抗体（anti-TPO）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402104 | 2022.11.05 |
| 55 | 游离甲状腺素（FT4）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402105 | 2022.11.05 |
| 56 | 总甲状腺素（TT4）校准品 | 苏械注准 20172402106 | 2022.11.05 |
| 57 | 促甲状腺激素（TSH）校准品 | 苏械注准 20172402107 | 2022.11.05 |
| 58 | 游离甲状腺素（FT4）校准品 | 苏械注准 20172402108 | 2022.11.05 |
| 59 | 过敏原膜条判读软件 | 苏械注准 20182211474 | 2023.10.21 |
| 60 | 抗中性粒细胞胞浆抗体 IgG 检测试剂盒（间接免疫荧光法） | 苏械注准 20192400046 | 2024.01.13 |
| 61 | 抗双链 DNA 抗体 IgG 检测试剂盒（间接免疫荧光法） | 苏械注准 20192400047 | 2024.01.13 |
| 62 | 自身免疫性肝病相关抗体 IgG 检测试剂盒（间接免疫荧光法） | 苏械注准 20192400048 | 2024.01.13 |
| 63 | 抗角蛋白抗体 IgG 检测试剂盒（间接免疫荧光法） | 苏械注准 20192400049 | 2024.01.13 |
| 64 | 抗核抗体检测试剂盒（间接免疫荧光法） | 苏械注准 20192400050 | 2024.01.13 |
| 65 | 抗 SS-A /Ro 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401122 | 2024.09.23 |
| 66 | 抗 Sm 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401123 | 2024.09.23 |
| 67 | 抗核糖体核蛋白抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401124 | 2024.09.23 |
| 68 | 抗 Scl-70 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401125 | 2024.09.23 |
| 69 | 抗 Sm/nRNP 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401126 | 2024.09.23 |
| 70 | 抗髓过氧化物酶抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401127 | 2024.09.23 |
| 71 | 抗蛋白酶 3 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401128 | 2024.09.23 |
| 72 | 抗 Jo-1 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401129 | 2024.09.23 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|-------------------------------|---------------------|-----------------|
| 73 | 抗 PM-Scl 抗体检测试剂盒(磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401130 | 2024.09.23 |
| 74 | 抗核抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20192401264 | 2024.10.30 |
| 75 | 抗核抗体校准品 | 苏械注准 20192401265 | 2024.10.30 |
| 76 | 抗核抗体质控品 | 苏械注准 20192401266 | 2024.10.30 |
| 77 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20202400582 | 2025.05.17 |
| 78 | 抗可溶性肝抗原-肝胰抗原抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400583 | 2025.05.17 |
| 79 | 抗 SSB 抗体检测试剂盒(磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20202400584 | 2025.05.17 |
| 80 | 抗着丝点抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400585 | 2025.05.17 |
| 81 | 抗谷氨酸脱羧酶抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400642 | 2025.05.27 |
| 82 | 抗双链 DNA 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400643 | 2025.05.27 |
| 83 | 抗核小体抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400644 | 2025.05.27 |
| 84 | 抗酪氨酸磷酸酶抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400645 | 2025.05.27 |
| 85 | 抗环瓜氨酸肽抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400646 | 2025.05.27 |
| 86 | 抗组蛋白抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400647 | 2025.05.27 |
| 87 | 抗肝/肾微粒抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400648 | 2025.05.27 |
| 88 | 抗肾小球基底膜抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400649 | 2025.05.27 |

(6) 发行人已完成 3 项第一类医疗器械的备案并取得苏州市食品药品监督管理局/苏州市市场监督管理局核发的备案凭证，具体情况如下：

| 序号 | 产品名称 | 备案号 | 最新备案日期 (年.月.日) |
|----|---------------|-----------------|-------------------|
| 1 | 样本稀释液 | 苏苏械备 20141035 号 | 2019.10.23 |
| 2 | 全自动免疫检验系统用底物液 | 苏苏械备 20141037 号 | 2017.11.03 |
| 3 | 清洗液 | 苏苏械备 20141038 号 | 2019.10.23 |

(7) 发行人及浩欧博销售拥有 3 项国家食品药品监督管理总局核发的批准其作为代理人的《中华人民共和国医疗器械注册证（体外诊断试剂）》，具体情况如下：

| 序号 | 注册人 | 代理人 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|----------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | HTZ Limited | 浩欧博 销售 | 全自动荧光免疫/酶免样 品处理系统 | 国械注进 20162401355 | 2021.03.31 |
| 2 | 美国 GenBio | 浩欧博 销售 | 核抗原自身抗体检测试 剂盒（酶联免疫分析法） | 国械注进 20172406447 | 2022.08.06 |
| 3 | ARLINGTON SCIENTIFIC, INC. | 发行人 | 过敏原特异性 IgE 抗体检 测试剂盒（酶联免疫法） | 国械注进 20173402192 | 2022.06.28 |

(8) 发行人及中国境内控股子公司持有对外贸易相关登记及备案证书如下：

| 序号 | 证书名称 | 登记/ 备案人 | 证书编号/备 案表编号 | 登记/备案 内容 | 有效期 | 发证机关/备案 机关 |
|----|------------------------|------------|----------------|---------------|-----|-----------------|
| 1 | 报关单位注 册登记证书 | 发行人 | 3205230542 | 进出口货物 收发货人 | 长期 | 苏州工业园区 海关 |
| 2 | 出入境检验 检疫报检企 业备案表 | 发行人 | 3202605351 | 自理报检 | / | 江苏出入境检 验检疫局 |
| 3 | 对外贸易经 营者备案登 记表 | 发行人 | 02767393 | / | / | 苏州工业园区 行政审批局 |
| 4 | | 浩欧博 销售 | 01829489 | / | / | 苏州工业园区 行政审批局 |

基于上述，本所律师认为，发行人及其控股子公司已具备在境内开展生产经营所需的全部资质、许可、证照。

2. 关于报告期内是否存在商业贿赂等违法违规行为的核查

根据《中华人民共和国反不正当竞争法》（以下简称“《反不正当竞争法》”）第十九条的规定，经营者违反本法第七条规定贿赂他人的，由监督检查部门没收违法所得，处十万元以上三百万元以下的罚款；情节严重的，吊销营业执照。

根据《反不正当竞争法》第四条的规定，县级以上人民政府履行工商行政管理职责的部门对不正当竞争行为进行查处；法律、行政法规规定由其他部门查处的，依照其规定。

本所律师核查了发行人所属的监督检查部门即苏州工业园区市场监督管理局出具的证明文件，确认报告期内发行人及其控股子公司在该局辖区内未发生重大违法违规行为或被该局处以行政处罚的情形。

此外，本所律师对苏州工业园区人民法院、江苏省苏州工业园区人民检察院、苏州市公安局苏州工业园区分局永安桥派出所的相关业务人员进行了访谈，确认发行人及其控股子公司于报告期内不存在被前述部门立案调查的情形。

根据发行人董事、监事、高级管理人员以及发行人销售大区总监等主要销售负责人提供的无犯罪记录证明，确认前述人员于报告期内不存在犯罪记录。

经本所律师查询国家企业信用信息公示系统、江苏省药品监督管理局、苏州市市场监督管理局、信用中国、中国裁判文书网等网站，以搜索关键词的方式进行检索，未发现发行人及其控股子公司于报告期内存在因商业贿赂行为而立案调查或行政处罚的检索结果。

基于上述核查，本所律师认为，报告期内发行人不存在商业贿赂等违法违规行为而受到监督检查部门处罚的情况。

3. 关于发行人境外销售是否符合当地法律法规规定和政策要求的核查

根据发行人的说明并经核查，发行人目前国际市场的开发主要面向欧洲市场，主要依靠与当地行业经销商共同合作开拓市场。报告期内发行人产品实现境外销售的国家主要包括德国、西班牙、法国和意大利等欧盟成员国。

根据欧洲议会和欧盟理事会于 1998 年 10 月 27 日颁布的《体外诊断医疗器械指令》（98/79/EC），欧盟共同体外其他国家的企业（以下简称“外国企业”）应当在欧盟成员国中确定自然人或法人作为授权代理人，代替外国企业作为制造者承担该指令的义务；对于符合该项指令的医疗器械，欧盟成员国应当采取一切必要的步骤保证医疗器械的销售。

发行人于 2018 年 4 月与 Emergo 签署一份《欧洲代理协议》，约定授权 Emergo 作为发行人的代理人并就上述事项于其住所地所在国卫生局办理备案，同时如发行人将在欧盟其他成员国销售产品，则 Emergo 应当按照其他成员国的相关要求办理相关备案手续。

根据 Emergo 于 2018 年 9 月 13 日出具通知，确认发行人的 52 项产品已满足《体外诊断医疗器械指令》（98/79/EC）的相关规定，如欧盟成员国无其他特殊要求，发行人可在欧盟成员国范围内销售上述 52 项产品。

基于上述，本所律师认为，发行人已取得在境外销售的区域需取得当地监管机构的相关认证、资质，境外销售符合当地法律法规规定和政策要求。

（五）关于飞行检查情况的核查

根据《药品医疗器械飞行检查办法》（国家食品药品监督管理总局令 14 号）的相关规定，飞行检查是指食品药品监督管理部门针对药品和医疗器械研制、生产、经营、使用等环节开展的不预先告知的监督检查。特别是针对以下情形：

- （1） 投诉举报或者其他来源的线索表明可能存在质量安全风险的
- （2） 检验发现存在质量安全风险的；
- （3） 药品不良反应或者医疗器械不良事件监测提示可能存在质量安全风险的；
- （4） 对申报资料真实性有疑问的；
- （5） 涉嫌严重违反质量管理规范要求的；
- （6） 企业有严重不守信记录的；
- （7） 其他需要开展飞行检查的情形。

经查阅发行人及其控股子公司报告期内受到主管药品监督管理部门现场检查的资料，并根据发行人质量部相关负责人员的确认，报告期内发行人及其控股子公司未受到过飞行检查。

经检索江苏省药品监督管理局网站，发行人及其控股子公司于报告期内不存在被飞行检查的记录。根据江苏省药品监督管理局苏州检查分局的相关负责人进一步确认，发行人最近三年内不存在违反行业监管的法律法规规定的行为，亦未因此受到该局的处罚。

基于上述，本所律师认为，报告期内发行人及其控股子公司未受到过所在地主管药品监督管理部门根据《药品医疗器械飞行检查办法》而实施的飞行检查，亦不存在检查中发现产品缺陷的情形。

（以下无正文）

第三节 签署页

（本页无正文，为国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）-1 签署页）

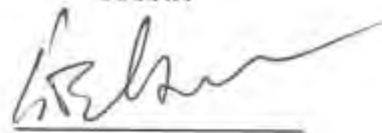
本补充法律意见书于 2020 年 7 月 2 日出具，正本壹式 3 份，无副本。



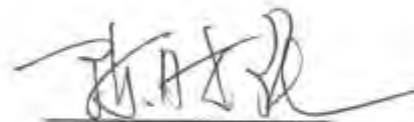
负责人：李强



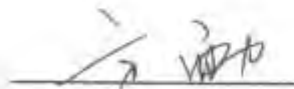
经办律师：倪俊骥



陈晓纯



方勐



国浩律师（上海）事务所

关于

江苏浩欧博生物医药股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

补充法律意见书（二）



上海市北京西路 968 号嘉地中心 23~25 层 邮编：200041
23~25th Floor, Garden Square, No. 968 West Beijing Road, Shanghai 200041, China
电话/Tel: +86 21 5234 1668 传真/Fax: +86 21 5243 3320
网址/Website: <http://www.grandall.com>.

2020 年 7 月

目 录

| | |
|-------------------------------|-----------|
| 第一节 引言 | 5 |
| 第二节 正文 | 6 |
| 一、 《审核问询函二》之问题 7-关于合规经营 | 6 |
| 二、 《审核问询函二》之问题 8-关于苏州外润 | 17 |
| 三、 《审核问询函二》之问题 9-关于金域医学 | 18 |
| 第三节 签署页 | 21 |

国浩律师（上海）事务所
关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
之
补充法律意见书（二）

致：江苏浩欧博生物医药股份有限公司

国浩律师（上海）事务所（以下简称“本所”）依据与江苏浩欧博生物医药股份有限公司（以下简称“发行人”或“股份公司”或“公司”）签署的《非诉讼法律服务委托协议》，担任发行人首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”、“发行上市”）的特聘专项法律顾问。

本所依据与发行人签署的《非诉讼法律服务委托协议》，指派倪俊骥律师、陈晓纯律师、方勳律师（以下合称“本所律师”）担任本次发行上市的特聘专项法律顾问并已出具了《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之律师工作报告》（以下简称“律师工作报告”）、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》（以下简称“首报法律意见书”）、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）》、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）-1》（前述补充法律意见书与首报法律意见书合称为“原法律意见书”）。

现根据上海证券交易所（以下简称“上交所”）于 2020 年 7 月 8 日出具的上证科审（审核）[2020] 429 号《关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件的第二轮审核问询函》（以下简称“《审核问询函二》”）之要求，本所对《审核问询函二》中发行人律师需说明的有关法律问题，出具《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（二）》（以下简称“本补充法律意见书”）。

本所及本所律师依据《证券法》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定及本补充法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。对于原法律意见书中已表述过的内容，本补充法律意见书将不再赘述。

基于上述，本所律师现出具补充法律意见如下：

第一节 引言

律师声明事项：

（一）本所律师已依据《编报规则第 12 号》的规定及本补充法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定发表法律意见。

（二）本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本补充法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

（三）本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行上市所必备的法律文件，随同其他申报材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

（四）本所律师同意发行人部分或全部在本次发行上市的招股说明书中自行引用或按上交所审核要求引用本补充法律意见书的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

（五）发行人保证：其已经向本所律师提供了为出具本补充法律意见书所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言。

（六）对于本补充法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、发行人或其他有关单位出具的证明文件或报告出具本补充法律意见书。

（七）本所律师未授权任何单位或个人对本补充法律意见书作任何解释或说明。

（八）本补充法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用作任何其他目的。

（九）除另有说明外，本补充法律意见书所发表的法律意见是针对《审核问询函二》的回复。

（十）本补充法律意见书中未作定义的名称、词语应与原法律意见书、律师工作报告中所定义的名称、词语具有相同含义。

第二节 正文

一、《审核问询函二》之问题 7-关于合规经营

7.1 根据问询回复，目前我国体外诊断试剂产品市场已普遍实行各种形式的招投标模式，只有中标后才可以按其中标价格向医院销售产品。

请发行人说明：（1）发行人产品进入医院是否均履行招投标程序或其他必要程序，发行人及其经销商是否存在未按规定履行招投标或其他必要程序的情形，若存在，说明原因和整改情况，是否因此受到处罚或存在被处罚的风险；

（2）发行人是否存在对经销商向最终客户销售过程合法合规性的管理措施，发行人及其经销商在向最终客户销售的过程中是否存在违法违规行为。

7.2 根据问询回复，报告期内，发行人的采购内容包括试剂生产原材料及仪器、试剂研发用原材料（主要为生物活性材料）、成品以及其他等。报告期内，上海博升为发行人试剂原材料的前五大供应商，向发行人提供抗体、牛血清蛋白、显色液等生物材料、化学材料及代理报关服务。

请发行人说明：（1）对于发行人生产、研发所用的生物活性材料，国内及上述材料来源地是否存在对其购买、进口、出口、使用等方面的特殊规定、限制或资质，发行人及其供应商是否存在违反相关规定、限制或资质的情形，是否因此受到处罚或存在被处罚的风险；（2）发行人是否存在对其生产、研发所用的生物活性材料的来源和使用持续符合法律法规或政策要求进行监督管理的制度或措施，若存在，说明报告期内的执行情况，若不存在，说明未建立上述制度是否合法合规，以及发行人如何持续保证其生物活性材料的来源和使用的合规性；（3）报告期内，发行人是否通过合法合规的途径采购原材料及仪器，尤其是用于生产、研发的生物活性材料，如抗体、牛血清蛋白等；（4）除发行人向上海博升采购抗体、牛血清蛋白等材料及报关服务外，发行人及其子分公司、实际控制人是否与上海博升及其股东存在其他关系。

7.3 根据申报材料，海瑞祥天为发行人控股股东，为一家注册在香港的公司。

请发行人说明：海瑞祥天设立、存续和投资发行人是否符合外汇、税收管理及其他相关法律法规的规定，是否履行了必要的审批程序，是否存在违法违规情形。

请发行人律师对问题 7.1-7.3 进行核查，并发表明确意见。

回复：

为核查此问题，本所律师履行了以下核查程序并取得相应的证据资料：

- （1） 查阅政府采购法及关于医疗器械集中采购管理的相关法律法规；
- （2） 访谈发行人主要经销商、部分终端客户的相关负责人，了解发行人产品进入医院的相关程序，并制作访谈记录；
- （3） 访谈发行人销售业务的相关负责人，并制作访谈记录；
- （4） 取得发行人提供的发行人产品进入医院程序汇总表及相关说明；
- （5） 按照重要性原则抽取报告期前五大经销商的发行人产品进入医院程序的证明文件，包括但不限于阳光集采平台中标记录、中标通知书、以及终端客户的采购合同等；
- （6） 核查发行人与主要经销商签署的经销协议；
- （7） 通过网络检索发行人主要经销商在国家企业信用信息公示系统、天眼查等网站的行政处罚情况；
- （8） 取得苏州工业园区市场监督管理局出具的证明；
- （9） 访谈发行人主要经销商的相关负责人，获得访谈对象关于其负责的经销商不曾因销售、使用浩欧博相关产品而受到相关主管单位的处罚的确认；
- （10） 查阅国家关于体外诊断试剂原料生产的相关政策性文件；
- （11） 查阅国家关于对外贸易管理、进出口管理、检验检疫管理等事项的相关法律法规；
- （12） 核查发行人进口原材料的报关、报检手续文件；
- （13） 取得发行人主要生物活性材料代理商出具的情况说明；
- （14） 访谈上海博升生物科技有限公司（以下简称“上海博升”）、北京西美杰科技有限公司（以下简称“西美杰”）相关业务负责人员；
- （15） 取得苏州工业园区海关出具的《证明》；
- （16） 取得美国当地的 Morgan Lewis 律师事务所出具的法律意见；
- （17） 访谈发行人质量部、内审部的相关负责人，了解发行人对生产、研发所用的生物活性材料的来源和使用持续符合法律法规或政策的措施的执行情况；
- （18） 核查发行人的《采购及供应商管理程序》等供应商管理制度文件；

- （19）核查发行人对供应商的评审资料；
- （20）核查发行人实际控制人填写的《关联方及关联关系调查问卷》；
- （21）访谈江苏省药品监督管理局苏州检查分局的相关负责人，确认发行人是否受到过该局的行政处罚；
- （22）核查上海博升的工商档案；
- （23）核查发行人及其子公司、实际控制人报告期内的银行流水；
- （24）取得发行人及其实际控制人出具的声明函；
- （25）核查海瑞祥天的设立登记表等、商业登记证、周年申报表等资料；
- （26）取得香港周建红律师行出具的法律意见书；
- （27）核查浩欧博的工商档案资料、历次验资报告；
- （28）访谈国家外汇管理局苏州市中心分局的相关负责人，了解发行人在外汇管理方面的合规性；
- （29）核查浩欧博的银行流水、缴纳股东分红税费的银行回单及扣缴企业所得税合同备案登记表；
- （30）取得国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所出具的《涉税信息查询结果告知书》；
- （31）检索国家税务总局苏州市税务分局、国家外汇管理局官网、全国企业信用信息公示系统网站、中国裁判文书网、天眼查网站的公示信息。

基于上述核查程序和证据资料，本所律师发表如下意见：

（一）关于 7.1 相关问题的核查

1. 关于发行人产品进入医院是否均履行招投标程序或其他必要程序，发行人及其经销商是否存在未按规定履行招投标或其他必要程序的情形的核查。

根据《中华人民共和国政府采购法》（2014 年修正）、《卫生部关于印发〈医疗卫生机构医学装备管理办法〉的通知》（卫规财发〔2011〕24 号）、《卫生部关于进一步加强医疗器械集中采购管理的通知》（卫规财发〔2007〕208 号）、《卫生健康委、药监局关于印发大型医用设备配置与使用管理办法（试行）的通知》（国卫规划发〔2018〕12 号）、《国家卫生健康委员会关于发布大型医用设备配置许可管理目录（2018 年）的通知》（国卫规划发〔2018〕5 号）（以下简称“《医用设备管理目录》”）等相关法律法规的规定，发行人的产品不属

于《医用设备管理目录》中规定的大型医用设备或高值耗材，不属于国家法律法规规定的必须履行公开招标程序后才可进入医院的医疗器械产品。

根据发行人及主要经销商提供的材料及说明，结合本所律师对发行人主要经销商、部分终端客户相关人员的访谈，发行人产品进入医院均根据医院或当地卫生主管部门的要求履行了必要的程序，该等程序包括：地方政府部门组织的阳光集中采购平台招标、院内招标或竞争性谈判、询价等方式。

发行人向本所律师提供了其产品进入医院程序汇总表（以下简称“程序汇总表”），表格列示了发行人产品进入各医院所适用的程序。本所律师根据重要性原则选取了报告期内前五大经销商并抽取了上述经销商销售发行人产品过程中涉及的发行人产品进入终端医院或检验机构的程序证明文件（包括但不限于阳光集采平台中标记录、中标通知书、采购合同、经销商或发行人报价函以及经销商提供的其他相关说明等），查验结果与发行人提供的程序汇总表一致。本所律师基于上述核查认为，发行人产品进入医院已根据医院、检验机构或地方卫生主管部门之要求履行了包括但不限于招投标、集中采购、谈判议价等在内的必要程序。

2. 关于发行人向最终客户销售过程中的合法合规情况的核查

（1）发行人对于经销商的管理

根据发行人与主要经销商签署的经销协议并结合发行人的说明，报告期内发行人主要通过经销协议中的条款对经销商向终端客户销售过程的合法合规性进行管理，主要管理条款如下：

① 经销商应当具备经销发行人产品所必须的经营许可等相关资质，取得合法有效的该等资质证书系经销协议生效的前提条件。

② 经销商向终端客户销售发行人产品必须取得发行人的授权。

③ 经销商及其人员不得违反反不正当竞争法等法律法规中有关反商业贿赂的规定，不得采用财务或其他手段贿赂经销产品的单位或个人，以谋取交易机会或竞争优势。

根据发行人的说明，发行人与其经销商之间的经销协议一年一签，于每年年底时会对经销商的资质、销售情况、合法合规情况进行了解及考核，如经销商无法满足发行人的要求，发行人将不再与该经销商开展后续合作。

（2）报告期内发行人及其主要经销商销售发行人产品过程的合法合规性

根据发行人的说明及苏州工业园区市场监督管理局出具的证明，结合本所律师对发行人主要经销商的访谈，并经本所律师对发行人及其主要经销商在国家企业信用信息公示系统、天眼查等网站的检索查询，本所律师经核查后认为，报告期内不存在发行人及其主要经销商在向终端客户销售发行人产品过程中因存在违法违规而受到相关主管部门行政处罚的情形。

基于上述核查，本所律师认为，发行人主要通过经销协议中的条款以及发行人内部的经销商考核程序对经销商向终端客户销售过程的合法合规性进行管理，报告期内发行人及其经销商在向终端客户销售发行人产品过程中不存在违法违规行为。

（二）关于 7.2 相关问题的核查

1. 对于发行人生产、研发所用的生物活性材料，国内及上述材料来源地是否存在对其购买、进口、出口、使用等方面的特殊规定、限制或资质，发行人及其供应商是否存在违反相关规定、限制或资质的情形，是否因此受到处罚或存在被处罚的风险。

根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人生产、研发所用的生物活性材料主要包括：抗原、抗体类的核心反应原材料，作为反应环境的牛血清蛋白，以及附着了生物活性物质的磁微粒、底物玻片等反应体系载体。发行人所用的生物活性材料来源地大多为中国境外（且以从美国进口的居多），少量由国内企业生产、可境内直接采购。

1. 国内关于前述生物活性材料的采购、使用的相关规定

经本所律师检索国内对外贸易部门、卫生行政管理部门的相关法律法规，我国没有针对国内医疗器械企业采购、使用前述生物活性材料的禁止或限制性规定。

根据发行人说明，生物活性材料是 IVD⁵行业生产企业普遍使用的基础原材料。发行人每一产品上市注册申请过程中均需向卫生主管部门列明产品所涉主要原材料（包括生物活性材料），产品经批准后取得产品注册证，发行人在其产品中使用的生物活性材料均系经许可使用。经核查，不存在发行人因采购、使用生物活性材料违法违规而受到行政处罚的情况。

⁵ IVD 是指体外诊断试剂，即在人体之外，通过对人体样本（血液、体液、组织等）进行检测而获取临床诊断信息，进而判断疾病或机体功能的产品和服务。

此外，根据发行人的说明，在《国家“十一五”科学技术发展规划》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《产业结构调整指导目录》等政策的支持下，近年来国内生物活性材料的生产供应企业亦在逐步增多，发行人也逐渐可以在国内采购到部分替代进口的生物活性材料，发行人据此理解，国内应该不禁止生物活性材料的生产、销售。

基于对法律法规的检索以及对发行人上述说明的核查，本所律师认为，发行人在国内对生产、研发所用的生物活性材料的采购和使用未受到特殊的禁止或限制。

2. 关于前述生物活性材料进口的相关规定

经比对海关部门、对外贸易部门公布的禁止或限制进口物品清单，发行人生产、研发所需的生物活性材料不属于禁止、限制进口的物品。

根据海关部门及检验检疫部门的相关管理规定，生物制品进口通关前应经卫生检验检疫或动植物检验检疫主管部门的审批并取得相应的检疫单证。根据发行人说明，其直接采购的进口生物活性材料均履行了前述海关检验检疫前置程序后完成通关，从代理商处采购的进口生物活性材料由代理商负责海关检验检疫及通关程序。经访谈上海博升、西美杰业务相关负责人并经其确认，该等代理商向发行人销售的进口生物活性材料或为发行人提供报关服务的其他产品均履行了前述前置检验检疫程序及完备的海关报关程序。

本所律师抽样查验了发行人进口生物活性材料的报关单据核查前述流程真实性。另根据苏州工业园区海关确认，发行人及浩欧博销售于报告期内不存在违反法律法规而受到海关行政处罚的情况。本所律师认为，发行人生产、研发所用生物活性材料的进口不违反相关规定、不受限制。

3. 关于前述生物活性材料境外出口的相关规定

经检索《中华人民共和国海关法》等相关进出口法律法规的规定，并经本所律师访谈上海博升、西美杰等代理商的相关负责人，确认在海关、检验检疫部门对进口货物的审查时，应当核查该等进口货物的出口通关材料，因此货物在出口国完成必要出口程序是其依法进口我国的先决条件。本所律师据此认为，发行人依法采购的进口生物活性材料，其应以不违反出口国出口相关规定为前提。

此外，因发行人大量进口生物活性材料来源于美国，本所律师重点关注了美国关于该等生物活性材料出口的相关规定。根据美国当地的 Morgan Lewis 律师

事务所出具的法律意见，发行人通过美国子公司采购的出口到中国的生物活性材料（如抗原、抗体等），其出口符合美国出口管理部门的相关规定。

基于上述（1）、（2）、（3）项涉及发行人生产、研发所使用的生物活性材料在国内采购、使用，进口以及境外主要来源地出口相关事项的核查，本所律师认为，该等生物活性材料在购买、进口、出口、使用等方面没有特殊禁止性规定，除进口环节需履行前置检验检疫审批程序外，无其他特殊规定、限制或资质要求，发行人及其供应商不存在因违反针对生物活性材料的特殊规定、限制或未取得特殊资质的原因而受到行政处罚的风险。

2. 发行人是否存在对其生产、研发所用的生物活性材料的来源和使用持续符合法律法规或政策要求进行监督管理的制度或措施，若存在，说明报告期内的执行情况，若不存在，说明未建立上述制度是否合法合规，以及发行人如何持续保证其生物活性材料的来源和使用的合规性。

基于前述论述，截至本补充法律意见书出具之日，国内对于发行人生产、研发所用的生物活性材料的购买、进口、使用并无特殊规定和限制，对于进口生物活性材料的合法合规性发行人可以通过查验相关海关手续进行确认。根据发行人的说明，其在确保生产、研发所用的生物活性材料的来源和使用持续符合法律法规或政策的措施主要包括以下两个方面：

其一，发行人的质量部通过检索国家相关法律法规、参加学术会议、定期与主管部门沟通等方式，了解并更新发行人生产、研发所用的生物活性材料的购买、使用的相关规定。

其二，发行人建立了供应商筛选机制，制定了《采购及供应商管理程序》，并在其中确定了供应商的选择流程，对于新供应商需要进行审核考评，并要求供应商提供从事相关业务所必需的资质文件、证照，审查合格后方能进入发行人的合格供应商名单；对供应商进行年度评审，确保供应商提供的原材料符合发行人在质量、合规层面的需求。

第三，建立了入库检验机制，原材料到货后，均进入待检区，储运部提交请验单，由质量控制部对物料进行检测，检测指标符合发行人采购需求及供应商提供的原材料资料后，质量控制部验收合格，正式进入公司仓库。

经本所律师访谈发行人质量部、内审部的相关负责人，并经查验发行人对于供应商的相关评审资料，发行人于报告期内已按照上述措施对原材料的合法合规性情况开展监督管理。

此外，根据苏州工业园区市场监督管理局确认，发行人在该局辖区内未被发现违反该局职责的相关法律、法规等规范性文件规定，未被该局查处过。江苏省药品监督管理局苏州检查分局的相关负责人进一步确认，发行人最近三年内不存在违反行业监管的法律法规规定的行为，亦未因此受到该局的处罚。苏州工业园区海关确认，发行人于报告期内不存在违反法律法规受到海关行政处罚的情形。

基于上述核查，本所律师认为，发行人针对生产、研发所用的生物活性材料的来源和使用持续符合法律法规或政策的措施已得到有效执行。

3. 报告期内，发行人是否通过合法合规的途径采购原材料及仪器，尤其是用于生产、研发的生物活性材料，如抗体、牛血清蛋白等。

（1）关于发行人主要采购途径的核查

根据发行人的说明，并经本所律师核查，发行人主要通过以下两种路径采购原材料及仪器，特别是用于生产、研发的生物活性材料：

① 直接采购：A. 发行人境内直接采购--对于采购规模较大的原材料及仪器，发行人一般通过直接和供应商签订购销合同的方式采购原材料及仪器。B. 美国子公司境外采购--美国子公司的主要职能为在境外协助发行人采购生产和研发所需生物活性材料，并开展原材料相关研发、验证工作。美国子公司与境外供应商签订采购合同，并将其所采购的生物活性原材料集中后直接发货给发行人或通过上海博升等专业跨境运输和通关服务提供商发货给发行人。

② 通过代理商采购：对于供应商仅通过代理商销售的原材料或对于原材料较为零散、发行人直接采购不便的原材料，发行人通过行业内专业的代理商（如上海博升、西美杰等）进行采购。

针对生产、研发的生物活性材料，特别是抗原、抗体、牛血清蛋白的采购途径，根据发行人的说明并经本所律师核查，抗原、抗体类生物活性材料采购模式包括直接采购和通过代理商采购，牛血清蛋白一般通过代理商采购。

（2）关于上述采购途径合法合规性的核查

如本题第1问答复所述，发行人生产、研发所用的生物活性材料的采购符合相关法律法规规定。涉及原材料进口的，均已履行必要的进口通关手续，类似抗

体、牛血清蛋白等生物制品均履行了前置的检验检疫程序。此外，根据苏州工业园区市场监督管理局及苏州工业园区海关出具的相关证明，确认报告期内发行人未因采购原材料、仪器等相关事项而受到行政处罚的情况。本所律师据此认为，发行人系通过合法合规的途径在境内采购原材料及仪器。

根据美国当地的 Morgan Lewis 律师事务所对美国子公司的核查并根据其于 2020 年 7 月 28 日出具的法律意见，美国子公司所从事的对生物活性原材料的采购、研发、销售、出口均不受美国 FDA⁶相关法律法规的限制与禁止，美国子公司出口的生物活性材料（主要为抗原、抗体）符合美国出口管理部门的相关规定。美国律师进一步确认，美国子公司未因经营上述业务而受到过美国政府部门的调查、亦不存在潜在被调查之风险。本所律师据此认为，美国子公司系通过合法合规的途径在境外采购生物活性材料。

综上所述，本所律师认为，发行人系通过合法合规的途径采购原材料及仪器，尤其是用于生产、研发的生物活性材料，如抗体、牛血清蛋白等。

4. 除发行人向上海博升采购抗体、牛血清蛋白等材料及报关服务外，发行人及其子分公司、实际控制人是否与上海博升及其股东存在其他关系。

经核查上海博升的工商档案及发行人实际控制人填写并提供的调查问卷表，并经上海博升确认，上海博升的股东均为自然人，发行人实际控制人及其关系密切家庭成员与上海博升的股东、执行董事、监事及高级管理人员不存在重合的情况；经核查发行人及其子公司、实际控制人提供的报告期内的银行流水记录，除了上海博升与发行人（包括其下属子公司）之间因购销合作及服务关系形成的资金往来之外，发行人及其子公司、实际控制人与上海博升及上海博升股东之间无资金流水记录。

发行人及其实际控制人、上海博升的负责人均确认，除上海博升与发行人的业务合作关系外，发行人及其实际控制人与上海博升及其股东之间不存在其他关系。

基于上述核查，本所律师认为，除了上海博升与发行人（包括其下属子公司）的购销及服务合作关系外，发行人及其子分公司、实际控制人与上海博升及其股东不存在其他关系。

（三）关于 7.3 海瑞祥天相关问题的核查

⁶ FDA 系指 US Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局。

1. 关于海瑞祥天设立存续的合法合规性的核查

根据香港当地的周建红律师行对海瑞祥天的核查并根据其于 2020 年 7 月 23 日出具的法律意见书，海瑞祥天于 2009 年 4 月 6 日在香港依据香港《公司条例》注册成为有限公司，从设立至今一直有效存续，不存在受到香港行政主管部门及其他行政主管部门行政处罚的情况。

2. 关于海瑞祥天投资发行人是否履行了必要程序的核查

经本所律师核查，海瑞祥天对发行人的投资行为分两期进行：

① 2009 年，设立

2009 年，海瑞祥天出资美元 73 万元设立浩欧博有限。浩欧博有限已就海瑞祥天前述投资行为取得苏州工业园区经济贸易发展局于 2009 年 6 月 5 日向浩欧博有限核发的“苏园经登字 [2009] 96 号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》及江苏省人民政府核发的“商外资苏府资字 [2009] 82931 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。随后，浩欧博有限相应办理了工商设立登记手续。根据会计师事务所出具的验资报告，浩欧博有限经国家外汇管理局苏州市中心支局核准后，开立了外汇账户并办理了相应外汇登记手续。

② 2010 年，增资

2010 年，海瑞祥天对浩欧博有限追加投资美元 77 万元，浩欧博有限注册资本增资至美元 150 万元。浩欧博有限已就海瑞祥天前述增资行为取得苏州工业园区经济贸易发展局于 2010 年 2 月 26 日核发的“苏园经登字 [2010] 30 号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》及江苏省人民政府核发的更新后的“商外资苏府资字 [2010] 82931 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。随后，浩欧博有限相应办理了工商变更登记手续。

根据苏州君和诚信会计师事务所有限公司及苏州乾正会计师事务所（普通合伙）出具的验资报告，截至 2011 年 11 月 4 日，浩欧博有限已收到海瑞祥天投入总计美元 150 万的注册资本。根据前述会计师事务所出具的验资报告，国家外汇管理局苏州市中心支局已确认浩欧博有限已就历次注册资本实缴的事项办理了相应的外汇登记手续。

本次增资后，海瑞祥天未有对浩欧博有限及发行人进一步的投资行为。

基于上述，本所律师认为浩欧博有限已就海瑞祥天投资行为履行了必要的审批程序。

除上述外，本所律师就海瑞祥天投资浩欧博是否符合外汇、税收管理规定进行了进一步的核查：

① 外汇

除核查前述海瑞祥天投资款项入境的相关外汇管理文件外，本所律师于2019年3月走访了浩欧博所属辖区的国家外汇管理局苏州市中心支局，经其确认，截至访谈时未发现浩欧博存在外汇管理等方面的违法违规情况或因此受到外汇管理方面行政处罚的情况，未来如有相关行政处罚，会在国家外汇管理局官网公示，外汇管理局不再就企业合规性出具证明文件。经本所律师检索国家外汇管理局官网的公示信息，确认发行人于报告期内不存在因违反关于外汇管理的法律法规而受到行政处罚的情形。

② 税务

经核查，浩欧博设立至今共实施过两次分红，即海瑞祥天对浩欧博的投资行为共获取过两次投资收益。经核查发行人向股东支付现金红利的银行流水、缴纳税费的银行回单及扣缴企业所得税合同备案登记表，并根据发行人的说明，浩欧博向海瑞祥天分配的两次现金红利均已分配完毕并由浩欧博代股东海瑞祥天扣缴相应税款后将余款向海瑞祥天汇付。

根据国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所于2020年3月6日出具的《涉税信息查询结果告知书》，并经本所律师检索国家税务总局苏州市税务分局的官方网站的公示信息，确认发行人及其前身浩欧博有限在报告期内未有重大税务违法违章记录。

另经检索全国企业信用信息公示系统网站、中国裁判文书网、天眼查网站的公示信息，截至本补充法律意见书出具之日，不存在与海瑞祥天投资浩欧博有关的行政处罚或诉讼纠纷记录。

综上，本所律师认为海瑞祥天设立、存续和投资发行人符合外汇、税收管理及其他相关法律法规的规定，已履行了必要的审批程序，不存在违法违规的情形。

二、《审核问询函二》之问题 8-关于苏州外润

根据申报材料，苏州外润直接持有发行人 16.34% 的股份。苏州外润共有 41 名合伙人，其中 34 名合伙人为浩欧博的员工，同时有 7 名外部股东，其普通合伙人陈涛系 JOHN LI 之兄，为发行人实际控制人之一。

请发行人说明：（1）苏州外润外部股东的身份，与实际控制人之间的关系，在发行人生产经营中发挥的作用，其入股的原因、时间、价格及确定依据，外部股东入股价格是否与相近时期入股的内部股东存在差异及原因，是否须作股份支付处理；（2）陈涛设立苏州外润、入股发行人的资金来源，陈涛是否存在受他人委托持有发行人或苏州外润权益的情形。

请申报会计师对问题（1）进行核查并发表明确意见；请保荐机构及发行人律师就陈涛是否存在受他人委托持有发行人或苏州外润权益的情形进行核查，并发表明确意见。

回复：

为核查此问题，本所律师履行了以下核查程序并取得相应的证据资料：

- （1）查阅了苏州外润的工商档案；
- （2）查阅了苏州外润的验资报告、相关出资的付款凭证；
- （3）核查了陈涛的银行流水；
- （4）取得陈涛就持股真实性、不存在代持情况出具的承诺函；
- （5）核查福州弘晖、珠海弘晖、平潭建发受让苏州外润所持发行人股份的股份转让协议等相关文件；
- （6）对陈涛进行访谈，了解其持股真实性、是否存在代持等情况。

基于上述核查程序和证据资料，本所律师发表如下意见：

经核查陈涛对苏州外润出资的付款凭证、苏州外润的验资报告以及陈涛出资前后的个人银行流水记录并经陈涛确认，陈涛对苏州外润的出资均由陈涛真实支付。

经核查，2020 年 3 月，苏州外润向投资人福州弘晖、珠海弘晖、平潭建发共计转让浩欧博 2,169,343 股股份，转让对价为人民币 105,499,978 元。随后，苏州外润相应回购陈涛出资份额，陈涛获得减持对价 105,499,978 元。经核查陈涛银行流水记录，未有在该次减持完成后向他人大额转账记录。

根据陈涛的确认并经核查，其作为发行人的实际控制人，出资取得苏州外润份额的资金均系其自有资金，所持苏州外润份额均系其个人真实持有、合法有效，不存在为他持股、信托持股等情况，其所持发行人的股份未设置任何质押、查封等权利限制，亦不存在任何第三方权益或权益纠纷。

基于上述核查，本所律师认为，陈涛不存在受他人委托持有发行人或苏州外润权益的情形。

三、《审核问询函二》之问题 9-关于金域医学

根据问询回复，金阖投资、鑫埭利投资以及金域医学的相关人员均确认，金阖投资、鑫埭利投资对发行人的投资交易安排中不存在附带金域医学的采购义务或其他利益安排的情形；发行人控股股东、实际控制人以及金域医学相关人员已出具确认函，确认不存在发行人控股股东、实际控制人替金域医学实际控制人、董事、监事及高级管理人员代持发行人股份的情形，亦不存在其他规避发行监管的情形。

请发行人说明：（1）上述事项中，出具确认函的金阖投资、鑫埭利投资以及金域医学“相关人员”所包含的范围；（2）除金域医学实际控制人间接持有发行人 4.85%股权，及购销关系外，发行人及其实际控制人与金域医学、金阖投资、鑫埭利投资及其实际控制人之间，是否还存在其他关系；（3）发行人细分型号产品中，是否存在仅有金域医学一家客户的情形，若存在，存在此种情形的原因，具体型号、定价的公允性、该等产品收入在同类型产品的占比。

请发行人律师对问题（1）（2）进行核查，并发表明确意见。

回复：

为核查此问题，本所律师履行了以下核查程序并取得相应的证据资料：

（1）审阅金阖投资、鑫埭利投资向发行人增资时签署的相关交易协议，并取得其出具的《声明函》；

（2）访谈金域医学的相关人员，并取得金域医学的相关人员出具的《声明函》；

（3）核查发行人实际控制人、董事、监事和高级管理人员填写的《关联方及关联关系调查问卷》；

（4）核查发行人及其实际控制人报告期内银行资金流水记录；

（5）取得发行人出具的说明。

基于上述核查程序和证据资料，本所律师发表如下意见：

（一）题述“相关人员”所包含的范围

针对“金闾投资、鑫埂利投资增资协议是否存在附带采购义务或其他利益安排的情形”的问题，本所律师通过查阅增资协议文件、访谈相关人员及取得确认函件的方式进行核查，涉及主体包括：（1）金闾投资，（2）鑫埂利投资，（3）金闾投资、鑫埂利投资负责人王智飞先生以及（4）金闾投资、鑫埂利投资实际控制人梁耀铭先生。

针对“发行人控股股东、实际控制人是否存在金域医学实际控制人、董事、监事、高级管理人员持有发行人股份”的问题，本所律师通过访谈及取得确认函件的方式进行核查，涉及主体包括：（1）金域医学的实际控制人、董事长、总经理梁耀铭先生，以及（2）金域医学董事、董事会秘书、副总经理、财务总监郝必喜先生。

（二）除金域医学实际控制人间接持有发行人 4.85% 股权，及购销关系外，发行人及其实际控制人与金域医学、金闾投资、鑫埂利投资及其实际控制人之间是否还存在其他关系

经核查发行人实际控制人及发行人董事、监事、高级管理人员填写并提供的调查问卷表，发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切家庭成员与金域医学董事、监事、高级管理人员以及金闾投资、鑫埂利投资的相关负责人员不存在重合的情况。经核查发行人及其实际控制人提供的报告期内银行资金流水记录，除了金闾投资、鑫埂利投资与发行人之间因投资关系形成的资金往来以及金域医学（包括其下属子公司）与发行人（包括其下属子公司）之间因购销合作关系形成的资金往来之外，发行人及其实际控制人与金域医学、金闾投资、鑫埂利投资及其实际控制人之间无资金流水记录。

发行人及其实际控制人、金域医学实际控制人以及金闾投资、鑫埂利投资及其负责人均确认，除金闾投资、鑫埂利投资与发行人的投资关系，金域医学实际控制人间接持有发行人股权以及金域医学与发行人的业务合作关系外，发行人及其实际控制人与金域医学、金闾投资、鑫埂利投资及其实际控制人之间不存在其他关系。

基于上述核查，本所律师认为，除金阖投资、鑫幔利投资与发行人的投资关系，金域医学实际控制人间接持有发行人股权以及金域医学（包括其下属子公司）与发行人（包括其下属子公司）的购销合作关系外，发行人及其实际控制人与金域医学、金阖投资、鑫幔利投资及其实际控制人之间不存在其他关系。

（以下无正文）

第三节 签署页

（本页无正文，为国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（二）签署页）

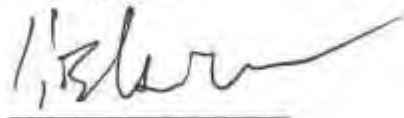
本补充法律意见书于 2020 年 7 月 29 日出具，正本壹式叁份，无副本。



负责人：李强



经办律师：倪俊骥



陈晓纯



方勳



国浩律师（上海）事务所

关于

江苏浩欧博生物医药股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

补充法律意见书（三）



上海市北京西路 968 号嘉地中心 23~25 层 邮编：200041

23~25th Floor, Garden Square, No. 968 West Beijing Road, Shanghai 200041, China

电话/Tel: +86 21 5234 1668 传真/Fax: +86 21 5243 3320

网址/Website: <http://www.grandall.com.cn>

2020 年 9 月

目 录

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| 第一节 引言 | 5 |
| 第二节 正文 | 6 |
| 一、 本次发行上市的批准和授权..... | 6 |
| 二、 发行人本次发行上市的主体资格..... | 7 |
| 三、 本次发行上市的实质条件..... | 7 |
| 四、 发行人的设立..... | 8 |
| 五、 发行人的独立性..... | 8 |
| 六、 发起人和股东..... | 9 |
| 七、 发行人的股本及其演变..... | 12 |
| 八、 发行人的业务..... | 12 |
| 九、 关联交易及同业竞争..... | 14 |
| 十、 发行人的主要财产..... | 17 |
| 十一、 发行人的重大债权债务..... | 21 |
| 十二、 发行人的重大资产变化及收购兼并..... | 23 |
| 十三、 发行人公司章程的制定与修改..... | 25 |
| 十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作..... | 25 |
| 十五、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化..... | 26 |
| 十六、 发行人的税务..... | 27 |
| 十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准..... | 29 |
| 十八、 发行人募股资金的运用..... | 30 |
| 十九、 发行人业务发展目标..... | 31 |
| 二十、 诉讼、仲裁或行政处罚..... | 31 |
| 二十一、 发行人招股说明书法律风险的评价..... | 32 |
| 二十二、 结论意见..... | 33 |
| 第三节 签署页 | 34 |

释义

除非另有说明，本补充法律意见书中相关词语具有以下特定含义，本补充法律意见书中未作定义的名称、词语应与原法律意见书、律师工作报告中所定义的名称、词语具有相同含义：

| | | |
|---------------------|---|---|
| 报告期 | 指 | 2017年1月1日至2020年6月30日 |
| 《纳税情况专项报告》 | 指 | 申报会计师为本次发行上市于2020年9月14日出具的“信会师报字[2020]第ZA15525号”《主要税种纳税情况说明的专项审核报告》 |
| 《内控鉴证报告》 | 指 | 申报会计师为本次发行上市于2020年9月14日出具的“信会师报字[2020]第ZA15527号”《内部控制鉴证报告》 |
| 《申报审计报告》 | 指 | 申报会计师为本次发行上市于2020年9月14日出具的“信会师报字[2020]第ZA15523号”《审计报告》 |
| 《招股说明书（注册稿）》 | 指 | 作为本次发行上市的注册文件与补充法律意见书（三）一同报送的《招股说明书（注册稿）》 |
| 本补充法律意见书、补充法律意见书（三） | 指 | 《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（三）》 |
| 补充事项期间 | 指 | 首报法律意见书出具日起至本补充法律意见书出具之日止 |
| 律师工作报告 | 指 | 《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之律师工作报告》 |
| 首报法律意见书 | 指 | 国浩律师于2020年4月29日出具的《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》 |
| 原法律意见书 | 指 | 《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）》、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）-1》、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（二）》的合称 |

国浩律师（上海）事务所
关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
之
补充法律意见书（三）

致：江苏浩欧博生物医药股份有限公司

国浩律师（上海）事务所（以下简称“本所”）依据与江苏浩欧博生物医药股份有限公司（以下简称“发行人”或“股份公司”或“公司”或“浩欧博”）签署的《非诉讼法律服务委托协议》，担任发行人首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”、“发行上市”）的特聘专项法律顾问。

本所依据与发行人签署的《非诉讼法律服务委托协议》，已出具了《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之律师工作报告》（以下简称“律师工作报告”）、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》（以下简称“首报法律意见书”）、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）》、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）-1》、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（二）》（前述补充法律意见书与首报法律意见书合称为“原法律意见书”）。

现本所就首报法律意见书出具日起至本补充法律意见书出具之日止（以下简称“补充事项期间”）的重大事宜出具《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博

生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（三）》（以下简称“本补充法律意见书”、“补充法律意见书（三）”）。

本所及本所律师依据《证券法》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定及本补充法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。对于原法律意见书中已表述过的内容，本补充法律意见书将不再赘述。

基于上述，本所律师现出具补充法律意见如下：

第一节 引言

律师声明事项：

（一）本所律师已依据《编报规则第 12 号》的规定及本补充法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定发表法律意见。

（二）本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本补充法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

（三）本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行上市所必备的法律文件，随同其他申报材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

（四）本所律师同意发行人部分或全部在本次发行上市的招股说明书中自行引用或按上交所审核要求引用本补充法律意见书的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

（五）发行人保证：其已经向本所律师提供了为出具本补充法律意见书所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言。

（六）对于本补充法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、发行人或其他有关单位出具的证明文件或报告出具本补充法律意见书。

（七）本所律师未授权任何单位或个人对本补充法律意见书作任何解释或说明。

（八）本补充法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用作任何其他目的。

（九）除另有说明外，本补充法律意见书所发表的法律意见是针对首报法律意见书出具日起至本补充法律意见书出具之日止，发行人重大事项的变化情况以及本所律师认为需要披露的事项发表的法律意见，本所律师已出具的首报法律意见书中未发生变化的内容，本所律师将不在本补充法律意见书中重新披露。

第二节 正文

2020年9月14日，申报会计师针对发行人2017年度、2018年度、2019年度、2020年1~6月的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的“信会师报字[2020]第ZA15523号”《审计报告》（以下简称“《申报审计报告》”）、“信会师报字[2020]第ZA15527号”《内部控制鉴证报告》（以下简称“《内控鉴证报告》”）及“信会师报字[2020]第ZA15525号”《关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司主要税种纳税情况说明的专项审核报告》（以下简称“《纳税情况专项报告》”），本所律师依据上述报告以及本所律师的核查，对发行人于补充事项期间发生的需补充披露的重大事项补充发表法律意见：

一、本次发行上市的批准和授权

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 补充事项期间发行人的董事会会议通知、议案、会议决议及会议记录等会议资料文件；
2. 补充事项期间发行人的股东大会会议通知、议案、会议决议及会议记录等会议资料文件；
3. 查阅《科创板上市委2020年第69次审议会议结果公告》。

就补充事项期间发行人本次发行上市的批准和授权情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本。

本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人本次发行上市的批准和授权。

根据科创板上市委2020年第69次审议会议结果公告，上交所科创板股票上市委员会第69次会议于2020年9月2日上午召开，审议同意发行人首次公开发行股票并在科创板上市。

因此，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人已就本次发行上市获得了其内部权力机构的批准，并经上交所科创板股票上市委员会审核同意发行上市，尚需报经中国证监会履行注册程序。

二、发行人本次发行上市的主体资格

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人的工商基本信息页；
2. 发行人现行有效的《营业执照》和《公司章程》；
3. 申报会计师出具的《申报审计报告》、《内控鉴证报告》、《纳税情况专项报告》；
4. 工商、税务、社保、住房公积金等行政主管部门出具的合法证明；
5. 发行人董事、监事和高级管理人员填写并签署的调查表及公安部门提供的无犯罪记录证明文件；
6. 本补充法律意见书正文第四、五、六、七、八、九、十、十四、十五、十七、二十章节的全部文件。

就补充事项期间发行人本次发行上市的主体资格变化情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本；取得发行人股东、董事、监事和高级管理人员填写的调查表；取得发行人主管政府部门出具的合规证明；通过公开网络检索的方式进行复核验证。

本所律师已经在首报法律意见书中论述了发行人本次发行上市的主体资格。本所律师经核查后认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人系依法成立并有效存续的股份有限公司，具备《证券法》、《公司法》及《管理办法》中关于公开发行股票的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 申报会计师出具的《申报审计报告》、《内控鉴证报告》、《纳税情况专项报告》；
2. 本补充法律意见书正文第一、二、四、五、九、十四、十五、十六、十七、

二十等章节的全部文件。

就补充事项期间发行人本次发行上市的实质条件变化情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本；取得发行人主管政府部门出具的合规证明；通过公开网络检索的方式进行复核验证。

本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人本次发行上市的实质条件。

根据科创板上市委 2020 年第 69 次审议会议结果公告，上交所科创板股票上市委员会第 69 次会议于 2020 年 9 月 2 日上午召开，审议同意发行人首次公开发行股票并在科创板上市。

本所律师经核查后认为，发行人本次发行上市除尚需报经中国证监会履行注册程序以及未来同证券公司签订承销协议外，已符合《证券法》、《公司法》、《管理办法》和《上市规则》规定的公开发行股票并上市的条件。

四、发行人的设立

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人的工商基本信息页；
2. 申报会计师出具的《申报审计报告》。

就补充事项期间发行人的设立变化情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本。

本所律师已经在首报法律意见书中论述了发行人的设立。本所律师核查后确认，于补充事项期间，发行人的设立情况未发生变化。

五、发行人的独立性

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人及其控股子公司的《公司章程》、《营业执照》；
2. 申报会计师出具的《申报审计报告》；

3. 发行人的内部组织机构图；
4. 补充事项期间发行人新增的商标等主要财产的权属证书；
5. 本补充法律意见书正文第八、九、十、十四、十五章所述之查验文件。

就补充事项期间发行人的独立性变化情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；实地调查了发行人的经营机构、地址等有关情况；以及检索专利、商标等相关政府部门网站。

本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人在业务，资产，供应、生产、销售系统，人员，机构，财务等方面的独立性。经本所律师核查，于补充事项期间，发行人在业务，资产，供应、生产、销售系统，人员，财务等方面的独立性未发生变化。

六、发起人和股东

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人的股东名册；
2. 金闾投资于补充事项期间新增的工商档案材料、合伙协议等文件；
3. 厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司于补充事项期间新增的工商档案材料、章程等文件；
4. 发行人实际控制人共同签署的一致行动协议文件。

就补充事项期间发行人的发起人和股东变化情况及发行人实际控制人一致行动约定变化情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本；检索互联网中实际控制人、发行人股东的信息。

本所律师已经在首报法律意见书中论述了发行人的发起人和股东的情况。经本所律师核查，于补充事项期间，发行人直接股东情况未发生变化，发行人直接股东的投资人存在如下变化：

（一）发行人直接股东的投资人变化情况

1. 金闾投资

根据金闾投资提供的资料及说明，于补充事项期间发行人的股东金闾投资的合伙人及其出资情况发生变化，变更后金闾投资的合伙人及其出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码/ 身份证号码 | 出资份额 (万元) | 出资比例 (%) |
|-----------|--------------------------|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 1 | 广州金垣坤通股权投资管理有限公司 | 普通合伙人 | 91440101MA59JX2F3W | 500 | 1.00 |
| 2 | 苏州工业园区国创开元二期投资中心（有限合伙） | 有限合伙人 | 91320594MA1MBRLG70 | 15,000 | 30.00 |
| 3 | 国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙） | 有限合伙人 | 91110000MA0088QAXM | 6,000 | 12.00 |
| 4 | 广州国聚创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 914401163313545757 | 5,000 | 10.00 |
| 5 | 广州科学城创业投资管理咨询有限公司 | 有限合伙人 | 91440101MA5AR5KX37 | 5,000 | 10.00 |
| 6 | 广州市铂坤林投资咨询合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91440101MA59FQEP0L | 4,500 | 9.00 |
| 7 | 孙红 | 有限合伙人 | 330106198006***** | 4,200 | 8.40 |
| 8 | 分宜邦勤明睿投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91360521MA38LQ7MXH | 4,000 | 8.00 |
| 9 | 霍尔果斯金发股权投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91654004MA77R5PE03 | 1,800 | 3.60 |
| 10 | 横琴诚骏管理咨询合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91440400MA4UH82A08 | 1,000 | 2.00 |
| 11 | 平潭建发玖号股权投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91350128MA32J99F24 | 1,000 | 2.00 |
| 12 | 李文捷 | 有限合伙人 | 440106197004***** | 700 | 1.40 |
| 13 | 王刚 | 有限合伙人 | 371581198806***** | 600 | 1.20 |
| 15 | 苏闽 | 有限合伙人 | 340504196511***** | 500 | 1.00 |
| | 王东辉 | 有限合伙人 | 110101197501***** | 200 | 0.40 |
| 合计 | | | | 50,000 | 100.00 |

2. 平潭建发

根据平潭建发提供的资料及说明，于补充事项期间平潭建发的合伙人之一厦门建发新兴创业投资有限公司的股东厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司的注册资本、股东及其持股情况发生变化，注册资本变更为 40,000 万元，变更后的股东及其持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 统一社会信用代码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------------|--------------------|------------------|---------------|
| 1 | 厦门建发集团有限公司 | 91350200154990617T | 36,000.00 | 90.00 |
| 2 | 厦门华益工贸有限公司 | 91350200154986394C | 4,000.00 | 10.00 |
| 合计 | | | 40,000.00 | 100.00 |

（二）发行人的实际控制人

经本所律师核查，于补充事项期间，实际控制人家族三人 JOHN LI、WEIJUN LI、陈涛重新签署了一致行动协议，具体情况如下：

实际控制人家族成员曾于不同时期签署过多份涉及一致行动安排的协议文件，为避免歧义、且便于理解和执行，WEIJUN LI、JOHN LI 及陈涛综合此前各份协议之约定将三方涉及有关一致行动安排之真实意思表示重新签署了一份《一致行动协议书》，该《一致行动协议书》系此前各份有关一致行动安排的协议文件之汇总和重申，未改变此前文件的实质内容，未改变发行人实际控制人之认定，新签署的《一致行动协议书》将替代此前各份有关一致行动安排的协议文件。《一致行动协议书》主要内容如下：

（1）各方确认，其通过海瑞祥天或苏州外润所持浩欧博股份系其个人真实持有，不存在为他人委托持股、信托持股的情况。

（2）各方同意，共同行使对浩欧博的股东权利，在任何涉及各方直接、间接所持浩欧博股份对应之股东权利事宜均保持一致行动。

（3）各方确认，在涉及对浩欧博股东权利的任何事项上，协议各方之间从未发生过意见不一致的情况。如未来发生三方就相关事项无法达成一致意见的情况，则在三方之间采取少数服从多数的方式形成决议。WEIJUN LI 进一步确认，WEIJUN LI 在独立作出判断和意见的同时，考虑到 JOHN LI 具有专业领域的知识、背景、具备多年且成功的经营管理经验，WEIJUN LI 愿意在家族内部形成决议时与 JOHN LI 的意见保持一致，以 JOHN LI 的判断和意见为准。

（4）在三方内部形成决议后，由 JOHN LI 代表实际控制人家族对外发表意见，WEIJUN LI、陈涛不对外发表任何意见、不参与浩欧博日常经营管理，由 JOHN LI 代表实际控制人家族担任浩欧博董事、高级管理人员等职务并依据浩欧博的公司治理制度行使相应权利。

（5）WEIJUN LI 和陈涛承诺，在其直接或间接持有浩欧博股权期间，不谋求在没有 JOHN LI 情况下对浩欧博的单独控制。上述承诺事项将不因浩欧博发生更名、增资扩股、合并、分立、资产重组等事项而发生改变。无论各方人身、健康等发生任何变化，各方均承诺确保其股权承继主体（如有），无条件遵守本协议的约定。

（6）本协议自签订之日起生效。协议期限自生效之日至浩欧博在中国境内完成首次公开发行股票并上市满二十年之日。本协议期限届满后，各方就是否继续一致行动事宜另行协商。

七、发行人的股本及其演变

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人的工商基本信息页；
2. 苏州工业园区市场监督管理局关于发行人未受到处罚的证明。

就发行人的股本及演变的变化情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本；取得了有关政府部门出具的合法证明文件；以及检索互联网中发行人的信息。

本所律师已经在首报法律意见书中论述了发行人的股本及演变。本所律师经核查后确认，于补充事项期间，发行人的股本结构未发生变化，发行人股东所持股份不存在被质押的情形。

八、发行人的业务

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人及其子公司的《营业执照》和《公司章程》；
2. 发行人及其子公司的工商基本信息查询页；
3. 发行人新增医疗器械注册证证书、说明书及技术要求等文件；
4. 申报会计师出具的《申报审计报告》；

5. 发行人境外子公司注册地有资质的律师事务所就补充事项期间该等公司的变化情况出具的法律意见。

就补充事项期间发行人的业务变化情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；以及取得了发行人境外子公司注册地有资质的律师事务所出具的法律意见。

本所律师已经在首报法律意见书中论述了发行人的经营范围和主营业务内容。

（一）经本所律师核查，于补充事项期间，发行人及其境内子公司的经营范围未发生变化；除发行人 5 项医疗器械注册证延续注册及新增 13 项医疗器械注册证外，发行人及其境内子公司主要业务资质及经营许可情况未发生重大变化。

1. 于补充事项期间，发行人的 5 项医疗器械注册证进行了延续注册，具体情况如下：

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|---------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | 自身抗体谱 18 项检测试剂盒(磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20152400734 | 2025.04.29 |
| 2 | 磁微粒及酶结合物 1G (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20152400735 | 2025.04.29 |
| 3 | 自身抗体谱 23 项校准品 | 苏械注准 20152400736 | 2025.04.29 |
| 4 | 自身抗体谱 23 项质控品 | 苏械注准 20152400737 | 2025.04.29 |
| 5 | 自身抗体谱 5 项检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20152400887 | 2025.04.29 |

2. 于补充事项期间，发行人新增 13 项医疗器械注册证，具体情况如下：

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|--------------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 苏械注准 20202400582 | 2025.05.17 |
| 2 | 抗可溶性肝抗原-肝胰抗原抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20202400583 | 2025.05.17 |
| 3 | 抗 SSB 抗体检测试剂盒(磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20202400584 | 2025.05.17 |
| 4 | 抗着丝点抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20202400585 | 2025.05.17 |
| 5 | 抗谷氨酸脱羧酶抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20202400642 | 2025.05.27 |
| 6 | 抗双链 DNA 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20202400643 | 2025.05.27 |
| 7 | 抗核小体抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20202400644 | 2025.05.27 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|--------------------------|---------------------|-----------------|
| 8 | 抗酪氨酸磷酸酶抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400645 | 2025.05.27 |
| 9 | 抗环瓜氨酸肽抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400646 | 2025.05.27 |
| 10 | 抗组蛋白抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400647 | 2025.05.27 |
| 11 | 抗肝/肾微粒抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400648 | 2025.05.27 |
| 12 | 抗肾小球基底膜抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400649 | 2025.05.27 |
| 13 | 抗胰岛素抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20202400898 | 2025.07.29 |

注：除上述13项医疗器械注册证尚未进入发行人《医疗器械生产许可证》所附之医疗器械生产产品登记表外，发行人拥有的有效的第二类、第三类医疗器械注册证均已在医疗器械生产产品登记表登记。根据发行人的说明，目前正在办理相关变更手续，在已取得产品医疗器械注册证的情况下更新医疗器械生产许可证所附之医疗器械生产产品登记表，不存在实质性障碍。

（二）本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人的境外业务情况。经本所律师核查，于补充事项期间，除发行人出售其所持 THERADIAG 全部股份外，发行人的其他境外业务未发生其他变化，出售股份的相关情况详见本补充法律意见书“发行人的重大资产变化及收购兼并”章节。发行人出售其所持 THERADIAG 全部股份后已完成相应企业境外投资的注销手续。

发行人境外子公司经营合法合规性情况本所律师系根据境外子公司注册地有资质的律师事务所出具的意见发表法律意见，具体详见本补充法律意见书“发行人的主要财产”章节。

（三）根据申报会计师出具的《申报审计报告》，发行人在 2020 年 1~6 月主营业务收入占营业收入的比例为 95.90%。本所律师据此认为，发行人主营业务突出。

（四）经本所律师核查，于补充事项期间，发行人不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人 5%以上的股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员的关联方问卷调查表及其出具的确认函；

2. 发行人主要关联方的《营业执照》、《公司章程》、《合伙协议》以及工商档案文件、国家企业信用信息公示系统的查询报告；

3. 申报会计师出具的《申报审计报告》。

就补充事项期间发行人的关联交易和同业竞争变化情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；了解发行人与重要客户及供应商的关系；以及检索了互联网中相关关联方的信息。

本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人的关联交易和同业竞争情况。

（一）发行人的关联方（不包括发行人的控股子公司）

根据《编报规则 12 号》和目前有效的《上市规则》，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的关联方相关情况如下：

1. 经核查，于补充事项期间，与发行人存在控制关系的关联方情况未发生变化；

2. 经核查，于补充事项期间，其他直接或间接持有发行人 5%以上股份的关联方未发生变化；

3. 经核查，于补充事项期间，发行人的董事、监事、高级管理人员未发生变化，具体情况详见本补充法律意见书“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”章节；

4. 经核查，于补充事项期间，发行人其他主要关联方存在以下变化：

（1）已完成注销的其他关联方

| 序号 | 名称 | 关联关系 | 注销时间 (年.月.日) |
|----|----------------|-------------------------------------|-----------------|
| 1 | 北京海奥万信生物技术有限公司 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾经参与投资并担任法定代表人的企业 | 2020.04.30 |
| 2 | 北京海奥万信生物科技有限公司 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾参与投资的企业 | 2020.06.02 |
| 3 | 北京海奥伟业生物技术有限公司 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾参与投资的企业 | 2020.04.29 |
| 4 | 湖州思纪工艺礼品有限公司 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾经担任董事 | 2020.04.24 |
| 5 | 北京海奥云淡生物技术有限公司 | 实际控制人家族成员陈涛曾参与投资的企业 | 2020.06.02 |
| 6 | 北京海奥天蓝生物技术有限公司 | 实际控制人家族成员陈涛曾参与投资的企业 | 2020.06.02 |

(2) THERADIAG 公司系发行人曾经的参股子公司,发行人已于 2020 年 5 月 26 日终止对其的境外投资,具体情况详见本补充法律意见书“发行人的重大资产变化及收购兼并”章节。

(3) 实际控制人家族成员陈涛参与投资的企业上海综礼礼品有限公司,经营范围变更为:一般项目:工艺美术品(象牙及其制品除外)、五金交电、百货、日用品、化工产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、塑料制品的销售,自有房屋租赁,第二类医疗器械销售,消毒剂销售(不含危险化学品),货物进出口、技术进出口,信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务),互联网销售(除销售需要许可的商品)。

(4) 独立董事陆骄参与投资并担任执行董事的企业苏州妙刻新材料科技有限公司经营范围变更为:从事新材料技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;针纺织品、金属材料、装饰装修材料、五金交电、机械设备、环保设备、仪器仪表、建材、通信设备、日用百货、化工产品、橡塑制品、电子产品、家用电器、劳保用品、安防设备、办公用品的销售;自营和代理各类商品或技术的进出口业务;许可项目:酒类经营;保健食品销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准) 一般项目:互联网安全服务;网络与信息安全软件开发;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;广告制作;广告设计、代理;非居住房地产租赁;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);食品经营(销售预包装食品)。

(5) 独立董事陆骄参与投资并担任董事的企业苏州君和诚信会计师事务所有限公司股东情况发生变更,陆骄已退出投资,仅担任苏州君和诚信会计师事务所有限公司董事。

(6) 新增苏州科迈君和医疗科技发展中心(有限合伙),该公司系董事李淑宏配偶胡清控制的企业,经营范围为:医疗器械的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;企业营销策划;市场调研;商务信息咨询、企业管理咨询。

(7) 新增苏州科宏凯瑞医疗科技中心(有限合伙),该公司系董事李淑宏配偶胡清控制的企业,经营范围为:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;市场营销策划;市场调查;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)。

（8） 新增苏州海宇新辰医疗科技有限公司（以下简称“苏州海宇新辰”），苏州海宇新辰系科塞尔医疗科技（苏州）有限公司之全资子公司，科塞尔医疗科技（苏州）有限公司董事李淑宏配偶胡清投资并任执行董事及总经理的企业。

（二） 发行人及其控股子公司与关联方之间的关联交易

首报法律意见书中已披露 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间内发行人关联交易的情况，根据《申报审计报告》并经本所律师核查，2020 年 1~6 月存在以下关联交易：

1. 关联担保

经核查，2020 年 1~6 月期间，发行人未有新增关联担保的情况，截至 2020 年 6 月 30 日，以下关联方为发行人提供担保尚在履行中：

| 担保方 | 担保金额（元） | 担保起始日 （年.月.日） | 担保到期日 （年.月.日） | 履行情况 |
|---------|--------------|------------------|------------------|------|
| JOHN LI | 4,494,095.48 | 2014.04.29 | 2024.04.28 | 正常履行 |

2. 董事、监事及高级管理人员薪酬

| 项目 | 2020 年 1~6 月（元） |
|----------------|-----------------|
| 董事、监事及高级管理人员薪酬 | 2,702,913.19 |

（三） 经本所律师核查，于补充事项期间，发行人的关联交易决策程序未发生变化。

（四） 经本所律师核查，于补充事项期间，发行人与控股股东以及实际控制人控制的企业之间不存在经营同种或类似业务的同业竞争情况。

（五） 经本所律师核查，发行人已在《招股说明书（注册稿）》中对关联交易的情况和避免同业竞争的措施进行了充分披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

十、 发行人的主要财产

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人于 2020 年 1~6 月期间新增商标等资产的权属证书，以及该等资产注册的相关文件；

2. 发行人控股子公司的工商基本信息查询页；

3. 本所律师在国家知识产权局专利局对发行人拥有的专利的查询记录；
4. 本所律师在国家知识产权局商标局对发行人拥有的注册商标的查询记录；
5. 境外商标代理机构就发行人拥有的境外注册商标情况出具的说明；
6. 境外专利代理机构就发行人拥有的境外专利权情况出具的说明；
7. 发行人境外子公司设立所在地的律师事务所就该等主体于补充事项期间的变化情况出具的法律意见书；
8. 发行人及其控股子公司于补充事项期间签署的租赁合同等相关文件；
9. 苏州浩欧博生物医药销售有限公司北京分公司的营业执照；
10. 申报会计师出具的《申报审计报告》。

就补充事项期间发行人的主要财产变化情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本；以及检索专利、商标相关政府部门网站。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一）土地使用权及房屋所有权

本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人的土地使用权及房屋所有权情况，经本所律师核查，于补充事项期间，发行人拥有的土地使用权及房屋所有权未发生变化。

（二）除土地使用权以外的其他无形资产

1. 注册商标

（1）本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人的境内注册商标情况，经核查，于补充事项期间，发行人境内注册商标未发生变化。

（2）经核查，于补充事项期间，除发行人新增 1 项通过申请取得的境外注册商标，其余境外注册商标情况未发生变化，具体情况如下：

| 序号 | 商标注册号 | 商标 | 类别 | 有效期截止日 (年.月.日) | 国家 |
|----|----------|----------------|----|-------------------|-----|
| 1 | M4041537 | <i>BioCLIA</i> | 10 | 2029.10.31 | 西班牙 |

根据发行人的说明，发行人委托北京知果科技有限公司代为办理发行人境外注册商标的申请、注册、维护。根据该机构出具的说明，发行人拥有的境外注册商标状态正常，已向商标注册国政府部门足额缴纳了相关费用，发行人拥有该等境外注册商标，并且其持有、使用上述商标符合商标注册国的法律法规规定，不

存在任何纠纷。

2. 专利权

（1）本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人于中国境内拥有授权专利。经核查，于补充事项期间，发行人拥有的中国境内授权专利未发生变化。

（2）本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人拥有的境外专利权情况。经核查，于补充事项期间，发行人拥有的境外专利未发生变化。

根据发行人的说明，发行人委托苏州创元专利商标事务所有限公司维护发行人拥有的境外专利权，根据该机构出具的说明，上述专利权状态正常，已向专利注册国政府部门足额缴纳了相关费用，发行人拥有上述专利权，并且其持有、使用上述专利符合专利注册国的法律法规规定，不存在任何纠纷。

3. 域名

本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人拥有的域名。经核查，于补充事项期间，发行人的域名情况未发生变化。

（三）中国境内长期股权投资

本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人境内控股子公司情况。经核查，于补充事项期间，发行人境内控股子公司的情况未发生实质性变化。

（四）中国境外长期股权投资

本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人中国境外股权投资及分支机构情况。经核查，于补充事项期间，除发行人已出售其所持法国上市公司 THERADIAG 的股份之外，发行人的其他境外业务未发生其他变化。

1. 出售所持 THERADIAG 股份

经本所律师核查，于补充事项期间，发行人已将其所持有的 THERADIAG 股份全部出售，具体情况详见本补充法律意见书“发行人的重大资产变化及收购兼并”章节。

2. HOB Biotech Group USA, Corp.（以下简称“美国子公司”）

本补充法律意见书中对于美国子公司的描述系依据美国当地律师出具的法律意见。根据美国当地的 Morgan Lewis 律师事务所对美国子公司的核查并根据其于 2020 年 7 月 28 日出具的法律意见，美国子公司系依据美国加利福尼亚州法律有效存续的公司，可以从事一切业务（除银行业务、信托业务等依据加利福

尼亚州的法律需经审批的业务外），其经营活动未违反加利福尼亚州或美国联邦的法律、法规。

（五）分支机构

经本所律师核查，于补充事项期间，发行人控股子公司于北京新设一处分支机构，即苏州浩欧博生物医药销售有限公司北京分公司（以下简称“浩欧博销售北京分公司”），该分支机构持有北京市海淀区市场监督管理局颁发的统一信用代码为91110108MA01UMNAXN的《营业执照》，基本情况如下：

| | |
|------|--------------------------|
| 公司名称 | 苏州浩欧博生物医药销售有限公司北京分公司 |
| 营业场所 | 北京市海淀区知春路甲48号3号楼9层4单元10E |
| 负责人 | 孙若亮 |
| 公司类型 | 有限责任公司分公司（法人独资） |
| 经营范围 | 技术服务；技术咨询 |
| 营业期限 | 2020年9月3日至长期 |

本所律师经核查后认为，浩欧博销售北京分公司为依法设立并合法存续的分支机构。

（六）发行人及其控股子公司的主要租赁物业情况

本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人及其控股子公司的主要租赁物业情况。经核查，于补充事项期间，除以下租赁物业到期续租外，其余租赁物业未发生实质性变化，具体变化情况如下：

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 租赁期限 (年.月.日) | 房屋坐落 | 租赁面积 | 合同约定的用途范围 |
|----|-----|------------------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------|
| 1 | 发行人 | 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 2020.08.01至 2023.07.31 | 苏州工业园区星湖街218号C8楼401、501单元 | 2,104 m ² | 研发、办公和生产 |
| 2 | | | | 苏州工业园区星湖街218号生物纳米园C10楼 | 3,131 m ² | |
| 3 | | | | 苏州工业园区星湖街218号C10楼B101单元及C6楼B101、B102 | 771m ² | |

根据发行人的说明并经核查，上述租赁合同履行正常，租赁合同合法有效。

（七）根据《申报审计报告》及发行人提供的说明，截至2020年6月30日，发行人现有主要生产经营设备主要包括机械设备、办公设备及运输设备等，

本所律师已对上述设备进行了抽样勘察。

（八）根据发行人对本所律师出具的承诺并经本所律师合理查验，于补充事项期间，上述财产不存在产权纠纷或潜在纠纷。

（九）经本所律师核查，发行人的重大资产均系依法取得。其中已拥有的土地使用权、房屋所有权系通过购买方式取得，均已取得完备的权属证书；发行人的注册商标和授权专利均系通过申请取得，无形资产均已取得了完备的权属证书。

（十）本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人对其主要财产的所有权或使用权的行使情况。根据发行人的说明并经核查，于补充事项期间，除已经披露的外，发行人对其主要财产的所有权或使用权的行使没有限制，不存在担保或其他权利受到限制的情况。

十一、发行人的重大债权债务

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人及其控股子公司的信用报告；
2. 发行人及其控股子公司的主要银行账户询证函；
3. 发行人客户应收账款询证函、发行人供应商应付账款询证函；
4. 发行人及其控股子公司正在履行的所有银行合同（包括授信、担保、借款等）、其他保证担保合同、融资合同等；
5. 发行人补充事项期间重要客户、供应商之间的协议；
6. 申报会计师出具的《申报审计报告》。

就补充事项期间发行人的重大债权、债务情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；核查发行人与重要客户及供应商的关系，并取得了重要客户和供应商的工商登记资料；取得发行人补充事项期间重要客户、供应商之间的协议等相关文件，了解发行人重要销售和采购订单的履行情况；以及检索裁判文书网、中国执行信息公开网等相关网站核查发行人是否存在债权债务纠纷的情况等。

（一）本所律师已经在首报法律意见书中论述了发行人的重大合同。经本

所律师核查，发行人及其控股子公司于补充事项期间新增的重大合同包括：

1. 新增的银行授信、借款合同及担保合同

(1) 与中信银行股份有限公司苏州分行（以下简称“中信银行”）签订的流动资金贷款合同

2020年8月11日，浩欧博销售与中信银行签订编号为“2020信苏银贷字第811208066294号”《人民币流动资金贷款合同》，约定中信银行向浩欧博销售提供1,000万元的借款，用于支付供应商款项，借款期限自2020年8月11日至2021年6月3日，借款利率为3.40%，由发行人提供最高额保证担保。

(2) 与招商银行股份有限公司苏州分行（以下简称“招商银行”）签订的授信协议、担保合同

① 浩欧博销售与招商银行签订编号为“512XY2020008930”的《授信协议》，约定招商银行向浩欧博销售提供3,500万元的授信额度，授信期限为12个月，自2020年3月23日至2021年3月22日止，该协议项下的全部债务由发行人提供最高额保证担保。

发行人与招商银行签订了编号为“512XY202000893002”号的《最高额不可撤销担保书》，同意为浩欧博销售与招商银行签署的编号为“512XY2020008930”的《授信协议》项下全部债务由发行人提供不超过3,500万元的最高额保证担保。

