

中信证券股份有限公司
关于北京诺禾致源科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市之
发行保荐书

保荐人（主承销商）



中信证券股份有限公司
CITIC Securities Company Limited

深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座

二零二一年二月

声 明

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“保荐人”或“保荐机构”）接受北京诺禾致源科技股份有限公司（以下简称“诺禾致源”、“发行人”或“公司”）的委托，担任其首次公开发行股票并在科创板上市的保荐人。

中信证券股份有限公司及保荐代表人根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、中国证监会及上海证券交易所的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具发行保荐工作书，并保证所出具文件的真实性、准确性、完整性。若因保荐人为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，保荐人将依法赔偿投资者损失。

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐人名称

中信证券股份有限公司

二、保荐代表人、项目协办人及其它项目组成员情况

（一）保荐代表人

赵陆胤：现任中信证券投资银行管理委员会高级副总裁。自保荐制度执行以来，赵陆胤女士曾负责或参与大博医疗、大理药业、金诚信、甘李药业等 IPO 项目，现代制药、金城医药、秦川发展、中文传媒等重大资产重组项目。

焦延延：现任中信证券投资银行管理委员会高级副总裁、注册会计师。自保荐制度执行以来，焦延延先生曾负责或参与康希诺生物、赛诺医疗、裕同科技、华大基因、绿色动力等 IPO 项目，裕同科技可转债、深科技、环旭电子等再融资项目。

（二）项目协办人

罗樨：现任中信证券投资银行管理委员会执行总经理，曾负责康希诺生物 H 股 IPO 项目、康希诺生物科创板 IPO 项目，并参与大博医疗 IPO 项目，新华医疗、宏达高科等再融资项目，必康制药借壳上市项目。

（三）项目组其他成员

王琦、彭博、游筱璐、肖向南、卜俊骁、赫晓彤。

三、发行人基本情况

公司名称：北京诺禾致源科技股份有限公司

英文名称：Novogene Co., Ltd.

设立时间：2011 年 3 月 15 日（2016 年 7 月 14 日整体变更为股份有限公司）

注册资本：36,000 万元

法定代表人：李瑞强

住所：北京市昌平区回龙观镇生命园路 29 号创新大厦 B258 室

邮政编码：100015

电话：010-8283 7801

传真：010-8283 7867

经营范围：科技产品的技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广；会议服务；计算机技术培训；维修计算机、电子产品；计算机系统集成；经济信息咨询（不含中介服务）；销售计算机软硬件及外围设备、化工产品（不含危险化学品）、生物试剂（不含危险化学品、药品）、机械设备；技术进出口；货物进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

互联网地址：<http://www.novogene.com/>

电子邮箱：ir@novogene.com

信息披露部门：证券办公室

信息披露负责人：王其锋

四、本次推荐发行人证券发行上市的类型

首次公开发行人民币普通股（A 股）。

五、保荐人与发行人的关联关系

（一）保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有或者通过参与本次发行战略配售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

截至本发行保荐书出具日，除通过以自有、资管或募集资金投资的已经基金业协会备案的相关金融产品间接持有发行人股份外，保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有发行人或其控股股东、重要关联方股份的情况。

保荐人将安排相关子公司参与本次发行战略配售，具体按照上交所相关规定执行。保荐人及其相关子公司后续将按要求进一步明确参与本次发行战略配售的具体方案，并按规定向上海证券交易所提交相关文件。

（二）发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份情况

截至本发行保荐书出具日，发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况。

（三）保荐人的董事、监事、高级管理人员，保荐代表人及其配偶拥有发行人权益、在发行人任职情况

截至本发行保荐书出具日，保荐人的董事、监事、高级管理人员，保荐代表人及其配偶不存在拥有发行人权益或在发行人任职的情况。

（四）保荐人的控股股东、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

截至本发行保荐书出具日，保荐人的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情况。

（五）保荐人与发行人之间的其他关联关系

截至本发行保荐书出具日，保荐人与发行人之间不存在其他关联关系。

六、保荐人内核程序和内核意见

（一）内核程序

本保荐人设内核部，负责本机构投资银行类项目的内核工作。本保荐人内部审核具体程序如下：

首先，由内核部按照项目所处阶段及项目组的预约对项目进行现场审核。内核部在受理申请文件之后，由两名专职审核人员分别从法律和财务的角度对项目申请文件进行初审，同时内核部还外聘律师及会计师分别从各自的专业角度对项目申请文件进行审核。审核人员将依据初审情况和外聘律师及会计师的意见向项

目组出具审核反馈意见。

其次，内核部将根据项目进度召集和主持内核会议审议项目发行申报申请，审核人员将把项目审核过程中发现的主要问题形成书面报告在内核会上报告给参会委员；同时保荐代表人和项目组需要对问题及其解决措施或落实情况向委员进行解释和说明。在对主要问题进行充分讨论的基础上，由内核委员投票表决决定项目发行申报申请是否通过内核委员会的审核。内核会后，内核部将向项目组出具综合内核会各位委员的意见形成的内核会反馈意见，并由项目组进行答复和落实。

最后，内核部还将对持续督导期间项目组报送的相关文件进行审核，并关注发行人在持续督导期间出现的重大异常情况。

（二）内核意见

2020年3月27日，诺禾致源首次公开发行股票并在科创板上市项目内核会议通过电话会议形式召开，全体委员对诺禾致源首次公开发行股票并在科创板上市申请进行了讨论，经全体参会内核委员投票表决，本保荐人内核委员会同意将诺禾致源相关上市申请文件上报上海证券交易所审核。

第二节 保荐人承诺事项

本保荐人已按照法律、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。

本保荐人有充分理由确信：发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市相关规定；发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；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；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。

本保荐人保证：本保荐人指定的保荐代表人及相关人员已勤勉尽责，对申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；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；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。

本保荐人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。

若因本保荐人为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本保荐人将依法赔偿投资者损失。

第三节 保荐人对本次证券发行上市的保荐结论

一、保荐结论

本保荐人根据《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《科创板首发注册办法》”）《保荐人尽职调查工作准则》等法规的规定，对发行人进行了认真充分的尽职调查与审慎核查，由内核会议进行了集体评审，并与发行人、发行人律师及发行人申报会计师经过了充分沟通后，认为：发行人具备《证券法》、《科创板首发注册办法》等相关法律法规规定的首次公开发行股票并在科创板上市的条件。发行人具有自主创新能力和成长性，法人治理结构健全，经营运作规范；发行人主营业务突出，经营业绩优良，发展前景良好；本次发行募集资金投资项目符合国家产业政策，符合发行人的经营发展战略，能够产生良好的经济效益，有利于推动发行人持续稳定发展。因此，本保荐人同意对发行人首次公开发行股票并在科创板上市予以保荐。

二、本次发行履行了必要的决策程序

（一）董事会

2020年3月26日，发行人在公司会议室召开了第二届第五次董事会，全体董事出席会议，审议通过首次公开发行股票并在科创板上市的相关议案。

（二）股东大会

2020年5月28日，发行人在公司会议室召开了2020年第一次临时股东大会，全体股东出席会议，审议通过了首次公开发行股票并在科创板上市相关议案。

综上，本保荐人认为：发行人本次公开发行股票并在科创板上市已获得了必要的批准和授权，履行了必要的决策程序，决策程序合法有效。

三、发行人符合《证券法》规定的发行条件

本保荐机构依据《证券法》相关规定，对发行人本次证券发行是否符合《证

券法》第十二条规定的发行条件进行了逐项核查，核查意见如下：

（一）发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第（一）项的规定；

（二）发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第（二）项的规定；

（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，符合《证券法》第十二条第（三）项之规定；

（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、侵占资产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第（四）项之规定；

（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，符合《证券法》第十二条第（五）项之规定。

四、发行人符合《科创板首发注册办法》规定的发行条件

本保荐人依据《科创板首发注册办法》相关规定，对发行人是否符合《科创板首发注册办法》规定的发行条件进行了逐项核查，具体核查意见如下：

（一）经核查发行人全部工商档案资料，发行人前身诺禾有限成立于 2011 年 3 月 15 日，发行人系由诺禾有限于 2016 年 7 月 14 日按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，在北京市工商行政管理局昌平分局注册登记，取得统一社会信用代码为 9111011457125686XY 的《企业法人营业执照》。发行人为依法设立、合法存续的股份有限公司，且持续经营时间在三年以上。

经核查发行人股份公司设立以来的公司章程、股东大会、董事会、监事会、董事会下属委员会相关制度和历次股东大会、董事会、监事会、董事会下属委员会会议文件，发行人具有完善的公司治理结构，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会以及董事会下属委员会制度，相关机构和人员能够依法履行职责；发行人建立健全了股东投票计票制度，建立了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。

本保荐人认为：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。发行人符合《科创板首发注册办法》第十条的规定。

（二）根据发行人的相关财务管理制度、申报会计师出具的《审计报告》，经核查发行人的原始财务报表，本保荐人认为：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。

根据申报会计师出具的《审计报告》和《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，最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为。经核查发行人的内部控制流程及其运行效果，本保荐人认为：发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够保证公司运行效率、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。

综上，发行人符合《科创板首发注册办法》第十一条的规定。

（三）经查阅发行人核心生产经营设备等主要财产的权属凭证、相关合同等资料并实地核实，发行人具备与生产经营相关且独立于实际控制人、控股股东或其他关联方的生产运营系统、辅助业务系统和相关配套设施，发行人具有开展业务所需的资质、设备、设施，发行人全部资产均由公司独立拥有和使用，不存在资产被实际控制人占用的情形。

发行人主营业务为面向科研机构、高校、医疗机构、药企等企事业单位提供基因检测和生物信息分析等研究服务。发行人设立了各业务职能部门，业务独立于控股股东、实际控制人及其关联方，发行人拥有经营所需的独立、完整的产、供、销系统，能够独立开展业务。

经核查《公司章程》、股东大会、董事会决议等资料中有关董事、监事、高级管理人员任免的内容，发行人董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、

《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。发行人董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。发行人高级管理人员以及财务人员均专职在发行人工作并领取薪酬，不存在违规兼职的情形。

经与高级管理人员和财务人员访谈，查阅发行人财务会计制度、银行开户资料、纳税资料，发行人设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，发行人实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。发行人设立了独立银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。发行人作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

经核查发行人的三会记录，发行人根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常事务，并在公司内部建立了相应的职能部门，制定了较为完备的内部管理制度，具有独立的生产经营和办公机构，独立行使经营管理职权，不存在股东干预公司机构设置的情形。

发行人控股股东、实际控制人为自然人李瑞强。经查阅发行人实际控制人关联方调查表及公开信息检索，核查李瑞强及其关联方控制的其他企业实际经营情况及与发行人关联交易发生必要性、定价公允性，确认上述企业与发行人不构成同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

本保荐人认为：发行人资产完整，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。

经核查发行人《公司章程》、股东大会、董事会决议等资料中有关董事、监事、高级管理人员任免的内容，查阅发行人全部工商档案资料及相关人员出具的承诺函，了解其所持发行人股份的质押、冻结和其它限制权利的情况，并与发行人管理层进行多次访谈，本保荐人认为：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。

经核查发行人商标、专利、软件著作权等无形资产以及核心生产经营设备等主要财产的权属凭证、相关合同等资料，复核了商标权、专利权、软件著作权的权利期限情况，通过公开检索和银行、主要供应商函证，核查了发行人主要债务、对外担保、诉讼、仲裁等或有事项，通过走访主要客户，分析发行人所处行业竞争态势，本保荐人认为：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。

综上，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《科创板首发注册办法》第十二条的规定。

（四）根据全国人民代表大会于 2016 年 3 月发布的国民经济和社会发展“十三五”规划、国务院于 2016 年 7 月印发的《关于“十三五”国家科技创新规划的通知》、国务院办公厅于 2016 年 6 月发布的《关于促进和规范健康医疗大数据应用发展的指导意见》、科技部于 2017 年 4 月发布的《“十三五”生物技术创新专项规划》以及国家发改委于 2016 年 12 月发布的《“十三五”生物产业发展规划》等行业发展规划及政策，经核查发行人全部工商档案资料、报告期内的销售合同、销售收入以及发行人取得的工商、税务、药监、卫生等政府主管机构出具的证明文件，本保荐人认为：发行人的生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。

经核查发行人取得的工商、税务、药监、卫生等政府主管机构出具的证明文件，发行人控股股东、实际控制人提供的个人简历及其出具的相关承诺、无犯罪记录，并公开检索相关资料，本保荐人认为：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。

经核查发行人董事、监事和高级管理人员提供的个人简历及其分别出具的相

关承诺、公安机关无犯罪记录，经公开资料检索，本保荐人认为：发行人的董事、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。

综上，发行人符合《科创板首发注册办法》第十三条的规定。

（五）依据《上海证券交易所科创板股票发行上市审核规则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关规定，发行人选择具体上市标准如下：（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。

经核查，根据可比上市公司的估值水平推算，发行人预计市值不低于人民币 20 亿元；同时，发行人 2020 年度营业收入为 149,002.76 万元，2018 年、2019 年及 2020 年经营活动产生的现金流量净额分别为 15,143.11 万元、8,535.84 万元和 34,207.31 万元，累计不低于 1 亿元。

发行人符合所选上市标准“（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”的规定要求。

五、发行人面临的主要风险

（一）新冠疫情导致公司业绩下滑的风险

2020 年度，公司经营业绩与 2019 年的对比情况如下：

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	同比变动
营业收入	149,002.76	153,482.89	-2.92%
净利润	3,444.28	11,443.25	-69.90%
归属于母公司股东的净利润	3,653.91	11,428.59	-68.03%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2,205.78	10,058.93	-78.07%

公司 2020 年经营业绩较 2019 年发生较大幅度下滑，主要系受到新冠疫情的影响所致。2020 年 1 月下旬国内外各地区新型冠状病毒肺炎疫情陆续爆发，

对各地区的企业经营和复工生产均造成一定影响。公司在中国、新加坡、美国、英国均设有实验室，客户主要是各地的大学、科研机构、医院、生物医药企业等。疫情发生以来，全球主要国家均采取各种措施减少人员出行，客户的研究人员复工和科研项目进展受到了一定影响，导致相关科研项目的测序需求有所减少。但因公司在疫情前预计业务规模将迅速增长，于 2019 年起进行了人员扩招和产能扩充，2020 年上半年的的人力开支等固定成本较上年同期有较大幅度的上升，导致公司的利润水平较上年同期有较大幅度下滑。

疫情发生以来，发行人积极应对，优化人员结构、调整费用预算，控制不必要的费用支出，实现了降本增效；同时，在疫情得到控制后，客户加快科研项目推进，测序服务需求亦发生了一定程度的回升，2020 年下半年公司经营情况已较上半年有所恢复和改善。但若疫情发生反复，仍可能会构成公司阶段性业绩下滑甚至亏损的风险。

（二）技术风险

1、新产品、新技术研发失败风险

由于基因组学应用行业具有技术水平高、发展变化快的特点，公司密切关注行业技术发展，重视研发投入，报告期内的研发费支出分别为 7,941.51 万元、12,570.83 万元和 11,231.50 万元，占营业收入比例分别为 7.54%、8.19%和 7.54%。

但是，在研发过程中，研发团队、管理水平、技术路线选择都会影响新产品和新技术研发的成败。如果公司在投入大量研发经费后，无法研发出具有商业价值、符合市场需求的产品或技术，将给公司的盈利能力带来不利影响。