2020年8月7日，招商银行向浩欧博销售发放借款1,000万元，借款期限自借款发放日起至2021年8月6日，借款利率按照定价日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基准利率减40基点确定，由发行人提供最高额保证担保。

② 浩欧博与招商银行签订编号为“512XY2020009096”的《授信协议》，约定招商银行向浩欧博提供1,500万元的授信额度，授信期限为12个月，自2020年3月23日至2021年3月22日止，该协议项下的全部债务由发行人提供信用担保。

2. 与主要客户签署的合同

根据发行人提供的材料并经本所律师适当核查，发行人及其控股子公司与主要客户签订框架性协议，并在协议有效期内按照框架协议的约定根据客户所下订单向其供货，发行人目前正在履行的重大销售合同情况如下（首报法律意见书已披露的不再重复披露）：

2020年6月19日，发行人与广州金域医学检验集团股份有限公司签署《试剂/耗材/设备框架合同》，约定广州金域医学检验集团股份有限公司按月定期提

前统计物料的需求耗用量并通知发行人，发行人按合同约定将物料交付给广州金域医学检验集团股份有限公司，合同有效期自 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

3. 与主要供应商签署的合同

根据发行人提供的材料并经本所律师适当核查，发行人及其控股子公司与主要供应商签订框架性协议，并在协议有效期内通过发行人或其控股子公司向供应商下达采购订单的方式采购产品，发行人目前正在履行的的重大采购合同均已在首报法律意见书中披露。

根据发行人说明，上述合同履行情况正常。本所律师核查后认为，上述重大合同合法有效，其履行不存在法律障碍。

（二）本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生未决侵权之债的情况。根据发行人对本所律师作出的声明及承诺并经本所律师合理查验，于补充事项期间，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的未决侵权之债。

（三）经本所律师核查，除本补充法律意见书“关联交易和同业竞争”一节披露的关联交易外，于补充事项期间，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系及相互提供担保的情况。

（四）经本所律师核查，并根据《申报审计报告》以及发行人的说明，于补充事项期间，发行人金额较大的其他应收款、应付款均系正常的生产经营活动发生，合法有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 补充事项期间发行人及其控股子公司的工商基本信息查询页；
2. 发行人出售 THERADIAG 股份的全套交易文件；
3. 法国当地的 LPA-CGR avocats 律师事务所出具的法国法律意见书；
4. 《企业境外投资注销确认函》；

5. 发行人关于重大资产变化及收购兼并的情况说明。

就补充事项期间发行人的重大资产变化及收购兼并情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本。

本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人重大资产变化及收购兼并情况。

（一）经本所律师核查，于补充事项期间，发行人未发生中国证监会相关规范性文件所界定的重大资产收购或出售以及其他重大资产重组，但存在出售资产/股权的情形，具体如下：

经本所律师核查，报告期内，发行人曾持有 THERADIAG 的股份。于补充事项期间，发行人已将其持有 THERADIAG 的股份全部出售。

发行人于 2019 年 6 月 23 日召开第一届董事会第十四次会议，审议同意发行人将择机出售所持 THERADIAG 的全部股份。

本补充法律意见书对于 THERADIAG 的描述以及发行人出售 THERADIAG 股份交易情况依赖于法国当地律师出具的法律意见书。根据法国当地的 LPA-CGR avocats 律师事务所于 2020 年 6 月 16 日出具的法律意见书，THERADIAG 系一家在巴黎泛欧交易所（Euronext Paris）上市的法国股份有限公司（注册号码 339 685 612）。发行人于 2020 年 3 月 26 日持有 THERADIAG 741,056 股股份，2020 年 5 月 4 日、5 日，发行人将其所持 THERADIAG 股份全部出售。法国 LPA-CGR avocats 律师进一步确认，上述股票交易已完成，交易完成后发行人不再持有 THERADIAG 任何股份。

另经核查，苏州工业园区行政审批局于 2020 年 5 月 26 日核发的《企业境外投资注销确认函》，确认发行人对 THERADIAG 的投资已终止。本所律师经核查后认为，发行人关于 THERADIAG 境外投资注销的相关事宜已履行了必要的法律手续。

综上，本所律师认为，发行人的上述处置资产的行为符合适用的法律、法规和规范性文件的规定，并已履行了必要的法律手续。

（二）发行人拟进行的重大资产购买、出售或其他重大资产重组计划

根据发行人的说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，除本次发行上市外，发行人不存在拟进行合并、分立、减少注册资本、其他增资扩股

或拟进行中国证监会相关规范性文件所界定之重大资产收购、出售或其他重大资产重组的计划。

十三、 发行人公司章程的制定与修改

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人工商基本信息查询页；
2. 补充事项期间发行人召开的股东大会的决议、议案等相关会议文件；
3. 发行人目前有效的《公司章程》和上市后适用的《公司章程（草案）》。

就补充事项期间发行人章程的制定与修改变化情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本；并对发行人目前有效的《公司章程》和上市后适用的《公司章程（草案）》的有关内容与《上市公司章程指引》和《上市公司治理准则》等相关制度比对核查。

本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人《公司章程》的制定与修改以及《公司章程（草案）》的制定。经本所律师核查，于补充事项期间，发行人未对《公司章程》、《公司章程（草案）》作出修改。

本所律师经核查后认为，发行人的《公司章程》及《公司章程（草案）》的内容符合现行法律、法规和规范性文件的规定。

十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 补充事项期间发行人召开的股东大会、董事会和监事会的决议、议案等相关会议文件；
2. 现行有效的发行人的《公司章程》、《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度文件；
3. 申报会计师出具的《内控鉴证报告》；

4. 补充事项期间，工商、税务等政府主管部门出具的发行人的合法证明文件；

5. 发行人出具关于公司规范运作相关情况的确认函。

就补充事项期间发行人股东大会、董事会、监事会及规范运作情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本。

本所律师已经在首报法律意见书中论述了发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及其规范运作情况。

（一）经本所律师核查，于补充事项期间，发行人的组织机构未发生变化。

（二）经本所律师核查，于补充事项期间，发行人对现行股东大会、董事会、监事会议事规则未作修改。

（三）经本所律师核查，于补充事项期间，发行人召开四次董事会会议、四次监事会会议及三次股东大会会议。

经本所律师核查，发行人该等董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序、决议内容及决议的签署合法合规、真实有效。

（四）经本所律师核查，于补充事项期间，发行人股东大会历次对发行人董事会的授权或重大决策行为未发生重大变化。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 补充事项期间发行人召开的股东大会、董事会、监事会等相关会议文件；
2. 发行人董事、监事及高级管理人员的工商备案登记资料；
3. 发行人董事、监事和高级管理人员的关联方调查问卷；
4. 发行人董事、监事和高级管理人员及核心技术人员的无犯罪记录证明；
5. 发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员于补充事项期间的银行流水。

就补充事项期间发行人董事、监事和高级管理人员和核心技术人员及其变化情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件

原件并制作了影印副本；取得发行人董事、监事和高级管理人员填写的问卷表；以及检索监管机构的网站及互联网核查董事、监事和高级管理人员是否具备任职资格。

本所律师已经在首报法律意见书中论述了发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员构成、任职资格及其变化情况。

经本所律师核查，于补充事项期间，发行人选举了第二届的董事会成员、监事会成员并聘请了公司的高级管理人员，董事、监事、高级管理人员及核心技术人员及其任职情况均未发生变化，仅有任期发生变化，具体情况如下：

2020年7月17日发行人召开2020年第二次临时股东大会，（1）选举发行人第二届董事会董事，董事会成员组成与第一届董事会成员一致，任期三年；（2）选举发行人第二届监事会的股东代表监事，并与2020年6月30日召开职工代表大会会议选举产生的职工代表监事共同组成发行人第二届监事会，第二届监事会成员与第一届监事会成员一致，任期三年。

2020年7月22日，发行人召开第二届董事会第一次会议，推选 JOHN LI 担任董事长，并聘请了高级管理人员，董事长及高级管理人员组成情况未发生变化，任期三年。

十六、发行人的税务

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人及其控股子公司的《营业执照》；
2. 发行人及其控股子公司2020年1~6月的财政补贴、税收优惠依据文件；
3. 申报会计师出具的《申报审计报告》和《纳税情况专项报告》；
4. 发行人及其控股子公司2020年1~6月的纳税申报表等文件。

就补充事项期间发行人的税务变化情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；并取得了税务等有关政府部门出具的合法证明文件。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一）本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人及其控股子公司的主要税种、税率及税收优惠情况。根据《申报审计报告》及《纳税情况专项报告》并经本所律师核查，于2020年1~6月期间，发行人及其控股子公司的主要税种、税率及税收优惠情况未发生变化。

发行人于2017年12月7日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局共同核发的编号为“GF201732003686”的《高新技术企业证书》，有效期三年，2017、2018、2019年度发行人享受企业所得税减按15%的税率征收的优惠。根据发行人的说明，发行人目前正在进行高新技术企业复审流程，2020年1-6月发行人所得税暂减按15%税率预缴。

（二）根据《申报审计报告》经本所律师核查，发行人于2020年1~6月享受主要财政补贴如下：

| 序号 | 补助项目 | 补助金额（元） |
|----|---|------------|
| 1 | 征地补贴 | 3,076.59 |
| 2 | 稳岗补贴 | 155,329.47 |
| 3 | 姑苏人才政府补助-多项过敏原快速定量检测试剂研发及产业化 | 15,788.46 |
| 4 | 纳米专项政府补助-纳米磁微粒化学发光诊断试剂研发及产业化 | 189,293.88 |
| 5 | 国外专利授权资助-《苏州工业园区进一步深化知识产权战略实施细则》 | 50,000.00 |
| 6 | 国内授权发明专利资助-《关于下达2019年度知识产权专项资金指标的通知》 | 5,000.00 |
| 7 | 2019年度知识产权省级专项资金指标 | 14,500.00 |
| 8 | 2019年省商务发展切块资金（第一批）预算指标（三类展会） | 106,800.00 |
| 9 | 省级研发机构认定奖励-《苏州工业园区关于加快建设世界一流高科技产业园区的科创扶持办法》 | 250,000.00 |

经本所律师核查，发行人及控股子公司享受的上述财政补贴符合相关法律、法规和规范性文件的规定，合法、合规、真实、有效。

（三）纳税情况

本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人及其下属全资、控股企业的纳税合规情况。经本所律师核查，于2020年1~6月期间发行人及其中国境内的下属全资、控股企业的纳税合规情况如下：

根据国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所于2020年7月20日出具的《涉税信息查询结果告知书》，确认发行人及其前身浩欧博有限在2020年1月1日至2020年6月30日期间暂未发现有重大税务违法违章记录。

根据国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所于2020年7月20日出具的《涉税信息查询结果告知书》，确认浩欧博销售在2020年1月1日至2020年6月30日期间暂未发现有重大税务违法违章记录。

根据国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所于2020年7月20日出具的《涉税信息查询结果告知书》，确认西瑞玛斯在2020年1月1日至2020年6月30日期间暂未发现有重大税务违法违章记录。

本所律师据此认为，发行人及其中国境内控股子公司于2020年1~6月期间依法纳税，不存在偷、漏税等重大违法行为，发行人及其中国境内控股子公司不存在受到税务部门的行政处罚且情节严重的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 补充事项期间市场监督管理、劳动和社会保险、住房公积金、安全生产、海关等政府部门出具的合规证明；
2. 截至2020年6月30日发行人的员工花名册；
3. 2020年1~6月发行人社会保险和住房公积金的缴纳凭证。

就补充事项期间发行人的环境保护、产品质量、安全生产和社会保障情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；取得了有关政府部门出具的合法证明文件；以及网络检索了相关政府部门网站。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人的环境保护和质量、技术标准。

经本所律师核查，补充事项期间，发行人的环境保护和质量、技术标准的情况如下：

（一） 发行人的环境保护

根据公开网络信息查询，未有发行人补充事项期间生产经营活动因违反环保相关法律法规而受到过行政处罚的记录。本所律师据此认为，发行人生产经营总体符合国家和地方环保法规和要求。

（二） 发行人及控股子公司的产品质量情况

根据苏州工业园区市场监督管理局于2020年8月19日出具的三份《证明》，确认发行人、浩欧博销售及西瑞玛斯从2020年1月1日至2020年6月30日期间不存在被该局处以行政处罚的情形。

（三） 发行人的安全生产情况

根据苏州工业园区安全生产监督管理局于2020年8月13日出具的编号为“苏园科创安证[2020]037号”的《证明》，确认发行人从2020年1月1日至2020年6月30日期间未受到该局安全生产行政处罚。

（四） 发行人及其控股子公司社会保险和住房公积金缴纳情况

根据苏州工业园区劳动和社会保障局办公室于2020年7月14日出具的《劳动和社会保险情况证明》，确认发行人、浩欧博销售及西瑞玛斯从2020年1月至2020年6月认真遵循国家、省、市以及苏州工业园区有关劳动和社会保障法律法规和相关规定，严格按照劳动法律法规依法与员工签订劳动合同，并按规定为员工缴纳园区社会保险（公积金），包含养老、医疗、失业、工伤、生育保险和住房保障等社会保障内容，无拖欠情况；截至该等证明出具之日该等公司未因违反劳动法律法规和不缴纳社会保险费（公积金）的原因而受到行政处罚。

十八、 发行人募股资金的运用

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 补充事项期间发行人召开的股东大会会议文件；
2. 各募集资金投资项目的可行性研究报告；

3. 募集资金投资项目的立项备案文件；
4. 本补充法律意见书第一章的全部查验文件。

就补充事项期间发行人募集资金的运用情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本。

本所律师已经在原法律意见书及律师工作报告中论述了发行人本次募集资金的运用情况。经本所律师核查，于补充事项期间，发行人本次申请发行股票的募集资金投向和运用未发生变化。

十九、 发行人业务发展目标

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 《招股说明书（注册稿）》。

就补充事项期间发行人业务发展目标情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本。

本所律师已经在首报法律意见书中论述了发行人的业务发展目标。本所律师核查后确认，于补充事项期间，发行人的业务发展目标没有发生变化。

二十、 诉讼、仲裁或行政处罚

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 补充事项期间工商、税务、劳动和社会保障、住房公积金和质量技术监督、安监、土地、海关等行政主管部门出具的合法证明文件；
2. 发行人 2020 年 1~6 月期间的的营业外支出财务账清单；
3. 发行人及其实际控制人、主要股东、董事、监事和高级管理人员的无犯罪记录证明；
4. 申报会计师出具的《申报审计报告》。

就补充事项期间发行人及其实际控制人、主要股东、董事、监事和高级管理人员的诉讼、仲裁或行政处罚等情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审

查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；取得了工商、税务、劳动与社会保障、住房公积金、质量技术监督、安监、土地、海关等行政主管部门合法证明文件；以及检索了中国裁判文书网站、中国执行信息公开网、企业信息公示网、天眼查网站及相关政府部门网站的公示信息。

（一）本所律师已在首报法律意见书中论述了发行人及其控股子公司 2017 年 1 月 1 日至首报法律意见书出具日内受到行政处罚情况。根据发行人的说明并经本所律师核查，于补充事项期间，发行人及其控股子公司不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

（二）本所已在首报法律意见书中论述了发行人控股股东、发行人的持股 5% 以上的主要股东、实际控制人的诉讼、仲裁或行政处罚情况。根据发行人的说明并经本所律师核查，于补充事项期间，发行人控股股东、实际控制人、持有发行人 5% 以上股份股东均不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。发行人控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

（三）本所已在首报法律意见书中论述了发行人董事长、总经理的诉讼、仲裁或行政处罚情况。根据发行人的说明并经本所律师核查，于补充事项期间，发行人董事长、总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

二十一、 发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师参与了《招股说明书（注册稿）》的编制及讨论，已审阅《招股说明书（注册稿）》，特别审阅了发行人引用律师工作报告、原法律意见书和本补充法律意见书的相关内容。本所律师确认《招股说明书（注册稿）》引用的律师工作报告、原法律意见书和本补充法律意见书相关内容与律师工作报告、原法律意见书和本补充法律意见书的相关内容无矛盾之处，上述内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

二十二、 结论意见

结合首报法律意见书及本补充法律意见书所述，本所律师认为：

发行人具备进行本次发行上市的主体资格，本次发行上市申请符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》及其他有关法律、法规和中国证监会、上交所颁布的规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的有关条件；发行人不存在可能影响本次发行上市的重大违法违规行为；《招股说明书（注册稿）》引用的律师工作报告、原法律意见书和本补充法律意见书内容已经本所律师审阅，引用的内容适当。发行人本次发行上市已经上交所的审核同意，尚需完成中国证监会的注册程序。

（以下无正文）

第三节 签署页

(本页无正文,为国浩律师(上海)事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书(三)签署页)

本补充法律意见书于2020年9月18日出具,正本壹式叁份,无副本。



负责人: 李强

Handwritten signature of Li Qiang in black ink, positioned above a horizontal line.

经办律师: 倪俊骥

Handwritten signature of Ni Junji in black ink, positioned above a horizontal line.

陈晓纯

Handwritten signature of Chen Xiaochun in black ink, positioned above a horizontal line.

方勔

Handwritten signature of Fang Min in black ink, positioned above a horizontal line.

国浩律师（上海）事务所

关于

江苏浩欧博生物医药股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

补充法律意见书（四）



上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25 层 邮编：200041

23-25th Floor, Garden Square, No. 968 West Beijing Road, Shanghai 200041, China

电话/Tel: +86 21 5234 1668 传真/Fax: +86 21 5243 3320

网址/Website: <http://www.grandall.com.cn>

2020 年 9 月

目 录

| | |
|--------------------------|---|
| 第一节 正文 | 4 |
| 一、 《注册环节反馈问题》之问题 2 | 4 |
| 二、 《注册环节反馈问题》之问题 3 | 7 |
| 第二节 签署页 | 9 |

国浩律师（上海）事务所
关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
之
补充法律意见书（四）

致：江苏浩欧博生物医药股份有限公司

国浩律师（上海）事务所（以下简称“本所”）依据与江苏浩欧博生物医药股份有限公司（以下简称“发行人”或“股份公司”或“公司”或“浩欧博”）签署的《非诉讼法律服务委托协议》，担任发行人首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”、“发行上市”）的特聘专项法律顾问，并已出具了《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之律师工作报告》（以下简称“律师工作报告”）、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》（以下简称“首报法律意见书”）、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）》（以下简称“补充法律意见书（一）”）、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）-1》、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（二）》、《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（三）》（前述补充法律意见书与首报法律意见书合称为“原法律意见书”）。

根据上海证券交易所（以下简称“上交所”）于2020年9月16日出具的《发行注册环节反馈意见落实函》及其所附《关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司注册环节反馈问题》（以下简称“《注册环节反馈问题》”）之要求，本所律师对

需要发行人律师核查的法律相关事项进行了核查，现出具《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（四）》（以下简称“本补充法律意见书”）。

本补充法律意见书是对本所已出具的原法律意见书的补充，构成原法律意见书不可分割的部分；本所在原法律意见书中发表法律意见的前提同样适用于本补充法律意见书。如无特别说明，原法律意见书中本所律师的声明事项以及原法律意见书中释义、定义同样适用于本补充法律意见书。

本补充法律意见书仅供发行人本次发行并上市之目的使用，不能用作其他任何目的。

本所律师根据现行法律法规的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，现出具如下补充法律意见：

第一节 正文

一、《注册环节反馈问题》之问题 2

发行人采用“仪器+试剂”配套销售模式，通过向客户投放仪器的方式带动公司诊断试剂的销售。前次申报中，发行人有 28 个医疗器械注册申请于 2019 年 5 月被出具不予许可的通知，发行人重新递交的注册申请于 2019 年 5 月 13 日被受理，已有 20 项产品完成注册，尚有 8 项产品未完成注册。一是请发行人分项说明上述 8 项产品的医疗器械注册证未能完成注册的具体原因及截至目前再次提交申请的进展情况。二是请发行人分项说明上述 8 项产品的医疗器械注册证与目前持有的相关注册证之间的关系、对应的需求终端医院及相关产品销售收入等情况、注册未完成对公司业务与技术是否存在实质性影响。

请保荐机构及发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

（一）题述 8 项产品的医疗器械注册证未能完成注册的具体原因及截至目前再次提交申请的进展情况

本所律师已在补充法律意见书（一）中披露，截至补充法律意见书（一）出具之日，发行人于 2019 年 5 月 13 日申请并获受理的 28 项医疗器械注册申请中尚有 8 项未完成注册申请。2020 年 7 月 30 日，上述 8 项产品中 1 项产品名称为“抗胰岛素抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法）”的注册申请获得批准并获发《医疗器械注册证（体外诊断试剂）》（注册证编号：苏械注准 20202400898 号）。其余 7 项均因未能在规定时限内完成申请材料补正导致其 2019 年 5 月的注册申请未获许可。

经核查江苏省食品药品监督管理局认证审评中心器械审评科下发的产品注册申请材料补正通知书、江苏省药品监督管理局下发的不予行政许可决定书，发行人重新申请相关产品注册的申请资料、获发的受理通知书，并经访谈发行人医疗器械产品申请注册事宜的负责人，该 7 项产品未完成注册的具体原因及目前进展情况如下：

| 序号 | 2019 年 5 月提交注册申请-产品名称 | 未完成注册的主要原因 | 目前进展 |
|----|--------------------------|----------------------|------------------------------|
| 1 | 抗 Ro52 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 未能在时限内完成证明原材料稳定性的相关补 | 补正各项资料后重新申请，目前已获受理（受理号：苏药监受通 |

| 序号 | 2019年5月提交注册申请-产品名称 | 未完成注册的主要原因 | 目前进展 |
|----|---------------------------------------|--|---|
| | | 正材料 | (2020)02805号) |
| 2 | 抗肝细胞浆 I 型抗原 (LC-1) 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 未能在时限内完成证明原材料稳定性的相关补正材料 | 补正各项资料后重新申请, 目前已获受理 (受理号: 苏药监受通(2020)02879号) |
| 3 | 抗 gp210 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 未能在时限内补正医院临床试验报告 | 目前正在进行医院临床试验阶段, 尚未再次提交申请 |
| 4 | 抗增殖细胞核抗原 (PCNA) 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 未能在时限内完成证明原材料稳定性的相关补正材料、未能在时限内完成临床评价资料之试验结论的补正 | 补正各项资料后重新申请, 目前已获受理 (受理号: 苏药监受通(2020)02802号) |
| 5 | 抗 sp100 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 未能在时限内完成完善证明原材料稳定性的相关材料、未能在时限内完成临床评价资料之试验结论的补正 | 补正各项资料后重新申请, 目前已获受理 (受理号: 苏药监受通(2020)02871号) |
| 6 | 抗胰岛细胞抗体 (ICA) 检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 未能在时限内完成注册检验报告的补正 | 重新制作检验报告并重新申请, 目前已获受理 (受理号: 苏药监受通(2020)02853号) |
| 7 | 抗 M2-3E 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 未能在时限内完成申请产品名称与资料不符的补正、未能在时限内完成临床评价资料的补正 | 更正产品名称并补正其他资料后重新申请, 目前已获受理 (受理号: 苏药监受通(2020)03198号) |

（二）题述 8 项产品的医疗器械注册证与目前持有的相关注册证之间的关系、对应的需求终端医院及相关产品销售收入等情况、注册未完成对公司业务与技术是否存在实质性影响

根据发行人说明并经本所律师核查, 发行人目前持有的部分产品注册证为一个注册证对应多个检测项目 (“一对多注册证”), 发行人重新申请题述 8 项注册证的主要目的是将注册证 “一对多” 的形式拆分为 “一对一”, 即一个注册证对应一个检测项目, 以期提高经营便利性。题述 8 项注册申请均有对应的有效 “一对多注册证”, 拆分为行为、拆分过程及拆分结果均不影响原有 “一对多” 注册证的有效性, 从而不影响发行人现有证载检测试剂产品的生产和销售。题述 8 项注册申请与发行人目前所持有有效 “一对多注册证” 的对应关系及对应的需求终端医院及相关产品销售收入情况如下:

| 序号 | 2019年5月提交注册申 | 对应的原有医疗器械注 | 检测项目产品名称 | 销售收入 (单位: 万元) | 主要终端医院 |
|----|--------------|------------|----------|---------------|--------|
|----|--------------|------------|----------|---------------|--------|

| | 请-产品名称 | 册证 | | 2020年 1-6月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 | |
|---|------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|---|
| 1 | 抗 Ro52 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 自身抗体谱 5 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法）（苏械注准 20152400887） | 自身抗体谱 5 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法）（Ro52） | 25.12 | 51.16 | 23.34 | 6.44 | 攀枝花市中心医院、洪湖市中医院、南京市第一医院、湖北省人民医院（武汉大学人民医院）、四川大学华西第二医院 |
| 2 | 抗肝细胞浆 I 型抗原（LC-1）抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | | 自身抗体谱 5 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法）（LC-1） | 11.04 | 30.61 | 13.66 | 5.44 | 成都市第十人民医院、浙江大学医学院附属第二医院、南京市第一医院、十堰市太和医院 |
| 3 | 抗 gp210 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | | 自身抗体谱 5 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法）（gp210） | 6.57 | 16.68 | 9.71 | 3.33 | 上海东方医院、南京市第一医院、华中科技大学同济医学院附属同济医院 |
| 4 | 抗增殖细胞核抗原（PCNA）抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | | 自身抗体谱 5 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法）（PCNA） | 28.20 | 55.94 | 25.30 | 6.49 | 南京市第一医院、四川大学华西第二医院、成都市第十人民医院、川北医学院附属医院、凉山彝族自治州第一人民医院 |
| 5 | 抗 sp100 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | | 自身抗体谱 5 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法）（sp100） | 6.55 | 16.38 | 9.73 | 3.26 | 上海东方医院、南京市第一医院、华中科技大学同济医学院附属同济医院 |
| 6 | 抗胰岛细胞抗体（ICA）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 自身抗体谱 2 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法）（苏械注准 20162401330） | 自身抗体谱 2 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法）（ICA） | 29.05 | 60.47 | 32.49 | 4.10 | 上海市第一人民医院、石狮市总医院、浙江大学医学院附属第二医院 |
| 7 | 抗胰岛素抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） ¹ | | 自身抗体谱 2 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法）（IAA） | 24.24 | 54.16 | 24.62 | 5.83 | 湖北省人民医院（武汉大学人民医院）、上海市第一人民医院、焦作市第二人民医院、浙江大学医学院附属第二医院 |
| 8 | 抗 M2-3E 抗体检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 自身抗体谱 18 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法）（苏械注准 20152400734） | 自身抗体谱 18 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法）（AMA-M2） | 38.84 | 80.04 | 39.52 | 10.77 | 首都医科大学附属北京潞河医院、南京市第一医院、四川大学华西第二医院、成都市第十人民医院、川北医学院附属医院、浙江大学医学院附属第二医院 |

¹ 经核查，第 7 项已取得新申请的单项产品注册证，注册证号为苏械注准 20202400898。

| 序号 | 2019年5月 提交注册申 请-产品名称 | 对应的原有 医疗器械注 册证 | 检测项目产品 名称 | 销售收入（单位：万元） | | | | 主要终端医院 |
|----|----------------------------|----------------------|--------------|---------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | | | | 2020年 1-6月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 | |
| 合计 | | | | 169.61 | 365.44 | 178.37 | 45.65 | / |

鉴于题述 8 项产品的重新申请注册是基于发行人已有技术、已有一对多注册证的单项拆分，不属于新产品、新技术的推出。原有一对多注册证合法有效，发行人生产和销售证载产品不存任何法律障碍。报告期内，该等注册证对应产品的销售情况良好，未因现有有效注册证的“一对多”形式或未完成“一对一”注册证的拆分申请而对业务销售情况产生实质性不利影响。本所律师据此认为，题述产品医疗器械注册证注册未完成对发行人业务与技术不存在实质性不利影响。

二、《注册环节反馈问题》之问题 3

发行人的实际控制人系 WEIJUN LI、JOHN LI 和陈涛。三人在《一致行动协议书》中约定，无论各方人身、健康等发生任何变化，各方均承诺确保其股权承继主体（如有），无条件遵守《一致行动协议书》的约定。请发行人补充说明采取哪些法律措施保证上述约定切实得到履行，以确保发行人控制权的稳定。

请保荐机构及发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

经核查，发行人及实际控制人采取以下措施以确保《一致行动协议书》相关约定切实得到履行：

1. 发行人实际控制人 WEIJUN LI、JOHN LI 及陈涛共同于 2020 年 9 月 17 日在江苏省苏州市中新公证处对《一致行动协议书》进行了公证，确保其在一致行动协议书之约定真实、有效、不可撤销，对各方均具约束力。

2. 为确保发行人控制权稳定不受实际控制人人身、健康发生任何变化之影响，WEIJUN LI 向 JOHN LI 作出不可撤销的授权委托，如其健康情况发生不利变化、无法清晰/自主表达意志或发生其他任何丧失民事行为能力的情形时，全权授权委托 JOHN LI 依其自身意愿及判断行使对发行人的表决权和决策权。授

权委托的期限自前述事件发生之日起至《一致行动协议书》约定的有效期届满之日止。该份授权委托书经江苏省苏州市中新公证处公证员公证。

3. WEIJUN LI 女士已立遗嘱，WEIJUN LI 女士名下位于香港所有之不动产及动产产业（包括但不限于登记于其本人名下的海瑞祥天生物科技（集团）有限公司（HOB BIOTECH GROUP LIMITED，香港公司号码：1331421）的所有股份），除清付其丧葬费及其他费用外，全部遗赠予其子 JOHN LI 承受和处理。

4. WEIJUN LI 女士于 2020 年 9 月 17 日确认上述遗嘱内容无变化、反映其至今的真实意思，除上述遗嘱外未订立其他遗嘱。WEIJUN LI 女士进一步作出不可撤销的承诺，其不会将涉及浩欧博股份权益赠与或遗赠给除 JOHN LI 以外的其他任何人。WEIJUN LI 女士的上述承诺经江苏省苏州市中新公证处公证。

基于上述，（1）《一致行动协议书》经公证签署、合法有效；（2）WEIJUN LI 已作出授权委托，在其人身、健康发生不利变化时全权委托 JOHN LI 行使对浩欧博的股东权利；（3）根据 WEIJUN LI 所立遗嘱及经公证之承诺，JOHN LI 为 WEIJUN LI 所享有浩欧博股份的继承人，同时 JOHN LI 亦为《一致行动协议书》的签署人之一，《一致行动协议书》对于 JOHN LI 具有强制约束力。本所律师经核查后认为，发行人及其实际控制人采取的上述措施，可以保证《一致行动协议书》的约定切实得到履行并确保发行人控制权的稳定。

（以下无正文）

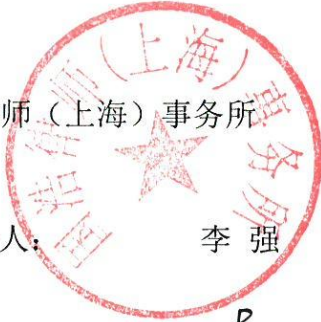
第二节 签署页

（本页无正文，为国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（四）签署页）

本补充法律意见书于 2020 年 9 月 18 日出具，正本壹式叁份，无副本。

国浩律师（上海）事务所

负责人：李强



Handwritten signature of Li Qiang in black ink, positioned below the name and underlined.

经办律师：

倪俊骥

Handwritten signature of Ni Junji in black ink, positioned below the name and underlined.

陈晓纯

Handwritten signature of Chen Xiaochun in black ink, positioned below the name and underlined.

方勔

Handwritten signature of Fang Min in black ink, positioned below the name and underlined.



江苏浩欧博生物医药股份有限公司

财务报表及财务报表附注

2017年1月1日至
2020年6月30日止

江苏浩欧博生物医药股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2020年6月30日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-5 |
| 三、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-16 |
| | 财务报表附注 | 1-141 |

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA15523 号

江苏浩欧博生物医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏浩欧博生物医药股份有限公司（以下简称江苏浩欧博）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 06 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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相关财务报表附注。

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，公允反映了江苏浩欧博 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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，我们独立于江苏浩欧博，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- (一) 应收账款可收回性
- (二) 收入确认
- (三) 存货的真实性

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|--|
| (一) 应收账款可收回性 | |
| <p>如江苏浩欧博股份有限公司合并附注五、(三)所述，江苏浩欧博 2017 年、2018 年 2019 年及 2020 年 1-6 月应收账款余额分别为 11,038,179.88 元、21,688,009.77 元、19,912,475.96 元、21,248,873.62 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的可收回性作为财务报表的关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对江苏浩欧博信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； 2、通过分析江苏浩欧博应收账款的账龄和应收账款周转率，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款的可收回性； 3、获取江苏浩欧博坏账准备计提表，并分析江苏浩欧博应收账款坏账准备会计估计的合理性，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确 |
| (二) 收入确认 | |
| <p>如江苏浩欧博股份有限公司合并附注五、(三十四)所述，江苏浩欧博 2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年 1-6 月营业收入金额分别为 146,319,708.98 元、201,446,247.62 元、259,127,387.86 元、78,852,528.51 元，为江苏浩欧博合并利润表的重要组成部分，同时江苏浩欧博产品销售模式为经销为主，直销为辅，因而可能存在通过经销商囤积不合理存货、从而使公司提前确认甚至虚增收入，因而我们将其确认为关键审计事项。</p> | <p>我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们通过对管理层的访谈，了解和评估江苏浩欧博的收入确认政策； 2、我们获取了公司与经销商签订的经销协议，对合同关键条款进行核实，如（1）发货及验收；（2）付款及结算；（3）换货及退货政策等； 3、我们获取了公司业务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； 4、我们根据公司与客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额，同时对合同条款作出函证，验证交易的真实性； 5、我们针对营业收入进行了抽样测试，核对具体收入项目的支持性文件，如检查公司与经销商的合同、购货订单、发货单据、运输单据等，以评估销售收入是否真实发生；同时通过检查经销商的签收单据，评估企业是否存在提前确认或延后确认收入的情况。 |

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| <p>(三) 存货的真实性</p> <p>如江苏浩欧博股份有限公司合并附注五、(七) 存货所述, 江苏浩欧博 2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年 1-6 月存货余额分别为 38,734,738.62 元、49,161,935.21 元、59,631,106.75 元、58,934,557.81 元, 账面价值逐年增加。若存货不能及时周转, 会产生存货跌价的可能性, 为此我们确定存货的真实性作为财务报表的关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对江苏浩欧博存货的采购和存储管理的相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试; 2、对江苏浩欧博的期末存货进行监盘, 检查了存货的数量、状况以及效期, 同时聘请外部专家协助验证存货的品质; 3、在利用外部独立专家工作时, 我们对其独立性与专业胜任能力进行了评价; 4、我们获取并复核专家出具的验证结果, 核查专家工作结果与我们取得的审计证据的一致性; 5、我们获取江苏浩欧博记载包含有批次、库龄和剩余保质期等信息的明细清单, 查阅了“材料的出厂分析报告”原件, 对清单中的信息进行复核, 同时结合产品的效期和采购周期, 对存货的库龄和剩余有效期进行分析性复核; 6、结合了库龄、剩余有效期和毛利率, 分析存货不存在减值迹象证据的充分性和适当性。 |

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

江苏浩欧博管理层(以下简称管理层)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, 管理层负责评估江苏浩欧博的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏浩欧博的财务报告过程。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对江苏浩欧博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江苏浩欧博不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(6) 就江苏浩欧博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）。

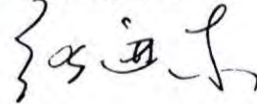
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年九月十四日

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | | | |
| 货币资金 | (一) | 41,127,654.28 | 90,762,405.16 | 66,521,804.53 | 14,020,446.13 |
| 结算备付金 | | | | | |
| 拆出资金 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | (二) | | | 420,000.00 | 330,000.00 |
| 应收账款 | (三) | 21,248,873.62 | 19,912,475.96 | 21,688,009.77 | 11,038,179.88 |
| 应收款项融资 | (四) | | 411,025.00 | | |
| 预付款项 | (五) | 3,528,003.28 | 2,345,779.05 | 1,005,228.74 | 3,539,305.08 |
| 应收保费 | | | | | |
| 应收分保账款 | | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | | |
| 其他应收款 | (六) | 1,556,205.87 | 1,238,951.64 | 1,480,894.29 | 1,011,022.15 |
| 买入返售金融资产 | | | | | |
| 存货 | (七) | 58,934,557.81 | 59,631,106.75 | 49,161,935.21 | 38,734,738.62 |
| 合同资产 | | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | (八) | 753,954.85 | 733,972.57 | | |
| 其他流动资产 | (九) | 446,834.56 | 1,453,330.99 | 107,071.31 | 19,955.47 |
| 流动资产合计 | | 127,596,084.27 | 176,489,047.12 | 140,384,943.85 | 68,693,647.33 |
| 非流动资产: | | | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 长期应收款 | (十) | 1,555,422.83 | 2,075,389.66 | | |
| 长期股权投资 | (十一) | | 5,696,357.24 | 5,466,371.42 | 13,433,192.94 |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | (十二) | 83,850,682.13 | 81,552,625.14 | 72,803,501.61 | 58,099,851.09 |
| 在建工程 | (十三) | 3,117,736.00 | 529,651.00 | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | (十四) | 11,482,352.88 | 11,738,566.62 | 534,908.04 | 615,952.95 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | (十五) | 1,409,955.62 | 1,049,816.38 | 429,635.41 | 355,536.00 |
| 递延所得税资产 | (十六) | 597,078.95 | 2,603,177.31 | 3,017,489.45 | 1,158,908.10 |
| 其他非流动资产 | (十七) | 7,410,451.07 | 1,442,600.00 | 2,587,148.29 | 1,866,879.56 |
| 非流动资产合计 | | 109,423,679.48 | 106,688,183.35 | 84,839,054.22 | 75,530,320.64 |
| 资产总计 | | 237,019,763.75 | 283,177,230.47 | 225,223,998.07 | 144,223,967.97 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

JOHN LI

李淑宏

韩书艳

报表 第 1 页

3-2-1-8

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | (十八) | 30,042,965.75 | 45,048,515.41 | 13,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | | | |
| 拆入资金 | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | (十九) | 6,637,624.92 | 5,860,661.91 | 2,925,388.25 | 4,082,948.01 |
| 预收款项 | (二十) | 3,858,198.04 | 5,206,479.22 | 4,577,400.33 | 3,315,571.96 |
| 合同负债 | (二十一) | 3,415,449.60 | | | |
| 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 | (二十二) | 9,061,887.12 | 13,242,319.69 | 9,093,322.77 | 8,228,902.26 |
| 应交税费 | (二十三) | 3,395,550.29 | 3,075,562.00 | 3,254,155.45 | 2,213,110.18 |
| 其他应付款 | (二十四) | 4,236,315.44 | 50,459,433.49 | 44,750,083.79 | 5,162,952.31 |
| 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 | (二十五) | 142,694.83 | | | |
| 流动负债合计 | | 60,790,685.99 | 122,892,971.72 | 77,600,350.59 | 53,003,484.72 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | | |
| 长期借款 | (二十六) | 4,499,876.01 | 5,024,912.28 | 6,025,555.84 | 6,982,935.13 |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | (二十七) | | 2,272,505.95 | 4,717,791.91 | 1,039,386.51 |
| 递延收益 | (二十八) | 3,017,700.86 | 3,350,783.20 | 3,760,947.88 | 4,171,112.56 |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,517,576.87 | 10,648,201.43 | 14,504,295.63 | 12,193,434.20 |
| 负债合计 | | 68,308,262.86 | 133,541,173.15 | 92,104,646.22 | 65,196,918.92 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | (二十九) | 47,293,746.00 | 47,293,746.00 | 47,293,746.00 | 45,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | (三十) | 68,652,766.59 | 68,652,766.59 | 68,652,766.59 | 16,762,663.59 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | (三十一) | -8,648.36 | -8,072.01 | 19,957.66 | 66,262.86 |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | (三十二) | 10,620,545.97 | 10,620,545.97 | 4,437,448.82 | 817,419.21 |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | (三十三) | 42,153,090.69 | 23,077,070.77 | 12,715,432.78 | 16,380,703.39 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 168,711,500.89 | 149,636,057.32 | 133,119,351.85 | 79,027,049.05 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 所有者权益合计 | | 168,711,500.89 | 149,636,057.32 | 133,119,351.85 | 79,027,049.05 |
| 负债和所有者权益总计 | | 237,019,763.75 | 283,177,230.47 | 225,223,998.07 | 144,223,967.97 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

JOHN LI

李淑宏

韩书艳


江苏浩欧博生物医药股份有限公司
母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十五 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | | | |
| 货币资金 | | 33,726,647.86 | 72,928,674.16 | 65,122,344.38 | 12,307,910.67 |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | (一) | | | 420,000.00 | 330,000.00 |
| 应收账款 | (二) | 25,617,046.56 | 30,959,475.86 | 31,005,331.42 | 14,955,449.63 |
| 应收款项融资 | | | | | |
| 预付款项 | | 2,629,766.64 | 1,756,792.39 | 835,904.37 | 3,349,375.55 |
| 其他应收款 | (三) | 9,515,062.76 | 4,472,710.87 | 1,206,057.37 | 870,257.65 |
| 存货 | | 57,396,502.45 | 56,073,425.14 | 46,695,279.94 | 35,523,775.53 |
| 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 | | 396,852.05 | 1,857,427.73 | 108,762.53 | 1,245,373.11 |
| 流动资产合计 | | 129,281,878.32 | 168,048,506.15 | 145,393,680.01 | 68,582,142.14 |
| 非流动资产: | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | (四) | 6,237,620.00 | 11,933,977.24 | 7,859,950.02 | 15,826,771.54 |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | | 39,250,535.28 | 39,240,397.80 | 40,132,648.44 | 41,265,951.72 |
| 在建工程 | | 3,117,736.00 | 529,651.00 | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | | 11,358,940.69 | 11,607,332.65 | 460,969.25 | 533,051.96 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,409,955.62 | 1,049,816.38 | 429,635.41 | 355,536.00 |
| 递延所得税资产 | | 220,886.90 | 2,234,160.52 | 2,657,147.21 | 867,994.88 |
| 其他非流动资产 | | 2,434,960.79 | 602,100.00 | 602,500.00 | 579,936.00 |
| 非流动资产合计 | | 64,030,635.28 | 67,197,435.59 | 52,142,850.33 | 59,429,242.10 |
| 资产总计 | | 193,312,513.60 | 235,245,941.74 | 197,536,530.34 | 128,011,384.24 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

JOHN LI

李淑宏

韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
母公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债: | | | | | |
| 短期借款 | | 10,020,958.90 | 20,024,083.90 | 8,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | | 7,944,102.78 | 5,462,640.57 | 2,840,162.48 | 3,930,728.16 |
| 预收款项 | | | 861,825.50 | 575,233.07 | 758,119.09 |
| 合同负债 | | 1,422,136.35 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,987,347.90 | 6,755,986.75 | 4,085,256.65 | 4,007,215.31 |
| 应交税费 | | 594,934.17 | 942,705.29 | 838,650.00 | 515,092.14 |
| 其他应付款 | | 6,158,633.11 | 53,384,628.53 | 43,835,202.01 | 3,862,511.31 |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | |
| 其他流动负债 | | 19,880.58 | | | |
| 流动负债合计 | | 30,147,993.79 | 87,431,870.54 | 60,174,504.21 | 43,073,666.01 |
| 非流动负债: | | | | | |
| 长期借款 | | 4,499,876.01 | 5,024,912.28 | 6,025,555.84 | 6,982,935.13 |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | 1,188,578.95 | 3,880,015.45 | 226,318.72 |
| 递延收益 | | 3,017,700.86 | 3,350,783.20 | 3,760,947.88 | 4,171,112.56 |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,517,576.87 | 9,564,274.43 | 13,666,519.17 | 11,380,366.41 |
| 负债合计 | | 37,665,570.66 | 96,996,144.97 | 73,841,023.38 | 54,454,032.42 |
| 所有者权益: | | | | | |
| 股本 | | 47,293,746.00 | 47,293,746.00 | 47,293,746.00 | 45,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | | 68,652,766.59 | 68,652,766.59 | 68,652,766.59 | 16,762,663.59 |
| 减: 库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | 73,556.58 | 26,969.49 | 9,905.21 | 56,210.41 |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | 10,620,545.97 | 10,620,545.97 | 4,437,448.82 | 817,419.21 |
| 未分配利润 | | 29,006,327.80 | 11,655,768.72 | 3,301,640.34 | 10,921,058.61 |
| 所有者权益合计 | | 155,646,942.94 | 138,249,796.77 | 123,695,506.96 | 73,557,351.82 |
| 负债和所有者权益总计 | | 193,312,513.60 | 235,245,941.74 | 197,536,530.34 | 128,011,384.24 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

JOHN LI

李淑宏

韩书艳



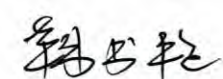
报表 第 4 页

3-2-1-11

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------------------|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 78,852,528.51 | 259,127,387.86 | 201,446,247.62 | 146,319,708.98 |
| 其中: 营业收入 | (三十四) | 78,852,528.51 | 259,127,387.86 | 201,446,247.62 | 146,319,708.98 |
| 利息收入 | | | | | |
| 已赚保费 | | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | | |
| 二、营业总成本 | | 71,543,995.82 | 189,206,181.51 | 144,929,983.69 | 116,062,624.24 |
| 其中: 营业成本 | (三十四) | 29,939,871.11 | 82,733,014.23 | 59,157,587.99 | 44,305,443.31 |
| 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 | (三十五) | 888,229.57 | 2,837,304.80 | 2,518,754.98 | 2,126,948.94 |
| 销售费用 | (三十六) | 21,775,401.43 | 54,718,030.44 | 42,365,262.52 | 35,631,478.62 |
| 管理费用 | (三十七) | 6,718,277.61 | 22,644,757.52 | 15,375,101.17 | 12,384,447.12 |
| 研发费用 | (三十八) | 11,444,181.34 | 25,438,867.82 | 24,152,770.62 | 19,686,664.28 |
| 财务费用 | (三十九) | 778,034.76 | 834,206.70 | 1,360,506.41 | 1,927,641.97 |
| 其中: 利息费用 | | 1,226,847.92 | 1,310,481.92 | 1,634,977.51 | 1,880,185.45 |
| 利息收入 | | 293,196.47 | 555,165.40 | 286,035.72 | 53,990.01 |
| 加: 其他收益 | (四十) | 426,300.00 | 30,000.00 | 1,053,300.00 | 989,800.00 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (四十一) | 14,885,039.52 | 229,985.82 | -525,571.95 | -6,427,874.54 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | 229,985.82 | -525,571.95 | -3,511,091.78 |
| 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) | (四十二) | -98,486.92 | 109,941.27 | | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (四十三) | | | -8,001,420.90 | -273,181.91 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (四十四) | 79,904.78 | -237,553.03 | 121,067.41 | 41,505.29 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 22,601,290.07 | 70,053,580.41 | 49,163,638.49 | 24,587,333.58 |
| 加: 营业外收入 | (四十五) | 394,870.79 | 3,668,987.45 | 1,280,913.13 | 806,184.53 |
| 减: 营业外支出 | (四十六) | 1,033,925.00 | 163,851.02 | 3,732,301.06 | 566,026.59 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 21,962,235.86 | 73,558,716.84 | 46,712,250.56 | 24,827,491.52 |
| 减: 所得税费用 | (四十七) | 2,886,215.94 | 9,720,235.70 | 6,557,806.85 | 3,473,637.58 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 19,076,019.92 | 63,838,481.14 | 40,154,443.71 | 21,353,853.94 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 19,076,019.92 | 63,838,481.14 | 40,154,443.71 | 21,353,853.94 |
| 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) | | 19,076,019.92 | 63,838,481.14 | 40,154,443.71 | 21,353,853.94 |
| 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 | | -576.35 | -28,029.67 | -46,305.20 | -888,578.53 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -576.35 | -28,029.67 | -46,305.20 | -888,578.53 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | -576.35 | -28,029.67 | -46,305.20 | -888,578.53 |
| 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | -1,160,432.76 |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | | | |
| 7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | -576.35 | -28,029.67 | -46,305.20 | 271,854.23 |
| 9. 其他 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 七、综合收益总额 | | 19,075,443.57 | 63,810,451.47 | 40,108,138.51 | 20,465,275.41 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 19,075,443.57 | 63,810,451.47 | 40,108,138.51 | 20,465,275.41 |
| 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) | | 0.40 | 1.35 | 0.88 | 0.47 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.40 | 1.35 | 0.88 | 0.47 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

JOHN LI

李淑宏

报 表 第 5 页

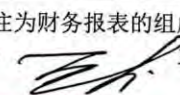
韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 千 五 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (五) | 49,124,375.97 | 186,667,344.87 | 148,581,113.85 | 101,087,707.31 |
| 减: 营业成本 | (五) | 23,029,100.43 | 64,938,480.62 | 51,833,076.93 | 41,526,585.39 |
| 税金及附加 | | 314,680.18 | 1,108,776.87 | 877,451.90 | 707,459.00 |
| 销售费用 | | 2,627,020.49 | 6,334,233.40 | 5,623,392.14 | 5,107,681.83 |
| 管理费用 | | 6,470,507.20 | 22,099,676.50 | 14,760,006.92 | 11,929,835.97 |
| 研发费用 | | 11,445,512.34 | 24,983,287.50 | 24,152,770.62 | 19,686,664.28 |
| 财务费用 | | 340,830.24 | 281,005.76 | 1,212,270.24 | 1,610,281.01 |
| 其中: 利息费用 | | 566,897.58 | 747,133.76 | | |
| 利息收入 | | 256,236.36 | 494,332.03 | | |
| 加: 其他收益 | | 426,300.00 | 30,000.00 | 1,053,300.00 | 989,800.00 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (六) | 14,885,039.52 | -163,592.78 | -525,571.95 | -6,427,874.54 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | 229,985.82 | -525,571.95 | -3,511,091.78 |
| 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) | | -34,447.11 | -101,511.08 | | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | | -7,748,413.53 | -90,318.62 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | -3,314.96 | 45,555.39 | 70,171.25 | -590.46 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 20,170,302.54 | 66,732,335.75 | 42,971,630.87 | 14,990,216.21 |
| 加: 营业外收入 | | 325,430.63 | 3,311,684.93 | 1,273,084.11 | 754,684.53 |
| 减: 营业外支出 | | 1,049,976.39 | 132,263.62 | 3,732,277.58 | 556,020.09 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 19,445,756.78 | 69,911,757.06 | 40,512,437.40 | 15,188,880.65 |
| 减: 所得税费用 | | 2,095,197.70 | 8,080,785.53 | 4,312,141.35 | 559,693.21 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 17,350,559.08 | 61,830,971.53 | 36,200,296.05 | 14,629,187.44 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | 61,830,971.53 | 36,200,296.05 | 14,629,187.44 |
| (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 | | 46,587.09 | 17,064.28 | -46,305.20 | -889,849.57 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 46,587.09 | 17,064.28 | -46,305.20 | -889,849.57 |
| 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | -1,160,432.76 |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | | | |
| 7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | 46,587.09 | 17,064.28 | -46,305.20 | 270,583.19 |
| 9. 其他 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 17,397,146.17 | 61,848,035.81 | 36,153,990.85 | 13,739,337.87 |
| 七、每股收益: | | | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.37 | 1.31 | 0.79 | 0.33 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.37 | 1.31 | 0.79 | 0.33 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

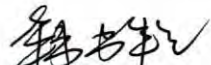
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



JOHN LI

李淑

报 表 第 6 页

韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 85,227,573.69 | 282,920,347.57 | 214,119,197.49 | 157,764,459.45 |
| 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 | | 103,636.25 | 423,244.36 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十八) | 1,014,115.55 | 3,760,184.27 | 2,235,940.89 | 2,744,102.71 |
| 经营活动现金流入小计 | | 86,345,325.49 | 287,103,776.20 | 216,355,138.38 | 160,508,562.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 18,706,435.27 | 71,646,014.19 | 55,172,556.77 | 46,712,829.66 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 34,351,226.18 | 60,458,871.24 | 53,236,211.66 | 43,501,564.54 |
| 支付的各项税费 | | 6,536,121.20 | 32,953,974.93 | 28,713,514.08 | 19,809,041.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十八) | 14,144,893.86 | 53,469,928.33 | 32,722,033.55 | 28,227,012.47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 73,738,676.51 | 218,528,788.69 | 169,844,316.06 | 138,250,448.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 12,606,648.98 | 68,574,987.51 | 46,510,822.32 | 22,258,113.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 20,581,396.76 | | | |
| 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 | | 1,081,450.76 | 1,047,865.71 | 1,268,779.42 | 2,712,420.55 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 21,662,847.52 | 1,047,865.71 | 1,268,779.42 | 2,712,420.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,991,458.26 | 34,799,598.24 | 26,658,468.48 | 20,820,526.20 |
| 投资支付的现金 | | | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 19,991,458.26 | 34,799,598.24 | 26,658,468.48 | 20,820,526.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,671,389.26 | -33,751,732.53 | -25,389,689.06 | -18,108,105.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 50,972,149.00 | |
| 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 | | 20,000,000.00 | 55,000,000.00 | 26,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (四十八) | | | | 10,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,000,000.00 | 55,000,000.00 | 76,972,149.00 | 40,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 35,523,645.61 | 24,007,814.75 | 43,957,379.29 | 30,554,498.92 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 48,527,534.24 | 41,537,725.11 | 1,655,533.20 | 1,838,986.23 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (四十八) | | | | 11,500,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 84,051,179.85 | 65,545,539.86 | 45,612,912.49 | 43,893,485.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 64,051,179.85 | -10,545,539.86 | 31,359,236.51 | -3,393,485.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | | |
| | | 138,390.73 | -37,114.49 | 20,988.63 | 264,598.36 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | | |
| | | 49,634,750.88 | 24,240,600.63 | 52,501,358.40 | 1,021,121.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 90,762,405.16 | 66,521,804.53 | 14,020,446.13 | 12,999,325.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | | |
| | | 41,127,654.28 | 90,762,405.16 | 66,521,804.53 | 14,020,446.13 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

JOHN LI

李洪宏

3-2-1-14

韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 55,941,505.62 | 193,384,826.97 | 137,009,965.14 | 95,607,822.03 |
| 收到的税费返还 | | 103,636.25 | 6,570.20 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 830,461.65 | 7,123,127.70 | 2,210,322.83 | 1,354,074.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 56,875,603.52 | 200,514,524.87 | 139,220,287.97 | 96,961,896.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,286,151.55 | 56,203,340.06 | 47,265,417.45 | 43,250,973.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 16,540,623.19 | 30,976,869.53 | 29,871,841.16 | 23,511,085.06 |
| 支付的各项税费 | | 936,974.59 | 15,522,303.54 | 10,773,383.03 | 5,432,776.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 16,429,541.34 | 37,190,762.69 | 18,977,177.32 | 17,869,036.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 50,193,290.67 | 139,893,275.82 | 106,887,818.96 | 90,063,871.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,682,312.85 | 60,621,249.05 | 32,332,469.01 | 6,898,024.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 20,581,396.76 | | | |
| 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 | | 248,383.28 | 1,648,555.31 | 390,761.10 | 569,785.48 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,829,780.04 | 1,648,555.31 | 390,761.10 | 569,785.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,363,322.58 | 20,347,569.88 | 6,428,337.37 | 6,020,631.11 |
| 投资支付的现金 | | | 4,237,620.00 | | 800,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 8,363,322.58 | 24,585,189.88 | 6,428,337.37 | 6,820,631.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 12,466,457.46 | -22,936,634.57 | -6,037,576.27 | -6,250,845.63 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 50,972,149.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 15,000,000.00 | 20,000,000.00 | 16,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,000,000.00 | 20,000,000.00 | 66,972,149.00 | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 25,523,645.61 | 9,007,814.75 | 38,957,379.29 | 27,554,498.92 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 47,865,159.24 | 40,992,162.63 | 1,518,822.36 | 1,512,230.98 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 73,388,804.85 | 49,999,977.38 | 40,476,201.65 | 29,066,729.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -58,388,804.85 | -29,999,977.38 | 26,495,947.35 | 933,270.10 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 38,008.24 | 121,692.68 | 23,593.62 | 264,505.25 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -39,202,026.30 | 7,806,329.78 | 52,814,433.71 | 1,844,954.36 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 72,928,674.16 | 65,122,344.38 | 12,307,910.67 | 10,462,956.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 33,726,647.86 | 72,928,674.16 | 65,122,344.38 | 12,307,910.67 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

JOHN LI

李淑宏

韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2020年1-6月 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|-----------|------|---------------|--------|---------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | -8,072.01 | | 10,620,545.97 | | 23,077,070.77 | 149,636,057.32 | 149,636,057.32 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | -8,072.01 | | 10,620,545.97 | | 23,077,070.77 | 149,636,057.32 | 149,636,057.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -576.35 | | | | 19,076,019.92 | 19,075,443.57 | 19,075,443.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -576.35 | | | | 19,076,019.92 | 19,075,443.57 | 19,075,443.57 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | -8,648.36 | | 10,620,545.97 | | 42,153,090.69 | 168,711,500.89 | 168,711,500.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

JOHN LI

主管会计工作负责人：

李淑宏

会计机构负责人：

韩书艳

报表 第 9 页

3-2-1-16

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 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 | |
| | 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 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 19,957.66 | | 4,437,448.82 | | 12,715,432.78 | 133,119,351.85 | | 133,119,351.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 19,957.66 | | 4,437,448.82 | | 12,715,432.78 | 133,119,351.85 | | 133,119,351.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -28,029.67 | | 6,183,097.15 | | 10,361,637.99 | 16,516,705.47 | | 16,516,705.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -28,029.67 | | | | 63,838,481.14 | 63,810,451.47 | | 63,810,451.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 6,183,097.15 | | -53,476,843.15 | -47,293,746.00 | | -47,293,746.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | 6,183,097.15 | | -6,183,097.15 | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | -47,293,746.00 | -47,293,746.00 | | -47,293,746.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | -8,072.01 | | 10,620,545.97 | | 23,077,070.77 | 149,636,057.32 | | 149,636,057.32 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

JOHN LI

主管会计工作负责人：


李淑宏

会计机构负责人：

韩书艳

报表 第 10 页

3-2-1-17


江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------------|------------|------|------|--------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | 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 | 小计 |
| 一、上年年末余额 | 45,000,000.00 | | | | 16,762,663.59 | | 66,262.86 | | | 817,419.21 | | 16,380,703.39 | 79,027,049.05 | 79,027,049.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 45,000,000.00 | | | | 16,762,663.59 | | 66,262.86 | | | 817,419.21 | | 16,380,703.39 | 79,027,049.05 | 79,027,049.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,293,746.00 | | | | 51,890,103.00 | | -46,305.20 | | | 3,620,029.61 | | -3,665,270.61 | 54,092,302.80 | 54,092,302.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -46,305.20 | | | | | 40,154,443.71 | 40,108,138.51 | 40,108,138.51 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,293,746.00 | | | | 51,890,103.00 | | | | | | | | 54,183,849.00 | 54,183,849.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 2,293,746.00 | | | | 48,678,403.00 | | | | | | | | 50,972,149.00 | 50,972,149.00 |
| 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 | | | | | 3,211,700.00 | | | | | | | | 3,211,700.00 | 3,211,700.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | 3,620,029.61 | | -43,819,714.32 | -40,199,684.71 | -40,199,684.71 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | 3,620,029.61 | | -3,620,029.61 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （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 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 19,957.66 | | | 4,437,448.82 | | 12,715,432.78 | 133,119,351.85 | 133,119,351.85 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2017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 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 12,869,395.40 | | | | 20,897,587.97 | | 954,841.39 | | 4,349,898.25 | | 17,639,515.66 | 56,711,238.67 | | 56,711,238.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 12,869,395.40 | | | | 20,897,587.97 | | 954,841.39 | | 4,349,898.25 | | 17,639,515.66 | 56,711,238.67 | | 56,711,238.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 32,130,604.60 | | | | -4,134,924.38 | | -888,578.53 | | -3,532,479.04 | | -1,258,812.27 | 22,315,810.38 | | 22,315,810.38 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -888,578.53 | | | | 21,353,853.94 | 20,465,275.41 | | 20,465,275.41 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,850,534.97 | | | | | | | 1,850,534.97 | | 1,850,534.97 |
| 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 | | | | | 958,200.00 | | | | | | | 958,200.00 | | 958,200.00 |
| 4. 其他 | | | | | 892,334.97 | | | | | | | 892,334.97 | | 892,334.97 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,462,918.74 | | -1,462,918.74 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,462,918.74 | | -1,462,918.74 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 32,130,604.60 | | | | -5,985,459.35 | | | | -4,995,397.78 | | -21,149,747.47 | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 5,985,459.35 | | | | -5,985,459.35 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | 4,995,397.78 | | | | | | | | -4,995,397.78 | | | | | |
| 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 | 21,149,747.47 | | | | | | | | | | -21,149,747.47 | | | |
| （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 | 45,000,000.00 | | | | 16,762,663.59 | | 66,262.86 | | 817,419.21 | | 16,380,703.39 | 79,027,049.05 | | 79,027,049.05 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



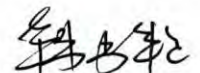
JOHN LI

主管会计工作负责人：



李淑宏

会计机构负责人：



韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2020年1-6月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------|-----------|------|---------------|---------------|----------------|
| | 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 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 26,969.49 | | 10,620,545.97 | 11,655,768.72 | 138,249,796.77 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 26,969.49 | | 10,620,545.97 | 11,655,768.72 | 138,249,796.77 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 46,587.09 | | | 17,350,559.08 | 17,397,146.17 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 46,587.09 | | | 17,350,559.08 | 17,397,146.17 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 73,556.58 | | 10,620,545.97 | 29,006,327.80 | 155,646,942.94 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:



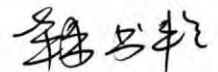
JOHN LI

主管会计工作负责人:



李淑宏

会计机构负责人:



韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2019年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|-----------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 9,905.21 | | 4,437,448.82 | 3,301,640.34 | 123,695,506.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 9,905.21 | | 4,437,448.82 | 3,301,640.34 | 123,695,506.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 17,064.28 | | 6,183,097.15 | 8,354,128.38 | 14,554,289.81 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 17,064.28 | | | 61,830,971.53 | 61,848,035.81 |
| （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 | | | | | | | | | 6,183,097.15 | -53,476,843.15 | -47,293,746.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,183,097.15 | -6,183,097.15 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -47,293,746.00 | -47,293,746.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 26,969.49 | | 10,620,545.97 | 11,655,768.72 | 138,249,796.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



JOHN LI

主管会计工作负责人：



李淑宏

会计机构负责人：



韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|------------|------|--------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 45,000,000.00 | | | | 16,762,663.59 | | 56,210.41 | | 817,419.21 | 10,921,058.61 | 73,557,351.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 45,000,000.00 | | | | 16,762,663.59 | | 56,210.41 | | 817,419.21 | 10,921,058.61 | 73,557,351.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,293,746.00 | | | | 51,890,103.00 | | -46,305.20 | | 3,620,029.61 | -7,619,418.27 | 50,138,155.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -46,305.20 | | | 36,200,296.05 | 36,153,990.85 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,293,746.00 | | | | 51,890,103.00 | | | | | | 54,183,849.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 2,293,746.00 | | | | 48,678,403.00 | | | | | | 50,972,149.00 |
| 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 | | | | | 3,211,700.00 | | | | | | 3,211,700.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,620,029.61 | -43,819,714.32 | -40,199,684.71 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,620,029.61 | -3,620,029.61 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -40,199,684.71 | -40,199,684.71 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （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 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 9,905.21 | | 4,437,448.82 | 3,301,640.34 | 123,695,506.96 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



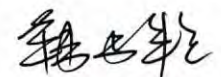
JOHN LI

主管会计工作负责人：



李淑宏

会计机构负责人：



韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2017年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|-------------|------|---------------|----------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 12,869,395.40 | | | | 20,897,587.97 | | 946,059.98 | | 4,349,898.25 | 18,904,537.38 | 57,967,478.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 12,869,395.40 | | | | 20,897,587.97 | | 946,059.98 | | 4,349,898.25 | 18,904,537.38 | 57,967,478.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 32,130,604.60 | | | | -4,134,924.38 | | -889,849.57 | | -3,532,479.04 | -7,983,478.77 | 15,589,872.84 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -889,849.57 | | | 14,629,187.44 | 13,739,337.87 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,850,534.97 | | | | | | 1,850,534.97 |
| 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 | | | | | 958,200.00 | | | | | | 958,200.00 |
| 4. 其他 | | | | | 892,334.97 | | | | | | 892,334.97 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,462,918.74 | -1,462,918.74 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | 1,462,918.74 | -1,462,918.74 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 32,130,604.60 | | | | -5,985,459.35 | | | | -4,995,397.78 | -21,149,747.47 | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 5,985,459.35 | | | | -5,985,459.35 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | 4,995,397.78 | | | | | | | | -4,995,397.78 | | |
| 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 | 21,149,747.47 | | | | | | | | | -21,149,747.47 | |
| （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 | 45,000,000.00 | | | | 16,762,663.59 | | 56,210.41 | | 817,419.21 | 10,921,058.61 | 73,557,351.82 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




JOHN LI

主管会计工作负责人：



李淑宏

会计机构负责人：



韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏浩欧博生物医药股份有限公司成立于 2009 年 6 月, 注册资本为 73.00 万美元。股东为海瑞祥天生物科技(集团)有限公司, 企业章程规定海瑞祥天生物科技(集团)有限公司出资 73.00 万美元, 占注册资本的 100.00%。

2009 年 7 月 1 日, 苏州君和诚信会计师事务所有限公司对海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 146,945.00 美元折合人民币 1,004,002.00 元进行了验证, 并出具了君和会验字[2009]第 232 号验资报告。

2009 年 8 月 18 日, 苏州浩欧博生物医药有限公司收到海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 169,895.00 美元, 折合人民币 1,161,189.35 元。苏州乾正会计师事务所对出资进行了验证, 并出具了乾正验字[2009]第 0232 号验资报告。

2009 年 12 月 10 日, 苏州浩欧博生物医药有限公司收到海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 85,930.00 美元, 折合人民币 586,626.92 元。苏州乾正会计师事务所对出资进行了验证, 并出具了乾正验字[2009]第 0426 号验资报告。

2010 年 1 月 7 日, 苏州浩欧博生物医药有限公司收到海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 119,930.00 美元, 折合人民币 818,906.02 元, 苏州乾正会计师事务所对出资进行了验证, 并出具了乾正验字[2010]第 014 号验资报告。

2010 年 1 月 10 日, 根据公司股东会决议及修改后章程规定, 海瑞祥天生物科技(集团)有限公司以货币资金增资 77.00 万美元。2010 年 3 月 17 日, 苏州浩欧博生物医药有限公司收到海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 595,955.00 美元, 折合人民币 4,068,227.22 元, 苏州乾正会计师事务所对出资进行了验证, 并出具了乾正验字[2010]第 138 号验资报告。

2011 年 2 月 1 日, 苏州浩欧博生物医药有限公司收到海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 99,990.00 美元, 折合人民币 658,844.11 元。苏州乾正会计师事务所对出资进行了验证, 并出具了乾正验字[2011]第 047 号验资报告。

2011 年 11 月 11 日, 苏州浩欧博生物医药有限公司收到海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 281,355.00 美元, 折合人民币 1,787,982.57 元。苏州乾正会计师事务所对出资进行了验证, 并出具了乾正验字[2011]第 552 号验资报告。本次增资完成后, 公司股权结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万美元） | 持股比例 |
|----|------------------|----------|------|
| 1 | 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司 | 150.00 | 100% |
| | 合计 | 150.00 | 100% |

2016 年 5 月 4 日，根据公司股东会决议及修改后章程规定，上海外润投资管理合伙企业（有限合伙）以人民币 1320 万元认购新增注册资本美元 42.31 万元。2016 年 6 月 14 日，苏州浩欧博生物医药有限公司收到上海外润投资管理合伙企业（有限合伙）货币出资 1320 万元，其中 2,783,617.21 元作为实收资本折合美元 42.31 万元，人民币 10,416,382.789 元作为资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对出资进行了验证，并出具了信会师报字[2016]第 151580 号验资报告。本次增资完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万美元） | 持股比例 |
|----|--------------------|----------|--------|
| 1 | 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司 | 150.00 | 78.00% |
| 2 | 上海外润投资管理合伙企业（有限合伙） | 42.31 | 22.00% |
| | 合计 | 192.31 | 100% |

2017 年 7 月 19 日，苏州浩欧博生物医药有限公司申请整体变更为股份有限公司，基准日为 2017 年 2 月 28 日。变更后注册资本为人民币 4,500.00 万元，由苏州浩欧博生物医药有限公司截至 2017 年 2 月 28 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 57,834,463.59 元按 1:0.7781 的比例折合股份总额 45,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 45,000,000.00 元投入，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本部分 12,834,463.59 元计入资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对出资进行了验证，并出具了信会师报字[2017]第 ZA51846 号验资报告。股改后公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例 |
|----|--------------------|----------|--------|
| 1 | 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司 | 3,510.00 | 78.00% |
| 2 | 上海外润投资管理合伙企业（有限合伙） | 990.00 | 22.00% |
| | 合计 | 4,500.00 | 100% |

2018 年 7 月 20 日，广州市金阖股权投资管理合伙企业和广州鑫埭利投资咨询有限公司与江苏浩欧博生物医药股份有限公司达成投资协议，由广州市金阖股权投资管理合伙企业以货币出资 4597.2149 万元，广州鑫埭利投资咨询有限公司以货币出资 500.00 万元。出资额中的 229.3746 万元作为注册资本注入，剩余 4867.8403 万元作

为公司资本公积金。苏州元融会计师事务所对出资进行了验证，并出具了元融会验字[2018]第 016 号验资报告。本次增资后，企业股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 实缴出资额（万元） | 持股比例 |
|----|-----------------------|-----------|--------|
| 1 | 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司 | 3,510.00 | 74.22% |
| 2 | 苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙） | 990.00 | 20.93% |
| 3 | 广州市金阖股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 206.87 | 4.37% |
| 4 | 广州鑫埭利投资咨询有限公司 | 22.50 | 0.48% |
| | 合计 | 4,729.37 | 100% |

2020 年 3 月 17 日，福州泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙）、珠海泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙）与苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙）等其他相关方共同签署《股权转让协议》，平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙）与苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙）等其他相关方共同签署《股权转让协议》，约定苏州外润将其合计所持公司 4.59% 的股权，以总价人民币 105,499,978 元转让给福州弘晖、珠海弘晖及平潭建发。本次股权转让完成后，发行人股权结构如下

| 序号 | 股东名称 | 实缴出资额（万元） | 持股比例 |
|----|-----------------------|-----------|--------|
| 1 | 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司 | 3,510.00 | 74.22% |
| 2 | 苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙） | 773.07 | 16.34% |
| 3 | 广州市金阖股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 206.87 | 4.37% |
| 4 | 广州鑫埭利投资咨询有限公司 | 22.50 | 0.48% |
| 5 | 福州泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙） | 97.66 | 2.07% |
| 6 | 珠海泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙） | 67.87 | 1.43% |
| 7 | 平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙） | 51.40 | 1.09% |
| | 合计 | 4,729.37 | 100% |

本公经营范围为：一、二、三类体外诊断试剂、二类医疗器械软件的生产；一、二、三类医疗器械(含体外诊断试剂，不含植入类产品)的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营），销售自产产品；一、二、三类医疗器械、医疗器械软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。自有房屋租赁。（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）。

本公司的母公司为海瑞祥天生物科技（集团）有限公司

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 9 月 14 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 | 是否纳入合并财务报表范围 | | | |
|-----------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 苏州浩欧博生物医药销售有限公司 | 是 | 是 | 是 | 是 |
| 苏州西瑞玛斯化学品有限公司 | 是 | 是 | 是 | 是 |
| 浩欧博（欧洲）有限公司 | 否 | 否（注1） | 是 | 是 |
| 浩欧博（美国）有限公司 | 是 | 是 | | |

注 1：浩欧博（欧洲）有限公司于 2019 年 4 月份注销，因而 2019 年 1-4 月份该公司纳入合并范围内

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础

对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

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

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该

权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础

上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：一般指单项金额大于等于人民币 100 万元

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------------|-------|
| 押金保证金及政府往来 | 其他方法 |
| 信用风险特征组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------------------------|-------------------------------|
| 押金保证金 | 一般不计提，有证据表明存在 收回风险的，计提坏账准备 | 一般不计提，有证据表明存在 收回风险的，计提坏账准备 |
| 政府往来 | 一般不计提，有证据表明存在 收回风险的，计提坏账准备 | 一般不计提，有证据表明存在 收回风险的，计提坏账准备 |

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但已发生了减值。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备的计提比例。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金

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

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入

资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 办公设备 | 平均年限法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 机械设备 | 平均年限法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 10 | 5 | 9.50 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的

折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|------|-------------|
| 土地使用权 | 357 个月 | 直线摊销 | 无形资产的预计使用年限 |
| 软件 | 2-10 年 | 直线摊销 | 软件的预计使用年限 |

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费、注册费和仪器维保费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

房屋装修费按三年摊销；注册费和仪器维保费按受益年限摊销。

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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费制度（补充养老保险）/企业年金计划。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/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

公司向客户销售试剂、销售仪器，客户无法在公司履约同时即取得并消耗试剂和仪器带来的经济利益，亦无法控制企业履约过程中在建的商品；公司无法在合同期间就累计至今已完成的履约部分收取款项。因此，公司试剂和仪器销售合同包含的履约义务属于在某一时点履行的履约义务，应当在公司履行相关义务，客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司国内试剂业务销售收入确认时点：公司按订单约定发货，货物经快递送达客户或客户指定收货人时即为交付。收货后三日内，公司没有收到客户或客户指定收货人的书面通知，视为客户收到企业全部货物且对所发货物没有任何异议，货物的所有权利义务转移至客户。

本公司国内仪器销售业务收入确认时点：公司按订单约定发货，客户需在收货后 15 日内返回收货确认单，超过 15 日未返还收货确认单据的，视为已确认收货。

本公司国外业务销售收入确认时点：公司按订单约定发货，按照双方约定的贸易方式，确认销售收入实现。以 FOB 和 CIF 方式作为贸易结算条款，以产品报关离境后确认收入实现，以 EX-Work 方式作为贸易结算条款，以货物的仓库发运单日期确认收入实现。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司国内试剂业务销售收入确认时点：公司按订单约定发货，货物经快递送达客户或客户指定收货人时即为交付。收货后三日内，公司没有收到客户或客户指定收货人的书面通知，视为客户收到企业全部货物且对所发货物没有任何异议，货物的所有权利义务转移至客户。

本公司国内仪器销售业务收入确认时点：公司按订单约定发货，客户需在收货后 15 日内返回收货确认单，超过 15 日未返还收货确认单据的，视为已确认收货。

本公司国外业务销售收入确认时点：公司按订单约定发货，按照双方约定的贸易方式，确认销售收入实现。以 FOB 和 CIF 方式作为贸易结算条款，以产品报关离境后确认收入实现，以 EX-Work 方式作为贸易结算条款，以货物的仓库发运单日期确认收入实现。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

收到政府拨付的款项时确认政府补助事项。

3、 会计处理

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

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

失。

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本公司提供贷款的，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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，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，在整个租赁期间内

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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|------------------|---|
| (1) 新增“信用减值损失”科目 | “应收账款”2019 年计提信用损失-93,716.74 元，“其他应收款”2019 年计提信用损失-16,224.53 元。 |
| (2) 新增“应收款项融资”科目 | 调减“应收票据”至“应收款项融资”411,025.00 元 |

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 2020 年 1 月 1 日 | |
|------------------------|----------|------------------------------|------------------------------|
| | | 合并 | 母公司 |
| (1) 将预收账款和预计负债重分类至合同负债 | 预计负债 | 减少“预计负债”金额 2,272,505.95 元 | 减少“预计负债”金额 1,188,578.95 元 |
| | 预收账款 | 减少“预收账款”金额 1,816,793.14 元 | 减少“预收账款”金额 836,723.79 元 |
| | 合同负债 | 增加“合同负债”金额 4,089,299.09 元 | 增加“合同负债”金额 2,025,302.74 元 |

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

| 受影响的资产负债表项目 | 2020 年 6 月 30 日 | |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| | 合并 | 母公司 |
| 预计负债 | 减少“预计负债”金额 1,808,038.74 元 | 减少“预计负债”金额 759,450.50 元 |
| 预收账款 | 减少“预收账款”金额 1,607,410.86 元 | 减少“预收账款”金额 662,685.85 元 |
| 合同负债 | 增加“合同负债”金额 3,415,449.60 元 | 增加“合同负债”金额 1,422,136.35 元 |

2、首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述准则,对 2019 年年初财务报表相关项目无影响

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1 月 1 日余额 | 调整数 | | |
|------|--------------------|------------------|---------------|------|---------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 预计负债 | 2,272,505.95 | | -2,272,505.95 | | -2,272,505.95 |
| 预收账款 | 5,206,479.22 | 3,237,175.36 | -1,816,793.14 | | -1,816,793.14 |
| 合同负债 | | 4,089,299.09 | 4,089,299.09 | | 4,089,299.09 |

各项目调整情况的说明: 将预计负债和不含税的预收货款重分类至合同负债。

母公司资产负债表

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1 月 1 日余额 | 调整数 | | |
|------|--------------------|------------------|---------------|------|---------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 预计负债 | 1,188,578.95 | | -1,188,578.95 | | -1,188,578.95 |
| 预收账款 | 861,825.50 | | -836,723.79 | | -836,723.79 |
| 合同负债 | | 2,025,302.74 | 2,025,302.74 | | 2,025,302.74 |

各项目调整情况的说明: 将预计负债和不含税的预收货款重分类至合同负债

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、

《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要

求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部根据上述两项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》。

执行上述两项准则和解读的相关规定对公司的影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--|--|
| 对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。 | 调增资产处置收益 2017 年的金额为 41,505.29 元；调减营业外收入 2017 年的金额为：79,366.06 元；调减营业外支出 2017 年的金额分别为：37,860.77 元。 |
| 对于利润表新增的“其他收益”行项目，公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。 | 调增其他收益 2017 年度的金额为 989,800.00 元；调减营业外收入 2017 年度的金额分别为 989,800.00 元。 |
| 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。 | 列示持续经营净利润 2017 年度金额为 21,353,853.94 元。 |

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|--|
| (1) 应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。 | “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，调增“其他应付款”2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日金额分别为：103,800.77 元、40,282,929.79 元；“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”报告期各期末金额无影响。 |
| (2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将 | 调减“管理费用”2017-2018 年的金额分别为： |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|---|
| 原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。 | 19,686,664.28 元、24,152,770.62 元；重分类至“研发费用”。 财务费用项下新增“其中：利息费用”2017-2018 年的金额分别为 1,880,185.45 元、1,634,977.51 元；以及“利息收入”2017-2018 年的金额分别为：53,990.01 元、286,035.72 元。 |
| (3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。 | 无。 |

(3) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|--|
| (1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2017-2019 年的金额分别为 330,000.00 元、420,000.00 元、0.00 元；“应收账款”2017-2019 年的金额分别为 11,038,179.88 元、21,688,009.77 元、19,912,475.96 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2017-2019 年无金额影响；“应付账款”2017-2019 年的金额分别为 4,082,948.01 元、2,925,388.25 元、5,860,661.91 元 |

(4) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述准则，对报表无影响。

(5) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述准则,对报表无影响。

(6) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(7) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定,2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(8) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司执行上述规定，对报表无影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 (%) | | | |
|---------|---|---------------------------|---|--|---------------------------|
| | | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 度 | 2018 年 度 | 2017 年 度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13.00 或 9.00 或 3.00 | 16.00 或 9.00 或 13.00 或 10.00 或 3.00 | 17.00 或 6.00 或 16.00 或 11.00 或 3.00 或 10.00 | 17.00 或 6.00 或 3.00 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | | | |
|------------------|--------------|--------------|---------|---------|
| | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 苏州浩欧博生物医药销售有限公司 | 25.00 | 25.00 | 25.00 | 25.00 |
| 苏州西瑞玛斯化学品有限公司 | 25.00 | 25.00 | 25.00 | 25.00 |
| 浩欧博（美国）有限公司（注 1） | 21.00 及 8.84 | 21.00 及 8.84 | | |

注：8.84%为浩欧博（美国）有限公司所在加州地区的所得税税率；21.00%为美国联邦政府所得税税率。

(二) 税收优惠

1、2017 年 12 月 7 日，本公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GF201732003686 的高新技术企业证书，2017 年至 2019 年所得税减按 15% 计缴。

2、2015 年 11 月 3 日，本公司取得了苏州工业园区国家税务局第一税务分局颁发的编号为苏园国税一税通[2015]5 号税务事项通知书，2015 年 11 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日按一般纳税人简易办法征收增值税。

3、2018 年 9 月，本公司提出简易征收备案申请并经国家税务总局苏州工业园区税务局批准，公司于 2018 年 11 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日按一般纳税人简易办法征收增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 41,127,654.28 | 90,762,405.16 | 66,521,804.53 | 14,020,446.13 |
| 合计 | 41,127,654.28 | 90,762,405.16 | 66,521,804.53 | 14,020,446.13 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,060,153.78 | 1,982,073.06 | 634,630.70 | 1,193,434.65 |

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|-----------|------------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | | | 420,000.00 | 330,000.00 |
| 合计 | | | 420,000.00 | 330,000.00 |

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

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

无。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 22,222,855.18 | 20,767,046.27 | 22,759,612.82 | 11,045,362.09 |
| 1至2年 | 52,568.00 | 190,280.00 | 34,864.00 | 605,651.00 |
| 2至3年 | 122,000.00 | 17,900.00 | 50,000.00 | |
| 3年以上 | 8,900.00 | | | |
| 小计 | 22,406,323.18 | 20,975,226.27 | 22,844,476.82 | 11,651,013.09 |
| 减：坏账准备 | 1,157,449.56 | 1,062,750.31 | 1,156,467.05 | 612,833.21 |
| 合计 | 21,248,873.62 | 19,912,475.96 | 21,688,009.77 | 11,038,179.88 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,406,323.18 | 100.00 | 1,157,449.56 | 5.17 | 21,248,873.62 |
| 其中： | | | | | |
| 信用风险特征组合 | 22,406,323.18 | | 1,157,449.56 | | 21,248,873.62 |
| 合计 | 22,406,323.18 | 100.00 | 1,157,449.56 | | 21,248,873.62 |

2019年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 20,975,226.27 | 100.00 | 1,062,750.31 | 5.07 | 19,912,475.96 |
| 其中： | | | | | |
| 信用风险特征组合 | 20,975,226.27 | | 1,062,750.31 | | 19,912,475.96 |
| 合计 | 20,975,226.27 | 100.00 | 1,062,750.31 | | 19,912,475.96 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

| 名称 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | |
|----------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 信用风险特征组合 | 22,406,323.18 | 1,157,449.56 | 5.17 | 20,975,226.27 | 1,062,750.31 | 5.07 |
| 合计 | 22,406,323.18 | 1,157,449.56 | | 20,975,226.27 | 1,062,750.31 | |

2018 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 22,844,476.82 | 100.00 | 1,156,467.05 | 5.06 | 21,688,009.77 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 22,844,476.82 | 100.00 | 1,156,467.05 | | 21,688,009.77 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 11,651,013.09 | 100.00 | 612,833.21 | 5.26 | 11,038,179.88 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 款 | | | | | |
| 合计 | 11,651,013.09 | 100.00 | 612,833.21 | | 11,038,179.88 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 22,759,612.82 | 1,137,980.65 | 5.00 | 11,045,362.09 | 552,268.11 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 34,864.00 | 3,486.40 | 10.00 | 605,651.00 | 60,565.10 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 50,000.00 | 15,000.00 | 30.00 | | | |
| 合计 | 22,844,476.82 | 1,156,467.05 | | 11,651,013.09 | 612,833.21 | |

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|------|------------|------------|------------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收货款 | 337,923.39 | 453,793.77 | 178,883.95 | | 612,833.21 |
| 合计 | 337,923.39 | 453,793.77 | 178,883.95 | | 612,833.21 |

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|------|------------|------------|------------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收货款 | 612,833.21 | 734,802.64 | 191,168.80 | | 1,156,467.05 |
| 合计 | 612,833.21 | 734,802.64 | 191,168.80 | | 1,156,467.05 |

| 类别 | 2018.12.31 | 会计政策 变更调整 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收货款 | 1,156,467.05 | | 1,156,467.05 | 460,943.22 | 554,659.96 | | 1,062,750.31 |
| 合计 | 1,156,467.05 | | 1,156,467.05 | 460,943.22 | 554,659.96 | | 1,062,750.31 |

| 类别 | 2019.12.31 | 会计政 策变更 调整 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | 2020.6.30 |
|------|--------------|------------------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| | | | | 计提 | 收回或转 回 | 转销或核销 | |
| 应收货款 | 1,062,750.31 | | 1,062,750.31 | 389,093.34 | 294,394.09 | | 1,157,449.56 |
| 合计 | 1,062,750.31 | | 1,062,750.31 | 389,093.34 | 294,394.09 | | 1,157,449.56 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2020.6.30 | | |
|-----------------|--------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计 数的比例(%) | 坏账准备 |
| 广州市安敬祥生物科技有限公司 | 2,180,662.00 | 9.73 | 109,033.10 |
| 广州华银医学检验中心有限公司 | 1,506,719.00 | 6.72 | 75,335.95 |
| 南京金域医学检验所有限公司 | 1,249,580.00 | 5.58 | 62,479.00 |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 1,232,852.00 | 5.50 | 61,642.60 |
| 长沙金域医学检验实验室有限公司 | 1,187,535.00 | 5.30 | 59,376.75 |
| 合计 | 7,357,348.00 | 32.83 | 367,867.40 |

| 单位名称 | 2019.12.31 | | |
|------------------|--------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计 数的比例(%) | 坏账准备 |
| 广州华银医学检验中心有限公司 | 1,512,448.30 | 7.21 | 75,622.42 |
| 杭州迈德瑞医疗供应链服务有限公司 | 1,462,544.20 | 6.97 | 73,127.21 |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 1,416,911.86 | 6.76 | 70,845.59 |
| 广州市恒新生物科技有限公司 | 1,190,120.00 | 5.67 | 59,506.00 |
| 广州市安敬祥生物科技有限公司 | 1,143,051.00 | 5.45 | 57,152.55 |
| 合计 | 6,725,075.36 | 32.06 | 336,253.77 |

| 单位名称 | 2018.12.31 | | |
|----------------|--------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计 数的比例(%) | 坏账准备 |
| 广州市安敬祥生物科技有限公司 | 4,628,377.40 | 20.26 | 231,418.87 |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 1,858,400.00 | 8.14 | 92,920.00 |
| 北京恒汇康科技发展有限公司 | 1,434,996.00 | 6.28 | 71,749.80 |

| 单位名称 | 2018.12.31 | | |
|---------------|--------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数 的比例(%) | 坏账准备 |
| 武汉鑫迪元生物科技有限公司 | 916,350.00 | 4.01 | 45,817.50 |
| 北京丰睿康科技有限公司 | 861,716.00 | 3.77 | 43,085.80 |
| 合计 | 9,699,839.40 | 42.46 | 484,991.97 |

| 单位名称 | 2017.12.31 | | |
|----------------|--------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数 的比例(%) | 坏账准备 |
| 广州市安敬祥生物科技有限公司 | 1,375,899.00 | 11.81 | 68,794.95 |
| 北京恒汇康科技发展有限公司 | 1,373,955.00 | 11.79 | 76,660.40 |
| 上海琦善生物科技有限公司 | 1,090,202.60 | 9.36 | 54,510.13 |
| 甘肃金诺医疗设备有限公司 | 1,034,640.00 | 8.88 | 51,732.00 |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 845,930.00 | 7.26 | 42,296.50 |
| 合计 | 5,720,626.60 | 49.10 | 293,993.98 |

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|------|-----------|------------|
| 应收票据 | | 411,025.00 |
| 合计 | | 411,025.00 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 2019.1.1 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2019.12.31 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|----------|------------|--------|------|------------|-------------------|
| 应收票据 | | 411,025.00 | | | 411,025.00 | |
| 合计 | | 411,025.00 | | | 411,025.00 | |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2020.6.30 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|------------|------|------------|------|-----------|-------------------|
| 应收票据 | 411,025.00 | | 411,025.00 | | | |
| 合计 | 411,025.00 | | 411,025.00 | | | |

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2020.6.30 | | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 3,528,003.28 | 100.00 | 2,345,779.05 | 100.00 | 1,005,228.74 | 100.00 | 3,539,305.08 | 100.00 |
| 合计 | 3,528,003.28 | 100.00 | 2,345,779.05 | 100.00 | 1,005,228.74 | 100.00 | 3,539,305.08 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 2020.6.30 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|--------------|--------------------|
| 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司 | 635,364.00 | 18.01 |
| 国浩律师（上海）事务所 | 300,000.00 | 8.50 |
| 北京风云朗健科技有限公司 | 270,000.00 | 7.65 |
| 北京博尔迈生物技术有限公司 | 253,600.00 | 7.19 |
| 上海励和瑞展览有限公司 | 244,000.00 | 6.92 |
| 合计 | 1,702,964.00 | 48.27 |

| 预付对象 | 2019.12.31 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|--------------|--------------------|
| 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司 | 635,364.00 | 27.09 |
| 江苏省药品监督管理局 | 369,670.00 | 15.76 |
| Logical Biological | 252,437.35 | 10.76 |
| 上海励和瑞展览有限公司 | 244,000.00 | 10.40 |
| 江苏贸促国际会展有限公司 | 165,229.00 | 7.04 |
| 合计 | 1,666,700.35 | 71.05 |

| 预付对象 | 2018.12.31 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|------------|--------------------|
| Plasma Labs | 243,301.81 | 24.20 |
| 江苏贸促国际会展有限公司 | 162,580.00 | 16.17 |
| 重庆科斯迈生物科技有限公司 | 113,793.13 | 11.32 |
| 北京风云朗健科技有限公司 | 75,000.00 | 7.46 |
| 赛多利斯泰帝（上海）贸易有限公司 | 67,187.00 | 6.68 |
| 合计 | 661,861.94 | 65.83 |

| 预付对象 | 2017.12.31 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 上海博升生物科技有限公司 | 995,222.80 | 28.12 |
| 英潍捷基（上海）贸易有限公司 | 784,400.00 | 22.16 |
| 南京海关 | 321,843.24 | 9.09 |
| 上海百赛生物技术股份有限公司 | 243,000.00 | 6.87 |
| Plasma Labs | 154,945.48 | 4.38 |
| 合计 | 2,499,411.52 | 70.62 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款项 | 1,556,205.87 | 1,238,951.64 | 1,480,894.29 | 1,011,022.15 |
| 合计 | 1,556,205.87 | 1,238,951.64 | 1,480,894.29 | 1,011,022.15 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 746,800.18 | 448,824.28 | 725,578.21 | 279,668.58 |
| 1 至 2 年 | 158,806.00 | 135,740.00 | 50,500.00 | 79,874.50 |
| 2 至 3 年 | | 20,000.00 | 69,874.50 | 222,692.75 |
| 3 至 4 年 | 44,060.00 | 24,060.00 | 222,692.75 | 423,545.00 |
| 4 至 5 年 | 3,000.00 | 181,854.00 | 423,545.00 | 13,000.00 |
| 5 年以上 | 615,399.00 | 436,545.00 | 13,000.00 | |
| 小计 | 1,568,065.18 | 1,247,023.28 | 1,505,190.46 | 1,018,780.83 |
| 减：坏账准备 | 11,859.31 | 8,071.64 | 24,296.17 | 7,758.68 |
| 合计 | 1,556,205.87 | 1,238,951.64 | 1,480,894.29 | 1,011,022.15 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,568,065.18 | 100.00 | 11,859.31 | 0.76 | 1,556,205.87 |
| 其中: | | | | | |
| 押金保证金备用金 | 1,058,656.82 | 67.51% | | | 1,058,656.82 |
| 其他往来款 | 509,408.36 | 32.49% | 11,859.31 | | 497,549.05 |
| 合计 | 1,568,065.18 | 100.00 | 11,859.31 | | 1,556,205.87 |

2019 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,247,023.28 | 100.00 | 8,071.64 | 0.65 | 1,238,951.64 |
| 其中: | | | | | |
| 押金保证金备用金 | 1,085,590.33 | 87.05% | | | 1,085,590.33 |
| 其他往来款 | 161,432.95 | 12.95% | 8,071.64 | | 153,361.31 |
| 合计 | 1,247,023.28 | 100.00 | 8,071.64 | | 1,238,951.64 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

| 名称 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | |
|----------|--------------|-----------|----------|--------------|----------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金保证金备用金 | 1,058,656.82 | | | 1,085,590.33 | | |
| 其他往来款 | 509,408.36 | 11,859.31 | 2.33 | 161,432.95 | 8,071.64 | 5.00 |
| 合计 | 1,568,065.18 | 11,859.31 | | 1,247,023.28 | 8,071.64 | |

2018 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,505,190.46 | 100.00 | 24,296.17 | 1.61 | 1,480,894.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,505,190.46 | 100.00 | 24,296.17 | | 1,480,894.29 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,018,780.83 | 100.00 | 7,758.68 | 0.76 | 1,011,022.15 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,018,780.83 | 100.00 | 7,758.68 | | 1,011,022.15 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-------|------------|-----------|-------------|------------|----------|-------------|
| | 其他应收 款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收 款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 485,923.55 | 24,296.17 | 5.00 | 155,173.58 | 7,758.68 | 5.00 |
| 合计 | 485,923.55 | 24,296.17 | | 155,173.58 | 7,758.68 | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

| 组合名称 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|--------------|--------------|----------|-------------|------------|----------|-------------|
| | 其他应收款项 | 坏账 准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款项 | 坏账 准备 | 计提比例 (%) |
| 押金保证金备 用金 | 967,543.64 | | | 863,607.25 | | |
| 政府补贴款 | 51,723.27 | | | | | |
| 合计 | 1,019,266.91 | | | 863,607.25 | | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预 期信用损失 | 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 2019.1.1 余额 | 24,296.17 | | | 24,296.17 |
| 2019.1.1 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 | 6,496.83 | | | 6,496.83 |
| 本期转回 | 22,721.36 | | | 22,721.36 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019.12.31 余额 | 8,071.64 | | | 8,071.64 |

| 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) | |
| 2019.12.31 余额 | 8,071.64 | | | 8,071.64 |
| 2019.12.31 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 | 4,898.71 | | | 4,898.71 |
| 本期转回 | 1,111.04 | | | 1,111.04 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020.6.30 余额 | 11,859.31 | | | 11,859.31 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 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) | |
| 2019.1.1 余额 | 1,505,190.46 | | | 1,505,190.46 |
| 2019.1.1 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 | | | | |
| 本期新增 | 416,751.00 | | | 416,751.00 |
| 本期终止确认 | 674,918.18 | | | 674,918.18 |
| 其他变动 | | | | |
| 2019.12.31 余额 | 1,247,023.28 | | | 1,247,023.28 |

| 账面余额 | 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) | |
| 2019.12.31 余额 | 1,247,023.28 | | | 1,247,023.28 |
| 2019.12.31 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 | | | | |
| 本期新增 | 370,839.59 | | | 370,839.59 |
| 本期终止确认 | 49,797.69 | | | 49,797.69 |
| 其他变动 | | | | |
| 2020.6.30 余额 | 1,568,065.18 | | | 1,568,065.18 |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|-------|------------|----------|----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他往来款 | 9,486.59 | 5,854.75 | 7,582.66 | | 7,758.68 |
| 合计 | 9,486.59 | 5,854.75 | 7,582.66 | | 7,758.68 |

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|-------|------------|-----------|----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他往来款 | 7,758.68 | 22,311.93 | 5,774.44 | | 24,296.17 |
| 合计 | 7,758.68 | 22,311.93 | 5,774.44 | | 24,296.17 |

| 类别 | 2018.12.31 | 会计政策变更调整 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|-------|------------|----------|-----------|----------|-----------|-------|------------|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他往来款 | 24,296.17 | | 24,296.17 | 6,496.83 | 22,721.36 | | 8,071.64 |
| 合计 | 24,296.17 | | 24,296.17 | 6,496.83 | 22,721.36 | | 8,071.64 |

| 类别 | 2019.12.31 | 本期变动金额 | | | 2020.6.30 |
|-------|------------|----------|----------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他往来款 | 8,071.64 | 4,898.71 | 1,111.04 | | 11,859.31 |
| 合计 | 8,071.64 | 4,898.71 | 1,111.04 | | 11,859.31 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 押金保证金备用金 | 1,058,656.82 | 1,085,590.33 | 967,543.64 | 863,607.25 |
| 其他往来款 | 509,408.36 | 161,432.95 | 537,646.82 | 155,173.58 |
| 合计 | 1,568,065.18 | 1,247,023.28 | 1,505,190.46 | 1,018,780.83 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2020.6.30 | 账龄 | 占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------------------------|------------------------|--------------|--|----------------------------------|--------------|
| 苏州工业园区生物 产业发展有限公司 | 押金保证金 备用金 | 822,145.00 | 其中：1-5 年 388,600.00 元； 5 年以上 433,545.00 | 52.43 | |
| 上海博升生物科技 有限公司 | 其他往来款 | 272,222.20 | 1 年以内 | 17.36 | |
| 文新辉 | 押金保证金 备用金及其 他往来款 | 100,615.29 | 1-2 年 | 6.42 | 4,552.46 |
| 牛明洁 | 押金保证金 备用金 | 52,614.00 | 5 年以上 | 3.36 | |
| Olen Commercial Realty Corp | 押金保证金 备用金 | 44,100.82 | 1 年以内 | 2.81 | |
| 合计 | | 1,291,697.31 | | 82.38 | 4,552.46 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2019.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------------------|------------------------|--------------|--|------------------------------|--------------|
| 苏州工业园区 生物产业发展 有限公司 | 押金保证金备 用金 | 822,145.00 | 其中：1-5 年 388,600.00 元； 5 年以上 433,545.00 | 65.93 | |
| 文新辉 | 押金保证金备 用金及其他往 来款 | 102,836.00 | 1 年以内 | 8.25 | 4,663.50 |
| 牛明洁 | 押金保证金备 用金 | 52,614.00 | 4-5 年 | 4.22 | |
| Olen Commercial Realty | 押金保证金备 用金 | 43,457.33 | 1 年以内 | 3.48 | |
| 屈红卫 | 其他往来款 | 36,666.67 | 1 年以内 | 2.94 | 1,833.33 |
| 合计 | | 1,057,719.00 | | 84.82 | 6,496.83 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2018.12.31 | 账龄 | 占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------------|-----------------|--------------|---------|------------------------------|--------------|
| 苏州工业园区生物 产业发展有限公司 | 押金保证金备 用金 | 686,025.00 | 1-5 年 | 45.58 | |
| 上海博升生物科技 有限公司 | 其他往来款 | 356,932.80 | 1 年以内 | 23.71 | 17,846.64 |
| 牛明洁 | 其他往来款及 押金保证金 | 138,710.64 | 1 至 4 年 | 9.22 | 4,304.83 |
| SunMart Intl Co Ltd | 押金保证金备 用金 | 67,887.34 | 1 至 4 年 | 4.51 | |
| 苏州工业园区教育 发展投资有限公司 | 押金保证金备 用金 | 56,000.00 | 1 至 3 年 | 3.72 | |
| 合计 | | 1,305,555.78 | | 86.74 | 22,151.47 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2017.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------------|--------------|------------|---------|--------------------------|--------------|
| 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 押金保证金 备用金 | 559,785.00 | 2 至 5 年 | 54.95 | |
| Elaine | 其他往来款 | 65,342.72 | 1 年以内 | 6.41 | 3,267.14 |
| 苏州市民卡有限公司 客户备付金 | 押金保证金 备用金 | 57,437.00 | 1 年以内 | 5.64 | |
| 苏州工业园区教育发展投资有限公司 | 押金保证金 备用金 | 56,000.00 | 1 至 2 年 | 5.50 | |
| 牛明洁 | 押金保证金 备用金 | 52,614.00 | 2 至 3 年 | 5.16 | |
| 合计 | | 791,178.72 | | 77.66 | 3,267.14 |

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 46,730,442.21 | | 46,730,442.21 | 46,349,444.80 | | 46,349,444.80 | 33,024,264.36 | | 33,024,264.36 | 23,444,393.74 | | 23,444,393.74 |
| 在途物资 | 136,378.16 | | 136,378.16 | | | | 356,932.80 | | 356,932.80 | 302,192.96 | | 302,192.96 |
| 其中：仪器 | | | | | | | | | | | | |
| 半成品 | 1,974,211.99 | | 1,974,211.99 | 2,855,966.15 | | 2,855,966.15 | 3,493,585.49 | | 3,493,585.49 | 4,498,468.00 | | 4,498,468.00 |
| 发出商品 | 132,964.17 | | 132,964.17 | 71,964.36 | | 71,964.36 | 118,633.39 | | 118,633.39 | 156,980.31 | | 156,980.31 |
| 其中：仪器 | | | | | | | 21,340.21 | | 21,340.21 | | | |
| 库存商品 | 9,960,561.28 | | 9,960,561.28 | 10,353,731.44 | | 10,353,731.44 | 12,168,519.17 | | 12,168,519.17 | 10,332,703.61 | | 10,332,703.61 |
| 其中：仪器 | 840,173.33 | | 840,173.33 | 3,531,801.26 | | 3,531,801.26 | 3,100,072.93 | | 3,100,072.93 | 4,043,540.87 | | 4,043,540.87 |
| 合计 | 58,934,557.81 | | 58,934,557.81 | 59,631,106.75 | | 59,631,106.75 | 49,161,935.21 | | 49,161,935.21 | 38,734,738.62 | | 38,734,738.62 |

(八) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 753,954.85 | 733,972.57 | | |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|------------|--------------|------------|------------|
| 预缴企业所得税 | | 638,935.24 | | |
| 待抵扣进项税 | 441,170.96 | 743,629.18 | 31,960.45 | 19,955.47 |
| 预缴其他税金 | 5,663.60 | 70,766.57 | 75,110.86 | |
| 合计 | 446,834.56 | 1,453,330.99 | 107,071.31 | 19,955.47 |

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | | 折现率区 间 |
|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|------------|----------|----------|------------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准 备 | 账面价值 | 账面余 额 | 坏账准 备 | 账面价 值 | 账面余 额 | 坏账准 备 | 账面价 值 | |
| 分期收款销售 商品 | 1,555,422.83 | | 1,555,422.83 | 2,075,389.66 | | 2,075,389.66 | | | | | | | 4.75% |
| 合计 | 1,555,422.83 | | 1,555,422.83 | 2,075,389.66 | | 2,075,389.66 | | | | | | | |

(十一) 长期股权投资

| 被投资单位 | 2016.12.31 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2017.12.31 | 减值准备 期末余额 | |
|-----------------|------------|----------|----------|-----------------|------------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|---------------|--|
| | | 追加投 资 | 减少投 资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综 合收益 调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 法国赛瑞德股份有限 公司 | | | | -3,511,091.78 | | | | | | 16,944,284.72 | 13,433,192.94 | |
| 合计 | | | | -3,511,091.78 | | | | | | 16,944,284.72 | 13,433,192.94 | |

| 被投资单位 | 2017.12.31 | 本期增减变动 | | | | 2018.12.31 | 减值准备期 |
|-------|------------|--------|--|--|--|------------|-------|
|-------|------------|--------|--|--|--|------------|-------|

| | | 追加 投资 | 减少投 资 | 权益法下确 认的投资损 益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | 末余额 |
|-----------------|---------------|----------|----------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 法国赛瑞德股份有限 公司 | 13,433,192.94 | | | -525,571.95 | | | | | | 12,907,620.99 | 7,441,249.57 |
| 合计 | 13,433,192.94 | | | -525,571.95 | | | | | | 12,907,620.99 | 7,441,249.57 |

公司对法国赛瑞德股份有限公司投资以公开市场成交价作为可收回金额参考依据。2018年12月31日法国赛瑞德股份有限公司市场价为0.94欧元/股，公司持股数为741056股，则公司该项长期投资可收回金额为5,466,371.42元，2018年12月31日公司该项长期股权投资账面价值为12,907,620.99元，账面价值大于可回收金额，因而对于差额部分计提减值金额。

| 被投资单位 | 2018.12.31 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2019.12.31 | 减值准备期 末余额 |
|-----------------|---------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 法国赛瑞德股份有限 公司 | 12,907,620.99 | | | 229,985.82 | | | | | | 13,137,606.81 | 7,441,249.57 |
| 合计 | 12,907,620.99 | | | 229,985.82 | | | | | | 13,137,606.81 | 7,441,249.57 |

| 被投资单位 | 2019.12.31 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2020.6.30 | 减值准备 |
|-------|------------|--------|--|--|--|--|--|--|--|-----------|------|
|-------|------------|--------|--|--|--|--|--|--|--|-----------|------|

| | | 追加投 资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综 合收益 调整 | 其他 权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 股权出售结 转减值准备 | 其他 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|----------|----------------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|----|--|------|
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 法国赛瑞德股份有 限公司 | 5,696,357.24 | | -13,137,606.81 | | | | | 7,441,249.57 | | | |
| 合计 | 5,696,357.24 | | -13,137,606.81 | | | | | 7,441,249.57 | | | |

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 83,850,682.13 | 81,552,625.14 | 72,803,501.61 | 58,099,851.09 |
| 固定资产清理 | | | | |
| 合计 | 83,850,682.13 | 81,552,625.14 | 72,803,501.61 | 58,099,851.09 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 其中：仪器 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | 17,339,100.00 | 41,094,282.68 | 25,083,773.93 | 805,602.99 | 1,575,703.25 | 60,814,688.92 |
| (2) 本期增加金额 | | 18,613,309.69 | 14,224,602.96 | | 102,424.83 | 18,715,734.52 |
| —购置 | | 17,269,912.69 | 14,224,602.96 | | 102,424.83 | 17,372,337.52 |
| —在建工程转入 | | 1,343,397.00 | | | | 1,343,397.00 |
| (3) 本期减少金额 | | 3,628,594.74 | 738,371.73 | | 49,127.55 | 3,677,722.29 |
| —处置 | | 2,248,199.03 | 558,174.13 | | | 2,248,199.03 |
| —报废 | | 1,380,395.71 | 180,197.60 | | 49,127.55 | 1,429,523.26 |
| (4) 2017.12.31 | 17,339,100.00 | 56,078,997.63 | 38,570,005.16 | 805,602.99 | 1,629,000.53 | 75,852,701.15 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | 1,601,387.35 | 9,411,473.52 | 5,737,753.24 | 27,238.23 | 640,148.63 | 11,680,247.73 |
| (2) 本期增加金额 | 549,074.04 | 6,328,920.94 | 4,541,119.92 | 76,532.31 | 242,324.98 | 7,196,852.27 |
| —计提 | 549,074.04 | 6,328,920.94 | 4,541,119.92 | 76,532.31 | 242,324.98 | 7,196,852.27 |
| (3) 本期减少金额 | | 1,082,943.96 | 257,604.81 | | 41,305.98 | 1,124,249.94 |
| —处置 | | 199,935.51 | 123,414.13 | | | 199,935.51 |
| —报废 | | 883,008.45 | 134,190.68 | | 41,305.98 | 924,314.43 |
| (4) 2017.12.31 | 2,150,461.39 | 14,657,450.50 | 10,021,268.35 | 103,770.54 | 841,167.63 | 17,752,850.06 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置 | | | | | | |
| —报废 | | | | | | |
| (4) 2017.12.31 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 其中：仪器 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | 15,188,638.61 | 41,421,547.13 | 28,548,736.81 | 701,832.45 | 787,832.90 | 58,099,851.09 |
| (2) 2016.12.31 账面价值 | 15,737,712.65 | 31,682,809.16 | 19,346,020.69 | 778,364.76 | 935,554.62 | 49,134,441.19 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 其中：仪器 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 2017.12.31 | 17,339,100.00 | 56,078,997.63 | 38,570,005.16 | 805,602.99 | 1,629,000.53 | 75,852,701.15 |
| (2) 本期增加金额 | | 25,025,669.79 | 22,863,400.48 | | 159,946.96 | 25,185,616.75 |
| —购置 | | 25,025,669.79 | 22,863,400.48 | | 159,946.96 | 25,185,616.75 |
| (3) 本期减少金额 | | 2,112,130.03 | 1,587,283.34 | | 64,207.20 | 2,176,337.23 |
| —处置 | | 1,251,605.17 | 781,440.09 | | | 1,251,605.17 |
| —报废 | | 860,524.86 | 805,843.25 | | 64,207.20 | 924,732.06 |
| (4) 2018.12.31 | 17,339,100.00 | 78,992,537.39 | 59,846,122.30 | 805,602.99 | 1,724,740.29 | 98,861,980.67 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 2017.12.31 | 2,150,461.39 | 14,657,450.50 | 10,021,268.35 | 103,770.54 | 841,167.63 | 17,752,850.06 |
| (2) 本期增加金额 | 549,074.04 | 8,539,297.81 | 6,568,702.63 | 76,532.29 | 261,609.43 | 9,426,513.57 |
| —计提 | 549,074.04 | 8,539,297.81 | 6,568,702.63 | 76,532.29 | 261,609.43 | 9,426,513.57 |
| (3) 本期减少金额 | | 1,061,127.28 | 953,260.31 | | 59,757.29 | 1,120,884.57 |
| —处置 | | 354,717.29 | 281,097.01 | | | 354,717.29 |
| —报废 | | 706,409.99 | 672,163.30 | | 59,757.29 | 766,167.28 |
| (4) 2018.12.31 | 2,699,535.43 | 22,135,621.03 | 15,636,710.67 | 180,302.83 | 1,043,019.77 | 26,058,479.06 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 2017.12.31 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置 | | | | | | |
| —报废 | | | | | | |
| (4) 2018.12.31 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 2018.12.31 账面价值 | 14,639,564.57 | 56,856,916.36 | 44,209,411.63 | 625,300.16 | 681,720.52 | 72,803,501.61 |
| (2) 2017.12.31 账面价值 | 15,188,638.61 | 41,421,547.13 | 28,548,736.81 | 701,832.45 | 787,832.90 | 58,099,851.09 |

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
2017年度至2020年6月
财务报表附注

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 其中：仪器 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 2018.12.31 | 17,339,100.00 | 78,992,537.39 | 59,846,122.30 | 805,602.99 | 1,724,740.29 | 98,861,980.67 |
| (2) 本期增加金额 | | 22,476,282.64 | 20,860,906.31 | | 234,476.39 | 22,710,759.03 |
| —购置 | | 22,476,282.64 | 20,860,906.31 | | 234,476.39 | 22,710,759.03 |
| (3) 本期减少金额 | | 2,882,646.67 | 2,341,690.84 | | 71,475.77 | 2,954,122.44 |
| —处置 | | 1,680,885.29 | 1,680,885.29 | | | 1,680,885.29 |
| —报废 | | 1,201,761.38 | 660,805.55 | | 71,475.77 | 1,273,237.15 |
| (4) 2019.12.31 | 17,339,100.00 | 98,586,173.36 | 78,365,337.77 | 805,602.99 | 1,887,740.91 | 118,618,617.26 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 2018.12.31 | 2,699,535.43 | 22,135,621.03 | 15,636,710.67 | 180,302.83 | 1,043,019.77 | 26,058,479.06 |
| (2) 本期增加金额 | 549,074.04 | 12,115,011.57 | 9,956,034.39 | 76,532.28 | 267,066.98 | 13,007,684.87 |
| —计提 | 549,074.04 | 12,115,011.57 | 9,956,034.39 | 76,532.28 | 267,066.98 | 13,007,684.87 |
| (3) 本期减少金额 | | 1,934,075.42 | 1,456,266.45 | | 66,096.39 | 2,000,171.81 |
| —处置 | | 852,969.34 | 852,969.34 | | | 852,969.34 |
| —报废 | | 1,081,106.08 | 603,297.11 | | 66,096.39 | 1,147,202.47 |
| (4) 2019.12.31 | 3,248,609.47 | 32,316,557.18 | 24,136,478.61 | 256,835.11 | 1,243,990.36 | 37,065,992.12 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 2018.12.31 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置 | | | | | | |
| —报废 | | | | | | |
| (4) 2019.12.31 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 2019.12.31 账面价值 | 14,090,490.53 | 66,269,616.18 | 54,228,859.16 | 548,767.88 | 643,750.55 | 81,552,625.14 |
| (2) 2018.12.31 账面价值 | 14,639,564.57 | 56,856,916.36 | 44,209,411.63 | 625,300.16 | 681,720.52 | 72,803,501.61 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 其中：仪器 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------------|--------|------|-------|------|------|----|
| 1. 账面原值 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 其中：仪器 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| (1) 2019.12.31 | 17,339,100.00 | 98,586,173.36 | 78,365,337.77 | 805,602.99 | 1,887,740.91 | 118,618,617.26 |
| (2) 本期增加金额 | | 10,085,252.93 | 8,646,653.57 | | 201,331.69 | 10,286,584.62 |
| —购置 | | 10,085,252.93 | 8,646,653.57 | | 201,331.69 | 10,286,584.62 |
| (3) 本期减少金额 | | 2,357,040.44 | 1,861,512.91 | | 33,841.40 | 2,390,881.84 |
| —处置 | | 1,167,941.62 | 951,901.74 | | | 1,167,941.62 |
| —报废 | | 1,189,098.82 | 909,611.17 | | 33,841.40 | 1,222,940.22 |
| (4) 2020.6.30 | 17,339,100.00 | 106,314,385.85 | 85,150,478.43 | 805,602.99 | 2,055,231.20 | 126,514,320.04 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 2019.12.31 | 3,248,609.47 | 32,316,557.18 | 24,136,478.61 | 256,835.11 | 1,243,990.36 | 37,065,992.12 |
| (2) 本期增加金额 | 274,537.02 | 6,651,339.81 | 5,476,909.53 | 38,266.14 | 131,539.60 | 7,095,682.57 |
| —计提 | 274,537.02 | 6,651,339.81 | 5,476,909.53 | 38,266.14 | 131,539.60 | 7,095,682.57 |
| (3) 本期减少金额 | | 1,466,830.36 | 1,212,887.90 | | 31,206.42 | 1,498,036.78 |
| —处置 | | 409,602.10 | 409,602.10 | | | 409,602.10 |
| —报废 | | 1,057,228.26 | 803,285.80 | | 31,206.42 | 1,088,434.68 |
| (4) 2020.6.30 | 3,523,146.49 | 37,501,066.63 | 28,400,500.24 | 295,101.25 | 1,344,323.54 | 42,663,637.91 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 2019.12.31 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置 | | | | | | |
| —报废 | | | | | | |
| (4) 2020.6.30 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 2020.6.30 账面价值 | 13,815,953.51 | 68,813,319.22 | 56,749,978.19 | 510,501.74 | 710,907.66 | 83,850,682.13 |
| (2) 2019.12.31 账面价值 | 14,090,490.53 | 66,269,616.18 | 54,228,859.16 | 548,767.88 | 643,750.55 | 81,552,625.14 |

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 机器设备 | 49,300,345.22 | 47,312,686.81 | 38,800,923.81 | 23,538,783.68 |
| 合计 | 49,300,345.22 | 47,312,686.81 | 38,800,923.81 | 23,538,783.68 |

注：经营租赁租出的仪器设备包括收取租金款项的仪器设备及直接投放的仪器设备。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|--------------|------------|------------|------------|
| 在建工程 | 3,117,736.00 | 529,651.00 | | |
| 合计 | 3,117,736.00 | 529,651.00 | | |

2、在建工程情况

| 项目 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|------------------------------------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|------------|------|------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 江苏浩欧博生物医药股份有限公司6840体外诊断试剂生产及研发新建项目 | 985,668.00 | | 985,668.00 | 529,651.00 | | 529,651.00 | | | | | | |
| 厂房扩建项目 | 2,132,068.00 | | 2,132,068.00 | | | | | | | | | |
| 合计 | 3,117,736.00 | | 3,117,736.00 | 529,651.00 | | 529,651.00 | | | | | | |

3、重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2019.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2020.6.30 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------------------------|----------------|------------|--------------|------------|----------|--------------|----------------|-----------|-----------|--------------|-------------|------|
| 江苏浩欧博生物医药股份有限公司6840体外诊断试剂生产及研发新建项目 | 579,575,700.00 | 529,651.00 | 456,017.00 | | | 985,668.00 | | 基础设计、平整场地 | | | | 自有资金 |
| 厂房扩建项目 | | | 2,132,068.00 | | | 2,132,068.00 | | 室内装修改造 | | | | 自有资金 |
| 合计 | | 529,651.00 | 2,588,085.00 | | | 3,117,736.00 | | | | | | |

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|---------------------|------------|------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 2016.12.31 | 708,514.16 | 708,514.16 |
| (2) 本期增加金额 | 220,360.64 | 220,360.64 |
| —购置 | 220,360.64 | 220,360.64 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2017.12.31 | 928,874.80 | 928,874.80 |
| 2. 累计摊销 | | |
| (1) 2016.12.31 | 108,364.40 | 108,364.40 |
| (2) 本期增加金额 | 204,557.45 | 204,557.45 |
| —计提 | 204,557.45 | 204,557.45 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2017.12.31 | 312,921.85 | 312,921.85 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 2016.12.31 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2017.12.31 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | 615,952.95 | 615,952.95 |
| (2) 2016.12.31 账面价值 | 600,149.76 | 600,149.76 |

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------------|------------|------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 2017.12.31 | 928,874.80 | 928,874.80 |
| (2) 本期增加金额 | 130,095.00 | 130,095.00 |
| —购置 | 130,095.00 | 130,095.00 |

| 项目 | 软件 | 合计 |
|---------------------|--------------|--------------|
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2018.12.31 | 1,058,969.80 | 1,058,969.80 |
| 2. 累计摊销 | | |
| (1) 2017.12.31 | 312,921.85 | 312,921.85 |
| (2) 本期增加金额 | 211,139.91 | 211,139.91 |
| —计提 | 211,139.91 | 211,139.91 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2018.12.31 | 524,061.76 | 524,061.76 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 2017.12.31 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2018.12.31 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 2018.12.31 账面价值 | 534,908.04 | 534,908.04 |
| (2) 2017.12.31 账面价值 | 615,952.95 | 615,952.95 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2018.12.31 | | 1,058,969.80 | 1,058,969.80 |
| (2) 本期增加金额 | 11,144,600.00 | 368,017.16 | 11,512,617.16 |
| —购置 | 11,144,600.00 | 368,017.16 | 11,512,617.16 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2019.12.31 | 11,144,600.00 | 1,426,986.96 | 12,571,586.96 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2018.12.31 | | 524,061.76 | 524,061.76 |
| (2) 本期增加金额 | 187,304.22 | 121,654.36 | 308,958.58 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|---------------|------------|---------------|
| —计提 | 187,304.22 | 121,654.36 | 308,958.58 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2019.12.31 | 187,304.22 | 645,716.12 | 833,020.34 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2018.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2019.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2019.12.31 账面价值 | 10,957,295.78 | 781,270.84 | 11,738,566.62 |
| (2) 2018.12.31 账面价值 | | 534,908.04 | 534,908.04 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2019.12.31 | 11,144,600.00 | 1,426,986.96 | 12,571,586.96 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —购置 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2020.6.30 | 11,144,600.00 | 1,426,986.96 | 12,571,586.96 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2019.12.31 | 187,304.22 | 645,716.12 | 833,020.34 |
| (2) 本期增加金额 | 187,304.22 | 68,909.52 | 256,213.74 |
| —计提 | 187,304.22 | 68,909.52 | 256,213.74 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2020.6.30 | 374,608.44 | 714,625.64 | 1,089,234.08 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2019.12.31 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|---------------|------------|---------------|
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2020.6.30 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2020.6.30 账面价值 | 10,769,991.56 | 712,361.32 | 11,482,352.88 |
| (2) 2019.12.31 账面价值 | 10,957,295.78 | 781,270.84 | 11,738,566.62 |

(十五) 长期待摊费用

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2017.12.31 |
|-------------------------|--------------|--------|------------|--------|------------|
| 房屋装修 | 1,077,689.94 | | 784,287.80 | | 293,402.14 |
| 国家风湿病数据中心 (CRDC) 服务费 | 111,428.56 | | 55,714.32 | | 55,714.24 |
| 医疗器械注册费 | 6,962.04 | | 542.42 | | 6,419.62 |
| 合计 | 1,196,080.54 | | 840,544.54 | | 355,536.00 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2018.12.31 |
|-------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 房屋装修 | 293,402.14 | 63,988.00 | 305,231.57 | | 52,158.57 |
| 国家风湿病数据中心 (CRDC) 服务费 | 55,714.24 | | 55,714.24 | | |
| 医疗器械注册费 | 6,419.62 | 498,100.00 | 127,042.78 | | 377,476.84 |
| 合计 | 355,536.00 | 562,088.00 | 487,988.59 | | 429,635.41 |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2019.12.31 |
|---------|------------|--------------|------------|----------|--------------|
| 房屋装修 | 52,158.57 | | 30,829.16 | | 21,329.41 |
| 医疗器械注册费 | 377,476.84 | 1,581,230.00 | 924,691.70 | 5,528.17 | 1,028,486.97 |
| 合计 | 429,635.41 | 1,581,230.00 | 955,520.86 | 5,528.17 | 1,049,816.38 |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加金 额 | 本期摊销金额 | 其他减少 金额 | 2020.6.30 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 房屋装修 | 21,329.41 | 366,000.00 | 71,664.66 | | 315,664.75 |
| 医疗器械注册费 | 1,028,486.97 | 492,520.00 | 426,716.10 | | 1,094,290.87 |
| 合计 | 1,049,816.38 | 858,520.00 | 498,380.76 | | 1,409,955.62 |

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2020.6.30 | | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|-------------------|--------------|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 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 | 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 | 1,169,308.87 | 221,014.33 | 8,512,071.52 | 1,316,024.75 | 8,622,012.79 | 1,353,661.16 | 620,591.89 | 128,147.29 |
| 预计负债 | 1,808,038.74 | 376,064.62 | 2,272,505.95 | 449,268.59 | 4,717,791.91 | 791,446.44 | 1,039,386.51 | 237,214.75 |
| 长期股权投资账面净值与计税基础差异 | | | 5,585,893.19 | 837,883.97 | 5,815,879.01 | 872,381.85 | 5,290,307.06 | 793,546.06 |
| 合计 | 2,977,347.61 | 597,078.95 | 16,370,470.66 | 2,603,177.31 | 19,155,683.71 | 3,017,489.45 | 6,950,285.46 | 1,158,908.10 |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|-----------|------------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 79,131.21 | 93,729.80 | 30,358.86 | 30,431.30 |
| 合计 | 79,131.21 | 93,729.80 | 30,358.86 | 30,431.30 |

(十七) 其他非流动资产

| 项目 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备采购款 | 7,410,451.07 | | 7,410,451.07 | 1,442,600.00 | | 1,442,600.00 | 2,587,148.29 | | 2,587,148.29 | 1,866,879.56 | | 1,866,879.56 |
| 合计 | 7,410,451.07 | | 7,410,451.07 | 1,442,600.00 | | 1,442,600.00 | 2,587,148.29 | | 2,587,148.29 | 1,866,879.56 | | 1,866,879.56 |

(十八) 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 保证借款 | | | 8,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 信用借款 | 30,000,000.00 | 45,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 应付利息 | 42,965.75 | 48,515.41 | | |
| 合计 | 30,042,965.75 | 45,048,515.41 | 13,000,000.00 | 30,000,000.00 |

(十九) 应付账款

应付账款列示

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 材料采购 | 4,395,532.09 | 3,106,438.96 | 1,737,323.23 | 2,601,879.48 |
| 服务采购 | 188,278.45 | 524,581.38 | 317,557.64 | 354,577.75 |
| 辅材采购 | 1,640,964.38 | 1,657,240.57 | 825,507.38 | 1,021,090.78 |
| 资产采购 | 412,850.00 | 572,401.00 | 45,000.00 | 105,400.00 |
| 合计 | 6,637,624.92 | 5,860,661.91 | 2,925,388.25 | 4,082,948.01 |

(二十) 预收款项

预收款项列示

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 预收货款 | | 1,969,303.86 | 2,032,100.15 | 2,211,803.41 |
| 预收租金 | 3,858,198.04 | 3,237,175.36 | 2,545,300.18 | 1,103,768.55 |
| 合计 | 3,858,198.04 | 5,206,479.22 | 4,577,400.33 | 3,315,571.96 |

(二十一) 合同负债

合同负债情况

| 项目 | 2020.6.30 |
|------|--------------|
| 预收货款 | 1,607,410.86 |
| 预计负债 | 1,808,038.74 |
| 合计 | 3,415,449.60 |

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 6,861,469.99 | 41,014,386.02 | 39,646,953.75 | 8,228,902.26 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 3,835,823.18 | 3,835,823.18 | |
| 合计 | 6,861,469.99 | 44,850,209.20 | 43,482,776.93 | 8,228,902.26 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 8,228,902.26 | 49,608,209.44 | 48,743,788.93 | 9,093,322.77 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 4,632,004.54 | 4,632,004.54 | |
| 合计 | 8,228,902.26 | 54,240,213.98 | 53,375,793.47 | 9,093,322.77 |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 9,093,322.77 | 59,019,470.16 | 54,870,473.24 | 13,242,319.69 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 5,452,799.32 | 5,452,799.32 | |
| 合计 | 9,093,322.77 | 64,472,269.48 | 60,323,272.56 | 13,242,319.69 |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 13,242,319.69 | 29,906,974.80 | 34,087,407.37 | 9,061,887.12 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 705,502.52 | 705,502.52 | |
| 合计 | 13,242,319.69 | 30,612,477.32 | 34,792,909.89 | 9,061,887.12 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,861,469.99 | 35,951,957.92 | 34,584,525.65 | 8,228,902.26 |
| (2) 职工福利费 | | 1,223,546.47 | 1,223,546.47 | |
| (3) 社会保险费 | | 1,826,257.55 | 1,826,257.55 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,477,536.08 | 1,477,536.08 | |
| 工伤保险费 | | 147,307.18 | 147,307.18 | |
| 生育保险费 | | 201,414.29 | 201,414.29 | |
| (4) 住房公积金 | | 1,996,153.21 | 1,996,153.21 | |
| 合计 | 6,861,469.99 | 41,014,386.02 | 39,646,953.75 | 8,228,902.26 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,228,902.26 | 42,419,853.41 | 41,606,824.90 | 9,041,930.77 |
| (2) 职工福利费 | | 1,779,917.35 | 1,779,917.35 | |
| (3) 社会保险费 | | 2,217,624.28 | 2,217,624.28 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,851,004.40 | 1,851,004.40 | |
| 工伤保险费 | | 139,231.71 | 139,231.71 | |
| 生育保险费 | | 227,388.17 | 227,388.17 | |
| (4) 住房公积金 | | 2,486,347.15 | 2,486,347.15 | |
| (5) 其他 | | 704,467.25 | 653,075.25 | 51,392.00 |
| 合计 | 8,228,902.26 | 49,608,209.44 | 48,743,788.93 | 9,093,322.77 |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,041,930.77 | 51,481,096.83 | 47,731,009.91 | 12,792,017.69 |
| (2) 职工福利费 | | 1,053,513.63 | 1,053,513.63 | |
| (3) 社会保险费 | | 2,780,838.35 | 2,780,838.35 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,329,338.69 | 2,329,338.69 | |
| 工伤保险费 | | 173,067.99 | 173,067.99 | |
| 生育保险费 | | 278,431.67 | 278,431.67 | |
| (4) 住房公积金 | | 3,150,357.35 | 3,150,357.35 | |
| (5) 其他 | 51,392.00 | 553,664.00 | 154,754.00 | 450,302.00 |
| 合计 | 9,093,322.77 | 59,019,470.16 | 54,870,473.24 | 13,242,319.69 |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 12,792,017.69 | 26,590,987.17 | 30,321,117.74 | 9,061,887.12 |
| (2) 职工福利费 | | 445,333.64 | 445,333.64 | |
| (3) 社会保险费 | | 1,165,783.68 | 1,165,783.68 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,022,468.36 | 1,022,468.36 | |
| 工伤保险费 | | 26,974.20 | 26,974.20 | |
| 生育保险费 | | 116,341.12 | 116,341.12 | |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| (4) 住房公积金 | | 1,704,870.31 | 1,704,870.31 | |
| (5) 其他 | 450,302.00 | | 450,302.00 | |
| 合计 | 13,242,319.69 | 29,906,974.80 | 34,087,407.37 | 9,061,887.12 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 3,706,963.60 | 3,706,963.60 | |
| 失业保险费 | | 128,859.58 | 128,859.58 | |
| 合计 | | 3,835,823.18 | 3,835,823.18 | |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 4,399,593.31 | 4,399,593.31 | |
| 失业保险费 | | 232,411.23 | 232,411.23 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 4,632,004.54 | 4,632,004.54 | |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 5,157,509.48 | 5,157,509.48 | |
| 失业保险费 | | 295,289.84 | 295,289.84 | |
| 合计 | | 5,452,799.32 | 5,452,799.32 | |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30 |
|--------|------------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | | 666,081.94 | 666,081.94 | |
| 失业保险费 | | 39,420.58 | 39,420.58 | |
| 合计 | | 705,502.52 | 705,502.52 | |

(二十三) 应交税费

| 税费项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,920,496.35 | 2,600,306.13 | 2,228,066.98 | 1,660,665.46 |
| 企业所得税 | 1,114,192.40 | | 466,439.87 | 186,308.57 |
| 个人所得税 | 78,334.67 | 110,196.39 | 245,795.07 | 106,213.26 |

| 税费项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 135,146.25 | 181,855.57 | 157,017.50 | 116,832.90 |
| 房产税 | 36,382.75 | 36,382.75 | 36,382.75 | 36,382.75 |
| 教育费附加 | 96,533.05 | 129,896.86 | 112,155.37 | 83,452.10 |
| 土地使用税 | 8,328.70 | 8,328.70 | 1,381.49 | 2,210.38 |
| 印花税 | 6,136.12 | 8,595.60 | 6,916.42 | 21,044.76 |
| 合计 | 3,395,550.29 | 3,075,562.00 | 3,254,155.45 | 2,213,110.18 |

(二十四) 其他应付款

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 应付利息 | | | 83,245.08 | 103,800.77 |
| 应付股利 | | 47,293,746.00 | 40,199,684.71 | |
| 其他应付款项 | 4,236,315.44 | 3,165,687.49 | 4,467,154.00 | 5,059,151.54 |
| 合计 | 4,236,315.44 | 50,459,433.49 | 44,750,083.79 | 5,162,952.31 |

1、 应付利息

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------|-----------|------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | | 12,464.03 | 10,977.76 |
| 短期借款应付利息 | | | 70,781.05 | 92,823.01 |
| 合计 | | | 83,245.08 | 103,800.77 |

2、 应付股利

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|-----------|---------------|---------------|------------|
| 普通股股利 | | 47,293,746.00 | 40,199,684.71 | |
| 合计 | | 47,293,746.00 | 40,199,684.71 | |

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金、质保金 | 1,856,500.00 | 2,135,500.00 | 3,204,500.00 | 4,056,050.00 |
| 物业租赁费 | 817,928.45 | 650,113.25 | 1,018,509.24 | 865,894.67 |

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 其他往来款 | 158,429.82 | 77,903.74 | 139,927.29 | 45,950.00 |
| 各项费用支出 | 1,403,457.17 | 302,170.50 | 104,217.47 | 91,256.87 |
| 合计 | 4,236,315.44 | 3,165,687.49 | 4,467,154.00 | 5,059,151.54 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 项目 | 2020.6.30 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 475,178.49 | 尚未结算 |
| 厦门盛健医疗器械有限公司 | 100,000.00 | 未到偿还期 |
| 济南常安生物技术有限公司 | 100,000.00 | 未到偿还期 |
| 上海盛上医疗器械有限公司 | 99,000.00 | 未到偿还期 |
| 乌鲁木齐明宇康科技发展有限公司 | 88,000.00 | 未到偿还期 |
| 合计 | 862,178.49 | |

| 项目 | 2019.12.31 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 475,178.49 | 尚未结算 |
| 沈阳圣安科技有限公司 | 200,000.00 | 未到偿还期 |
| 重庆一诚医疗器械有限公司 | 101,000.00 | 未到偿还期 |
| 厦门盛健医疗器械有限公司 | 100,000.00 | 未到偿还期 |
| 济南常安生物技术有限公司 | 100,000.00 | 未到偿还期 |
| 合计 | 976,178.49 | |

| 项目 | 2018.12.31 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 475,178.47 | 尚未结算 |
| 青岛康菲特经贸有限公司 | 300,000.00 | 未到偿还期 |
| 四川博康医疗器械有限公司 | 134,000.00 | 未到偿还期 |
| 重庆一诚医疗器械有限公司 | 133,000.00 | 未到偿还期 |
| 上海盛上医疗器械有限公司 | 102,000.00 | 未到偿还期 |
| 合计 | 1,144,178.47 | |

| 项目 | 2017.12.31 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 475,178.47 | 尚未结算 |
| 武汉菁禾生物技术有限公司 | 168,000.00 | 未到偿还期 |
| 四川博康医疗器械有限公司 | 134,000.00 | 未到偿还期 |
| 重庆一诚医疗器械有限公司 | 133,000.00 | 未到偿还期 |
| 武汉杰瑞康科贸有限责任公司 | 130,000.00 | 未到偿还期 |
| 合计 | 1,040,178.47 | |

(二十五) 其他流动负债

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 142,694.83 | | | |
| 合计 | 142,694.83 | | | |

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 抵押加保证借款 | 4,494,095.48 | 5,017,741.09 | 6,025,555.84 | 6,982,935.13 |
| 应付利息 | 5,780.53 | 7,171.19 | | |
| 合计 | 4,499,876.01 | 5,024,912.28 | 6,025,555.84 | 6,982,935.13 |

(二十七) 预计负债

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 形成原因 |
|------|------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 销售返利 | 518,880.61 | 3,949,960.59 | 3,429,454.69 | 1,039,386.51 | 期末尚未兑现的销售返利 |
| 合计 | 518,880.61 | 3,949,960.59 | 3,429,454.69 | 1,039,386.51 | |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | 形成原因 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 销售返利 | 1,039,386.51 | 4,192,761.99 | 3,915,101.59 | 1,317,046.91 | 期末尚未兑现的销售返利 |
| 终止协议和解费 | | 3,400,745.00 | | 3,400,745.00 | 终止 2015 年 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | 形成原因 |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| | | | | | 签订的业务合作协议 |
| 合计 | 1,039,386.51 | 7,593,506.99 | 3,915,101.59 | 4,717,791.91 | |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 形成原因 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|
| 销售返利 | 1,317,046.91 | 4,390,325.95 | 3,434,866.91 | 2,272,505.95 | 期末尚未兑现的销售返利 |
| 终止协议和解费 | 3,400,745.00 | | 3,400,745.00 | | 终止 2015 年签订的业务合作协议 |
| 合计 | 4,717,791.91 | 4,390,325.95 | 6,835,611.91 | 2,272,505.95 | |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30 | 形成原因 |
|------|--------------|------------|--------------|-----------|-------------|
| 销售返利 | 2,272,505.95 | 896,443.11 | 3,168,949.06 | | 期末尚未兑现的销售返利 |
| 合计 | 2,272,505.95 | 896,443.11 | 3,168,949.06 | | |

注：根据新收入准则定义，将期末“预计负债”重分类至“合同负债”。

(二十八) 递延收益

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 4,567,343.92 | | 396,231.36 | 4,171,112.56 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 4,567,343.92 | | 396,231.36 | 4,171,112.56 | |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 4,171,112.56 | | 410,164.68 | 3,760,947.88 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 4,171,112.56 | | 410,164.68 | 3,760,947.88 | |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 形成原因 |
|----|------------|------|------|------------|------|
|----|------------|------|------|------------|------|

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 3,760,947.88 | | 410,164.68 | 3,350,783.20 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 3,760,947.88 | | 410,164.68 | 3,350,783.20 | |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 3,350,783.20 | | 333,082.34 | 3,017,700.86 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 3,350,783.20 | | 333,082.34 | 3,017,700.86 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 2016.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2017.12.31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-----------------|
| 多项过敏原快速定量检测试剂研发及产业化 | 324,649.56 | | 31,576.92 | | 293,072.64 | 与资产相关 |
| 纳米磁微粒化学发光诊断试剂研发及产业化 | 4,242,694.36 | | 364,654.44 | | 3,878,039.92 | 与资产相关 |
| 合计 | 4,567,343.92 | | 396,231.36 | | 4,171,112.56 | |

| 负债项目 | 2017.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2018.12.31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-----------------|
| 多项过敏原快速定量检测试剂研发及产业化 | 293,072.64 | | 31,576.92 | | 261,495.72 | 与资产相关 |
| 纳米磁微粒化学发光诊断试剂研发及产业化 | 3,878,039.92 | | 378,587.76 | | 3,499,452.16 | 与资产相关 |
| 合计 | 4,171,112.56 | | 410,164.68 | | 3,760,947.88 | |

| 负债项目 | 2018.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2019.12.31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------------|----------|------------|------|------------|-----------------|
|------|------------|----------|------------|------|------------|-----------------|

| 负债项目 | 2018.12.31 | 本期新增补助 金额 | 本期计入当期 损益金额 | 其他变动 | 2019.12.31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 多项过敏原快速 定量检测试剂研 发及产业化 | 261,495.72 | | 31,576.92 | | 229,918.80 | 与资产相关 |
| 纳米磁微粒化学 发光诊断试剂研 发及产业化 | 3,499,452.16 | | 378,587.76 | | 3,120,864.40 | 与资产相关 |
| 合计 | 3,760,947.88 | | 410,164.68 | | 3,350,783.20 | |

| 负债项目 | 2019.12.31 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期 损益金额 | 退回政府补 助金额 | 2020.6.30 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 多项过敏原快速 定量检测试剂研 发及产业化 | 229,918.80 | | 15,788.46 | | 214,130.34 | 与资产相关 |
| 纳米磁微粒化学 发光诊断试剂研 发及产业化 | 3,120,864.40 | | 189,293.88 | -128,000.00 | 2,803,570.52 | 与资产相关 |
| 合计 | 3,350,783.20 | | 205,082.34 | -128,000.00 | 3,017,700.86 | |

(二十九) 股本

| 项 目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|------------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 海瑞祥天生物科技(集 团)有限公司 | 10,085,778.19 | 25,014,221.81 | | 35,100,000.00 |
| 上海外润投资管理合 伙企业(有限合伙) | 2,783,617.21 | 7,116,382.79 | | 9,900,000.00 |
| 合计 | 12,869,395.40 | 32,130,604.60 | | 45,000,000.00 |

2017年7月19日,苏州浩欧博生物医药有限公司申请整体变更为股份有限公司,基准日为2017年2月28日。变更后注册资本为人民币4,500.00万元,由苏州浩欧博生物医药有限公司截至2017年2月28日止经审计的所有者权益(净资产)人民币57,834,463.59元按1:0.7781的比例折合股份总额45,000,000.00股,每股面值1元,共计股本人民币45,000,000.00元投入,由原股东按原比例分别持有,净资产大于股本部分12,834,463.59元计入资本公积。立信会计师事务所(特殊普通合伙)对出资进行了验证,并出具了信会师报字[2017]第ZA51846号验资报告。

| 项 目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-------------------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 海瑞祥天生物科技 (集团)有限公司 | 35,100,000.00 | | | 35,100,000.00 |
| 苏州外润投资管理合 伙企业(有限合伙) | 9,900,000.00 | | | 9,900,000.00 |
| 广州市金阖股权投资 管理合伙企业(有限 合伙) | | 2,068,746.00 | | 2,068,746.00 |
| 广州鑫埂利投资咨询 有限公司 | | 225,000.00 | | 225,000.00 |
| 合计 | 45,000,000.0 | 2,293,746.00 | | 47,293,746.00 |

2018 年 7 月 20 日, 广州市金阖股权投资管理合伙企业和广州鑫埂利投资咨询有限公司与江苏浩欧博生物医药股份有限公司达成投资协议, 由广州市金阖股权投资管理合伙企业以货币出资 4597.2149 万元, 广州鑫埂利投资咨询有限公司以货币出资 500.00 万元, 合计 5097.2149 万元, 其中增加股本 229.3746 万元, 增加资本公积 4867.8403 万元。苏州元融会计师事务所对出资进行了验证, 并出具了元融会验字[2018]第 016 号验资报告。

| 项 目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|-------------------------------|---------------|------|------|---------------|
| 海瑞祥天生物科技 (集团)有限公司 | 35,100,000.00 | | | 35,100,000.00 |
| 苏州外润投资管理合 伙企业(有限合伙) | 9,900,000.00 | | | 9,900,000.00 |
| 广州市金阖股权投资 管理合伙企业(有限 合伙) | 2,068,746.00 | | | 2,068,746.00 |
| 广州鑫埂利投资咨询 有限公司 | 225,000.00 | | | 225,000.00 |
| 合计 | 47,293,746.00 | | | 47,293,746.00 |

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 海瑞祥天生物科技(集团) | 35,100,000.00 | | | 35,100,000.00 |

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 有限公司 | | | | |
| 苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙） | 9,900,000.00 | | 2,169,343.00 | 7,730,657.00 |
| 广州市金闾股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 2,068,746.00 | | | 2,068,746.00 |
| 广州鑫漫利投资咨询有限公司 | 225,000.00 | | | 225,000.00 |
| 福州泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙） | | 976,616.00 | | 976,616.00 |
| 珠海泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙） | | 678,665.00 | | 678,665.00 |
| 平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙） | | 514,062.00 | | 514,062.00 |
| 合计 | 47,293,746.00 | 2,169,343.00 | 2,169,343.00 | 47,293,746.00 |

2020 年 3 月 17 日，福州泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙）、珠海泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙）与苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙）等其他相关方共同签署《股权转让协议》，平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙）与苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙）等其他相关方共同签署《股权转让协议》，约定苏州外润将其合计所持公司 4.59% 的股权，以总价人民币 105,499,978 元转让给福州弘晖、珠海弘晖及平潭建发。

(三十) 资本公积

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 20,897,587.97 | 1,850,534.97 | 5,985,459.35 | 16,762,663.59 |
| 合计 | 20,897,587.97 | 1,850,534.97 | 5,985,459.35 | 16,762,663.59 |

注 1：1）2017 年 7 月 19 日，苏州浩欧博生物医药有限公司申请整体变更为股份有限公司，基准日为 2017 年 2 月 28 日。变更后注册资本为人民币 4,500.00 万元，由苏州浩欧博生物医药有限公司截至 2017 年 2 月 28 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 57,834,463.59 元按 1:0.7781 的比例折合股份总额 45,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 45,000,000.00 元投入，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本部分 12,834,463.59 元计入资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对出资进行了验证，并出具了信会师报字[2017]第 ZA51846 号验资报告。

注 2：2）2017 年 2 月 16 日，陈涛将其所持上海外润 393.50 万元份额，按原始出资

额转让给王凯、邹彤旻、张合文等 27 位浩欧博员工。2017 年 7 月 11 日，陈涛将其所持上海外润 32 万元份额，按原始出资额转让给邹彤旻、陈小三、孙若亮等 7 位浩欧博员工。同年公司与上述个人签订股权激励协议，公司按照经评估的净资产结果，以 1.63 元/股计提股份支付金额，2017 年确认资本公积股本溢价 95.82 万元计入当期管理费用。

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 16,762,663.59 | 51,890,103.00 | | 68,652,766.59 |
| 合计 | 16,762,663.59 | 51,890,103.00 | | 68,652,766.59 |

注 3：1）2018 年 7 月 20 日，广州市金闾股权投资管理合伙企业和广州鑫埭利投资咨询有限公司与江苏浩欧博生物医药股份有限公司达成投资协议，由广州市金闾股权投资管理合伙企业以货币出资 4597.2149 万元，广州鑫埭利投资咨询有限公司以货币出资 500.00 万元。出资额中的 229.3746 万元作为注册资本注入，剩余 4867.8403 万元作为公司资本公积金。苏州元融会计师事务所对出资进行了验证，并出具了元融会验字[2018]第 016 号验资报告。

注 4：2）2018 年 2 月 10 日，陈涛转让其所持上海外润 0.5 万元份额，同时浩欧博员工秦枫因离职而返还其持有上海外润 10 万元的份额，上述 10.5 万元份额按原始出资额转让予朱晓春、王玲、杨少华等 5 位浩欧博员工。2018 年 10 月，陈涛将其所持苏州外润 10 万元份额，按原始出资额转让给杨洪霞等 3 位浩欧博员工。同年公司与上述个人签订股权激励协议，由于 2018 年公司引入了外部股东，因而企业以外部投资者入股价 22.22 元/股计提股份支付金额，2018 年确认资本公积股本溢价 321.17 万元并计入当期管理费用。

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 68,652,766.59 | | | 68,652,766.59 |
| 合计 | 68,652,766.59 | | | 68,652,766.59 |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 68,652,766.59 | | | 68,652,766.59 |
| 合计 | 68,652,766.59 | | | 68,652,766.59 |

(三十一) 其他综合收益

| 项目 | 2016.12.31 | 本期发生额 | | | | | | 2017.12.31 |
|-------------------|--------------|------------|--------------------|----------------------|-----------|---------------|-----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入权益 | 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 | |
| 1. 将重分类进损益的其他综合收益 | 954,841.39 | -278.61 | 892,334.97 | | -4,035.05 | -888,578.53 | | 66,262.86 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 1,160,432.76 | -26,900.33 | 1,137,567.48 | | -4,035.05 | -1,160,432.76 | | |
| 外币财务报表折算差额 | -205,591.37 | 26,621.72 | -245,232.51 | | | 271,854.23 | | 66,262.86 |
| 其他综合收益合计 | 954,841.39 | -278.61 | 892,334.97 | | -4,035.05 | -888,578.53 | | 66,262.86 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期发生额 | | | | | | 2018.12.31 |
|-------------------|------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|------------|
| | | 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 | |
| 1. 将重分类进损益的其他综合收益 | 66,262.86 | -46,305.20 | | | | -46,305.20 | | 19,957.66 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 66,262.86 | -46,305.20 | | | | -46,305.20 | | 19,957.66 |
| 其他综合收益合计 | 66,262.86 | -46,305.20 | | | | -46,305.20 | | 19,957.66 |

| 项目 | 2018.12.31 | 会计政策 变更调整 | 2019.1.1 | 本期发生额 | | | | | | 2019.12.31 |
|-----------------------|------------|--------------|-----------|---------------|----------------------------|------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|------------|
| | | | | 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 | |
| 1. 将重分类进损益的 其他综合收益 | 19,957.66 | | 19,957.66 | -28,029.67 | | | | -28,029.67 | | -8,072.01 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 外币财务报表 折算差额 | 19,957.66 | | 19,957.66 | -28,029.67 | | | | -28,029.67 | | -8,072.01 |
| 其他综合收益合计 | 19,957.66 | | 19,957.66 | -28,029.67 | | | | -28,029.67 | | -8,072.01 |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期发生额 | | | | | | 2020.6.30 |
|-------------------|------------|---------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|---------------|-----------|
| | | 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 | |
| 1. 将重分类进损益的其他综合收益 | -8,072.01 | -576.35 | | | | -576.35 | | -8,648.36 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -8,072.01 | -576.35 | | | | -576.35 | | -8,648.36 |
| 其他综合收益合计 | -8,072.01 | -576.35 | | | | -576.35 | | -8,648.36 |

(三十二) 盈余公积

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 法定盈余公积 | 4,349,898.25 | 1,462,918.74 | 4,995,397.78 | 817,419.21 |
| 合计 | 4,349,898.25 | 1,462,918.74 | 4,995,397.78 | 817,419.21 |

注 1: 2017 年 7 月 19 日, 苏州浩欧博生物医药有限公司申请整体变更为股份有限公司, 基准日为 2017 年 2 月 28 日。变更后注册资本为人民币 4,500.00 万元, 由苏州浩欧博生物医药有限公司截至 2017 年 2 月 28 日止经审计的所有者权益 (净资产) 人民币 57,834,463.59 元按 1:0.7781 的比例折合股份总额 45,000,000.00 股, 每股面值 1 元, 共计股本人民币 45,000,000.00 元投入, 由原股东按原比例分别持有, 净资产大于股本部分 12,834,463.59 元计入资本公积。立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 对出资进行了验证, 并出具了信会师报字[2017]第 ZA51846 号验资报告。

注 2: 企业盈利按净利润 10% 计提法定盈余公积。

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------|------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 817,419.21 | 3,620,029.61 | | 4,437,448.82 |
| 合计 | 817,419.21 | 3,620,029.61 | | 4,437,448.82 |

注 3: 企业本期盈利按净利润 10% 计提法定盈余公积

| 项目 | 2019.12.31 | 会计政策 变更调整 | 2020.1.1 | 本期增 加 | 本期减 少 | 2020.6.30 |
|------------|---------------|--------------|---------------|----------|----------|----------------|
| 法定盈余 公积 | 10,620,545.97 | | 10,620,545.97 | | | 10,620,545.978 |
| 合计 | 10,620,545.97 | | 10,620,545.97 | | | 10,620,545.978 |

注 4: 企业本期盈利按净利润 10% 计提法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 23,077,070.77 | 12,715,432.78 | 16,380,703.39 | 17,639,515.66 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 23,077,070.77 | 12,715,432.78 | 16,380,703.39 | 17,639,515.66 |
| 加: 本期归属于母公司所有者 的净利润 | 19,076,019.92 | 63,838,481.14 | 40,154,443.71 | 21,353,853.94 |

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 减：提取法定盈余公积 | | 6,183,097.15 | 3,620,029.61 | 1,462,918.74 |
| 提取任意盈余公积 | | | | |
| 提取一般风险准备 | | | | |
| 应付普通股股利 | | 47,293,746.00 | 40,199,684.71 | |
| 转作股本的普通股股利 | | | | 21,149,747.47 |
| 期末未分配利润 | 42,153,090.69 | 23,077,070.77 | 12,715,432.78 | 16,380,703.39 |

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2020年1-6月 | | 2019年度 | | 2018年度 | | 2017年度 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 75,617,392.60 | 27,127,762.05 | 254,025,294.23 | 78,460,369.81 | 198,026,762.06 | 56,421,100.17 | 144,412,915.57 | 42,897,218.20 |
| 其他业务 | 3,235,135.91 | 2,812,109.06 | 5,102,093.63 | 4,272,644.42 | 3,419,485.56 | 2,736,487.82 | 1,906,793.41 | 1,408,225.11 |
| 合计 | 78,852,528.51 | 29,939,871.11 | 259,127,387.86 | 82,733,014.23 | 201,446,247.62 | 59,157,587.99 | 146,319,708.98 | 44,305,443.31 |

2、 主营业务（分产品）

| 产品 | 2020年1-6月 | | 2019年度 | | 2018年度 | | 2017年度 | |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 过敏检测试剂 | 43,096,180.63 | 9,421,242.45 | 170,235,833.58 | 33,935,940.70 | 144,453,518.19 | 29,009,299.51 | 109,735,741.22 | 24,240,241.38 |
| 自免检测试剂 | 27,851,263.86 | 13,263,611.56 | 66,762,248.26 | 29,737,267.95 | 46,249,634.36 | 20,669,531.77 | 28,074,329.27 | 12,716,995.63 |
| 仪器 | 3,326,902.61 | 3,603,425.60 | 14,040,986.54 | 12,401,136.70 | 4,952,377.54 | 4,903,549.87 | 4,919,575.38 | 4,710,777.13 |
| 其他 | 1,343,045.50 | 839,482.44 | 2,986,225.85 | 2,386,024.46 | 2,371,231.97 | 1,838,719.02 | 1,683,269.70 | 1,229,204.06 |
| 合计 | 75,617,392.60 | 27,127,762.05 | 254,025,294.23 | 78,460,369.81 | 198,026,762.06 | 56,421,100.17 | 144,412,915.57 | 42,897,218.20 |

3、 营业收入前五名

2020 年 1-6 月

| 客户名称 | 营业收入 | 占营业收入总额的比例 (%) |
|------------------|--------------|-------------------|
| 四川博康医疗器械有限公司 | 2,347,522.31 | 2.98 |
| 天津旭海安医疗器械销售有限公司 | 1,861,130.49 | 2.36 |
| 广州华银医学检验中心有限公司 | 1,857,838.41 | 2.36 |
| 广州市安敬祥生物科技有限公司 | 1,849,448.09 | 2.35 |
| 杭州迈德瑞医疗供应链服务有限公司 | 1,836,526.85 | 2.33 |
| 合计 | 9,752,466.15 | 12.37 |

2019 年

| 客户名称 | 营业收入 | 占营业收入总额的比例 (%) |
|-----------------|---------------|-------------------|
| 广州市安敬祥生物科技有限公司 | 8,745,421.51 | 3.37 |
| 四川博康医疗器械有限公司 | 7,889,355.15 | 3.04 |
| 天津旭海安医疗器械销售有限公司 | 6,190,050.62 | 2.39 |
| 上海琦善生物科技有限公司 | 5,359,643.89 | 2.07 |
| 上海利弗奥生物科技有限公司 | 4,399,689.64 | 1.70 |
| 合计 | 32,584,160.81 | 12.57 |

2018 年

| 客户名称 | 营业收入 | 占营业收入总额的比例 (%) |
|-----------------|---------------|-------------------|
| 广州市安敬祥生物科技有限公司 | 12,964,321.34 | 6.44 |
| 四川博康医疗器械有限公司 | 7,167,729.43 | 3.56 |
| 上海琦善生物科技有限公司 | 5,363,192.33 | 2.66 |
| 上海盛上医疗器械有限公司 | 4,864,493.42 | 2.41 |
| 天津旭海安医疗器械销售有限公司 | 4,097,890.48 | 2.03 |
| 合计 | 34,457,627.00 | 17.10 |

2017 年

| 客户名称 | 营业收入 | 占营业收入总额的比例 (%) |
|--------------|---------------|-------------------|
| 沈阳盛圆商贸有限公司 | 6,379,577.71 | 4.36 |
| 儋州卫健生物科技有限公司 | 6,029,002.09 | 4.12 |
| 四川博康医疗器械有限公司 | 5,788,657.46 | 3.96 |
| 沈阳方略医疗器械有限公司 | 4,806,680.47 | 3.29 |
| 上海盛上医疗器械有限公司 | 4,758,906.59 | 3.25 |
| 合计 | 27,762,824.32 | 18.98 |

(三十五) 税金及附加

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 414,968.36 | 1,408,545.44 | 1,302,797.14 | 1,059,183.13 |
| 教育费附加 | 177,843.59 | 603,662.34 | 558,341.61 | 453,936.50 |
| 地方教育费附加 | 118,562.38 | 402,441.54 | 372,227.77 | 302,624.11 |
| 房产税 | 72,765.50 | 145,531.00 | 145,531.00 | 145,531.00 |
| 其他 | 58,689.72 | 181,554.95 | 71,993.84 | 93,682.02 |
| 印花税 | 24,122.62 | 67,634.48 | 57,717.66 | 58,230.66 |
| 土地使用税 | 16,657.40 | 23,315.05 | 5,525.96 | 8,841.52 |
| 车船使用税 | 4,620.00 | 4,620.00 | 4,620.00 | 4,920.00 |
| 合计 | 888,229.57 | 2,837,304.80 | 2,518,754.98 | 2,126,948.94 |

(三十六) 销售费用

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,333,996.89 | 31,607,316.38 | 25,711,872.17 | 21,442,520.58 |
| 交通、差旅及业务费 | 2,372,245.96 | 8,545,896.56 | 6,451,508.56 | 5,436,222.34 |
| 宣传推广费 | 1,900,011.85 | 8,631,896.68 | 5,333,413.31 | 4,028,777.66 |
| 运输装卸费 | 951,411.37 | 2,769,377.16 | 2,027,637.87 | 1,912,096.48 |
| 租赁费 | 495,214.83 | 1,030,765.32 | 1,040,136.78 | 854,972.09 |
| 化(检)验计量费 | 273,203.13 | 655,463.51 | 673,283.99 | 484,119.21 |
| 折旧与摊销 | 85,893.11 | 414,099.47 | 318,185.97 | 341,307.66 |
| 办公费 | 187,993.68 | 348,746.80 | 260,260.33 | 399,058.29 |