2、技术迭代的风险

公司目前所使用的基因测序技术以高通量测序为主，且预期在较长时期内高通量测序仍将为基因测序行业的主流技术。但行业对于新型测序技术的研发投入力度较大，已产生了单分子测序技术、纳米孔测序技术等，公司也布局了相应的技术平台。未来如有突破性研发成果，产生了具有绝对优势的新型测序技术，而公司又不能迅速调整技术路径，可能导致公司技术落后、行业竞争力和盈利能力降低。

3、知识产权纠纷风险

由于公司所从事的基因组学应用行业属于新兴的高技术行业，具有技术复杂、专业性高和知识更新快的特点，而且各个国家、地区及企业之间竞争激烈，不同国家、地区之间的知识产权监管体系存在一定差异。如果公司在运用相关技术进行生产经营时，未能充分认识到可能侵犯第三方申请在先的知识产权，或其他公司未经授权而擅自使用或侵犯公司的知识产权，将可能会产生知识产权侵权的纠纷，对公司业务开展产生不利影响。

4、核心技术泄密与核心技术人员流失风险

公司拥有多项核心技术，这些技术来源于公司在多年产品运营过程中积累的经验和投入的研发活动，是公司持续盈利能力的保障，也是公司市场竞争力的重要体现。

虽然公司建立了完善的管理制度，良好的激励机制，具有稳定的技术人员团队，但如果公司核心技术泄密或核心技术人员大量流失，将给公司的竞争力带来不利影响。

（三）经营风险

1、市场竞争激烈导致产品价格持续大幅下降的风险

报告期各期，发行人测序服务单 G 收入分别为 130.06 元/GB、104.79 元/GB 以及 **92.24 元/GB**，2018 年、2019 年及 **2020 年** 的单 G 收入分别较上年下降 13.11%、19.44%和 **11.97%**，呈持续下降趋势。公司所处的基因组学应用行业属于发展较快的高科技行业之一，随着高通量测序技术的快速发展，市场环境逐渐成熟，国家政策逐步放开，基因测序行业，特别是国内成熟产品和服务的竞争变得愈发激烈，未来产品价格仍可能继续下降。

在这种激烈的竞争环境下，如果公司不能在服务质量、技术水平、销售模式、营销网络、人才培养等方面持续提升，将导致公司竞争力减弱。若公司不能持续扩大业务规模、发挥规模效应，或不能合理安排人员和资产投入，提高运营效率、控制运营成本，将无法抵御服务价格下降趋势，导致毛利率和净利率下滑，对公司未来业绩产生不利影响。

2、人员和资产投入难以快速调整的风险

发行人于 2019 年度根据对业务量将持续快速上升的预计，相应布局了产能和人员。2019 年末，公司员工人数自年初的 1,899 名增长到 2,575 名，增幅为 35.60%；NovaSeq 测序仪自年初的 6 台增长到 18 台，增幅为 200.00%。发行人的人员和资产投入具有一定刚性，在业务规模发生变化时难以及时调整。2020 年上半年，受到新冠疫情的影响，发行人业务规模增长未及预期，而上述刚性投入带来的成本较高，导致较大幅度的亏损。

新冠疫情发生后，发行人积极应对，优化人员结构、减少人员招聘规模，**2020 年末**，员工人数为 **1,991 名**，较年初下降 **22.68%**。但若公司未来无法相对准确地预计业务增长情况，导致人员、资产等资源的配置不尽合理，仍可能会出现盈利能力大幅波动的风险。

3、核心测序仪器和试剂供应商较少，对供应商依赖的风险

基因测序行业产业链上游以设备研发、仪器耗材生产为主，中游环节以基因测序服务提供商为主，下游环节借助基因测序技术得到的结果应用于各类科研机构、医疗机构、制药企业及个人消费者等。该等产业链不同环节的划分，系行业分工、提升专业化水平和运营效率所需，经过较长时间市场化发展后，形成较为稳定的行业格局。

开发新型测序仪器需投入大量资金、技术及时间，新产品推出上市后逐步被市场接受认可的长期过程，整体时间周期长，不确定性较大。公司基于行业格局及公司发展方向考虑，未向基因测序产业链上游延伸，自行开发测序仪器及试剂。因此，公司不生产测序仪器与试剂，而是专注于在基因测序服务产业链中下游不断深耕布局。

产业链上游企业由于掌握核心技术并拥有大量市场份额，进入门槛和市场集中度较高，全球测序仪市场可供商业测序使用的测序平台主要由 Illumina 和 Thermo Fisher 提供。上游仪器试剂生产商的产品通常为封闭系统，即在特定品牌、型号的仪器上进行基因测序，需使用该品牌型号仪器配套的测序试剂耗材，不同品牌型号的试剂耗材无法混用。经过长期发展，Illumina 和 Thermo Fisher

的产品在数据读取结果的可靠性、辅助工具的全面性、技术人员的积累方面均具有较强的竞争优势，难以在短时间内被超越。

基因测序行业中游服务提供厂商对 Illumina 和 Thermo Fisher 的测序仪器及配套试剂依赖程度较高，是行业发展、产业链分工的结果。公司作为基因测序行业中游测序服务提供商中业务规模较大、市场地位较为领先的企业，亦选择主要使用 Illumina 和 Thermo Fisher 的测序仪器，与行业整体趋势一致。

报告期各期，公司从 Illumina 采购金额分别为 30,794.64 万元、57,294.57 万元及 **42,118.35 万元**，占当期采购总额的比例为 64.17%、62.84%及 **54.47%**；从 Thermo Fisher 采购金额分别为 2,797.22 万元、5,305.94 万元及 **2,150.68 万元**，占当期采购总额的比例分别为 5.83%、5.82%及 **2.78%**，对核心供应商依赖程度较高。

但若未来因核心供应商价格上涨及或受到其他贸易政策限制导致公司无法正常采购相关仪器和试剂，将会对公司正常生产经营造成重大不利影响。

4、国际贸易环境变化对发生人生产经营影响较大的风险

公司是国内通量最大的基因测序科研服务提供商之一，在试剂和仪器采购方面的需求量相对较大，公司仪器及试剂主要供应商的生产地或控制方为美国的占比较高，**2018 年-2020 年**，公司采购试剂来源于美国供应商的比例分别为 83.19%、80.76%及 **74.36%**，采购仪器来源于美国供应商的比例分别为 84.31%、73.97%及 **28.93%**，**2018 年-2019 年**比例较高，**2020 年**比例较低主要系未采购新型测序仪器。

根据美国《出口管制条例》，美国商务部可通过将某些实体或个人列入“实体清单”的方式，对该实体或个人发出“出口禁令”，要求任何人在向实体清单上的实体或个人出口被管制货物前，均需预先从美国商务部获得《出口许可》。

截至 **2021 年 1 月 31 日**，发行人及其子公司未被列入美国“实体清单”，公司采购的相关产品亦未列入中美贸易战提高关税的清单。但若中美贸易摩擦继续发展，导致公司采购上述供应商仪器、试剂被列入加征关税清单，或被美国列入禁止向中国出口的产品清单，或受到其他贸易政策限制导致公司无法正常采购相关仪器和试剂，或供应商大幅提高原材料价格，均会对公司的成本控制甚至正常

运营造成重大不利影响。

5、境外业务经营风险

公司业务覆盖全球约 70 个国家和地区，报告期内来自于中国大陆以外的主营业务收入增长较快，报告期各期分别为 31,443.30 万元、47,021.97 万元、52,664.62 万元，占当期主营业务收入的比例分别为 29.87%和 30.64%和 35.40%，2018 年至 2020 年复合增长率为 29.42%。

公司的境外服务主要由位于香港、新加坡、美国、英国等地的境外子公司开展，客户支付的服务款项亦由上述子公司接收。在境外开展业务和设立机构需要遵守所在国家和地区的法律法规，尽管公司长期以来通过本地化运营积累了丰富的境外经营经验，但公司管理人员及员工对相关法律、法规、政策或商业规则的理解可能存在偏差，执行相关法律、法规、政策或商业规则可能不到位，造成公司管理难度增大或者面临当地监管部门的处罚。同时，如果经营所在国家和地区的劳工、税收、进出口、投资、外汇、环境等相关法规政策发生不利变化，或者上述国家和地区的政治、经济环境发生动荡，均可能给公司境外业务的正常开展和持续增长带来不利影响。此外，如果公司总部对境外子公司的内部控制措施无法得到有效执行，可能会对公司的经营合规性或经营业绩造成重大不利影响。

6、行业监管政策变化的风险

公司的基因检测科研服务业务虽然不受医疗行业监管，但未来发展基因检测技术在临床医学方向的应用，以及开发基因检测相关的仪器与试剂产品，须接受各级卫生、药监部门的行业监管。2014 年以来，国家出台了一系列举措，对基于高通量测序技术的基因检测服务行业进行监管和规范。这些政策有利于该行业的有序规范和健康成长，同时也要求公司在生产、经营、使用医疗器械产品和提供临床检测服务的过程中严格遵守国家相关法律法规，密切关注监管机构政策的变化，主要包括监督检查、生产经营和执业许可等方面。

公司如果不能持续满足国家监督管理部门的有关规定和政策要求，则存在被相关部门处罚的风险，给公司生产经营带来不利影响。

7、产品和服务较为单一，无临床应用相关资质及业务的风险

公司目前主营基因检测科研服务业务，系基因组学应用行业起步较早的一个细分领域。而基因组学的其他应用领域还包括已经较为成熟无创产前筛查和肿瘤基因筛查，以及正在起步的新生儿遗传病筛查、罕见病基因筛查、健康管理等领域。这些新的技术应用将带来更为广阔的市场和业务机会。公司目前尚无上述基因测序临床服务领域的业务资质，存在服务内容较为单一的风险。

公司自主研发的“人 EGFR、KRAS、BRAF、PIK3CA、ALK、ROS1 基因突变检测试剂盒（半导体测序法）”于 2018 年 8 月取得国家药监局第三类医疗器械注册证，有望成为公司进入肿瘤基因检测市场的切入点。但若新产品的市场开发不及预期，或公司未来不能及时根据技术应用发展不断推出新产品，将对公司的行业影响力、竞争力和业务增长性产生不利影响。

8、人才短缺风险

公司过往发展得益于拥有一批具有丰富实践经验的研发、生产、市场营销及经营管理等方面的专业人才。随着公司经营规模的不断扩大，公司对高层次管理人才、专业人才的需求将不断增加。如果公司的人才培养、引进不能满足公司扩张需要，甚至发生人才流失的情形，公司的研发能力、经营管理水平、市场开拓能力等将受到限制，可能对公司未来的经营发展带来不利影响。

9、募集资金投资项目实施风险

公司本次募集资金拟投资于基因测序服务平台扩产升级项目、基因检测试剂研发项目和数据中心和信息化建设项目等项目。上述募集资金投资项目均经过审慎论证，充分考虑了公司现有生产条件、未来发展规划以及基因测序行业的未来发展趋势、市场竞争环境、国内外宏观经济形势等综合因素。但由于从募集资金投资项目论证完成到募集资金到位、项目建成投产的周期较长，这期间上述各项因素均有可能发生较大变化而导致项目无法顺利建成投产或建成投产后无法实现预计效益。此外，基因检测试剂研发项目所研发的产品属于第 III 类医疗器械，需取得国家药监局注册批件方能上市销售。虽然公司研发能力较强，且具有成功的产品研发与注册经验，但募投项目能否取得注册批件仍存在不确定性。因此，

本次发行募集资金投资项目是否能够顺利建成投产、是否能够实现预计效益均具有一定的不确定性,甚至有可能出现公司于上市后将根据项目建设条件的变化而变更募集资金用途的情形。同时,募集资金投资项目将产生一定的固定资产折旧,若项目建成转固后不能快速投入使用,或达产后新增产能无法实现预期销售,将对公司短期内的经营业绩造成不利影响。

(四) 内控管理风险

1、实际控制人控制失当的风险

公司实际控制人李瑞强直接或间接控制公司 78.45%的股份。本次发行后,公司实际控制人控制公司的股份将下降为 70.57%,仍对公司形成有效控制。尽管公司已逐步建立健全了与公司治理、内部控制相关的各项制度,包括三会议事规则、《公司章程》、独立董事制度、董事会专门委员会制度、关联交易决策制度等,但公司实际控制人仍存在通过行使股东大会表决权,对公司发展战略、经营决策、人事安排、利润分配和对外投资等重大事项施加不当影响的可能性,从而损害公司公众股东的利益。

2、公司规模扩张后的管理风险

本次发行募集资金到位、投资项目实施后,公司资产规模及营业收入将大幅增加,这对公司的采购、生产、质控、销售、人力资源和财务管控等提出了更高的要求,增加了公司管理、运营的难度。公司管理团队如不能随着营业规模、业务和资产规模扩张而相应提升管理水平,采取相应对策,公司将存在一定的内部管理风险。

3、产品质量控制风险

公司利用基因检测 and 数据分析,服务于生命科学及医学研究,对于数据和检测结果的准确性有很高要求。在需求高峰期,为及时交付检测结果,保证服务质量,公司也会采用部分流程外协的方式增加产能。

公司已建立起较为完善的质量控制流程,在收样、提取、建库、测序、数据分析的各业务环节设置了质量控制节点,对外协供应商交付的结果及时进行检测和验证,对实验室环境的监测、各类设备的定期校验制订了较为严格的规章制

度，通过对生产环节、外协供应商和生产环境的严格控制，确保产出结果的准确。

但是，随着公司在全球范围内的业务规模持续扩大，如果不能持续保持生产交付环节的有效管控，或因为关键质量控制岗位人员流失而出现服务质量的波动，或因外协供应商交付结果无法满足客户需求，仍可能引起公司与客户之间对服务质量的纠纷，对公司的市场竞争力和持续盈利能力产生不利影响。

（五）财务风险

1、毛利率下降且低于可比公司的风险

随着基因组学应用行业不断实现技术突破，市场需求不断增长，行业发展势头良好，但是也面临着行业监管不确定、市场竞争加剧、测序设备及试剂价格波动等不利因素。报告期内，公司主营业务毛利率分别为 42.89%、39.15%和 **35.11%**，2019 年有所下降主要系毛利率相对较低的自建库业务及其他业务规模有所扩大所致，**2020 年**下降主要是受疫情影响，公司收入规模减少，固定成本支出较大所致。同时，由于产品细分偏远的结构有所不同，上述毛利率水平亦低于同行业公司。

虽然公司具有较强的研发能力、市场开拓能力和良好的市场地位，但是如果上述影响行业发展的不利因素进一步加剧，公司毛利率水平可能出现显著下滑，进而导致公司经营业绩无法维持增长趋势，甚至出现下滑的情况。

2、业绩敏感性较高的风险

公司业绩对测序数据量、单 G 测序价格的敏感性较高。根据公司 2019 年的财务数据测算，在其他条件不变的情况下，公司的测序数据量每下降 5%，营业利润将下降 34.51%，单 G 测序价格每下降 5%，营业利润将下降 62.35%。若未来公司不能持续扩大业务规模、降低测序成本，将可能对业绩产生不利影响。

3、应收账款无法回收的风险

随着公司业务规模的快速扩张，公司应收账款增速较快，报告期各期末，应收账款账面价值分别为 17,848.70 万元、36,810.28 万元和 **32,199.92 万元**，占流动资产的比重分别为 26.21%、32.76%和 **26.79%**，应收账款周转率分别为 7.67、