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 技术服务费 | 118,697.87 | 505,828.95 | 375,995.42 | 618,979.77 |
| 人力资源费 | 51,108.29 | 166,993.03 | 134,037.19 | 80,774.62 |
| 其他 | 5,624.45 | 41,646.58 | 38,930.93 | 32,649.92 |
| 合计 | 21,775,401.43 | 54,718,030.44 | 42,365,262.52 | 35,631,478.62 |

(三十七) 管理费用

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 3,767,501.20 | 10,119,503.57 | 7,284,115.53 | 6,216,288.21 |
| 折旧及摊销 | 788,355.19 | 1,406,618.04 | 373,157.73 | 488,094.65 |
| 交通、差旅及业务费 | 665,322.57 | 2,132,351.04 | 853,418.55 | 819,173.49 |
| 办公费 | 665,161.08 | 1,350,442.10 | 950,972.56 | 791,953.69 |
| 租赁费 | 310,558.31 | 773,437.41 | 860,978.51 | 728,104.53 |
| 机构服务费 | 284,986.41 | 6,383,572.43 | 1,576,971.78 | 1,969,021.64 |
| 其他 | 203,332.85 | 448,592.93 | 236,923.51 | 208,709.91 |
| 人力资源费 | 33,060.00 | 30,240.00 | 26,863.00 | 204,901.00 |
| 股份支付 | - | | 3,211,700.00 | 958,200.00 |
| 合计 | 6,718,277.61 | 22,644,757.52 | 15,375,101.17 | 12,384,447.12 |

(三十八) 研发费用

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,941,243.41 | 11,664,573.07 | 11,810,059.05 | 9,875,299.41 |
| 材料费 | 3,664,299.52 | 8,503,368.04 | 7,416,423.79 | 5,754,354.60 |
| 折旧及摊销 | 782,204.62 | 1,413,799.53 | 1,435,027.36 | 1,250,766.43 |
| 租赁费 | 490,582.39 | 1,366,014.13 | 1,330,059.23 | 1,155,702.10 |
| 办公费 | 183,413.76 | 328,632.65 | 225,280.13 | 256,985.08 |
| 交通、差旅及业务费 | 146,187.35 | 760,573.74 | 675,137.27 | 332,772.39 |
| 其他 | 98,590.14 | 300,578.47 | 289,595.91 | 278,645.98 |
| 环保支出 | 72,564.61 | 190,695.60 | 168,000.06 | 118,437.80 |
| 技术服务费 | 65,095.54 | 725,161.37 | 609,840.82 | 306,451.83 |
| 临床试验费 | | 185,471.22 | 193,347.00 | 160,000.00 |
| 中间试验和开发及制 | | | - | 197,248.66 |

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 造费 | | | | |
| 合计 | 11,444,181.34 | 25,438,867.82 | 24,152,770.62 | 19,686,664.28 |

(三十九) 财务费用

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 1,226,847.92 | 1,310,481.92 | 1,634,977.51 | 1,880,185.45 |
| 减：利息收入 | 293,196.47 | 555,165.40 | 286,035.72 | 53,990.01 |
| 汇兑损益 | -139,610.57 | 12,816.95 | -66,251.20 | 9,783.31 |
| 其他 | -16,006.12 | 66,073.23 | 77,815.82 | 91,663.22 |
| 合计 | 778,034.76 | 834,206.70 | 1,360,506.41 | 1,927,641.97 |

(四十) 其他收益

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|--------------|-----------|--------------|------------|
| 政府补助 | 426,300.00 | 30,000.00 | 1,053,300.00 | 989,800.00 |
| 合计 | 426,300.00 | 30,000.00 | 1,053,300.00 | 989,800.00 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/与收 益相关 |
|----------------------------------|-----------------|-----------|--------------|------------|-----------------|
| 2017 年度企业研究开发费 用省级财政奖励 | | | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 苏州工业园区自主品牌发展 专项资金 | | | | 765,800.00 | 与收益相关 |
| 苏州市 2017 年第十四批科 技计划(企业研发机构绩效) | | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年度苏州市 PCT 专利 奖励资金 | | | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 科信局科技发展资金国内发 明专利申请资助 | | | 53,300.00 | 14,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度苏州市 PCT 专利 奖励资金 | | 30,000.00 | | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/与收 益相关 |
|---|-----------------|-----------|--------------|------------|-----------------|
| 国外专利授权资助-《苏州工 业园区进一步深化知识产权 战略实施细则》 | 50,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 国内授权发明专利资助-《关 于下达 2019 年度知识产权 专项资金指标的通知》 | 5,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 2019 年度知识产权省级专 项资金指标 | 14,500.00 | | | | 与收益相关 |
| 2019 年省商务发展切块资 金（第一批）预算指标（三 类展会） | 106,800.00 | | | | 与收益相关 |
| 省级研发机构认定奖励-《苏 州工业园区关于加快建设世 界一流高科技产业园区的科 创扶持办法》 | 250,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 合计 | 426,300.00 | 30,000.00 | 1,053,300.00 | 989,800.00 | |

(四十一) 投资收益

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------------------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资 收益 | | 229,985.82 | -525,571.95 | -3,511,091.78 |
| 可供出售金融资产转换为长 期股权投资产生的投资收益 | | | | -2,916,782.76 |
| 处置长期股权投资产生的投 资收益 | 14,885,039.52 | | | |
| 合计 | 14,885,039.52 | 229,985.82 | -525,571.95 | -6,427,874.54 |

(四十二) 信用减值损失

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 |
|-----------|--------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -94,699.25 | 93,716.74 |
| 其他应收款坏账损失 | -3,787.67 | 16,224.53 |
| 合计 | -98,486.92 | 109,941.27 |

(四十三) 资产减值损失

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|--------------|---------|--------------|------------|
| 坏账损失 | | | 560,171.33 | 273,181.91 |
| 长期股权投资减值损失 | | | 7,441,249.57 | |
| 合计 | | | 8,001,420.90 | 273,181.91 |

(四十四) 资产处置收益

| 项目 | 发生额 | | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | | |
|----------|--------------|-------------|------------|-----------|---------------|-------------|------------|-----------|
| | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 固定资产处置收益 | 79,904.78 | -237,553.03 | 121,067.41 | 41,505.29 | 79,904.78 | -237,553.03 | 121,067.41 | 41,505.29 |
| 合计 | 79,904.78 | -237,553.03 | 121,067.41 | 41,505.29 | 79,904.78 | -237,553.03 | 121,067.41 | 41,505.29 |

(四十五) 营业外收入

| 项目 | 发生额 | | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 政府补助 | 363,488.40 | 3,000,936.88 | 1,002,671.67 | 535,350.52 | 363,488.40 | 3,000,936.88 | 1,002,671.67 | 535,350.52 |
| 其他 | 31,382.39 | 668,050.57 | 278,241.46 | 270,834.01 | 31,382.39 | 668,050.57 | 278,241.46 | 270,834.01 |
| 合计 | 394,870.79 | 3,668,987.45 | 1,280,913.13 | 806,184.53 | 394,870.79 | 3,668,987.45 | 1,280,913.13 | 806,184.53 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/与 收益相关 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 征地补贴 | 3,076.59 | 7,287.63 | 8,841.95 | 20,286.76 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 155,329.47 | 83,484.57 | 68,015.04 | 56,031.90 | 与收益相关 |
| 姑苏人才政府补助-多项过敏 原快速定量检测试剂研发及产 业化 | 15,788.46 | 31,576.92 | 31,576.92 | 31,576.92 | 与资产相关 |
| 纳米专项政府补助-纳米磁微 粒化学发光诊断试剂研发及产 业化 | 189,293.88 | 378,587.76 | 378,587.76 | 364,654.44 | 与资产相关 |
| 组织部 2017 年园区高端人才 猎头招聘补贴 | | | | 43,900.50 | 与收益相关 |
| 苏州工业园区 2017 年度政府 补贴产业人才培养项目 | | | | 18,900.00 | 与收益相关 |
| 组织部 2017 年度猎才补贴 | | | 15,650.00 | | 与收益相关 |
| 鼓励和扶持企业上市补助 | | 2,500,000.00 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 363,488.40 | 3,000,936.88 | 1,002,671.67 | 535,350.52 | |

(四十六) 营业外支出

| 项目 | 发生额 | | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | | |
|-------------|--------------|------------|--------------|------------|---------------|------------|--------------|------------|
| | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 对外捐赠 | 900,482.65 | 30,000.00 | 169,496.00 | 10,000.00 | 900,482.65 | 30,000.00 | 169,496.00 | 10,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 133,442.35 | 126,034.68 | 158,564.78 | 505,208.83 | 133,442.35 | 126,034.68 | 158,564.78 | 505,208.83 |
| 其他 | | 7,816.34 | 3,404,240.28 | 50,817.76 | | 7,816.34 | 3,404,240.28 | 50,817.76 |
| 合计 | 1,033,925.00 | 163,851.02 | 3,732,301.06 | 566,026.59 | 1,033,925.00 | 163,851.02 | 3,732,301.06 | 566,026.59 |

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 880,117.58 | 9,305,923.56 | 8,416,388.20 | 4,459,031.45 |
| 递延所得税费用 | 2,006,098.36 | 414,312.14 | -1,858,581.35 | -985,393.87 |
| 合计 | 2,886,215.94 | 9,720,235.70 | 6,557,806.85 | 3,473,637.58 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 21,962,235.86 | 73,558,716.84 | 46,712,250.56 | 24,827,491.52 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 3,294,335.38 | 11,033,807.53 | 7,006,837.58 | 3,724,123.73 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 291,735.73 | 606,977.36 | 898,266.19 | 1,165,577.75 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | | | |
| 非应税收入的影响 | | | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 367,070.95 | 606,497.98 | 1,044,099.03 | 706,242.70 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -14,598.59 | | | |
| 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 | | 93,729.80 | 30,358.87 | 35,862.37 |
| 研发费用加计扣除 | -1,052,327.53 | -2,620,776.97 | -2,421,754.82 | -2,158,168.97 |
| 所得税费用 | 2,886,215.94 | 9,720,235.70 | 6,557,806.85 | 3,473,637.58 |

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 存款利息收入 | 293,196.47 | 555,165.40 | 286,035.72 | 53,990.01 |
| 政府补助 | 584,706.06 | 2,620,772.20 | 1,645,806.99 | 1,128,919.16 |
| 资金往来收到的现金 | 136,213.02 | 584,246.67 | 298,672.18 | 384,555.65 |
| 保证金、押金、备用金 | | | 5,426.00 | 1,176,637.89 |
| 合计 | 1,014,115.55 | 3,760,184.27 | 2,235,940.89 | 2,744,102.71 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 13,393,891.61 | 52,416,966.31 | 31,326,948.80 | 27,309,856.67 |
| 捐赠支出 | | 30,000.00 | 169,496.00 | 10,000.00 |
| 保证金、押金、备用金 | 279,000.00 | 936,619.71 | 929,832.44 | 524,914.54 |
| 资金往来支付的现金 | 472,002.25 | 86,342.31 | 295,756.31 | 382,241.26 |
| 合计 | 14,144,893.86 | 53,469,928.33 | 32,722,033.55 | 28,227,012.47 |

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|--------------|---------|---------|---------------|
| 拆借资金 | | | | 10,500,000.00 |
| 合计 | | | | 10,500,000.00 |

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|--------------|---------|---------|---------------|
| 拆借资金 | | | | 11,500,000.00 |
| 合计 | | | | 11,500,000.00 |

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | | |
| 净利润 | 19,076,019.92 | 63,838,481.14 | 40,154,443.71 | 21,353,853.94 |
| 加：信用减值损失 | 98,486.92 | -109,941.27 | | |
| 资产减值准备 | | | 8,001,420.90 | 273,181.91 |
| 固定资产折旧 | 7,095,682.57 | 13,007,684.87 | 9,426,513.57 | 7,196,852.27 |
| 无形资产摊销 | 256,213.74 | 308,958.58 | 211,139.91 | 204,557.45 |
| 长期待摊费用摊销 | 498,380.76 | 955,520.86 | 487,988.59 | 840,544.54 |
| 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） | -79,904.78 | 237,553.03 | -121,067.41 | -41,505.29 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 133,442.35 | 126,034.68 | 158,442.73 | 505,200.83 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | | |

| 补充资料 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 列) | | | | |
| 财务费用 (收益以“一”号填列) | 1,087,237.35 | 1,323,298.87 | 1,568,726.31 | 1,889,968.76 |
| 投资损失 (收益以“一”号填列) | -14,885,039.52 | -229,985.82 | 525,571.95 | 6,427,874.54 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列) | 2,006,098.36 | 414,312.14 | -1,858,581.35 | -985,393.87 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列) | | | | -200,747.20 |
| 存货的减少 (增加以“一”号填列) | 696,548.94 | -10,469,171.54 | -10,427,196.59 | -8,529,507.22 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列) | -935,929.25 | -3,822,770.96 | -8,011,109.17 | -7,791,441.70 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列) | -2,440,588.38 | 3,191,512.93 | 3,182,829.17 | 156,474.56 |
| 其他 | | -196,500.00 | 3,211,700.00 | 958,200.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,606,648.98 | 68,574,987.51 | 46,510,822.32 | 22,258,113.52 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | | | |
| 债务转为资本 | | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | | |
| 融资租入固定资产 | | | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | | | |
| 现金的期末余额 | 41,127,654.28 | 90,762,405.16 | 66,521,804.53 | 14,020,446.13 |
| 减：现金的期初余额 | 90,762,405.16 | 66,521,804.53 | 14,020,446.13 | 12,999,325.05 |
| 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 | -49,634,750.88 | 24,240,600.63 | 52,501,358.40 | 1,021,121.08 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 41,127,654.28 | 90,762,405.16 | 66,521,804.53 | 14,020,446.13 |
| 其中：库存现金 | | | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 41,127,654.28 | 90,762,405.16 | 66,521,804.53 | 14,020,446.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | | |

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | 41,127,654.28 | 90,762,405.16 | 66,521,804.53 | 14,020,446.13 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | | | |

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 账面价值 | | | | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
| | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | |
| 固定资产 | 13,815,953.51 | 14,090,490.53 | 14,639,564.57 | 15,188,638.61 | 抵押借款 |
| 合计 | 13,815,953.51 | 14,090,490.53 | 14,639,564.57 | 15,188,638.61 | |

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 6 月 30 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 2,664,357.37 |
| 其中：美元 | 205,987.81 | 7.0795 | 1,458,290.71 |
| 欧元 | 151,496.88 | 7.9610 | 1,206,066.66 |
| 应收账款 | | | 294,517.59 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 36,995.05 | 7.9610 | 294,517.59 |

2019 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 2,537,056.40 |
| 其中：美元 | 304,508.98 | 6.9762 | 2,124,315.55 |
| 欧元 | 52,810.55 | 7.8155 | 412,740.85 |
| 应收账款 | | | 652,033.62 |

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 其中：美元 | 24,584.64 | 6.9762 | 171,507.36 |
| 欧元 | 61,483.75 | 7.8155 | 480,526.26 |

2018 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 1,037,107.14 |
| 其中：美元 | 151,111.31 | 6.8632 | 1,037,107.14 |
| 应收账款 | | | 30,884.40 |
| 其中：美元 | 4,500.00 | 6.8632 | 30,884.40 |

2017 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 1,289,476.17 |
| 其中：美元 | 197,342.61 | 6.5342 | 1,289,476.09 |
| 欧元 | 0.01 | 7.8023 | 0.08 |
| 应收账款 | | | 283,933.11 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 36,390.95 | 7.8023 | 283,933.11 |

(五十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债 表列报项 目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | | 计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目 |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|----------------------|------------|------------|------------|----------------------------------|
| | | | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | |
| 多项过敏 原快速定 量检测试 剂研发及 产业化 | 387,614.99 | 递延收益 | 15,788.46 | 31,576.92 | 31,576.92 | 31,576.92 | 营业外收入 |
| 纳米磁微 粒化学发 | 4,650,710.88 | 递延收益 | 189,293.88 | 378,587.76 | 378,587.76 | 364,654.44 | 营业外收入 |

| 种类 | 金额 | 资产负债 表列报项 目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | | 计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目 |
|---------------------|----|-------------------|----------------------|---------|---------|---------|----------------------------------|
| | | | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | |
| 光诊断试 剂研发及 产业化 | | | | | | | |

2、 与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | | 计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目 |
|--------------------------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|------------|------------------------------|
| | | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | |
| 征地补贴 | 39,492.93 | 3,076.59 | 7,287.63 | 8,841.95 | 20,286.76 | 营业外收入 |
| 稳岗补贴 | 362,860.98 | 155,329.47 | 83,484.57 | 68,015.04 | 56,031.90 | 营业外收入 |
| 苏州工业园区自主品牌 发展专项资金 | 765,800.00 | | | | 765,800.00 | 其他收益 |
| 苏州市 2017 年第十四 批科技计划（企业研发 机构绩效） | 200,000.00 | | | | 200,000.00 | 其他收益 |
| 2016 年度苏州市 PCT 专利奖励资金 | 10,000.00 | | | | 10,000.00 | 其他收益 |
| 科信局科技发展资金国 内发明专利申请资助 | 67,300.00 | | | 53,300.00 | 14,000.00 | 其他收益 |
| 组织部 2017 年园区高 端人才猎头招聘补贴 | 43,900.50 | | | | 43,900.50 | 营业外收入 |
| 苏州工业园区 2017 年 度政府补贴产业人才培 训项目 | 18,900.00 | | | | 18,900.00 | 营业外收入 |
| 2017 年度企业研究开发 费用省级财政奖励 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | 其他收益 |
| 组织部 2017 年度猎才 补贴 | 15,650.00 | | | 15,650.00 | | 其他收益 |
| 鼓励和扶持企业上市补 | 3,000,000.00 | | 2,500,000.00 | 500,000.00 | | 营业外收入 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---|------------|----------------------|-----------|-----------|---------|----------------------|
| | | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | |
| 助 | | | | | | |
| 科信局 18 年第八批科技资金 17 年度园区科技中小企业贷款贴息 | 63,617.00 | | | 63,617.00 | | 其他收益 |
| 2018 年度苏州市 PCT 专利奖励资金 | 30,000.00 | | 30,000.00 | | | 其他收益 |
| 国外专利授权资助-《苏州工业园区进一步深化知识产权战略实施细则》 | 50,000.00 | 50,000.00 | | | | 其他收益 |
| 国内授权发明专利资助 - 《关于下达 2019 年度知识产权专项资金指标的通知》 | 5,000.00 | 5,000.00 | | | | 其他收益 |
| 2019 年度知识产权省级专项资金指标 | 14,500.00 | 14,500.00 | | | | 其他收益 |
| 2019 年省商务发展切块资金（第一批）预算指标（三类展会） | 106,800.00 | 106,800.00 | | | | 其他收益 |
| 省级研发机构认定奖励 - 《苏州工业园区关于加快建设世界一流高科技产业园区的科创扶持办法》 | 250,000.00 | 250,000.00 | | | | 其他收益 |

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、2019 年 5 月 22 日，公司召开董事会，决议通过《江苏浩欧博生物医药股份有限公司拟设立浩欧博（美国）有限公司的议案》，公司拟设立美国子公司作为公司研发的前瞻职能。本公司出资 60 万美元持有美国子公司所有股份，美国子公司为本公司的全资子公司。

2、浩欧博（欧洲）有限公司于 2019 年 4 月份注销完毕，因而对于浩欧博（欧洲）有限公司报表的合并期间为 2019 年 1 月份至 2019 年 4 月份。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 2020.6.30 | | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------------|-----------|----|------------|----|------------|----|------------|----|------|
| | | | | 持股比例 (%) | | 持股比例 (%) | | 持股比例 (%) | | 持股比例 (%) | | |
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 苏州浩欧博生物医药销售有限公司 | 苏州 | 苏州 | 医疗器械批发及进出口 | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | | 投资设立 |
| 苏州西瑞玛斯化学品有限公司 | 苏州 | 苏州 | 生物、化学原料的研发 | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | | 投资设立 |
| 浩欧博(美国)有限公司 | 美国 | 美国 | 研发 | 100.00 | | 100.00 | | | | | | 投资设立 |
| 浩欧博(欧洲)有限公司 | 欧洲 | 欧洲 | | | | | | 100.00 | | 100.00 | | 投资设立 |

八、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金额工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的应收票据均为银行承兑汇票，信用风险也较低。

合并资产负债表中应收账款、其他应收款、预付款项、其他非流动资产的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。本公司因应收账款、其他应收款、预付款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注五（三）、（五）、（六）、（十七）。

应收款项方面，公司对客户进行分类管理，按照客户的市场地位、规模以及交易历史记录的标准进行分类，给予不同的信用额度和信用期限，以确保公司整体信用风险在可控范围内。

预付款项方面，公司主要选择信誉资质较好、供货稳定、抵押物充足的紧密性配套企业作为预付款厂家，以确保风险可控。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

(2) 汇率风险

本公司承受的外汇风险主要与美元、欧元有关，除外销业务活动以上述货币计价结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司外币货币性项目期末余额如前附注五（五十一）中所述。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 长期股权投资 | | 5,696,357.24 | 5,466,371.42 | 13,433,192.94 |
| 合计 | | 5,696,357.24 | 5,466,371.42 | 13,433,192.94 |

(三) 流动性风险

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 2018.12.31 公允价值 | | | 合计 |
|--------|-----------------|--------------|------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| ◆ 股份支付 | | 2,970,000.00 | | 2,970,000.00 |

| 项目 | 2017.12.31 公允价值 | | | 合计 |
|--------|-----------------|------------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| ◆ 股份支付 | | 958,200.00 | | 958,200.00 |

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

| 项目 | 2018.12.31 公允价值 | 估值技术 | 重要参数 | |
|------|-----------------|----------|------|-----------|
| | | | 定性信息 | 定量信息 |
| 股份支付 | 3,211,700.00 | 外部 PE 投资 | | 22.22 元/股 |

| 项目 | 2017.12.31 公允价值 | 估值技术 | 重要参数 | |
|------|-----------------|---------|------|----------|
| | | | 定性信息 | 定量信息 |
| 股份支付 | 958,200.00 | 评估净资产价值 | | 1.63 元/股 |

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------------|-----|------|----------|-----------------|------------------|
| 海瑞祥天生物科技(集团)有限公司 | 香港 | 投资公司 | 86215 美元 | 74.22 | 74.22 |

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-------------|--------|
| 法国赛瑞德股份有限公司 | 联营企业 |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|-----------------------|
| 王凯 | 企业董事 |
| 李淑宏 | 企业董事 |
| 周俊峰 | 企业董事 |
| 徐达民 | 企业独立董事 |
| 李超宏 | 企业独立董事 |
| 陆骄 | 企业独立董事 |
| 焦海云 | 企业监事 |
| 马飞 | 企业监事 |
| 柳乐 | 企业监事 |
| 张合文 | 企业高管 |
| 陈涛 | 股东之执行事务合伙人 |
| 苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙） | 本公司股东，持有本公司 16.34%的股权 |

(五) 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

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------|--------|--------------|------------|------------|------------|
| 法国赛瑞德股份有限公司 | 物料采购 | | 668,083.14 | 484,841.71 | 653,124.05 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------|--------|--------------|---------|-----------|--------------|
| 法国赛瑞德股份有限公司 | 销售商品 | | | 14,472.66 | 2,671,158.88 |

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|--------------|------------|------------|------------|
| John Li(李纪阳) | 3,500,000.00 | 2016-2-26 | 2017-2-25 | 是 |
| John Li(李纪阳) | 2,500,000.00 | 2016-4-5 | 2017-4-4 | 是 |
| John Li(李纪阳) | 3,000,000.00 | 2017-4-10 | 2018-4-9 | 是 |
| John Li(李纪阳) | 2,000,000.00 | 2017-7-4 | 2018-7-3 | 是 |
| John Li(李纪阳) | 5,000,000.00 | 2017-12-8 | 2018-12-7 | 是 |
| John Li(李纪阳) | 5,000,000.00 | 2018-1-22 | 2018-9-30 | 是 |
| John Li(李纪阳) | 3,000,000.00 | 2018-3-15 | 2018-9-6 | 是 |
| John Li(李纪阳) | 3,000,000.00 | 2018-5-7 | 2019-5-6 | 是 |
| John Li(李纪阳) | 5,000,000.00 | 2016-10-14 | 2017-10-14 | 是 |
| John Li(李纪阳) | 5,000,000.00 | 2016-11-25 | 2017-11-25 | 是 |
| John Li(李纪阳) | 5,000,000.00 | 2017-1-18 | 2018-1-15 | 是 |
| John Li(李纪阳) | 5,000,000.00 | 2017-11-2 | 2018-11-1 | 是 |
| John Li(李纪阳) | 5,000,000.00 | 2018-1-16 | 2019-1-15 | 是 |
| John Li (李纪阳) | 1,270,000.00 | 2016-4-21 | 2017-4-20 | 是 |
| John Li (李纪阳) | 1,330,651.00 | 2016-4-26 | 2017-4-25 | 是 |
| John Li (李纪阳) | 1,240,458.10 | 2016-4-28 | 2017-4-27 | 是 |
| John Li (李纪阳) | 1,156,000.00 | 2016-5-5 | 2017-5-4 | 是 |
| John Li (李纪阳) | 1,648,000.00 | 2016-5-18 | 2017-5-17 | 是 |
| John Li (李纪阳) | 1,275,635.00 | 2016-5-20 | 2017-5-19 | 是 |
| John Li (李纪阳) | 487,897.00 | 2016-5-31 | 2017-5-30 | 是 |
| John Li (李纪阳) | 816,890.00 | 2016-6-6 | 2017-6-5 | 是 |
| John Li (李纪阳) | 499,500.00 | 2016-6-14 | 2017-6-13 | 是 |
| John Li (李纪阳) | 3,000,000.00 | 2017-9-11 | 2018-9-10 | 是 |
| John Li (李纪阳) | 5,000,000.00 | 2017-10-13 | 2018-10-12 | 是 |
| John Li (李纪阳) | 2,000,000.00 | 2017-12-26 | 2018-12-25 | 是 |
| John Li (李纪阳) 保证担保和抵押物担保：抵押物为位于苏州工业园区星湖街 218 号 C6 楼 | 4,494,095.48 | 2014-4-29 | 2024-4-28 | 否 |

3、 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|-----------|------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 陈涛 | 1,000,000.00 | 2016-9-30 | 2017-9-22 | |
| 陈涛 | 3,000,000.00 | 2017-2-22 | 2017-8-28 | |
| 陈涛 | 3,500,000.00 | 2017-3-1 | 2017-9-15 | |
| 陈涛 | 4,000,000.00 | 2017-4-20 | 2017-10-31 | |
| 陈涛 | 2,000,000.00 | 2017-11-1 | 2017-11-30 | |

4、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,702,913.19 | 5,767,348.63 | 5,435,202.89 | 4,898,672.16 |

5、 其他关联交易

2019 年 3 月 29 日，公司与 Theradiag SA.签署了一份和解协议，和解协议中的所有交易事项构成一揽子约定，具体内容见本附注“二十五、预计负债”，公司已支付和解协议中的款项并运回 2016 年销售给 Theradiag SA.的 12 台仪器，截止至 2019 年 12 月 31 日，和解协议中的所有交易已履行完毕。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------|--------------|---------|--------------|------------|
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | | | 3,211,700.00 | 958,200.00 |

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------|--------------|---------|--------------|--------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | | | 7,139,900.00 | 3,928,200.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | | | 3,211,700.00 | 958,200.00 |

报告期内公司进行的员工持股计划和股权激励等相关事项为设立苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州外润”）作为持股平台开展的员工持股计划进行股权激励。

1) 背景、原因及具体过程

为建立员工参与公司经营决策和享有公司发展成果的机制，提升公司的经营效率和治理水平，提高职工凝聚力和公司竞争力，公司以苏州外润作为持股平台开展员工持股计划。公司开展员工持股计划的过程如下：

2015 年 12 月 16 日，陈涛、王凯二人签署合伙协议，于 2015 年 12 月 18 日发起设立上海外润（苏州外润前身）。

2016 年 1 月 21 日，陈涛、王凯、邹彤旻等 11 位浩欧博员工签署合伙协议，以货币形式对上海外润增资。

2016 年 3 月 15 日，陈涛将其所持上海外润 354 万元份额，按原始出资额转让给熊仁宗、李晓天、郑丹等 7 位外部股东。

2017 年 2 月 16 日，陈涛将其所持上海外润 393.50 万元份额，按原始出资额原始出资额转让给王凯、邹彤旻、张合文等 27 位浩欧博员工。

2017 年 7 月 11 日，陈涛将其所持上海外润 32 万元份额，按原始出资额转让给邹彤旻、陈小三、孙若亮等 7 位浩欧博员工。

2018 年 2 月 10 日，陈涛转让其所持上海外润 0.5 万元份额，同时浩欧博员工秦枫因离职而返还其持有上海外润 10 万元的份额，上述 10.5 万元份额按原始出资额转让予朱晓春、王玲、杨少华等 5 位浩欧博员工。

2018 年 7 月 10 日，上海外润全体合伙人签署协议，同意将上海外润变更为苏州外润。2018 年 8 月 21 日，苏州外润迁入事宜获苏州工业园区市场监督管理局核准。

2018 年 10 月，陈涛将其所持苏州外润 10 万元份额，按原始出资额转让给杨洪霞等 3 位浩欧博员工。

2) 转让价格及确定依据

2017 年 8 月，浩欧博整体变更为股份有限公司，以截至 2017 年 2 月 28 日，公司经审计的净资产为 5783.45 万元，按照 1: 0.7781 的比例折算为股份公司 4,500 万股，每股面值 1 元，股本 4,500 万元，资本公积 1,283.45 万元。对于本次整体变更，公司的净资产评估值为 7,350.58 万元，即每股公允价值为 1.63 元。

本次股改后，浩欧博的注册资本由 192.31 万美元变更为 4,500 万股，海瑞祥天持股 78.00%，对应 3,510 万股；上海外润持股 22.00%，对应 990 万股。根据上海外润历史出资额 1,320 万元进行测算，上海外润取得公司股份的对价为 1.33 元/股，苏州外润的股东之间份额划转均为按原始出资额转让，穿透至苏州外润的各自然人股东，各位自然人股东取得公司股份的对价为 1.33 元/股。

2018 年 7 月，金闾投资、鑫埭利投资与公司签署投资协议，约定以货币资金 5,097.21 万元向浩欧博增资，其中 229.37 万元计入新增注册资本，4,867.84 万元计入资本公积，每股作价 22.22 元。2018 年 9 月，公司完成上述工商变更。

综上，浩欧博历次增资及股权变更过程中，共有两次外部第三方的定价可作为公允价值参考依据：

一为 2017 年 2 月的评估值 1.63 元/股，评估报告有效期为评估基准日后 12 个月(2017 年 2 月 28 日至 2018 年 2 月 28 日)，基于谨慎考虑，将 2016 年 5 月苏州外润增资进入的时点纳入股改评估报告的有效参考范围，即 2016 年 5 月至 2018 年 2 月期间，浩欧博每股公允价值为 1.63 元。

二为 2018 年 7 月外部投资者入股价 22.22 元/股，外部 PE 作价可供参考的时间范围为一般为增资时点的前后 6 个月，即 2018 年 1 月至 2019 年 1 月期间，公司每股公允价值为 22.22 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至财务报告出具日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至财务报告出具日，公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告出具日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|-----------|------------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | | | 420,000.00 | 330,000.00 |
| 合计 | | | 420,000.00 | 330,000.00 |

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

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

无。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 26,254,802.19 | 31,571,152.85 | 31,529,480.13 | 14,866,196.71 |
| 1 至 2 年 | 52,568.00 | 48,880.00 | 34,864.00 | 355,651.00 |
| 2 至 3 年 | 10,000.00 | 17,900.00 | | |
| 3 年以上 | 8,900.00 | | | |
| 小计 | 26,326,270.19 | 31,637,932.85 | 31,564,344.13 | 15,221,847.71 |
| 减：坏账准备 | 709,223.63 | 678,456.99 | 559,012.71 | 266,398.08 |
| 合计 | 25,617,046.56 | 30,959,475.86 | 31,005,331.42 | 14,955,449.63 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 26,326,270.19 | 100.00 | 709,223.63 | 2.69 | 25,617,046.56 |
| 其中： | | | | | |
| 信用风险特征组合 | 14,001,804.62 | 53.19% | 709,223.63 | | 13,292,580.99 |
| 关联方组合 | 12,324,465.57 | 46.81% | | | 12,324,465.57 |
| 合计 | 26,326,270.19 | 100.00 | 709,223.63 | | 25,617,046.56 |

2019年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 31,637,932.85 | 100.00 | 678,456.99 | 2.14 | 30,959,475.86 |
| 其中: | | | | | |
| 信用风险特征组合 | 13,430,759.80 | 42.45% | 678,456.99 | | 12,752,302.81 |
| 关联方组合 | 18,207,173.05 | 57.55% | | | 18,207,173.05 |
| 合计 | 31,637,932.85 | 100.00 | 678,456.99 | | 30,959,475.86 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合和关联方组合

| 名称 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | |
|----------|---------------|------------|----------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 信用风险特征组合 | 14,001,804.62 | 709,223.63 | 5.07% | 13,430,759.80 | 678,456.99 | 5.05 |
| 关联方组合 | 12,324,465.57 | | | 18,207,173.05 | | |
| 合计 | 26,326,270.19 | 709,223.63 | | 31,637,932.85 | 678,456.99 | |

2018年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 31,564,344.13 | 100.00 | 559,012.71 | 1.77 | 31,005,331.42 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 31,564,344.13 | 100.00 | 559,012.71 | | 31,005,331.42 |

2017年12月31日

| 类别 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 15,221,847.71 | 100.00 | 266,398.08 | 1.75 | 14,955,449.63 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 15,221,847.71 | 100.00 | 266,398.08 | | 14,955,449.63 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---------|---------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 11,110,526.12 | 555,526.31 | 5.00 | 4,616,659.59 | 230,832.98 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 34,864.00 | 3,486.40 | 10.00 | 355,651.00 | 35,565.10 | 10.00 |
| 合计 | 11,145,390.12 | 559,012.71 | | 4,972,310.59 | 266,398.08 | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-------|---------------|------|----------|---------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 20,418,954.01 | | | 10,249,537.12 | | |
| 合计 | 20,418,954.01 | | | 10,249,537.12 | | |

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|------|------------|------------|------------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收货款 | 179,152.96 | 188,993.62 | 101,748.50 | | 266,398.08 |
| 合计 | 179,152.96 | 188,993.62 | 101,748.50 | | 266,398.08 |

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|------|------------|------------|-----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收货款 | 266,398.08 | 384,180.91 | 91,566.28 | | 559,012.71 |
| 合计 | 266,398.08 | 384,180.91 | 91,566.28 | | 559,012.71 |

| 类别 | 2018.12.31 | 会计政策变更调整 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|------|------------|----------|------------|------------|------------|-------|------------|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收货款 | 559,012.71 | | 559,012.71 | 267,597.57 | 148,153.29 | | 678,456.99 |
| 合计 | 559,012.71 | | 559,012.71 | 267,597.57 | 148,153.29 | | 678,456.99 |

| 类别 | 2019.12.31 | 会计政策变更调整 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | 2020.6.30 |
|------|------------|----------|----------|------------|------------|-------|------------|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收货款 | 678,456.99 | | | 171,657.28 | 140,890.64 | | 709,223.63 |
| 合计 | 678,456.99 | | | 171,657.28 | 140,890.64 | | 709,223.63 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2020.6.30 | | |
|-----------------|---------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 苏州浩欧博生物医药销售有限公司 | 12,004,728.68 | 45.60 | |
| 广州华银医学检验中心有限公司 | 1,506,719.00 | 5.72 | 75,335.95 |
| 南京金域医学检验所有限公司 | 1,249,580.00 | 4.75 | 62,479.00 |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 1,232,852.00 | 4.68 | 61,642.60 |
| 长沙金域医学检验实验室有限公司 | 1,187,535.00 | 4.51 | 59,376.75 |
| 合计 | 17,181,414.68 | 65.26 | 258,834.30 |

| 单位名称 | 2019.12.31 | | |
|-----------------|---------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 苏州浩欧博生物医药销售有限公司 | 17,831,938.47 | 56.36 | |
| 广州华银医学检验中心有限公司 | 1,512,448.30 | 4.78 | 75,622.42 |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 1,416,911.86 | 4.48 | 70,845.59 |
| 长沙金域医学检验实验室有限公司 | 741,812.00 | 2.34 | 37,090.60 |
| 哈尔滨笑音医疗科技有限公司 | 734,650.00 | 2.32 | 36,732.50 |
| 合计 | 22,237,760.63 | 70.28 | 220,291.11 |

| 单位名称 | 2018.12.31 | | |
|-----------------|---------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 苏州浩欧博生物医药销售有限公司 | 20,127,306.52 | 63.77 | |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 1,858,400.00 | 5.89 | 92,920.00 |
| 广州华银医学检验中心有限公司 | 817,671.40 | 2.59 | 40,883.57 |
| 郑州金域临床检验中心有限公司 | 805,385.44 | 2.55 | 40,269.27 |
| 南京金域医学检验所有限公司 | 799,316.00 | 2.53 | 39,965.80 |
| 合计 | 24,408,079.36 | 77.33 | 214,038.64 |

| 单位名称 | 2017.12.31 | | |
|-----------------|---------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 苏州浩欧博生物医药销售有限公司 | 10,003,344.21 | 65.72 | |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 845,930.00 | 5.56 | 42,296.50 |
| 湖北民族学院附属民大医院 | 595,306.30 | 3.91 | 29,765.32 |
| 南京金域医学检验所有限公司 | 426,516.00 | 2.80 | 21,325.80 |
| 上海兰卫医学检验所股份有限公司 | 384,196.00 | 2.52 | 19,209.80 |
| 合计 | 12,255,292.51 | 80.51 | 112,597.42 |

(三) 其他应收款

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款项 | 9,515,062.76 | 4,472,710.87 | 1,206,057.37 | 870,257.65 |
| 合计 | 9,515,062.76 | 4,472,710.87 | 1,206,057.37 | 870,257.65 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1年以内 | 8,812,443.04 | 3,771,410.68 | 551,091.63 | 221,242.58 |
| 1至2年 | 140,740.00 | 135,740.00 | 30,500.00 | 46,000.00 |
| 2至3年 | | | 36,000.00 | 170,078.75 |
| 3至4年 | | | 170,078.75 | 423,545.00 |
| 4至5年 | 3,000.00 | 129,240.00 | 423,545.00 | 13,000.00 |
| 5年以上 | 562,785.00 | 436,545.00 | 13,000.00 | |
| 小计 | 9,518,968.04 | 4,472,935.68 | 1,224,215.38 | 873,866.33 |
| 减：坏账准备 | 3,905.28 | 224.81 | 18,158.01 | 3,608.68 |
| 合计 | 9,515,062.76 | 4,472,710.87 | 1,206,057.37 | 870,257.65 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|---------|----------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,518,968.04 | 100.00 | 3,905.28 | 0.04 | 9,515,062.76 |
| 其中: | | | | | |
| 押金保证金 | 875,501.00 | 19.57% | | | 875,501.00 |
| 关联方组合 | 8,565,361.40 | 191.49% | | | |
| 其他 | 78,105.64 | 1.75% | 3,905.28 | | 74,200.36 |
| 合计 | 9,518,968.04 | 100.00 | 3,905.28 | | 9,515,062.76 |

2019 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|--------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,472,935.68 | 100.00 | 224.81 | 0.01 | 4,472,710.87 |
| 其中: | | | | | |
| 押金保证金 | 903,078.00 | 20.19% | | | 903,078.00 |
| 关联方组合 | 3,565,361.40 | 79.71% | | | 3,565,361.40 |
| 其他 | 4,496.28 | 0.10% | 224.81 | | 4,271.47 |
| 合计 | 4,472,935.68 | 100.00 | 224.81 | | 4,472,710.87 |

按组合计提坏账准备:

| 名称 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | |
|-------|--------------|----------|----------|--------------|--------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金保证金 | 875,501.00 | | | 903,078.00 | | |
| 关联方组合 | 8,565,361.40 | | | 3,565,361.40 | | |
| 其他 | 78,105.64 | 3,905.28 | 5.00 | 4,496.28 | 224.81 | 5.00 |
| 合计 | 9,518,968.04 | 3,905.28 | | 4,472,935.68 | 224.81 | |

2018 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,224,215.38 | 100.00 | 18,158.01 | 1.48 | 1,206,057.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,224,215.38 | 100.00 | 18,158.01 | | 1,206,057.37 |

2017年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|----------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 873,866.33 | 100.00 | 3,608.68 | 0.41 | 870,257.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 873,866.33 | 100.00 | 3,608.68 | | 870,257.65 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|------|------------|-----------|----------|------------|----------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 363,160.24 | 18,158.01 | 5.00 | 72,173.58 | 3,608.68 | 5.00 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

| 组合名称 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-------|------------|------|----------|------------|------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金保证金 | 861,055.14 | | | 751,692.75 | | |
| 关联方 | | | | 50,000.00 | | |
| 合计 | 861,055.14 | | | 801,692.75 | | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| | 未来 12 个月 预期信用损 失 | 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 2019.1.1 余额 | 18,158.01 | | | 18,158.01 |
| 2019.1.1 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 | | | | |
| 本期转回 | 17,933.20 | | | 17,933.20 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019.12.31 余额 | 224.81 | | | 224.81 |

| 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) | |
| 2019.12.31 余额 | 224.81 | | | 224.81 |
| 2019.12.31 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 | 3,680.47 | | | 3,680.47 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020.6.30 余额 | 3,905.28 | | | 3,905.28 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 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) | |
| 2019.1.1 余额 | 1,224,215.38 | | | 1,224,215.38 |
| 2019.1.1 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 | | | | |
| 本期新增 | 3,739,337.40 | | | 3,739,337.40 |
| 本期终止确认 | 490,617.10 | | | 490,617.10 |
| 其他变动 | | | | |
| 2019.12.31 余额 | 4,472,935.68 | | | 4,472,935.68 |

| 账面余额 | 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) | |
| 2019.12.31 余额 | 4,472,935.68 | | | 4,472,935.68 |
| 2019.12.31 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 | | | | |
| 本期新增 | 5,073,609.36 | | | 5,073,609.36 |
| 本期终止确认 | 27,577.00 | | | 27,577.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2020.6.30 余额 | 9,518,968.04 | | | 9,518,968.04 |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|-------|------------|----------|--------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他往来款 | 535.18 | 3,354.75 | 281.25 | | 3,608.68 |
| 合计 | 535.18 | 3,354.75 | 281.25 | | 3,608.68 |

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|-------|------------|-----------|----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他往来款 | 3,608.68 | 17,823.77 | 3,274.44 | | 18,158.01 |
| 合计 | 3,608.68 | 17,823.77 | 3,274.44 | | 18,158.01 |

| 类别 | 2018.12.31 | 会计政策 变更调整 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|-------|------------|--------------|-----------|--------|-----------|-------|------------|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他往来款 | 18,158.01 | | 18,158.01 | | 17,933.20 | | 224.81 |
| 合计 | 18,158.01 | | | | 17,933.20 | | 224.81 |

| 类别 | 2019.12.31 | 本期变动金额 | | | 2020.6.30 |
|-------|------------|----------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他往来款 | 224.81 | 3,680.47 | | | 3,905.28 |
| 合计 | 224.81 | 3,680.47 | | | 3,905.28 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 押金保证金 | 875,501.00 | 903,078.00 | 861,055.14 | 751,692.75 |
| 关联方组合 | 8,565,361.40 | 3,565,361.40 | 363,160.24 | 72,173.58 |
| 其他 | 78,105.64 | 4,496.28 | | 50,000.00 |
| 合计 | 9,518,968.04 | 4,472,935.68 | 1,224,215.38 | 873,866.33 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2020.6.30 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%) | 坏账准 备期末 余额 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-------|------------------------------|------------------|
| 苏州浩欧博生物医药 销售有限公司 | 关联方 | 5,000,000.00 | 1 年以内 | 52.53 | |
| HOB Biotech Group USA,Corp. | 关联方 | 3,565,361.40 | 1 年以内 | 37.46 | |
| 苏州工业园区生物产 业发展有限公司 | 押金保证 金备用金 | 822,145.00 | 1-5 年 | 8.64 | |
| 北京妇幼保健院 | 押金保证 金备用金 | 32,500.00 | 1 年以内 | 0.34 | |
| 东南大学附属中大医 院 | 其他往来 款 | 12,000.00 | 1 年以内 | 0.13 | 600.00 |
| 合计 | | 9,432,006.40 | | 99.10 | 600.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2019.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| HOB Biotech Group USA,Corp. | 关联方 | 3,565,361.40 | 1 年以内 | 79.71 | |
| 苏州工业园区生物产 业发展有限公司 | 押金保证 金备用金 | 822,145.00 | 5 年以上 | 18.38 | |
| 北京妇幼保健院 | 押金保证 金备用金 | 32,500.00 | 1 年以内 | 0.73 | |
| 上海市国际贸易促进 委员会 | 押金保证 金备用金 | 27,577.00 | 1 年以内 | 0.62 | |
| 湖南鑫卫医药电子商 务科技发展有限公司 湘潭分公司 | 押金保证 金备用金 | 9,500.00 | 1-2 年 | 0.21 | |
| 合计 | | 4,457,083.40 | | 99.65 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 2018.12.31 | 账龄 | 占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|----------------------|--------------|--------------|---------|------------------------------|--------------|
| 苏州工业园区生物产 业发展有限公司 | 押金保证 金备用金 | 686,025.00 | 1-5 年 | 56.04 | |
| 上海博升生物科技有 限公司 | 其他往来 款 | 356,932.80 | 1 年以内 | 29.16 | 17,846.64 |
| SunMart Intl Co Ltd | 押金保证 金备用金 | 67,887.34 | 1 至 4 年 | 5.55 | |
| 苏州工业园区教育发 展投资有限公司 | 押金保证 金备用金 | 56,000.00 | 1 至 3 年 | 4.57 | |
| 上海市国际贸易促进 委员会 | 押金保证 金备用金 | 27,927.00 | 1 年以内 | 2.28 | |
| 合计 | | 1,194,772.14 | | 97.60 | 17,846.64 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2017.12.31 | 账龄 | 占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|----------------------|--------------|------------|---------|------------------------------|--------------|
| 苏州工业园区生物产 业发展有限公司 | 押金保证 金备用金 | 559,785.00 | 2 至 5 年 | 64.06 | |
| Elaine | 其他往来 款 | 65,342.72 | 1 年以内 | 7.48 | 3,267.14 |
| 苏州工业园区教育发 展投资有限公司 | 押金保证 金备用金 | 56,000.00 | 1 至 2 年 | 6.41 | |
| 苏州市民卡有限公司 客户备付金 | 押金保证 金备用金 | 52,011.00 | 1 年以内 | 5.95 | |
| 苏州浩欧博生物医药 销售有限公司 | 关联方 | 50,000.00 | 1 年以内 | 5.72 | |
| 合计 | | 783,138.72 | | 89.62 | 3,267.14 |

(四) 长期股权投资

| 项目 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|------------|--------------|------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 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 | 6,237,620.00 | | 6,237,620.00 | 6,237,620.00 | | 6,237,620.00 | 2,393,578.60 | | 2,393,578.60 | 2,393,578.60 | | 2,393,578.60 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | 13,137,606.81 | 7,441,249.57 | 5,696,357.24 | 12,907,620.99 | 7,441,249.57 | 5,466,371.42 | 13,433,192.94 | | 13,433,192.94 |
| 合计 | 6,237,620.00 | | 6,237,620.00 | 19,375,226.81 | 7,441,249.57 | 11,933,977.24 | 15,301,199.59 | 7,441,249.57 | 7,859,950.02 | 15,826,771.54 | | 15,826,771.54 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|---------------------|--------------|------------|------|--------------|--------------|--------------|
| 苏州西瑞玛斯有限公司 | 200,000.00 | 800,000.00 | | 1,000,000.00 | | |
| 苏州浩欧博欧洲有限公司 | 393,578.60 | | | 393,578.60 | | |
| 苏州浩欧博生物医药销售 有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,593,578.60 | 800,000.00 | | 2,393,578.60 | | |

| 被投资单位 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|---------------------|--------------|------|------|--------------|--------------|--------------|
| 苏州西瑞玛斯有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 苏州浩欧博欧洲有限公 司 | 393,578.60 | | | 393,578.60 | | |
| 苏州浩欧博生物医药销 售有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 2,393,578.60 | | | 2,393,578.60 | | |

| 被投资单位 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|---------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 苏州西瑞玛斯有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 苏州浩欧博欧洲有限公 司 | 393,578.60 | | 393,578.60 | | | |
| 苏州浩欧博生物医药销 售有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 浩欧博美国有限公司 | | 4,237,620.00 | | 4,237,620.00 | | |
| 合计 | 2,393,578.60 | 4,237,620.00 | 393,578.60 | 6,237,620.00 | | |

| 被投资单位 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30 | 本期计提 减值准备 | 减值准备期 末余额 |
|---------------------|--------------|------|------|--------------|--------------|--------------|
| 苏州西瑞玛斯有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 苏州浩欧博生物医药销 售有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 浩欧博美国有限公司 | 4,237,620.00 | | | 4,237,620.00 | | |
| 合计 | 6,237,620.00 | | | 6,237,620.00 | | |

2、对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 2016.12.31 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2017.12.31 | 减值准备期末余额 |
|-------------|------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 法国赛瑞德股份有限公司 | | | | -3,511,091.78 | | | | | 16,944,284.72 | 13,433,192.94 | |
| 小计 | | | | -3,511,091.78 | | | | | 16,944,284.72 | 13,433,192.94 | |
| 合计 | | | | -3,511,091.78 | | | | | 16,944,284.72 | 13,433,192.94 | |

| 被投资单位 | 2017.12.31 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2018.12.31 | 减值准备期末余额 |
|-------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 法国赛瑞德股份有限公司 | 13,433,192.94 | | | -525,571.95 | | | | | | 12,907,620.99 | 7,441,249.57 |
| 小计 | 13,433,192.94 | | | -525,571.95 | | | | | | 12,907,620.99 | 7,441,249.57 |
| 合计 | 13,433,192.94 | | | -525,571.95 | | | | | | 12,907,620.99 | 7,441,249.57 |

| 被投资单位 | 2018.12.31 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2019.12.31 | 减值准备期末余额 |
|-------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 法国赛瑞德股份有限公司 | 12,907,620.99 | | | 229,985.82 | | | | | | 13,137,606.81 | 7,441,249.57 |
| 小计 | 12,907,620.99 | | | 229,985.82 | | | | | | 13,137,606.81 | 7,441,249.57 |
| 合计 | 12,907,620.99 | | | 229,985.82 | | | | | | 13,137,606.81 | 7,441,249.57 |

| 被投资单位 | 2019.12.31 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2020.6.30 | 减值准备期末余额 |
|-------------|---------------|--------|----------------|-------------|----------|--------|-------------|--------------|----|-----------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 出售股权结转减值准备 | 其他 | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 法国赛瑞德股份有限公司 | 5,696,357.24 | | -13,137,606.81 | | | | | 7,441,249.57 | | | |
| 小计 | 5,696,357.24 | | -13,137,606.81 | | | | | 7,441,249.57 | | | |
| 合计 | 13,137,606.81 | | -13,137,606.81 | | | | | 7,441,249.57 | | | |

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 48,145,194.69 | 21,983,104.58 | 185,360,201.13 | 63,342,154.17 | 147,890,897.82 | 50,645,996.68 | 100,226,676.05 | 40,685,986.01 |
| 其他业务 | 979,181.28 | 1,045,995.85 | 1,307,143.74 | 1,596,326.45 | 690,216.03 | 1,187,080.25 | 861,031.26 | 840,599.38 |
| 合计 | 49,124,375.97 | 23,029,100.43 | 186,667,344.87 | 64,938,480.62 | 148,581,113.85 | 51,833,076.93 | 101,087,707.31 | 41,526,585.39 |

(六) 投资收益

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | 229,985.82 | -525,571.95 | -3,511,091.78 |
| 可供出售金融资产转换长期股权投资权益法投资收益 | | | | -2,916,782.76 |
| 子公司注销清理损失 | | -393,578.60 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 14,885,039.52 | | | |
| 合计 | 14,885,039.52 | -163,592.78 | -525,571.95 | -6,427,874.54 |

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 说明 |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 79,904.78 | -237,553.03 | 121,067.41 | 41,505.29 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 789,788.40 | 3,030,936.88 | 2,055,971.67 | 1,525,150.52 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,002,542.61 | 504,199.55 | -3,454,059.60 | -295,192.58 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 14,885,039.52 | | -3,211,700.00 | -958,200.00 | |
| 小计 | 14,752,190.09 | | | | |
| 所得税影响额 | -2,212,114.31 | -513,587.63 | 185,682.90 | -199,078.41 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | | | |
| 合计 | 12,540,075.78 | 2,783,995.77 | -4,303,037.62 | 114,184.82 | |

对非经常性损益项目的其他说明：

| 项目 | 涉及金额 | | | | 原因 |
|------|---------------|--------|--------------|------------|------------|
| | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | |
| 投资收益 | 14,885,039.52 | | | | 处置长期股权投资损益 |
| 股份支付 | | | 3,211,700.00 | 958,200.00 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 2020年1-6月 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元) | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 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 | 11.98 | 0.40 | 0.40 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.19 | 0.14 | 0.14 |

| 2019年度 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元) | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 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 | 38.68 | 1.35 | 1.35 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 37.31 | 1.29 | 1.29 |

| 2018年度 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元) | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 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 | 34.59 | 0.88 | 0.88 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 38.29 | 0.97 | 0.97 |

| 2017年度 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元) | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 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 | 31.69 | 0.47 | 0.47 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 31.52 | 0.47 | 0.47 |

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
二〇二〇年九月十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202008170066

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟

经营范围

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

审查企业会计账簿、出具审计报告、办理验资业务、管理企业财务、管理企业基本建设、管理企业对外投资、管理企业资产、管理企业法律事务、依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



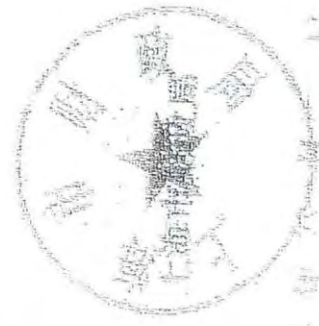
登记机关

2020年08月17日

册证号: 0001247

说明

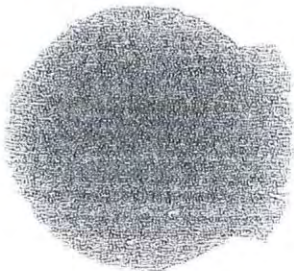
《注册会计师执业证书》经注册会计师协会
 依法取得。在《注册会计师执业证书》注册有效期内
 执业。
 《注册会计师执业证书》记载事项发生变更的，由
 注册会计师协会依法变更。
 《注册会计师执业证书》不得伪造、涂改、出
 租、出借、转让。
 注册会计师协会对执业证书进行管理。注册会计师
 协会于2001年1月1日起《注册会计师执业证书》。



发证机关

二〇〇八年六月十日

中华人民共和国财政部



立信会计师事务所
 执业证书

立信会计师事务所（普通合伙）

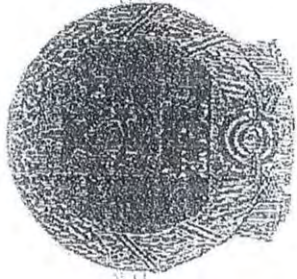


立信会计师事务所

上海市静安区威海路500号

电话: 021-60876666

传真: 021-60876667



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至:



李萍 女
 Full name 李萍
 Sex 女
 Date of birth 1972-06-25
 Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)
 Identity card No. 650380197206251243



仅供出报告使用, 其他无效



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李萍(310000060250)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 y 月 m 日 d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 y 月 m 日 d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张进东(110004130035)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d

仅供出报告使用，其他无效



| | |
|-------------------|----------------------|
| 姓 名 | 张进东 |
| Full name | |
| 性 别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1980-10-17 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 320981198010178217 |
| Identity card No. | |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

江苏浩欧博生物医药股份有限公司

审阅报告及财务报表

二〇二〇年一至九月

江苏浩欧博生物医药股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年9月30日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|------|
| 一、 | 审阅报告 | 1-3 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-77 |

审阅报告

信会师报字[2020]第 ZA15869 号

江苏浩欧博生物医药股份有限公司全体股东：

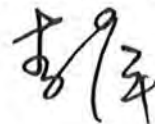
我们审阅了后附的江苏浩欧博生物医药股份有限公司(以下简称江苏浩欧博或公司)财务报表,包括 2020 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2020 年 7-9 月和 2020 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信 2020 年第三季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年十一月九日

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并资产负债表
2020年9月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 42,781,352.91 | 90,762,405.16 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (二) | 25,965,984.37 | 19,912,475.96 |
| 应收款项融资 | | | 411,025.00 |
| 预付款项 | (三) | 7,850,926.84 | 2,345,779.05 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (四) | 1,237,071.46 | 1,238,951.64 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (五) | 59,338,280.73 | 59,631,106.75 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | (六) | 755,379.91 | 733,972.57 |
| 其他流动资产 | (七) | 458,621.95 | 1,453,330.99 |
| 流动资产合计 | | 138,387,618.17 | 176,489,047.12 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | (八) | 1,524,081.06 | 2,075,389.66 |
| 长期股权投资 | (九) | | 5,696,357.24 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (十) | 91,283,347.34 | 81,552,625.14 |
| 在建工程 | (十一) | 8,132,574.17 | 529,651.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (十二) | 11,419,117.08 | 11,738,566.62 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十三) | 1,744,479.40 | 1,049,816.38 |
| 递延所得税资产 | (十四) | 670,995.58 | 2,603,177.31 |
| 其他非流动资产 | (十五) | 5,939,425.24 | 1,442,600.00 |
| 非流动资产合计 | | 120,714,019.87 | 106,688,183.35 |
| 资产总计 | | 259,101,638.04 | 283,177,230.47 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:


JOHN LI


李淑芳


韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并资产负债表(续)
2020年9月30日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|-------|----------------|----------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | (十六) | 30,027,369.86 | 45,048,515.41 |
| 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 | (十七) | 8,162,211.39 | 5,860,661.91 |
| 预收款项 | (十八) | 4,003,605.90 | 5,206,479.22 |
| 合同负债 | (十九) | 3,998,299.57 | |
| 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 | (二十) | 10,880,480.91 | 13,242,319.69 |
| 应交税费 | (二十一) | 3,053,184.98 | 3,075,562.00 |
| 其他应付款 | (二十二) | 3,302,515.06 | 50,459,433.49 |
| 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 | (二十三) | 162,433.67 | |
| 流动负债合计 | | 63,590,101.34 | 122,892,971.72 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | (二十四) | 4,232,625.78 | 5,024,912.28 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | (二十五) | | 2,272,505.95 |
| 递延收益 | (二十六) | 2,915,159.69 | 3,350,783.20 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,147,785.47 | 10,648,201.43 |
| 负债合计 | | 70,737,886.81 | 133,541,173.15 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | (二十七) | 47,293,746.00 | 47,293,746.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (二十八) | 68,652,766.59 | 68,652,766.59 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | (二十九) | 27,947.93 | -8,072.01 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (三十) | 10,620,545.97 | 10,620,545.97 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (三十一) | 61,768,744.74 | 23,077,070.77 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 188,363,751.23 | 149,636,057.32 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 188,363,751.23 | 149,636,057.32 |
| 负债和所有者权益总计 | | 259,101,638.04 | 283,177,230.47 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

JOHN LI

3-2-2-5
报表 第2页

韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年9月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十三 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 33,217,609.18 | 72,928,674.16 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (一) | 33,629,007.32 | 30,959,475.86 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 6,774,169.83 | 1,756,792.39 |
| 其他应收款 | (二) | 6,386,586.73 | 4,472,710.87 |
| 存货 | | 56,613,104.73 | 56,073,425.14 |
| 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 | | 575,198.35 | 1,857,427.73 |
| 流动资产合计 | | 137,195,676.14 | 168,048,506.15 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 6,237,620.00 | 11,933,977.24 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 43,885,508.04 | 39,240,397.80 |
| 在建工程 | | 8,132,574.17 | 529,651.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 11,234,744.71 | 11,607,332.65 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,744,479.40 | 1,049,816.38 |
| 递延所得税资产 | | 286,091.03 | 2,234,160.52 |
| 其他非流动资产 | | 901,800.00 | 602,100.00 |
| 非流动资产合计 | | 72,422,817.35 | 67,197,435.59 |
| 资产总计 | | 209,618,493.49 | 235,245,941.74 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

JOHN LI

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年9月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 9,857,586.32 | 5,462,640.57 |
| 预收款项 | | | 861,825.50 |
| 合同负债 | | 1,930,055.29 | |
| 应付职工薪酬 | | 4,720,579.62 | 6,755,986.75 |
| 应交税费 | | 829,617.00 | 942,705.29 |
| 其他应付款 | | 5,978,088.17 | 53,415,883.62 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 26,745.14 | |
| 流动负债合计 | | 28,342,671.54 | 87,439,041.73 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 4,227,188.56 | 5,017,741.09 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | 1,188,578.95 |
| 递延收益 | | 2,915,159.69 | 3,350,783.20 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,142,348.25 | 9,557,103.24 |
| 负债合计 | | 35,485,019.79 | 96,996,144.97 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 47,293,746.00 | 47,293,746.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 68,652,766.59 | 68,652,766.59 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 73,556.58 | 26,969.49 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 10,620,545.97 | 10,620,545.97 |
| 未分配利润 | | 47,492,858.56 | 11,655,768.72 |
| 所有者权益合计 | | 174,133,473.70 | 138,249,796.77 |
| 负债和所有者权益总计 | | 209,618,493.49 | 235,245,941.74 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

JOHN LI

韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并利润表
2020年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2020年7-9月 | 2019年7-9月 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|-----------------------------|-------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 65,058,987.24 | 70,866,449.18 | 143,911,515.75 | 196,765,547.20 |
| 其中: 营业收入 | | 65,058,987.24 | 70,866,449.18 | 143,911,515.75 | 196,765,547.20 |
| 利息收入 | | | | | |
| 已赚保费 | | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | | |
| 二、营业总成本 | | 43,176,910.77 | 49,311,240.30 | 114,720,906.59 | 136,470,181.00 |
| 其中: 营业成本 | (三十二) | 19,270,572.66 | 23,896,485.60 | 49,210,443.77 | 62,773,423.08 |
| 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 | (三十三) | 755,037.72 | 765,682.46 | 1,643,267.29 | 2,172,648.83 |
| 销售费用 | (三十四) | 12,620,274.00 | 14,008,456.35 | 34,395,675.43 | 39,368,637.80 |
| 管理费用 | (三十五) | 4,337,326.54 | 3,785,672.67 | 11,055,604.15 | 12,050,422.73 |
| 研发费用 | (三十六) | 5,835,303.64 | 6,498,283.46 | 17,279,484.98 | 19,585,024.86 |
| 财务费用 | (三十七) | 358,396.21 | 356,659.76 | 1,136,430.97 | 520,023.70 |
| 其中: 利息费用 | | 342,488.88 | 382,013.19 | 1,569,336.80 | 966,312.83 |
| 利息收入 | | 54,745.55 | 97,728.71 | 347,942.02 | 407,131.29 |
| 加: 其他收益 | (三十八) | 500,000.00 | | 926,300.00 | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (三十九) | | | 14,885,039.52 | 424,096.35 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | 424,096.35 |
| 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) | (四十) | -214,546.02 | -274,154.04 | -313,032.94 | -536,288.44 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (四十一) | 3,046.07 | -156,290.60 | 82,950.85 | -125,532.61 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 22,170,576.52 | 21,124,764.24 | 44,771,866.59 | 60,057,641.50 |
| 加: 营业外收入 | (四十二) | 768,394.28 | 2,625,791.33 | 1,163,265.07 | 3,206,857.54 |
| 减: 营业外支出 | (四十三) | 7,719.99 | 35,242.40 | 1,041,644.99 | 65,768.56 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 22,931,250.81 | 23,715,313.17 | 44,893,486.67 | 63,198,730.48 |
| 减: 所得税费用 | (四十四) | 3,315,596.76 | 3,322,323.17 | 6,201,812.70 | 8,297,517.33 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 19,615,654.05 | 20,392,990.00 | 38,691,673.97 | 54,901,213.15 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 19,615,654.05 | 20,392,990.00 | 38,691,673.97 | 54,901,213.15 |
| 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) | | 19,615,654.05 | 20,392,990.00 | 38,691,673.97 | 54,901,213.15 |
| 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 | | 36,596.29 | -98,358.67 | 36,019.94 | -86,099.13 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 36,596.29 | -98,358.67 | 36,019.94 | -86,099.13 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 36,596.29 | -98,358.67 | 36,019.94 | -86,099.13 |
| 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 | | 36,596.29 | -98,358.67 | 36,019.94 | -86,099.13 |
| 7. 其他 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 七、综合收益总额 | | 19,652,250.34 | 20,294,631.33 | 38,727,693.91 | 54,815,114.02 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 19,652,250.34 | 20,294,631.33 | 38,727,693.91 | 54,815,114.02 |
| 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) | | | | 0.82 | 1.16 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | | 0.82 | 1.16 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:

JOHN LI

主管会计工作负责人

3-2-2-8
报表第5页

会计机构负责人:

韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
母公司利润表
2020年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十三 | 2020年7-9月 | 2019年7-9月 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|-------------------------|------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | (四) | 46,938,022.60 | 48,968,684.86 | 96,062,398.57 | 140,572,509.73 |
| 减: 营业成本 | (四) | 15,259,076.65 | 17,027,353.69 | 38,288,177.08 | 48,061,370.67 |
| 税金及附加 | | 262,556.68 | 313,760.91 | 577,236.86 | 822,691.51 |
| 销售费用 | | 1,261,896.91 | 1,507,847.28 | 3,888,917.40 | 4,584,247.18 |
| 管理费用 | | 4,159,430.68 | 3,667,720.57 | 10,629,937.88 | 11,646,166.82 |
| 研发费用 | | 5,919,768.06 | 6,312,689.93 | 17,365,280.40 | 19,399,431.33 |
| 财务费用 | | -8,831.36 | 202,710.44 | 331,998.88 | 152,664.31 |
| 其中: 利息费用 | | 126,516.66 | 622,910.15 | 693,414.24 | 966,312.83 |
| 利息收入 | | 45,938.80 | 115,042.85 | 302,175.16 | 407,131.29 |
| 加: 其他收益 | | 500,000.00 | | 926,300.00 | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (五) | | | 14,885,039.52 | 30,517.75 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | 424,096.35 |
| 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) | | -155,594.09 | -98,523.67 | -190,041.20 | -273,159.99 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 3,046.07 | 9,129.92 | -268.89 | 39,887.91 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 20,431,576.96 | 19,847,208.29 | 40,601,879.50 | 55,703,183.58 |
| 加: 营业外收入 | | 734,378.73 | 2,625,791.31 | 1,059,809.36 | 2,906,857.53 |
| 减: 营业外支出 | | 5,499.99 | 13,844.00 | 1,055,476.38 | 44,340.31 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 21,160,455.70 | 22,459,155.60 | 40,606,212.48 | 58,565,700.80 |
| 减: 所得税费用 | | 2,673,924.94 | 2,778,610.08 | 4,769,122.64 | 6,773,123.81 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 18,486,530.76 | 19,680,545.52 | 35,837,089.84 | 51,792,576.99 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 18,486,530.76 | 19,680,545.52 | 35,837,089.84 | 51,792,576.99 |
| (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 | | | -65,038.67 | 46,587.09 | -52,779.13 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | -65,038.67 | 46,587.09 | -52,779.13 |
| 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 | | | -65,038.67 | 46,587.09 | -52,779.13 |
| 7. 其他 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 18,486,530.76 | 19,615,506.85 | 35,883,676.93 | 51,739,797.86 |
| 七、每股收益: | | | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | | 0.76 | 1.10 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | | 0.76 | 1.10 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

JOHN LI

韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并现金流量表
2020年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 151,600,089.54 | 205,304,422.42 |
| 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 | | 126,253.49 | 51,723.27 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十五) | 2,801,026.87 | 3,968,593.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 154,527,369.90 | 209,324,739.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 33,424,944.40 | 55,200,821.29 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 48,634,097.40 | 46,374,467.15 |
| 支付的各项税费 | | 15,417,129.26 | 24,455,112.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十五) | 28,296,069.91 | 39,658,831.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 125,772,240.97 | 165,689,233.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 28,755,128.93 | 43,635,506.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 20,581,396.76 | |
| 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 | | 1,729,365.65 | 813,625.72 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 22,310,762.41 | 813,625.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 34,440,007.39 | 29,669,153.96 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 34,440,007.39 | 29,669,153.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,129,244.98 | -28,855,528.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 55,790,552.53 | 23,750,989.77 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 48,885,962.32 | 41,122,374.84 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 104,676,514.85 | 64,873,364.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -64,676,514.85 | -24,873,364.61 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 69,578.65 | 54,015.75 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -47,981,052.25 | -10,039,371.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 90,762,405.16 | 66,521,804.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 42,781,352.91 | 56,482,433.50 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

JOHN LI

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
母公司现金流量表
2020年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 96,483,948.31 | 142,383,305.04 |
| 收到的税费返还 | | 159,855.80 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,017,238.01 | 5,242,510.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 98,661,042.12 | 147,625,815.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,458,394.09 | 40,001,101.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 23,376,051.00 | 24,299,439.23 |
| 支付的各项税费 | | 5,327,017.49 | 10,698,722.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 23,442,829.04 | 32,878,279.19 |
| 经营活动现金流出小计 | | 78,604,291.62 | 107,877,542.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 20,056,750.50 | 39,748,273.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 20,581,396.76 | |
| 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 | | 896,298.17 | 1,629,315.32 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 21,477,694.93 | 1,629,315.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17,601,015.16 | 18,430,794.93 |
| 投资支付的现金 | | | 2,827,720.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 17,601,015.16 | 21,258,514.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,876,679.77 | -19,629,199.61 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 30,790,552.53 | 8,750,989.77 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 48,007,615.10 | 40,753,833.19 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 78,798,167.63 | 49,504,822.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -63,798,167.63 | -34,504,822.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 153,672.38 | 71,665.82 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -39,711,064.98 | -14,314,083.47 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 72,928,674.16 | 65,122,344.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 33,217,609.18 | 50,808,260.91 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

JOHN LI


韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2020年1-9月 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|-----------|------|---------------|--------|---------------|----------------|---------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | -8,072.01 | | 10,620,545.97 | | 23,077,070.77 | 149,636,057.32 | | 149,636,057.32 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | -8,072.01 | | 10,620,545.97 | | 23,077,070.77 | 149,636,057.32 | | 149,636,057.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 36,019.94 | | | | 38,691,673.97 | 38,727,693.91 | | 38,727,693.91 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 36,019.94 | | | | 38,691,673.97 | 38,727,693.91 | | 38,727,693.91 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 27,947.93 | | 10,620,545.97 | | 61,768,744.74 | 188,363,751.23 | | 188,363,751.23 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：


JOHN LI

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：
韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2020年1-9月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2019年1-9月 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|------------|------|--------------|--------|---------------|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 19,957.66 | | 4,437,448.82 | | 12,715,432.78 | 133,119,351.85 | | 133,119,351.85 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 19,957.66 | | 4,437,448.82 | | 12,715,432.78 | 133,119,351.85 | | 133,119,351.85 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -86,099.13 | | 5,179,257.70 | | 49,721,955.45 | 54,815,114.02 | | 54,815,114.02 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -86,099.13 | | | | 54,901,213.15 | 54,815,114.02 | | 54,815,114.02 |
| (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 | | | | | | | | | 5,179,257.70 | | -5,179,257.70 | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,179,257.70 | | -5,179,257.70 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | -66,141.47 | | 9,616,706.52 | | 62,437,388.23 | 187,934,465.87 | | 187,934,465.87 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

JOHN LI

主管会计工作负责人:

报表 第10页
3-2-2-13

会计机构负责人:

韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2020年1-9月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------|-----------|------|---------------|---------------|----------------|
| | 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 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 26,969.49 | | 10,620,545.97 | 11,655,768.72 | 138,249,796.77 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 26,969.49 | | 10,620,545.97 | 11,655,768.72 | 138,249,796.77 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 46,587.09 | | | 35,837,089.84 | 35,883,676.93 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 46,587.09 | | | 35,837,089.84 | 35,883,676.93 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 73,556.58 | | 10,620,545.97 | 47,492,858.56 | 174,133,473.70 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

JOHN LI

主管会计工作负责人:

李淑宏

会计机构负责人:

韩书艳

韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续)
 2020年1-9月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2019年1-9月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------|------------|------|--------------|---------------|----------------|
| | 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 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 9,905.21 | | 4,437,448.82 | 3,301,640.34 | 123,695,506.96 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | 9,905.21 | | 4,437,448.82 | 3,301,640.34 | 123,695,506.96 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -52,779.13 | | 5,179,257.70 | 46,613,319.29 | 51,739,797.86 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -52,779.13 | | | 51,792,576.99 | 51,739,797.86 |
| (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 | | | | | | | | | 5,179,257.70 | -5,179,257.70 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,179,257.70 | -5,179,257.70 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 47,293,746.00 | | | | 68,652,766.59 | | -42,873.92 | | 9,616,706.52 | 49,914,959.63 | 175,435,304.82 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:

JOHN LI

主管会计工作负责人:

李淑宏

会计机构负责人:

韩书艳

韩书艳

江苏浩欧博生物医药股份有限公司 二〇二〇年一至九月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏浩欧博生物医药股份有限公司成立于 2009 年 6 月, 注册资本为 73.00 万美元。股东为海瑞祥天生物科技(集团)有限公司, 企业章程规定海瑞祥天生物科技(集团)有限公司出资 73.00 万美元, 占注册资本的 100.00%。

2009 年 7 月 1 日, 苏州君和诚信会计师事务所有限公司对海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 146,945.00 美元折合人民币 1,004,002.00 元进行了验证, 并出具了君和会验字[2009]第 232 号验资报告。

2009 年 8 月 18 日, 苏州浩欧博生物医药有限公司收到海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 169,895.00 美元, 折合人民币 1,161,189.35 元。苏州乾正会计师事务所对出资进行了验证, 并出具了乾正验字[2009]第 0232 号验资报告。

2009 年 12 月 10 日, 苏州浩欧博生物医药有限公司收到海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 85,930.00 美元, 折合人民币 586,626.92 元。苏州乾正会计师事务所对出资进行了验证, 并出具了乾正验字[2009]第 0426 号验资报告。

2010 年 1 月 7 日, 苏州浩欧博生物医药有限公司收到海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 119,930.00 美元, 折合人民币 818,906.02 元, 苏州乾正会计师事务所对出资进行了验证, 并出具了乾正验字[2010]第 014 号验资报告。

2010 年 1 月 10 日, 根据公司股东会决议及修改后章程规定, 海瑞祥天生物科技(集团)有限公司以货币资金增资 77.00 万美元。2010 年 3 月 17 日, 苏州浩欧博生物医药有限公司收到海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 595,955.00 美元, 折合人民币 4,068,227.22 元, 苏州乾正会计师事务所对出资进行了验证, 并出具了乾正验字[2010]第 138 号验资报告。

2011 年 2 月 1 日, 苏州浩欧博生物医药有限公司收到海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 99,990.00 美元, 折合人民币 658,844.11 元。苏州乾正会计师事务所对出资进行了验证, 并出具了乾正验字[2011]第 047 号验资报告。

2011 年 11 月 11 日, 苏州浩欧博生物医药有限公司收到海瑞祥天生物科技(集团)有限公司货币出资 281,355.00 美元, 折合人民币 1,787,982.57 元。苏州乾正会计师事务所对出资进行了验证, 并出具了乾正验字[2011]第 552 号验资报告。本次增资完成后, 公司股权结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万美元） | 持股比例 |
|----|------------------|----------|------|
| 1 | 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司 | 150.00 | 100% |
| | 合计 | 150.00 | 100% |

2016年5月4日，根据公司股东会决议及修改后章程规定，上海外润投资管理合伙企业（有限合伙）以人民币1320万元认购新增注册资本美元42.31万元。2016年6月14日，苏州浩欧博生物医药有限公司收到上海外润投资管理合伙企业（有限合伙）货币出资1320万元，其中2,783,617.21元作为实收资本折合美元42.31万元，人民币10,416,382.789元作为资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对出资进行了验证，并出具了信会师报字[2016]第151580号验资报告。本次增资完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万美元） | 持股比例 |
|----|--------------------|----------|--------|
| 1 | 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司 | 150.00 | 78.00% |
| 2 | 上海外润投资管理合伙企业（有限合伙） | 42.31 | 22.00% |
| | 合计 | 192.31 | 100% |

2017年7月19日，苏州浩欧博生物医药有限公司申请整体变更为股份有限公司，基准日为2017年2月28日。变更后注册资本为人民币4,500.00万元，由苏州浩欧博生物医药有限公司截至2017年2月28日止经审计的所有者权益（净资产）人民币57,834,463.59元按1:0.7781的比例折合股份总额45,000,000.00股，每股面值1元，共计股本人民币45,000,000.00元投入，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本部分12,834,463.59元计入资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对出资进行了验证，并出具了信会师报字[2017]第ZA51846号验资报告。股改后公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例 |
|----|--------------------|----------|--------|
| 1 | 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司 | 3,510.00 | 78.00% |
| 2 | 上海外润投资管理合伙企业（有限合伙） | 990.00 | 22.00% |
| | 合计 | 4,500.00 | 100% |

2018年7月20日，广州市金阖股权投资管理合伙企业和广州鑫埭利投资咨询有限公司与江苏浩欧博生物医药股份有限公司达成投资协议，由广州市金阖股权投资管理合伙企业以货币出资4597.2149万元，广州鑫埭利投资咨询有限公司以货币出资500.00万元。出资额中的229.3746万元作为注册资本注入，剩余4867.8403万元作

为公司资本公积金。苏州元融会计师事务所对出资进行了验证，并出具了元融会验字[2018]第 016 号验资报告。本次增资后，企业股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 实缴出资额（万元） | 持股比例 |
|----|-----------------------|-----------|--------|
| 1 | 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司 | 3,510.00 | 74.22% |
| 2 | 苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙） | 990.00 | 20.93% |
| 3 | 广州市金圃股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 206.87 | 4.37% |
| 4 | 广州鑫埭利投资咨询有限公司 | 22.50 | 0.48% |
| | 合计 | 4,729.37 | 100% |