5.62 和 4.32。

虽然公司主要客户均为资信状况良好的科研院所、医院等，发生坏账的风险较小，但是随着销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长，若不能继续保持对应收账款的有效管理，公司存在发生坏账的风险，如果应收账款快速增长导致流动资金紧张，也可能对公司的经营发展产生不利影响。

4、税收优惠和政府补助政策变化风险

报告期内，公司、天津诺禾、天津医检所、南京诺禾为高新技术企业，享受15%的所得税优惠税率。上述公司的高新技术企业证书有效期分别至2022年12月1日、**2023年10月27日**、**2023年10月27日**和2021年11月29日。报告期内，公司根据上述税收优惠政策所获得的减免额分别为806.86万元、334.11万元和**89.18万元**，占利润总额的比重分别为7.15%、2.80%和**2.51%**。若上述公司未来不能通过高新技术企业重新认定，或高新技术企业税收优惠政策有所变化，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。

报告期内，公司确认为当期损益的政府补助分别为835.19万元、1,512.21万元和**1,748.17万元**，分别占同期利润总额的比重为7.40%、12.68%和**49.20%**。若公司未来不能继续获得政府补助，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

5、汇率波动风险

公司合并报表的记账本位币为人民币。公司部分原材料的采购和境外市场的销售均使用外币结算，面临一定的汇率风险。

报告期内，发行人境外销售收入占主营业务收入的比重依次为29.87%、30.64%和**35.40%**，报告期各期分别形成汇兑损失(负数为收益)39.86万元、115.82万元和**716.67万元**。如果未来人民币汇率出现较大幅度波动，将会导致营业收入出现较大波动，从而对公司的经营业绩产生一定影响。

6、净资产收益率下降的风险

报告期内公司的加权平均净资产收益率分别为10.61%、11.15%和**3.32%**。本次公开发行新增募集资金为50,398.63万元，占公司截至报告期末净资产的比

例为 44.96%。

募集资金投资项目实施完毕后，固定资产将增加 24,367.48 万元，每年平均新增折旧 4,680.57 万元，较现有固定资产的年折旧规模均有较大幅度的增长。募集资金投资项目效益的产生需要经历项目建设、竣工验收、效益逐步释放等过程，并且项目预期产生的效益存在一定的不确定性。

公司本次发行完成后，净资产规模将比发行前大幅增加，公司盈利水平能否保持与净资产同步增长具有不确定性，因此净资产大幅增加可能会导致净资产收益率较以前年度有所下降。

（六）发行失败风险

《证券发行与承销管理办法》、《上海证券交易所科创板股票发行与承销实施办法》等法规均明确规定了发行失败的相关情形。发行人本次拟采用《上海证券交易所科创板股票上市规则》之第 2.1.2 条之第三项上市标准，即“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”。依据上述法规规定，在公司本次公开发行获准发行后的实施过程中，本次发行的发行结果将受到证券市场整体情况、投资者对公司本次发行方案的认可程度等多种内、外部因素的影响，可能出现有效报价不足或网下投资者申购数量低于网下初始发行量等导致发行失败的情形，亦可能存在发行后市值无法达到上市规则要求的情形，进而导致公司无法上市。

六、发行人的发展前景评价

基于以下分析，本保荐人认为，发行人具有良好的发展前景，并有望保持快速增长的态势：

（一）发行人所处行业发展前景广阔

以基因测序技术为代表的生物信息分析技术自 20 世纪 70 年代诞生以来，已经历了数次变革，目前所广泛使用的高通量测序技术，使得基因测序的成本显著降低、生物信息分析能力显著上升，基因测序的应用领域也随之迅速拓宽，市场

规模快速增长。根据 BCC Research，全球基因测序市场于 2018 年达到 107 亿美元，预计未来几年依旧会保持快速增长，2023 年将达到 244 亿美元，2018-2023 年复合增长率为 18%。

在可预见的未来，基因组学技术将在四大领域取得突破性的发展：1、基因技术将被广泛应用于复杂疾病、农业基因组学、微生物学和宏基因组学等研究领域，将对人类健康、农业和环境保护带来巨大的变革；2、基因技术应用于生殖健康，将显著降低出生缺陷，提高人类健康水平；3、肿瘤基因组研究将揭示肿瘤的发病机制，肿瘤基因组测序技术成为肿瘤的个体化治疗的基础；4、基因组技术与传统临床医学的最新科研成果结合，形成精准医疗，为疾病诊断、治疗、临床决策带来革命性的改变。

（二）行业发展具备良好的政策环境

近年来，国家加快培育生物技术产业，把握我国在新世纪新科技革命的战略机遇，全面建设创新型国家，使得生物行业蓬勃发展，尤其将基因测序作为国家重点领域，加大支持力度，先后推出了多项政策、制度进行扶持。如 2016 年 3 月全国人民代表大会发布国民经济和社会发展的“十三五”规划指出，支持新一代信息技术、生物技术、精准医疗等新兴前沿领域创新和产业化，加速推动基因组学等生物技术大规模应用，建设网络化应用示范体系，推进个性化医疗，新型药物，生物育种等新一代生物技术产品和服务的规模化发展，推进基因库细胞库等基础平台建设。2016 年 7 月国务院印发《关于“十三五”国家科技创新规划的通知》指出，加快推进基因组学新技术、生物大数据等生命科学前沿关键技术突破；把握生物技术和信息技术融合发展机遇，重点攻克新一代基因测序技术、组学研究和大数据融合分析技术等精准医疗核心关键技术，开发一批重大疾病早期筛查、分子分型、个体化治疗、疗效预测及监控等精准化应用解决方案和决策支持系统，推动医学诊疗模式变革。2017 年 4 月科技部发布的《“十三五”生物技术创新专项规划》，明确了要突破包括基因测序技术在内的若干前沿关键技术，支撑基因测序技术等新一代生命组学临床应用技术、生物大数据云计算技术和生物医学分析技术等重点领域的发展。国家产业政策的倾斜将直接促进基因组学应用行业的快速发展。

（三）发行人具备较强竞争优势

发行人作为基因测序科研服务领域的领先企业，在数据分析、技术研发、全球拓展等方面具有较强竞争优势，并开拓前沿分子生物信息技术和高性能计算技术在生命科学研究和人类健康领域的应用，已逐渐成为全球领先的基因组学产品和服务提供者。

（四）募投项目的实施将进一步提高发行人的竞争力

发行人结合所处行业未来市场需求、技术发展趋势等因素，确定了本次募集资金投资项目。本次募集资金将为公司的未来发展提供持续、强有力的资金保障，快速增加公司产能、提升公司的自主创新和研发能力、加强公司运营效率，推进公司的快速发展。本次募投项目的实施将全面提升发行人的综合竞争实力。

七、关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查

（一）本保荐人有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐人在诺禾致源本次发行上市项目中不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为。

（二）诺禾致源有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐人对诺禾致源有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查。经核查，诺禾致源在本次发行上市中除保荐机构（承销商）、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等依法需聘请的证券服务机构之外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为。

（三）核查结果

综上，本保荐人认为：诺禾致源本次发行上市项目中本保荐人不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为。诺禾致源在本次发行上市中除聘请保荐机构（承销商）、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等依法需聘请的证券服务机构之外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为，符合《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》（证监会公告[2018]22号）的相关规定。

八、发行人机构股东涉及私募基金备案情况的核查

根据中国证监会关于“请保荐机构及律师核查发行人，该基金是否按《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行登记备案程序并发表专项核查意见”的相关要求，保荐人对发行人股东中是否存在私募投资基金及其备案情况进行了核查。

经核查发行人机构股东的工商信息、章程、注册登记文件、专项书面声明等相关资料，并经在中国证券投资基金业协会官方网站进行查询，本保荐人认为：

发行人共计十二名机构股东。其中，诺禾禾谷、致源禾谷系发行人的员工持股平台（其中，致源禾谷有部分合伙人非发行人的员工），其向发行人投资的资金为其出资人依据出资协议缴纳的自有资金，不存在在中国境内以非公开方式向投资者募集资金的情形，其资产亦未委托私募基金管理人进行管理，均不属于《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）》规定的私募投资基金，不需要进行私募基金备案。经核查其营业执照并经登录国家企业信用信息公示系统查询，致源禾谷与诺禾禾谷是有效存续的有限合伙企业，其存续合法合规。

中集资本不是以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募投资基金，不需要根据《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行备案程序。经核查其营业执照并经登录国家企业信用信息公示系统查询，中集资本存续合法合规。

发行人其余九名机构股东：成长拾贰号、先进制造、红杉安辰、招商招银、服贸基金、海河百川、建创中民、招银共赢、及方和投资均是合法设立的私募基金，已按照相关规定完成备案，均处于正常运作状态，具体情况如下：

序号	股东名称	备案情况
1	成长拾贰号	已在中国证券投资基金业协会完成备案，基金编号为 SN8458。基金管理人为深圳红树成长投资管理有限公司，登记编号为 P1015630。
2	先进制造	已在中国证券投资基金业协会完成备案，基金编号为 SJ9119。基金管理人为国投创新投资管理有限公司，登记编号为 P1000719。

序号	股东名称	备案情况
3	红杉安辰	已在中国证券投资基金业协会完成备案，基金编号为 SJC123。基金管理人为红杉资本股权投资管理(天津)有限公司，登记编号为 P1000645。
4	招商招银	已在中国证券投资基金业协会完成备案，基金编号为 SS1534。基金管理人为深圳市招商盈葵股权投资基金管理有限公司，登记编号为 P1061233。
5	服贸基金	已在中国证券投资基金业协会完成备案，基金编号为 SCE724。基金管理人为招商局资本管理（北京）有限公司和招商局资本管理有限责任公司，登记编号分别为 P1064462、P1061316。
6	海河百川	已在中国证券投资基金业协会完成备案，基金编号为 SGJ031。基金管理人为青岛海尔创业投资有限责任公司，登记编号为 P1025543。
7	建创中民	已在中国证券投资基金业协会完成备案，基金编号为 SCH040。基金管理人为建银国际财富管理（天津）有限公司，登记编号为 P1003983。
8	招银共赢	已在中国证券投资基金业协会完成备案，基金编号为 SL6476。基金管理人为深圳红树成长投资管理有限公司，登记编号为 P1015630。
9	方和投资	已在中国证券投资基金业协会完成备案，基金编号为 SK2180。基金管理人为上海娅宝方和投资管理中心(有限合伙)，登记编号为 P1029684。

经核查其营业执照及查询国家企业信用信息公示系统，成长拾贰号、先进制造、红杉安辰、招商招银、服贸基金、海河百川、建创中民、招银共赢、及方和投资是有效存续的有限责任公司或合伙企业，其存续合法合规。

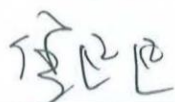
九、关于本次公开发行股票摊薄即期回报影响的核查

经保荐人核查，公司所预计的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，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。

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于北京诺禾致源科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签署页）

保荐代表人：

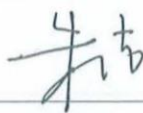

赵陆胤


焦延延

项目协办人：


罗 樾

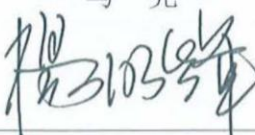
内核负责人：


朱 洁

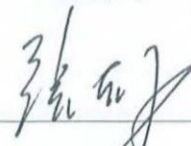
保荐业务负责人：


马 尧

总经理：


杨明辉

董事长、法定代表人：


张佑君



（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于北京诺禾致源科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签署页）

保荐业务部门负责人：



程 杰



中信证券股份有限公司

2021 年 2 月 9 日

附件：

保荐代表人专项授权书

中信证券股份有限公司作为保荐人，授权赵陆胤、焦延延为北京诺禾致源科技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，具体负责北京诺禾致源科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的尽职保荐和持续督导等保荐工作。

本授权有效期限自授权之日起至持续督导期届满止。如果本公司在授权有效期限内重新任命其他保荐代表人替换上述人员负责北京诺禾致源科技股份有限公司的保荐工作，本授权书即行废止。

特此授权。

保荐代表人：

赵陆胤 2021年2月19日

赵陆胤

焦延延 2021年2月19日

焦延延

保荐机构法定代表人：

张佑君 2021年2月19日

张佑君



北京诺禾致源科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度至 2020 年度

信会师报字[2021]第 ZG10022 号

北京诺禾致源科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-8
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	9-14
	财务报表附注	1-153

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG10022 号

北京诺禾致源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京诺禾致源科技股份有限公司（以下简称北京诺禾）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了北京诺禾 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京诺禾，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 2018 年度、2019 年度及 2020 年度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：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的坏账准备	
(1) 自 2019 年 1 月 1 日起适用的关键审计事项 截至 2019 年末、2020 年末，公司应收账款账面价值为人民币 3.68 亿元、3.22 亿元。公司自 2019 年 1 月 1 日起适用修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等（以下合称“新金融工具准则”），应收账款的减值由已发生损失模型变更为预期损失模型，公司对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。 对于存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层通过计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层需要基于历史损失率经验估计损失率，在考虑历史信用损失经验时，管理层综合考虑债务人的财务状况、历史回收情况及应收账款的账龄等信息。	我们在审计过程中对应收账款的坏账准备执行了以下工作： (1) 2019 年 1 月 1 日起适用的关键审计事项的应对： ①测试和评价与应收账款减值评估相关关键内部控制设计和运行的有效性；并评估管理层是否按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》更新金融工具会计政策； ②测试管理层在预期信用损失模型中所使用的关键基础数据，包括历史数据和计量日数据，以评估其完整性和准确性；评估历史参考期间选取的合理性，并验证历史违约率计算中使用的关键数据的可靠性，包括各组合的历史信用损失数据、应收账款在整个存续期的分布数据及其他参数； ③针对单项金额重大的应收账款，我们执行的审计程序主要包括：了解客户背景及信用评价，检查表明应收账款发生减值的相关客观证据，了解并检查是否存在客观证据表明应收账款价值已经恢复的情况，检查资产负债表日至报告日是否收回款项；

具体披露信息请参见财务报表附注合并报表附注“三、重要的会计政策和会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释（三）。

应收账款主要对象是部分医院、科研机构、大专院校，由于应收账款金额重大，应收账款的坏账准备取决于管理层基于应收账款的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准而作出的综合判断，因此我们将应收账款的坏账准备确认识别为关键审计事项。

（2）2019 年 1 月 1 日前适用的关键审计事项

北京诺禾及其子公司应收账款金额重大，2018 年 12 月 31 日的应收账款账面价值为 1.78 亿元。应收账款主要对象是部分医院、科研机构、大专院校，由于应收账款金额重大，应收账款的坏账准备取决于管理层基于应收账款的账龄、是否存在回款纠纷、以往付款情况以及其他影响对方信用的信息而作出的综合判断，因此我们将应收账款的坏账准备确认识别为关键审计事项。

④针对以账龄为基础确认预期损失率的应收账款，我们执行的审计程序包括：复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核了各组合的账龄、信用优质记录、逾期账龄等关键信息；考虑长账龄、逾期未回款的应收款项是否出现特殊风险导致减值迹象。

（2）2019 年 1 月 1 日前适用的关键审计事项的应对：

①对应收账款信用政策及减值测试的内部控制的设计和运行有效性进行测试；

②针对单项金额重大的应收账款，我们执行的审计程序主要包括：了解客户背景及信用评价，检查表明应收账款发生减值的相关客观证据，了解并检查是否存在客观证据表明应收账款价值已经恢复的情况，检查资产负债表日至报告日是否收回款项；

③针对单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据表明需要单独计提坏账准备的应收账款，我们执行的审计程序包括：检查账龄划分的正确性；考虑行业公司坏账计提水平以及通过检查各账龄段的历史还款记录和坏账率，评价对于各账龄段坏账准备计提比率的合理性；检查资产负债表日至报告日是

	否收回款项； ④检查计提方法是否按照坏账规定执行并重新计算坏账计提金额是否准确。
(二) 主营业务收入的确认	
(1) 自 2020 年 1 月 1 日起适用的关键审计事项 北京诺禾自 2020 年 1 月 1 日起采用新收入会计准则，公司对于首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整了本报告期期初未分配利润。北京诺禾 2020 年的主营业务收入为人民币 14.88 亿元。目前的主营业务收入主要为基因检测服务、设备和试剂销售。收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十六)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释(三十四)。 由于北京诺禾的基因检测服务、试剂和设备销售收入对北京诺禾财务报告产生重大影响，因此我们将基因检测服务、试剂和设备销售收入确认识别为关键审计事项。 (2) 2020 年 1 月 1 日前适用的关键审计事项 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注	我们在审计过程中对主营业务收入执行了以下程序： (1) 2020 年 1 月 1 日起适用的关键审计事项的应对： ①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； ②针对基因检测服务，我们抽样检查了与客户签订的服务合同、收样记录表、结题报告、数据释放路径、结算单、销售发票、回款单等资料；针对设备和试剂销售，我们抽样检查了与客户签订的销售合同、出库单、物流单、验收单、销售发票、回款单等资料，检查已确认收入的真实性； ③对收入和成本执行分析性程序，包括本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，检查已确认收入的准确性； ④分析收入的变动是否符合行业季节性、周期性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因； ⑤根据客户交易的特点和性质，

“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释（三十四）。 北京诺禾 2019 年度、2018 年度的主营业务收入分别为 15.35 亿元、10.53 亿元。目前的主营业务收入主要为基因检测服务、设备和试剂销售业务。其中，北京诺禾提供的检测服务在每批次样本测序完成，发送完毕测序分析结果，取得客户结算确认依据，相关收入的金额能够可靠地计量，公司在此时按照合同规定依据所提供的服务量及服务价格确认收入。 设备和试剂销售按照合同规定将货物运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。 由于北京诺禾的基因检测服务、试剂和设备销售收入对北京诺禾财务报告产生重大影响，因此我们将基因检测服务、试剂和设备销售收入确认识别为关键审计事项。	我们挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和收入金额。 （2）2020 年 1 月 1 日前适用的关键审计事项的应对： ①了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性； ②将本期与上期的主营业务收入结构和销售单价的变动进行对比确认是否正常并分析异常原因；比较各月主营业务收入的波动情况，查明异常现象和重大波动的原因。计算重要子项目的毛利率并计算重要客户的销售额、毛利等与上期进行对比分析； ③针对基因检测服务，我们抽样检查了与客户签订的服务合同、收样记录表、结题报告、数据释放路径、结算单、销售发票、回款单等资料；针对设备和试剂销售，我们抽样检查了与客户签订的销售合同、出库单、物流单、验收单、销售发票、回款单等资料，以评价北京诺禾收入确认是否与披露的会计政策一致且各期一贯运用； ④就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、结题报告、结算单及其他支持性文件，以评价北京诺禾收入
---	---

	是否被记录于恰当的会计期间； ⑤根据客户交易的特点和性质， 我们挑选样本执行函证程序以 确认应收账款余额和收入金额。
--	---

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京诺禾管理层（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，管理层负责评估北京诺禾的持续经营能力，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。

治理层负责监督北京诺禾的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京诺禾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北京诺禾不能持续经营。

(五)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。

(六)就北京诺禾中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的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

2021 年 2 月 9 日



北京诺禾致源科技股份有限公司
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	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	460,015,951.39	316,055,616.07	188,636,008.57
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	30,000,000.00	52,000,000.00	
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				
应收账款	(三)	321,999,155.20	368,102,789.97	178,486,996.97
应收款项融资	(四)	398,400.00		
预付款项	(五)	21,937,198.81	24,546,830.75	30,841,716.71
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)	8,294,243.97	12,039,493.73	12,394,118.20
买入返售金融资产				
存货	(七)	201,581,129.33	197,819,878.23	146,067,075.03
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	(八)	157,638,750.11	153,025,154.83	124,633,162.59
流动资产合计		1,201,864,828.81	1,123,589,763.58	681,059,078.07
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	(九)			52,648,322.72
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	(十)	23,333,615.04	11,695,092.84	
其他非流动金融资产	(十一)	72,777,457.13	54,129,755.87	
投资性房地产	(十二)	49,320,654.14		
固定资产	(十三)	578,645,051.73	620,356,845.48	573,221,345.75
在建工程	(十四)	12,588,290.29	88,208,103.86	12,817,549.73
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十五)	31,647,805.42	23,838,097.26	10,630,504.87
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十六)	12,692,093.34	5,352,664.45	4,810,745.15
递延所得税资产	(十七)	5,314,465.31	4,944,624.26	2,683,649.76
其他非流动资产	(十八)	36,547,821.75	38,042,630.02	133,486,690.22
非流动资产合计		822,867,254.15	846,567,814.04	790,298,808.20
资产总计		2,024,732,082.96	1,970,157,577.62	1,471,357,886.27

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: 施如山

会计机构负责人: 陈伟

李瑞强印

施如山印

报表 第 1 页

3-2-1-11



北京诺致源科技股份有限公司

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	附注五	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款	（十九）	71,262,494.16	182,421,698.75	
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	（二十）	59,466,084.41	12,784,448.74	
应付账款	（二十一）	98,586,831.99	181,581,954.69	58,351,463.15
预收款项	（二十二）		399,031,247.64	357,345,027.40
合同负债	（二十三）	542,615,516.44		
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	（二十四）	47,897,223.59	47,792,839.31	42,496,344.79
应交税费	（二十五）	67,430,426.34	29,472,737.04	11,169,220.18
其他应付款	（二十六）	5,253,041.39	19,809,632.06	17,598,890.08
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	（二十七）	4,966,424.08		
流动负债合计		897,478,042.40	872,894,558.23	486,960,945.60
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（二十八）	3,328,915.23	9,549,069.08	12,000,521.18
递延所得税负债	（二十七）	3,048,608.65	723,073.73	256,694.32
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,377,523.88	10,272,142.81	12,257,215.50
负债合计		903,855,566.28	883,166,701.04	499,218,161.10
所有者权益：				
股本	（二十九）	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（三十）	431,890,502.73	431,890,502.73	431,890,502.73
减：库存股				
其他综合收益	（三十一）	-4,480,987.84	-1,625,048.11	-1,336,334.30
专项储备				
盈余公积	（三十二）	24,662,461.08	24,218,173.19	17,479,373.71
一般风险准备				
未分配利润	（三十三）	304,178,415.52	268,083,568.36	159,683,286.51
归属于母公司所有者权益合计		1,116,250,391.49	1,082,567,196.17	967,716,828.65
少数股东权益		4,626,125.19	4,423,680.41	4,422,896.52
所有者权益合计		1,120,876,516.68	1,086,990,876.58	972,139,725.17
负债和所有者权益总计		2,024,732,082.96	1,970,157,577.62	1,471,357,886.27

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：

陈伟



报表 第 2 页

3-2-1-12





北京诺禾致源科技股份有限公司
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	附注十三	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金		127,626,041.29	166,453,711.63	14,306,586.51
交易性金融资产		30,000,000.00	52,000,000.00	
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				
应收账款	(一)	282,257,815.47	269,703,340.57	331,144,248.92
应收款项融资				
预付款项		6,685,172.62	7,493,361.42	9,480,630.52
其他应收款	(二)	395,130,216.07	328,837,110.56	90,735,914.13
存货		76,646,667.57	71,578,071.28	63,537,929.30
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		98,554,740.18	144,013,502.56	105,963,108.43
流动资产合计		1,016,900,653.20	1,040,079,098.02	615,168,417.81
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				30,503,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	599,443,217.96	595,269,307.28	565,268,600.00
其他权益工具投资		23,333,615.04	11,695,092.84	
其他非流动金融资产		37,512,277.90	20,347,402.73	
投资性房地产				
固定资产		16,085,974.82	22,926,437.51	84,129,262.75
在建工程		4,715,508.40	24,688,686.80	12,498,126.74
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		28,586,471.19	22,945,951.81	10,609,489.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,427,974.78	717,965.88	908,283.99
递延所得税资产		1,590,114.18	1,999,836.88	1,048,814.34
其他非流动资产				80,000,000.00
非流动资产合计		712,695,154.27	700,590,681.73	784,965,577.70
资产总计		1,729,595,807.47	1,740,669,779.75	1,400,133,995.51

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:

陈伟

李瑞

李瑞印

报表 第 3 页

3-2-1-13

施如山印



北京诺禾致源科技股份有限公司
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	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款		50,445,827.49	172,271,865.42	
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		59,466,084.41	11,095,013.93	
应付账款		111,948,667.07	196,385,961.38	112,296,485.03
预收款项			285,035,963.16	279,452,379.12
合同负债		396,481,493.62		
应付职工薪酬		16,034,035.89	17,128,628.48	14,879,109.48
应交税费		36,187,206.52	1,404,863.69	559,373.78
其他应付款		6,070,173.93	18,827,132.67	22,066,044.25
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		4,451,320.27		
流动负债合计		681,084,809.20	702,149,428.73	429,253,391.66
非流动负债：				
长期借款				
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				
递延收益		3,043,988.50	9,134,742.39	11,075,082.84
递延所得税负债		2,074,592.26	328,813.93	
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,118,580.76	9,463,556.32	11,075,082.84
负债合计		686,203,389.96	711,612,985.05	440,328,474.50
所有者权益：				
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		431,890,502.73	431,890,502.73	431,890,502.73
减：库存股				
其他综合收益		11,756,022.78	1,863,278.91	
专项储备				
盈余公积		24,662,461.08	24,218,173.19	17,479,373.71
未分配利润		215,083,430.92	211,084,839.87	150,435,644.57
所有者权益合计		1,043,392,417.51	1,029,056,794.70	959,805,521.01
负债和所有者权益总计		1,729,595,807.47	1,740,669,779.75	1,400,133,995.51

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：

施加山 会计机构负责人：陈伟

李瑞强





北京诺致源科技股份有限公司
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 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		1,490,027,645.77	1,534,828,907.23	1,053,561,692.47
其中: 营业收入	(三十四)	1,490,027,645.77	1,534,828,907.23	1,053,561,692.47
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,462,347,275.51	1,421,456,473.52	949,187,848.11
其中: 营业成本	(三十四)	966,681,660.15	933,892,436.48	601,735,615.72
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)	2,637,368.83	3,067,269.52	1,987,064.44
销售费用	(三十六)	235,546,742.21	229,806,287.02	155,947,529.66
管理费用	(三十七)	126,424,752.63	125,361,400.72	109,391,546.71
研发费用	(三十八)	112,314,986.45	125,708,258.69	79,415,117.25
财务费用	(三十九)	18,741,765.24	3,620,821.09	710,974.33
其中: 利息费用		10,274,528.72	2,684,761.77	557,232.66
利息收入		335,722.66	1,174,973.69	704,832.10
加: 其他收益	(四十)	17,776,170.94	15,122,130.31	8,221,883.39
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	3,374,292.82	2,170,858.38	5,995,872.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	3,040,689.93	872,844.63	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-7,828,534.79	-11,266,351.75	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-5,759,719.64	-132,547.15	-6,414,261.14
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-2,213,236.34	-865,648.00	721,069.64
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		36,070,033.18	119,273,720.13	112,898,408.72
加: 营业外收入	(四十六)	117,853.98	22,503.32	130,000.00
减: 营业外支出	(四十七)	655,491.95	82,569.42	155,950.25
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		35,532,395.21	119,213,654.03	112,872,458.47
减: 所得税费用	(四十八)	1,089,589.89	4,781,158.22	14,999,694.27
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		34,442,805.32	114,432,495.81	97,872,764.20
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		34,442,805.32	114,432,495.81	97,872,764.20
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)		36,539,135.05	114,285,890.81	97,098,451.60
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-2,096,329.73	146,605.00	774,312.60
六、其他综合收益的税后净额		-3,106,595.22	817,137.08	7,693,337.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,855,939.73	962,958.19	7,558,235.57
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		9,892,743.87	1,863,278.91	
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		9,892,743.87	1,863,278.91	
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		-12,748,683.60	-900,320.72	7,558,235.57
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				1,402,396.55
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		-12,748,683.60	-900,320.72	6,155,839.02
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-250,655.49	-145,821.11	135,101.50
七、综合收益总额		31,336,210.10	115,249,632.89	105,566,101.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,683,195.32	115,248,849.00	104,656,687.17
归属于少数股东的综合收益总额		-2,346,985.22	783.89	909,414.10
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.10	0.32	0.27
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.10	0.32	0.27

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:

李瑞强

李瑞强印

施力山印

陈伟



北京诺致源科技股份有限公司

母公司利润表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	(四)	1,234,731,565.21	1,414,178,527.09	857,694,596.16
减: 营业成本	(四)	902,852,255.72	1,024,445,585.75	521,777,511.67
税金及附加		860,504.19	1,320,743.79	825,443.80
销售费用		134,996,533.97	133,804,049.57	103,758,955.35
管理费用		93,887,513.64	96,287,221.38	94,398,692.12
研发费用		96,917,699.35	89,242,577.08	63,720,154.40
财务费用		10,633,765.22	6,267,858.86	-2,072,585.25
其中: 利息费用		9,262,112.05	2,534,928.44	
利息收入		196,073.39	662,327.39	-59,781.52
加: 其他收益		13,027,699.45	7,654,852.88	4,631,841.51
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	2,361,902.54	1,990,812.67	5,724,371.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-835,124.83	74,204.23	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,996,356.64	-4,679,638.96	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-3,412,193.94	-514,980.00	-2,784,103.08
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-96,530.55	296,012.96	67,056.21
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,632,689.15	67,631,754.44	82,925,590.54
加: 营业外收入		103,358.40		100,000.00
减: 营业外支出		610,785.89	11,015.38	104,860.25
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,125,261.66	67,620,739.06	82,920,730.29
减: 所得税费用		-1,317,617.28	-165,737.20	7,976,091.15
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,442,878.94	67,786,476.26	74,944,639.14
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,442,878.94	67,786,476.26	74,944,639.14
(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		9,892,743.87	1,863,278.91	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		9,892,743.87	1,863,278.91	
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		9,892,743.87	1,863,278.91	
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
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				
9. 其他				
六、综合收益总额		14,335,622.81	69,649,755.17	74,944,639.14
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

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:

陈伟

李瑞

强李瑞印

施加山印

报表 第 6 页

3-2-1-16

北京诺禾致源科技股份有限公司
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 年度	2019 年度	2018 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		1,763,881,283.90	1,450,478,061.43	1,022,509,215.80
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		24,886,598.57	21,542,250.35	13,060,832.85
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	48,053,110.82	32,397,479.52	13,576,367.95
经营活动现金流入小计		1,836,820,993.29	1,504,417,791.30	1,049,146,416.60
购买商品、接受劳务支付的现金		875,861,295.67	826,038,009.61	467,425,102.17
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		454,820,801.23	428,051,184.46	283,647,442.94
支付的各项税费		10,019,060.37	10,225,872.55	27,049,399.21
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	154,046,748.74	154,744,352.48	119,593,375.96
经营活动现金流出小计		1,494,747,906.01	1,419,059,419.10	897,715,320.28
经营活动产生的现金流量净额	(五十)	342,073,087.28	85,358,372.20	151,431,096.32
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		769,555,600.00	601,427,999.76	1,210,930,000.00
取得投资收益收到的现金		3,374,292.82	2,170,858.38	5,995,872.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,183.22	101,412.26	1,199,887.44
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		772,958,076.04	603,700,270.40	1,218,125,759.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,075,906.91	172,564,473.85	81,091,186.66
投资支付的现金		754,815,600.00	570,711,600.00	1,156,449,500.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		846,891,506.91	743,276,073.85	1,237,540,686.66
投资活动产生的现金流量净额		-73,933,430.87	-139,575,803.45	-19,414,926.75
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		2,578,679.99		1,924,640.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,578,679.99		1,924,640.00
取得借款收到的现金		276,118,796.66	184,065,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		278,697,476.65	184,065,000.00	1,924,640.00
偿还债务支付的现金		388,283,796.66	2,000,000.00	52,732,062.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,268,733.31	2,328,063.02	557,232.66
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	(四十九)	378,000.00	60,900.00	
筹资活动现金流出小计		397,930,529.97	4,388,963.02	53,289,294.66
筹资活动产生的现金流量净额		-119,233,053.32	179,676,036.98	-51,364,654.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,618,995.22	1,385,381.64	8,721,588.19
五、现金及现金等价物净增加额		134,287,607.87	126,843,987.37	89,373,103.10
加：期初现金及现金等价物余额		313,921,201.94	187,077,214.57	97,704,111.47
六、期末现金及现金等价物余额		448,208,809.81	313,921,201.94	187,077,214.57

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：

李瑞强

施如山

陈伟



北京诺禾致源科技股份有限公司
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 年度	2019 年度	2018 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		1,023,724,134.91	976,016,817.99	764,090,798.98
收到的税费返还		21,426,698.47	15,881,244.31	12,862,982.85
收到其他与经营活动有关的现金		175,123,601.59	97,733,547.82	380,668,470.78
经营活动现金流入小计		1,220,274,434.97	1,089,631,610.12	1,157,622,252.61
购买商品、接受劳务支付的现金		453,120,225.29	470,106,480.71	672,516,076.54
支付给职工以及为职工支付的现金		91,501,461.50	85,351,374.16	61,686,556.72
支付的各项税费		1,145,928.88	1,256,897.42	19,575,079.66
支付其他与经营活动有关的现金		549,763,335.67	488,636,476.01	414,982,196.90
经营活动现金流出小计		1,095,530,951.34	1,045,351,228.30	1,168,759,909.82
经营活动产生的现金流量净额		124,743,483.63	44,280,381.82	-11,137,657.21
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		716,900,000.00	509,707,999.76	1,128,670,000.00
取得投资收益收到的现金		2,361,902.54	1,990,812.67	5,724,371.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,763,437.52	12,562.26	476,917.42
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		721,025,340.06	511,711,374.69	1,134,871,289.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,460,321.50	83,503,981.22	29,840,399.27
投资支付的现金		706,333,910.68	524,320,707.28	1,090,870,000.00
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		761,794,232.18	607,824,688.50	1,120,710,399.27
投资活动产生的现金流量净额		-40,768,892.12	-96,113,313.81	14,160,889.98
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		226,118,796.66	207,732,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		226,118,796.66	207,732,500.00	
偿还债务支付的现金		348,283,796.66	2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,923,149.98	2,328,063.02	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		357,206,946.64	4,328,063.02	
筹资活动产生的现金流量净额		-131,088,149.98	203,404,436.98	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-702,859.32		109,857.53
五、现金及现金等价物净增加额		-47,816,417.79	151,571,504.99	3,133,090.30
加: 期初现金及现金等价物余额		164,319,297.50	12,747,792.51	9,614,702.21
六、期末现金及现金等价物余额		116,502,879.71	164,319,297.50	12,747,792.51

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:

李瑞强印

施如山印

陈伟



北京诺禾致源科技股份有限公司
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	360,000,000.00				431,890,502.73		-1,625,048.11		24,218,173.19		268,083,568.36	1,082,567,196.17	4,423,680.41	1,086,990,876.58
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	360,000,000.00				431,890,502.73		-1,625,048.11		24,218,173.19		268,083,568.36	1,082,567,196.17	4,423,680.41	1,086,990,876.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,855,939.73		444,287.89		36,094,847.16	33,683,195.32	202,444.78	33,885,640.10
（一）综合收益总额							-2,855,939.73				36,539,135.05	33,683,195.32	-2,346,985.22	31,336,210.10
（二）所有者投入和减少资本													2,549,430.00	2,549,430.00
1. 所有者投入的普通股													2,549,430.00	2,549,430.00
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														
4. 其他														
（三）利润分配									444,287.89		-444,287.89			
1. 提取盈余公积									444,287.89		-444,287.89			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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	360,000,000.00				431,890,502.73		-4,480,987.84		24,662,461.08		304,178,415.52	1,116,250,391.49	4,626,125.19	1,120,876,516.68

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:

陈伟



北京诺禾致源科技股份有限公司
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												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	360,000,000.00				431,890,502.73		-1,336,334.30			17,479,373.71		159,683,286.51	967,716,828.65	4,422,896.52	972,139,725.17
加：会计政策变更							-1,251,672.00			-39,848.15		893,038.67	-398,481.48		-398,481.48
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	360,000,000.00				431,890,502.73		-2,588,006.30			17,439,525.56		160,576,325.18	967,318,347.17	4,422,896.52	971,741,243.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							962,958.19			6,778,647.63		107,507,243.18	115,248,849.00	783.89	115,249,632.89
（一）综合收益总额							962,958.19					114,285,890.81	115,248,849.00	783.89	115,249,632.89
（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										6,778,647.63		-6,778,647.63			
1. 提取盈余公积										6,778,647.63		-6,778,647.63			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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	360,000,000.00				431,890,502.73		-1,625,048.11			24,218,173.19		268,083,568.36	1,082,567,196.17	4,423,680.41	1,086,990,876.58

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：

李强
印

主管会计工作负责人：施如山

施如山
印

会计机构负责人：

陈伟
印



北京诺禾致源科技股份有限公司
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												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	360,000,000.00				431,890,502.73		-8,894,569.87		9,984,909.80		70,079,298.82	863,060,141.48	1,588,842.42
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	360,000,000.00				431,890,502.73		-8,894,569.87		9,984,909.80		70,079,298.82	863,060,141.48	1,588,842.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,558,235.57		7,494,463.91		89,603,987.69	104,656,687.17	2,834,054.10
（一）综合收益总额							7,558,235.57				97,098,451.60	104,656,687.17	909,414.10
（二）所有者投入和减少资本													1,924,640.00
1. 所有者投入的普通股													1,924,640.00
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													
4. 其他													
（三）利润分配									7,494,463.91		-7,494,463.91		
1. 提取盈余公积									7,494,463.91		-7,494,463.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	360,000,000.00				431,890,502.73		-1,336,334.30		17,479,373.71		159,683,286.51	967,716,828.65	4,422,896.52

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：施如山



会计机构负责人：陈伟





北京诺禾致源科技股份有限公司
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	360,000,000.00				431,890,502.73		1,863,278.91		24,218,173.19	211,084,839.87	1,029,056,794.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00				431,890,502.73		1,863,278.91		24,218,173.19	211,084,839.87	1,029,056,794.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,892,743.87		444,287.89	3,998,591.05	14,335,622.81
（一）综合收益总额							9,892,743.87			4,442,878.94	14,335,622.81
（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									444,287.89	-444,287.89	
1. 提取盈余公积									444,287.89	-444,287.89	
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	360,000,000.00				431,890,502.73		11,756,022.78		24,662,461.08	215,083,430.92	1,043,392,417.51

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:

施如山



会计机构负责人:

陈伟





北京诺禾致源科技股份有限公司
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	360,000,000.00				431,890,502.73			17,479,373.71	150,435,644.57	959,805,521.01
加：会计政策变更								-39,848.15	-358,633.33	-398,481.48
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	360,000,000.00				431,890,502.73			17,439,525.56	150,077,011.24	959,407,039.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,863,278.91	6,778,647.63	61,007,828.63	69,649,755.17
（一）综合收益总额							1,863,278.91		67,786,476.26	69,649,755.17
（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								6,778,647.63	-6,778,647.63	
1. 提取盈余公积								6,778,647.63	-6,778,647.63	
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	360,000,000.00				431,890,502.73		1,863,278.91	24,218,173.19	211,084,839.87	1,029,056,794.70

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：

李瑞强印

主管会计工作负责人：施如山

施如山印

会计机构负责人：陈伟



北京诺禾致源科技股份有限公司
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 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	360,000,000.00		431,890,502.73				9,984,909.80	82,985,469.34	884,860,881.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	360,000,000.00		431,890,502.73				9,984,909.80	82,985,469.34	884,860,881.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,494,463.91	67,450,175.23	74,944,639.14
（一）综合收益总额								74,944,639.14	74,944,639.14
（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							7,494,463.91	-7,494,463.91	
1．提取盈余公积							7,494,463.91	-7,494,463.91	
3．对所有者的分配									
4．其他									
（四）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
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	360,000,000.00		431,890,502.73				17,479,373.71	150,435,644.57	959,805,521.01

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：



李瑞强

主管会计工作负责人：

施如山



会计机构负责人：

陈伟



北京诺禾致源科技股份有限公司

2018 年度至 2020 年度财务报表附注

(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

北京诺禾致源科技股份有限公司(以下简称本公司, 包含子公司时简称本集团), 前身为北京诺禾致源生物信息科技有限公司(以下简称: 北京诺禾), 是经北京市工商行政管理局昌平分局批准, 由自然人李瑞强发起设立的有限责任公司, 成立于 2011 年 3 月 15 日, 营业期限至 2031 年 3 月 14 日, 注册资本为人民币 100 万元, 由李瑞强以货币出资, 2011 年 3 月 15 日由北京嘉信达盛会计师事务所有限公司出具京嘉验字 C(2011) 第 86 号验资报告。公司取得的营业执照编号为 10114013682041, 企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股), 注册地为北京, 住所为北京市昌平区回龙观镇生命园路 29 号创新大厦 B258 室。企业办公地址为北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 301 号楼。2020 年 1 月 20 日, 企业取得最新营业执照, 营业期限变更为 2011 年 3 月 15 日至长期。

2012 年 5 月 15 日, 股东李瑞强同意将其在北京诺禾全部货币出资 100 万元中的 3.5 万元转让给蒋智, 3.5 万元转让给朱红梅, 3 万元转让给周广宇; 同意修改公司章程。同日, 李瑞强分别与蒋智、朱红梅、周广宇签订《出资转让协议书》, 约定: 李瑞强将其持有的北京诺禾 3.5 万元出资额转让给蒋智, 3.5 万元出资额转让给朱红梅, 3 万元出资额转让给周广宇。就本次股权转让, 北京诺禾于 2012 年 5 月 16 日办理完毕工商变更登记手续。

2013 年 5 月 10 日, 李瑞强和朱红梅签订《出资转让协议书》, 约定: 朱红梅将持有的北京诺禾 3.5 万元出资额转让给李瑞强。2013 年 5 月 29 日, 签署《北京诺禾致源生物信息科技有限公司章程修正案》, 对公司章程作出相应修改。就本次股权转让, 北京诺禾于 2013 年 7 月 5 日办理完毕工商变更登记手续。

2013 年 6 月 14 日, 李瑞强和周广宇签订《出资转让协议书》, 约定: 周广宇将持有的北京诺禾 3 万元出资额转让给李瑞强。2013 年 6 月 10 日, 签署《北京诺禾致源生物信息科技有限公司章程修正案》, 对公司章程作出相应修改。就本次股权转让, 北京诺禾于 2013 年 9 月 24 日办理完毕工商变更登记手续。

2013 年 12 月 25 日，北京诺禾召开股东会并作出如下决议：同意增加新股东致源禾谷；同意注册资本增加至 231.6 万元，其中，李瑞强增资 67.936 万元，蒋智增资 8.08 万元，致源禾谷增资 55.584 万元；同意修改后的章程（章程修正案）。2014 年 1 月 6 日，北京东财会计师事务所（普通合伙）出具东财验字〔2014〕第 018 号《验资报告》，就本次增资，北京诺禾于 2014 年 1 月 7 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2014 年 8 月 28 日，北京诺禾召开股东会并作出如下决议：注册资本变更为 1,231.60 万元，其中，致源禾谷出资 295.584 万元，蒋智出资 61.58 万元，李瑞强出资 874.436 万元同意修改后的章程（章程修正案）。根据前述股东会决议，北京诺禾签署了《北京诺禾致源生物信息科技有限公司章程修正案》，载明出资时间为 2017 年 12 月 31 日。就本次增资，北京诺禾于 2014 年 9 月 3 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2015 年 5 月 25 日，北京诺禾召开临时股东会并作出如下决议：根据公司章程关于股东出资的约定，同意以 2014 年末北京诺禾账面未分配利润 1,000.00 万元转为实收资本的形式完成各股东出资义务；同意修改后的章程（章程修正案）。章程修正案载明各个股东实缴注册资本的时间修改为 2015 年 5 月 25 日。2015 年 6 月 10 日，北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司出具东鼎会字（2015）03-270 号《验资报告书》，确认：截至 2015 年 5 月 25 日，北京诺禾按照 2015 年 3 月 7 日经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司审计的净资产，由税后未分配利润转增 1,000.00 万元注册资本。2015 年 6 月 11 日，北京诺禾就本次实缴注册资本办理了工商备案并取得了北京工商局昌平分局核发的《备案通知书》。