2020年3月17日，福州泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙）、珠海泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙）与苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙）等其他相关方共同签署《股权转让协议》，平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙）与苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙）等其他相关方共同签署《股权转让协议》，约定苏州外润将其合计所持公司4.59%的股权，以总价人民币105,499,978元转让给福州弘晖、珠海弘晖及平潭建发。本次股权转让完成后，发行人股权结构如下

| 序号 | 股东名称 | 实缴出资额（万元） | 持股比例 |
|----|-----------------------|-----------|--------|
| 1 | 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司 | 3,510.00 | 74.22% |
| 2 | 苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙） | 773.07 | 16.34% |
| 3 | 广州市金圃股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 206.87 | 4.37% |
| 4 | 广州鑫埭利投资咨询有限公司 | 22.50 | 0.48% |
| 5 | 福州泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙） | 97.66 | 2.07% |
| 6 | 珠海泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙） | 67.87 | 1.43% |
| 7 | 平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙） | 51.40 | 1.09% |
| | 合计 | 4,729.37 | 100% |

本公司经营范围为：一、二、三类体外诊断试剂、二类医疗器械软件的生产；一、二、三类医疗器械(含体外诊断试剂，不含植入类产品)的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营），销售自产产品；一、二、三类医疗器械、医疗器械软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。自有房屋租赁。（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）。

本公司的母公司为海瑞祥天生物科技（集团）有限公司

本财务报表业经公司董事会于2020年11月9日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 9 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|-----------------|
| 浩欧博（美国）有限公司 |
| 苏州浩欧博生物医药销售有限公司 |
| 苏州西瑞玛斯化学品有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

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

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利

(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 办公设备 | 平均年限法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 机械设备 | 平均年限法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 10 | 5 | 9.50 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可

靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|------|-------------|
| 土地使用权 | 357 个月 | 直线摊销 | 无形资产的预计使用年限 |
| 软件 | 2-10 年 | 直线摊销 | 软件的预计使用年限 |

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费、注册费和仪器维保费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

房屋装修费按三年摊销；注册费和仪器维保费按受益年限摊销。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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费制度(补充养老保险)/企业年金计划。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/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或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),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可

行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时间点履行履约义务:

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

公司向客户销售试剂、销售仪器,客户无法在公司履约同时即取得并消耗试剂和仪器带来的经济利益,亦无法控制企业履约过程中在建的商品;公司无法在合同期间就累计至今已完成的履约部分收取款项。因此,公司试剂和仪器销售合同包含的履约义务属于在某一时点履行的履约义务,应当在公司履行相关义务,客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司国内试剂业务销售收入确认时点：公司按订单约定发货，货物经快递送达客户或客户指定收货人时即为交付。收货后三日内，公司没有收到客户或客户指定收货人的书面通知，视为客户收到企业全部货物且对所发货物没有任何异议，货物的所有权利义务转移至客户。

本公司国内仪器销售业务收入确认时点：公司按订单约定发货，客户需在收货后 15 日内返回收货确认单，超过 15 日未返还收货确认单据的，视为已确认收货。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司国内试剂业务销售收入确认时点：公司按订单约定发货，货物经快递送达客户或客户指定收货人时即为交付。收货后三日内，公司没有收到客户或客户指定收货人的书面通知，视为客户收到企业全部货物且对所发货物没有任何异议，货物的所有权利义务转移至客户。

本公司国内仪器销售业务收入确认时点：公司按订单约定发货，客户需在收货后 15 日内返回收货确认单，超过 15 日未返还收货确认单据的，视为已确认收货。

本公司国外业务销售收入确认时点：公司按订单约定发货，按照双方约定的贸易方式，确认销售收入实现。以 FOB 和 CIF 方式作为贸易结算条款，以产品报关离境后确认收入实现，以 EX-Work 方式作为贸易结算条款，以货物的仓库发运单日期确认收入实现。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

收到政府拨付的款项时确认政府补助事项。

3、 会计处理

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

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

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本公司提供贷款的，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。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 2020 年 1 月 1 日 | |
|--------------|----------|----------------|------------|
| | | 合并 | 母公司 |
| (1) 将预收账 | 预计负债 | 减少“预计负债”金额 | 减少“预计负债”金额 |

| 会计政策变更 的内容和原因 | 受影响的 报表项目 | 2020年1月1日 | |
|------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|
| | | 合并 | 母公司 |
| 款和预计负债 | | 2,272,505.95 元 | 1,188,578.95 元 |
| 重分类至合同 负债 | 预收账款 | 减少“预收账款”金额 1,816,793.14 元 | 减少“预收账款”金额 836,723.79 元 |
| | 合同负债 | 增加“合同负债”金额 4,089,299.09 元 | 增加“合同负债”金额 2,025,302.74 元 |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-9 月财务报表相关项目的影
响如下（增加/（减少））：

| 受影响的资产 负债表项目 | 2020年9月30日 | |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| | 合并 | 母公司 |
| 预计负债 | 减少“预计负债”金额 2,063,036.94 元 | 减少“预计负债”金额 1,038,550.60 元 |
| 预收账款 | 减少“预收账款”金额 1,935,262.63 元 | 减少“预收账款”金额 891,504.69 元 |
| 合同负债 | 增加“合同负债”金额 3,998,299.57 元 | 增加“合同负债”金额 1,930,055.29 元 |

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行

解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会(2020)10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司执行上述规定, 对报表无影响。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1 月 1 日余额 | 调整数 | | |
|------|-----------------------|---------------------|---------------|----------|---------------|
| | | | 重分类 | 重新 计量 | 合计 |
| 预计负债 | 2,272,505.95 | | -2,272,505.95 | | -2,272,505.95 |
| 预收账款 | 5,206,479.22 | 3,237,175.36 | -1,816,793.14 | | -1,816,793.14 |
| 合同负债 | | 4,089,299.09 | 4,089,299.09 | | 4,089,299.09 |

各项目调整情况的说明: 将预计负债和不含税的预收货款重分类至合同负债。

母公司资产负债表

| 项目 | 2019年12月 31日余额 | 2020年1月1 日余额 | 调整数 | | |
|------|-------------------|-----------------|---------------|----------|---------------|
| | | | 重分类 | 重新 计量 | 合计 |
| 预计负债 | 1,188,578.95 | | -1,188,578.95 | | -1,188,578.95 |
| 预收账款 | 861,825.50 | | -836,723.79 | | -836,723.79 |
| 合同负债 | | 2,025,302.74 | 2,025,302.74 | | 2,025,302.74 |

各项目调整情况的说明：将预计负债和不含税的预收货款重分类至合同负债

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
|---------|---|------------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13.00 或 9.00 或 3.00 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7.00 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15.00 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|--------------|
| 苏州浩欧博生物医药销售有限公司 | 25.00 |
| 苏州西瑞玛斯化学品有限公司 | 25.00 |
| 浩欧博（美国）有限公司（注1） | 21.00 及 8.84 |

注：8.84%为浩欧博（美国）有限公司所在加州地区的所得税税率；21.00%为美国联邦政府所得税税率。

(二) 税收优惠

2018年9月，本公司提出简易征收备案申请并经国家税务总局苏州工业园区税务局批准，公司于2018年11月1日至2021年10月31日按一般纳税人简易办法征收增值税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 42,781,352.91 | 90,762,405.16 |
| 合计 | 42,781,352.91 | 90,762,405.16 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 855,888.06 | 1,982,073.06 |

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 27,241,087.55 | 20,767,046.27 |
| 1 至 2 年 | 91,668.00 | 190,280.00 |
| 2 至 3 年 | | 17,900.00 |
| 3 年以上 | 8,900.00 | |
| 小计 | 27,341,655.55 | 20,975,226.27 |
| 减：坏账准备 | 1,375,671.18 | 1,062,750.31 |
| 合计 | 25,965,984.37 | 19,912,475.96 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 27,341,655.55 | 100.00 | 1,375,671.18 | 5.03 | 25,965,984.37 | 20,975,226.27 | 100.00 | 1,062,750.31 | 5.07 | 19,912,475.96 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法 | 27,341,655.55 | 100.00 | 1,375,671.18 | 5.03 | 25,965,984.37 | 20,975,226.27 | 100.00 | 1,062,750.31 | 5.07 | 19,912,475.96 |
| 合计 | 27,341,655.55 | 100.00 | 1,375,671.18 | | 25,965,984.37 | 20,975,226.27 | 100.00 | 1,062,750.31 | | 19,912,475.96 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄分析法组合 | 27,341,655.55 | 1,375,671.18 | 5.03 |
| 合计 | 27,341,655.55 | 1,375,671.18 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末 余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄分析 法组合 | 1,062,750.31 | 1,062,750.31 | 548,570.88 | 235,650.01 | | 1,375,671.18 |
| 合计 | 1,062,750.31 | 1,062,750.31 | 548,570.88 | 235,650.01 | | 1,375,671.18 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|--------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的 比例(%) | 坏账准备 |
| 广州市安敬祥生物科技有限公司 | 2,894,720.00 | 10.59 | 144,736.00 |
| 广州华银医学检验中心有限公司 | 2,067,372.90 | 7.56 | 103,368.65 |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 1,717,014.00 | 6.28 | 85,850.70 |
| 长沙金域医学检验实验室有限公司 | 1,638,136.00 | 5.99 | 81,906.80 |
| 天津旭海安医疗器械销售有限公司 | 1,472,875.00 | 5.39 | 73,643.75 |
| 合计 | 9,790,117.90 | 35.81 | 489,505.90 |

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 7,195,562.77 | 91.65 | 2,345,779.05 | 100.00 |
| 1至2年 | 655,364.07 | 8.35 | | |
| 合计 | 7,850,926.84 | 100.00 | 2,345,779.05 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合 计数的比例(%) |
|------------------|--------------|------------------------|
| 立信会计师事务所（特殊普通合伙） | 1,300,000.00 | 16.56 |
| 南京海关 | 829,405.33 | 10.56 |
| 国浩律师（上海）事务所 | 800,000.00 | 10.19 |
| 江苏省药品监督管理局 | 786,240.00 | 10.01 |
| 重庆科斯迈生物科技有限公司 | 719,224.89 | 9.16 |
| 合计 | 4,434,870.22 | 56.48 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 1,237,071.46 | 1,238,951.64 |
| 合计 | 1,237,071.46 | 1,238,951.64 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 366,819.17 | 448,824.28 |
| 1 至 2 年 | 215,977.00 | 135,740.00 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | 20,000.00 |
| 3 至 4 年 | 20,000.00 | 24,060.00 |
| 4 至 5 年 | 24,060.00 | 181,854.00 |
| 5 年以上 | 618,399.00 | 436,545.00 |
| 小计 | 1,245,255.17 | 1,247,023.28 |
| 减：坏账准备 | 8,183.71 | 8,071.64 |
| 合计 | 1,237,071.46 | 1,238,951.64 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|--------------|-----------|----------|-------------|--------------|--------------|-----------|----------|-------------|--------------|
| | 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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,245,255.17 | 100.00 | 8,183.71 | 0.66 | 1,237,071.46 | 1,247,023.28 | 100.00 | 8,071.64 | 0.65 | 1,238,951.64 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 押金保证金 | 1,047,978.63 | 84.16 | | | 1,047,978.63 | 1,085,590.33 | 87.05 | | | 1,085,590.33 |
| 其他往来款 | 197,276.54 | 15.84 | 8,183.71 | 4.15% | 189,092.83 | 161,432.95 | 12.95 | 8,071.64 | 5.00% | 153,361.31 |
| 合计 | 1,245,255.17 | 100.00 | 8,183.71 | | 1,237,071.46 | 1,247,023.28 | 100.00 | 8,071.64 | | 1,238,951.64 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 押金保证金及其他往来款

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|----------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金保证金 | 1,047,978.63 | | 0.00% |
| 其他往来款 | 197,276.54 | 8,183.71 | 4.15% |
| 合计 | 1,245,255.17 | 8,183.71 | 0.66% |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 8,071.64 | | | 8,071.64 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --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 | 6,383.12 | | | 6,383.12 |
| 本期转回 | 6,271.05 | | | 6,271.05 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 8,183.71 | | | 8,183.71 |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额 | 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) | |
| 上年年末余额 | 1,247,023.28 | | | 1,247,023.28 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |

| 账面余额 | 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) | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 162,264.56 | | | 162,264.56 |
| 本期终止确认 | 164,032.67 | | | 164,032.67 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,245,255.17 | | | 1,245,255.17 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|----------|----------|----------|-------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他往来款 | 8,071.64 | 6,383.12 | 6,271.05 | | 8,183.71 |
| 合计 | 8,071.64 | 6,383.12 | 6,271.05 | | 8,183.71 |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,047,978.63 | 1,085,590.33 |
| 其他往来款 | 197,276.54 | 161,432.95 |
| 合计 | 1,245,255.17 | 1,247,023.28 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------|------------|-------|----------------------|----------|
| 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 押金保证金备用金 | 812,145.00 | 1-5 年 | 65.22% | |
| 牛明洁 | 押金保证金备用金 | 52,614.00 | 5 年以上 | 4.23% | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------------------------|--------------|--------------|------|------------------------------|--------------|
| 王薇 | 其他往来款 | 50,000.00 | 1年以内 | 4.02% | 2,500.00 |
| 李雪 | 其他往来款 | 49,000.00 | 1年以内 | 3.93% | 2,450.00 |
| Olen Commercial Realty Corp | 押金保证金备 用金 | 42,422.63 | 1年以内 | 3.41% | |
| 合计 | | 1,006,181.63 | | 80.80% | 4,950.00 |

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 | 账面价值 |
| 原材料 | 45,601,570.87 | | 45,601,570.87 | 46,349,444.80 | | 46,349,444.80 |
| 在产品 | 2,366,567.47 | | 2,366,567.47 | 2,855,966.15 | | 2,855,966.15 |
| 库存商品 | 9,807,453.41 | | 9,807,453.41 | 10,353,731.44 | | 10,353,731.44 |
| 其中：仪器 | 744,478.93 | | 744,478.93 | 3,531,801.26 | | 3,531,801.26 |
| 发出商品 | 1,562,688.98 | | 1,562,688.98 | 71,964.36 | | 71,964.36 |
| 其中：仪器 | 1,385,962.88 | | 1,385,962.88 | | | |
| 合计 | 59,338,280.73 | | 59,338,280.73 | 59,631,106.75 | | 59,631,106.75 |

(六) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 755,379.91 | 733,972.57 |
| 合计 | 755,379.91 | 733,972.57 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|--------------|
| 预缴企业所得税 | | 638,935.24 |
| 待抵扣进项税 | 453,173.87 | 743,629.18 |
| 预缴其他税金 | 5,448.08 | 70,766.57 |
| 合计 | 458,621.95 | 1,453,330.99 |

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | | 折现率 区间 |
|----------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账 准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 1,524,081.06 | | 1,524,081.06 | 2,075,389.66 | | 2,075,389.66 | 4.75% |
| 合计 | 1,524,081.06 | | 1,524,081.06 | 2,075,389.66 | | 2,075,389.66 | |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-------------|--------------|--------|----------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|----------------|----|------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 股权出售结 转减值准备 | 其他 | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 法国赛瑞德股份有限公司 | 5,696,357.24 | | -13,137,606.81 | | | | | 7,441,249.57 | | | |
| 小计 | 5,696,357.24 | | -13,137,606.81 | | | | | 7,441,249.57 | | | |
| 合计 | 5,696,357.24 | | -13,137,606.81 | | | | | 7,441,249.57 | | | |

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 91,283,347.34 | 81,552,625.14 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 91,283,347.34 | 81,552,625.14 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 其中：仪器 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 17,339,100.00 | 98,586,173.36 | 78,365,337.77 | 805,602.99 | 1,887,740.91 | 118,618,617.26 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 其中：仪器 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| (2) 本期增加金额 | | 21,180,537.98 | 16,539,089.24 | | 316,209.69 | 21,496,747.67 |
| —购置 | | 18,231,737.98 | 16,539,089.24 | | 316,209.69 | 18,547,947.67 |
| —在建工程转入 | | 2,948,800.00 | | | | 2,948,800.00 |
| (3) 本期减少金额 | | 2,780,487.38 | 2,618,064.88 | | 37,140.40 | 2,817,627.78 |
| —处置 | | 1,550,957.13 | 1,671,398.35 | | | 1,550,957.13 |
| —报废 | | 1,229,530.25 | 946,666.53 | | 37,140.40 | 1,266,670.65 |
| (4) 期末余额 | 17,339,100.00 | 116,986,223.96 | 92,286,362.13 | 805,602.99 | 2,166,810.20 | 137,297,737.15 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 3,248,609.47 | 32,316,557.18 | 24,136,478.61 | 256,835.11 | 1,243,990.36 | 37,065,992.12 |
| (2) 本期增加金额 | 411,805.53 | 10,175,989.47 | 8,598,750.29 | 57,399.21 | 200,101.51 | 10,845,295.72 |
| —计提 | 411,805.53 | 10,175,989.47 | 8,598,750.29 | 57,399.21 | 200,101.51 | 10,845,295.72 |
| (3) 本期减少金额 | | 1,862,557.56 | 1,606,396.65 | | 34,340.47 | 1,896,898.03 |
| —处置 | | 768,530.77 | 768,530.77 | | | 768,530.77 |
| —报废 | | 1,094,026.79 | 837,865.88 | | 34,340.47 | 1,128,367.26 |
| (4) 期末余额 | 3,660,415.00 | 40,629,989.09 | 31,128,832.25 | 314,234.32 | 1,409,751.40 | 46,014,389.81 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 其中：仪器 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置 | | | | | | |
| —报废 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 13,678,685.00 | 76,356,234.87 | 61,157,529.88 | 491,368.67 | 757,058.80 | 91,283,347.34 |
| (2) 上年年末账面价值 | 14,090,490.53 | 66,269,616.18 | 54,228,859.16 | 548,767.88 | 643,750.55 | 81,552,625.14 |

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目 | 期末账面价值 |
|------|---------------|
| 机器设备 | 53,031,217.34 |
| 合计 | 53,031,217.34 |

注：经营租赁租出的仪器设备包括收取租金款项的仪器设备及直接投放的仪器设备。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|------------|
| 在建工程 | 8,132,574.17 | 529,651.00 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 8,132,574.17 | 529,651.00 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------------------------------------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 江苏浩欧博生物医药股份有限公司 6840 体外诊断试剂生产及研发新建项目 | 8,132,574.17 | | 8,132,574.17 | 529,651.00 | | 529,651.00 |
| 厂房扩建项目 | | | | | | |
| 合计 | 8,132,574.17 | | 8,132,574.17 | 529,651.00 | | 529,651.00 |

3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末 余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期转入 长摊金额 | 期末余额 | 工程累计 投入占预 算比例(%) | 工程进 度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金来源 |
|--|----------------|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|------------------------|-------------------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 江苏浩欧博生物 医药股份有限公 司 6840 体外诊 断试剂生产及研 发新建项目 | 579,575,700.00 | 529,651.00 | 7,602,923.17 | | | 8,132,574.17 | | 基础设 计、平整 场地 | | | | |
| 厂房扩建项目 | | | 3,568,768.00 | 2,948,800.00 | 619,968.00 | | | | | | | 自有资金 |
| 合计 | | 529,651.00 | 11,171,691.17 | 2,948,800.00 | 619,968.00 | 8,132,574.17 | | | | | | |

(十二) 无形资产

无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 11,144,600.00 | 1,426,986.96 | 12,571,586.96 |
| (2) 本期增加金额 | | 66,037.74 | 66,037.74 |
| —购置 | | 66,037.74 | 66,037.74 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 11,144,600.00 | 1,493,024.70 | 12,637,624.70 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 187,304.22 | 645,716.12 | 833,020.34 |
| (2) 本期增加金额 | 280,956.33 | 104,530.95 | 385,487.28 |
| —计提 | 280,956.33 | 104,530.95 | 385,487.28 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 468,260.55 | 750,247.07 | 1,218,507.62 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 10,676,339.45 | 742,777.63 | 11,419,117.08 |
| (2) 上年年末账面价值 | 10,957,295.78 | 781,270.84 | 11,738,566.62 |

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 房屋装修 | 21,329.41 | 985,968.00 | 124,718.32 | | 882,579.09 |
| 医疗器械注册费 | 1,028,486.97 | 492,520.00 | 659,106.66 | | 861,900.31 |
| 合计 | 1,049,816.38 | 1,478,488.00 | 783,824.98 | | 1,744,479.40 |

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| | 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 | 1,383,854.89 | 259,091.42 | 8,512,071.52 | 1,316,024.75 |
| 预计负债 | 2,063,036.94 | 411,904.16 | 2,272,505.95 | 449,268.59 |
| 长期股权投资账面净值与计税基础差异 | | | 5,585,893.19 | 837,883.97 |
| 合计 | 3,446,891.83 | 670,995.58 | 16,370,470.66 | 2,603,177.31 |

(十五) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备采购款 | 5,939,425.24 | | 5,939,425.24 | 1,442,600.00 | | 1,442,600.00 |
| 合计 | 5,939,425.24 | | 5,939,425.24 | 1,442,600.00 | | 1,442,600.00 |

(十六) 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 30,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 应付利息 | 27,369.86 | 48,515.41 |
| 合计 | 30,027,369.86 | 45,048,515.41 |

(十七) 应付账款

应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 材料采购 | 3,901,423.09 | 3,106,438.96 |
| 服务采购 | 1,999,559.80 | 524,581.38 |
| 辅材采购 | 236,978.50 | 1,657,240.57 |
| 资产采购 | 2,024,250.00 | 572,401.00 |
| 合计 | 8,162,211.39 | 5,860,661.91 |

(十八) 预收款项

预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 预收销售货款 | | 1,969,303.86 |
| 预收租金 | 4,003,605.90 | 3,237,175.36 |
| 合计 | 4,003,605.90 | 5,206,479.22 |

(十九) 合同负债

合同负债情况

| 项目 | 期末余额 |
|------|--------------|
| 预收货款 | 1,935,262.63 |
| 预计负债 | 2,063,036.94 |
| 合计 | 3,998,299.57 |

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 13,242,319.69 | 46,043,471.77 | 48,405,310.55 | 10,880,480.91 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 727,538.27 | 727,538.27 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 13,242,319.69 | 46,771,010.04 | 49,132,848.82 | 10,880,480.91 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 12,792,017.69 | 40,782,749.50 | 42,694,286.28 | 10,880,480.91 |
| (2) 职工福利费 | | 602,080.65 | 602,080.65 | |
| (3) 社会保险费 | | 1,999,276.17 | 1,999,276.17 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,794,814.32 | 1,794,814.32 | |
| 工伤保险费 | | 29,737.18 | 29,737.18 | |
| 生育保险费 | | 174,724.67 | 174,724.67 | |
| (4) 住房公积金 | | 2,659,365.45 | 2,659,365.45 | |
| (5) 工会经费和职工教育 | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 经费 | | | | |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| (8) 其他短期薪酬 | 450,302.00 | | 450,302.00 | |
| 合计 | 13,242,319.69 | 46,043,471.77 | 48,405,310.55 | 10,880,480.91 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 686,934.53 | 686,934.53 | |
| 失业保险费 | | 40,603.74 | 40,603.74 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 727,538.27 | 727,538.27 | |

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,807,761.45 | 2,600,306.13 |
| 企业所得税 | 826,295.79 | |
| 个人所得税 | 135,402.39 | 110,196.39 |
| 城市维护建设税 | 128,826.07 | 181,855.57 |
| 房产税 | 36,382.75 | 36,382.75 |
| 教育费附加 | 92,018.62 | 129,896.86 |
| 土地使用税 | 8,328.70 | 8,328.70 |
| 印花税 | 18,169.21 | 8,595.60 |
| 合计 | 3,053,184.98 | 3,075,562.00 |

(二十二) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | 47,293,746.00 |
| 其他应付款项 | 3,302,515.06 | 3,165,687.49 |
| 合计 | 3,302,515.06 | 50,459,433.49 |

1、 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------|---------------|
| 普通股股利 | | 47,293,746.00 |
| 合计 | | |

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金、质保金 | 1,628,250.00 | 2,135,500.00 |
| 物业租赁费 | 1,254,857.40 | 650,113.25 |
| 其他往来款 | 152,243.76 | 77,903.74 |
| 各项费用支出 | 267,163.90 | 302,170.50 |
| 合计 | 3,302,515.06 | 3,165,687.49 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 475,178.49 | 尚未结算 |
| 厦门盛健医疗器械有限公司 | 100,000.00 | 未到偿还期 |
| 济南常安生物技术有限公司 | 100,000.00 | 未到偿还期 |
| 上海盛上医疗器械有限公司 | 99,000.00 | 未到偿还期 |
| 陕西众盛医疗科技有限公司 | 75,000.00 | 未到偿还期 |

(二十三) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------|
| 待转销项税额 | 162,433.67 | |
| 合计 | 162,433.67 | |

(二十四) 长期借款

长期借款分类:

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 抵押加保证借款 | 4,227,188.56 | 5,017,741.09 |
| 应付利息 | 5,437.22 | 7,171.19 |
| 合计 | 4,232,625.78 | 5,024,912.28 |

(二十五) 预计负债

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|------|
| 销售返利 | 2,272,505.95 | | 2,026,809.28 | 4,299,315.23 | | |
| 合计 | 2,272,505.95 | | 2,026,809.28 | 4,299,315.23 | | |

注：根据新收入准则定义，将期末“预计负债”重分类至“合同负债”。

(二十六) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 3,350,783.20 | | 435,623.51 | 2,915,159.69 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 3,350,783.20 | | 435,623.51 | 2,915,159.69 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|--------------|----------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 多项过敏原快速定量检测试剂研发及产业化 | 229,918.80 | | 23,682.69 | | 206,236.11 | 与资产相关 |
| 纳米磁微粒化学发光诊断试剂研发及产业化 | 3,120,864.40 | | 283,940.82 | -128,000.00 | 2,708,923.58 | 与资产相关 |
| 合计 | 3,350,783.20 | | 307,623.51 | -128,000.00 | 2,915,159.69 | |

(二十七) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司 | 35,100,000.00 | | | 35,100,000.00 |
| 苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙） | 9,900,000.00 | | 2,169,343.00 | 7,730,657.00 |

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 广州市金闾股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 2,068,746.00 | | | 2,068,746.00 |
| 广州鑫漫利投资咨询有限公司 | 225,000.00 | | | 225,000.00 |
| 福州泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙） | | 976,616.00 | | 976,616.00 |
| 珠海泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙） | | 678,665.00 | | 678,665.00 |
| 平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙） | | 514,062.00 | | 514,062.00 |
| 合计 | 47,293,746.00 | 2,169,343.00 | 2,169,343.00 | 47,293,746.00 |

(二十八) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 68,652,766.59 | | | 68,652,766.59 |
| 合计 | 68,652,766.59 | | | 68,652,766.59 |

(二十九) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | | 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 | |
| 1. 将重分类进损益的其他综合收益 | -8,072.01 | 36,019.94 | | | | 36,019.94 | | 27,947.93 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -8,072.01 | 36,019.94 | | | | 36,019.94 | | 27,947.93 |
| 其他综合收益合计 | -8,072.01 | 36,019.94 | | | | 36,019.94 | | 27,947.93 |

(三十) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,620,545.97 | 10,620,545.97 | | | 10,620,545.97 |
| 合计 | 10,620,545.97 | 10,620,545.97 | | | 10,620,545.97 |

(三十一) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 23,077,070.77 | 12,715,432.78 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 23,077,070.77 | 12,715,432.78 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 38,691,673.97 | 63,838,481.14 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 6,183,097.15 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 47,293,746.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 61,768,744.74 | 23,077,070.77 |

(三十二) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2020年1-9月 | | 2019年1-9月 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 138,902,990.19 | 44,705,633.35 | 193,056,931.51 | 59,645,547.38 |
| 其他业务 | 5,008,525.56 | 4,504,810.42 | 3,708,615.69 | 3,127,875.70 |
| 合计 | 143,911,515.75 | 49,210,443.77 | 196,765,547.20 | 62,773,423.08 |

(三十三) 税金及附加

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 734,007.86 | 1,094,212.57 |
| 教育费附加 | 314,574.78 | 468,948.24 |
| 地方教育费附加 | 209,716.52 | 312,632.15 |
| 其他 | 193,309.37 | 116,029.79 |
| 房产税 | 109,148.25 | 109,148.25 |

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|-------|--------------|--------------|
| 印花税 | 52,904.41 | 52,071.48 |
| 土地使用税 | 24,986.10 | 14,986.35 |
| 车船使用税 | 4,620.00 | 4,620.00 |
| 合计 | 1,643,267.29 | 2,172,648.83 |

(三十四) 销售费用

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 23,407,940.26 | 23,691,606.50 |
| 宣传推广费 | 3,520,208.03 | 6,066,727.35 |
| 交通、差旅及业务费 | 3,847,183.25 | 5,372,056.51 |
| 运输装卸费 | 1,589,380.50 | 1,912,605.11 |
| 租赁费 | 808,325.31 | 763,823.58 |
| 化(检)验计量费 | 426,315.88 | 502,844.05 |
| 折旧与摊销 | 131,082.70 | 379,192.79 |
| 技术服务费 | 124,213.53 | 336,071.52 |
| 办公费 | 445,482.45 | 232,108.37 |
| 人力资源费 | 77,438.91 | 82,306.95 |
| 其他 | 18,104.61 | 29,295.07 |
| 合计 | 34,395,675.43 | 39,368,637.80 |

(三十五) 管理费用

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,968,183.61 | 6,913,221.06 |
| 折旧及摊销 | 1,186,610.46 | 1,038,695.49 |
| 交通、差旅及业务费 | 1,100,598.48 | 1,513,841.58 |
| 办公费 | 972,172.85 | 930,936.26 |
| 机构服务费 | 804,887.91 | 829,673.34 |
| 租赁费 | 526,814.33 | 578,388.81 |
| 其他 | 302,994.51 | 216,066.19 |
| 人力资源费 | 193,342.00 | 29,600.00 |
| 合计 | 11,055,604.15 | 12,050,422.73 |

(三十六) 研发费用

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,893,102.76 | 9,555,755.97 |
| 材料费 | 5,452,573.40 | 6,172,420.17 |
| 折旧及摊销 | 1,168,699.58 | 1,042,203.92 |
| 租赁费 | 791,491.59 | 980,311.94 |
| 交通、差旅及业务费 | 329,087.80 | 566,317.74 |
| 办公费 | 252,606.33 | 273,325.33 |
| 其它 | 199,637.74 | 196,388.63 |
| 环保支出 | 123,621.01 | 127,800.00 |
| 技术服务费 | 68,664.77 | 660,265.55 |
| 临床试验费 | - | 10,235.61 |
| 合计 | 17,279,484.98 | 19,585,024.86 |

(三十七) 财务费用

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|--------|--------------|-------------|
| 利息费用 | 1,569,336.80 | 966,312.83 |
| 减：利息收入 | 347,942.02 | 407,131.29 |
| 汇兑损益 | -91,969.69 | -120,428.01 |
| 其他 | 7,005.88 | 81,270.17 |
| 合计 | 1,136,430.97 | 520,023.70 |

(三十八) 其他收益

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|------|------------|-----------|
| 政府补助 | 926,300.00 | |
| 合计 | 926,300.00 | |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 2020年 1-9月 | 2019年 1-9月 | 与资产相关/与 收益相关 |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| 国外专利授权资助-《苏州工业园区进一步深化知识 产权战略实施细则》 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 国内授权发明专利资助-《关于下达2019年度知识 产权专项资金指标的通知》 | 5,000.00 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 2020年 1-9月 | 2019年 1-9月 | 与资产相关/与 收益相关 |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| 苏财行[2019]42号 | 14,500.00 | | 与收益相关 |
| 苏财工[2019]42号 2019年省商务发展切块资金(第一批) 预算指标(三类展会) | 106,800.00 | | 与收益相关 |
| 省级研发机构认定奖励-《苏州工业园区关于加快建设世界一流高科技产业园区的科创扶持办法》(苏园管[2018]10号)等文件 | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 苏财教[2020]64号-苏州市2020年度第十四批科技发展补助 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 苏府办[2019]69号-科技创新政策性资助 | 350,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 926,300.00 | | |

(三十九) 投资收益

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|-----------------|---------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | 424,096.35 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 14,885,039.52 | |
| 合计 | 14,885,039.52 | 424,096.35 |

(四十) 信用减值损失

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -312,920.87 | -552,244.57 |
| 其他应收款坏账损失 | -112.07 | 15,956.13 |
| 合计 | -313,032.94 | -536,288.44 |

(四十一) 资产处置收益

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-------------|---------------|
| 固定资产处置 | 82,950.85 | -125,532.61 | 82,950.85 |
| 合计 | 82,950.85 | -125,532.61 | 82,950.85 |

(四十二) 营业外收入

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
|----|-----------|-----------|---------------|

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 1,097,867.13 | 2,812,393.93 | 1,097,867.13 |
| 其他 | 65,397.94 | 394,463.61 | 65,397.94 |
| 合计 | 1,163,265.07 | 3,206,857.54 | 1,163,265.07 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 专项设备折旧 | 307,623.51 | 307,623.51 | 与资产相关 |
| 征地补贴 | 4,914.15 | 4,770.42 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 155,329.47 | | 与收益相关 |
| 瞪羚培育工程企业成长奖励 | 630,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技局上市辅导补助 | | 2,500,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,097,867.13 | 2,812,393.93 | |

(四十三) 营业外支出

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 900,482.65 | 20,000.00 | 900,482.65 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 137,240.20 | 38,111.37 | 137,240.20 |
| 其他 | 3,922.14 | 7,657.19 | 3,922.14 |
| 合计 | 1,041,644.99 | 65,768.56 | 1,041,644.99 |

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,269,630.97 | 8,086,902.61 |
| 递延所得税费用 | 1,932,181.73 | 210,614.72 |
| 合计 | 6,201,812.70 | 8,297,517.33 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2020年1-9月 |
|--------------------|---------------|
| 利润总额 | 44,893,486.67 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 6,734,023.00 |

| 项目 | 2020年1-9月 |
|--------------------------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | 538,858.65 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 498,853.48 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -7,326.48 |
| 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 | 42,519.77 |
| 研发费用扣除 | -1,605,115.72 |
| 所得税费用 | 6,201,812.70 |

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|--------|--------------|--------------|
| 存款利息收入 | 347,942.02 | 407,131.29 |
| 其他往来 | 2,453,084.85 | 3,561,462.16 |
| 合计 | 2,801,026.87 | 3,968,593.45 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行手续费 | 7,005.88 | 81,270.17 |
| 其他付现费用 | 27,155,204.93 | 39,577,561.61 |
| 保证金押金 | 507,250.00 | |
| 资金往来支付的现金 | 626,609.10 | |
| 合计 | 28,296,069.91 | 39,658,831.78 |

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 38,691,673.97 | 54,837,056.83 |
| 加：信用减值损失 | 313,032.94 | 536,288.44 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧 | 10,845,295.72 | 9,668,176.28 |

| 补充资料 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 385,487.28 | 181,965.27 |
| 长期待摊费用摊销 | 783,824.98 | 753,509.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列) | -82,950.85 | 125,532.61 |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | 137,240.20 | 38,111.37 |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | 1,477,367.11 | 845,884.82 |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | -14,885,039.52 | -424,096.35 |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | 1,932,181.73 | 210,614.72 |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“一”号填列) | 292,826.02 | -11,644,385.39 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | -10,004,397.45 | -25,708,541.17 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | -1,131,413.20 | 14,215,389.13 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 28,755,128.93 | 43,635,506.07 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 42,781,352.91 | 56,482,433.50 |
| 减：现金的期初余额 | 90,762,405.16 | 66,521,804.53 |
| 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 | -47,981,052.25 | -10,039,371.03 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 42,781,352.91 | 56,482,433.50 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 42,781,352.91 | 56,482,433.50 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 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 | 42,781,352.91 | 56,482,433.50 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 13,678,685.00 | 抵押借款 |
| 合计 | 13,678,685.00 | |

(四十八) 外币货币性项目

外币货币性项目

| 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 | | | 855,888.06 |
| 其中：美元 | 125,679.22 | 6.8101 | 855,888.06 |
| 应收账款 | | | 296,389.25 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 37,076.00 | 7.9941 | 296,389.25 |

(四十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债 表列报项 目 | 计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额 | | 计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目 |
|------------------------------|------------|-------------------|--------------------------|-----------|------------------------------|
| | | | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 | |
| 多项过敏 原快速定 量检测试 剂研发及 | 387,614.99 | 递延收益 | 23,682.69 | 23,682.69 | 营业外收入 |

| 种类 | 金额 | 资产负债 表列报项 目 | 计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额 | | 计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目 |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|------------|------------------------------|
| | | | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 | |
| 产业化 | | | | | |
| 纳米磁微 粒化学发 光诊断试 剂研发及 产业化 | 4,650,710.88 | 递延收益 | 283,940.82 | 283,940.82 | 营业外收入 |

2、与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额 | | 计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目 |
|--|--------------|--------------------------|--------------|------------------------------|
| | | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 | |
| 征地补贴 | 9,684.57 | 4,914.15 | 4,770.42 | 营业外收入 |
| 科技局上市辅导补助 | 2,500,000.00 | | 2,500,000.00 | 营业外收入 |
| 瞪羚培育工程企业成长奖 励 | 630,000.00 | 630,000.00 | | 营业外收入 |
| 稳岗补贴 | 155,329.47 | 155,329.47 | | 营业外收入 |
| 国外专利授权资助-《苏州 工业园区进一步深化知识 产权战略实施细则》 | 50,000.00 | 50,000.00 | | 其他收益 |
| 国内授权发明专利资助- 《关于下达2019年度知识 产权专项资金指标的通知》 | 5,000.00 | 5,000.00 | | 其他收益 |
| 2019年度知识产权省级专 项资金指标 | 14,500.00 | 14,500.00 | | 其他收益 |
| 2019年省商务发展切块资 金(第一批)预算指标(三 类展会) | 106,800.00 | 106,800.00 | | 其他收益 |
| 省级研发机构认定奖励- 《苏州工业园区关于加快 建设世界一流高科技产业 | 250,000.00 | 250,000.00 | | 其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------------------|------------|----------------------|-----------|----------------------|
| | | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 | |
| | | | | |
| 园区的科创扶持办法》 | | | | |
| 苏财教[2020]64号-苏州市2020年度第十四批科技发展补助 | 150,000.00 | 150,000.00 | | 其他收益 |
| 苏府办[2019]69号-科技创新政策性资助 | 350,000.00 | 350,000.00 | | 其他收益 |

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 苏州浩欧博生物医药销售有限公司 | 苏州 | 苏州 | 医疗器械批发及进出口 | 100.00 | | 投资设立 |
| 苏州西瑞玛斯化学品有限公司 | 苏州 | 苏州 | 生物、化学原料的研发 | 100.00 | | 投资设立 |
| 浩欧博(美国)有限公司 | 美国 | 美国 | 研发 | 100.00 | | 投资设立 |

八、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种

风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的应收票据均为银行承兑汇票，信用风险也较低。

合并资产负债表中应收账款、其他应收款、预付款项、其他非流动资产的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。本公司因应收账款、其他应收款、预付款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注五（二）、（三）、（四）、（十五）。

应收款项方面，公司对客户进行分类管理，按照客户的市场地位、规模以及交易历史记录的标准进行分类，给予不同的信用额度和信用期限，以确保公司整体信用风险在可控范围内。

预付款项方面，公司主要选择信誉资质较好、供货稳定、抵押物充足的紧密性配套企业作为预付款厂家，以确保风险可控。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

(2) 汇率风险

本公司承受的外汇风险主要与美元、欧元有关，除外销业务活动以上述货币计价结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司外币货币性项目期末余额如前附注五（四十八）中所述。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

| 项目 | 2020.9.30 | 2019.12.31 |
|--------|-----------|--------------|
| 长期股权投资 | | 5,696,357.24 |
| 合计 | | 5,696,357.24 |

(三) 流动性风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|------------------|-----|------|----------|------------------|-------------------|
| 海瑞祥天生物科技(集团)有限公司 | 香港 | 投资公司 | 86215 美元 | 74.22 | 74.22 |

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-------------|--------|
| 法国赛瑞德股份有限公司 | 联营企业 |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|-----------------------|
| 王凯 | 企业董事 |
| 李淑宏 | 企业董事 |
| 周俊峰 | 企业董事 |
| 徐达民 | 企业独立董事 |
| 李超宏 | 企业独立董事 |
| 陆骄 | 企业独立董事 |
| 焦海云 | 企业监事 |
| 马飞 | 企业监事 |
| 柳乐 | 企业监事 |
| 张合文 | 企业高管 |
| 陈涛 | 股东之执行事务合伙人 |
| 苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙） | 本公司股东，持有本公司 16.34%的股权 |

(五) 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

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------|------------|------------|
| 法国赛瑞德股份有限公司 | 物料采购 | 304,829.38 | 317,730.14 |

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|--------------|-----------|-----------|------------|
| John Li（李纪阳）保证担保和抵押物担保：抵押物为位于苏州工业园区星湖街 218 号 C6 楼 | 4,227,188.56 | 2014-4-29 | 2024-4-28 | 否 |

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至财务报告出具日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至财务报告出具日，公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告出具日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 34,393,054.39 | 31,571,152.85 |
| 1 至 2 年 | 91,668.00 | 48,880.00 |
| 2 至 3 年 | | 17,900.00 |
| 3 年以上 | 8,900.00 | |
| 小计 | 34,493,622.39 | 31,637,932.85 |
| 减：坏账准备 | 864,615.07 | 678,456.99 |
| 合计 | 33,629,007.32 | 30,959,475.86 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---------------|---------------|-----------|------------|-------------|---------------|---------------|-----------|------------|-------------|---------------|
| | 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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,493,622.39 | 100.00 | 864,615.07 | 2.51 | 33,629,007.32 | 31,637,932.85 | 100.00 | 678,456.99 | 2.14 | 30,959,475.86 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法计提坏账准备组合 | 17,120,533.42 | 49.63 | 864,615.07 | | 16,255,918.35 | 13,430,759.80 | 42.45 | 678,456.99 | | 12,752,302.81 |
| 不计提坏账准备的内部往来 | 17,373,088.97 | 50.37 | | | 17,373,088.97 | 18,207,173.05 | 57.55 | | | 18,207,173.05 |
| 合计 | 34,493,622.39 | 100.00 | 864,615.07 | | 33,629,007.32 | 31,637,932.85 | 100.00 | 678,456.99 | | 30,959,475.86 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合及内部往来

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄分析法计提坏账准备组合 | 17,120,533.42 | 864,615.07 | 5.05 |
| 不计提坏账准备的内部往来 | 17,373,088.97 | | |
| 合计 | 34,493,622.39 | 864,615.07 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末 余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄分析 法组合 | 678,456.99 | 678,456.99 | 299,157.37 | 112,999.29 | | 864,615.07 |
| 合计 | 678,456.99 | 678,456.99 | 299,157.37 | 112,999.29 | | 864,615.07 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|---------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 苏州浩欧博生物医药销售有限公司 | 12,004,728.68 | 34.80 | |
| 广州华银医学检验中心有限公司 | 1,506,719.00 | 4.37 | 75,335.95 |
| 南京金域医学检验所有限公司 | 1,249,580.00 | 3.62 | 62,479.00 |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 1,232,852.00 | 3.57 | 61,642.60 |
| 长沙金域医学检验实验室有限公司 | 1,187,535.00 | 3.44 | 59,376.75 |
| 合计 | 17,181,414.68 | 49.81 | 258,834.30 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 6,386,586.73 | 4,472,710.87 |
| 合计 | 6,386,586.73 | 4,472,710.87 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,209,278.53 | 3,771,410.68 |
| 1 至 2 年 | 3,615,631.13 | 135,740.00 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | 129,240.00 |
| 5 年以上 | 565,785.00 | 436,545.00 |
| 小计 | 6,390,694.66 | 4,472,935.68 |
| 减：坏账准备 | 4,107.93 | 224.81 |
| 合计 | 6,386,586.73 | 4,472,710.87 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|--------------|-----------|----------|-------------|--------------|--------------|-----------|--------|-------------|--------------|
| | 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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,390,694.66 | 100.00 | 4,107.93 | 0.06 | 6,386,586.73 | 4,472,935.68 | 100.00 | 224.81 | 0.01 | 4,472,710.87 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 押金保证金 | 866,501.00 | 13.56 | | | 866,501.00 | 903,078.00 | 20.19 | | | 903,078.00 |
| 关联方往来款 | 5,442,035.13 | 85.16 | | | | 3,565,361.40 | 79.71 | | | |
| 其他往来款 | 82,158.53 | 1.29 | 4,107.93 | | 78,050.60 | 4,496.28 | 0.10 | 224.81 | | 4,271.47 |
| 合计 | 6,390,694.66 | 100.00 | 4,107.93 | | 6,386,586.73 | 4,472,935.68 | 100.00 | 224.81 | | 4,472,710.87 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：押金保证金、关联方往来款及其他往来款

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|----------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 押金保证金 | 866,501.00 | | 0.00% |
| 关联方往来款 | 5,442,035.13 | | 0.00% |
| 其他往来款 | 82,158.53 | 4,107.93 | 5.00% |
| 合计 | 6,390,694.66 | 4,107.93 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 224.81 | | | 224.81 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --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 | 3,883.12 | | | 3,883.12 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 4,107.93 | | | 4,107.93 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 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) | |
| 上年年末余额 | 4,472,935.68 | | | 4,472,935.68 |

| 账面余额 | 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) | |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 2,078,662.25 | | | 2,078,662.25 |
| 本期终止确认 | 160,903.27 | | | 160,903.27 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 6,390,694.66 | | | 6,390,694.66 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|--------|----------|-------|-------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他往来款 | 224.81 | 3,883.12 | | | 4,107.93 |
| 合计 | 224.81 | 3,883.12 | | | 4,107.93 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 866,501.00 | 903,078.00 |
| 关联方往来款 | 5,442,035.13 | 3,565,361.40 |
| 其他往来款 | 82,158.53 | 4,496.28 |
| 合计 | 6,390,694.66 | 4,472,935.68 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------------|------|--------------|------|----------------------|----------|
| HOB Biotech Group USA,Corp. | 关联方 | 3,442,035.13 | 1-2年 | 53.86% | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------------|--------------|--------------|------|------------------------------|--------------|
| 苏州浩欧博生物医药 销售有限公司 | 关联方 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 31.30% | |
| 苏州工业园区生物产 业发展有限公司 | 押金保证金 备用金 | 812,145.00 | 1-5年 | 12.71% | |
| 李雪 | 其他往来款 | 49,000.00 | 1年以内 | 0.77% | 2,450.00 |
| 北京妇幼保健院 | 押金保证金 备用金 | 32,500.00 | 1-2年 | 0.51% | |
| 合计 | | 6,335,680.13 | | 99.14% | 2,450.00 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------------|--------------|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 | 6,237,620.00 | | 6,237,620.00 | 6,237,620.00 | | 6,237,620.00 |
| 对联营、合营企业投 资 | | | | 13,137,606.81 | 7,441,249.57 | 5,696,357.24 |
| 合计 | 6,237,620.00 | | 6,237,620.00 | 19,375,226.81 | 7,441,249.57 | 11,933,977.24 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余 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 |
|---------------------|--------------|------|------|--------------|--------------|--------------|
| 苏州西瑞玛斯有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 苏州浩欧博生物医药销 售有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 浩欧博(美国)有限公 司 | 4,237,620.00 | | | 4,237,620.00 | | |
| 合计 | 6,237,620.00 | | | 6,237,620.00 | | |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-------------|--------------|--------|----------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|----------------|----|------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金股 利或利润 | 出售股权结 转减值准备 | 其他 | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 法国赛瑞德股份有限公司 | 5,696,357.24 | | -13,137,606.81 | | | | | 7,441,249.57 | | | |
| 小计 | 5,696,357.24 | | -13,137,606.81 | | | | | 7,441,249.57 | | | |
| 合计 | 5,696,357.24 | | -13,137,606.81 | | | | | 7,441,249.57 | | | |

(一) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2020年1-9月 | | 2019年1-9月 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 94,752,615.29 | 36,863,670.23 | 139,499,336.00 | 46,760,555.06 |
| 其他业务 | 1,309,783.28 | 1,424,506.85 | 1,073,173.73 | 1,300,815.61 |
| 合计 | 96,062,398.57 | 38,288,177.08 | 140,572,509.73 | 48,061,370.67 |

(二) 投资收益

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 |
|-----------------|---------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | 424,096.35 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 14,885,039.52 | |
| 子公司注销清理损失 | | -393,578.60 |
| 合计 | 14,885,039.52 | 30,517.75 |

二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 14,967,990.37 | |
| 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） | 2,024,167.13 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -976,247.05 | |
| 小计 | 16,015,910.45 | |
| 所得税影响额 | -2,402,386.57 | |
| 合计 | 13,613,523.88 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 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 | 22.90 | 0.82 | 0.82 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.93 | 0.53 | 0.53 |

江苏浩欧博生物医药股份有限公司

二〇二〇年十一月九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202008170066

扫描二维码
通过国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟

经营范围

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市武浦区南京东路61号四楼



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务筹划、管理咨询、会计培训；信息系统实施、维护；经相关部门批准后方可从事证券承销业务；法律法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

仅供出报告使用,其他无效



登记机关

2020年08月17日

00001247

说明

《注册会计师执业证书》经注册会计师协会注册管理部门依法审核后，由注册会计师协会注册管理部门颁发。

《注册会计师执业证书》记载事项发生变更的，应当向注册会计师协会注册管理部门申请换领。

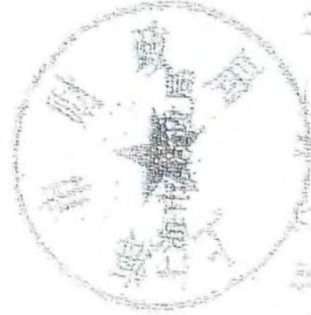
《注册会计师执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

注册会计师协会对违反本办法规定的，应当依法予以处罚（参见《注册会计师执业证书管理办法》）。

发证机关

二〇〇八年六月一日

中华人民共和国财政部



立信会计师事务所
执业证书

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



仅供注册使用,其他无效

立信会计师事务所

上海市浦东新区

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 朱建弟



执行证券、期货相关业务。



证书号: 34

发证时间: 七

证书有效期至: 二〇一二年七月十日



李萍 女
 Full name 李萍
 Sex 女
 Date of birth 1972-06-25
 Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)
 Identity card No. 650380197206251243



仅供出报告使用,其他无效



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李萍(310000060250)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日
 y m d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 y m d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张进东(110004130035)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d

仅供出报告使用，其他无效

张进东

姓 Full name 张进东
性 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-10-17
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 320981198010175217



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



江苏浩欧博生物医药股份有限公司

内部控制鉴证报告

2020年6月30日

内部控制鉴证报告

信会师报字[2020]第 ZA15527 号

江苏浩欧博生物医药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的江苏浩欧博生物医药股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2020 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司申请公开发行证券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请公开发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起报送。

三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》(财会【2008】7 号)及相关规定对 2020 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

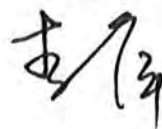
六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

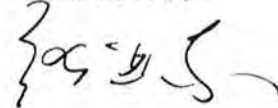
本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 · 上海

二〇二〇年九月十四日

江苏浩欧博生物医药股份有限公司 2020年6月30日内部控制评价报告

江苏浩欧博生物医药股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合江苏浩欧博生物医药股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2020年6月30日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

第一部分、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

第二部分、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

第三部分、 内部控制评价工作情况

一、 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：江苏浩欧博生物医药股份有限公司、苏州浩欧博生物医药销售有限公司、苏州西瑞玛斯化学品有限公司和浩欧博（美国）有限公司，纳入评价范围的各单位，资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

(一) 内部控制环境

(1) 公司治理与组织架构

公司已经按照《公司法》、《证券法》等相关法律及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，促进治理结构的完善，各机构各司其职、规范运作。

根据《公司章程》和公司运营管理的需要，公司设立了董事会办公室、总经理办公室、财务部、人力资源部、行政部、各营销大区、销售管理部、仪器服务部、采购部、生产部、质量部、研发部、技术部、储运部、注册部、内审部等部门。各职能部门分工明确、各负其责、相互协助、相互牵制、相互监督。对于优化业务流程、提高管理效率和实施内部控制等方面起了积极的作用。

(2) 发展战略

公司董事会拟计划在董事会下设战略发展委员会，并制定相应的工作细则，明确战略委员会的职责和决策程序。公司根据发展战略，制定年度工作计划，编制全面预算，并对年度目标进行分解，逐一落实。

(3) 内部审计

公司设立内审部，制定了《内部审计制度》等，配备专职审计人员，对拟计划在2019年度在董事会下设的董事会审计委员会负责并报告工作，依据国家相关法律法规和相关制度的要求，独立、客观地行使内部审计职责，对公司及控股子公司内部控制工作进行检查监督，对财务以及经营活动进行内部审计，并提出审计建议。

(4) 人力资源

公司建立了完善的人力资源管理制度，制定了《员工手册》、《人力资源招聘制度》、《培训制度》、《级别制度》和《绩效管理制度》等。公司注重以人为本，重视员工的学习与培训，建立良性、公平的竞争环境，增强了公司的竞争力。公司根据的业绩增长，逐步提高员工的待遇与福利，改善员工的工作环境，重视员工的健康与安全。公司严格执行国家社会保险、住房公积金等相关规定，保证员工的合法权益。

(5) 企业文化

企业文化是企业生产经营实践中逐步形成的，为整体团队所认同并遵守的经营理念和企业精神。质量第一（Quality 1st）、业绩为先（Performance）、执行有力（Execution）、勇于创新（Innovation）、诚信为本（Integrity）是公司核心价值观；“创过敏自免全球一线品牌，建体外诊断试剂世界一流企业”为公司的愿景，企业文化为公司实施内部控制的重要基础之一，企业文化让公司的理念“行为”起来，让行为“习惯”起来，让习惯“文化”起来，努力实现知行合一，从而实现内部控制措施的贯彻执行和持续改进，规范了公司治理和运营。公司成为员工的温暖家园、客户的第一选择、环境友好的企业。

(二) 风险评估与控制

公司建立了有效的风险评估机制，对收集的风险管理初始信息和各项业务管理及其重要业务流程进行风险评估，包括风险识别、风险分析、风险评价三个方面。识别的风险涵盖战略风险、财务风险、市场风险、运营风险以及法律风险。根据公司的发展战略，公司确定各个层级的目标，为了合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制措施，主要包括：不相容职务分离、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

不相容职务分离控制要求公司全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

授权审批控制要求公司根据常规授权和特别授权的规定，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

公司建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。公司严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

公司实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。

公司建立运营情况分析制度，经理层综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

公司建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对内部各职能部门和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

同时公司建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

(三) 信息与沟通管理

公司利用计算机信息系统建立信息化平台，使用了商业软件 SAP 系统和 SIS 系统，将内部控制措施融入系统流程的运行中，实现控制措施的自动化；规范信息的使用和传递，促进业务流程和信息流程的统一，提高经营管理的效率和效果。公司对信息系统执行访问控制的权限进行明确的定义和实时监控，建立信息安全保护措施，建立系统开发各阶段的管理制度以及项目立项审批流程、商业软件、硬件和服务外购、项目验收的关系流程，保证为管理层提供准确及时的信息。

公司建立了总经理办公会议，对公司管理重大问题进行集体决策，同时还召开管理周度例会，就运营活动存在的问题进行有效沟通、分析和追踪，对公司文化建设、团队建设进行充分讨论与沟通，定期通报公司运行的状况。

(四) 内部监督

公司建立完善法人治理结构，公司的监事会履行监督职能，对董事会公司定期报告进行审核并提出书面审核意见、检查公司财务；对公司的董事会、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。董事会下设审计委员会，对董事会负责，向董事会汇报，对公司的内部控制有效性进行评估，督促内控缺陷的整改，指导内部审计工作的有效运作。公司设置专门的内部审计机构，在董事会审计委员会领导下，依法独立开展内部审计工作，对公司及控股子公司内部控制的有效性进行检查评价，并提供改善运营管理的相关建议，定期、不定期对公司的财务、运营活动进行审计监督。

(五) 重要业务控制活动

(1) 资金管理

公司制定了《财务管理制度总则》明细规定了《现金管理办法》、《对外投资与资产处置管理制度》、《票据管理办法》、《银行存款管理办法》、《资金收付管理办法》等财务内控制度，同时公司也制定了《财务预算管理制度》、《财务决算管理制度》和《核决权限制度》等，明确筹资、投资、营运等环节资金管理的职责权限，明确资金授权、批准、审批流程，保证不相容岗位分离，加强款项收付的稽核，以确保货币资金的安全。

(2) 销售与收款

为了促进企业销售稳定增长，扩大市场份额，实现公司既定的销售目标，公司全面梳理销售业务流程，按照确定的销售政策和策略，明确销售定价、销售发货、应收账款管理等环节的职责和权限，内控制度中制定了《客户开发与维护作业管理流程》、《销售协议作业管理流程》、《客户授信作业管理流程》、《应收账款管理及记录作业管理流程》、《坏账提取与核销作业管理流程》、《成本测算与报价作业管理流程》、《销售订单处理作业管理流程》、《销售交货作业管理流程》、《开立销货发票与对账作业管理流程》、《销售退回与折让作业管理流程》和《客户投诉处理作业管理流程》等，对销售的市场与客户开发、价格与信用管理、订单管理与发货、应收账款管理各个业务环节进行了规范控制，同时加强对子公司销售管理，统一销售业务集中管控，建立相应的预算管理和绩效考核制度，确保销售目标的实现。

(3) 采购、生产与资产管理

公司实行订单导向制生产管理模式，按照客户预测订单及生产计划组织生产和管理库存。依据客户的订单，进行物料需求的计划与采购，建立安全库存，依据供应商的供货周期、经济批量采购、运输成本等因素，进行原材料的采购。对供应商进行有效的管理与评价，保持供应商的稳定合作关系，适当开发新的供应商，保证供应端的良性竞争。内控制度中制定了《供应商开发及管理作业流程》、《采购价格与协议管理作业流程》、《采购价格变更管理作业流程》、《采购订单处理管理作业流程》、《收货与入库验收管理作业流程》、《来料异常处理管理作业流程》、《品质扣款管理作业流程》、《对账与付款管理作业流程》和《供应商评价管理作业流程》，对原材料、产成品等的收发、采购价格、应付账款等业务环节进行规范控制，保证生产运营平稳进行、合理安全的存货库存，从而保证销售发货的达成率。

同时公司还制定了《固定资产管理办法》，规范了固定资产的投资前的可行性分析、供应商选择、固定资产商务合同和技术合同的签订、应（预）付账款的审批以及固定资产的验收、后期的台账管理、维修管理等环节进行规范。保证固定资产的投资科学合理，提高固定资产利用效率和投资效果。

(4) 研发管理

公司的研发活动主要包括两个方面，一是新产品的立项研究，根据实际需要，结合市场需求，提出研究项目立项申请，开展可行性研究，编制可行性研究报告使客户的需求转换成公司的实际产品，二是加强研究成果的开发，形成科研、生产、市场一体化的自主创新机制，促进研究成果转化，解决生产试剂环节的种种技术问题，与客户进行充分沟通。提高生产的效率，降低产品的成本，从而提升公司的竞争能力。研发作业实施预算管理和项目管理制度，依据公司的研发内容，成立各个项目小组，确定了项目成员的职权，建立了问题升级机制，制定了《技术研发中心管理制度》、《研发保密文件管理规定》，保证项目如期开展以及研发成果的安全。

(5) 财务报告

为规范公司财务报告，保证财务报告的完整、真实，公司严格执行会计法律法规和《企业会计准则》等相关规定，编制公司财务报告，建立了财务报告相关管理制度，规范了公司的会计政策和会计估计变更、凭证审核、结账、报表编制和分析与利用等工作。通过明确资产清查、债权债务核实等相关工作流程和要求，落实各部门责任，确保财务报告合法合规、真实完整；定期召开管理运营例会，充分利用财务报告反映的综合信息，全面分析运营状况和存在的问题，充分发挥财务报告在生产运营管理中的重要作用。

(6) 关联方及关联交易

公司依据相关法律法规和《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易管理制度》，明确划分了股东大会、董事会、总经理对关联交易事项的审批决策权限，对关联人和关联关系的识别、关联交易及其定价原则、关联交易的决策、关联交易的信息披露等内容进行了规范。

(7) 子公司管理

公司按照相关法律法规和《公司章程》的相关规定，明确了子公司的治理架构，以及子公司在财务管理、重大人事管理、经营决策管理、内部审计监督、重大事项信息披露管理、绩效管理等方面的权利与责任，建立了重大事项集体决策机制，明确子公司的人力资源、财务、战略、投资等事务接受公司相关职能部门的指导和监督，规定公司内审部负责子公司的内部审计工作，包括内部控制评价、财务审计以及经济效益审计。

(8) 担保管理

为了有效防范对外担保风险，确保公司资产安全，公司根据《公司章程》制定的《对外担保管理制度》，明确对外担保对象审查、规范对外担保的审批程序，以及对外担保的日常办理。对外担保由财务部门经办、董事会办公室协助办理，规定财务部、董事会办公室的主要职责、分工。《对外担保管理制度》明确了子公司对外担保由公司的相关职能部门集中办理，确保对外担保的规范性，防范对外担保的重大风险发生。

(9) 对外投资管理

公司按照相关法律法规和《公司章程》的有关规定,制定了《对外投资与资产处置管理制度》明确划分了股东大会、董事会、总经理对各投资事项的审批决策权限,对各投资事项的投资原则、对外投资的后续日常管理、检查与监督、报告与信息披露等内容进行了规范。确保对外投资的稳健性,规避对外投资的重大风险,并进行详尽披露。

(10) 信息披露管理

公司制定了《信息披露管理制度》,明确信息披露的原则、信息披露的内容和形式,信息披露的流程、责任划分。确定了董事会办公室为公司信息披露的常设机构,其负责人为董事会秘书。保证信息披露真实、准确、完整、及时、公平,并通过充分披露加强与投资者的沟通,促进投资者了解、认同、接受和支持公司的发展战略和经营理念,实现公司价值最大化和股东利益最大化。

公司建立了上述内部控制监督管理制度,规范内部控制的自我评价的计划与实施,促进构建完善的内部控制体系,确保内部控制测试与评价工作的程序合规、方法合理、评价结果客观,整改建议可行,确保内部控制评价报告的真实、准确。为此,公司初步形成了董事会审计委员会、内审部、经营管理层对公司运营风险进行识别、评估并设定风险的可接受水平,制定风险控制的应对措施,定期向董事会报告风险控制运行情况的机制,实现内部控制的既定目标,从而提升公司的治理与运营水平。

二、 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及本公司的内部控制制度和内部控制评价办法组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求,结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素,区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制,研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下:

(一) 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准 | 重要缺陷定量标准 | 一般缺陷定量标准 |
|------|-------------------|-------------------------------|----------------|
| 税前利润 | 错报 \geq 税前利润 5% | 税前利润 3% \leq 错报 $<$ 税前利润 5% | 错报 $<$ 税前利润 3% |

重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后,该缺陷总体影响水平高于重要性水平。

重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于一般性水平，但不高于重要性水平。

一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|---|
| 重大缺陷 | (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊； (2) 当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (3) 公司审计委员会和内审机构对内部控制的监督无效； (4) 公司更正已公布的财务报告。 |
| 重要缺陷 | (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策 (2) 对期末财务报告流程的内控存在缺陷，并造成重要影响； (3) 合规性管控职能存在缺陷，其中违反的行为可能对财务报告产生重大影响。 (4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 |
| 一般缺陷 | 一般缺陷是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其它控制缺陷。 |

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标

重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。存在下列领域缺陷，并存在重大缺陷强烈迹象的缺陷认定为重要缺陷：

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准 | 重要缺陷定量标准 | 一般缺陷定量标准 |
|------|------------|----------------------|--------------|
| 税前利润 | 错报≥税前利润 5% | 税前利润 3%≤错报 < 税前利润 5% | 错报 < 税前利润 3% |

说明：

非财务报告内部控制缺陷的定量标准根据造成直接财产损失占税前利润的比率来确定重要性水平。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|---|
| 重大缺陷 | (1) 违犯国家法律、法规； (2) 重要业务制度缺失或者制度系统性失效； (3) 管理人员或技术人员流失严重。 |
| 重要缺陷 | (1) 反舞弊程序和控制程序存在缺陷； (2) 内部审计职能或风险评估职能的内控存在缺陷； (3) 已向管理层和审计委员会汇报且经过合理期限后，重要缺陷仍未纠正。 |
| 一般缺陷 | 一般缺陷是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其它控制缺陷。 |

三、 内部控制缺陷认定及整改情况

(一) 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

针对报告期内发现的内部控制一般缺陷，公司在明确问题根源的基础上，基于成本效益的原则设计了有效且可行的整改措施，建立健全各项业务的管理制度与业务流程规范，按照既定的计划，对缺陷开展有序地整改，并对整改的效果进行适当的追踪审核。公司将继续强化内部控制建设，持续不断地完善公司内部控制制度，使之与公司的经营规模、业务状况和风险水平相适应，并随着经营状况和外部环境的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，使公司的风险控制在管理层可接受的水平，从而促进公司的健康、可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：JOHN LI

江苏浩欧博生物医药股份有限公司

二〇二〇年九月十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202008170066

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多名称、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟

经营范围

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2020年08月17日

00000001247

說明

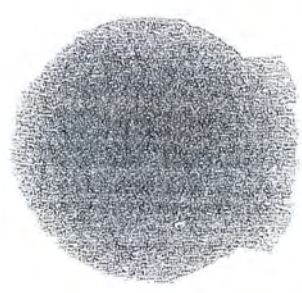
- 1. 本報刊載聯邦就業調查表》為聯邦政府人員經理及
顧問之資料。如欲刊登請向聯邦就業調查表
處。
- 2. 本報刊載聯邦就業調查表》記載事項發生非聯邦的。
或與聯邦政府無關。
- 3. 本報刊載聯邦就業調查表》不得偽造、修改、出
租、出借、轉讓。
- 4. 本報刊載聯邦就業調查表》或與聯邦政府有關。
或與聯邦政府無關。



聯邦調查局

一九六八年八月

聯邦調查局



立信
SHU LUN BAN

立信會社

立信會社

立信會社

立信會社



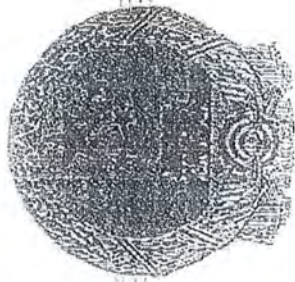
立信會社

立信會社

立信會社

立信會社





证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 秦建弟

执行证券、期货相关业务。



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月十七

证书有效期至: 二〇一五年七月十七



李萍 女 1972-08-25 立信会计师事务所 通合伙人 650300197208251243

| | | | | | | |
|-----|-----------|---|---------------|--------------|---|-------------------|
| 姓 | 名 | 别 | 期 | 址 | 位 | 号 |
| Sex | Full name | | Date of birth | Working unit | | Identity card No. |



仅供出报告使用, 其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



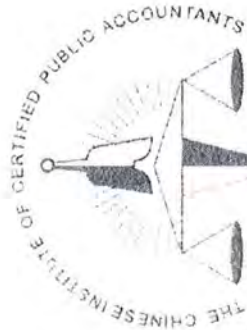
李萍(31000060250)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

正 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



张进东

男

1980-10-17

立信会计师事务所 (普通合伙)

32098119801017521

姓名 Full name 张进东
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-10-17
工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (普通合伙)
身份证号 Identity card No. 32098119801017521



仅供出报告使用, 其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张进东(110004130035)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/m /d



江苏浩欧博生物医药股份有限公司

非经常性损益及净资产收益率和
每股收益的专项审核报告

2017年度至2020年1-6月

关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司 非经常性损益及净资产收益率和每股收益的 专项审核报告

信会师报字[2020]第 ZA15526 号

江苏浩欧博生物医药股份有限公司全体股东：

我们在审计了江苏浩欧博生物医药股份有限公司（以下简称贵公司）2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 6 月 30 日的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附贵公司编制的：《江苏浩欧博生物医药股份有限公司非经常性损益表》及附注、《江苏浩欧博生物医药股份有限公司净资产收益率和每股收益表》（以下简称两张报表）实施了专项审核。

一、管理层对两张报表的责任

管理层负责按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《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（2008）》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对两张报表发表专项审核意见。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价两张报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，

(一) 贵公司编制的《江苏浩欧博生物医药股份有限公司非经常性损益表》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《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 (2008)》的规定，公允反映了股份有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的非经常性损益情况；

(二) 贵公司编制的《江苏浩欧博生物医药股份有限公司净资产收益率和每股收益表》在所有重大方面符合企业会计准则和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 9 号 — 净资产收益率与每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 的规定，公允反映了江苏浩欧博生物医药股份有限公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度和 2020 年 1-6 月的净资产收益率与每股收益情况。

四、其他说明

本专项报告仅供贵公司为本次申请向境内社会公众公开发行 (人民币普通股股票之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 · 上海

二〇二〇年九月十四日

江苏浩欧博生物医药股份有限公司非经常性损益表及附注

一、非经常性损益表

编制单位：江苏浩欧博生物医药股份有限公司

单位：人民币元

| 明细项目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--|------------|--------------|--------------|--------------|
| (一)非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分: | 79,904.78 | -237,553.03 | 121,067.41 | 41,505.29 |
| (二)越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免: | | | | |
| (三)计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外: | 789,788.40 | 3,030,936.88 | 2,055,971.67 | 1,525,150.52 |
| (四)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费: | | | | |
| (五)企业取得了子公司、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: | | | | |
| (六)非货币性资产交换损益: | | | | |
| (七)委托他人投资或管理资产的损益: | | | | |
| (八)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: | | | | |
| (九)债务重组损益: | | | | |
| (十)企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等: | | | | |
| (十一)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: | | | | |
| (十二)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: | | | | |
| (十三)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益: | | | | |
| (十四)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, | | | | |

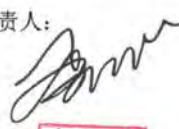
| 明细项目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益； | | | | |
| (十五)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | | | | |
| (十六)对外委托贷款取得的损益； | | | | |
| (十七)采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益； | | | | |
| (十八)根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响； | | | | |
| (十九)受托经营取得的托管费收入； | | | | |
| (二十)除上述各项之外的其他营业外收入和支出； | -1,002,542.61 | 504,199.55 | -3,454,059.60 | -295,192.58 |
| (二十一)其他符合非经常性损益定义的损益项目； | 14,885,039.52 | | -3,211,700.00 | -958,200.00 |
| (二十二)少数股东损益的影响数； | | | | |
| (二十三)所得税的影响数； | -2,212,114.31 | -513,587.63 | 185,682.90 | -199,078.41 |
| 合计 | 12,540,075.78 | 2,783,995.77 | -4,303,037.62 | 114,184.82 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

JOHN LI


李淑宏

韩书艳

二、 附注

(一) 重大非经常性损益项目说明

无。

(二) 其他说明

对非经常性损益项目的其他说明：

| 项目 | 涉及金额 | | | | 原因 |
|------|---------------|--------|--------------|------------|------------|
| | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | |
| 投资收益 | 14,885,039.52 | | | | 处置长期股权投资损益 |
| 股份支付 | | | 3,211,700.00 | 958,200.00 | |

江苏浩欧博生物医药股份有限公司

二〇二〇年九月十四日

江苏浩欧博生物医药股份有限公司 净资产收益率和每股收益表

编制单位：江苏浩欧博生物医药股份有限公司

| 2020年1-6月 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益(元) | |
|----------------------|-----------------------|------------|--------|
| | | 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 | 11.98 | 0.40 | 0.40 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 | 4.19 | 0.14 | 0.14 |

| 2019年度 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|----------------------|-------------------|-----------|--------|
| | | 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 | 38.68 | 1.35 | 1.35 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 | 37.31 | 1.29 | 1.29 |

| 2018年度 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|----------------------|-------------------|-----------|--------|
| | | 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 | 34.59 | 0.88 | 0.88 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 | 38.29 | 0.97 | 0.97 |

| 2017年度 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|----------------------|-------------------|-----------|--------|
| | | 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 | 31.69 | 0.47 | 0.47 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 | 31.52 | 0.47 | 0.47 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

JOHN LI

李淑宏

韩书翰



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91310101568093764U
证照编号: 01000000202008170066



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟

经营范围

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务，出具相应审计报告；代理企业纳税申报、税务咨询、税务筹划、税务行政复议、税务行政诉讼等事宜；法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020年08月17日

00000001747

第 104 号

立信会计师事务所 LIXIN

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：上海

邮编：200000

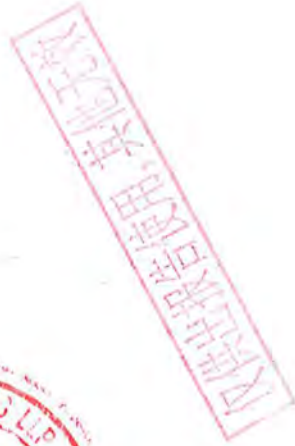
上海市黄浦区南京东路

电话：021-63391111

电传：021-63391111

网站：www.lixin.com.cn

电子邮箱：lixin@lixin.com.cn



立信会计师事务所

2010年6月

立信会计师事务所

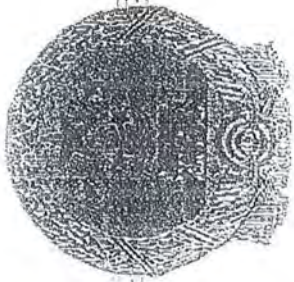
根据《公司法》和《注册会计师法》的有关规定，注册会计师在执业过程中，应当遵守职业道德规范，保持客观、公正、诚信，不得有下列行为：

（一）在执业活动中，应当保持客观、公正、诚信，不得有下列行为：

（二）不得在执业活动中，有下列行为：

（三）不得在执业活动中，有下列行为：

（四）不得在执业活动中，有下列行为：



证书序号: 000396

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月十日

证书有效期至:



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 李萍 |
| Sex | 女 |
| Date of birth | 1972-06-25 |
| Working unit | 立信会计师事务所(普通合伙) |
| Identity card No. | 650000197206251243 |



仅供出报告使用,其他无效

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



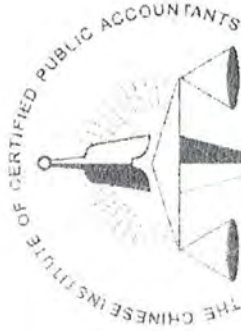
李萍(310000060250)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

正 月 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

正 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



张进东(110004130035)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
m d

仅供出报告使用,其他无效



张进东

姓 名 Full name
性 别 Sex
出 生 日 期 Date of birth
工 作 单 位 Working unit
身份证号 ID Card No.
备注 Remark

男 1980-06-17 立信会计师事务所 普通合伙 320000198006175217



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
m d

国浩律师（上海）事务所

关于

江苏浩欧博生物医药股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

律师工作报告



上海市北京西路 968 号嘉地中心 23~25 层 邮编：200041
23~25th Floor, Garden Square, No. 968 West Beijing Road, Shanghai 200041, China
电话/Tel: +86 21 5234 1668 传真/Fax: +86 21 5243 3320
网址/Website: <http://www.grandall.com.cn>

2020 年 4 月

目 录

| | |
|----------------------------------|-----|
| 释 义..... | 2 |
| 第一节 引言 | 6 |
| 第二节 律师工作报告正文 | 10 |
| 一、本次发行上市的批准和授权..... | 10 |
| 二、发行人本次发行上市的主体资格..... | 12 |
| 三、本次发行上市的实质条件..... | 15 |
| 四、发行人的设立..... | 17 |
| 五、发行人的独立性..... | 19 |
| 六、发起人和股东..... | 22 |
| 七、发行人的股本及其演变..... | 39 |
| 八、发行人的业务..... | 45 |
| 九、关联交易及同业竞争..... | 55 |
| 十、发行人的主要财产..... | 67 |
| 十一、发行人的重大债权债务..... | 77 |
| 十二、发行人的重大资产变化及收购兼并..... | 83 |
| 十三、发行人公司章程的制定与修改..... | 85 |
| 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作..... | 87 |
| 十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化..... | 89 |
| 十六、发行人的税务..... | 92 |
| 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准..... | 96 |
| 十八、发行人募股资金的运用..... | 98 |
| 十九、发行人业务发展目标..... | 99 |
| 二十、诉讼、仲裁或行政处罚..... | 101 |
| 二十一、发行人招股说明书法律风险的评价..... | 102 |
| 二十二、结论意见..... | 103 |
| 第三节 签署页 | 104 |