2015 年 6 月 5 日，北京诺禾召开股东会并作出如下决议：同意增加新股东诺禾禾谷；同意致源禾谷将其持有的北京诺禾 4%的股权（对应 49.264 万元出资额）转让给诺禾禾谷，其他股东放弃优先购买权；同意修改公司章程（章程修正案）。同日，致源禾谷和诺禾禾谷签订《出资转让协议书》，将致源禾谷持有的北京诺禾 49.264 万元出资额转让给诺禾禾谷，转让价格为 49.264 万元。就本次股权转让，北京诺禾于 2015 年 6 月 11 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2016 年 1 月 4 日，北京诺禾召开股东会并作出如下决议：同意增加新股东樊世彬和莫淑珍；原股东李瑞强将其持有的北京诺禾 1.5%的股权分别转让给樊世彬 0.75%和莫淑珍 0.75%。就本次股权转让，北京诺禾于 2016 年 3 月 1 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2016 年 5 月 27 日，北京诺禾召开股东会并作出如下决议：同意股东李瑞强将其持有的北京诺禾 1.2%的股权分别转让给樊世彬 0.60%和莫淑珍 0.60%。就本次股权转让，北京诺禾于 2016 年 6 月 28 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2016 年 6 月 23 日，北京诺禾召开临时股东会并作出如下决议：同意以 2016 年 2 月 29 日为基准日，全体股东作为股份公司发起人，北京诺禾整体变更为北京诺禾致源科技股份有限公司，以北京诺禾截至 2016 年 2 月 29 日止经审计后的净资产折合成股本 4000 万股（每股面值 1 元），整体变更设立的股份公司注册资本（股本）为人民币 4,000.00 万元，2016 年 7 月 7 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 XYZH/2016BJA20623 号验资报告。公司于 2016 年 7 月 14 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2016 年 7 月 30 日，本公司召开临时股东会并作出如下决议：同意国投创新（北京）投资基金有限公司（以下简称“国投创新”）和北京国投协力股权投资基金（有限合伙）（以下简称“国投协力”）对本公司增资，增资后本公司注册资本（股本）为人民币 4,242.4242 万元。2017 年 5 月 9 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 XYZH/2017BJA20418 号验资报告。本公司于 2016 年 8 月 10 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2016 年 10 月 17 日，本公司召开临时股东会并作出如下决议：同意引进战略投资者进行 B 轮融资，增资方为：成长拾贰号投资（深圳）合伙企业（有限合伙）（以下简称“招银十二号基金”）、深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“招银共赢”）、国投先进制造产业投资基金（有限合伙）（以下简称“国投制造”）和上海方和投资中心（有限合伙）（以下简称“方和资本”），增资后本公司注册资本（股本）为人民币 4,578.5547 万元。2017 年 5 月 9 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 XYZH/2017BJA20419 号验资报告。本公司于 2016 年 11 月 15 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

根据本公司 2016 年第四次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司以 2016 年 11 月 30 日为基准日，以总股本 45,785,547 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 68.6274323 股，共计转增 314,214,453 股，转增后本公司注册资本（股本）变更为 360,000,000 股，增加注册资本人民币 314,214,453 元，实收资本人民币 314,214,453 元。本公司于 2016 年 12 月 9 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2020 年 4 月，樊世彬、莫淑珍、成长拾贰号及诺禾致源、李瑞强签署《关于北京诺禾致源科技股份有限公司股份转让协议》，约定樊世彬、莫淑珍分别以 57,791,158.06 元将各自持有的诺禾致源 4,245,881 股股份转让给成长拾贰号。

2020 年 4 月，致源禾谷、董龙、先进制造业基金及北京诺禾、李瑞强签署《关于北京诺禾致源科技股份有限公司股份转让协议》，约定致源禾谷以 107,020,668.61 元将其持有的北京诺禾 7,862,743 股股份转让给先进制造业基金。前述股份转让均已按照相应当事人签署的《关于北京诺禾致源科技股份有限公司股份转让协议》完成交割。根据上述股份转让修订的公司章程已于 2020 年 5 月经北京市昌平区市场监督管理局备案。

2020 年 5 月，国投协力、中集资本、招商招银、服贸基金、建创中民、海河百川、北京诺禾及李瑞强签署《关于北京诺禾致源科技股份有限股权转让协议》，约定国投协力以 50,000,000 元将其持有的北京诺禾 3,000,000 股的股份转让给招商招银，国投协力以 30,000,000 元将其持有的北京诺禾 1,800,000 股的股份转让给海河百川，国投协力以 18,843,267 元将其持有的北京诺禾 1,130,596 股的股份转让给建创中民，国投协力以 30,000,000 元将其持有的北京诺禾 1,800,000 股的股份转让给服贸基金，国投协力以 30,000,000 元将其持有的北京诺禾 1,800,000 股的股份转让给中集资本。前述股份转让均已按照相应当事人签署的《关于北京诺禾致源科技股份有限公司股份转让协议》完成交割。根据上述股份转让修订的公司章程已于 2020 年 5 月经北京市昌平区市场监督管理局备案。

2020 年 5 月，国投创新、红杉安辰、北京诺禾及李瑞强签署《关于北京诺禾致源科技股份有限股权转让协议》，约定国投创新以 158,843,267 元将其持有的北京诺禾 9,530,596 股的股份转让给红杉安辰。

前述股份转让均已按照相应当事人签署的《关于北京诺禾致源科技股份有限公司股份转让协议》完成交割。根据上述股份转让修订的公司章程已于 2020 年 5 月经北京市昌平区市场监督管理局备案。

统一社会信用代码为：9111011457125686XY。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 2 月 9 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		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	是	是	是
天津诺禾医学检验所有限公司	是	是	是
北京诺禾致源生物科技有限公司	是	是	是
南京诺禾致源生物科技有限公司	是	是	是
南京诺禾医学检验实验室有限公司	——	——	是
上海诺禾基因科技有限公司	——	——	是
Novogene (HK) Company Limited	是	是	是
Novogene Corporation Inc.	是	是	是
Novogene (UK) Company Limited	是	是	是
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd.	是	是	是
天津诺禾致源科技有限公司	是	是	是
诺禾致源国际控股（新加坡）有限公司	是	是	——
NOVOGENE (NL) INTERNATIONAL HOLDING B.V.	是	是	——
Novogene Netherlands B.V.	是	是	——
Novogene Japan K.K.	是	是	——
NOVOGENE N HEALTH (THAILAND) COMPANY LIMITED	是	——	——

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

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度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 日起至 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而

享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(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

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

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、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为根据公允价值低于成本的程度；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：根据下跌持续的时间长度。

(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：公司将单项金额超过人民币 100 万元的

应收款项视为重大应收账款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回时，根据应收款项的预计未来现金流量值低于其账面价差额计提坏账准备。

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	
单项金额重大未单独计提坏账准备及单项金额不重大未单独计提坏账准备的应收账款	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）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

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：公司不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项。

（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、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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“(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) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(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，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减

时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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（%）
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-32
运输设备	年限平均法	4	5	24
机器设备	年限平均法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年-50 年	5	1.9-4.75

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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实际利率计算确定。

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

(十九) 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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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	残值率	依据
软件	3-10 年	直线法	0	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

公司项目研发主要分为：立项调研、方案评审、技术研发、试制、工序完善，转产等几个阶段，其中技术研发和试制阶段属于技术测试过程，是为进一步把技术转化为产品进行小样本量的测试，技术研发和试制阶段及之前的支出予以费用化。完成技术研发和试制阶段后，形成一项新产品或服务的基本条件已经具备，从工序完善到转产阶段的支出予以资本化，计入开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处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。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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装修费及其他费用。

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

均按照 3 年进行摊销。

(二十二) 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。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

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

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。

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

本公司不存在以现金结算的股份支付及权益工具。

(二十六) 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。

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。报告期内公司主要提供试剂产品及测序设备的销售。

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。主要产品收入确认时间的确定分别为:(1)试剂产品:货物送至客户指定收货地点,完成货物交付并取得客户关于货物签收的证据。(2)仪器设备:货物送至客户指定收货地点,完成货物交付并取得客户关于货物签收或验收的证据。(3)检测服务:公司在每批次样本测序完成,发送完毕测序分析结果,取得客户结算确认依据,相关收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量,此时按照合同规定依据所提供的服务量及服务价格确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的具体原则:

- (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。

报告期内公司主要提供试剂产品及测序设备的销售。

主要产品收入确认时间的确定分别为：(1) 试剂产品：货物送至客户指定收货地点，完成货物交付并取得客户关于货物签收的证据。(2) 仪器设备：货物送至客户指定收货地点，完成货物交付并取得客户关于货物签收或验收的证据。

2、 公司检测服务具体原则

报告期内公司提供的劳务系检测服务，主要包括：生命科学基础科研服务、建库测序平台服务、医学研究与技术服务。

本公司提供的检测服务在每批次样本测序完成，发送完毕测序分析结果，取得客户结算确认依据，相关收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，公司在此时按照合同规定依据所提供的服务量及服务价格确认收入。

(二十七) 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。

(二十八) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 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。

(三十一) 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，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会审议通过	可供出售金融资产	-43,145,322.72	-21,000,000.00
		其他非流动金融资产	42,676,520.98	20,531,198.26
		递延所得税资产	70,320.26	70,320.26
		其他综合收益	-1,251,672.00	
		留存收益	853,190.52	-398,481.48
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审议通过	可供出售金融资产	-9,503,000.00	-9,503,000.00
		其他权益工具投资	9,503,000.00	9,503,000.00

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	188,636,008.57	货币资金	摊余成本	188,636,008.57
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	178,486,996.97	应收账款	摊余成本	178,486,996.97
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	12,394,118.20	其他应收款	摊余成本	12,394,118.20
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	22,145,322.72	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	22,145,322.72
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
	以成本计量(权益工具)	30,503,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		20,531,198.26
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	9,503,000.00
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	14,306,586.51	货币资金	摊余成本	14,306,586.51
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	331,144,248.92	应收账款	摊余成本	331,144,248.92
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	90,735,914.13	其他应收款	摊余成本	90,735,914.13
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	30,503,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		20,531,198.26
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	9,503,000.00
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

(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 年度及 2018 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	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与基因检测服务相关的预收款项重分类至合同负债	董事会审议通过	预收款项	-399,031,247.64	-285,035,963.16
		合同负债	396,749,057.93	282,850,126.65
		其他流动负债	2,282,189.71	2,185,836.51

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度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	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-547,581,940.52	-400,932,813.89
合同负债	542,615,516.44	396,481,493.62
其他流动负债	4,966,424.08	4,451,320.27

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

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产	52,648,322.72	不适用	-52,648,322.72		-52,648,322.72
其他权益工具投资	不适用	9,503,000.00	9,503,000.00		9,503,000.00
其他非流动金融资产	不适用	42,676,520.98	43,145,322.72	-468,801.74	42,676,520.98
递延所得税资产	2,683,649.76	2,753,970.02		70,320.26	70,320.26
其他综合收益	-1,336,334.30	-2,588,006.30		-1,251,672.00	-1,251,672.00
盈余公积	17,479,373.71	17,439,525.56		-39,848.15	-39,848.15
未分配利润	159,683,286.51	160,576,325.18		893,038.67	893,038.67

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产	30,503,000.00	不适用	-30,503,000.00		-30,503,000.00
其他权益工具投资	不适用	9,503,000.00	9,503,000.00		9,503,000.00
其他非流动金融资产	不适用	20,531,198.26	21,000,000.00	-468,801.74	20,531,198.26
递延所得税资产	1,048,814.34	1,119,134.60		70,320.26	70,320.26
盈余公积	17,479,373.71	17,439,525.56		-39,848.15	-39,848.15
未分配利润	150,435,644.57	150,077,011.24		-358,633.33	-358,633.33

(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
预收款项	399,031,247.64		-399,031,247.64		-399,031,247.64
合同负债		396,749,057.93	396,749,057.93		396,749,057.93
其他流动负债		2,282,189.71	2,282,189.71		2,282,189.71

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
预收款项	285,035,963.16		-285,035,963.16		-285,035,963.16
合同负债		282,850,126.65	282,850,126.65		282,850,126.65
其他流动负债		2,185,836.51	2,185,836.51		2,185,836.51

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 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 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,2018 年度的财务报表不做调整,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 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 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,债务重组损益计入其他收益和投资收益;2018 年度的财务报表不做调整,债务重组损益仍计入营

业外收入和营业外支出。

（3）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，2019 年度及 2018 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。

（4）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《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）、《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。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“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；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其

中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

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；

（5）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。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减 2020 年度营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 2,164,406.04 元。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2020 年度	2019 年度	2018 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	6%、7%、13%	6%、7%、13%、16%	6%、7%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表		
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	2%	2%

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 年度	2019 年度	2018 年度
北京诺禾致源科技股份有限公司	15%	15%	15%
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	15%	15%	15%
北京诺禾致源生物科技有限公司	15%	25%	25%

纳税主体名称	所得税税率		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
天津诺禾致源科技有限公司	25%	25%	--
天津诺禾医学检验所有限公司	15%	15%	15%
南京诺禾致源生物科技有限公司	25%	15%	15%
南京诺禾医学检验实验室有限公司	--	25%	25%
上海诺禾基因科技有限公司	--	25%	25%
Novogene (HK) Company Limited	16.5%	16.5%	16.5%
Novogene Corporation Inc.	联邦税税率 21%及州税率 8.84%	联邦税税率 21%及州税率 8.84%	联邦税税率 21%及州税率 8.84%
Novogene (UK) Company Limited	19%	19%	19%
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd.	17%	17%	17%
诺禾致源国际控股（新加坡）有限公司	17%	17%	--
NOVOGENE (NL) INTERNATIONAL HOLDING B.V.	20%	20%	--
Novogene Netherlands B.V.	20%	20%	--
Novogene Japan K.K.	23.20%	23.20%	--
NOVOGENE N HEALTH (THAILAND) COMPANY LIMITED	20%	--	--

(二) 税收优惠

- 1) 本公司于 2016 年 12 月 22 日取得了高新企业认定，新取得的证书编号为 GR201611005204（有效期 3 年）；于 2019 年 12 月 2 日取得了高新企业认定，新取得的证书编号为 GR201911003824（有效期 3 年）；本公司自 2016 年至 2021 年所得税减按 15%计缴。
- 2) 本公司的子公司天津诺禾医学检验所有限公司于 2017 年 12 月 4 日取得编号为 GR201712001153 的高新技术企业证书（有效期 3 年）2017 年至 2019 年度所得税减按 15%计缴；2020 年 10 月 28 日，取得最新认定高新技术企业证书，证书编号：GR202012000491，有效期 3 年，2020 年度至 2022 年度所得税减按 15%计缴。
- 3) 本公司的子公司天津诺禾致源生物信息科技有限公司于 2017 年 12 月 4 日取得编号为 GR201712000928 的高新技术企业证书（有效期 3 年），2017 至 2019 年度所得税减按 15%计缴；2020 年 10 月 28 日，天津诺禾致源生物信息科技有限公司取得最新认定高新技术企业证书，证书编号：GR202012000906，有效期 3 年，2020 年度至 2022 年度所得税减按 15%计缴。
- 4) 本公司的子公司南京诺禾致源生物科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得编号为 GR201832007014 的高新技术企业证书（有效期 3 年），2018 至 2020 年度所得税减按 15%计缴。2020 年由于南京诺禾不再具备高新技术企业资格，不再享受 15%的优惠税率。

- 5) 本公司的子公司天津诺禾致源生物信息科技有限公司，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，一般纳税人销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。
- 6) 本公司的子公司北京诺禾致源生物科技有限公司于 2020 年 5 月 27 日取得编号为 20201101050093 的技术先进型服务企业证书(有效期 3 年)，2020 至 2022 年度所得税减按 15%计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金			
银行存款	434,861,974.33	303,289,506.07	186,421,279.30
其他货币资金	25,153,977.06	12,766,110.00	2,214,729.27
合计	460,015,951.39	316,055,616.07	188,636,008.57
其中：存放在境外的款项总额	252,222,760.50	103,626,815.97	90,260,580.65

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
信用证保证金	1,990,000.00		
履约保证金	2,238,930.00	2,134,414.13	1,558,794.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项	7,578,211.58		
合计	11,807,141.58	2,134,414.13	1,558,794.00

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司放在境外且资金汇回受到限制的款项 7,578,211.58 元系新加坡诺禾转入北京诺禾的资金，因跨境外汇结算需银行审核后入账，导致资金受限。