释 义

除非另有说明，本律师工作报告中相关词语具有以下特定含义：

| | | |
|-----------------|---|--|
| 《编报规则 12 号》 | 指 | 《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号-公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》 |
| 本次发行上市/发行上市 | 指 | 发行人本次申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市之行为 |
| 报告期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 保荐机构/华泰联合 | 指 | 华泰联合证券有限责任公司，本次发行上市的保荐机构 |
| 本所 | 指 | 国浩律师（上海）事务所 |
| 本所律师 | 指 | 本所为本次发行上市指派的经办律师，即在本律师工作报告签署页“经办律师”一栏中签名的律师 |
| 本律师工作报告 | 指 | 本所为本次发行上市出具的律师工作报告 |
| 多米尼克 | 指 | 美洲国家，英文名称为：The Commonwealth of Dominica |
| 法律、法规和规范性文件 | 指 | 已公开颁布、生效并现行有效的中华人民共和国境内法律、行政法规、行政规章、有权监管机构的有关规定等法律、法规以及规范性文件。为本律师工作报告之目的，本律师工作报告所述的“法律、法规和规范性文件”不包括香港特别行政区、澳门特别行政区以及台湾地区的法律、法规和规范性文件 |
| 法律意见书 | 指 | 本所为本次发行上市出具并与本律师工作报告一同报送的法律意见书 |
| 福州弘晖 | 指 | 福州泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙），发行人股东之一 |
| 发行人/浩欧博/公司/股份公司 | 指 | 江苏浩欧博生物医药股份有限公司，包括发行人的前身苏州浩欧博生物医药有限公司 |
| 《管理办法》 | 指 | 《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》，中国证监会于 2019 年 3 月 1 日颁布并实施 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》，2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员第六次会议审议通过，并于 2018 年 10 月 26 日起实施 |
| 《公司章程》 | 指 | 发行人现行有效的公司章程，即发行人于 2017 年 7 月 19 日召开的创立大会审议通过的《关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司章程》及其后股东大会审议通过的修正或更新 |
| 《公司章程（草案）》 | 指 | 发行人于 2020 年 4 月 10 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《江苏浩欧博生物医药股份有限公司章程（草案）》，该《公司章程（草案）》将于本次发行上市完成后正式生效成为发行人的公司章程 |
| 浩欧博有限 | 指 | 苏州浩欧博生物医药有限公司，即发行人的前身 |
| 浩欧博销售 | 指 | 苏州浩欧博生物医药销售有限公司，系发行人全资子公司 |
| 浩欧博美国 | 指 | 发行人于 2015 年 9 月 17 日在美国加利福尼亚州设立的一间当地分支机构，现已注销 |

| | | |
|---------------|---|---|
| 浩欧博欧洲 | 指 | 浩欧博（欧洲）有限公司，英文名称为：Eurohob (UK) Co. Ltd.，曾为发行人全资子公司，现已注销 |
| 海瑞祥天 | 指 | 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司，发行人股东之一 |
| JOHN LI | 指 | 发行人实际控制人之一，中文名：李纪阳 |
| 基准日 | 指 | 2019年12月31日 |
| 金闾投资 | 指 | 广州市金闾股权投资管理合伙企业（有限合伙），发行人股东之一 |
| 美国 | 指 | United States of America |
| 美国子公司 | 指 | HOB Biotech Group USA, Corp.，中文名称为：浩欧博（美国）有限公司，系发行人在美国设立的全资子公司 |
| 《纳税情况专项报告》 | 指 | 申报会计师为本次发行上市于2020年4月26日出具的“信会师报字[2020]第ZA11821号”《主要税种纳税情况说明的专项审核报告》 |
| 《内控鉴证报告》 | 指 | 申报会计师为本次发行上市于2020年4月26日出具的“信会师报字[2020]第ZA11822号”《内部控制鉴证报告》 |
| 平潭建发 | 指 | 平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙），发行人股东之一 |
| THERADIAG/赛瑞德 | 指 | THERADIAG 公司，一家在法国巴黎泛欧交易所（Euronext Pairs）上市的法国股份有限公司（注册号码339 685 612），系发行人参股子公司 |
| 鑫漫利投资 | 指 | 广州鑫漫利投资咨询有限公司，发行人股东之一 |
| 西瑞玛斯 | 指 | 苏州西瑞玛斯化学品有限公司，系发行人全资子公司 |
| 控股子公司 | 指 | 发行人下属全资或控股企业（控股指出资比例超过50.00%，含50.00%） |
| 申报会计师 | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙），本次发行上市的审计机构 |
| 《申报审计报告》 | 指 | 申报会计师为本次发行上市于2020年4月26日出具的“信会师报字[2020]第ZA11563号”《审计报告》 |
| 《上市规则》 | 指 | 《上海证券交易所科创板股票上市规则》，上海证券交易所于2019年3月1日颁布并于2019年4月修订，现行有效规则于2019年4月30日实施 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 苏州外润 | 指 | 苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙），原名上海外润投资管理合伙企业（有限合伙），发行人股东之一 |
| 香港 | 指 | 中华人民共和国香港特别行政区 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 《业务管理办法》 | 指 | 《律师事务所从事证券法律业务管理办法》，中国证监会、司法部于2007年3月9日颁布，并于2007年5月1日起实施 |
| 中国 | 指 | 中华人民共和国，且仅为本律师工作报告之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区 |
| 《招股说明书（申报稿）》 | 指 | 作为本次发行上市的应用文件并与本律师工作报告一同报送的《招股说明书（申报稿）》 |

| | | |
|--------|---|---|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》，第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议修订通过，于 2020 年 3 月 1 日起实施 |
| 《执业规则》 | 指 | 《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》，由中国证监会、司法部于 2010 年 10 月 20 日颁布，并于 2011 年 1 月 1 日起施行 |
| 珠海弘晖 | 指 | 珠海泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙），发行人股东之一 |

国浩律师（上海）事务所
关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
之
律师工作报告

致：江苏浩欧博生物医药股份有限公司

国浩律师（上海）事务所（以下简称“本所”）依据与江苏浩欧博生物医药股份有限公司（以下简称“发行人”或“股份公司”或“公司”或“浩欧博”）签署的《非诉讼法律服务委托协议》，担任发行人首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”、“发行上市”）的特聘专项法律顾问。

本所律师根据《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《管理办法》”）等法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）及上海证券交易所（以下简称“上交所”）的有关规定，按照《公开发行证券公司信息披露的编报规则第12号——公开发行证券的律师工作报告和法律意见书》（以下简称“《编报规则12号》”）、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》（以下简称“《业务管理办法》”）和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》（以下简称“《执业规则》”）的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，开展核查工作，出具本律师工作报告。

第一节 引言

一、律师事务所及经办律师简介

国浩律师（上海）事务所，系注册于上海的合伙制律师事务所，前身为 1993 年 7 月成立的上海市万国律师事务所。1998 年 6 月，经司法部批准，上海市万国律师事务所与北京张涌涛律师事务所、深圳唐人律师事务所联合发起设立中国首家律师集团—国浩律师集团事务所，并据此更名为国浩律师集团（上海）事务所。2011 年 3 月，经北京市司法局批准，国浩律师集团事务所更名为国浩律师事务所，国浩律师集团（上海）事务所也相应更名为国浩律师（上海）事务所。

国浩律师（上海）事务所以法学及金融、经济学硕士、博士为主体组成，荣获全国优秀律师事务所、上海市文明单位、上海市直机关系统文明单位、上海市司法局文明单位、上海市司法局优秀律师事务所等多项荣誉称号。

国浩律师（上海）事务所提供的法律服务包括：参与企业改制及股份有限公司首次发行上市、再融资，担任发行人或承销商律师，出具法律意见书及律师工作报告，为上市公司提供法律咨询及其他服务；参与企业资产重组，为上市公司收购、兼并、股权转让等事宜提供法律服务；参与各类公司债券的发行，担任发行人或承销商律师，出具法律意见书；担任证券公司及证券投资者的常年法律顾问，为其规范化运作提供法律意见，并作为其代理人，参与有关证券纠纷的诉讼、仲裁和非诉讼调解；担任期货交易所、经纪商及客户的代理人，参与有关商品期货、金融期货的诉讼、仲裁和非诉讼调解；接受银行、非银行金融机构、工商企业、公民个人的委托，代理有关贷款、信托及委托贷款、融资租赁、票据等纠纷的诉讼、仲裁和非诉讼调解；为各类大型企业集团、房地产投资、外商投资企业提供全方位的法律服务，代理客户参加其他各类的民事、经济方面的非诉讼事务及诉讼和仲裁；司法行政机关允许的其他律师业务。

本所指派倪俊骥、陈晓纯、方勳律师担任发行人本次发行上市项目的经办律师，本次签名律师证券业务执业记录及其主要经历、联系方式如下：

倪俊骥：本所合伙人律师，华东政法大学法学学士，执业 19 年，曾参与多家公司的发行上市工作。联系电话：021-52341668，传真：021-52433320。

陈晓纯：本所合伙人律师，美国 Wake Forest University School of Law 法学硕士，华东政法大学法学学士，执业 8 年，曾参与多家公司的发行上市工作。联系电话：021-52341668，传真：021-52433320。

方勛：本所律师，华东政法大学经济法学硕士，从业 4 年，曾参与多家公司的发行上市工作。联系电话：021-52341668，传真：021-52433320。

二、律师制作律师工作报告的过程

本所于 2015 年与发行人接触，后接受发行人的聘请正式担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师对本次发行上市进行了深入的尽职调查工作。本所律师首先向发行人及相关主体下发了尽职调查文件清单，提出了作为发行人专项法律顾问需了解的问题。文件清单下发后，本所律师根据工作进程需要进驻发行人所在地，进行实地调查。调查方法包括：对发行人及相关主体提供的文件进行核查，赴相关行政主管部门对发行人的相关情况进行核实及调阅相关行政主管部门存档的文件，对需现场调查的事实进行现场勘察，对发行人于中国境外注册的控股、参股子公司情况（包括历史沿革、股权、资产、经营状况等），因涉及中国境外法律事宜，本所律师无权解释，本所律师询问了当地律师并要求其出具了相应的法律意见书并依赖其提供的意见出具法律意见。对某些无独立第三方证据支持的事实与相关主体进行访谈、谈话并由该等主体出具相应的说明及承诺等。本所律师尽职调查的范围涵盖了本律师工作报告和法律意见书涉及的所有问题，审阅的文件包括：

1. 涉及发行人及相关主体资格的文件，包括：相关主体的营业执照、公司章程、相关自然人的身份证明等；

2. 涉及发行人及相关主体持有的相关证照，包括：开户许可证、营业执照、从事相关经营的许可证书等；

3. 涉及发行人及相关主体设立及历史沿革的文件，包括：发行人设立或变更为股份公司的协议、决议、会议记录等，发行人及其他相关主体设立及历次变更的相关批准、协议、决议、会议记录等；

4. 涉及发行人的关联方、发行人独立性和发行人与关联方之间是否存在同业竞争和关联交易的相关文件，包括：相关方对于关联关系的答复、可用于判断关联关系的相关主体的公司章程、股东名册、工商登记资料、关联方的营业执照

和具体从事业务的文件、发行人与关联方之间所存在交易的合同及协议及相关关联方所出具的不竞争承诺等；

5. 涉及发行人的主要财产的文件，包括相关资产的产权证明等；

6. 本次发行上市所涉及的重大债权债务关系的文件，即与本次发行上市有关的发行人为一方的重大协议；

7. 涉及发行人历次重大资产变化的文件（如有），包括：相关协议、决议等；

8. 涉及发行人公司章程变化的文件，包括：发行人最初的公司章程及其历次修订的公司章程、作出该等修订的相关会议决议等；

9. 涉及发行人及相关主体内部决策机构运作的文件，包括：组织机构图、股东（大）会的文件、董事会文件、监事会文件等；

10. 相关的财务文件，包括：申报会计师为本次发行上市出具的《申报审计报告》、《纳税情况专项报告》、《内部控制鉴证报告》及其他相关的验资报告、审计报告及评估报告；

11. 涉及发行人税务、环保、产品质量和技术标准等文件，包括相关行政主管部门出具的证明文件；

12. 涉及发行人募集资金运用和业务发展目标的文件，包括：募集资金投资项目的相应可行性研究报告、登记备案文件（如有）、相关协议、相关会议决议、发行人对业务发展目标作出的相关描述等；

13. 涉及发行人诉讼、仲裁和行政处罚的文件，包括：与发行人相关负责人访谈记录及其出具的相关文件，相关诉讼仲裁的诉状、答辩书、证据材料，相关行政主管部门出具的文件等；

14. 《招股说明书（申报稿）》；

15. 其他本所律师认为必要的文件。

本所律师参加由发行人和各中介机构共同参与的历次协调会，就本次发行上市的具体问题进行了充分探讨，并根据有关法律、法规发表了一系列意见和建议。

在对发行人情况进行充分了解的基础上，本所律师参与了对发行人进行的股份有限公司规范运行和发行上市的辅导工作，协助发行人建立了股份有限公司规范运行所必需的规章制度。

在工作过程中，在根据事实确信发行人已经符合发行上市的条件后，本所律师出具了律师工作报告和法律意见书，与此同时本所律师制作了本次发行上市的工作底稿留存于本所。

本所律师在本项目中的累计有效工作时间约为 3,000 个小时。

第二节 律师工作报告正文

一、本次发行上市的批准和授权

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人现行有效的公司章程及股东大会、董事会议事规则等内部治理制度；
2. 发行人第一届董事会第十九次会议通知、议案内容、会议决议及会议记录等会议资料；
3. 发行人 2020 年第一次临时股东大会通知、议案内容、会议决议及会议记录等会议资料。

就发行人本次发行上市的批准和授权情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；出席 2020 年第一次临时股东大会并见证股东投票情况。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一） 发行人股东大会已依法定程序作出批准申请发行上市的决议。

经本所律师核查，2020 年 3 月 25 日发行人依照法定程序召开了第一届董事会第十九次会议，会议以逐项表决方式审议通过了与本次发行上市相关的各项议案，决定召开股东大会并将该等议案提交股东大会审议。董事会于 2020 年 3 月 25 日向全体股东发出召开股东大会的通知。

经本所律师核查，2020 年 4 月 10 日，发行人召开 2020 年第一次临时股东大会，出席会议的股东和股东代表共 7 名，代表股份 47,293,746 股，占发行人有表决权股份总数的 100%，会议由发行人董事长 JOHN LI 主持。会议以逐项表决方式审议通过了本次发行上市的议案，包括：《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金项目及可行性的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后公司滚存利润共享的议案》、《关于公司股东未来分红回报规划的议案》、《关于授权董事会全权办理公司首次公开发行股票并在科创板上市有关事宜的议案》、《关于制定公司首次公开发行股票并在科创板上市后适用<公司章程（草案）>的议案》等。

上述议案表决结果均为：同意 47,293,746 股，占出席会议有表决权股份总数的 100%。

（二）经本所律师核查，发行人上述股东大会召集、召开及表决程序符合有关法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定，发行人上述股东大会决议的内容合法有效。

（三）发行人股东大会已依法就本次发行上市相关事宜对董事会作出授权。

经本所律师核查，发行人 2020 年第一次临时股东大会已就本次发行上市事宜对董事会作出以下授权：

1. 根据股东大会批准的原则，在法律、法规和《公司章程》允许的范围内，按照证券监管部门的要求，并依据公司的实际情况，与保荐机构协商确定并实施公司本次发行上市的有关具体方案，包括但不限于：发行规模、发行定价、发行方式、发行时间、发行对象及发行上市地等；

2. 出具、审阅、修订和/或签署与本次发行上市相关的法律文件，包括但不限于聘请中介机构的服务协议、实施募集资金投资项目的重大合同、招股说明书及摘要、招股意向书、发行公告及其他有关文件；

3. 制作本次股票发行上市的申报材料；

4. 在本次发行上市后，根据公司发行后的实际情况，对经股东大会审议通过的《公司章程（草案）》进行修改、填充及完善，并根据《公司章程（草案）》相应修改章程附件；

5. 在本次发行完成后，对经审议通过的《公司章程（草案）》进行适当及必要的修改，办理相关工商变更登记及章程备案等事项；

6. 根据证券监管部门的要求、公司的实际情况及市场情况，对经股东大会审议批准的发行募集资金运用方案在合理范围内进行适当的修订调整，包括但不限于调减募投项目数量、调整各募投项目具体投资金额、调整并最终决定募集资金投资项目的优先次序以及项目投资进度等；

7. 根据需要在发行前确定募集资金专用账户；

8. 在本次发行完成后，根据各股东的承诺在中国证券登记结算有限责任公司办理股权登记结算相关事宜，包括但不限于股权托管登记、流通锁定等事宜；

9. 办理与本次发行上市相关的其他虽未列明但为本次发行上市所必需的事宜；

10. 上述授权事项的具体落实可由董事会授权公司相关部门负责办理；

11. 本项授权自股东大会通过之日起生效，有效期为12个月。

本所律师认为，发行人股东大会对董事会所作出与本次发行上市有关的授权在股东大会的职权范围之内，上述授权亦符合《公司法》及公司章程的规定，因此上述授权的范围及程序合法有效。

（四） 发行人已就本次发行上市获得了其内部权力机构的批准，尚需经上交所履行发行审核并报经中国证监会履行注册程序。

二、 发行人本次发行上市的主体资格

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 浩欧博有限及发行人的全套工商档案文件及历次验资报告；
2. 发行人现行有效的《营业执照》和《公司章程》；
3. 申报会计师出具的《申报审计报告》、《内控鉴证报告》、《纳税情况专项报告》；
4. 发行人整体变更时召开创立大会的相关会议文件及审计报告、评估报告等；
5. 工商、税务、社保、住房公积金等行政主管部门出具的合法证明；
6. 发行人董事、监事和高级管理人员填写并签署的调查表及公安部门提供的无犯罪记录证明文件；
7. 发行人及股东出具的确认函；
8. 律师工作报告正文第四、五、六、七、八、九、十、十四、十五、十七、二十章节的全部文件。

就发行人本次发行上市的主体资格情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本；对发行人、股东、董事、监事和高级管理人员等相关人员进行访谈并制作了访谈笔录；取得发行人主管政府部门出具的合规证明并实地走访部分政府部门；实地或远程视频勘验发行人的主要资产；通过公开网络检索的方式进行复核验证。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一）经本所律师核查，发行人系依法设立的股份有限公司，具有《公司法》及《管理办法》规定的发行上市的主体资格。

1. 本所律师核查后确认，发行人符合《管理办法》第十条之以下规定。

发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，持续经营时间从有限责任公司成立之日起计算。（详见本律师工作报告“发行人的设立”、“发行人的独立性”、“发行人的股本及其演变”、“发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”以及“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”章节）

2. 根据申报会计师出具的《内控鉴证报告》、《申报审计报告》并经本所律师核查，发行人符合《管理办法》第十一条之以下规定。

发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具标准无保留意见的审计报告。发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告。

3. 根据本所律师核查，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《管理办法》第十二条之以下规定。

（1）资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。（详见本律师工作报告“发行人的独立性”、“关联交易及同业竞争”章节）

（2）发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近 2 年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。（详见本律师工作报告“发起人和股东”、“发行人的业务”、“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”章节）

（3）发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大

变化等对持续经营有重大不利影响的事项。（详见本律师工作报告“发行人的主要财产”、“诉讼、仲裁或行政处罚”章节）

4. 根据发行人说明并经本所律师核查，发行人符合《管理办法》第十三条之以下规定。

发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。（详见本律师工作报告“发行人的业务”、“发行人的环境保护和产品质量、技术等标准”章节）

最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。（详见本律师工作报告“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”、“诉讼、仲裁或行政处罚”章节）

董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。（详见本律师工作报告“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”、“诉讼、仲裁或行政处罚”章节）

（二）经本所律师核查，发行人为依法有效存续的股份有限公司，不存在根据法律、法规以及发行人《公司章程》规定需要终止的情形，即不存在下列情形：

1. 营业期限届满；
2. 股东大会决议解散；
3. 因合并或者分立而解散；
4. 依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；
5. 发行人经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有发行人全部股东表决权10%以上的股东请求人民法院解散公司；
6. 不能清偿到期债务依法宣告破产。

综上，本所律师认为，发行人系依法设立并有效存续的股份有限公司，具备《证券法》、《公司法》及《管理办法》中关于发行股票的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 本律师工作报告正文第一、二、四、五、九、十四、十五、十六、十七、二十等章节的全部文件；
2. 申报会计师出具的《申报审计报告》、《内控鉴证报告》、《纳税情况专项报告》；
3. 发行人与保荐机构签署的《华泰联合证券有限责任公司与江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市保荐协议》。

就发行人本次发行上市的实质条件情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本；对发行人、股东、董事、监事和高级管理人员等相关人员进行访谈并制作了访谈笔录；取得发行人主管政府部门出具的合规证明并实地走访部分政府部门；实地或远程视频勘验发行人的主要资产；通过公开网络检索的方式进行复核验证。

发行人本次发行上市系股份有限公司发起设立后发行新股，属于首次公开发行股票并在证券交易所上市交易。本所律师根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定，对发行人是否符合发行上市条件逐条进行了核查并发表本项法律意见。

（一）经本所律师核查，发行人本次发行上市的实质条件符合《证券法》第十二条规定的公司公开发行新股的以下条件：

1. 发行人具备健全且运行良好的组织机构；
2. 发行人具有持续经营能力；
3. 发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告；
4. 发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪；
5. 发行人符合中国证监会规定的其他条件，即《管理办法》规定的条件。

（二）经本所律师核查，发行人符合《管理办法》规定的发行条件。（详见本律师工作报告“发行人本次发行上市的主体资格”章节）

（三）经本所律师核查，发行人符合《上海证券交易所科创板股票上市规

则》（以下简称“《上市规则》”）第2.1.1、2.1.2条规定的以下上市条件：

1. 发行人符合《管理办法》规定的发行条件。（详见本律师工作报告“发行人本次发行上市的主体资格”章节）
2. 发行人在完成本次发行上市后，发行人股本总额不低于人民币 3,000 万元。
3. 在完成本次发行上市后，发行人公开发行的股份达到公司股份总数的 25% 以上。
4. 发行人于 2018 年 8 月引入投资人时，投资人通过增资方式出资 50,972,149 元取得发行人 2,293,746 股股份（对应发行人增资完成后股本总额的 4.85%），该次增资交易项下的公司估值约为 10.5 亿元；发行人于 2020 年 3 月引入投资人，投资人通过受让老股的方式以 105,499,978 元的股份转让价格取得发行人共计 2,169,343 股股份（对应发行人股本总额的 4.59%），该次股权转让交易项下的公司估值约为 23 亿元；根据申报会计师出具的《申报审计报告》，发行人 2018 年和 2019 年的经审计净利润（以合并报表扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的净利润孰低者为准）分别为 40,154,443.71 元和 61,054,485.37 元，最近两年累计不低于 5,000 万元，2019 年度经审计营业收入为 259,127,387.86 元。据此，本所律师认为发行人的市值及财务指标符合《上市规则》规定的标准，具体为预计市值不低于人民币 10 亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币 5,000 万元，或者预计市值不低于人民币 10 亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元。

（四）其他发行上市的条件

1. 经本所律师核查，发行人本次发行上市已获股东大会审议通过，符合《公司法》第一百三十三条关于发行新股的规定。（详见本律师工作报告“本次发行上市的批准和授权”章节）
2. 经本所律师核查，发行人已聘请华泰联合证券有限责任公司担任本次首次公开发行股票并上市工作的保荐人，并与其签订了《华泰联合证券有限责任公司与江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市保荐协议》，符合《证券法》第十条关于公开发行股票的规定。

综上，本所律师认为，发行人本次发行上市除尚需经上交所履行发行审核程序并报经中国证监会履行注册程序以及未来同证券公司签订承销协议外，已符合

《公司法》、《证券法》、《管理办法》和《上市规则》规定的公开发行股票并上市的条件。

四、发行人的设立

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 浩欧博有限及发行人的全部工商档案文件；
2. 申报会计师就发行人整体变更为股份有限公司于2017年6月30日出具的“信会师报字[2017]第ZA15252号”《审计报告》以及评估机构出具的评估报告；
3. 发起人签订的《发起人协议》；
4. 申报会计师于2017年8月3日就出资到位情况出具“信会师报字[2017]第ZA51846号”《验资报告》；
5. 发行人权力机构就设立股份公司事宜做出的决议文件。

就发行人的设立情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本；出席创立大会并见证发起人投票情况。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一）经本所律师核查，发行人系以发起设立方式，由海瑞祥天生物科技（集团）有限公司（以下简称“海瑞祥天”）、苏州外润投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州外润”）2名发起人共同发起，由浩欧博有限通过整体变更设立的股份有限公司。

浩欧博有限于2009年6月成立，经过历次股本变更，截至2017年7月7日股东为海瑞祥天、苏州外润。（上述设立和变更过程详见本律师工作报告“发行人的股本及其演变”章节）

2017年7月7日，浩欧博有限召开董事会会议，审议并一致通过了浩欧博有限的全体股东即海瑞祥天、苏州外润2名股东作为发起人，以整体变更方式，依法将浩欧博有限变更为股份有限公司的决议。同日，浩欧博有限的全体股东签署了《苏州浩欧博生物医药有限公司股东关于终止原合资经营企业合作、章程的

决议》，并签署了《发起人协议》，具体约定了有关整体变更设立股份有限公司的权利、义务。

为整体变更设立股份有限公司之目的，浩欧博有限聘请了申报会计师对其账面资产进行审计，根据申报会计师于 2017 年 6 月 30 日出具的“信会师报字[2017]第 ZA15252 号”《审计报告》，确认截至 2017 年 2 月 28 日，浩欧博有限的账面审计净资产为 57,834,463.59 元。2017 年浩欧博有限聘请了资产评估机构银信资产评估有限公司对浩欧博有限以 2017 年 2 月 28 日为基准日的净资产进行评估，确认净资产评估值为 7,350.58 万元。2019 年发行人聘请资产评估机构北京国融兴华资产评估有限责任公司对浩欧博有限以 2017 年 2 月 28 日为基准日的净资产评估值进行追溯评估。

2017 年 7 月 19 日，发行人召开创立大会，审议通过以整体变更的方式设立江苏浩欧博生物医药股份有限公司的决议，以经申报会计师审计的账面净资产 57,834,463.59 元，按 1:0.7781 的比例折股，折为股本 4,500 万股，每股面值 1 元。该次会议还审议通过股份公司的章程、选举产生股份公司第一届董事会董事和第一届监事会中由股东代表出任的监事。

2017 年 7 月 18 日，发行人召开职工代表大会，会议选举产生了由职工代表出任的监事。

2017 年 8 月 3 日，申报会计师就出资到位情况出具“信会师报字[2017]第 ZA51846 号”《验资报告》。

2017 年 8 月 3 日，发行人就本次整体变更事项于苏州工业园区行政审批局办理了外商投资企业变更备案手续。

2017 年 8 月 11 日，江苏省工商行政管理局向发行人核发了《营业执照》，浩欧博有限正式变更为股份有限公司。变更完成后，各发起人及其持有股份的情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数（万股） | 出资比例（%） |
|----|------|-----------------|---------------|
| 1 | 海瑞祥天 | 3,510.00 | 78.00 |
| 2 | 苏州外润 | 990.00 | 22.00 |
| | 合计 | 4,500.00 | 100.00 |

本所律师认为，发行人上述设立的程序、资格、条件、方式符合《公司法》等当时有效的法律、法规和规范性文件的规定，并已办理必要的批准、登记手续。

（二）经本所律师核查，2017年7月7日，发起人海瑞祥天、苏州外润签订的《发起人协议》符合当时有关法律、法规和规范性文件的规定，不会因此引致发行人设立行为存在潜在纠纷。

（三）经本所律师核查，浩欧博有限整体变更为股份有限公司过程中聘请了资产评估机构进行资产评估，聘请申报会计师进行审计和验资。

本所律师核查后认为，发行人设立过程中履行了必要的审计、资产评估和验资程序，符合当时法律、法规及规范性文件的规定。

（四）经本所律师核查，发行人于2017年7月19日召开创立大会，会议审议通过了筹备工作报告、关于设立股份有限公司的议案、公司章程并选举第一届董事会董事及第一届监事会中由股东代表出任的监事。

本所律师经核查后认为，发行人创立大会的程序及所议事项符合法律、法规及规范性文件的规定。

五、发行人的独立性

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人及其控股子公司的《公司章程》、《营业执照》；
2. 控股股东及实际控制人出具的避免同业竞争的承诺函；
3. 发行人的房屋、土地使用权、专利、商标等主要财产的权属证书；
4. 申报会计师出具的《申报审计报告》、《内控鉴证报告》；
5. 发行人的内部组织机构图；
6. 发行人及其控股子公司截至2019年12月31日的员工花名册；
7. 发行人及其控股子公司的劳动合同样本、劳动用工及人事管理相关制度；
8. 发行人董事、监事、高级管理人员与发行人签署的劳动合同；
9. 发行人的银行账户开户许可证等文件；
10. 发行人的会计核算体系和财务管理制度；
11. 本律师工作报告正文第八、九、十、十四、十五章所述之查验文件；

12. 发行人出具的关于独立性的声明文件。

就发行人的独立性，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；实地走访了发行人的经营机构、地址、经营设施等有关情况；对发行人的实际控制人、财务总监、董事、监事及高级管理人员进行访谈并制作访谈笔录；向商标、专利主管部门申请查阅商标档案、调取专利副本以及检索专利、商标等相关政府部门网站。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一） 发行人业务独立

经本所律师核查发行人目前有效的《公司章程》和《营业执照》，发行人的经营范围为：一、二、三类体外诊断试剂、二类医疗器械软件的生产，一、二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营），销售自产产品，一、二、三类医疗器械、医疗器械软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让，自有房屋租赁。

根据发行人的说明及本所律师的核查，发行人的主营业务为体外检测试剂的研发、生产及销售。

本所律师经核查后认为，发行人的业务独立于股东单位和其他关联方，具备直接面向市场独立经营的能力。发行人与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。（详见本律师工作报告“关联交易及同业竞争”章节）

（二） 发行人的资产独立完整

经本所律师核查，发行人设立及历次增资均已经会计师事务所验证，发行人注册资本已足额缴纳。

经本所律师核查，发行人具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、机器设备、注册商标、专利权，发行人的各项资产权利不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。

根据申报会计师出具的《申报审计报告》并经本所律师适当核查，发行人不存在以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况，发行人对其所有的资产具有完全的控制支配权。

（详见本律师工作报告“发行人的主要财产”章节）

本所律师认为，发行人资产独立完整。

（三）发行人的供应、生产、销售系统独立完整

发行人属生产经营企业。经本所律师核查，发行人设立了与质量相关的质量部和体系部，与供应链相关的生产部、采购部和技术部等部门，与营销相关的市场推广部、销售管理服务部等部门，与研发相关的研发管理部、学术研究部等部门，与行政相关的人力资源部、行政部、公司办公室、信息部等部门，上述部门构成了发行人完整的生产、供应、销售体系，各部门均独立运作。

根据《申报审计报告》及本所律师核查，发行人不存在在采购、生产及销售时依赖关联方的情况。

本所律师认为，发行人具有独立完整的生产、供应、销售系统。

（四）发行人的人员独立

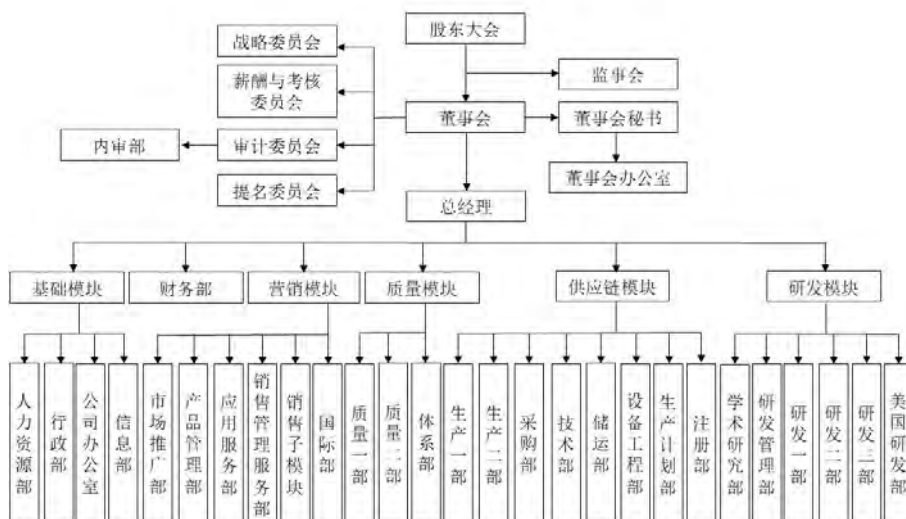
经本所律师核查，发行人的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。

根据相关人员的陈述及保证并经本所律师核查，发行人的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；发行人的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

本所律师认为，发行人的人员独立。

（五）发行人的机构独立

根据发行人的说明，发行人成立运作至今，已形成以下的组织机构：



经本所律师核查，发行人已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理权，未有与发行人的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的机构混同的情况。

本所律师认为，发行人机构独立。

（六）发行人财务独立

根据发行人的说明并经本所律师合理查验，发行人制定了财务管理制度，财务决策独立，不存在股东违规干预公司资金使用的情况。发行人已建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。

根据发行人的说明并经本所律师合理查验，发行人在中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行（以下简称“农业银行”）开立独立账号为10551101040000449的基本账户，财务核算独立于股东及任何其他单位或个人，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人已取得了统一社会信用代码为91320594690261995C的《营业执照》，独立进行纳税申报、独立纳税。

根据申报会计师出具的《申报审计报告》和《内控鉴证报告》，发行人的陈述及保证以及本所律师的合理查验，控股股东、实际控制人和其他关联方不存在占用发行人的资金、资产和其他资源的情况，不存在发行人为控股股东、实际控制人和其他关联方违规提供担保的情况。

本所律师认为，发行人财务独立。

（七）综合意见

综上所述，发行人资产完整，在业务、人员、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

六、发起人和股东

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人的股东名册；
2. 发行人的法人股东、合伙企业股东的营业执照/商业登记证、章程、合伙

协议、工商档案及其股东、合伙人的相关资料；

3. 实际控制人的身份证明文件；
4. 股东为私募股权基金的，基金及其管理人的备案登记资料；
5. 发行人实际控制人、所有股东签署的确认函；
6. 发行人实际控制人共同签署的一致行动协议及其补充协议等文件。

就发行人的发起人和股东情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本；要求发行人所有股东、实际控制人对有关事项进行确认，并取得了该等确认函；访谈发行人主要股东以及检索互联网中实际控制人的信息。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一）发起人和股东的资格

根据浩欧博有限公司 2017 年 7 月 7 日召开的董事会所达成的关于企业整体变更设立股份有限公司的决议、全体发起人签署的《发起人协议》、经公司创立大会审议通过的股份有限公司章程、申报会计师出具的“信会师报字[2017]ZA51846 号”《验资报告》、发行人的股东名册及发行人的工商登记资料等文件，本所律师确认，发行人的发起人共 2 名，分别为海瑞祥天、苏州外润。

发行人的股东及持股情况参见本律师工作报告之“发行人的股本及演变”之“发行人变更为股份公司后的股本设置及演变”一节。截至本律师工作报告出具之日，发行人股东共 7 名，各股东持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册编号/统一社会信用代码 | 持股数(股) | 持股比例(%) |
|----|-------|--------------------|-------------------|---------------|
| 1 | 海瑞祥天 | 1331421 | 35,100,000 | 74.22 |
| 2 | 苏州外润 | 91310118MA1JL3C48D | 7,730,657 | 16.34 |
| 3 | 金闾投资 | 91440101MA5AL0BXXF | 2,068,746 | 4.37 |
| 4 | 福州弘晖 | 91350105MA327X6L29 | 976,616 | 2.07 |
| 5 | 珠海弘晖 | 91440400MA52HKGE14 | 678,665 | 1.43 |
| 6 | 平潭建发 | 91350128MA32JFLU8W | 514,062 | 1.09 |
| 7 | 鑫漫利投资 | 91440101MA5AY7579Q | 225,000 | 0.48 |
| 合计 | | | 47,293,746 | 100.00 |

上述发行人股东的具体情况如下：

1. 海瑞祥天

经本所律师核查，海瑞祥天系根据香港法律于 2009 年 4 月 6 日在香港设立的有限公司，注册编号为 1331421，注册地址为 Room 1903-04, Floor 19, Hong Kong Trade Centre, 161 Des Voeux Road Central, Hong Kong。

截至本律师工作报告出具日，海瑞祥天的股东及持股情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 护照号 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|----|-----------|----------------|----------------|-----------------|
| 1 | WEIJUN LI | R017****（多米尼克） | 99,000 | 97.9422 |
| 2 | JOHN LI | 54992****（美国） | 2,080 | 2.0578 |
| 合计 | | | 101,080 | 100.0000 |

本所律师经核查后认为，海瑞祥天系于香港设立并存续的有限公司，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，海瑞祥天具有担任发行人的发起人、股东并对发行人出资的资格。

海瑞祥天不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

2. 苏州外润

经本所律师核查，苏州外润系于 2015 年 12 月 18 日依法注册成立的有限合伙企业，目前持有苏州工业园区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91310118MA1JL3C48D 的《营业执照》，住所为苏州工业园区苏虹东路 183 号 14 栋 427 室，执行事务合伙人为陈涛，企业类型为有限合伙企业，经营范围为：投资管理，资产管理，投资咨询，企业管理咨询，财务咨询（不得从事代理记账），商务信息咨询，实业投资。

根据苏州外润提供的资料及说明，截至本律师工作报告出具日，苏州外润的合伙人及其出资份额情况具体如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人性质 | 身份证号码 | 出资额（元） | 出资比例（%） |
|----|-------|-------|-------------------|-----------|---------|
| 1 | 陈涛 | 普通合伙人 | 513101196005***** | 17,543 | 0.1702 |
| 2 | 王凯 | 有限合伙人 | 110102196411***** | 2,100,000 | 20.3734 |
| 3 | 熊仁宗 | 有限合伙人 | 422225197601***** | 1,800,000 | 17.4629 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人性质 | 身份证号码 | 出资额（元） | 出资比例（%） |
|----|-------|-------|-------------------|---------|---------|
| 4 | 李晓天 | 有限合伙人 | 210103196011***** | 900,000 | 8.7315 |
| 5 | 邹彤旻 | 有限合伙人 | 360103196412***** | 430,000 | 4.1717 |
| 6 | 朱树淼 | 有限合伙人 | 110101196407***** | 400,000 | 3.8807 |
| 7 | 张合文 | 有限合伙人 | 372928197308***** | 380,000 | 3.6866 |
| 8 | 孙若亮 | 有限合伙人 | 370727197202***** | 330,000 | 3.2015 |
| 9 | 张玻 | 有限合伙人 | 230107196411***** | 300,000 | 2.9105 |
| 10 | 王勇 | 有限合伙人 | 320924197311***** | 290,000 | 2.8135 |
| 11 | 苏亚玲 | 有限合伙人 | 230721197001***** | 280,000 | 2.7165 |
| 12 | 李淑宏 | 有限合伙人 | 140102197610***** | 280,000 | 2.7165 |
| 13 | 陈小三 | 有限合伙人 | 370121197603***** | 280,000 | 2.7165 |
| 14 | 杨雪莲 | 有限合伙人 | 510502197705***** | 250,000 | 2.4254 |
| 15 | 郑丹 | 有限合伙人 | 230102198309***** | 200,000 | 1.9403 |
| 16 | 闫源源 | 有限合伙人 | 130623197810***** | 200,000 | 1.9403 |
| 17 | 刘静 | 有限合伙人 | 310103197110***** | 190,000 | 1.8433 |
| 18 | 柳乐 | 有限合伙人 | 430181198308***** | 150,000 | 1.4552 |
| 19 | 朱晓春 | 有限合伙人 | 310110197203***** | 145,000 | 1.4067 |
| 20 | 李凯 | 有限合伙人 | 422801197609***** | 120,000 | 1.1642 |
| 21 | 李永红 | 有限合伙人 | 410725198106***** | 110,000 | 1.0672 |
| 22 | 钱林 | 有限合伙人 | 320219198306***** | 110,000 | 1.0672 |
| 23 | 李慧星 | 有限合伙人 | 340304196102***** | 100,000 | 0.9702 |
| 24 | 王颖 | 有限合伙人 | 110221197406***** | 100,000 | 0.9702 |
| 25 | 韩书艳 | 有限合伙人 | 320511198010***** | 100,000 | 0.9702 |
| 26 | 周俊峰 | 有限合伙人 | 422422198008***** | 80,000 | 0.7761 |
| 27 | 郑雷 | 有限合伙人 | 510102196310***** | 70,000 | 0.6791 |
| 28 | 刘建鹏 | 有限合伙人 | 150204197107***** | 70,000 | 0.6791 |
| 29 | 焦海云 | 有限合伙人 | 320921197812***** | 60,000 | 0.5821 |
| 30 | 马文 | 有限合伙人 | 511129197510***** | 60,000 | 0.5821 |
| 31 | 肖勇 | 有限合伙人 | 320881197807***** | 55,000 | 0.5336 |
| 32 | 孔艳 | 有限合伙人 | 372923198410***** | 50,000 | 0.4851 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人性质 | 身份证号码 | 出资额（元） | 出资比例（%） |
|-----------|-------|-------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 33 | 彭威 | 有限合伙人 | 422301198108***** | 50,000 | 0.4851 |
| 34 | 杨光 | 有限合伙人 | 321084198204***** | 40,000 | 0.3881 |
| 35 | 杨洪霞 | 有限合伙人 | 330127197511***** | 40,000 | 0.3881 |
| 36 | 郭文会 | 有限合伙人 | 452324197201***** | 40,000 | 0.3881 |
| 37 | 徐兴敏 | 有限合伙人 | 230105197307***** | 35,000 | 0.3396 |
| 38 | 马飞 | 有限合伙人 | 321321198512***** | 30,000 | 0.2910 |
| 39 | 杨少华 | 有限合伙人 | 330425198104***** | 30,000 | 0.2910 |
| 40 | 江敏 | 有限合伙人 | 430703198105***** | 20,000 | 0.1940 |
| 41 | 王玲 | 有限合伙人 | 510214198110***** | 15,000 | 0.1455 |
| 合计 | | | | 10,307,543 | 100.0000 |

本所律师经核查后认为，苏州外润系依法设立并存续的有限合伙企业，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，苏州外润具有担任发行人的发起人、股东并对发行人出资的资格。

依据苏州外润提供的资料并经核查，苏州外润系上述所列合伙人间接持有发行人股份的持股平台，除持有发行人股份外，苏州外润不进行任何其他投资活动。根据苏州外润合伙人确认，其投资苏州外润的资金均为自有资金，并非通过募集方式取得，亦未委托基金管理人或其他主体管理资产。因此，苏州外润不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

3. 金闾投资

经本所律师核查，金闾投资系于 2017 年 10 月 31 日依法在广州市注册成立的有限合伙企业，目前持有广州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440101MA5AL0BXXF 的《营业执照》，住所为广州市黄埔区国际生物岛螺旋四路 3 号 2 栋第二层 201 单元，执行事务合伙人为广州金垣坤通股权投资管理有限公司（委派代表：王智飞），企业类型为有限合伙企业，经营范围为：股权投资，股权投资管理。

根据金闾投资提供的资料及说明，截至本律师工作报告出具日，金闾投资的合伙人及其出资份额情况具体如下：

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码/ 身份证号码 | 出资份额 (万元) | 出资比例 (%) |
|-----------|--------------------------|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 1 | 广州金垣坤通股权投资管理有限公司 | 普通合伙人 | 91440101MA59JX2F3W | 500 | 1.00 |
| 2 | 苏州工业园区国创开元二期投资中心（有限合伙） | 有限合伙人 | 91320594MA1MBRLG70 | 15,000 | 30.00 |
| 3 | 国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙） | 有限合伙人 | 91110000MA0088QAXM | 6,000 | 12.00 |
| 4 | 广州国聚创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 914401163313545757 | 5,000 | 10.00 |
| 5 | 广州科学城创业投资管理有限公司 | 有限合伙人 | 91440101MA5AR5KX37 | 5,000 | 10.00 |
| 6 | 广州市铂坤林投资咨询合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91440101MA59FQEP0L | 4,500 | 9.00 |
| 7 | 姚丹华 | 有限合伙人 | 330104197010***** | 4,200 | 8.40 |
| 8 | 分宜邦勤明睿投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91360521MA38LQ7MXH | 4,000 | 8.00 |
| 9 | 霍尔果斯金发股权投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91654004MA77R5PE03 | 3,000 | 6.00 |
| 10 | 横琴诚骏管理咨询合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91440400MA4UH82A08 | 1,000 | 2.00 |
| 11 | 李文捷 | 有限合伙人 | 440106197004***** | 700 | 1.40 |
| 12 | 王刚 | 有限合伙人 | 371581198806***** | 600 | 1.20 |
| 13 | 苏闽 | 有限合伙人 | 340504196511***** | 500 | 1.00 |
| 合计 | | | | 50,000 | 100.00 |

金闾投资普通合伙人广州金垣坤通股权投资管理有限公司基本情况如下：广州金垣坤通股权投资管理有限公司系于 2017 年 3 月 8 日依法在广州市注册成立的有限责任公司，目前持有广州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440101MA59JX2F3W 的《营业执照》，注册资本为 1,000 万元，住所为广州市黄埔区国际生物岛螺旋四路 3 号 2 栋第二层 201 单元（仅限办公），法定代表人为王智飞，经营范围为：股权投资，股权投资管理。广州金垣坤通股权投资管理有限公司的股东及其持股情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 身份证号码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-------------------|----------|---------|
| 1 | 梁耀铭 | 440104196402***** | 550 | 55 |
| 2 | 郝必喜 | 342601197001***** | 450 | 45 |

| 序号 | 股东姓名 | 身份证号码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-------|----------|---------|
| 合计 | | | 1,000 | 100 |

本所律师经核查后认为，金闾投资系依法设立并存续的有限合伙企业，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，金闾投资具有担任发行人的股东并对发行人出资的资格。

经查询中国证券投资基金业协会（以下简称“基金业协会”）官方网站中的私募基金、私募基金管理人公示信息及金闾投资提供的登记备案资料，金闾投资已获得中国证券投资基金业协会（以下简称“协会”）颁发的编号为“SCJ002”的《私募投资基金备案证明》，其管理人广州金垣坤通股权投资管理有限公司已在基金业协会完成私募投资基金管理人登记，登记编号为“P1067025”，已经依据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定完成了私募投资基金备案和私募投资基金管理人登记手续。

4. 福州弘晖

经本所律师核查，福州弘晖系于 2018 年 11 月 7 日依法在福州市注册成立的有限合伙企业，目前持有福州经济技术开发区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350105MA327X6L29 的《营业执照》，住所为福州开发区君竹路 83 号科技发展中心大楼第四层 Q484 室（自贸试验区内），执行事务合伙人为赣州朝晖投资管理合伙企业（有限合伙）（委派代表：胡丽），企业类型为有限合伙企业，经营范围为：非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务。

根据福州弘晖提供的资料及说明，截至本律师工作报告出具日，福州弘晖的合伙人及其出资份额情况等具体如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码 | 出资份额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------------------------|-------|---------------------|-------------|---------|
| 1 | 赣州朝晖投资管理合伙企业（有限合伙） | 普通合伙人 | 91360702MA383RD E7M | 2,140.8163 | 2.00 |
| 2 | 长三角协同优势产业股权投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91310000MA1FL62 E0U | 20,000.0000 | 18.68 |
| 3 | 诸暨歌斐创安股权投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91330681MA2BG5F K02 | 14,500.0000 | 13.55 |

| 序号 | 合伙人名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码 | 出资份额 (万元) | 出资比例 (%) |
|-----------|-----------------------------------|-------|------------------------|---------------------|---------------|
| 4 | 星界新经济股权投资 基金（深圳）合伙企 业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91440300MA5F08F B77 | 13,500.0000 | 12.61 |
| 5 | 福州紫荆海峡科技投 资合伙企业（有限合 伙） | 有限合伙人 | 91350105MA3499Y 49T | 7,000.0000 | 6.54 |
| 6 | 珠海发展投资基金 （有限合伙） | 有限合伙人 | 91440400MA4UX5 GFXX | 7,000.0000 | 6.54 |
| 7 | 许晓明 | 有限合伙人 | 110109196308***** * | 5,300.0000 | 4.95 |
| 8 | 北京昌平中小微企业 双创发展基金有限公 司 | 有限合伙人 | 91110000MA00A85 H43 | 5,000.0000 | 4.67 |
| 9 | 远海明晟（苏州）股 权投资合伙企业（有 限合伙） | 有限合伙人 | 91320505MA1UU8 HBXH | 5,000.0000 | 4.67 |
| 10 | 宁波梅山保税港区延 知仁祥投资中心（有 限合伙） | 有限合伙人 | 91330206MA283JP M5A | 5,000.0000 | 4.67 |
| 11 | 安信证券投资有限公 司 | 有限合伙人 | 91310115MA1K49G Y36 | 4,600.0000 | 4.30 |
| 12 | 东营元一元洋股权投 资合伙企业（有限合 伙） | 有限合伙人 | 91370500MA3NF2U 36E | 4,000.0000 | 3.74 |
| 13 | 义乌惠商紫荆二期投 资合伙企业（有限合 伙） | 有限合伙人 | 91330782MA28P4F T8W | 3,000.0000 | 2.80 |
| 14 | 朱琳 | 有限合伙人 | 130203198908***** * | 3,000.0000 | 2.80 |
| 15 | 上海聚益投资有限公 司 | 有限合伙人 | 9131011570348315 XD | 2,000.0000 | 1.87 |
| 16 | 唐盈元盛（宁波）股 权投资管理合伙企业 （有限合伙） | 有限合伙人 | 91330203MA290Q WJ9B | 2,000.0000 | 1.87 |
| 17 | 西藏祥毓和泰企业管 理有限公司 | 有限合伙人 | 91120116559452294 9 | 1,000.0000 | 0.93 |
| 18 | 赣州三羊投资管理合 伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91360702MA389EC B3F | 1,000.0000 | 0.93 |
| 19 | 成都诃梨勒企业管理 咨询有限公司 | 有限合伙人 | 91510104MA6ARD QC3P | 1,000.0000 | 0.93 |
| 20 | 孙焕良 | 有限合伙人 | 330222196212***** * | 1,000.0000 | 0.93 |
| 合计 | | | | 107,040.8163 | 100.00 |

福州弘晖的普通合伙人赣州朝晖投资管理合伙企业（有限合伙）的基本情况如下：赣州朝晖投资管理合伙企业（有限合伙）系于 2018 年 8 月 29 日在赣州市注册成立的有限合伙企业，目前持有赣州市工商行政管理局核发的统一社会信用

代码为 91360702MA383RDE7M 的《营业执照》，住所为江西省赣州市章贡区新赣州大道 18 号阳明国际中心 2 号楼 601-225 室，执行事务合伙人为上海合弘景晖股权投资管理有限公司（委派代表：肖立），经营范围为：投资管理、投资咨询、项目投资、资产管理（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融、证券、期货及财政信用业务）。赣州朝晖投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人及其出资份额情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码/身份证号码 | 出资份额（万元） | 出资比例（%） |
|-----------|------------------|-------|--------------------|-----------------|---------------|
| 1 | 上海合弘景晖股权投资管理有限公司 | 普通合伙人 | 91310000398648236B | 0.0745 | 0.01 |
| 2 | 王晖 | 有限合伙人 | 340104197306***** | 372.4118 | 49.99 |
| 3 | 陈兵 | 有限合伙人 | 331002198406***** | 111.7236 | 15.00 |
| 4 | 吴进 | 有限合伙人 | 310107197901***** | 89.3788 | 12.00 |
| 5 | 何幸 | 有限合伙人 | 330283198309***** | 89.3788 | 12.00 |
| 6 | 姜燕焯 | 有限合伙人 | 310108198407***** | 29.7929 | 4.00 |
| 7 | 胡丽 | 有限合伙人 | 430725197910***** | 29.7929 | 4.00 |
| 8 | 严竟然 | 有限合伙人 | 330103198306***** | 22.3447 | 3.00 |
| 合计 | | | | 744.8980 | 100.00 |

赣州朝晖投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人上海合弘景晖股权投资管理有限公司系福州弘晖的基金管理人，其基本情况如下：上海合弘景晖股权投资管理有限公司系于 2014 年 7 月 23 日在上海市注册成立的有限责任公司，目前持有上海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91310000398648236B 的《营业执照》，注册资本为 1,000 万元，住所为上海市浦东新区莲园路 100 弄 4 号 302 室，法定代表人为肖立，经营范围为：股权投资管理，资产管理，投资管理。上海合弘景晖股权投资管理有限公司的股东及其持股情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 身份证号码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-------------------|----------|---------|
| 1 | 王晖 | 340104197306***** | 500.00 | 50.00 |
| 2 | 陈兵 | 331002198406***** | 150.00 | 15.00 |
| 3 | 吴进 | 310107197901***** | 120.00 | 12.00 |
| 4 | 何幸 | 330283198309***** | 120.00 | 12.00 |

| 序号 | 股东姓名 | 身份证号码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-------------------|-----------------|---------------|
| 5 | 姜燕烨 | 310108198407***** | 40.00 | 4.00 |
| 6 | 胡丽 | 430725197910***** | 40.00 | 4.00 |
| 7 | 严竟然 | 330103198306***** | 30.00 | 3.00 |
| 合计 | | | 1,000.00 | 100.00 |

本所律师经核查后认为，福州弘晖系依法设立并存续的有限合伙企业，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，福州弘晖具有担任发行人的股东并对发行人出资的资格。

经查询基金业协会官方网站中的私募基金、私募基金管理人公示信息及福州弘晖提供的登记备案资料，福州弘晖已获得中国证券投资基金业协会（以下简称“协会”）颁发的编号为“SGG591”的《私募投资基金备案证明》，其管理人上海合弘景晖股权投资管理有限公司已在基金业协会完成私募投资基金管理人登记，登记编号为“P1031507”的《私募投资基金管理人登记证明》，已经依据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定完成了私募投资基金备案和私募投资基金管理人登记手续。

5. 珠海弘晖

经本所律师核查，珠海弘晖系于 2018 年 11 月 16 日依法在珠海市注册成立的有限合伙企业，目前持有珠海市横琴新区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440400MA52HKGE14 的《营业执照》，住所为珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-69156（集中办公区），执行事务合伙人为赣州御晖投资管理合伙企业（有限合伙）（委派代表：胡丽），企业类型为有限合伙企业，经营范围为：股权投资、投资管理。

根据珠海弘晖提供的资料及说明，截至本律师工作报告出具日，珠海弘晖的合伙人及其出资份额情况等具体如下：

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码/身份证号码 | 出资份额（万元） | 出资比例（%） |
|----|--------------------|-------|--------------------|-------------|---------|
| 1 | 赣州御晖投资管理合伙企业（有限合伙） | 普通合伙人 | 91360702MA383RCB6R | 961.2245 | 1.36 |
| 2 | 珠海发展投资基金（有限合伙） | 有限合伙人 | 91440400MA4UX5GFXX | 18,000.0000 | 25.42 |

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码/身份证号码 | 出资份额（万元） | 出资比例（%） |
|-----------|----------------------|-------|--------------------|--------------------|---------------|
| 3 | 横琴新区产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91440400MA5118A59K | 10,000.0000 | 14.12 |
| 4 | 上海电气科技创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 91310101MA1FP9RJ03 | 10,000.0000 | 14.12 |
| 5 | 珠海高新创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 91440400MA4UHPMM22 | 7,500.0000 | 10.59 |
| 6 | 赣州强捷尼威投资管理合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91360702MA388G0741 | 5,000.0000 | 7.06 |
| 7 | 广州科本投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91440101347478660T | 5,000.0000 | 7.06 |
| 8 | 深圳前海乐美资产管理有限公司 | 有限合伙人 | 91440300359954775U | 1,250.0000 | 1.77 |
| 9 | 安徽建安投资基金有限公司 | 有限合伙人 | 91341600MA2MRK571T | 3,000.0000 | 4.24 |
| 10 | 上海金山科技创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 91310116791408546N | 2,900.0000 | 4.10 |
| 11 | 上海榕滕实业有限公司 | 有限合伙人 | 91310116MA1J9XM99J | 2,200.0000 | 3.11 |
| 12 | 上海南都集团有限公司 | 有限合伙人 | 91310115631584495G | 2,000.0000 | 2.82 |
| 13 | 赣州天天向上投资管理合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 91360702MA389EBH69 | 1,000.0000 | 1.41 |
| 14 | 姜越 | 有限合伙人 | 320981198001***** | 1,000.0000 | 1.41 |
| 15 | 朱琳 | 有限合伙人 | 130203198908***** | 1,000.0000 | 1.41 |
| 合计 | | | | 70,811.2245 | 100.00 |

珠海弘晖的普通合伙人赣州御晖投资管理合伙企业（有限合伙）的基本情况如下：赣州御晖投资管理合伙企业（有限合伙）系于2018年8月29日在赣州市注册成立的有限合伙企业，目前持有章贡区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91360702MA383RCB6R的《营业执照》，住所为江西省赣州市章贡区新赣州大道18号阳明国际中心2号楼601-223室，执行事务合伙人为上海合弘景晖股权投资管理有限公司（委派代表：肖立），经营范围为：投资管理、投资咨询（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融、证券、期货及财政信用业务）。赣州御晖投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人及其出资份额情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码/身份证号码 | 出资份额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------------------|-------|--------------------|-------------------|---------------|
| 1 | 上海合弘景晖股权投资管理有限公司 | 普通合伙人 | 91310000398648236B | 0.1204 | 0.01 |
| 2 | 王晖 | 有限合伙人 | 340104197306***** | 601.9806 | 49.99 |
| 3 | 陈兵 | 有限合伙人 | 331002198406***** | 180.5941 | 15.00 |
| 4 | 吴进 | 有限合伙人 | 310107197901***** | 144.4754 | 12.00 |
| 5 | 何幸 | 有限合伙人 | 330283198309***** | 144.4754 | 12.00 |
| 6 | 姜燕烨 | 有限合伙人 | 310108198407***** | 48.1585 | 4.00 |
| 7 | 胡丽 | 有限合伙人 | 430725197910***** | 48.1585 | 4.00 |
| 8 | 严竟然 | 有限合伙人 | 330103198306***** | 36.1188 | 3.00 |
| 合计 | | | | 1,204.0817 | 100.00 |

赣州御晖投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人上海合弘景晖股权投资管理有限公司系珠海弘晖的基金管理人，其基本情况详见本章节之“发起人和股东的资格”之“4.福州弘晖”的基金管理人情况。

本所律师经核查后认为，珠海弘晖系依法设立并存续的有限合伙企业，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，珠海弘晖具有担任发行人的股东并对发行人出资的资格。

经查询基金业协会官方网站中的私募基金、私募基金管理人公示信息并经查询珠海弘晖提供的登记备案资料，珠海弘晖已获得中国证券投资基金业协会（以下简称“协会”）颁发的编号为“SGM437”的《私募投资基金备案证明》，其管理人上海合弘景晖股权投资管理有限公司已在基金业协会完成私募投资基金管理人登记，登记编号为“P1031507”，已经依据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定完成了私募投资基金备案和私募投资基金管理人登记手续。

6. 平潭建发

经本所律师核查，平潭建发系于2019年3月12日依法在福州市注册成立的有限合伙企业，目前持有平潭综合实验区行政审批局核发的统一社会信用代码为91350128MA32JFLU8W的《营业执照》，住所为平潭综合实验区金井湾片区商

务营运中心 6 号楼 5 层 511 室-1339（集群注册），执行事务合伙人为厦门建鑫投资有限公司（委派代表：蔡晓帆），企业类型为有限合伙企业，经营范围为：依法从事对非公开交易的企业股权进行投资以及相关咨询服务（以上经营范围均不含金融、证券、期货及财务相关服务）。

根据平潭建发提供的资料及说明，截至本律师工作报告出具日，平潭建发的合伙人及其出资份额情况等具体如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 合伙人性质 | 统一社会信用代码 | 出资份额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|----------------|-------|--------------------|------------------|---------------|
| 1 | 厦门建鑫投资有限公司 | 普通合伙人 | 91350200MA347MAX84 | 100.00 | 0.58 |
| 2 | 厦门建发新兴创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 91350200MA344CPP43 | 17,000.00 | 99.42 |
| 合计 | | | | 17,100.00 | 100.00 |

平潭建发的普通合伙人厦门建鑫投资有限公司的基本情况如下：厦门建鑫投资有限公司系于 2016 年 4 月 20 日在厦门市注册成立的有限责任公司，目前持有厦门市思明区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350200MA347MAX84 的《营业执照》，注册资本为 1,010 万元，住所为厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 41 楼 F 单元之二，法定代表人为蔡晓帆，经营范围为：对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）。厦门建鑫投资有限公司的股东及其持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 统一社会信用代码 | 出资金额（万元） | 出资比例 (%) |
|----|------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| 1 | 厦门建兴资本企业管理咨询有限公司 | 91350203MA323U2PX4 | 515.10 | 51.00 |
| 2 | 厦门建发新兴创业投资有限公司 | 91350200MA344CPP43 | 494.90 | 49.00 |
| 合计 | | | 1,010.00 | 100.00 |

厦门建鑫投资有限公司的股东之一厦门建兴资本企业管理咨询有限公司的基本情况如下：厦门建兴资本企业管理咨询有限公司系于 2018 年 9 月 20 日在厦门市注册成立的有限责任公司，目前持有厦门市思明区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350203MA323U2PX4 的《营业执照》，注册资本为 1 万元，住所为厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 40 楼 G 单元，法定代表人为蔡晓帆，经营范围为：企业管理咨询；商务信息咨询。厦门建兴资本企业管理咨询有限公司的股东及其持股情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 身份证号码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-------------------|-------------|---------------|
| 1 | 蔡晓帆 | 350500197704***** | 0.51 | 51.00 |
| 2 | 李岩 | 230103197907***** | 0.49 | 49.00 |
| 合计 | | | 1.00 | 100.00 |

厦门建鑫投资有限公司的股东之一厦门建发新兴创业投资有限公司的基本情况如下：厦门建发新兴创业投资有限公司系于 2015 年 11 月 11 日在厦门市注册成立的有限责任公司，目前持有厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350200MA344CPP43 的《营业执照》，注册资本为 3,000 万元，住所为中国（福建）自由贸易试验区厦门片区（保税区）象屿路 97 号厦门国际航运中心 D 栋 8 层 03 单元 A 之九，法定代表人为王文怀，经营范围为：创业投资业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的委托进行创业投资业务，创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。厦门建发新兴创业投资有限公司的股东及其持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 统一社会信用代码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|--------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| 1 | 厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司 | 913502003031226112 | 3,000.00 | 100.00 |
| 合计 | | | 3,000.00 | 100.00 |

厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司的基本情况如下：厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司系于 2014 年 12 月 12 日在厦门市注册成立的有限责任公司，目前持有厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913502003031226112 的《营业执照》，注册资本为 20,000 万元，住所为厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 41 楼 C 单元，法定代表人为王文怀，经营范围为：非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务（法律、法规另有规定除外）。厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司的股东及其持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 统一社会信用代码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------------|--------------------|------------------|---------------|
| 1 | 厦门建发集团有限公司 | 91350200154990617T | 18,000.00 | 90.00 |
| 2 | 厦门华益工贸有限公司 | 91350200154986394C | 2,000.00 | 10.00 |
| 合计 | | | 20,000.00 | 100.00 |

厦门建发集团有限公司系于2000年12月6日在厦门市注册成立的有限责任公司，目前持有厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91350200154990617T的《营业执照》，注册资本为675,000万元，住所为厦门市思明区环岛东路1699号建发国际大厦43楼，法定代表人为黄文洲，经营范围为：根据国有资产监督管理部门的授权，运营、管理授权范围内的国有资本；对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）；房地产开发经营；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；黄金现货销售；白银现货销售；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；其他未列明零售业（不含需经许可审批的项目）。其股东厦门市人民政府国有资产监督管理委员会持有其100%的股权。

厦门华益工贸有限公司系于1996年1月12日在厦门市注册成立的有限责任公司，目前持有厦门市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91350200154986394C的《营业执照》，注册资本为710万元，住所为厦门市思明区环岛东路1699号建发国际大厦40楼A单元，法定代表人为黄文洲，经营范围为：自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；加工贸易（对销贸易、转口贸易）业务；批发、零售机械、电子设备、摩托车及零配件、汽车零配件、建筑材料、纺织品、百货、五金交电、金属材料、日用杂品、工艺美术品（不含金银首饰）；燃料油（不含成品油）。厦门华益工贸有限公司系厦门建发集团有限公司的全资子公司。

本所律师经核查后认为，平潭建发系依法设立并存续的有限合伙企业，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，平潭建发具有担任发行人的股东并对发行人出资的资格。

根据平潭建发的确认，平潭建发对外投资的资金均系其合伙人的自有资金，并非通过募集方式取得，平潭建发亦未委托基金管理人或其他主体管理资产，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

7. 鑫埭利投资

经本所律师核查，鑫埭利投资系于2018年6月26日依法在广州市注册成立的有限责任公司，目前持有广州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为

91440101MA5AY7579Q 的《营业执照》，注册资本为 5,000 万元，住所为广州市黄埔区国际生物岛螺旋四路 3 号 2 栋第二层 201 单元，法定代表人为梁耀铭，经营范围为：投资咨询服务；企业财务咨询服务；商品信息咨询服务；企业管理咨询咨询服务。

根据鑫幔利投资提供的资料及说明，截至本律师工作报告出具日，鑫幔利投资的股东及其持股情况等具体如下：

| 股东姓名 | 身份证号码 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|------|-------------------|-----------------|---------------|
| 梁耀铭 | 440104196402***** | 5,000.00 | 100.00 |
| 合计 | | 5,000.00 | 100.00 |

本所律师经核查后认为，鑫幔利投资系依法设立并存续的有限责任公司，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，鑫幔利投资具有担任发行人的股东并对发行人出资的资格。

依据鑫幔利投资提供的资料并经核查，鑫幔利投资为自然人独资有限责任公司，资金来源于股东的自有资金，其设立的主要目的是该自然人股东以自有资金对外投资。因此，鑫幔利投资不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

经本所律师核查，发行人的上述股东存在以下关联：

（1）海瑞祥天股东 JOHN LI 先生、WEIJUN LI 女士以及苏州外润普通合伙人陈涛先生为同一家族成员，WEIJUN LI 女士为 JOHN LI 先生和陈涛先生的母亲，三人均为发行人实际控制人，海瑞祥天与苏州外润均为受实际控制人家族控制的企业。（详见本章节“发行人的控股股东、实际控制人”部分）

（2）梁耀铭先生为金阖投资普通合伙人广州金垣坤通股权投资管理有限公司的控股股东，同时，梁耀铭先生为鑫幔利投资的实际控制人。

（3）福州弘晖、珠海弘晖系由同一资产管理人管理的私募股权基金，资产管理人为上海合弘景晖股权投资管理有限公司。

（二）经本所律师核查，股份公司的发起人人数、住所、出资比例均符合《公司法》及其他有关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）经本所律师核查，浩欧博有限成立时及其后历次增资均由其股东通过货币现金、现汇出资，上述出资不存在法律障碍；浩欧博有限整体变更为股份有限公司，发起人系依据浩欧博有限的账面净资产折股，上述折股不存在法律障碍。

（四）经本所律师核查，发行人设立时，不存在发起人将其全资附属企业或其他企业先注销再以其资产折价入股、发起人以在其他企业中的权益折价入股或发起人以资产出资进而需将有关权属证书转移给发行人的情形。

（五）发行人的控股股东、实际控制人

根据发行人确认经本所律师核查，发行人系受 JOHN LI、WEIJUN LI、陈涛家族控制，WEIJUN LI 是 JOHN LI 和陈涛的母亲，认定原因如下：

1. JOHN LI、WEIJUN LI 为海瑞祥天股东，分别持有海瑞祥天 2.0578% 和 97.9422% 的股权，海瑞祥天直接持有发行人 35,100,000 股股份（对应发行人股本总额的 74.22%），海瑞祥天为发行人的控股股东。

2. 陈涛为苏州外润普通合伙人，对苏州外润实现控制，苏州外润持有发行人 7,730,657 股股份（对应发行人股本总额的 16.34%）。

以上合计，JOHN LI、WEIJUN LI、陈涛共计控制发行人 90.56% 股份。

3. JOHN LI 系浩欧博创始人，自浩欧博设立以来一直担任浩欧博的执行董事、董事长。

4. JOHN LI、WEIJUN LI、陈涛三人系密切家庭成员，并签署了一致行动协议及补充协议，明确约定了如下事项：

（1）WEIJUN LI、JOHN LI 及陈涛同意，共同行使对浩欧博的股东权利，在任何涉及浩欧博经营管理有关的股东大会投票、董事任命/委派或提名、财务、经营、管理决策等方面保持一致行动。若就前述事项三方存在不同意见的，将友好协商并达成一致意见后再对外表达或行使相应的权利。任意一方不得在未经其他方同意的情况下单独行使其对浩欧博的权利。

（2）一致行动安排的有效期自一致行动协议签署之日起至浩欧博完成本次发行上市后二十年。

（3）授权 JOHN LI 作为家族代表，实施对浩欧博的控制并负责浩欧博日常经营、管理。WEIJUN LI、JOHN LI 及陈涛家族对外发表的针对浩欧博的一切决策或意见均以 JOHN LI 所表达的意见为准。协议有效期内，无论各方直接、间

接所持浩欧博股权（份）或各方人身、健康等发生任何变化，前述授权均不可撤销或调整。

（4）WEIJUN LI 及陈涛承诺，在其直接或间接持有浩欧博股权期间，不谋求在没有 JOHN LI 情况下对浩欧博的单独控制。并承诺确保其股权承继主体（如有），亦无条件遵守一致行动协议及补充协议的约定。

（5）协议有效期内，上述约定不因发行人发生更名、增资扩股、合并、分立、资产重组等事项而发生改变。

经核查，自发行人（包括浩欧博有限）成立之日起至本律师工作报告出具之日，海瑞祥天一直为发行人控股股东，JOHN LI、WEIJUN LI 对海瑞祥天实施控制。2016 年 5 月，苏州外润以增资方式成为发行人股东，陈涛通过苏州外润间接持有发行人股权。最近两年，发行人控股股东及实际控制人均没有发生变化。

七、发行人的股本及其演变

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 浩欧博有限及发行人的全套工商档案文件；
2. 申报会计师就发行人整体变更为股份有限公司于 2017 年 6 月 30 日出具的“信会师报字[2017]第 ZA15252 号”《审计报告》以及评估机构出具的评估报告；
3. 发起人签订的《发起人协议》；
4. 发行人权力机构就设立股份公司事宜做出的决议文件；
5. 浩欧博有限及发行人设立至今的验资报告以及缴付出资额或投资款的相关凭证；
6. 浩欧博有限及发行人设立至今涉及的股权（份）转让、增加注册资本等事项的协议及相关凭证；
7. 苏州工业园区市场监督管理局关于发行人在报告期内无工商违法行为的证明。

就发行人的股本及演变情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本；对发行人现

有股东进行访谈，并制作了访谈笔录；以及取得了工商主管部门的合法证明文件并实地走访了工商主管部门。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一） 发行人变更为股份有限公司之前的股本设置及演变

发行人系由浩欧博有限通过整体变更形式设立的股份有限公司。因浩欧博有限与变更为股份有限公司后的发行人属同一法人，发行人的股本设置及其演变应追溯至浩欧博有限阶段。

1. 2009年6月，浩欧博有限设立

浩欧博有限系于2009年由海瑞祥天出资设立，设立时的名称为“苏州浩欧博生物医药有限公司”，法定代表人为JOHN LI，投资总额为100万美元，注册资本为73万美元，经营范围为：许可经营项目：无；一般经营项目：肺炎支原体抗体检测试剂盒、孕前检测试剂盒、自身免疫检测试剂盒、食物不耐受检测试剂盒的生产（产品全部外销），技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。海瑞祥天制定并签署浩欧博有限公司章程。

经本所律师核查，苏州工业园区经济贸易发展局于2009年6月5日向浩欧博有限核发“苏园经登字[2009]96号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》，批准浩欧博有限成立；同日，江苏省人民政府向浩欧博有限核发“商外资苏府资字[2009]82931号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

浩欧博有限于2009年6月8日取得营业执照后正式成立，成立时的股东及持股情况如下：

| 股东名称 | 注册资本（万美元） | 出资比例（%） |
|-----------|--------------|---------------|
| 海瑞祥天 | 73.00 | 100.00 |
| 合计 | 73.00 | 100.00 |

浩欧博有限的股东以美元现汇出资，于股东分期缴纳认缴的注册资本后，浩欧博有限分别委托苏州君和诚信会计师事务所有限公司、苏州乾正会计师事务所（普通合伙）进行验资，并出具验资报告。根据上述验资报告，截至2010年1月4日，浩欧博有限已收到股东投入的注册资本总计52.27万美元，各期注册资本缴付及验资的具体情况如下：

| 验资机构 | 验资报告文号 | 验资日期 (年.月.日) | 本期缴付金 额 (美元) | 累计实缴注册 资本 (美元) |
|-----------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 苏州君和诚信会计 师事务所有限公司 | 君和会验字[2009]第 232号 | 2009.07.01 | 146,945 | 146,945 |
| 苏州乾正会计师事 务所 (普通合伙) | 乾正验字[2009]第 0232号 | 2009.08.12 | 169,895 | 316,840 |
| | 乾正验字[2009]第 0426号 | 2009.12.02 | 85,930 | 402,770 |
| | 乾正验字[2010]第 014号 | 2010.01.04 | 119,930 | 522,700 |

2. 2010年3月，增加注册资本至150万美元

2010年1月10日，浩欧博有限的股东作出股东决定，同意增加投资总额至177万美元，增加注册资本至150万美元，均由股东海瑞祥天认缴，以美元现汇出资。同日，浩欧博有限股东海瑞祥天相应修改了公司章程。

经本所律师核查，苏州工业园区经济贸易发展局于2010年2月26日向浩欧博有限核发“苏园经登字[2010]30号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》，批准了本次增资行为；同日，江苏省人民政府向浩欧博有限核发变更后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

随后，浩欧博就本次增资事宜办理了工商变更登记手续，本次增资完成后浩欧博有限的股东及持股情况如下：

| 股东名称 | 注册资本 (万美元) | 出资比例 (%) |
|-----------|---------------|---------------|
| 海瑞祥天 | 150.00 | 100.00 |
| 合计 | 150.00 | 100.00 |

本次增资中股东海瑞祥天以美元现汇出资，于股东缴纳认缴的注册资本后，浩欧博有限委托苏州乾正会计师事务所(普通合伙)进行验资，并出具验资报告。根据其出具的验资报告，截至2011年11月4日，浩欧博有限已收到股东投入的注册资本总计150万美元，各期注册资本缴付及验资的具体情况如下：

| 验资机构 | 验资报告文号 | 验资日期 (年.月.日) | 本期缴付金 额 (美元) | 累计实缴注册 资本 (美元) |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 苏州乾正会 计师事务 所 (普通合 伙) | 乾正验字[2010]第138号 | 2010.03.10 | 595,955 | 1,118,655 |
| | 乾正验字[2011]第047号 | 2011.01.25 | 99,990 | 1,218,645 |
| | 乾正验字[2011]第552号 | 2011.11.04 | 281,355 | 1,500,000 |

3. 2016年5月，增加注册资本至192.31万美元

2016年5月4日，浩欧博有限股东作出股东决定，同意增加投资总额至270万美元，增加注册资本至192.31万美元，由新股东苏州外润向浩欧博有限投资等值于200.64万美元的人民币1,320万元，其中42.31万美元计入注册资本，其余158.33万美元计入资本公积。同日，浩欧博有限的股东海瑞祥和苏州外润共同制定并签署了新的公司章程。

经本所律师核查，苏州工业园区经济贸易发展局于2016年5月11日向浩欧博有限核发“苏园经登字[2016]178号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》，批准了本次增资行为；同日，江苏省人民政府向浩欧博有限核发变更后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

随后，浩欧博有限就本次增资办理了工商变更登记手续，本次增资完成后浩欧博有限的股东及持股情况如下：

| 股东名称 | 注册资本（万美元） | 出资比例（%） |
|------|-----------|---------|
| 海瑞祥天 | 150.00 | 78.00 |
| 苏州外润 | 42.31 | 22.00 |
| 合计 | 192.31 | 100.00 |

本次增资中股东苏州外润以货币出资，于股东缴纳认缴的注册资本后，浩欧博有限委托申报会计师进行验资，并出具“信会师报字[2016]第151580号”《验资报告》，确认截至2016年6月14日，浩欧博有限收到苏州外润缴纳的人民币1,320万元折合200.64万美元，其中新增注册资本42.31万美元，连同往期出资，浩欧博有限的实收资本为192.31万美元。

经本所律师核查后认为，浩欧博有限变更为股份有限公司之前的股本设置及历次演变均履行了必要的内部决议程序，获得了相应的批准，并办理了工商变更登记手续，符合当时有效的法律、法规及规范性文件的规定，合法、合规、真实、有效。

（二）浩欧博有限变更为股份有限公司

2017年8月11日，浩欧博有限以经审计的账面净资产值为依据，整体变更为股份有限公司（变更过程详见本律师工作报告“发行人的设立”章节），形成以下股份结构：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 股权比例（%） |
|-----------|-----------------|---------------|
| 海瑞祥天 | 3,510.00 | 78.00 |
| 苏州外润 | 990.00 | 22.00 |
| 合计 | 4,500.00 | 100.00 |

本所律师认为，发行人的上述股权设置、股本结构合法有效，产权界定和确认不存在法律纠纷和风险。

经本所律师核查后认为，浩欧博有限整体变更为股份有限公司已经履行了必要的法律程序并办理了相应的工商登记手续，符合法律、法规及规范性文件的规定，合法、合规、真实、有效。

（三） 发行人变更为股份公司后的股本设置及演变

1. 2018年9月，增加注册资本至4,729.3746万元

2018年7月18日，发行人召开2018年第二次临时股东大会，审议通过增加注册资本的决议，同意：（1）向新股东金闾投资发行206.8746万股股份，新增股份对价为4,597.2149万元，其中206.8746万元计入发行人的注册资本，其余4,390.3403万元作为发行溢价计入资本公积；（2）向新股东鑫埭利投资发行22.5万股股份，新增股份对价为500万元，其中22.5万元计入发行人的注册资本，其余477.5万元作为发行溢价计入资本公积；（3）就上述变更事项相应修改公司章程。

2018年9月25日，发行人就上述增资事宜于苏州工业园区行政审批局办理了相应的变更备案手续并取得《外商投资企业变更备案回执》。

随后，浩欧博有限就本次增资事宜办理了工商变更登记手续，本次增资完成后发行人的股东及持股情况如下：

| 股东名称 | 股份数（万股） | 持股比例（%） |
|-----------|-------------------|---------------|
| 海瑞祥天 | 3,510.0000 | 74.22 |
| 苏州外润 | 990.0000 | 20.93 |
| 金闾投资 | 206.8746 | 4.37 |
| 鑫埭利投资 | 22.5000 | 0.48 |
| 合计 | 4,729.3746 | 100.00 |

本次增资中股东以货币出资，于股东缴纳认缴的注册资本后，发行人委托苏州元融会计师事务所进行验资。苏州元融会计师事务所于 2018 年 9 月 13 日出具“元融验字（2018）第 016 号”《验资报告》，确认截至 2018 年 8 月 23 日止，发行人已收到金闾投资及鑫埭利投资缴纳的增资款共计 50,972,149 元，其中新增注册资本 2,293,746 元，剩余 48,678,403 元计入资本公积，连同往期出资，发行人的实收注册资本为 47,293,746 元。

2. 2020 年 3 月，股份转让

2020 年 3 月，福州弘晖、珠海弘晖与苏州外润等其他相关方共同签署《股份转让协议》，平潭建发与苏州外润等其他相关方共同签署《股份转让协议》，约定苏州外润将其合计所持发行人 4.59% 的股权，以总价人民币 105,499,978 元转让给福州弘晖、珠海弘晖及平潭建发，具体情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让股份数（股） | 转让价格（元） |
|------|------|----------|------------|
| 苏州外润 | 福州弘晖 | 976,616 | 47,495,000 |
| | 珠海弘晖 | 678,665 | 33,005,000 |
| | 平潭建发 | 514,062 | 24,999,978 |

经核查，福州弘晖、珠海弘晖及平潭建发已向苏州外润支付了上述股权转让款共计 105,499,978 元。

本次股权转让完成后发行人的股东及持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数（股） | 持股比例（%） |
|----|-------|-------------------|---------------|
| 1 | 海瑞祥天 | 35,100,000 | 74.22 |
| 2 | 苏州外润 | 7,730,657 | 16.34 |
| 3 | 金闾投资 | 2,068,746 | 4.37 |
| 4 | 福州弘晖 | 976,616 | 2.07 |
| 5 | 珠海弘晖 | 678,665 | 1.43 |
| 6 | 平潭建发 | 514,062 | 1.09 |
| 7 | 鑫埭利投资 | 225,000 | 0.48 |
| | 合计 | 47,293,746 | 100.00 |

经本所律师核查后认为，发行人整体变更为股份有限公司后历次股本演变已经履行了必要的法律程序并办理了必要的手续，符合当时有效地法律、法规及规范性文件的规定，合法、合规、真实、有效。

（四）经核查发行人股东名册及发行人工商登记资料，并根据发行人股东的承诺，本所律师确认，截至本律师工作报告出具之日，发行人股东所持股份不存在被质押的情形。

八、发行人的业务

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人及其子公司的《营业执照》和《公司章程》；
2. 浩欧博有限、发行人及其子公司的全套工商档案文件及工商基本信息查询页；发行人从事主营业务所必须的资质证书；发行人境外企业、分支机构注册地有资质的律师事务所就报告期内该等企业及分支机构的变化情况出具的法律意见；
3. 申报会计师出具的《申报审计报告》；
4. 发行人重要客户、供应商实地及远程视频访谈记录；
5. 发行人相关业务负责人员的访谈记录；
6. 发行人出具的确认函。

就发行人的业务情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；通过实地及远程视频的方式访谈发行人的部分重要客户、供应商，制作了访谈记录；对发行人相关业务人员进行访谈，并取得发行人对其业务的相关确认文件；以及取得了相关业务主管部门出具的合法证明；通过检索国家药品监督管理局官方网站，核查发行人拥有的医疗器械注册证的状态。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一）经营范围和经营方式

1. 发行人的经营范围

经本所律师核查，发行人目前有效的《营业执照》中载明的经营范围为：一、

二、三类体外诊断试剂、二类医疗器械软件的生产；一、二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营），销售自产产品；一、二、三类医疗器械、医疗器械软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；自有房屋租赁。

经本所律师核查，发行人目前的主营业务为：体外诊断试剂的研发、生产和销售，其与《营业执照》载明的业务范围相符。

2. 发行人中国境内控股子公司的经营范围

（1）苏州西瑞玛斯化学品有限公司（以下简称“西瑞玛斯”）

经本所律师核查，西瑞玛斯目前有效的《营业执照》中载明的经营范围为：化学原料的研发；生物制品的生产；销售医疗器械及本公司研发产品，提供相关技术咨询、技术服务、技术转让；从事与本公司研发产品的同类商品及医疗器械的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务。

（2）苏州浩欧博生物医药销售有限公司（以下简称“浩欧博销售”）

经本所律师核查，浩欧博销售目前有效的《营业执照》中载明的经营范围为：I、II、III类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品），6815注射穿刺器械，6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备（不含人工晶体和塑形角膜接触镜），6858医用冷疗、低温、冷藏设备及器具，6866医用高分子材料及制品，6870软件的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营）；临床检验分析仪器的租赁及相关售后服务业务。

3. 发行人及中国境内控股子公司经营上述业务所需具备的主要资质及经营许可情况如下：

（1）经核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人持有江苏省药品监督管理局于2020年1月10日核发的“苏食药监械生产许20100038号”《医疗器械生产许可证》，有效期至2025年1月9日，生产范围见医疗器械生产产品登记表（即下文第（4）、（5）项所列示的医疗器械注册证证载产品）。

（2）经核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人持有苏州市市场监督管理局于2020年4月3日核发的“苏苏食药监械经营许20151020号”《医疗器械经营许可证》，有效期至2025年4月2日，经营范围如下：

非IVD批发，III类：（原《分类目录》）6804，6815，6821，6822（不含塑形角膜接触镜），6823，6824，6825，6826，6828，6830，6832，6833，6834，

6840, 6845, 6854, 6858, 6863, 6864, 6865, 6866, 6870, 6877。

(3) 经核查, 截至本律师工作报告出具之日, 浩欧博销售持有苏州市食品药品监督管理局于2018年10月22日核发的“苏苏食药监械经营许20161008号”《医疗器械经营许可证》, 有效期至2021年3月28日, 经营范围如下:

非IVD批发, III类: (原《分类目录》) 6815, 6822 (不含人工晶体和塑形角膜接触镜), 6840, 6858, 6866, 6870; IVD批发, III类: 6840。

(4) 经核查, 截至本律师工作报告出具之日, 发行人拥有36项国家食品药品监督管理局核发的《中华人民共和国医疗器械注册证(体外诊断试剂)》(第三类医疗器械), 具体情况如下:

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|-------------------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20153402305 | 2020.12.16 |
| 2 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20153402306 | 2020.12.16 |
| 3 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20163400003 | 2021.01.05 |
| 4 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20163400159 | 2021.01.24 |
| 5 | 总 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20163400160 | 2021.01.24 |
| 6 | 屋尘过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400206 | 2021.02.01 |
| 7 | 普通豚草过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400207 | 2021.02.01 |
| 8 | 粉尘螨过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400208 | 2021.02.01 |
| 9 | 蟑螂过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400209 | 2021.02.01 |
| 10 | 艾蒿过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400210 | 2021.02.01 |
| 11 | 猫上皮过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400211 | 2021.02.01 |
| 12 | 柳树过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400212 | 2021.02.01 |
| 13 | 交链孢霉过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400213 | 2021.02.01 |
| 14 | 狗上皮过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400214 | 2021.02.01 |
| 15 | 屋尘螨过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400215 | 2021.02.01 |
| 16 | 花生过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400216 | 2021.02.01 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|---|---------------------|-----------------|
| 17 | 小麦面粉过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400217 | 2021.02.01 |
| 18 | 牛奶过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400218 | 2021.02.01 |
| 19 | 羊肉过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400219 | 2021.02.01 |
| 20 | 鸡蛋过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400220 | 2021.02.01 |
| 21 | 鳕鱼过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400221 | 2021.02.01 |
| 22 | 蟹过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400222 | 2021.02.01 |
| 23 | 大豆过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400223 | 2021.02.01 |
| 24 | 牛肉过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400224 | 2021.02.01 |
| 25 | 虾过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400225 | 2021.02.01 |
| 26 | 综合 3 项过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400226 | 2021.02.01 |
| 27 | 吸入 9 项过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400227 | 2021.02.01 |
| 28 | 总 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400228 | 2021.02.01 |
| 29 | 食物 9 项过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫捕获法) | 国械注准 20163400229 | 2021.02.01 |
| 30 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (吸入 4 项) | 国械注准 20163400413 | 2021.02.25 |
| 31 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (吸入 7 项) | 国械注准 20163400414 | 2021.02.25 |
| 32 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (食物 4 项) | 国械注准 20163400415 | 2021.02.25 |
| 33 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (综合 14 项) | 国械注准 20163400416 | 2021.02.25 |
| 34 | IgE 检测用校准品 | 国械注准 20163400687 | 2021.04.18 |
| 35 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) (食物 7 项) | 国械注准 20163400839 | 2021.05.27 |
| 36 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒 (酶联免疫法) | 国械注准 20163402209 | 2021.10.31 |

(5) 经核查,截至本律师工作报告出具之日,发行人拥有76项江苏省药品监督管理局(原名“江苏省食品药品监督管理局”)核发的《中华人民共和国医疗器械注册证(体外诊断试剂)》(第二类医疗器械),具体情况如下:

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|------|-----|-----------------|
|----|------|-----|-----------------|

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|-----------------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | 抗 IAA、GAD 和 ICA 抗体检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20152400137 | 2025.02.17 |
| 2 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20152400353 | 2025.04.13 |
| 3 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20152400354 | 2025.04.13 |
| 4 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20152400355 | 2025.04.13 |
| 5 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20152400356 | 2025.04.13 |
| 6 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20152400357 | 2025.04.13 |
| 7 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20152400358 | 2025.04.13 |
| 8 | 自身抗体谱 18 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20152400734 | 2020.07.16 |
| 9 | 磁微粒及酶结合物 1G（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20152400735 | 2020.07.16 |
| 10 | 自身抗体谱 23 项校准品 | 苏械注准 20152400736 | 2020.07.16 |
| 11 | 自身抗体谱 23 项质控品 | 苏械注准 20152400737 | 2020.07.16 |
| 12 | 自身抗体谱 5 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20152400887 | 2020.08.24 |
| 13 | 抗蛋白酶 3（PR3）抗体 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20152401356 | 2020.12.09 |
| 14 | 抗核抗体筛查试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20152401357 | 2020.12.09 |
| 15 | 抗肾小球基底膜（GBM）抗体 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20152401358 | 2020.12.09 |
| 16 | 抗髓过氧化物酶（MPO）抗体 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20152401359 | 2020.12.09 |
| 17 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20162400480 | 2021.05.04 |
| 18 | 自身抗体谱 18 项质控品 | 苏械注准 20162401252 | 2021.11.14 |
| 19 | 磁微粒及酶结合物 2（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401329 | 2021.11.20 |
| 20 | 自身抗体谱 2 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401330 | 2021.11.20 |
| 21 | 自身抗体 IA2 检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401331 | 2021.11.20 |
| 22 | 自身抗体 GAD 检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401332 | 2021.11.20 |
| 23 | 自身抗体谱综合 5 项检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20162401333 | 2021.11.20 |
| 24 | 自身抗体谱 18 项校准品 | 苏械注准 20162401334 | 2021.11.20 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|---|---------------------|-----------------|
| 25 | 抗核抗体谱检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20172401032 | 2022.06.13 |
| 26 | 抗 PR3、MPO 和 GBM 抗体检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20172401033 | 2022.06.13 |
| 27 | 自身免疫性肝病抗体谱检测试剂盒（条带酶免分析法） | 苏械注准 20172401034 | 2022.06.13 |
| 28 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20172401480 | 2022.07.31 |
| 29 | 自身免疫性肝病抗体筛查试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401481 | 2022.07.31 |
| 30 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20172401482 | 2022.07.31 |
| 31 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20172401483 | 2022.07.31 |
| 32 | 食物特异性 IgG 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 苏械注准 20172401484 | 2022.07.31 |
| 33 | 抗 β 2 糖蛋白 1 抗体 IgM 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401485 | 2022.07.31 |
| 34 | 抗环瓜氨酸肽（CCP）抗体检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401486 | 2022.07.31 |
| 35 | 类风湿因子检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401487 | 2022.07.31 |
| 36 | 类风湿因子 IgM 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401488 | 2022.07.31 |
| 37 | 类风湿因子 IgA 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401489 | 2022.07.31 |
| 38 | 抗核小体抗体检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401490 | 2022.07.31 |
| 39 | 类风湿因子 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401491 | 2022.07.31 |
| 40 | 抗 β 2 糖蛋白 1 抗体 IgG 检测试剂盒（酶联免疫吸附法） | 苏械注准 20172401492 | 2022.07.31 |
| 41 | 游离三碘甲状腺原氨酸（FT3）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402091 | 2022.11.05 |
| 42 | 甲状腺球蛋白（TG）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402092 | 2022.11.05 |
| 43 | 总三碘甲状腺原氨酸（TT3）校准品 | 苏械注准 20172402093 | 2022.11.05 |
| 44 | 甲状腺过氧化物酶抗体（anti-TPO）校准品 | 苏械注准 20172402094 | 2022.11.05 |
| 45 | 降钙素原（PCT）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402095 | 2022.11.05 |
| 46 | 甲状腺球蛋白抗体（anti-TG）校准品 | 苏械注准 20172402096 | 2022.11.05 |
| 47 | 甲状腺球蛋白抗体（anti-TG）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402097 | 2022.11.05 |
| 48 | 总甲状腺素（TT4）检测试剂盒（磁微粒化学发光法） | 苏械注准 20172402098 | 2022.11.05 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|--|---------------------|-----------------|
| 49 | 降钙素原 (PCT) 校准品 | 苏械注准 20172402099 | 2022.11.05 |
| 50 | 游离三碘甲状腺原氨酸 (FT3) 校准品 | 苏械注准 20172402100 | 2022.11.05 |
| 51 | 总三碘甲状腺原氨酸 (TT3) 检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20172402101 | 2022.11.05 |
| 52 | 甲状腺球蛋白 (TG) 校准品 | 苏械注准 20172402102 | 2022.11.05 |
| 53 | 促甲状腺激素 (TSH) 检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20172402103 | 2022.11.05 |
| 54 | 甲状腺过氧化物酶抗体 (anti-TPO) 检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20172402104 | 2022.11.05 |
| 55 | 游离甲状腺素 (FT4) 检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20172402105 | 2022.11.05 |
| 56 | 总甲状腺素 (TT4) 校准品 | 苏械注准 20172402106 | 2022.11.05 |
| 57 | 促甲状腺激素 (TSH) 校准品 | 苏械注准 20172402107 | 2022.11.05 |
| 58 | 游离甲状腺素 (FT4) 校准品 | 苏械注准 20172402108 | 2022.11.05 |
| 59 | 过敏原膜条判读软件 | 苏械注准 20182211474 | 2023.10.21 |
| 60 | 抗中性粒细胞胞浆抗体 IgG 检测试剂盒 (间接免疫荧光法) | 苏械注准 20192400046 | 2024.01.13 |
| 61 | 抗双链 DNA 抗体 IgG 检测试剂盒 (间接免疫荧光法) | 苏械注准 20192400047 | 2024.01.13 |
| 62 | 自身免疫性肝病相关抗体 IgG 检测试剂盒 (间接免疫荧光法) | 苏械注准 20192400048 | 2024.01.13 |
| 63 | 抗角蛋白抗体 IgG 检测试剂盒 (间接免疫荧光法) | 苏械注准 20192400049 | 2024.01.13 |
| 64 | 抗核抗体检测试剂盒 (间接免疫荧光法) | 苏械注准 20192400050 | 2024.01.13 |
| 65 | 抗 SS-A /Ro 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401122 | 2024.09.23 |
| 66 | 抗 Sm 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401123 | 2024.09.23 |
| 67 | 抗核糖体核蛋白抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401124 | 2024.09.23 |
| 68 | 抗 Scl-70 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401125 | 2024.09.23 |
| 69 | 抗 Sm/nRNP 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401126 | 2024.09.23 |
| 70 | 抗髓过氧化物酶抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401127 | 2024.09.23 |
| 71 | 抗蛋白酶 3 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401128 | 2024.09.23 |
| 72 | 抗 Jo-1 抗体检测试剂盒 (磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401129 | 2024.09.23 |

| 序号 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|----------------------------|---------------------|-----------------|
| 73 | 抗 PM-Scl 抗体检测试剂盒(磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401130 | 2024.09.23 |
| 74 | 抗核抗体检测试剂盒(磁微粒化学发光法) | 苏械注准 20192401264 | 2024.10.30 |
| 75 | 抗核抗体校准品 | 苏械注准 20192401265 | 2024.10.30 |
| 76 | 抗核抗体质控品 | 苏械注准 20192401266 | 2024.10.30 |

注：第74~76项医疗器械注册证尚未进入发行人《医疗器械生产许可证》所附之医疗器械生产产品登记表。根据发行人的说明，目前正在办理相关变更手续，在已取得产品医疗器械注册证的情况下更新医疗器械生产许可证所附之医疗器械生产产品登记表，不存在实质性障碍。

(6) 经核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人已完成3项第一类医疗器械的备案并取得苏州市食品药品监督管理局/苏州市市场监督管理局核发的备案凭证，具体情况如下：

| 序号 | 产品名称 | 备案号 | 最新备案日期 (年.月.日) |
|----|---------------|-----------------|-------------------|
| 1 | 样本稀释液 | 苏苏械备 20141035 号 | 2019.10.23 |
| 2 | 全自动免疫检验系统用底物液 | 苏苏械备 20141037 号 | 2017.11.03 |
| 3 | 清洗液 | 苏苏械备 20141038 号 | 2019.10.23 |

(7) 经核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人及浩欧博销售拥有3项国家食品药品监督管理总局核发的批准其作为代理人的《中华人民共和国医疗器械注册证（体外诊断试剂）》，具体情况如下：

| 序号 | 注册人 | 代理人 | 产品名称 | 注册号 | 有效期至 (年.月.日) |
|----|----------------------------|-------|---------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | HTZ Limited | 浩欧博销售 | 全自动荧光免疫/酶免样品处理系统 | 国械注进 20162401355 | 2021.03.31 |
| 2 | 美国 GenBio | 浩欧博销售 | 核抗原自身抗体检测试剂盒（酶联免疫分析法） | 国械注进 20172406447 | 2022.08.06 |
| 3 | ARLINGTON SCIENTIFIC, INC. | 发行人 | 过敏原特异性 IgE 抗体检测试剂盒（酶联免疫法） | 国械注进 20173402192 | 2022.06.28 |

(8) 经核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人及中国境内控股子公司持有对外贸易相关登记及备案证书如下：

| 序号 | 证书名称 | 登记/备案人 | 证书编号/备案表编号 | 登记/备案内容 | 有效期 | 发证机关/备案机关 |
|----|------------|--------|------------|-----------|-----|-----------|
| 1 | 报关单位注册登记证书 | 发行人 | 3205230542 | 进出口货物收发货人 | 长期 | 苏州工业园区海关 |

| 序号 | 证书名称 | 登记/备案人 | 证书编号/备案表编号 | 登记/备案内容 | 有效期 | 发证机关/备案机关 |
|----|----------------|--------|------------|---------|-----|-------------|
| 2 | 出入境检验检疫报检企业备案表 | 发行人 | 3202605351 | 自理报检 | / | 江苏出入境检验检疫局 |
| 3 | 对外贸易经营者备案登记表 | 发行人 | 02767393 | / | / | 苏州工业园区行政审批局 |
| 4 | | 浩欧博销售 | 01829489 | / | / | 苏州工业园区行政审批局 |

综上，本所律师认为，上述发行人及其中国境内控股子公司的经营范围和经营方式符合相关法律、法规和规范性文件的规定，符合国家产业政策。

（二）经核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人于中国大陆以外拥有 1 家美国全资子公司、参股投资 1 家法国上市公司。发行人的上述对外投资行为已经中国商务主管部门批准并取得相应的对外投资证书，对外投资行为合法有效。发行人境外控股子公司经营合法合规性情况本所律师系根据境外控股子公司注册地有资质的律师事务所出具的意见发表法律意见，详见本律师工作报告“发行人的主要财产”之“中国境外长期股权投资”章节。

（三）经本所律师核查，发行人自设立以来，经营范围发生了五次变更：

1. 浩欧博有限设立时的经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：肺炎支原体抗体检测试剂盒、孕前检测试剂盒、自身免疫检测试剂盒、食物不耐受检测试剂盒的生产（产品全部外销），技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。

经本所律师核查，浩欧博有限设立时的经营范围已完成必要的批准和工商登记程序，具体审批及登记情况详见本律师工作报告“发行人的股本及其演变”章节。

2. 2010 年 5 月，浩欧博有限经营范围变更为：许可经营项目：三类 6840 体外诊断试剂的生产。一般经营项目：三类 6840 体外诊断试剂技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。

经本所律师核查，江苏省食品药品监督管理局于 2010 年 4 月 6 日向浩欧博有限核发编号为“苏食药监械生产许 2010-0038 号”《医疗器械生产企业许可证》，证载生产范围为三类 6840 体外诊断试剂；苏州工业园区经济贸易发展局于 2010 年 4 月 30 日向浩欧博有限核发“苏园经登字[2010]74 号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》批准了本次经营范围变更

更行为；同日，江苏省人民政府向浩欧博有限核发更新后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。随后，浩欧博有限就本次经营范围变更事宜办理了工商变更登记手续。

3. 2010年10月，浩欧博有限经营范围变更为：许可经营项目：三类6840体外诊断试剂的生产；二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营）。一般经营项目：三类6840体外诊断试剂的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。

经本所律师核查，江苏省食品药品监督管理局于2010年9月26日向浩欧博有限核发证号为“苏051045500号”的《医疗器械经营企业许可证》，证载经营范围为：二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）；苏州工业园区管理委员会于2010年9月15日向浩欧博有限核发“苏园管复部委资审[2010]163号”《关于苏州浩欧博生物医药有限公司变更经营范围的批复》批准了本次经营范围变更行为；同日，江苏省人民政府向浩欧博有限核发更新后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。随后，浩欧博有限就本次经营范围变更事宜办理了工商变更登记手续。

4. 2013年12月，浩欧博有限经营范围变更为：许可经营项目：三类6840体外诊断试剂、二类6870软件的生产；二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营）。一般经营项目：三类6840体外诊断试剂、二类6870软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。

经本所律师核查，江苏省食品药品监督管理局于2013年9月11日向浩欧博有限核发“苏食药监械生产许2010-0038号”《医疗器械生产企业许可证》，证载生产范围为三类6840体外诊断试剂、二类6870软件；苏州工业园区经济贸易发展局于2013年11月26日向浩欧博有限核发“苏园经登字[2013]246号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》批准了本次经营范围变更行为；同日，江苏省人民政府向浩欧博有限核发更新后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。随后，浩欧博有限就本次经营范围变更事宜办理了工商变更登记手续。

5. 2017年10月，发行人经营范围变更为：一、二、三类体外诊断试剂、二类医疗器械软件的生产；一、二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营），销售自产产品；一、二、三类医疗器械、医疗器械软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。

发行人已就上述经营范围变更事宜办理了外商投资企业基本情况变更备案手续及工商变更登记手续。

6. 2018年4月，发行人经营范围变更为：一、二、三类体外诊断试剂、二类医疗器械软件的生产；一、二、三类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品）的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营），销售自产产品；一、二、三类医疗器械、医疗器械软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；自有房屋租赁。

发行人已就上述经营范围变更事宜办理了外商投资企业基本情况变更备案手续及工商变更登记手续。

经核查，上述经营范围的变更已履行了必要的法律手续，获得了相应的审批，并办理了相应的登记、备案手续，合法有效。上述经营范围的变更属于发行人在经营过程中对其具体业务范围的调整，不构成主营业务的重大变化。

（四）根据《申报审计报告》，发行人在2017年度、2018年度、2019年度的主营业务收入占营业收入的比例分别为98.70%、98.30%、98.03%。本所律师据此认为，发行人主营业务突出。

（五）经本所律师核查，发行人不存在持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人5%以上的股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员的关联方问卷调查表及其出具的确认函；

2. 发行人主要关联方的《营业执照》、《公司章程》、《合伙协议》以及工商档案文件、国家企业信用信息公示系统的查询报告；

- 3. 关于重要关联方情况的访谈记录；
- 4. 发行人与关联方之间的相关协议；
- 5. 发行人与 THERADIAG 合同纠纷案件所涉及的相关协议文件、THERADIAG 公告文件、和解协议等；涉及和解协议有效性的法国律师法律意见；涉及和解协议履行情况的付款凭证、THERADIAG 的撤诉文件、THERADIAG 公告文件、新加坡高等法院的 ORDER OF COURT（法院裁定）等；
- 6. 发行人独立董事对报告期内重大关联交易的专项意见；
- 7. 发行人的《公司章程》、《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易制度》；
- 8. 发行人报告期内审议已发生的关联交易的相关会议文件；
- 9. 控股股东、实际控制人出具的避免同业竞争承诺函；
- 10. 申报会计师出具的《申报审计报告》。

就发行人的关联交易和同业竞争情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；对发行人董事、监事和高级管理人员进行访谈；对发行人及其控股股东、实际控制人进行访谈，要求发行人实际控制人对有关情况确认及承诺，并取得了该等承诺函；要求发行人的相关股东对 ([certain] 情况进行确认，并取得了该等确认函；对重要客户、供应商的 ([certain] 进行访谈，了解发行人与重要客户及供应商的关系，并取得了重要客户和供应商的工商登记资料；核对了发行人控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员及核心技术人员报告期内的银行流水；检索了互联网中相关关联方的信息；针对发行人与 THERADIA 的诉讼，本所律师还访谈了 THERADIA 的 CEO 并制作访谈记录。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一）发行人的关联方（不包括发行人的控股子公司）

根据《编报规则 12 号》和目前有效的《上市规则》，发行人存在以下关联方：

1. 与发行人存在控制关系的关联方

| 序号 | 名称 | 与发行人的关系 | 备注 |
|----|------|---------|---------------------------|
| 1 | 海瑞祥天 | 控股股东 | 发行人控股股东，直接持有发行人 74.22% 股份 |

| 序号 | 名称 | 与发行人的关系 | 备注 |
|----|-----------|-------------|-----------------------------------|
| 2 | JOHN LI | 董事长、实际控制人之一 | 海瑞祥天股东之一，通过海瑞祥天持有发行人股份，并担任海瑞祥天的董事 |
| 3 | WEIJUN LI | 实际控制人之一 | 海瑞祥天股东之一，通过海瑞祥天间接持有发行人股份 |
| 4 | 陈涛 | 实际控制人之一 | 发行人股东苏州外润的普通合伙人，通过苏州外润间接持有发行人股份 |

2. 除上述与发行人存在控制关系的关联方之外，其他直接或间接持有发行人5%以上股份的关联方如下：

| 序号 | 关联方名称 | 与发行人的关系 |
|----|-------|----------------------------|
| 1 | 苏州外润 | 发行人第二大股东，直接持有发行人 16.34% 股份 |

3. 发行人的董事、监事、高级管理人员，具体情况详见本律师工作报告“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”章节。

4. 除发行人的董事、监事、高级管理人员外，公司的其他关联自然人还包括与公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持有本公司5%以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员。

5. 报告期内的其他主要关联方

| 序号 | 关联方名称 | 主营业务/经营范围 | 关联关系及备注 |
|----|----------------|--|---|
| 1 | 北京海奥万信生物技术有限公司 | 生物制品的技术开发、技术转让、技术培训；销售：开发后的产品（未经专项许可的项目除外），医疗器械，交电，百货，通讯设备（无线电发射设备除外），机械电器设备，化工轻工材料，针纺织品，建筑材料，黑色金属材料，电子计算机及外部设备；家庭装饰 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾经参与投资并担任法定代表人的企业，该公司于 2003 年 9 月 12 日被吊销营业执照 |
| 2 | 北京海奥万信生物科技有限公司 | 生物技术开发、技术咨询、技术服务；零售实验室用生物试剂、计算机软件及外围设备、电子元器件（不含游戏机及零附件）、机械电器设备、建筑材料、五金交电化工 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾参与投资的企业，该公司于 2008 年 10 月 7 日被吊销营业执照 |
| 3 | 北京海奥伟业生物技术有限公司 | 生物制品的技术开发、技术转让、技术培训；零售企业开发后的产品、生物试剂、交电、百货、通讯设备（不含无线电发射设备）、机械电子设备、化工（不含一类易制毒化学品）、针纺织品、建筑材料、金属材料、装饰材料、计算机及外部设备；家居装饰 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾参与投资的企业，该公司已于 2008 年 12 月 11 日被吊销营业执照 |
| 4 | 北京海奥基业生物技术有限公司 | 法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾参与投资的 |

| 序号 | 关联方名称 | 主营业务/经营范围 | 关联关系及备注 |
|----|-----------------------------------|---|---|
| | | 法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动 | 企业，该公司已于 2019 年 8 月 1 日完成注销 |
| 5 | 北京国际康明眼科器械有限公司 | 生产销售眼科医疗设备及相关药剂 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾担任副董事长的企业，该公司于 1996 年 2 月 14 日被吊销营业执照 |
| 6 | 海南奥斯罗克生物工程技术有限公司 | 生物工程的研究与开发 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾担任副董事长的企业，该公司于 2003 年 12 月 15 日被吊销营业执照 |
| 7 | 瑞博视光学中心(南京)有限公司 | 生产、销售镜片、镜架（含陷形眼镜）及相关配套服务（原材料为国产的石英玻璃及人工晶体） | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾担任副董事长的企业，该公司于 2006 年 7 月 10 日被吊销营业执照 |
| 8 | 南京瑞博眼科中心 | 眼科诊疗 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾担任董事的企业，该公司于 2008 年 2 月 19 日被吊销营业执照 |
| 9 | 湖州思纪工艺礼品有限公司 | 礼品、工艺品及家居用品的设计、生产，销售本公司自产产品 | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾经担任董事的企业，该公司于 2010 年 1 月 27 日被吊销营业执照 |
| 10 | S.G.DESIGN&MANUFACTURING LIMITED | / | 实际控制人家族成员 JOHN LI 曾经参与投资的企业，该公司已于 2019 年 6 月 28 日完成注销 |
| 11 | THERADIAG 公司（以下简称“THERADIAG/赛瑞德”） | 研究和开发用于科学用途、工业用途、医疗和兽医诊断的生物产品 | 发行人的参股子公司，发行人对其投资后实际控制人家族成员 JOHN LI 担任该企业的董事，至 2019 年 9 月卸任 |
| 12 | 北京海奥在线生物技术有限公司 | 生物制品技术开发，转让；零售百货、交电、机械电器设备、化学试剂（化学危险品除外）、针纺织品、建筑材料、黑色金属材料、计算机及外围设备；家居装饰服务 | 实际控制人家族成员 WEIJUN LI 曾参与投资的企业，该公司于 2019 年 12 月 13 日完成注销 |
| 13 | 上海综礼礼品有限公司 | 工艺礼品、五金交电、百货、日用品、化工产品（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）、塑料制品的销售，从事货物与技术的进出口业务，自有房屋租赁 | 实际控制人家族成员陈涛参与投资的企业 |

| 序号 | 关联方名称 | 主营业务/经营范围 | 关联关系及备注 |
|----|----------------------|--|---|
| 14 | 上海饰纪工艺品有限公司 | 工艺品的销售，从事货物与技术的进出口业务 | 实际控制人家族成员陈涛参与投资且担任董事的企业 |
| 15 | 思纪工艺礼品（上海）有限公司 | 设计、生产各类工艺礼品，销售自产产品，上述产品同类商品（文物除外）的批发、佣金代理（拍卖除外）和进出口及相关配套业务 | 实际控制人家族成员陈涛曾担任董事长的企业，该公司已于2017年11月14日注销 |
| 16 | 北京海奥云淡生物技术有限公司 | 法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动 | 实际控制人家族成员陈涛曾参与投资的企业，该公司于2008年10月7日被吊销营业执照 |
| 17 | 北京海奥天蓝生物技术有限公司 | 法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动 | 实际控制人家族成员陈涛曾参与投资的企业，该公司于2008年10月7日被吊销营业执照 |
| 18 | 苏州慧通医疗器械有限公司 | 医疗器械领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售：一类医疗器械、机电产品、机械设备及配件、五金工具、电线电缆、电子产品 | 董事李淑宏姐姐李淑玲控制的企业 |
| 19 | 天健医疗科技（苏州）有限公司吴中分公司 | 研发、生产三类医疗器械（6846 植入材料和人工器官，6877 介入器材），二类医疗器械（6866 医用高分子材料及制品），销售自产产品并提供相关的技术和售后服务。二类医疗器械和三类医疗器械（6810 矫形外科（骨科）手术器械、6846 植入材料和人工器官、6866 医用高分子材料及制品、6877 介入器材）（不含体外诊断试剂）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）；一类医疗器械批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及其它相关配套业务 | 董事李淑宏配偶胡清曾担任负责人的企业分支机构 ¹ |
| 20 | 苏州科恒脉通投资管理合伙企业（有限合伙） | 投资管理、投资、投资咨询 | 董事李淑宏配偶胡清控制的企业 |
| 21 | 苏州科景君行医疗科技发展中心（有限合伙） | 医疗器械的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，企业营销策划，市场调研，商务信息咨询、企业管理咨询 | 董事李淑宏配偶胡清控制的企业 |
| 22 | KINGWAY MEDICAL (HK) | / | 董事李淑宏配偶胡清控 |

¹经胡清确认其已于2013年从该分公司处离职。

| 序号 | 关联方名称 | 主营业务/经营范围 | 关联关系及备注 |
|----|--------------------|--|--------------------------|
| | CO., LTD. | | 制的企业；该公司已于2019年8月30日注销 |
| 23 | 科塞尔医疗科技(苏州)有限公司 | 医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；6846 植入材料和人工器官、6877 介入器材的研究和开发。销售自有产品和一类医疗器械。精密激光雕刻，金属表面处理；生产II类：6866-其他医用高分子材料及制品，III类：03-13-神经和心血管手术器械-心血管介入器械，医疗器械的加工、生产；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外） | 董事李淑宏配偶胡清投资并任执行董事、总经理的企业 |
| 24 | 北京爱仕达投资顾问有限公司 | 人才中介服务；投资咨询；市场调查；从事商业经纪业务；软件技术开发；电子商务服务；技术培训；技术服务；技术转让；组织文化艺术交流；企业形象策划；会议服务。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；人才中介服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。） | 董事王凯姐夫曹静涛控制的企业 |
| 25 | 苏州微爱商务信息咨询中心（有限合伙） | 商务信息咨询、企业管理咨询、企业形象策划、市场营销策划 | 独立董事李超宏控制的企业 |
| 26 | 苏州微清医疗器械有限公司 | 生产、研发：三类 6824 医用激光设备、二类 6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备；研究开发：二类医疗器械；从事一类、二类医疗器械及相关元器件的进出口及销售；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；从事自产产品的出口及生产所需原材料和设备的进口业务；电子产品的生产和组装；提供上述商品的相关技术服务 | 独立董事李超宏控制企业 |
| 27 | 苏州妙刻新材料科技有限公司 | 从事新材料技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；针纺织品、金属材料、装饰装修材料、五金交电、机械设备、环保设备、仪器仪表、建材、通信设备、日用百货、 | 独立董事陆骄参与投资并担任执行董事的企业 |

| 序号 | 关联方名称 | 主营业务/经营范围 | 关联关系及备注 |
|----|----------------------|--|--------------------------------------|
| | | 化工产品、橡塑制品、电子产品、家用电器、劳保用品、安防设备、办公用品的销售；自营和代理各类商品或技术的进出口业务（国家限定或禁止的除外） | |
| 28 | 苏州希哲管理咨询有限公司 | 企业管理咨询、知识产权代理、商务信息咨询、会务服务、展会服务、企业营销策划、工商登记代理服务 | 独立董事陆骄控制的企业 |
| 29 | 苏州君和诚信会计师事务所有限公司 | 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、企业管理咨询；面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的职业资格证书类 培训） | 原独立董事陈竞控制的企业、独立董事陆骄参与投资并担任董事的企业 |
| 30 | 苏州千粟电子科技有限公司 | 电子科技、网络科技、信息科技、生物科技、医学科技领域内的技术开发、技术服务；研发、销售：计算机软硬件，并提供相关技术服务；计算机系统集成，并提供运行维护服务；企业管理咨询；研发、组装、销售：塑料制品、金属制品、电子产品、汽车零部件、制冷设备、空调、制冷元器件；自营和代理各类商品或技术的进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外） | 独立董事陆骄的岳母姚建英、岳父胡勇共同控制的企业 |
| 31 | 上海浦萍企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 企业管理咨询，商务信息咨询，广告设计、制作、代理、发布，室内外装饰装修设计，美术设计，图文设计、制作，财务咨询，从事计算机、信息、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务 | 独立董事徐达民控制的企业；该公司已于 2020 年 3 月 23 日注销 |

（二） 发行人及其控股子公司与关联方之间的关联交易

根据《申报审计报告》并经本所律师核查，发行人及其控股子公司于报告期内存在如下关联交易：

1. 经常性关联交易

（1） 关联销售

经核查，报告期内，发行人存在向 THERADIAG 销售产品的交易，具体如下：

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年度（元） | 2018 年度（元） | 2017 年度（元） |
|-----|--------|------------|------------|------------|
|-----|--------|------------|------------|------------|

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年度（元） | 2018 年度（元） | 2017 年度（元） |
|-----------|--------|------------|------------|--------------|
| THERADIAG | 销售商品 | / | 14,472.66 | 2,671,158.88 |

THERADIAG 与发行人于 2015 年签订了一系列业务合作协议（统称“合作协议”），旨在双方开展产品研发合作并在彼此擅长的市场区域内推广对方的或双方合作研发的产品。发行人基于合作协议向 THERADIAG 销售检测仪器及试剂，其中 2017、2018 年度发行人对 THERADIAG 的销售额分别占发行人当年营业收入的 1.83%、0.01%。2019 年度，发行人与 THERADIAG 除签署一份和解协议外，未再向其销售商品。上述销售金额占营业收入比重较小，对发行人整体经营业绩影响较小。

（2）关联采购

经核查，报告期内，发行人存在向 THERADIAG 采购生物活性材料的交易，具体如下：

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年度（元） | 2018 年度（元） | 2017 年度（元） |
|-----------|--------|------------|------------|------------|
| THERADIAG | 物料采购 | 668,083.14 | 484,841.71 | 653,124.05 |

报告期内，发行人向 THERADIAG 采购少量用于生产的生物活性材料，2017 年度、2018 年度、2019 年度的采购金额占发行人当年营业成本的比重分别为 1.47%、0.82% 和 0.81%，所占比重较小，对发行人整体经营业绩影响较小。

2. 偶发性关联交易

（1）关联担保

经核查，报告期内，发行人不存在为关联方提供的担保的情况，报告期内关联方为发行人提供担保的情况如下：

| 担保方 | 担保金额（元） | 担保起始日（年.月.日） | 担保到期日（年.月.日） | 履行情况 |
|---------|--------------|--------------|--------------|------|
| JOHN LI | 5,017,741.09 | 2014.04.29 | 2024.04.28 | 正常履行 |
| JOHN LI | 3,500,000.00 | 2016.02.26 | 2017.02.25 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 2,500,000.00 | 2016.04.05 | 2017.04.04 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 1,270,000.00 | 2016.04.21 | 2017.04.20 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 1,330,651.00 | 2016.04.26 | 2017.04.25 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 1,240,458.10 | 2016.04.28 | 2017.04.27 | 履行完毕 |

| 担保方 | 担保金额（元） | 担保起始日 （年.月.日） | 担保到期日 （年.月.日） | 履行情况 |
|---------|--------------|------------------|------------------|------|
| JOHN LI | 1,156,000.00 | 2016.05.05 | 2017.05.04 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 1,648,000.00 | 2016.05.18 | 2017.05.17 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 1,275,635.00 | 2016.05.20 | 2017.05.19 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 487,897.00 | 2016.05.31 | 2017.05.30 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 816,890.00 | 2016.06.06 | 2017.06.05 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 499,500.00 | 2016.06.14 | 2017.06.13 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2016.10.14 | 2017.10.14 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2016.11.25 | 2017.11.25 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2017.01.18 | 2018.01.15 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 3,000,000.00 | 2017.04.10 | 2018.04.09 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 2,000,000.00 | 2017.07.04 | 2018.07.03 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 3,000,000.00 | 2017.09.11 | 2018.09.10 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2017.10.13 | 2018.10.12 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2017.11.02 | 2018.11.01 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2017.12.08 | 2018.12.07 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 2,000,000.00 | 2017.12.26 | 2018.12.25 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2018.01.16 | 2019.01.15 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 5,000,000.00 | 2018.01.22 | 2018.09.30 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 3,000,000.00 | 2018.03.15 | 2018.09.06 | 履行完毕 |
| JOHN LI | 3,000,000.00 | 2018.05.07 | 2019.05.06 | 履行完毕 |

经核查，上述关联担保均系发行人因运营资金的需要向银行借款时相关关联方为发行人提供的借款担保。

(2) 实际控制人向发行人提供资金支持

| 关联方 | 拆借金额（元） | 借款利息（元） | 起始日 （年.月.日） | 到期日 （年.月.日） |
|-----|--------------|-----------|----------------|----------------|
| 借入 | | | | |
| 陈涛 | 1,000,000.00 | 47,584.19 | 2016.09.30 | 2017.09.22 |
| 陈涛 | 3,000,000.00 | 74,944.58 | 2017.02.22 | 2017.08.28 |
| 陈涛 | 3,500,000.00 | 92,576.47 | 2017.03.01 | 2017.09.15 |

| 关联方 | 拆借金额（元） | 借款利息（元） | 起始日 （年.月.日） | 到期日 （年.月.日） |
|-----|--------------|------------|----------------|----------------|
| 陈涛 | 4,000,000.00 | 103,675.01 | 2017.04.20 | 2017.10.31 |
| 陈涛 | 2,000,000.00 | 7,975.00 | 2017.11.01 | 2017.11.30 |

经本所律师核查，报告期内，发行人存在向实际控制人之一陈涛借款以缓解公司资金临时周转的情形。针对上述借款，发行人基本按照同期一年期银行贷款基准利率上浮 10% 支付利息。相关借款及利息均已于 2017 年底前还清。自 2018 年 1 月 1 日至报告期末，发行人与关联方不存在资金拆借行为。

3. 董事、监事及高级管理人员薪酬

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 董事、监事及高级管理人员薪酬 | 5,767,348.63 | 5,435,202.89 | 4,898,672.16 |

4. 其他关联交易

THE RADIAG 与发行人于 2015 年签订了一系列业务合作协议（统称“合作协议”），旨在双方开展产品研发合作并在彼此擅长的市场区域内推广对方的或双方合作研发的产品。由于业务合作开展不顺利，双方均主张对方一定程度违反了合作协议的约定。2018 年 5 月，THE RADIAG 根据合作协议约定的争议解决方式向新加坡法院提起诉讼，称发行人违反合作协议并要求发行人向其支付 5,382,951 欧元的赔偿。

2019 年 3 月 29 日，THE RADIAG 与发行人签署和解协议，旨在终止前述纠纷，和解协议约定：（1）双方均不可撤销地同意终止所有合作协议；（2）发行人向 THE RADIAG 支付 17 万欧元，并向 THE RADIAG 支付 48 万欧元回购发行人曾于 2016 年向 THE RADIAG 销售的 12 台 BioClia 1200 仪器；（3）双方不可撤销地放弃基于合作协议向对方提出任何主张的权利；（4）THE RADIAG 同意撤回前述在新加坡法院的诉请。上述事项构成双方之间解决争议纠纷的一揽子约定。

根据法国 LPA-CGR avocats 律师事务所的确认，上述和解协议已生效并对协议双方具有约束力。2019 年 4 月 1 日，发行人依据和解协议约定向 THE RADIAG 支付了前述款项。2019 年 4 月 4 日，THE RADIAG 撤回其在新加坡法院提起的针对发行人的诉讼。同日，THE RADIAG 公告了上述和解协议及其撤诉情况。2019

年 4 月 15 日，新加坡法院发出 ORDER OF COURT（法院裁定），同意 THERADIAG 的撤诉申请。

本所律师访谈了 THERADIAG 的 CEO Bertrand de CASTELNAU 先生，其确认 THERADIAG 与发行人之间的前述纠纷均已解决，双方之间不存在任何未决或潜在的纠纷、诉讼或仲裁情况。

经核查，截至本律师工作报告出具之日，前述和解协议约定的事项已履行完毕。本所律师认为，前述诉讼争议已和解，争议事由已终止。

上述报告期内的关联交易已经发行人第一届董事会第十九次会议以及 2020 年第一次临时股东大会审议确认，独立董事已就上述关联交易发表意见，认为上述交易均按照公允、合理的原则进行定价，不存在损害公司及股东合法利益的情形。

（三） 关联交易决策程序

发行人《公司章程》第七十六条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会的决议应充分披露非关联股东的表决情况。第一百一十四条规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该项提交股东大会审议。发行人《公司章程（草案）》第一百九十二条还规定了关联关系的定义。

发行人《股东大会议事规则》第二十九条规定，股东与股东大会拟审议事项有关联关系时，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东会有表决权的股份总数；第三十五条规定，股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有关联关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。

发行人《董事会议事规则》第四十七条规定，董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时（聘任合同除外），不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意，均应当尽快向董事会披露其关联关系的性质和程度。该董事可以参加讨论该等事项的董事会会议，并就有关事项发表意见，但不得就该等事项参加表决，亦不得就该等事

项授权或代理其他董事表决。有上述关联关系的董事在董事会会议召开时，应当主动提出回避；其他知情董事在该关联董事未主动提出回避时，亦有义务要求其回避。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。关联董事回避后出席董事会的无关联关系董事人数不足三人时，应将该事项提交股东大会审议并对该等交易作出相关决议。除非有关联关系的董事按照本条前款的要求向董事会作了披露，并且董事会在不将其计入法定人数，该董事亦未参加表决的会议上批准了该事项，公司有权撤销该合同、交易或者安排，但在对方是善意第三人的情况下除外。

发行人《关联交易制度》第四章第十四条对发行人审议关联交易的决策程序及相关权限作出了明确规定。

发行人的上述规定，对关联交易的公允性提供了决策程序上的保障，体现了保护中小股东利益的原则，本所律师认为发行人的上述关于关联交易的决策程序合法有效。

（四）根据发行人控股股东和实际控制人出具的书面声明、本所律师对公开披露信息的查询，发行人与控股股东以及实际控制人控制的企业之间不存在经营同种或类似业务的同业竞争情况。

（五）为避免潜在的同业竞争，发行人控股股东、实际控制人及持股 5% 以上的股东已作出如下承诺：

1. 本承诺人及本承诺人控制的公司均未开发、生产、销售任何与发行人生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

2. 本承诺人及本承诺人控制的公司将不开发、生产、销售任何与发行人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3. 如发行人进一步拓展产品和业务范围，本承诺人及本承诺人控制的公司将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争；若与发行人拓展后的产品或业务产生竞争，则本承诺人及本承诺人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式，或者将相竞争的业务

转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4. 本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给发行人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

因此，本所律师认为，发行人控股股东、实际控制人及持股 5% 以上的股东已采取有效措施避免潜在同业竞争。

（六）经本所律师核查，发行人已在《招股说明书（申报稿）》中对关联交易的情况和避免同业竞争的措施进行了充分披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

十、发行人的主要财产

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 房屋、土地、专利和商标等资产的权属证书，以及该等资产注册、转让或受让的相关文件；
2. 发行人的专利年费缴纳凭证和土地出让金支付凭证等相关文件；
3. 发行人控股子公司的全套工商档案文件及其基本证照文件等相关文件；
4. 本所律师在国家知识产权局专利局对发行人拥有的专利的查询记录；
5. 本所律师在国家知识产权局商标局对发行人拥有的注册商标的查询记录；
6. 境外商标代理机构就发行人拥有的境外注册商标情况出具的说明；
7. 境外专利代理机构就发行人拥有的境外专利权情况出具的说明；
8. 申报会计师出具的《申报审计报告》。

就发行人的主要财产情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本；对发行人相关人员进行访谈，并制作了访谈笔录；通过实地勘验或通过网络视频的方式核查发行人的重要固定资产；以及检索专利、商标等相关政府部门网站。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一）土地使用权及房屋所有权

经本所律师核查，发行人拥有 2 处土地使用权及 1 处房屋所有权，发行人控股子公司不拥有任何土地使用权或房屋所有权。其中一处土地使用权及其上的房屋所有权系自苏州工业园区生物产业发展有限公司处购得，另一处土地使用权系

发行人自苏州工业园区国土环保局处招拍挂竞得，具体情况如下：

| 不动产权证号 | 土地状况 | | | | 房产状况 | | 他项权利 |
|----------------------------|-------------------|-------|------|---------------------|-----------------------|------|------|
| | 房地坐落 | 使用权来源 | 土地用途 | 面积(m ²) | 建筑面积(m ²) | 房产用途 | |
| 苏(2018)苏州工业园区不动产权第0000153号 | 苏州工业园区星湖街218号 | 出让 | 工业用地 | 2,210.38 | 3,224.83 | 非居住 | 已抵押 |
| 苏(2019)苏州工业园区不动产权第0000106号 | 苏州工业园区松花江路东、东堰里路南 | 出让 | 工业用地 | 19,999.49 | 尚未开始建设 | | 无 |

本所律师认为，发行人合法取得并拥有上述土地使用权及房屋所有权。

经核查，发行人已将位于苏州工业园区星湖街218号的房产及其对应的土地使用权抵押给中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行（以下简称“农业银行”），为发行人履行其与农业银行签订的编号为“32010420140000322”的《对公客户购房担保借款合同》项下的还款义务作担保，借款具体内容详见本律师工作报告“发行人的重大债权债务”章节。

（二）除土地使用权以外的其他无形资产

1. 注册商标

（1）经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人拥有30项中国境内注册商标，均为申请取得，具体情况如下：

| 序号 | 注册号 | 图案 | 类别 | 有效期限（年.月.日） |
|----|----------|---|----|-------------------------|
| 1 | 9067965 |  | 5 | 2012.01.28 至 2022.01.27 |
| 2 | 16025719 | 浩博睿 | 5 | 2016.03.07 至 2026.03.06 |
| 3 | 16025823 |  | 5 | 2016.03.07 至 2026.03.06 |
| 4 | 17013090 |  | 10 | 2016.07.28 至 2026.07.27 |
| 5 | 17013091 | 浩欧博 | 10 | 2016.07.28 至 2026.07.27 |
| 6 | 17442427 | 灵思克 | 5 | 2016.09.14 至 2026.09.13 |
| 7 | 17442428 | 灵思克 | 10 | 2016.09.14 至 2026.09.13 |
| 8 | 17442429 | 灵思克 | 35 | 2016.09.14 至 2026.09.13 |
| 9 | 18021863 | 纳博克 | 35 | 2016.11.14 至 2026.11.13 |

| 序号 | 注册号 | 图案 | 类别 | 有效期限（年.月.日） |
|----|----------|---|----|-------------------------|
| 10 | 18021864 | 纳博克 | 10 | 2016.11.14 至 2026.11.13 |
| 11 | 18021865 | 纳博克 | 5 | 2016.11.14 至 2026.11.13 |
| 12 | 18021944 |  | 10 | 2016.11.14 至 2026.11.13 |
| 13 | 18021945 | 鲁敏睿 | 35 | 2016.11.14 至 2026.11.13 |
| 14 | 18021946 | 鲁敏睿 | 10 | 2016.11.14 至 2026.11.13 |
| 15 | 21949299 | 符克 | 35 | 2018.01.07 至 2028.01.06 |
| 16 | 21949300 | 符克 | 10 | 2018.01.07 至 2028.01.06 |
| 17 | 21949301 |  | 35 | 2018.02.07 至 2028.02.06 |
| 18 | 21949302 |  | 10 | 2018.09.14 至 2028.09.13 |
| 19 | 23078518 | HOB BioCLIA | 10 | 2018.03.07 至 2028.03.06 |
| 20 | 25551524 |  | 10 | 2018.08.14 至 2028.08.13 |
| 21 | 25552616 |  | 10 | 2018.08.14 至 2028.08.13 |
| 22 | 27419065 |  | 10 | 2018.11.07 至 2028.11.06 |
| 23 | 28755725 |  | 10 | 2018.12.14 至 2028.12.13 |
| 24 | 28755938 |  | 10 | 2018.12.07 至 2028.12.06 |
| 25 | 32034525 | 欧博克 | 10 | 2019.03.21 至 2029.03.20 |
| 26 | 33414594 | 食博克 | 10 | 2019.06.07 至 2029.06.06 |
| 27 | 33414600 | MEIBOKE 美博克 | 10 | 2019.06.21 至 2029.06.20 |
| 28 | 33421266 | FUBOKE 符博克 | 10 | 2019.06.07 至 2029.06.06 |
| 29 | 34399776 |  | 10 | 2019.10.21 至 2029.10.20 |
| 30 | 34713643 |  | 10 | 2019.08.07 至 2029.08.06 |

本所律师经核查后认为，发行人合法取得并拥有上述注册商标。

(2) 经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人于中国境外拥有注册商标21项，均为通过申请取得，具体情况如下：

| 序号 | 商标注册号 | 商标 | 类别 | 有效期截止日 (年.月.日) | 国家/地区 |
|----|-------|----|----|-------------------|-------|
|----|-------|----|----|-------------------|-------|

| 序号 | 商标注册号 | 商标 | 类别 | 有效期截止日 (年.月.日) | 国家/地区 |
|----|-----------------|---|----|-------------------|--------------------------|
| 1 | 300579 |  | 10 | 2028.11.22 | 奥地利 |
| 2 | 1922688 |  | 10 | 2028.04.26 | 澳大利亚 |
| 3 | 914601091 |  | 10 | 2029.04.24 | 巴西 |
| 4 | 1384683 |  | 10 | 2028.11.08 | 比荷卢 经济联盟 ² |
| 5 | 302016101795 |  | 10 | 2026.02.28 | 德国 |
| 6 | 302016101796 |  | 10 | 2026.02.28 | 德国 |
| 7 | 302019112820 |  | 10 | 2029.09.30 | 德国 |
| 8 | 164252750 |  | 10 | 2026.02.28 | 法国 |
| 9 | 164252754 |  | 10 | 2026.02.28 | 法国 |
| 10 | 4586221 |  | 10 | 2029.09.30 | 法国 |
| 11 | 5058795 |  | 10 | 2026.10.11 | 美国 |
| 12 | 5058805 |  | 10 | 2026.10.11 | 美国 |
| 13 | 1913374 |  | 10 | 2028.05.07 | 墨西哥 |
| 14 | 2018/50282 |  | 10 | 2028.05.22 | 土耳其 |
| 15 | 3718126 |  | 10 | 2028.05.08 | 西班牙 |
| 16 | 302016000026525 |  | 10 | 2026.03.14 | 意大利 |
| 17 | 302016000026818 |  | 10 | 2026.03.15 | 意大利 |
| 18 | 3814292 |  | 10 | 2028.04.23 | 印度 |
| 19 | UK00003152818 |  | 10 | 2026.03.03 | 英国 |
| 20 | UK00003152820 |  | 10 | 2026.03.03 | 英国 |
| 21 | UK00003432608 |  | 10 | 2029.09.30 | 英国 |

发行人委托北京知果科技有限公司代为办理上述商标的申请、注册、维护，根据该机构出具的说明，上述21项注册商标状态正常，已向商标注册国政府部门足额缴纳了相关费用，发行人拥有上述21项注册商标，并且其持有、使用上述商标符合商标注册国的法律法规规定，不存在任何纠纷。

2. 专利权

(1) 经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人于中国境

² 比荷卢指比利时、荷兰、卢森堡。

内拥有40项授权专利，其中发明专利18项、实用新型专利15项、外观设计专利7项，该等专利系由发行人申请取得，具体情况如下：

| 序号 | 专利类型 | 专利名称 | 专利号 | 专利申请日 (年.月.日) |
|----|------|---|----------------|------------------|
| 1 | 发明 | 非金属胶体粒子免疫分析方法 | 201010118968.6 | 2010.03.08 |
| 2 | 发明 | 一种检测血液样本中过敏原特异性IgE抗体的免疫层析方法 | 201210002623.3 | 2012.01.06 |
| 3 | 发明 | 一种促卵泡生成激素的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210549841.9 | 2012.12.18 |
| 4 | 发明 | 一种促甲状腺激素的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210549842.3 | 2012.12.18 |
| 5 | 发明 | 一种肿瘤相关抗原CA125的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210549989.2 | 2012.12.18 |
| 6 | 发明 | 一种糖类抗原CA19-9的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210550170.8 | 2012.12.18 |
| 7 | 发明 | 一种乙型肝炎病毒e抗原的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法 | 201210550172.7 | 2012.12.18 |
| 8 | 发明 | 一种三碘甲状腺原氨酸的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210550222.1 | 2012.12.18 |
| 9 | 发明 | 一种游离三碘甲状腺原氨酸的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210571301.0 | 2012.12.25 |
| 10 | 发明 | 一种游离甲状腺素的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210571304.4 | 2012.12.25 |
| 11 | 发明 | 一种促黄体生成激素的纳米磁微粒化学发光测定试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201210571305.9 | 2012.12.25 |
| 12 | 发明 | 一种纳米磁微粒的封闭保存液 | 201310024278.8 | 2013.01.23 |
| 13 | 发明 | 一种吸入过敏原的化学发光定量检测试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201410142725.4 | 2014.04.11 |
| 14 | 发明 | 一种食物过敏原的化学发光定量检测试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201410143118.X | 2014.04.11 |
| 15 | 发明 | 一种降钙素原的化学发光定量检测试剂盒及其制备方法和检测方法 | 201410143487.9 | 2014.04.11 |
| 16 | 发明 | 一种酶联免疫显色底物及其制备方法 | 201410143488.3 | 2014.04.11 |
| 17 | 发明 | 一种碱性磷酸酶的酶促化学发光底物 | 201510359183.0 | 2015.06.26 |
| 18 | 发明 | 一种测定抗环瓜氨酸肽抗体的试剂盒及其应用 | 201810202734.6 | 2018.03.13 |
| 19 | 实用新型 | 用于玻片反应的保湿盒 | 201020683466.3 | 2010.12.28 |

| 序号 | 专利类型 | 专利名称 | 专利号 | 专利申请日 (年.月.日) |
|----|------|--------------------------|----------------|------------------|
| 20 | 实用新型 | 用于酶联免疫法的检测条 | 201020683468.2 | 2010.12.28 |
| 21 | 实用新型 | 玻片托架 | 201020685902.0 | 2010.12.29 |
| 22 | 实用新型 | 用于判读系统中的检测条固定板 | 201020689861.2 | 2010.12.30 |
| 23 | 实用新型 | 用于免疫检测反应的反应管 | 201020692924.X | 2010.12.31 |
| 24 | 实用新型 | 用于免疫层析检测技术的检测盒 | 201120001257.0 | 2011.01.05 |
| 25 | 实用新型 | 便隐血检测试纸 | 201120350160.0 | 2011.09.19 |
| 26 | 实用新型 | 一种膜类诊断免疫分析中用于放置待包被膜条的点样板 | 201320015743.7 | 2013.01.11 |
| 27 | 实用新型 | 一种酶联免疫法中用于放置检测条的容器 | 201320015745.6 | 2013.01.11 |
| 28 | 实用新型 | 血液混合仪 | 201320681968.6 | 2013.10.31 |
| 29 | 实用新型 | 一种磁微粒化学发光检测试剂盒 | 201320682503.2 | 2013.10.31 |
| 30 | 实用新型 | 自动蛋白印迹仪 | 201320682673.0 | 2013.10.31 |
| 31 | 实用新型 | 磁分离架 | 201320682674.5 | 2013.10.31 |
| 32 | 实用新型 | 全自动化学发光免疫分析中磁微粒处理的一体化装置 | 201520700214.X | 2015.09.11 |
| 33 | 实用新型 | 一种试剂瓶辅助开瓶装置 | 201720217524.5 | 2017.03.07 |
| 34 | 外观设计 | 用于酶联免疫法的检测条 | 201030699846.1 | 2010.12.28 |
| 35 | 外观设计 | 玻片保湿盒 | 201030699855.0 | 2010.12.28 |
| 36 | 外观设计 | 载玻片托架 | 201030701774.X | 2010.12.29 |
| 37 | 外观设计 | 判读支架 | 201030703921.7 | 2010.12.30 |
| 38 | 外观设计 | 用于免疫检测反应的反应管 | 201030705516.9 | 2010.12.31 |
| 39 | 外观设计 | 用于免疫层析检测技术的检测板 | 201130000664.5 | 2011.01.05 |
| 40 | 外观设计 | 便隐血检测试纸 | 201130328370.5 | 2011.09.19 |

本所律师经核查后认为，发行人合法取得并拥有上述专利权。

(2) 经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人于中国境外拥有专利权1项，系由发行人申请取得，具体情况如下：

| 专利名称 | 专利号 | 申请日 (年.月.日) | 国家 |
|--|---------------|----------------|----|
| Method for Preparation of Purified Autoimmune Antigen Positive Serum | US 9880181 B2 | 2014.11.14 | 美国 |

发行人委托苏州广正知识产权代理有限公司申请并注册上述专利权，后委托苏州创元专利商标事务所有限公司维护上述专利权，根据该等机构出具的说明，上述专利权状态正常，已向专利注册国政府部门足额缴纳了相关费用，发行人拥有上述专利权，并且其持有、使用上述专利符合专利注册国的法律法规规定，不存在任何纠纷。

3. 域名

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人拥有1项域名，具体情况如下：

| 域名 | 网站备案号 | 注册日期 (年.月.日) | 到期日期 (年.月.日) |
|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| hob-biotech.com | 苏 ICP 备 16000727 号-1 | 2015.10.21 | 2025.10.21 |

本所律师经核查后认为，发行人合法取得并拥有上述域名。

(三) 中国境内长期股权投资

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人于中国境内拥有2家控股子公司，具体情况如下：

1. 西瑞玛斯

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，西瑞玛斯持有江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发的统一信用代码为 91320594339115480C 的《营业执照》，其主营业务为化学原料的研发及生物制品的生产，业务定位为上游原材料研究，其基本情况如下：

| | |
|-------|---|
| 公司名称 | 苏州西瑞玛斯化学品有限公司 |
| 住所 | 苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米园 C10 幢 |
| 法定代表人 | 陈涛 |
| 注册资本 | 100 万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 经营范围 | 化学原料的研发；生物制品的生产；销售医疗器械及本公司研发产品，提供相关技术咨询、技术服务、技术转让；从事与本公司研发产品的同类商品及医疗器械的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务 |

| | |
|----------------|------------------|
| 营业期限 | 2015年5月22日至无固定期限 |
| 股东及持股比例 | 发行人持有其100%的股权 |

2. 浩欧博销售

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，浩欧博销售持有江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发的统一信用代码为 91320594MA1MGE7F1R 的《营业执照》，其主营业务为体外检测试剂的销售，业务定位为发行人的销售子公司，其基本情况如下：

| | |
|----------------|---|
| 公司名称 | 苏州浩欧博生物医药销售有限公司 |
| 住所 | 苏州工业园区星湖街218号生物纳米园C8幢401室 |
| 法定代表人 | 陈涛 |
| 注册资本 | 100万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 经营范围 | I、II、III类医疗器械（含体外诊断试剂，不含植入类产品），6815注射穿刺器械，6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备（不含人工晶体和塑形角膜接触镜），6858医用冷疗、低温、冷藏设备及器具，6866医用高分子材料及制品，6870软件的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营）；临床检验分析仪器的租赁及相关售后服务业务 |
| 营业期限 | 2016年3月18日至无固定期限 |
| 股东及持股比例 | 发行人持有其100%的股权 |

本所律师经核查后认为，发行人的中国境内控股子公司均为依法设立、合法存续的法人主体，发行人拥有该等控股子公司股权的行为合法有效。

（四）中国境外长期股权投资

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人拥有1家在美国的全资子公司，参股投资1家法国上市公司。该等中国境外股权投资具体情况如下：

1. HOB Biotech Group USA, Corp.（以下简称“美国子公司”）

经核查，发行人在美国加利福尼亚州新设1家全资子公司，即美国子公司。发行人已就该中国境外投资事宜获得江苏省商务厅颁发的“境外机构证第N3200201900477号”《企业境外投资证书》，本所律师认为，该对外投资行为合法。

本律师工作报告中对于美国子公司的描述系依据美国当地律师出具的法律意见。根据美国当地的 Morgan Lewis 律师事务所对美国子公司的核查并根据其于 2019 年 9 月 6 日及 2020 年 3 月 16 日出具的法律意见，美国子公司系由发行人在加利福尼亚州设立的一间有限责任公司，美国子公司于 2019 年 8 月 13 日发行 2 万股股份，发行人出资 20 万美元持有该等股份，美国子公司为发行人的全资子公司。美国律师进一步确认，美国子公司系依据美国加利福尼亚州法律设立并有效存续的公司，可以从事一切业务（除银行业务、信托业务等依据加利福尼亚州的法律需经审批的业务外），其经营活动未违反加利福尼亚州或美国联邦的法律、法规。

2. 参股 THERADIAG

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人持有 THERADIAG 741,056 股股份。

经核查，发行人已就上述中国境外投资事宜获得江苏省商务厅颁发的“境外投资证第 N3200201600612 号”《企业境外投资证书》以及“境外投资证第 N3200201700466 号”《企业境外投资证书》，本所律师认为，该对外投资行为合法。

本律师工作报告对于 THERADIAG 的描述系依据法国当地律师出具的法律意见书。根据法国当地的 LPA-CGR avocats 律师事务所对 THERADIAG 的核查，并根据其于 2020 年 3 月 26 日出具的法律意见书，THERADIAG 系一家在巴黎泛欧交易所 (Euronext Paris) 上市的法国股份有限公司 (注册号码 339 685 612)，主要业务范围为研究和开发用于科学用途、工业用途、医疗和兽医诊断的生物产品，发行人持有 THERADIAG 741,056 股股份（占 THERADIAG 截至 2019 年 6 月 30 日股本总额的 8.5%、表决权的 15.5%³），JOHN LI 曾为 THERADIAG 董事之一（被 2017 年 4 月 27 日股东大会任命，于 2019 年 9 月 19 日卸任）。法国 LPA-CGR avocats 律师确认，THERADIAG 为根据法国法律成立并有效存续的股份公司，发行人所持 THERADIAG 股份上不存在任何股权质押或其他担保权利。

（五）发行人及其控股子公司的主要租赁物业情况

³ 发行人投票比例高于持股比例原因系依据 THERADIAG 的章程持股超过 2 年的股份享有双倍表决权。

经核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人及其控股子公司存在 10 处租赁物业，根据发行人及其控股子公司与出租方签订的租赁合同，该等租赁物业情况如下：

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 租赁期限 (年.月.日) | 房屋坐落 | 租赁面积 | 合同约定的用途范围 |
|----|-------|-----------------------------|----------------------------|---|-----------------------|-----------|
| 1 | 发行人 | 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 2018.01.01 至 2020.07.31 | 苏州工业园区星湖街 218 号 C8 楼 401、501 单元 | 2,104 m ² | 研发、办公和生产 |
| 2 | | 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 2017.08.01 至 2020.07.31 | 苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米园 C10 楼 | 3,131 m ² | 研发、办公和生产 |
| 3 | | 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 2017.01.01 至 2020.07.31 | 苏州工业园区星湖街 218 号 C10 楼 B101 单元及 C6 楼 B101、B102 | 771m ² | 研发、办公和生产 |
| 4 | | 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 2019.12.01 至 2022.11.30 | 苏州工业园区星湖街 218 号 C9 楼 101 单元 | 1,051 m ² | 办公和研发 |
| 5 | 浩欧博销售 | 牛明洁 | 2017.07.03 至 2021.07.02 | 北京知春路甲 48 号 3 号楼 4 单元 10 层 E 室 | 157.25 m ² | 办公 |
| 6 | | 广州市乐美物业管理有限公司 | 2019.09.01 至 2022.08.24 | 广州市越秀区先烈中路 81 号之三（901~907 共 7 间） | 124 m ² | 办公 |
| 7 | | 世贸广场（沈阳）置业有限公司 | 2019.07.08 至 2021.08.07 | 沈阳市沈河区友好街 10-1 号东北世贸广场 II 区 11 层 12 单元 | 114.42 m ² | 办公 |
| 8 | | 屈红卫 | 2019.12.01 至 2020.11.30 | 西安市朱雀大街阳阳国际广场 32116 号 | 79.78 m ² | 办公 |
| 9 | | 姜倩 | 2018.12.30 至 2020.12.31 | 成都市锦江区东大街紫东楼段 11 号 1 栋 1 单元 20 层 2 号 | 99.80 m ² | 办公 |
| 10 | 美国子公司 | Olen Commercial Realty Corp | 2019.09.01 至 2024.02.29 | 27 Mauchly in Irvine,CA,USA | 3,455 ft ² | 办公和研发 |

发行人及浩欧博销售确认，上述租赁合同履行情况正常。美国 Morgan Lewis 律师事务所确认，美国子公司与 Olen Commercial Realty Corp 签订的租赁合同有效。本所律师经核查后认为上述租赁合同合法有效。

（六）根据《申报审计报告》及发行人提供的说明，发行人现有主要生产经营设备主要包括机械设备、办公设备及运输设备等，本所律师已对上述设备进

行了抽样勘察。

（七）根据发行人对本所律师出具的承诺并经本所律师合理查验，上述财产不存在产权纠纷或潜在纠纷。

（八）经本所律师核查，发行人的重大资产均系依法取得。其中已拥有的土地使用权、房屋所有权系通过购买方式取得，均已取得完备的权属证书；发行人的注册商标和授权专利均系通过申请取得，无形资产均已取得了完备的权属证书。

（九）经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，除已经披露的外，发行人对其主要财产的所有权或使用权的行使没有限制，不存在担保或其他权利受到限制的情况。

十一、发行人的重大债权债务

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人及其子公司的信用报告；
2. 发行人及其子公司的主要银行账户询证函；
3. 发行人客户应收账款询证函、发行人供应商应付账款询证函；
4. 浩欧博的主要银行合同、销售合同及订单、采购合同及订单等重大合同；
5. 发行人重要客户和供应商的相关工商登记资料、远程视频访谈重要客户之访谈记录；
6. 申报会计师出具的《申报审计报告》。

就发行人的重大债权债务情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件或工商档案原件并制作了影印副本；对发行人相关人员进行访谈，核查发行人与重要客户及供应商的关系，并取得了重要客户和供应商的工商登记资料；实地走访或通过视频访谈发行人的部分重要客户、供应商，了解发行人重要销售和采购订单的履行情况；向发行人合作的银行、客户及供应商进行询证；以及检索互联网核查发行人是否存在债权债务纠纷的情况。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

本章节中所称的本次发行上市涉及的重大合同是指，发行人及其控股子公司正在履行或将要履行的，或者在报告期内已经履行完毕但可能存在潜在纠纷的，金额超过 500 万元（对采购或销售合同而言，系指最近一个年度发生额超过 500 万元）或虽不足 500 万元，但对发行人生产经营活动、未来发展或财务状况具有重大影响且本所律师认为有必要披露的合同。

（一）经本所律师核查，发行人及其控股子公司正在履行或将要履行的重大合同包括：

1. 银行授信、借款合同及担保合同

（1）与农业银行签订的借款合同

发行人与农业银行签订编号为“32010420140000322”的《对公客户购房担保借款合同》，约定农业银行向发行人提供金额为1,000万元的借款用于购置房地产，借款期限自2014年4月29日至2024年4月28日止，发行人应按月分期还贷（共计还款120期），贷款利率为借款发放日借款期限所对应的中国人民银行公布的同时同档次基准利率基础上浮5%。发行人将其位于苏州工业园区星湖街218号C6楼抵押给农业银行，为其履行上述《对公客户购房担保借款合同》项下的还款义务提供抵押担保，同时由JOHN LI提供连带保证担保。

（2）与中信银行股份有限公司苏州分行（以下简称“中信银行”）签订的流动资金借款合同、担保合同

① 2020年1月2日，浩欧博销售与中信银行签订编号为“2020信苏银贷字第811208057243”的《流动资金借款合同》，约定中信银行向浩欧博销售提供金额为500万元的借款用于补充流动资金，借款期限自2020年1月2日至2021年1月2日止，借款利率为4.8%，担保方式为最高额保证担保。

2019年12月12日，发行人与中信银行签订编号为“2020信苏银最保字第811208057243”的《最高额保证合同》，约定发行人在2019年12月12日至2020年12月12日期间，为浩欧博销售提供不超过1,200万元的最高额保证担保。

② 2020年2月19日，发行人与中信银行签订编号为“2020信苏银贷字第811208059260”的《流动资金借款合同》，约定中信银行向发行人提供金额为500万元的借款用于流动资金周转，借款期限自2020年2月19日至2021年2月19日止，借款利率为4.35%，担保方式为信用担保。

（3）与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行（以下简称“浦发银行”）

签订的流动资金借款合同

2019年12月10日，浩欧博与浦发银行签订编号为“89012019280721”的《流动资金借款合同》，约定浦发银行向发行人提供金额为人民币500万元的借款用于支付货款，借款期限自2019年12月10日至2020年11月17日，借款利率4.35%，担保方式为信用担保。

（4）与招商银行股份有限公司苏州分行（以下简称“招商银行”）签订的授信协议、担保合同

2019年7月30日，浩欧博销售与招商银行签订编号为“512XY2019016862”的《授信协议》，约定招商银行向浩欧博销售提供2,000万元的授信额度，授信期限为12个月，自2019年7月15日至2020年7月14日止，该协议项下的一切债务由发行人提供保证担保。

2019年7月30日，发行人向招商银行出具编号为“512XY201901686201”的《最高额不可撤销担保书》，同意浩欧博销售与招商银行签署的编号为“512XY2019016862”的《授信协议》项下全部债务由发行人提供不超过2,000万元的最高额保证担保。

2019年7月30日，招商银行向浩欧博销售发放借款1000万元，借款期限自借款发放之日起至2020年7月9日，借款利率按照定价日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基准利率加4基本点确定，由发行人提供最高额保证担保。

2019年12月10日，招商银行向浩欧博销售发放借款500万元，借款期限自借款发放之日起至2020年12月8日，借款利率按照定价日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基准利率加20基本点确定，由发行人提供最高额保证担保。

（5）与中国银行股份有限公司苏州工业园区分行（以下简称“中国银行”）签订的授信协议、流动资金借款合同、担保合同

① 授信额度为1,000万元的相关合同

2019年6月28日，浩欧博销售与中国银行签订编号为“园区中小授字2019第089号”的《授信额度协议》，约定中国银行向浩欧博销售提供1,000万元的授信额度，授信期限自2019年6月28日起至2020年6月26日止，该协议项下的一切债务由发行人提供保证担保。

2019年6月28日，发行人与中国银行签订编号为“园区中小保字2019第089

号”的《最高额保证合同》，约定发行人为浩欧博销售于2019年6月28日至2020年6月26日期间的借款提供不超过1,000万元的最高额保证担保。

2019年6月28日，浩欧博销售与中国银行签订编号为“园区中小贷字2019第089”的《流动资金借款合同》，约定中国银行向浩欧博销售提供金额为500万元的借款用于购买商品，借款期限自实际提款日起算12个月，借款利率按实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基准利率加4基点确定，由发行人提供保证担保。

2019年12月12日，浩欧博销售与中国银行签订编号为“园区中小贷字2019第089-1号”的《流动资金借款合同》，约定中国银行向浩欧博销售提供金额为500万元的借款用于购买商品，借款期限自实际提款日起算12个月，借款利率按照实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率加20基点，由发行人提供保证担保。

② 授信额度为5,000万元的相关合同

2020年3月27日，发行人与中国银行签订编号为“园区中小授字2020第025号”的《授信额度协议》，约定中国银行向发行人提供5,000万元的授信额度，授信期限自2020年3月27日起至2020年7月11日止，该协议项下的一切债务由浩欧博销售提供保证担保。

2020年3月27日，浩欧博销售与中国银行签订编号为“园区中小保字2020第025号”的《最高额保证合同》，约定浩欧博销售为发行人于2020年3月27日起至2020年7月11日期间的借款提供不超过2,000万元的最高额保证担保。

2020年3月27日，发行人与中国银行签订编号为“园区中小贷字2020第025号”的《流动资金借款合同》，约定中国银行向发行人提供金额为1,000万元的借款用于购买原材料及支付员工工资，借款期限自实际提款日起算12个月，借款利率按照实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率加10基点，由浩欧博销售提供保证担保。

2. 与主要客户签署的合同

根据发行人提供的材料并经本所律师适当核查，发行人及其控股子公司与主要客户签订框架性协议，并在协议有效期内按照框架协议的约定根据客户所下订单向其供货，发行人及其控股子公司目前正在履行的重大销售合同情况如下：

(1) 2019年6月30日,发行人与广州金域医学检验集团股份有限公司签署《试剂/耗材/设备框架合同》,约定广州金域医学检验集团股份有限公司按月定期提前统计物料的需求耗用量并通知发行人,发行人按合同约定将物料交付给广州金域医学检验集团股份有限公司,合同有效期自2019年7月1日至2020年6月30日。

(2) 2020年1月1日,浩欧博销售与广州市安敬祥生物科技有限公司签署《经销协议》,约定自2020年1月1日至2020年12月31日,广州市安敬祥生物科技有限公司作为浩欧博的非独家经销商,在广东省、海南省向指定客户销售浩欧博的产品。

(3) 2020年1月1日,发行人与四川博康医疗器械有限公司签署《经销协议》,约定自2020年1月1日至2020年12月31日,四川博康医疗器械有限公司作为浩欧博的非独家经销商,在四川省、重庆市向指定客户销售浩欧博的产品。

(4) 2020年1月1日,浩欧博销售与上海茸昌医疗器械销售中心签署《经销协议》,约定自2020年1月1日至2020年12月31日,上海茸昌医疗器械销售中心作为浩欧博的非独家经销商,向指定客户销售浩欧博的产品。

(5) 2020年1月1日,发行人与沈阳方略医疗器械有限公司、浩欧博销售与沈阳金标准医疗器械有限公司分别签署《经销协议》,约定自2020年1月1日至2020年12月31日,沈阳方略医疗器械有限公司、沈阳金标准医疗器械有限公司作为浩欧博的非独家经销商,在辽宁省向指定客户销售浩欧博的产品。

(6) 2020年1月1日,浩欧博销售与杭州迈德瑞医疗供应链服务有限公司签署《经销协议》,约定自2020年1月1日至2020年12月31日,杭州迈德瑞医疗供应链股份有限公司作为浩欧博的非独家经销商,在浙江省向指定客户销售浩欧博的产品。

3. 与主要供应商签署的合同

根据发行人提供的材料并经本所律师适当核查,发行人及其控股子公司与主要供应商签订框架性协议,并在协议有效期内通过发行人或其控股子公司向供应商下达采购订单的方式采购产品,发行人及其控股子公司目前正在履行的重大采购合同情况如下:

(1) 2018年1月8日，重庆科斯迈生物科技有限公司与发行人签署《战略合作框架协议》，协议约定双方拟开展纳米磁微粒全自动化学发光仪器与试剂方面的全面战略合作，协议有效期自2018年至2021年。

基于上述框架协议，发行人与重庆科斯迈生物科技有限公司进一步签署了《医疗器械销售合同》，约定了自2020年1月1日至2021年1月1日期间发行人向重庆科斯迈生物科技有限公司订购“全自动化学发光测定仪”的具体事项。

(2) 2020年3月2日，深圳市爱康生物科技有限公司与浩欧博销售签署《销售合同》，约定自2020年1月1日至2020年12月31日，浩欧博销售按协议约定向深圳市爱康生物科技有限公司采购设备。

(3) 2018年10月17日，发行人与深圳雷杜生命科学股份有限公司签署协议书，约定双方下一阶段继续合作的机型包括：发光仪一代机、发光仪二代机和全自动膜条仪等，由深圳雷杜生命科学股份有限公司按照具体订单向发行人供货。

(4) 2020年1月1日，上海博升生物科技有限公司与发行人签署《年度采购合同》，约定自2020年1月1日至2020年12月31日，发行人按协议约定向上海博升生物科技有限公司采购产品。

4. 其他重要的协议

2019年7月30日，发行人与深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司（以下简称“迈瑞医疗”）就全自动化学发光产品战略合作事宜签署了《浩欧博迈瑞合作协议》，相关约定如下：

(1) 双方合作分为两个阶段：

第一阶段：发行人作为迈瑞医疗的战略合作商，直接从迈瑞医疗采购合作产品，匹配浩欧博迈瑞试剂进行推广和销售。在此阶段，双方相互合作，建立工作机制，为第二阶段合作投入资源，完成必要内外部流程，做好准备工作。

第二阶段：迈瑞医疗在评估发行人自免试剂性能和完成集成工作后，根据实际需求向发行人采购自免试剂加入迈瑞医疗产品菜单，由迈瑞医疗营销团队和营销渠道进行销售。有关第二阶段合作的具体事宜，将由双方在迈瑞医疗完成评估和集成工作后尽快签署合作协议。

目前合作协议主要适用于第一阶段的合作事宜。

(2) 根据实际的集成、验证情况，发行人向迈瑞医疗提出仪器更改需求，并由发行人向迈瑞医疗支付相应的开发费用。

(3) 本次合作区域为中国大陆（不包含港澳台地区），发行人与迈瑞医疗均在协议中承诺不与第三方厂家探讨或进行发光仪器检测平台上的自免试剂合作（发行人已有发光仪器平台合作的国内公司除外）。

(二) 根据发行人对本所律师作出的声明及承诺并经本所律师合理查验，截至本律师工作报告出具之日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的未决侵权之债。

(三) 经本所律师核查，除本律师工作报告“关联交易和同业竞争”章节披露的关联交易外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系及相互提供担保的情况。

(四) 经本所律师核查，并根据《申报审计报告》以及发行人的说明，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人金额较大的其他应收款、应付款均系正常的生产经营活动发生，合法有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人及其控股子公司的全套工商档案；
2. 报告期内发行人发生的资产/股权收购、出售以及其他重要资产/股权处置的相关资料；
3. 发行人出具的关于发行人报告期内及将来是否存在重大资产变化的确认函。

就发行人的重大资产变化及收购情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；对发行人相关人员进行了访谈，了解发行人报告期内及将来重大资产变化的相关情况。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

- (一) 发行人设立至今已发生的重大资产变化及收购兼并

1. 经本所律师核查，自发行人设立至本律师工作报告出具之日，未发生公司合并、分立、减少注册资本的情形，其历史上发生的增资扩股、股权转让等事宜，符合当时法律、法规和规范性文件的规定，并已履行必要的法律手续。（详见本律师工作报告“发行人的股本及演变”章节）

2. 经本所律师核查，自发行人设立至本律师工作报告出具之日未发生中国证监会相关规范性文件所界定的重大资产收购或出售以及其他重大资产重组。

3. 经本所律师核查，发行人报告期内发生的资产/股权收购、出售以及其他重要资产/股权处置行为如下：

（1）注销浩欧博欧洲

经本所律师核查，报告期内，发行人曾拥有在英国成立的 Eurohob (UK) Co., Ltd.（以下简称“浩欧博欧洲”）100%的股权。浩欧博欧洲已于 2019 年 4 月 2 日完成解散、注销。

本律师工作报告对于浩欧博欧洲的描述依赖其注册地当地律师出具的法律意见书。根据英国当地的 CRUICKSHANKS POLICITOR-ADVOCATES 律师事务所对浩欧博欧洲的核查，并根据其于 2019 年 3 月 29 日出具的法律意见书，浩欧博欧洲系于 2012 年 12 月 6 日在英国注册成立的私人有限责任公司，其总股本为 1,000 股，发行人出资 1,000 欧元持有其 1,000 股股份。CRUICKSHANKS POLICITOR-ADVOCATES 律师进一步确认，浩欧博欧洲为一家普通的商业公司，有权实施法律法规规定普通商业公司可实施的所有经营行为，浩欧博欧洲于存续期间的运营符合英国的法律、法规及规范性文件规定。浩欧博欧洲于 2019 年 4 月 2 日完成解散、注销，其后浩欧博欧洲法律主体地位消失。

另经核查，发行人已将中华人民共和国商务部核发的“境外投资证第 3200201200645 号”《企业境外投资证书》注销。本所律师经核查后认为，注销浩欧博欧洲的相关事宜已履行了必要的法律手续。

（2）注销浩欧博美国

经本所律师核查，发行人曾经拥有一间在美国设立的当地分支机构 HOB Biotech Group. USA（以下简称“浩欧博美国”）。浩欧博美国已于 2019 年 12 月 20 日完成注销。

本律师工作报告对于浩欧博美国的描述系依据美国当地律师出具的法律意见。根据美国当地的 Morgan Lewis 律师事务所对浩欧博美国的核查，并根

据其分别于 2019 年 3 月 29 日、2019 年 9 月 6 日及 2020 年 3 月 16 日出具的法律意见，浩欧博美国系由发行人于 2015 年 9 月 17 日在美国加利福尼亚州设立的一间当地分支机构，其不具有独立法人主体资格，以发行人名义在美国实施经营活动。美国律师进一步确认，浩欧博美国可以从事发行人公司章程经营范围中所列的任何经营活动，存续期间其经营活动未违反美国加利福尼亚州或美国联邦法律、法规。浩欧博美国于 2019 年 12 月 20 日完成注销。

经核查，发行人已将江苏省商务厅颁发的“境外机构证第 N3200201700029 号”《企业境外机构证书》注销。本所律师经核查后认为，注销浩欧博美国的相关事宜已履行了必要的法律手续。

综上，本所律师认为，发行人的历次增资扩股、股权转让以及上述处置资产的行为符合当时的法律、法规和规范性文件的规定，并已履行了必要的法律手续。

（二） 发行人拟进行的重大资产购买、出售或其他重大资产重组计划

1. 根据发行人的说明并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，除本次发行上市外，发行人不存在拟进行合并、分立、减少注册资本、其他增资扩股或拟进行中国证监会相关规范性文件所界定之重大资产收购、出售或其他重大资产重组的计划。

2. 经本所律师核查，发行人于 2019 年 6 月 23 日召开第一届董事会第十四次会议，审议同意发行人将择机出售所持 THERADIAG 的全部股份。

十三、 发行人公司章程的制定与修改

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 浩欧博有限及发行人章程的制定及历次章程修订文件，以及相关工商备案文件；

2. 发行人目前有效的《公司章程》和上市后适用的《公司章程（草案）》。

就发行人章程的制定与修改情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本，并对发行人目前有效的《公司章程》和上市后适用的《公司章程（草案）》的有关内容与《上市公司章程指引》和《上市公司治理准则》等相关制度比对核查。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一） 发行人公司章程的制定及近三年的修改：

1. 发行人公司章程的制定

经本所律师核查，发行人最初的公司章程可追溯至浩欧博有限设立时，于2009年6月8日由海瑞祥天制定，制定程序符合当时有效的法律、法规和规范性文件的规定。

整体变更为股份有限公司后，《公司章程》最初系由发起人海瑞祥天、苏州外润于2017年7月19日召开的创立大会制定，制定程序符合当时有效的法律、法规和规范性文件的规定。

2. 发行人章程最近三年的修改

（1） 因整体改制设立股份有限公司，发行人于2017年7月19日召开创立大会，审议通过《公司章程》。

（2） 因变更经营范围，发行人于2017年8月2日召开2017第二次临时股东大会对《公司章程》进行了修改。

（3） 因变更经营范围，发行人于2018年3月20日召开2018年第一次临时股东大会对《公司章程》进行了修改。

（4） 因增加注册资本，发行人于2018年7月18日召开2018年第二次临时股东大会对《公司章程》进行了修改。

（5） 因发行人增设董事会专门委员会，发行人于2019年1月18日召开2019年第一次临时股东大会对《公司章程》进行了修改。

（6） 为本次发行上市之目的，发行人于2020年4月10日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于制定公司首次公开发行股票并在科创板上市后适用<公司章程（草案）>的议案》。《公司章程（草案）》将于发行人本次发行上市完成后生效。

经核查，本所律师认为，发行人及其前身浩欧博有限之公司章程的制定及近三年历次修订均已履行必要的法定程序。

（二） 经本所律师核查，浩欧博有限及发行人的《公司章程》及《公司章程（草案）》的内容符合当时的法律、法规和规范性文件的规定。

（三）经本所律师核查，发行人的《公司章程（草案）》系依据《上市公司章程指引》的规定起草，符合作为上市公司章程的要求，《公司章程（草案）》将于发行人本次发行上市完成后生效并取代发行人目前有效的《公司章程》。

十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人的内部组织机构图；
2. 发行人制定的《公司章程》、《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度文件；
3. 发行人设立以来历次股东大会、董事会和监事会的会议通知、议案、会议决议、会议记录等相关文件；
4. 申报会计师出具的《内控鉴证报告》；
5. 发行人董事、监事和高级管理人员出具关于其任职资格的声明文件；
6. 发行人出具关于公司规范运作相关情况的确认函。

就发行人股东大会、董事会、监事会及规范运作情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；对发行人董事、监事和高级管理人员进行辅导培训；出席了部分股东大会；对发行人董事、监事和高级管理人员进行访谈，并要求其对有关事项进行声明并取得了该等声明函；以及检索互联网核查董事、监事和高级管理人员是否具备任职资格等方式。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一） 发行人的组织机构

经本所律师核查，发行人的组织机构由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员和发行人各部门构成。

1. 股东大会为发行人最高权力机构，由全体股东组成。
2. 董事会为发行人的经营决策机构，由股东大会选举产生并对股东大会负责，董事会由7名董事组成，其中3名为独立董事。董事会下设四个专门委员会，分别为：战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会。

3. 监事会为发行人的监督机构，由 3 名监事组成，其中 2 名由股东大会选举产生，1 名由职工代表大会选举产生。

4. 高级管理人员包括：总经理 1 名，负责发行人日常经营管理，由董事长提名，董事会聘任；副总经理 2 名，在总经理领导下负责发行人特定部门日常工作，由董事会聘任；财务总监兼董事会秘书 1 名，负责公司财务工作，负责股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及股东资料管理，办理信息披露等工作，由董事会聘任。

5. 经本所律师核查，发行人设立了董事会办公室、内审部、人力资源部、行政部、财务部、信息部、学术研究部、市场推广部、产品管理部、应用服务部、销售管理服务部、国际部、质量部、研发部等部门。

本所律师认为，发行人具有健全的组织机构。

（二） 股东大会、董事会和监事会议事规则

经本所律师核查，发行人目前有效并据此执行的《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》系经 2017 年 7 月 19 日召开的创立大会审议通过；发行人目前有效并据此执行的《董事会议事规则》系经 2017 年 7 月 19 日召开的创立大会审议通过，并经 2019 年 1 月 18 日召开的 2019 年第一次临时股东大会修订。

本所律师认为发行人具有健全的股东大会、董事会及监事会议事规则，发行人上述规则、制度符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三） 发行人股东大会、董事会、监事会的规范运作

发行人自 2017 年 7 月整体变更设立股份有限公司以来，依据《公司法》与《公司章程》的相关规定召开股东大会、董事会、监事会会议，自股份公司设立以来，发行人共召开股东大会十一次，召开董事会会议二十次，召开监事会会议十次。经本所律师核查，发行人历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序、决议内容及决议的签署合法合规、真实有效。

（四） 发行人股东大会及董事会的历次授权或重大决策行为

本所律师经核查后认为，发行人股东大会历次对发行人董事会的授权符合《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，合法合规、真实有效。

十五、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 选举、聘任公司董事、监事及高级管理人员的股东大会、董事会、监事会和职工代表大会等相关文件；
2. 发行人与其董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署的劳动合同或聘用协议，以及离职高管的离职协议等资料；
3. 发行人董事、监事及高级管理人员的工商备案登记资料；
4. 发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员提供并签署的简历、调查表等文件；
5. 发行人董事、监事及高级管理人员出具的其具备任职资格的声明函及相关资质证明文件；
6. 发行人董事、监事和高级管理人员及核心技术人员的无犯罪记录证明。

就发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员及其变化情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；对发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员进行访谈，了解其任职资格等相关情况并取得了该等确认函；以及检索证监会、交易所等相关网站核查董事、监事、高级管理人员及核心技术人员是否具备任职资格。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一） 人员构成及任职资格

1. 经本所律师核查，发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员如下：

| 姓名 | 任职情况 |
|---------|---------------|
| JOHN LI | 董事长、总经理 |
| 王凯 | 董事、副总经理 |
| 李淑宏 | 董事、财务总监、董事会秘书 |
| 周俊峰 | 董事 |
| 陆骄 | 独立董事 |

| 姓名 | 任职情况 |
|-----|-------------|
| 李超宏 | 独立董事 |
| 徐达民 | 独立董事 |
| 焦海云 | 监事会主席 |
| 柳乐 | 监事、核心技术人员 |
| 马飞 | 监事 |
| 张合文 | 副总经理、核心技术人员 |
| 李永红 | 核心技术人员 |
| 钱林 | 核心技术人员 |
| 陈小三 | 核心技术人员 |

2. 根据发行人的董事、监事和高级管理人员的书面承诺并经本所律师合理查验，目前发行人的董事、监事及高级管理人员的任职均符合法律、法规和规范性文件的任职资格，不存在下列情形：

- （1）被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；
- （2）最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；
- （3）因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

3. 根据发行人的董事、监事和高级管理人员的书面承诺，并经本所律师核查，发行人的董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任。

（二） 发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员近三年的变更情况：

1. 董事近三年的变化

经本所律师核查，发行人目前董事 7 名，分别为 JOHN LI、王凯、李淑宏、周俊峰、陆骄、李超宏、徐达民，其中陆骄、李超宏、徐达民为独立董事。

发行人近三年董事的变化情况如下：

- （1） 2017年初，发行人董事会成员由3名董事组成，分别为JOHN LI、王凯、李淑宏；

(2) 2017年7月19日发行人召开创立大会，成立第一届董事会，任期三年，董事会成员由7名董事组成，分别为JOHN LI、王凯、李淑宏、周俊峰、陈竞、李超宏、徐达民；其中JOHN LI为董事长，陈竞、李超宏、徐达民为独立董事；

(3) 2019年1月18日，发行人召开了2019年第一次临时股东大会，同意陈竞辞去独立董事职务，并增补陆骄为独立董事。

此次变更后至本律师工作报告出具之日，发行人董事情况未发生变化。

2. 监事近三年的变化

(1) 2017年初，发行人不设监事会，设监事1名，为焦海云；

(2) 2017年7月19日发行人召开创立大会，成立第一届监事会，任期三年，监事会成员由3名监事组成，分别为焦海云、柳乐、马飞，其中焦海云为监事会主席，马飞为职工代表监事。

此次变更后至本律师工作报告出具之日，发行人监事未发生变化。

3. 高级管理人员近三年的变化

经本所律师核查，发行人目前总经理1名，副总经理2名，财务总监兼董事会秘书1名，其中JOHN LI担任总经理，王凯、张合文担任副总经理，李淑宏担任财务总监兼董事会秘书。

发行人近三年高级管理人员的变化情况如下：

(1) 2017年初，王凯担任总经理，李淑宏担任财务总监；

(2) 2017年7月19日发行人召开第一届董事会，聘请JOHN LI担任总经理，王凯、李庆春、张合文担任副总经理，李淑宏担任董事会秘书兼财务总监，任期三年；

(3) 2018年11月，李庆春因个人原因从公司离职并辞去副总经理职务。

此次变更后至本律师工作报告出具之日，发行人高级管理人员未发生变化。

4. 核心技术人员近三年的变化

经本所律师核查，发行人目前核心技术人员5名，分别为张合文、柳乐、钱林、李永红、陈小三。报告期内，除原副总经理、核心技术人员李庆春因个人原因于2018年11月离职以外，发行人最近三年核心技术人员未发生变化。

综上所述，本所律师经核查后认为，近三年来发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化，相关人员的调整符合法律和《公司章程》规定的程序。

（三） 独立董事

经本所律师核查，发行人于 2017 年 7 月 19 日召开创立大会，选举陈竞、李超宏、徐达民为独立董事。2019 年 1 月 18 日，发行人召开了 2019 年第一次临时股东大会，同意陈竞辞去独立董事职务，并增补陆骄为独立董事。本所律师认为上述独立董事的选举程序符合法律、法规和规范性文件的规定。

另经核查，发行人于 2017 年 7 月 19 日召开创立大会审议通过《公司章程》、《独立董事工作细则》，发行人设独立董事三名，达到发行人董事会总人数的三分之一以上。上述制度及任职资格和职权范围符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及相关法律、法规和规范性文件的规定。

本所律师认为，上述独立董事的选举程序符合法律、法规和规范性文件的规定。根据上述三名独立董事作出的声明并经本所律师的核查，上述三名独立董事具有担任独立董事的任职资格。

十六、 发行人的税务

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人的《营业执照》及《高新技术企业证书》；
2. 发行人及其控股子公司报告期各期的财政补贴、税收优惠依据文件；
3. 申报会计师出具的《申报审计报告》和《纳税情况专项报告》；
4. 发行人及其控股子公司报告期各期的纳税申报表等文件。

就发行人的税务情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；取得税务等有关政府部门出具的合法证明文件并实地走访了相关政府部门。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一） 根据《申报审计报告》、《纳税情况专项报告》并经本所律师核查，发行人及其控股子公司报告期内主要税种、税率和享受的税收优惠政策如下：

1. 主要税种及税率

（1） 企业所得税

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） | | |
|--------|--------------|---------|---------|
| | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 发行人 | 15.00 | 15.00 | 15.00 |
| 浩欧博销售 | 25.00 | 25.00 | 25.00 |
| 西瑞玛斯 | 25.00 | 25.00 | 25.00 |
| 美国子公司 | 21.00 及 8.84 | / | / |

注：8.84%为美国子公司所在加利福尼亚州的所得税税率；21.00%为美国联邦政府所得税税率。

（2）增值税及其他主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） | | |
|---------|---|-------------------------------------|---|---------------------|
| | | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 16.00 或 9.00 或 13.00 或 10.00 或 3.00 | 17.00 或 6.00 或 16.00 或 11.00 或 3.00 或 10.00 | 17.00 或 6.00 或 3.00 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 7.00 | 7.00 | 7.00 |

2. 重要税收优惠政策

（1）高新技术企业税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2017 年 12 月 7 日核发的编号为“GF201732003686”的《高新技术企业证书》，发行人 2017、2018、2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

（2）简易办法征收增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于部分货物适用增值税低税率和简易方法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9 号）以及《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号），一般纳税人销售自产用微生物、微生物代谢物、动物毒素、人或动物血液或组织制成的生物制品的，可选择按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。2015 年 11 月 3 日苏州工业园区国家税务局第一税务分局核发编号为“苏园国税一税通[2015]5 号”税务事项通知书，同意发行人按一般纳税人简易办法征收增值税。2018 年 11 月 1 日国家税务总局苏州工业园区税务局出具《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，确认发行人属于生物制品生产企业，并按一般纳税人简易办法征收增值税。

综上，本所律师认为，发行人及其控股子公司报告期内的上述主要税种、税率和享受的税收优惠政策符合相关法律、法规和规范性文件的要求。

（二）根据《申报审计报告》经本所律师核查，发行人及其控股子公司在报告期内享受以下财政补贴：

| 序号 | 补助项目 | 补助金额（元） |
|---------------|-----------------------------------|--------------|
| 2017 年 | | |
| 1 | 征地补贴 | 20,286.76 |
| 2 | 稳岗补贴 | 56,031.90 |
| 3 | 姑苏人才政府补助 | 31,576.92 |
| 4 | 纳米专项政府补助 | 364,654.44 |
| 5 | 苏州工业园区自主品牌发展专项资金 | 765,800.00 |
| 6 | 苏州市 2017 年第十四批科技计划（企业研发机构绩效） | 200,000.00 |
| 7 | 2016 年度苏州 PCT 专利奖励资金 | 10,000.00 |
| 8 | 科信局科技发展资金国内发明专利申请资助 | 14,000.00 |
| 9 | 组织部 2017 年园区高端人才猎头招聘补贴 | 43,900.50 |
| 10 | 2017 年度苏州工业园区紧缺人才培养项目补贴 | 18,900.00 |
| 2018 年 | | |
| 1 | 征地补贴 | 8,841.95 |
| 2 | 稳岗补贴 | 68,015.04 |
| 3 | 姑苏人才政府补助 | 31,576.92 |
| 4 | 纳米专项政府补助 | 378,587.76 |
| 5 | 2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励 | 1,000,000.00 |
| 6 | 科信局科技发展资金国内发明专利申请资助 | 53,300.00 |
| 7 | 组织部 2017 年度猎才补贴 | 15,650.00 |
| 8 | 鼓励和扶持企业上市补助 | 500,000.00 |
| 9 | 科信局 18 年第八批科技资金 17 年度园区科技中小企业贷款贴息 | 63,617.00 |
| 2019 年 | | |

| 序号 | 补助项目 | 补助金额（元） |
|----|-----------------------|--------------|
| 1 | 征地补贴 | 7,287.63 |
| 2 | 稳岗补贴 | 83,484.57 |
| 3 | 姑苏人才政府补助 | 31,576.92 |
| 4 | 纳米专项政府补助 | 378,587.76 |
| 5 | 鼓励和扶持企业上市补助 | 2,500,000.00 |
| 6 | 2018 年度苏州市 PCT 专利奖励资金 | 30,000.00 |

经本所律师核查，发行人及其控股子公司享受的上述财政补贴符合相关法律、法规和规范性文件的规定，合法合规、真实有效。

（三）纳税情况

报告期内，发行人及其中国境内控股子公司的纳税合规情况如下：

根据国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所于 2020 年 3 月 6 日出具的《涉税信息查询结果告知书》，确认发行人及其前身浩欧博有限在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间暂未发现有重大税务违法违章记录。根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人于报告期内存在一起税务部门的行政处罚，但不属于情节严重的税务行政处罚。具体内容详见本律师工作报告“诉讼、仲裁和行政处罚”章节。

根据国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所于 2020 年 3 月 6 日出具的《涉税信息查询结果告知书》，确认浩欧博销售在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间暂未发现有重大税务违法违章记录。

根据国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所于 2020 年 3 月 6 日出具的《涉税信息查询结果告知书》，确认西瑞玛斯在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间暂未发现有重大税务违法违章记录。

本所律师据此认为，发行人及其中国境内控股子公司近三年来依法纳税，不存在偷、漏税等重大违法行为，发行人及其中国境内控股子公司不存在受到税务部门的行政处罚且情节严重的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 发行人目前已有生产线的环境评价文件、验收文件；
2. 本所律师对发行人环保主管部门的访谈记录；
3. 市场监督管理、劳动和社会保险、住房公积金、安全生产、海关等政府部门出具的合规证明；
4. 社会保险和住房公积金的缴纳凭证；
5. 发行人员工的劳动合同样本；
6. 发行人、发行人控股股东及实际控制人出具的确认及承诺函。

就发行人的环境保护、产品质量、安全生产和社会保障情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；取得了有关政府部门出具的合法证明文件；对有关政府部门进行了实地走访；以及网络检索了相关政府部门网站。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一）发行人的环境保护

1. 发行人生产经营活动中的环境保护

经核查，发行人正在运营的体外诊断试剂盒研发及生产项目已取得苏州工业园区国土环保局出具的《建设项目环保审批意见》（档案编号：002275400）。该项目已根据《建设项目环境保护管理条例》（2017 修订）进行竣工环境保护自主验收，确认该项目竣工废气、废水、噪声环境保护设施验收合格，并经苏州工业园区国土环保局确认该项目配套建设的固体废物环境保护设施验收合格。

经核查，发行人正在运营的体外诊断试剂生产车间及实验室扩建项目（包括年产 6840 体外诊断试剂 100 万盒）已取得苏州工业园区国土环保局出具的《建设项目环保审批意见》（档案编号：002352800）。该项目已根据《建设项目环境保护管理条例》（2017 修订）进行竣工环境保护自主验收，确认该项目竣工废气、废水、噪声环境保护设施验收合格，并经苏州工业园区国土环保局确认该项目配套建设的固体废物环境保护设施验收合格。

根据苏州工业园区国土环保局办公室相关负责人员的确认并根据公开网络信息查询，未有发行人最近三年生产经营活动因违反环保相关法律法规而受到过行政处罚的记录。本所律师据此认为，发行人生产经营总体符合国家和地方环保法规和要求。

2. 拟投资项目的环境保护

经核查，发行人募集资金项目分别为 6840 体外诊断试剂生产及研发新建项目及营销及服务网络平台扩建项目，其中 6840 体外诊断试剂生产及研发新建项目需要办理环境影响审批手续，相关办理情况如下：

苏州工业园区国土环保局核发《建设项目环保审批意见》（档案编号：002365900），从环保角度同意 6840 体外诊断试剂生产及研发新建项目按申报内容在申请地址建设。

本所律师认为，发行人募集资金投资项目已取得必要的环保审批文件。

（二） 发行人及控股子公司的产品质量情况

根据苏州工业园区市场监督管理局于 2020 年 3 月 13 日出具的三份《证明》，报告期内发行人、浩欧博销售及西瑞玛斯在该局辖区内未发生重大违法违规行为或被该局处以行政处罚的情形。

（三） 发行人的安全生产情况

根据苏州工业园区安全生产监督管理局分别于 2019 年 2 月 28 日、2019 年 7 月 12 日以及 2020 年 3 月 10 日出具的编号为“苏园科创安证[2019]025 号”、“苏园科创安证[2019]026 号”、“苏园科创安证[2020]019 号”的《证明》，确认发行人于报告期内未受到该局安全生产行政处罚。

（四） 发行人及其控股子公司社会保险和住房公积金缴纳情况

根据苏州工业园区劳动和社会保障局办公室于 2020 年 2 月 24 日出具三份的《劳动和社会保险情况证明》，确认发行人、浩欧博销售及西瑞玛斯于报告期内认真遵循国家、省、市以及苏州工业园区有关劳动和社会保障法律法规和相关规定，严格按照劳动法律法规依法与员工签订劳动合同，并按规定为员工缴纳园区社会保险（公积金），包含养老、医疗、失业、工伤、生育保险和住房保障等社会保障内容，无拖欠情况；截至该等证明出具之日该等公司未因违反劳动法律法规和不缴纳社会保险费（公积金）的原因而受到行政处罚。

十八、 发行人募股资金的运用

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 本律师工作报告第一章的全部查验文件；
2. 《关于公司首次公开发行股票募集资金项目及可行性的议案》；
3. 各募集资金投资项目的可行性研究报告；
4. 募集资金投资项目的立项备案文件。

就发行人募集资金的运用情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本，以及出席发行人相关股东大会。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一） 发行人关于募集资金运用的审议情况

发行人于 2020 年 4 月 10 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了本次发行上市募集资金的拟投资项目及募集资金运用方案，本次发行新股募集资金扣除发行人承担的发行费用后将用于投资以下项目：

| 序号 | 项目名称 | | 募投项目总投资额（万元） | 拟使用募集资金（万元） |
|----|----------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 6840 体外诊断试剂生产及研发新建项目 | 新建年产 120 万盒自身免疫性疾病体外诊断试剂项目 | 26,315.30 | 25,818.30 |
| | | 新建年产 90 万盒过敏性疾病体外诊断试剂项目 | 21,981.07 | 21,562.58 |
| | | 新建体外诊断试剂研发中心项目 | 9,661.20 | 9,576.70 |
| 2 | 营销及服务网络平台扩建项目 | | 3,924.22 | 3,924.22 |
| 合计 | | | 61,881.79 | 60,881.80 |

上述 2 个项目的总投资约为 61,881.79 万元，拟使用募集资金 60,881.80 万元。如未发生重大的不可预测的市场变化，本次拟公开发行股票募集资金将根据项目的实施进度和轻重缓急进行投资。若实际募集资金（扣除对应的发行费用后）不能满足上述 2 个项目的投资需要，资金缺口通过自筹方式解决。若因经营需要或市场竞争等因素导致上述募集资金投向中的全部或部分项目在本次发行募集资金到位前必须进行先期投入的，本公司拟以自筹资金或银行贷款先期进行投入，

待本次发行募集资金到位后，本公司可选择以募集资金置换先期已投入的自筹资金。若实际募集资金（扣除对应的发行费用后）超过上述 2 个项目的投资需要，则多余资金将按照国家法律、法规及证券监管部门的相关规定履行法定程序后做出适当处理。

本所律师认为，发行人本次发行上市的募集资金用途已获得发行人股东大会批准。

（二）募集资金投资项目的批准、备案情况

1. 经核查，本次发行上市的募集资金投资项目均于苏州工业园区行政审批局完成备案登记，其中 6840 体外诊断试剂生产及研发新建项目的项目代码为 2019-320590-35-03-511659，营销及服务网络平台扩建项目的项目代码为 2019-320590-27-03-515372。

2. 经核查，苏州工业园区国土环保局核发《建设项目环保审批意见》（档案编号：002365900），从环保角度同意 6840 体外诊断试剂生产及研发新建项目按申报内容在申请地址建设。

3. 经核查，发行人拥有一处位于苏州工业园区松花江路东、东堰里路南的土地使用权（不动产证号为“苏（2019）苏州工业园区不动产权第 0000106 号”），拟用于上述募集资金投资项目，该幅土地的具体情况详见本律师工作报告“发行人的主要财产”章节。

本所律师认为，本次募集资金投资项目已按照有关法律、法规的规定获得了必要的批准或授权，履行了相应的备案手续；发行人已拥有募集资金投资项目用地完备的权属证书，募投用地符合土地政策、城市规划。

（三）经本所律师核查，发行人的募集资金投资项目不涉及与他人进行合作，不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响。

十九、发行人业务发展目标

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 《招股说明书（申报稿）》；
2. 发行人出具的关于业务发展目标的确认函。

就发行人业务发展目标情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；与保荐机构相关人员进行讨论，对发行人相关人员进行访谈，以及要求发行人对有关事项进行确认并取得该等确认函等方式。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

根据《招股说明书（申报稿）》并经发行人确认，发行人业务发展目标如下：

1. 过敏市场发展策略

发行人在国内同类过敏产品市场占有率领先地位，过敏产品系发行人主要的收入来源。根据相关行业报告，未来国内过敏检测市场仍将快速成长，因此发行人将充分发挥技术领先优势和先发优势，保持和扩大市场占有率，享受市场长期快速发展的红利。

此外，发行人将进一步开发更多的过敏原，加快过敏化学发光产品的上市速度，加快注册步伐，从而进一步丰富产品系列，以全面满足不同等级、不同规模的医院对过敏原检测的不断增长的需求。同时，发行人将利用和发挥技术优势，制备过敏原原材料和质控品，降低生产成本，保证产品的稳定性。

2. 自免市场发展策略

从国内自免市场来看，无论是品牌知名度还是市场占有率，发行人的产品与进口品牌相比仍有较大的差距。自身免疫疾病是严重影响健康的疑难病症，根据相关行业报告，自免市场增速较快，且主要被欧美企业占据较大规模的市场。发行人是国内少数率先将纳米磁微粒化学发光技术应用于自身免疫性疾病检测领域的厂家，不同于免疫印迹及间接荧光等固相载体，发行人自免化学发光产品通过使用纳米磁微粒作为载体显著提升了检测的灵敏度以及精确度，实现检测的量化、自动化、智能化，且已经逐步得到众多三级医院的接受和认可，销售收入快速增长。发行人将加快自免化学发光产品的推行力度，凭借该产品的技术优势加速进口替代，提升市场占有率。

从国际市场来看，目前能够规模化生产自免化学发光产品的厂家仍然较少，同时，自免产品市场竞争格局较为分散，该现状为发行人凭借自免化学发光产品的技术领先优势开拓国际市场提供了机会。发行人的自免化学发光产品已经通过欧洲 CE 认证，并与德国、西班牙、意大利等国家的专业经销商签订经销合同，

试剂产品已陆续向其进行销售，未来发行人将加快自免国际市场开拓力度，抢占市场先机。

经本所律师核查，发行人业务发展目标与主营业务一致。

经本所律师核查，发行人业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《业务管理办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人下列材料进行查验：

1. 工商、税务、劳动和社会保障、住房公积金和质量技术监督、安监、国土、海关等行政主管部门出具的合法证明文件；
2. 发行人报告期内的营业外支出财务账清单；
3. 发行人报告期内收到的行政处罚决定书、缴款凭证；
4. 发行人及其实际控制人、主要股东、董事、监事和高级管理人员的无犯罪记录证明及其本人出具的报告期内未受到行政处罚的确认函；
5. 申报会计师出具的《申报审计报告》。

就发行人及其实际控制人、主要股东、董事、监事和高级管理人员的诉讼、仲裁或行政处罚等情况，本所律师通过以下方式进行查验：书面审查了包括但不限于上述有关文件原件并制作了影印副本；对发行人实际控制人、股东、董事、监事和高级管理人员等相关人员进行访谈并制作访谈记录；实地走访发行人注册地法院、检察院、公安局等有关政府部门并取得了合法证明文件或制作访谈记录；以及检索了中国裁判文书网站、中国执行信息公开网、企业信息公示网、天眼查网、中国证监会网站及相关政府部门网站。

本所律师通过上述查验后发表本项法律意见。

（一）经本所律师核查并根据发行人的书面承诺，截至本律师工作报告出具之日，发行人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。发行人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

经核查，发行人于报告期内存在一起税务部门的行政处罚，具体情况如下：

江苏省苏州工业园区国家税务局稽查局于 2017 年 7 月 3 日下发《税务行政处罚决定书》（苏园国税稽罚[2017]21 号），因发行人丢失发票，依据《中华人民共和国发票管理办法》第三十五条第九项及第三十六条，处以 4,000 元罚款的处罚。经核查，发行人已按时交纳相应罚款。

根据《中华人民共和国发票管理办法》第三十六条的规定，跨规定的使用区域携带、邮寄、运输空白发票，以及携带、邮寄或者运输空白发票出入境的，由税务机关责令改正，可以处 1 万元以下的罚款；情节严重的，处 1 万元以上 3 万元以下的罚款；有违法所得的予以没收。丢失发票或者擅自损毁发票的，依照前款规定处罚。依据发行人所受处罚金额判断，其违法行为不构成《中华人民共和国发票管理办法》规定的情节严重的情形。国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所于 2020 年 3 月 6 日出具《涉税信息查询结果告知书》确认发行人于报告期内未有重大税务违法违章记录。

本所律师据此认为，发行人前述丢失发票的行为不构成情节严重的违法违规行为，所受行政处罚不属于重大行政处罚、未对发行人持续经营构成重大不利影响。

（二）根据发行人控股子公司、发行人的持股 5% 以上的主要股东、实际控制人分别出具的书面承诺，前述主体不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。最近三年内，发行人控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

（三）根据发行人董事长、总经理出具的书面承诺并经本所律师核查，发行人董事长、总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、 发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师参与了《招股说明书（申报稿）》的编制及讨论，已审阅《招股说明书（申报稿）》，特别审阅了发行人引用律师工作报告和法律意见书相关内容。本所律师确认《招股说明书（申报稿）》引用律师工作报告和法律意见书相关内

容与律师工作报告和法律意见书的相关内容无矛盾之处，上述内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

二十二、 结论意见

结合本律师工作报告所述，本所律师认为：

发行人具备进行本次发行上市的主体资格，本次发行上市申请符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》及其他有关法律、法规和中国证监会、上交所颁布的规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的有关条件；发行人不存在可能影响本次发行上市的重大违法违规行为；《招股说明书（申报稿）》及其摘要引用的律师工作报告和法律意见书内容已经本所律师审阅，引用的内容适当。发行人本次发行尚需经上交所的审核同意并完成中国证监会的注册。

——本律师工作报告正文结束——

第三节 签署页

（本页无正文，为《国浩律师（上海）事务所关于江苏浩欧博生物医药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之律师工作报告》签署页）

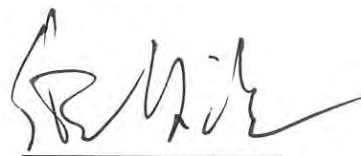
本补充法律意见书于 2020 年 4 月 29 日出具，正本壹式叁份，无副本。



负责人：李 强



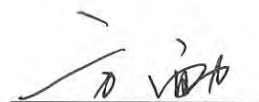
经办律师：倪俊骥



陈晓纯



方 勛



江苏浩欧博生物医药股份有限公司

章程 (草案)

(首次公开发行股票并在科创板上市后适用)

二〇二〇年四月

目 录

| | |
|-------------|--------------------------|
| 第一章 | 总则 |
| 第二章 | 经营宗旨和范围 |
| 第三章 | 股份 |
| 第一节 | 股份发行 |
| 第二节 | 股份增减和回购 |
| 第三节 | 股份转让 |
| 第四章 | 股东和股东大会 |
| 第一节 | 股东 |
| 第二节 | 股东大会的一般规定 |
| 第三节 | 股东大会的召集 |
| 第四节 | 股东大会的提案与通知 |
| 第五节 | 股东大会的召开 |
| 第六节 | 股东大会的表决和决议 |
| 第五章 | 董事会 |
| 第一节 | 董事 |
| 第二节 | 董事会 |
| 第六章 | 总经理及其他高级管理人员 |
| 第七章 | 监事会 |
| 第一节 | 监事 |
| 第二节 | 监事会 |
| 第八章 | 财务会计制度、利润分配和审计 |
| 第一节 | 财务会计制度 |
| 第二节 | 内部审计 |
| 第三节 | 会计师事务所的聘任 |
| 第九章 | 通知和公告 |
| 第一节 | 通知 |
| 第二节 | 公告 |
| 第十章 | 合并、分立、增资、减资、解散和清算 |
| 第一节 | 合并、分立、增资和减资 |
| 第二节 | 解散和清算 |
| 第十一章 | 修改章程 |
| 第十二章 | 附则 |

第一章 总则

第一条 为维护江苏浩欧博生物医药股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）和其他有关规定，制订本章程。

第二条 公司系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司。

公司以发起方式设立；在江苏省工商行政管理局注册登记，取得《营业执照》，统一社会信用代码为 91320594690261995C。

第三条 公司于 [*] 年 [*] 月 [*] 日经 [*] 批准，首次向社会公众发行人民币普通股 [*] 股，于 [*] 年 [*] 月 [*] 日在 [*] 上市。

第四条 公司注册名称：江苏浩欧博生物医药股份有限公司

英文名称：HOB Biotech Group Corp., Ltd

第五条 公司住所：苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米园 C6 栋 101；邮政编码：215000。

第六条 公司注册资本为人民币 [*] 万元。

第七条 公司为永久存续的股份有限公司。

第八条 董事长为公司的法定代表人。

第九条 公司全部资产分为等额股份，股东以其认购的股份为限对公司承担责任，公司以其全部资产对公司的债务承担责任。

第十条 本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

第十一条 本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、董事会秘书、财务总监。

第二章 经营宗旨和范围

第十二条 公司的经营宗旨：开发生物科技，呵护大众健康，研发与生产国

内一流国际领先的体外诊断试剂产品，服务人类健康事业。

第十三条 经依法登记，公司的经营范围为：一、二、三类体外诊断试剂、二类医疗器械软件的生产；一、二、三类医疗器械(含体外诊断试剂，不含植入类产品)的销售、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（按许可证核定范围经营）；销售自产产品；一、二、三类医疗器械、医疗器械软件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；自有房屋租赁。

根据市场变化和公司业务发展的需要，公司可对经营范围和经营方式进行调整。调整经营范围和经营方式，应根据本章程的规定修改公司章程并经公司登记机关登记，如调整的经营范围属于中国法律、行政法规限制的项目，应当依法经过批准。

第三章 股 份

第一节 股份发行

第十四条 公司的股份采取股票的形式。

第十五条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

第十六条 公司发行的股票，以人民币标明面值。

第十七条 公司发行的股票，在[*]集中存管。

第十八条 公司设立时的发起人名称、认购的股份数、出资方式如下：

| 发起人名称 | 持股数（万股） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|--------------------|---------|---------|-------|
| 海瑞祥天生物科技（集团）有限公司 | 3,510 | 78 | 净资产折股 |
| 上海外润投资管理合伙企业（有限合伙） | 990 | 22 | 净资产折股 |

发起人已于公司变更登记前一次性足额缴纳所认缴的出资。

第十九条 公司股份总数为[*]万股，公司的股本结构为：人民币普通股，公司未发行除普通股以外的其他种类股份。

第二十条 公司或公司的子公司（包括公司的附属企业）不以赠与、垫资、

担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助。

第二节 股份增减和回购

第二十一条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- （一）公开发行股份；
- （二）非公开发行股份；
- （三）向现有股东派送红股；
- （四）以公积金转增股本；
- （五）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

第二十二条 公司可以减少注册资本。公司减少注册资本，应当按照《公司法》以及其他有关规定和本章程规定的程序办理。

第二十三条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：

- （一）减少公司注册资本；
- （二）与持有本公司股份的其他公司合并；
- （三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；
- （四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份；
- （五）将股份用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券；
- （六）上市公司为维护公司价值及股东权益所必需。

除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。

第二十四条 公司收购本公司股份，可以通过公开的集中交易方式，或者法律法规和中国证监会认可的其他方式进行。

公司因本章程第二十三条第一款第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，应当通过公开的集中交易方式进行。

第二十五条 公司因本章程第二十三条第一款第（一）项、第（二）项规定的情形收购本公司股份的，应当经股东大会决议；公司因本章程第二十三条第一款第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，可以依照本章程的规定或者股东大会的授权，经三分之二以上董事出席的董事会会议决

议。

公司依照本章程第二十三条第一款规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销；属于第（三）项、第（五）项、第（六）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不超过本公司已发行股份总额的 10%，并应当在 3 年内转让或者注销。

公司收购本公司股份的，应当依照《证券法》的规定履行信息披露义务。

第三节 股份转让

第二十六条 公司的股份可以依法转让。

第二十七条 公司不接受本公司的股票作为质押权的标的。

第二十八条 发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

第二十九条 公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份 5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。但是，证券公司因包销购入售后剩余股票而持有 5%以上股份的，卖出该股票不受 6 个月时间限制。

公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在 30 日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。

第四章 股东和股东大会

第一节 股 东

第三十条 公司依据证券登记机构提供的凭证建立股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。

第三十一条 公司召开股东大会、分配股利、清算及从事其他需要确认股东身份的行为时，由董事会或股东大会召集人确定股权登记日，股权登记日登记在册的股东为享有相关权益的股东。

第三十二条 公司股东享有下列权利：

- （一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- （二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- （三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- （四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- （五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- （六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- （七）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；
- （八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

第三十三条 股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

第三十四条 公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

第三十五条 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

第三十六条 董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

第三十七条 公司股东承担下列义务：

- （一）遵守法律、行政法规和本章程；
- （二）依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；
- （三）除法律、法规规定的情形外，不得退股；
- （四）不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；

公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。

公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。

- （五）法律、行政法规及本章程规定应当承担的其他义务。

第三十八条 持有公司 5% 以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生当日，向公司作出书面报告。

第三十九条 公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、

对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

第二节 股东大会的一般规定

第四十条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- （一）决定公司的经营方针和投资计划；
- （二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （三）审议批准董事会的报告；
- （四）审议批准监事会报告；
- （五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （八）对发行公司债券作出决议；
- （九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- （十）修改本章程；
- （十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- （十二）审议批准第四十一条规定的担保事项；
- （十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；
- （十四）审议批准第四十一条规定的交易事项（含购买或者出售资产、对外投资<购买银行理财产品的除外>、转让或受让研发项目、签订许可使用协议、提供担保、租入或者租出资产、委托或者受托管理资产和业务、赠与或者受赠资产、债权或债务重组、提供财务资助等；但不包括购买原材料、燃料和动力，以及出售产品或商品等与日常经营相关的交易行为）；
- （十四）审议批准变更募集资金用途事项；
- （十五）审议股权激励计划；
- （十六）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

第四十一条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

- (一) 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；
- (二) 公司及其控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产 50%以后提供的任何担保；
- (三) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；
- (四) 按照担保金额连续 12 个月内累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产 30%的担保；
- (五) 证券交易所或者公司章程规定的其他担保。

公司对外担保事项应当取得出席董事会会议的三分之二以上董事同意或者经股东大会批准。未经董事会或股东大会批准，公司不得进行对外提供担保。

公司下列交易行为（提供担保除外），须经股东大会审议通过：

- (一) 交易涉及的资产总额（同时存在帐面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的 50%以上；
- (二) 交易的成交金额占公司市值的 50%以上；
- (三) 交易标的（如股权）的最近一个会计年度资产净额占公司市值的 50%以上；
- (四) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且超过 5000 万元；
- (五) 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且超过 500 万元；
- (六) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 500 万元；
- (七) 公司购买、出售资产交易，涉及资产总额或者成交金额连续 12 个月累计计算超过公司最近一期经审计总资产 30%；
- (八) 公司与关联人发生的交易金额（提供担保除外）占公司最近一期经审计总资产或市值 1%以上的交易，且超过 3,000 万元。

上述指标涉及的数据如为负值，取绝对值计算。

第四十二条 股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开 1 次，应当于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。

第四十三条 有下列情形之一的，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东大会：

- (一) 董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的 2/3 时；
- (二) 公司未弥补的亏损达实收股本总额 1/3 时；
- (三) 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时；
- (四) 董事会认为必要时；
- (五) 监事会提议召开时；
- (六) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。

前述第（三）项持股股数按股东提出书面要求日计算。

第四十四条 本公司召开股东大会的地点为公司住所地或者会议通知中确定的地点。股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。公司还将提供网络视频或电讯/传真方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。股东以通讯方式参加股东大会时，由参会股东将有效身份证明传真至公司董事会办公室，由公司董事会秘书验证出席股东的身份。

第四十五条 公司召开股东大会时将聘请律师对以下问题出具法律意见书并公告：

- (一) 会议的召集、召开程序是否符合法律、行政法规、本章程；
- (二) 出席会议人员的资格、召集人资格是否合法有效；
- (三) 会议的表决程序、表决结果是否合法有效；
- (四) 应本公司要求对其他有关问题出具的法律意见。

第三节 股东大会的召集

第四十六条 独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，将说明理由并公告。

独立董事向公司董事会提议召开临时股东大会的程序，按照相关规定执行。

第四十七条 监事会有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提案后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开

股东大会的通知，通知中对原提议的变更，应征得监事会的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到提案后 10 日内未作出反馈的，视为董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责，监事会可以自行召集和主持。

第四十八条 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。

监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

第四十九条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会，同时向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。

在股东大会召开前，召集股东持股比例不得低于 10%。

召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时，向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所提交有关证明材料。

第五十条 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书将予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

第五十一条 监事会或股东自行召集的股东大会，会议所必需的费用由本公司承担。

第四节 股东大会的提案与通知

第五十二条 提案的内容应当属于股东大会职权范围，有明确议题和具体决

除采取累积投票制选举董事、监事外，每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。

第五十七条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日公告并说明原因，并公告延期后召开的日期。

第五节 股东大会的召开

第五十八条 本公司董事会和其他召集人将采取必要措施，保证股东大会的正常秩序。对于干扰股东大会、寻衅滋事和侵犯股东合法权益的行为，将采取措施加以制止并及时报告有关部门查处。

第五十九条 股权登记日在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会。并依照有关法律、法规及本章程行使表决权。

股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。

第六十条 个人股东亲自出席会议的，应出示本人身份证或其他能够表明其身份的有效证件或证明、股票账户卡；委托代理他人出席会议的，应出示本人有效身份证件、股东授权委托书。

法人股东应由法定代表人或者法定代表人委托的代理人出席会议。法定代表人出席会议的，应出示本人身份证、能证明其具有法定代表人资格的有效证明；委托代理人出席会议的，代理人应出示本人身份证、法人股东单位的法定代表人依法出具的书面授权委托书。

第六十一条 股东出具的委托他人出席股东大会的授权委托书应当载明下列内容：

- （一）代理人的姓名；
- （二）是否具有表决权；
- （三）分别对列入股东大会议程的每一审议事项投赞成、反对或弃权票的指示；
- （四）委托书签发日期和有效期限；
- （五）委托人签名（或盖章）。委托人为法人股东的，应加盖法人单位印章。

第六十二条 委托书应当注明如果股东不作具体指示，股东代理人是否可以按自己的意思表决。

议事项，并且符合法律、行政法规和本章程的有关规定。

第五十三条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，可以在股东大会召开10日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后2日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十二条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

第五十四条 召集人将在年度股东大会召开20日前以公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开15日前以公告方式通知各股东。公司在计算起始期限时，不包括会议召开当日。

第五十五条 股东大会的通知包括以下内容：

- (一) 会议的时间、地点和会议期限；
- (二) 提交会议审议的事项和提案；
- (三) 以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- (四) 有权出席股东大会股东的股权登记日；
- (五) 会务常设联系人姓名，电话号码。

公司应根据股东大会审议提案的要求发布股东大会补充通知，补充通知应当充分、完整披露所有提案的具体内容。

股东大会的股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于7个工作日。股权登记日一旦确认，不得变更。

第五十六条 股东大会拟讨论董事、监事选举事项的，股东大会通知中将充分披露董事、监事候选人的详细资料，至少包括以下内容：

- (一) 教育背景、工作经历、兼职等个人情况；
- (二) 与本公司或本公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系；
- (三) 披露持有本公司股份数量；
- (四) 是否受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

第六十三条 代理投票授权委托书由委托人授权他人签署的，授权签署的授权书或者其他授权文件应当经过公证。经公证的授权书或者其他授权文件，和投票代理委托书均需备置于公司住所或者召集会议的通知中指定的其他地方。

委托人为法人的，由其法定代表人或者董事会、其他决策机构决议授权的人作为代表出席公司的股东大会。

第六十四条 出席会议人员的会议登记册由公司负责制作。会议登记册载明参加会议人员姓名（或单位名称）、身份证号码、住所地址、持有或者代表有表决权的股份数额、被代理人姓名（或单位名称）等事项。

第六十五条 召集人和公司聘请的律师将依据证券登记结算机构提供的股东名册共同对股东资格的合法性进行验证，并登记股东姓名（或名称）及其所持有表决权的股份数。在会议主持人宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数之前，会议登记应当终止。

第六十六条 股东大会召开时，本公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议，总经理和其他高级管理人员应当列席会议。

第六十七条 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。

监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。

股东自行召集的股东大会，由召集人推举代表主持。

召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经现场出席股东大会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。

第六十八条 公司制定股东大会议事规则，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应明确具体。股东大会议事规则应作为章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。

第六十九条 在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。每名独立董事也应作出述职报告。

第七十条 除涉及商业秘密不能在股东大会上公开外，董事、监事、高级

管理人员在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。

第七十一条 会议主持人应当在表决前宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数，现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数以会议登记为准。

第七十二条 股东大会应有会议记录，由董事会秘书负责。会议记录记载以下内容：

（一）会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；

（二）会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名；

（三）出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；

（四）对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；

（五）股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；

（六）律师及计票人、监票人姓名；

（七）本章程规定应当载入会议记录的其他内容。

第七十三条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、网络及其他方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于 10 年。

第七十四条 召集人应当保证股东大会连续举行，直至形成最终决议。因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议的，应采取必要措施尽快恢复召开股东大会或直接终止本次股东大会，并及时公告。同时，召集人应向公司所在地中国证监会派出机构及证券交易所报告。

第六节 股东大会的表决和决议

第七十五条 股东大会决议分为普通决议和特别决议。

股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。

股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

第七十六条 下列事项由股东大会以普通决议通过：

- （一）董事会和监事会的工作报告；
- （二）董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （三）董事会和监事会成员的任免及其报酬和支付方法；
- （四）公司年度预算方案、决算方案；
- （五）公司年度报告；
- （六）除法律、行政法规规定或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

第七十七条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

- （一）公司增加或者减少注册资本；
- （二）公司的分立、合并、解散、清算和变更公司形式；
- （三）本章程的修改；
- （四）公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的；
- （五）回购本公司股票；
- （六）股权激励计划；
- （七）法律、行政法规、上交所或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。

第七十八条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票。单独计票应当及时予以披露。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东会有表决权的股份总数。

公司董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

第七十九条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会的决议应充分披露非关联股东的表决情况。

关联股东有特殊情况无法回避时，在公司征得有权部门同意后，可以参加表决。公司应当在股东大会决议中对此做出详细说明，对非关联股东的投票情况进行专门统计，并在决议中披露。

审议关联交易事项时，关联股东的回避和表决程序如下：

（一）股东大会审议的事项与股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开之日前向公司董事会披露其关联关系；

（二）股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；

（三）大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；

（四）股东大会对关联交易事项的表决，普通决议应由除关联股东以外其他出席股东大会的股东所持表决权的二分之一以上通过方为有效；特别决议，应由除关联股东以外其他出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过方为有效；

（五）关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，有关该关联事项的决议无效；

（六）股东大会审议有关关联交易事项时，有关联关系的股东应该回避；会议需要关联股东到会进行说明的，关联股东有责任和义务到会做出如实说明。

第八十条 公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，优先提供网络形式的投票平台等现代信息技术手段，为股东参加股东大会提供便利。

第八十一条 除公司处于危机等特殊情况外，非经股东大会以特别决议批准，公司将不与董事、总经理和其它高级管理人员以外的人订立将公司全部或者重要业务的管理寄予该人负责的合同。

第八十二条 董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。

董事会、监事会可以向股东大会提出董事、监事候选人。

董事会、监事会应当事先向股东提供候选董事、监事的简历和基本情况。

股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应

应当向股东说明候选董事、监事的简历和基本情况。

第八十三条 除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

第八十四条 股东大会审议提案时，不会对提案进行修改，否则，有关变更应当被视为一个新的提案，不能在本次股东大会上进行表决。

第八十五条 同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。同一表决权出现重复表决的以第一次投票结果为准。

第八十六条 股东大会采取记名方式投票表决。

第八十七条 股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。

股东大会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表与监事代表共同负责计票、监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

通过网络或其他方式投票的公司股东或其代理人，有权通过相应的投票系统查验自己的投票结果。

第八十八条 股东大会现场结束时间不得早于网络或其他方式，会议主持人应当宣布每一提案的表决情况和结果，并根据表决结果宣布提案是否通过。

在正式公布表决结果前，股东大会现场、网络及其他表决方式中所涉及的公司、计票人、监票人、主要股东、网络服务方等相关各方对表决情况均负有保密义务。

第八十九条 出席股东大会的股东，应当对提交表决的提案发表以下意见之一：同意、反对或弃权。

未填、错填、字迹无法辨认的表决票、未投的表决票均视为投票人放弃表决权利，其所持股份数的表决结果应计为“弃权”。

第九十条 会议主持人如果对提交表决的决议结果有任何怀疑，可以对所投票数组织点票；如果会议主持人未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主持人宣布结果有异议的，有权在宣布表决结果后立即要求点票，会议主持人应当立即组织点票。

第九十一条 股东大会决议应当及时公告，公告中应列明出席会议的股东和

代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司有权表决权股份总数的比例、表决方式、每项提案的表决结果和通过的各项决议的详细内容。

第九十二条 提案未获通过，或者本次股东大会变更前次股东大会决议的，应当在股东大会决议公告中作特别提示。

第九十三条 股东大会通过有关董事、监事选举提案的，新任董事、监事就任时间从股东大会决议通过之日起计算，至本届董事会、监事会任期届满为止。

第九十四条 股东大会通过有关派现、送股或资本公积转增股本提案的，公司将在股东大会结束后2个月内实施具体方案。

第五章 董事会

第一节 董事

第九十五条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾5年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾5年；
- （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾3年；
- （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾3年；
- （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- （六）最近三年内受中国证监会行政处罚；
- （七）最近三年内受证券交易所公开谴责或两次以上通报批评；
- （八）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；
- （九）被证券交易所认定不适合担任上市公司董事，期限未满的；
- （十）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。
- （十一）违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。

董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

第九十六条 董事由出席股东大会的股东所持表决权过半数选举产生。董事由股东大会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。董事在任期届

满以前，股东大会不能无故解除其职务。

董事任期从就任之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。

董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任，但兼任高级管理人员职务的董事以及由职工代表担任的董事，总计不得超过公司董事总数的 1/2。

第九十七条 本公司董事会不设职工董事。董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列忠实义务，维护公司利益：

- （一）不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产；
- （二）不得挪用公司资金；
- （三）不得将公司资产或者资金以其个人名义或者其他个人名义开立账户存储；
- （四）不得违反本章程的规定，未经股东大会或董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；
- （五）不得违反本章程的规定或未经股东大会同意，与本公司订立合同或者进行交易；
- （六）未经股东大会同意，不得利用职务便利，为自己或他人谋取本应属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与本公司同类的业务；
- （七）不得接受与公司交易的佣金归为己有；
- （八）不得擅自披露公司秘密；
- （九）不得利用其关联关系损害公司利益；
- （十）维护公司及全体股东利益，不得为实际控制人、股东、员工、本人或者其他第三方的利益损害公司利益；
- （十一）未经股东大会同意，不得为本人及其近亲属谋取属于公司的商业机会，不得自营、委托他人经营上市公司同类业务；
- （十二）保守商业秘密，不得泄露尚未披露的重大信息，不得利用内幕信息获取不法利益，离职后履行与公司约定的竞业禁止义务；
- （十）法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他忠实义务。

董事违反本条规定所得的收入，应当归公司所有；给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第九十八条 董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列勤勉义务：

（一）应谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利，以保证公司的商业行为符合国家法律、行政法规以及国家各项经济政策的要求，商业活动不超过营业执照规定的业务范围；

（二）应公平对待所有股东；

（三）及时了解公司业务经营管理状况；

（四）应当对公司定期报告签署书面确认意见。保证公司所披露的信息真实、准确、完整；

（五）接受监事会对其履行职责的合法监督和合理建议，如实向监事会提供有关情况和资料，不得妨碍监事会或者监事行使职权；

（六）亲自行使被合法赋予的公司管理处置权，不得受他人操纵；非经法律、行政法规允许或者得到股东大会在知情的情况下批准，不得将其处置权转授他人行使；

（七）法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他勤勉义务。

第九十九条 董事连续两次未能亲自出席，也不委托其他董事出席董事会会议，视为不能履行职责，董事会应当建议股东大会予以撤换。

第一百条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 日内披露有关情况。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。

除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

第一百〇一条 董事辞职生效或者任期届满，应向董事会办妥所有移交手续，其对公司和股东承担的忠实义务，在任期结束后并不当然解除，在本章程规定的合理期限内仍然有效。

第一百〇二条 未经本章程规定或者董事会的合法授权，任何董事不得以个人名义代表公司或者董事会行事。董事以其个人名义行事时，在第三方会合理地认为该董事在代表公司或者董事会行事的情况下，该董事应当事先声明其立场和身份。

第一百〇三条 董事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章

程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百〇四条 独立董事应按照法律、行政法规及部门规章的有关规定执行。

第二节 董事会

第一百〇五条 公司设董事会，对股东大会负责。

第一百〇六条 董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 人。

第一百〇七条 董事会行使下列职权：

- (一) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (二) 执行股东大会的决议；
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (七) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- (八) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- (九) 决定公司内部管理机构的设置；
- (十) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- (十一) 制订公司的基本管理制度；
- (十二) 制订本章程的修改方案；
- (十三) 管理公司信息披露事项；
- (十四) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- (十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- (十六) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。

公司董事会设立审计委员会、薪酬与考核委员会、战略发展委员会和提名委员会。专门委员会对董事会负责，依照本章程和董事会授权履行职责，提案应当

提交董事会审议决定。专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的召集人为会计专业人士。

第一百〇八条 公司董事会应当就注册会计师对公司财务报告出具的非标准审计意见向股东大会作出说明。

第一百〇九条 董事会制定董事会议事规则，以确保董事会落实股东大会决议，提高工作效率，保证科学决策。

第一百一十条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

董事会有权批准以下事项：

- （一）除第四十一条规定以外的其他对外担保事项；
 - （二）交易涉及的资产总额（同时存在帐面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的 10%以上的交易事项；
 - （三）交易的成交金额占公司市值的 10%以上的交易；
 - （四）交易标的（如股权）的最近一个会计年度资产净额占公司市值的 10%以上；
 - （五）交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的营业收入占上市公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10%以上，且超过 1000 万元；
 - （六）交易产生的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且超过 100 万元；
 - （七）交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且超过 100 万元。
 - （八）公司与关联自然人发生的成交金额在 30 万元以上的交易，与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产或市值 0.1%以上的交易，且超过 300 万元。但公司与关联人发生的交易金额（提供担保除外）占公司最近一期经审计总资产或市值 1%以上的交易，且超过 3,000 万元的关联交易应提交股东大会审议；
 - （九）根据法律、行政法规、部门规章规定须董事会审议通过的其他事项。
- 上述第（二）至（八）项指标涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

(四) 发出通知的日期。

第一百一十八条 董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。

董事会涉及股东大会特别决议事项的决议，须经全体董事三分之二以上通过方可提交股东大会审议；由董事会审批的对外担保，必须经出席董事会的三分之二以上董事和三分之二以上独立董事同意。

董事会决议的表决，实行一人一票。

第一百一十九条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

第一百二十条 董事会决议表决方式为：举手或书面表决。

董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以用通讯方式（包括但不限于传真方式）进行并作出决议，并由参会董事签字。

第一百二十一条 董事会会议，应由董事本人出席；董事因故不能出席，可以书面委托其他董事代为出席，委托书中应载明代理人的姓名，代理事项、授权范围和有效期限，并由委托人签名或盖章。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。

一名董事不得在一次董事会会议上接收超过二名董事的委托代为出席会议。在审议关联交易事项时，非关联董事不得委托关联董事出席会议。

第一百二十二条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。出席会议的董事有权要求在记录上对其在会议上的发言做出说明性记载。

董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于 10 年。

第一百二十三条 董事会会议记录包括以下内容：

- (一) 会议召开的日期、地点和召集人姓名；
- (二) 出席董事的姓名以及受他人委托出席董事会的董事（代理人）姓名；
- (三) 会议议程；

(四) 董事发言要点;

(五) 每一决议事项的表决方式和结果(表决结果应载明赞成、反对或弃权的票数)。

第六章 总经理及其他高级管理人员

第一百二十四条 公司设总经理1名,由董事长提名,董事会聘任或解聘。

公司设副总经理数名,由董事会聘任或解聘。

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书为公司高级管理人员。

董事可受聘兼任总经理、副总经理或者其他高级管理人员,但兼任总经理、副总经理或者其他高级管理人员职务的董事不得超过公司董事总数的二分之一。

第一百二十五条 本章程第九十五条关于不得担任董事的情形同时适用于高级管理人员。

本章程第九十七条关于董事的忠实义务和第九十八条(四)~(六)关于勤勉义务的规定,同时适用于高级管理人员。

第一百二十六条 在公司控股股东、实际控制人单位担任除董事以外其他行政职务的人员,不得担任公司的高级管理人员。

第一百二十七条 总经理每届任期三年,总经理连聘可以连任。

第一百二十八条 总经理对董事会负责,行使下列职权:

(一) 主持公司的生产经营管理工作,组织实施董事会决议,并向董事会报告工作;

(二) 组织实施公司年度经营计划和投资方案;

(三) 拟订公司内部管理机构设置方案;

(四) 拟订公司的基本管理制度;

(五) 制定公司的具体规章;

(六) 提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务总监;

(七) 决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员;

(八) 本章程或董事会授予的其他职权。

总经理主持公司日常工作,列席董事会会议。向董事会汇报工作,并根据总经理职责范围行使职权。

第一百二十九条 总经理应制订总经理工作细则，报董事会批准后实施。

第一百三十条 总经理工作细则包括下列内容：

- (一) 总经理办公会议召开的条件、程序和参加的人员；
- (二) 总经理及其他高级管理人员各自具体的职责及其分工；
- (三) 公司资金、资产运用，签订重大合同的权限，以及向董事会、监事会的报告制度；
- (四) 董事会认为必要的其他事项。

第一百三十一条 总经理、副总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理、副总经理辞职的具体程序和办法由公司相关的劳务合同规定。

第一百三十二条 副总经理直接对董事长或总经理负责，向其汇报工作，并根据分派的业务范围，履行相关职责。

第一百三十三条 公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理等事宜。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。

第一百三十四条 高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第七章 监事会

第一节 监事

第一百三十五条 本章程第九十五条关于不得担任董事的情形、同时适用于监事。

董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事。

第一百三十六条 监事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产。

第一百三十七条 监事的任期每届为3年。监事任期届满，连选可以连任。

第一百三十八条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。

第一百三十九条 监事应当保证公司披露的信息真实、准确、完整。

第一百四十条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

第一百四十一条 监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百四十二条 监事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第二节 监事会

第一百四十三条 公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举 1 名监事召集和主持监事会会议。

监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表 1 名。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

第一百四十四条 监事会行使下列职权：

- （一）应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；
- （二）检查公司财务；
- （三）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；
- （四）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；
- （五）提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；
- （六）向股东大会提出提案；
- （七）依照《公司法》第一百五十一条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；
- （八）发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

第一百四十五条 监事会每 6 个月至少召开一次会议。监事可以提议召开

临时监事会会议。

监事会决议应当经半数以上监事通过。

第一百四十六条 监事会制定监事会议事规则，明确监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的工作效率和科学决策。

第一百四十七条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。

监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。

第一百四十八条 监事会会议通知包括以下内容：

- （一）举行会议的日期、地点和会议期限；
- （二）事由及议题；
- （三）发出通知的日期。

第八章 财务会计制度、利润分配和审计

第一节 财务会计制度

第一百四十九条 公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度。

第一百五十条 公司在每一会计年度结束之日起 4 个月内向中国证监会和证券交易所披露年度财务会计报告，在每一会计年度的上半年结束之日起 2 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所披露半年度财务会计报告，在每一会计年度前 3 个月和前 9 个月结束之日起的 1 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所披露季度财务会计报告。第一季度季度报告的披露时间不得早于上一年度年度报告的披露时间。

公司上述财务会计报告按照有关法律、行政法规及部门规章的规定进行编制。

第一百五十一条 公司除法定的会计账簿外，将不另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。

第一百五十二条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十三条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十四条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十五条 公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，优先采用先进分红的利润分配方式。

（一）分红的条件及方式

在公司当年实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后的税后利润）为正数且审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告的情况下，公司将进行利润分配，每年分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 30%，且现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%，未分配的资金留存公司用于业务发展。公司的利润分配应充分重视投资者的实际利益。公司原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

在公司经营情况良好，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在确保足额现金股利分配的前提下，提出股票股利分配预案。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

（二）决策程序和机制

公司每年利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟定，经独立董事对利润分配预案发表独立意见，并经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会审议利润分配方案时，公司应为股东提供网络投票方式，通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

如公司当年盈利且满足现金分红条件、但董事会未按照既定利润分配政策向股东大会提交利润分配预案的，应当在定期报告中说明原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事发表独立意见。

（三）利润分配政策的变更

公司应当根据自身实际情况，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事的意见制定或调整分红回报规划及计划。但公司应保证现行及未来的分红回报规划及计划不得违反以下原则：即在公司当年盈利且满足现金分红条件的情况下，公司应当采取现金方式分配股利，现金方式分配的利润不少于当次分配利润的20%。

如因外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因；调整后的利润分配政策不得违反证券监管部门的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，须经董事会、监事会审议通过后提交股东大会批准，独立董事应当对该议案发表独立意见，股东大会审议该议案时应当采用网络投票等方式为公众股东提供参会表决条件。利润分配政策调整方案应经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过。

第二节 内部审计

第一百五十六条 公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

第一百五十七条 公司内部审计制度和审计人员的职责，应当经董事会批准后实施。审计负责人向董事会负责并报告工作。

第三节 会计师事务所的聘任

第一百五十八条 公司聘用取得“从事证券相关业务资格”的会计师事务所进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘用期限最长为1年，期间届满的可以续聘。

第一百五十九条 公司聘用会计师事务所必须由股东大会决定，董事会不得在股东大会决定前委任会计师事务所。

第一百六十条 公司保证向聘用的会计师事务所提供真实、完整的会计凭证、会计账簿、财务会计报告及其他会计资料，不得拒绝、隐匿、谎报。

第一百六十一条 会计师事务所的审计费用由股东大会决定。

第一百六十二条 公司解聘或者不再续聘会计师事务所时，提前30天事先通知会计师事务所，公司股东大会就解聘会计师事务所进行表决时，允许会计师事务所陈述意见。

会计师事务所提出辞聘的，应当向股东大会说明公司有无不当情形。

第九章 通知和公告

第一节 通知

第一百六十三条 公司的通知以下列形式发出：

- (一) 以专人送出；
- (二) 以邮件方式送出；
- (三) 以公告方式进行；
- (四) 本章程规定的其他形式。

第一百六十四条 公司发出的通知，以公告方式进行的，一经公告，视为所有相关人员收到通知。

第一百六十五条 公司召开股东大会的会议通知，以公告、专人送出、传真或邮件方式进行。

第一百六十六条 公司召开董事会的会议通知，以专人送出、传真或邮件方式进行。

第一百六十七条 公司召开监事会的会议通知，以专人送出、传真或邮件方式进行。

第一百六十八条 公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第五个工作日为送达日期；公司通知以公告方式送出的，第一次公告刊登日为送达日期。

第一百六十九条 因意外遗漏未向某有权得到通知的人送出会议通知或者该等人没有收到会议通知，会议及会议作出的决议并不因此无效。

第二节 公告

第一百七十条 公司指定《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体。

第十章 合并、分立、增资、减资、解散和清算

第一节 合并、分立、增资和减资

第一百七十一条 公司合并可以采取吸收合并或者新设合并。

一个公司吸收其他公司为吸收合并，被吸收的公司解散。两个以上公司合并设立一个新的公司为新设合并，合并各方解散。

第一百七十二条 公司合并，应当由合并各方签订合并协议，并编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出合并决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内公告。债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，可以要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

第一百七十三条 公司合并时，合并各方的债权、债务，由合并后存续的公司或者新设的公司承继。

第一百七十四条 公司分立，其财产作相应的分割。

公司分立，应当编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出分立决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内公告。

第一百七十五条 公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任。但是，公司在分立前与债权人就债务清偿达成的书面协议另有约定的除外。

第一百七十六条 公司需要减少注册资本时，必须编制资产负债表及财产清单。

公司应当自作出减少注册资本决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内

公告。债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

公司减资后的注册资本将不低于法定的最低限额。

第一百七十七条 公司合并或者分立，登记事项发生变更的，应当依法向公司登记机关办理变更登记；公司解散的，应当依法办理公司注销登记；设立新公司的，应当依法办理公司设立登记。

公司增加或者减少注册资本，应当依法向公司登记机关办理变更登记。

第二节 解散和清算

第一百七十八条 公司因下列原因解散：

- （一）本章程规定的营业期限届满或者本章程规定的其他解散事由出现；
- （二）股东大会决议解散；
- （三）因公司合并或者分立需要解散；
- （四）依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；
- （五）公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司全部股东表决权 10%以上的股东，可以请求人民法院解散公司。

第一百七十九条 公司有本章程第一百七十八条第（一）项情形的，可以通过修改本章程而存续。

依照前款规定修改本章程，须经出席股东大会会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

第一百八十条 公司因本章程第一百七十八条第（一）项、第（二）项、第（四）项、第（五）项规定而解散的，应当在解散事由出现之日起 15 日内成立清算组，开始清算。清算组由董事或者股东大会确定的人员组成。逾期不成立清算组进行清算的，债权人可以申请人民法院指定有关人员组成清算组进行清算。

第一百八十一条 清算组在清算期间行使下列职权：

- （一）清理公司财产，分别编制资产负债表和财产清单；
- （二）通知、公告债权人；
- （三）处理与清算有关的公司未了结的业务；
- （四）清缴所欠税款以及清算过程中产生的税款；

第一百一十一条 董事会设董事长 1 人，可以设副董事长。董事长和副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

第一百一十二条 董事长行使下列职权：

- (一) 主持股东大会和召集、主持董事会会议；
- (二) 督促、检查董事会决议的执行；
- (三) 签署董事会重要文件；
- (四) 决定本章程中无须股东大会或董事会批准的事项；
- (五) 董事会授予的其他职权。

第一百一十三条 董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。

第一百一十四条 董事会每年至少召开两次会议，由董事长召集，于会议召开 10 日以前书面通知全体董事和监事。

第一百一十五条 有下列情形之一的，董事会应当召开临时会议：

- (一) 代表 1/10 以上表决权的股东提议时；
- (二) 1/3 以上董事联名提议时；
- (三) 监事会提议时；
- (四) 董事长认为必要时；
- (五) 1/2 以上独立董事提议时；
- (六) 总经理提议时；
- (七) 证券监管部门要求召开时；
- (八) 本公司《公司章程》规定的其他情形。

董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议。

第一百一十六条 董事会召开临时董事会会议应在会议召开 5 日前以专人送达、邮寄、传真、电子邮件等书面方式通知全体董事、监事；但是，情况紧急，需要尽快召开董事会临时会议的，可以随时以电话或者其他口头方式发出会议通知，但召集人应当在会议上说明。

第一百一十七条 董事会会议通知包括以下内容：

- (一) 会议日期和地点；
- (二) 会议期限；
- (三) 事由及议题；

- (五) 清理债权、债务；
- (六) 处理公司清偿债务后的剩余财产；
- (七) 代表公司参与民事诉讼活动。

第一百八十二条 清算组应当自成立之日起 10 日内通知债权人，并于 60 日内公告。债权人应当自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，向清算组申报其债权。

债权人申报债权，应当说明债权的有关事项，并提供证明材料。清算组应当对债权进行登记。

在申报债权期间，清算组不得对债权人进行清偿。

第一百八十三条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，应当制定清算方案，并报股东大会或者人民法院确认。

公司财产在分别支付清算费用、职工的工资、社会保险费用和法定补偿金，缴纳所欠税款，清偿公司债务后的剩余财产，公司按照股东持有的股份比例分配。

清算期间，公司存续，但不能开展与清算无关的经营活动。公司财产在未按前款规定清偿前，将不会分配给股东。

第一百八十四条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，发现公司财产不足清偿债务的，应当依法向人民法院申请宣告破产。

公司经人民法院裁定宣告破产后，清算组应当将清算事务移交给人民法院。

第一百八十五条 公司清算结束后，清算组应当制作清算报告，报股东大会或者人民法院确认，并报送公司登记机关，申请注销公司登记，公告公司终止。

第一百八十六条 清算组成员应当忠于职守，依法履行清算义务。

清算组成员不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司财产。

清算组成员因故意或者重大过失给公司或者债权人造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百八十七条 公司被依法宣告破产的，依照有关企业破产的法律实施破产清算。

第十一章 修改章程

第一百八十八条 有下列情形之一的，公司应当修改章程：

- (一) 《公司法》或有关法律、行政法规修改后，章程规定的事项与修改后

的法律、行政法规的规定相抵触；

（二）公司的情况发生变化，与章程记载的事项不一致；

（三）股东大会决定修改章程。

第一百八十九条 股东大会决议通过的章程修改事项应经主管机关审批的，须报主管机关批准；涉及公司登记事项的，依法办理变更登记。

第一百九十条 董事会依照股东大会修改章程的决议和有关主管机关的审批意见修改本章程。

第一百九十一条 章程修改事项属于法律、法规要求披露的信息，按规定予以披露。

第十二章 附则

第一百九十二条 释义

（一）控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

（二）实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

（三）关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。

第一百九十三条 董事会可依照章程的规定，制订章程细则。章程细则不得与章程的规定相抵触。

第一百九十四条 本章程以中文书写，其他任何语种或不同版本的章程与本章程有歧义时，以在江苏省工商行政管理局最近一次核准登记后的中文版章程为准。

第一百九十五条 本章程所称“以上”、“以内”、“以下”，均含本数；“不满”、“以外”、“低于”、“多于”不含本数。

第一百九十六条 本章程由公司董事会负责解释。

第一百九十七条 本章程附件包括股东大会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则。

第一百九十八条 本章程由公司股东大会审议通过且于首次公开发行股票并上市之日后生效。

（以下无正文）

(本页无正文，为江苏浩欧博生物医药股份有限公司章程（草案）签章页)

公司签章处:

江苏浩欧博生物医药股份有限公司（盖章）



法定代表人（签字）:

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'John Li', written over a horizontal line.

JOHN LI

2020年4月10日



中国证券监督管理委员会

证监许可〔2020〕3415号

关于同意江苏浩欧博生物医药股份有限公司 首次公开发行股票注册的批复

江苏浩欧博生物医药股份有限公司：

中国证券监督管理委员会收到上海证券交易所报送的关于你公司首次公开发行股票并在科创板上市的审核意见及你公司注册申请文件。根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公司法》《国务院办公厅关于贯彻实施修订后的证券法有关工作的通知》《关于在上海证券交易所设立科创板并试点注册制的实施意见》和《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（证监会令第174号）等有关规定，经审阅上海证券交易所审核意见及你公司注册申请文件，现批复如下：

- 同意你公司首次公开发行股票的注册申请。
- 你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。
- 本批复自同意注册之日起12个月内有效。
- 自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发

生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。



抄送：江苏省人民政府；江苏证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，华泰联合证券有限责任公司。

分送：会领导。

办公厅，发行部，市场一部，上市部，法律部，存档。

证监会办公厅

2020年12月15日印发

打字：徐梦冉

校对：孔欣

共印15份