(二) 交易性金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	52,000,000.00
其中：债务工具投资	30,000,000.00	52,000,000.00
合计	30,000,000.00	52,000,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	259,737,973.75	338,050,801.88	158,755,286.52
1 至 2 年	66,976,697.04	30,482,191.99	16,926,545.75
2 至 3 年	8,555,150.56	9,178,938.05	7,606,715.17

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
3 至 4 年	1,964,040.70	4,667,411.43	1,100,264.33
4 年以上	735,134.65	916,281.31	
小计	337,968,996.70	383,295,624.66	184,388,811.77
减：坏账准备	15,969,841.50	15,192,834.69	5,901,814.80
合计	321,999,155.20	368,102,789.97	178,486,996.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 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	337,968,996.70	100.00	15,969,841.50	4.73	321,999,155.20
其中：信用组合	337,968,996.70	100.00	15,969,841.50	4.73	321,999,155.20
合计	337,968,996.70	100.00	15,969,841.50		321,999,155.20

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	383,295,624.66	100.00	15,192,834.69	3.96	368,102,789.97
其中：信用组合	383,295,624.66	100.00	15,192,834.69	3.96	368,102,789.97
合计	383,295,624.66	100.00	15,192,834.69		368,102,789.97

按组合计提坏账准备：

账龄	2020.12.31			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 (%)
1 年以内	259,737,973.75	6,493,449.34	2.50	338,050,801.88	8,451,270.04	2.50
1 至 2 年	66,976,697.04	6,697,669.70	10.00	30,482,191.99	3,048,219.20	10.00
2 至 3 年	8,555,150.56	1,454,375.60	17.00	9,178,938.05	1,376,840.71	15.00
3 至 4 年	1,964,040.70	589,212.21	30.00	4,667,411.43	1,400,223.43	30.00
4 年以上	735,134.65	735,134.65	100.00	916,281.31	916,281.31	100.00
合计	337,968,996.70	15,969,841.50		383,295,624.66	15,192,834.69	

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	184,388,811.77	100.00	5,901,814.80	3.20	178,486,996.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	184,388,811.77	100.00	5,901,814.80		178,486,996.97

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	158,755,286.52	1,587,552.86	1.00
1 至 2 年	16,926,545.75	1,692,654.58	10.00
2 至 3 年	7,606,715.17	1,521,343.03	20.00
3 年以上	1,100,264.33	1,100,264.33	100.00
合计	184,388,811.77	5,901,814.80	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
账龄分析法	2,729,679.74	3,172,135.06			5,901,814.80
合计	2,729,679.74	3,172,135.06			5,901,814.80

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	
信用组合	5,901,814.80		5,901,814.80	11,314,447.02		2,023,427.13	15,192,834.69
合计	5,901,814.80		5,901,814.80	11,314,447.02		2,023,427.13	15,192,834.69

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
信用组合	15,192,834.69		15,192,834.69	7,565,245.86	703,795.52	6,084,443.53	15,969,841.50
合计	15,192,834.69		15,192,834.69	7,565,245.86	703,795.52	6,084,443.53	15,969,841.50

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	6,084,443.53	2,023,427.13	

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
国家林业和草原局泡桐研究中心	检测费	421,450.00	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 12 月
中山大学附属肿瘤医院	检测费	388,935.13	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 6 月
浙江省农业科学院	检测费	375,125.42	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 6 月
深圳市仙湖植物园管理处	检测费	370,000.00	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 12 月
MichiganState University	检测费	304,361.21	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 6 月
Nucleome Informatics Private Limited	检测费	239,124.40	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 12 月
哈尔滨医科大学第四临床医学院	检测费	215,400.00	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 6 月
Indiana University	检测费	211,260.66	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 6 月
北京骐骥生物技术有限公司	检测费	202,830.19	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 6 月
中国科学技术大学生命科学学院	检测费	200,250.00	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 12 月
北京坤奥基医药科技有限公司	检测费	179,497.18	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 6 月
University of Missouri	检测费	158,247.17	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 7 月
杭州市肿瘤医院	检测费	144,000.00	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 12 月
University of Guelph	检测费	138,640.35	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 6 月
合计		3,549,121.71				

5、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	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津市滨海新区卫生健康委员会	19,544,280.00	5.78	488,607.00
北京市东城区卫生健康委员会	10,299,730.00	3.05	257,493.25
河南省肿瘤医院	7,870,863.91	2.33	423,000.58
四川大学华西医院	7,141,931.70	2.11	178,548.29
天津市武清区卫生健康委员会	6,311,034.90	1.87	157,775.87
合计	51,167,840.51	15.14	1,505,424.99

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
河南省人民医院	10,553,455.62	2.75	263,836.39
常州桐树生物科技有限公司	9,849,818.41	2.57	246,245.46
昆明医科大学第一附属医院	9,254,313.28	2.41	231,357.83
WORLD LEGEND(HONGKONG)INC.LIMITED	6,343,458.66	1.65	158,586.47
杭州联川基因诊断技术有限公司	6,166,960.29	1.61	154,174.01
合计	42,168,006.26	10.99	1,054,200.16

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
Genome Institute of Singapore (GIS), A*STAR	8,877,655.44	4.81	88,776.55
四川大学华西医院	5,817,040.00	3.15	58,170.40
中国科学院北京基因组研究所	3,859,981.48	2.09	38,599.81
上海桐树生物科技有限公司	3,600,000.00	1.95	36,000.00
清华大学	3,377,233.41	1.83	33,772.34
合计	25,531,910.33	13.83	255,319.10

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	398,400.00	
合计	398,400.00	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据		10,956,000.00	10,557,600.00		398,400.00	
合计		10,956,000.00	10,557,600.00		398,400.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,454,573.54	93.24	22,127,207.53	90.14	28,936,792.22	93.83
1 至 2 年	859,568.58	3.92	1,056,850.86	4.31	1,443,759.31	4.68
2 至 3 年	605,794.08	2.76	974,524.18	3.97	436,012.18	1.41
3 年以上	17,262.61	0.08	388,248.18	1.58	25,153.00	0.08
合计	21,937,198.81	100.00	24,546,830.75	100.00	30,841,716.71	100.00

注：2018 年期末预付账款坏账准备 406,998.38 元、2019 年期末预付账款坏账准备 406,998.38 元。

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	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海易励医疗器械有限公司	3,084,132.38	14.06
基因有限公司	3,010,588.86	13.72
Illumina, Inc.	2,485,569.63	11.33
上海仁科生物科技有限公司	833,445.00	3.80
Hand Enterprise Solutions	691,946.07	3.15
合计	10,105,681.94	46.06

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
香港仲黎國際貿易有限公司	3,806,228.93	15.51
北京仲黎商贸有限公司	3,396,192.06	13.84
襄阳百泽蓝生物科技有限公司	1,697,572.50	6.92
上海建萌生物科技有限公司	1,421,542.42	5.79
三零零零国际贸易有限公司	830,167.80	3.38
合计	11,151,703.71	45.44

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Illumina, Inc.	7,832,370.59	25.40
基因生物技术国际贸易（上海）有限公司	3,831,277.71	12.42
北京仲黎商贸有限公司	2,694,400.00	8.74
天津新技术产业园区武清开发区总公司	2,641,781.82	8.57

预付对象	2018.12.31	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）	1,520,754.72	4.93
合计	18,520,584.84	60.06

(六) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	8,294,243.97	12,039,493.73	12,394,118.20
合计	8,294,243.97	12,039,493.73	12,394,118.20

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	4,720,093.83	10,547,621.99	9,609,566.26
1 至 2 年	3,302,240.93	1,120,129.95	3,041,447.98
2 至 3 年	811,667.80	736,538.76	179,180.53
3 年以上	504,068.76	151,960.06	110,235.75
小计	9,338,071.32	12,556,250.76	12,940,430.52
减：坏账准备	1,043,827.35	516,757.03	546,312.32
合计	8,294,243.97	12,039,493.73	12,394,118.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 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	9,338,071.32	100.00	1,043,827.35	11.18	8,294,243.97
其中：信用组合	9,338,071.32	100.00	1,043,827.35	11.18	8,294,243.97
合计	9,338,071.32	100.00	1,043,827.35		8,294,243.97

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	12,556,250.76	100.00	516,757.03	4.12	12,039,493.73
其中：信用组合	12,556,250.76	100.00	516,757.03	4.12	12,039,493.73
合计	12,556,250.76	100.00	516,757.03		12,039,493.73

按组合计提坏账准备：

账龄	2020.12.31			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 (%)
1 年以内	4,720,093.83	47,200.94	1.00	10,547,621.99	105,476.22	1.00
1 至 2 年	3,302,240.93	330,224.09	10.00	1,120,129.95	112,013.00	10.00
2 至 3 年	811,667.80	162,333.56	20.00	736,538.76	147,307.75	20.00
3 年以上	504,068.76	504,068.76	100.00	151,960.06	151,960.06	100.00
合计	9,338,071.32	1,043,827.35		12,556,250.76	516,757.03	

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	12,940,430.52	100.00	546,312.32	4.22	12,394,118.20
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	12,940,430.52	100.00	546,312.32		12,394,118.20

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		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,609,566.26	96,095.66	1.00
1 至 2 年	3,041,447.98	304,144.80	10.00
2 至 3 年	179,180.53	35,836.10	20.00

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	110,235.75	110,235.76	100.00
合计	12,940,430.52	546,312.32	

(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	546,312.32			546,312.32
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	29,540.29			29,540.29
本期转销				
本期核销	15.00			15.00
其他变动				
2019.12.31 余额	516,757.03			516,757.03

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	516,757.03			516,757.03
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	793,763.88			793,763.88
本期转回	7,677.28			7,677.28
本期转销				
本期核销	259,016.28			259,016.28
其他变动				
2020.12.31 余额	1,043,827.35			1,043,827.35

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	12,940,430.52			12,940,430.52
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	-384,179.76			-384,179.76
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	12,556,250.76			12,556,250.76

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	12,556,250.76			12,556,250.76
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	-3,218,179.44			-3,218,179.44
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	9,338,071.32			9,338,071.32

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
账龄分析法	561,190.10		14,877.78		546,312.32
合计	561,190.10		14,877.78		546,312.32

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	
信用组合	546,312.32		546,312.32		29,540.29	15.00	516,757.03
合计	546,312.32		546,312.32		29,540.29	15.00	516,757.03

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用组合	516,757.03	793,763.88	7,677.28	259,016.28	1,043,827.35
合计	516,757.03	793,763.88	7,677.28	259,016.28	1,043,827.35

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款项	259,016.28	15.00	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
投标保证金	1,155,559.75	1,500,509.95	1,038,506.55
履约保证金	5,894,949.59	5,559,719.59	5,638,609.48
押金及其他	1,835,402.99	4,171,998.13	5,599,268.80
备用金	452,158.99	1,324,023.09	664,045.69
合计	9,338,071.32	12,556,250.76	12,940,430.52

(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	2020.12.31	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
北京市神经外科研究所	履约保证金	3,321,440.00	1 年以内 134.956 万元; 1-2 年 197.188 万元	35.57	210,683.60
北京市儿科研究所	履约保证金	702,710.00	1 年以内 24.618 万元; 2-3 年 26.678 万元; 3 年以上 18.975 万元	7.53	245,567.80

单位名称	款项性质	2020.12.31	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
北京强欣博瑞生物技术有 限公司	保证金	390,000.00	1 年以内	4.18	3,900.00
武汉华大医学检验所有 限公司	试剂押金	332,686.73	1 年以内	3.56	3,326.87
Illumina Singapore Pte. Ltd. (CNY)	试剂赔付	316,977.99	1 年以内 29.153399 万元；1-2 年 2.5444 万元	3.39	5,459.74
合计		5,063,814.72		54.23	468,938.01

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
北京市神经外科研究所	履约保证金	2,444,980.00	1 年以 内	19.47	24,449.80
Illumina Singapore Pte. Ltd. (CNY)	试剂赔付	1,239,406.25	1 年以 内	9.87	12,394.06
上海易励医疗器械有限公 司	押金	910,053.09	1-2 年	7.25	91,005.31
四川中烟工业有限责任公 司	履约保证金	561,610.00	1 年以 内	4.47	5,616.10
山西医科大学	履约保证金	516,800.00	1 年以 内	4.12	5,168.00
合计		5,672,849.34		45.18	138,633.27

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
北京市神经外科研究所	履约保证金	3,669,200.00	1 年以 内 175.12 万；1-2 年 191.80 万	28.35	209,312.00
Illumina Singapore Pte. Ltd. (CNY)	赔偿款	1,706,188.60	1 年以 内	13.18	17,061.89
上海易励医疗器械有限公 司	材料保证金	910,053.09	1 年以 内	7.03	9,100.53
Hand Enterprise Solutions (Singapore) Pte Ltd	履约保证金	747,523.65	1 年以 内	5.78	7,475.24
北京市儿科研究所	履约保证金	456,530.00	1 年以 内 26.678 万元；1 至 2 年 18.975 万元	3.53	21,642.80
合计		7,489,495.34		57.87	264,592.46

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	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
原材料	58,944,973.00	1,307,806.51	57,637,166.49	81,827,573.72	2,342,969.20	79,484,604.52	73,846,444.59	2,781,811.99	71,064,632.60
周转材料	12,389,254.92	2,339.25	12,386,915.67	5,434,956.68	39,081.29	5,395,875.39	1,573,143.66	39,081.29	1,534,062.37
在产品				92,526,513.72		92,526,513.72	55,081,992.58		55,081,992.58
库存商品	27,447,733.81		27,447,733.81	20,412,884.60		20,412,884.60	18,386,387.48		18,386,387.48
合同履约成本	105,159,074.65	1,049,761.29	104,109,313.36						
合计	203,941,036.38	2,359,907.05	201,581,129.33	200,201,928.72	2,382,050.49	197,819,878.23	148,887,968.31	2,820,893.28	146,067,075.03

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,510,239.50	2,902,234.96		4,630,662.47		2,781,811.99
周转材料	301,815.10	34,811.45		297,545.26		39,081.29
合计	4,812,054.60	2,937,046.41		4,928,207.73		2,820,893.28

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,781,811.99	132,547.15		571,389.94		2,342,969.20
周转材料	39,081.29					39,081.29
合计	2,820,893.28	132,547.15		571,389.94		2,382,050.49

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,342,969.20	591,005.04		1,626,167.73		1,307,806.51
周转材料	39,081.29			36,742.04		2,339.25
合同履约成本		5,152,389.89		4,102,628.60		1,049,761.29
合计	2,382,050.49	5,743,394.93		5,765,538.37		2,359,907.05

(八) 其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
理财产品	94,750,000.00	105,490,000.00	103,290,000.00
发行费用	3,518,867.94		
合同取得成本	219,041.12		
待抵扣进项税额	59,084,009.93	47,353,606.03	21,207,551.42
预缴所得税	66,831.12	181,548.80	135,611.17
合计	157,638,750.11	153,025,154.83	124,633,162.59

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	52,648,322.72		52,648,322.72
其中：按公允价值计量	22,145,322.72		22,145,322.72
按成本计量	30,503,000.00		30,503,000.00
合计	52,648,322.72		52,648,322.72

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	20,589,600.00		20,589,600.00
公允价值	22,145,322.72		22,145,322.72
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,555,722.72		1,555,722.72
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
北京诺禾心康科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					16.00	
国投招商投资管理有限公司	1,503,000.00			1,503,000.00					5.01	
北京睿持科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15.00	
北京酷搏科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					25.00	
京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)		21,000,000.00		21,000,000.00					1.00	
合计	9,503,000.00	21,000,000.00		30,503,000.00						

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
国投招商投资管理有限公司	12,546,964.72	1,948,487.06
北京睿持科技发展有限公司	1,201,149.14	2,615,467.05
北京酷搏科技有限公司	5,065,358.50	2,824,331.76
北京诺禾心康基因科技有限公司	4,520,142.68	4,306,806.97
合计	23,333,615.04	11,695,092.84

其他权益工具公允价值变动情况如下：

公司名称	投资成本	公允价值变动	账面价值
国投招商投资管理有限公司	1,503,000.00	11,043,964.72	12,546,964.72
北京睿持科技发展有限公司	3,000,000.00	-1,798,850.86	1,201,149.14
北京酷搏科技有限公司	4,000,000.00	1,065,358.50	5,065,358.50
北京诺禾心康基因科技有限公司	1,000,000.00	3,520,142.68	4,520,142.68
合计	9,503,000.00	13,830,615.04	23,333,615.04

(十一) 其他非流动金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,777,457.13	54,129,755.87
其中：债务工具投资		
权益工具投资	72,777,457.13	54,129,755.87
衍生金融资产		
其他		
合计	72,777,457.13	54,129,755.87

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）2019.12.31			
（2）本期增加金额	52,817,807.33		52,817,807.33
—外购			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—存货\固定资产\在建工程转入	52,817,807.33		52,817,807.33
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	52,817,807.33		52,817,807.33
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额	3,497,153.19		3,497,153.19
—计提或摊销	990,844.05		990,844.05
—固定资产转入	2,506,309.14		2,506,309.14
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	3,497,153.19		3,497,153.19
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			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	49,320,654.14		49,320,654.14
(2) 2019.12.31 账面价值			

2、 2020 年 12 月 31 日未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
诺禾大楼-三层	49,320,654.14	正在办理中
合计	49,320,654.14	

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	578,645,051.73	620,356,845.48	573,221,345.75
固定资产清理			
合计	578,645,051.73	620,356,845.48	573,221,345.75

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）2017.12.31		262,585,271.55	2,214,546.51	45,274,715.88	310,074,533.94
（2）本期增加金额	359,724,148.51	42,266,810.31		27,178,744.79	429,169,703.61
—购置	359,724,148.51	38,338,380.49		27,009,667.82	425,072,196.82
—在建工程转入					
—其他		3,928,429.82		169,076.97	4,097,506.79
（3）本期减少金额		2,520,377.80		647,545.06	3,167,922.86
—处置或报废		2,520,377.80		647,545.06	3,167,922.86
（4）2018.12.31	359,724,148.51	302,331,704.06	2,214,546.51	71,805,915.61	736,076,314.69
2. 累计折旧					
（1）2017.12.31		65,419,031.41	1,134,828.37	16,738,577.70	83,292,437.48
（2）本期增加金额	7,954,227.29	50,105,155.64	316,738.27	22,576,632.31	80,952,753.51
—计提	7,954,227.29	49,477,304.74	316,738.27	22,576,632.31	80,324,902.61
—其他		627,850.90			627,850.90
（3）本期减少金额		854,459.27		535,762.78	1,390,222.05
—处置或报废		854,459.27		530,396.51	1,384,855.78
—其他				5,366.27	5,366.27
（4）2018.12.31	7,954,227.29	114,669,727.78	1,451,566.64	38,779,447.23	162,854,968.94
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					
—处置或报废					
（4）2018.12.31					
4. 账面价值					
（1）2018.12.31 账面价值	351,769,921.22	187,661,976.28	762,979.87	33,026,468.38	573,221,345.75
（2）2017.12.31 账面价值		197,166,240.14	1,079,718.14	28,536,138.18	226,782,096.46
项目	房屋及建筑物	机器设备	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	运输设备	办公设备	合计
(1)2018.12.31	359,724,148.51	302,331,704.06	2,214,546.51	71,805,915.61	736,076,314.69
(2) 本期增加 金额	815,885.44	136,235,342.83		14,884,271.11	151,935,499.38
—购置		116,827,730.01		14,702,312.65	131,530,042.66
—资产分 类调整		15,967,247.65			15,967,247.65
—在建工 程转入		118,793.10			118,793.10
—汇率影 响		3,321,572.07		181,958.46	3,503,530.53
—其他	815,885.44				815,885.44
(3) 本期减少 金额	254,854.36	4,780,352.75		16,092,668.00	21,127,875.11
—处置或 报废	254,854.36	4,528,664.21		1,367.52	4,784,886.09
—资产分 类调整				15,967,247.65	15,967,247.65
—对外出 售		39,299.14		124,052.83	163,351.97
—转入在 建工程		212,389.40			212,389.40
(4)2019.12.31	360,285,179.59	433,786,694.14	2,214,546.51	70,597,518.72	866,883,938.96
2. 累计折旧					
(1)2018.12.31	7,954,227.29	114,669,727.78	1,451,566.64	38,779,447.23	162,854,968.94
(2) 本期增加 金额	6,896,134.38	74,982,981.23	308,470.63	3,726,928.71	85,914,514.95
—计提	6,896,134.38	73,371,433.72	308,470.63	3,647,408.24	84,223,446.97
—汇率影 响		1,611,547.51		72,458.88	1,684,006.39
—其他				7,061.59	7,061.59
(3) 本期减少 金额	7,061.59	2,121,471.57		113,857.25	2,242,390.41
—处置或 报废	7,061.59	2,121,471.57		649.57	2,129,182.73
—其他					
—出售				113,207.68	113,207.68
(4)2019.12.31	14,843,300.08	187,531,237.44	1,760,037.27	42,392,518.69	246,527,093.48
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					
—处置或 报废					
(4)2019.12.31					
4. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1)2019.12.31 账面价值	345,441,879.51	246,255,456.70	454,509.24	28,205,000.03	620,356,845.48
(2)2018.12.31 账面价值	351,769,921.22	187,661,976.28	762,979.87	33,026,468.38	573,221,345.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1)2019.12.31	360,285,179.59	433,786,694.14	2,214,546.51	70,597,518.72	866,883,938.96
(2) 本期增加 金额		119,115,617.40		1,015,449.36	120,131,066.76
—购置		40,972,940.22		819,135.21	41,792,075.43
—在建工 程转入		79,835,079.63		644,439.16	80,479,518.79
—汇率影 响		-9,296,073.25		-448,125.01	-9,744,198.26
—其他		7,603,670.80			7,603,670.80
(3) 本期减少 金额	52,817,807.33	8,066,841.18		9,305,096.26	70,189,744.77
—处置或 报废		77,557.34		1,526,797.76	1,604,355.10
—对外出 售		8,374,405.59		174,627.70	8,549,033.29
—转入投 资性房地产	52,817,807.33				52,817,807.33
—汇率影 响		-385,121.75			-385,121.75
—其他				7,603,670.80	7,603,670.80
(4)2020.12.31	307,467,372.26	544,835,470.36	2,214,546.51	62,307,871.82	916,825,260.95
2. 累计折旧					
(1)2019.12.31	14,843,300.08	187,531,237.44	1,760,037.27	42,392,518.69	246,527,093.48
(2) 本期增加 金额	8,020,925.32	81,106,695.53	308,470.62	12,307,044.90	101,743,136.37
—计提	8,020,925.32	85,681,734.08	308,470.62	12,514,935.29	106,526,065.31
—汇率影 响		-5,176,995.45		-207,890.39	-5,384,885.84
—其他		601,956.90			601,956.90
(3) 本期减少 金额	2,506,309.14	5,380,931.20		2,202,780.29	10,090,020.63
—处置或 报废		67,921.72		1,450,167.79	1,518,089.51
—出售		5,550,822.18		150,655.60	5,701,477.78
—汇率影 响		-237,812.70		601,956.90	364,144.20
—转入投 资性房地产	2,506,309.14				2,506,309.14
(4)2020.12.31	20,357,916.26	263,257,001.77	2,068,507.89	52,496,783.30	338,180,209.22
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1)2019.12.31					
(2) 本期增加 金额					
—计提					
(3) 本期减少 金额					
—处置或 报废					
(4)2020.12.31					
4. 账面价值					
(1)2020.12.31 账面价值	287,109,456.00	281,578,468.59	146,038.62	9,811,088.52	578,645,051.73
(2)2019.12.31 账面价值	345,441,879.51	246,255,456.70	454,509.24	28,205,000.03	620,356,845.48

3、 2020 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
诺禾大楼	287,109,456.00	正在办理中

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	12,588,290.29	88,208,103.86	12,817,549.73
工程物资			
合计	12,588,290.29	88,208,103.86	12,817,549.73

2、 在建工程情况

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	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
净化实验室项目				9,036,172.11		9,036,172.11	3,148,100.85		3,148,100.85
产销分离 ERP 项目							732,230.61		732,230.61
信息化 ESB 项目							918,862.25		918,862.25
资金管理系统 CBS 项目							449,249.64		449,249.64
生产管理系统							6,915,373.05		6,915,373.05
文档管理系统							334,310.34		334,310.34
B09 消防改造项目	262,121.67		262,121.67	198,543.69		198,543.69	198,543.69		198,543.69
云交付系统项目				628,566.50		628,566.50			
智能交付中心专项				70,395,061.84		70,395,061.84			
SRM 项目				990,551.24		990,551.24			
ERP 信息化建设项目				5,220,001.12		5,220,001.12			
2020 年信息化项目	4,715,508.40		4,715,508.40						
人脸识别项目				346,776.54		346,776.54	120,879.30		120,879.30
LIMS2.0 系统开发项目（智能制造）				1,392,430.82		1,392,430.82			

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	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
甲乙流生产线项目	7,610,660.22		7,610,660.22						
合计	12,588,290.29		12,588,290.29	88,208,103.86		88,208,103.86	12,817,549.73		12,817,549.73

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	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
净化实验室项目工程	12,000,000.00	2,522,328.57	625,772.28			3,148,100.85	26.23	26.23%				自筹
产销分离 ERP 项目	1,111,000.00		732,230.61			732,230.61	65.91	65.91%				自筹
信息化 ESB 项目	1,512,000.00		918,862.25			918,862.25	60.77	60.77%				自筹
资金管理系统 CBS 项目（一期）	887,200.00		449,249.64			449,249.64	50.64	50.64%				自筹
生产管理系统	14,634,616.02	2,231,852.06	9,401,900.76		4,718,379.77	6,915,373.05	79.49	79.49%				自筹
文档管理系统	370,104.19		334,310.34			334,310.34	90.23	90.23%				自筹
B09 弱电项目		867,905.18			867,905.18		100.00	100.00%				自筹
空调改造工程		180,180.18	85,393.26		265,573.44		100.00	100.00%				自筹
B0708 消防改造项目	220,000.00		220,000.00		220,000.00		100.00	100.00%				自筹

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	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
B09 消防改造项目	350,000.00		198,543.69			198,543.69	56.73	56.73%				自筹
CSS 系统	195,264.14		195,264.14		195,264.14		100.00	100.00%				自筹
Veritas 备用软件 (OMS、ERP、LIMS 文件备份)	150,427.36		150,427.36		150,427.36		100.00	100.00%				自筹
财务报表项目	264,150.94		264,150.94		264,150.94		100.00	100.00%				自筹
人脸识别项目	467,400.00		120,879.30			120,879.30	25.86	25.86%				自筹
合计		5,802,265.99	13,696,984.57		6,681,700.83	12,817,549.73						

注 1：生产管理系统本期其他减少 4,718,379.77 元、CSS 系统本期其他减少 195,264.14 元、Veritas 备用软件 (OMS、ERP、LIMS 文件备份) 本期其他减少 150,427.36 元均为转入无形资产的软件系统。

注 2：本期 B09 弱电项目本期其他减少 867,905.18 元、空调改造工程本期其他减少 265,573.44 元、B07\08 消防改造项目本期其他减少 220,000.00 元、财务报表项目本期其他减少 264,150.94 元，均为转入长期待摊费用。

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	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
净化实验室项目工程	12,000,000.00	3,148,100.85	5,888,071.26			9,036,172.11	75.30	75.30%				自筹
产销分离 ERP 项目	826,588.98	732,230.61	94,358.37		826,588.98		100.00	100.00%				自筹
信息化 ESB 项目	1,891,015.86	918,862.25	972,153.61		1,891,015.86		100.00	100.00%				自筹

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	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
资金管理系统 CBS 项目（一期）	642,895.72	449,249.64	193,646.08		642,895.72		100.00	100.00%				自筹
生产管理系统	14,617,982.81	6,915,373.05	2,984,229.99		9,899,603.04		100.00	100.00%				自筹
文档管理系统	334,310.34	334,310.34		118,793.10	215,517.24		100.00	100.00%				自筹
B09 消防改造项目	350,000.00	198,543.69				198,543.69	56.73	56.73%				自筹
人脸识别项目	467,400.00	120,879.30	225,897.24			346,776.54	74.19	74.19%				自筹
云交付系统项目	788,000.00		628,566.50			628,566.50	79.77	79.77%				自筹
SRM 项目	1,839,000.00		990,551.24			990,551.24	53.86	53.86%				自筹
ERP 信息化建设项目	9,672,083.07		6,419,185.54		1,199,184.42	5,220,001.12	53.97	53.97%				自筹
B07 一层展厅	757,200.00		674,678.64		674,678.64		100.00	100.00%				自筹
智能交付中心专项	85,193,822.00		70,395,061.84			70,395,061.84	82.63	82.63%				自筹
B07 二三楼实验室空调改造	831,357.50		751,890.64		751,890.64		100.00	100.00%				自筹
B09 七楼质谱改造项目	684,587.72		655,215.18		655,215.18		100.00	100.00%				自筹
LIMS2.0 系统开发项目（智能制造）	2,503,000.00		1,392,430.82			1,392,430.82	55.63	55.63%				自筹

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	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
合计		12,817,549.73	92,265,936.95	118,793.10	16,756,589.72	88,208,103.86						

注 1：产销分离 ERP 项目本期其他减少 826,588.98 元、信息化 ESB 项目本期其他减少 1,891,015.86 元、资金管理系统 CBS 项目（一期）本期其他减少 642,895.72 元、生产管理系统本期其他减少 9,899,603.04 元、文档管理系统本期其他减少 215,517.24 元、ERP 信息化建设项目本期其他减少 1,199,184.42 元均为转入无形资产的软件系统。

注 2：本期 B07 一层展厅本期其他减少 674,678.64 元、B07 二三楼实验室空调改造本期其他减少 751,890.64 元、B09 七楼质谱改造项目本期其他减少 655,215.18 元，均为转入长期待摊费用。

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	2020.12.31	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
B09 消防改造项目	350,000.00	198,543.69	63,577.98			262,121.67	74.89	74.89%				自筹
LIMS2.0 系统开发项目（智能制造）	2,503,000.00	1,392,430.82	882,476.43		2,274,907.25	-	100.00	100.00%				自筹
SRM 项目	1,839,000.00	990,551.24	424,234.21		1,414,785.45	-	100.00	100.00%				自筹
ERP 信息化建设项目	9,672,083.07	5,220,001.12	907,193.93	962,592.86	5,164,602.19	-	100.00	100.00%				自筹
2020 年信息化项目	20,965,042.50		8,486,199.18		3,770,690.78	4,715,508.40	40.48	40.48%				自筹
净化实验室项目	12,000,000.00	9,036,172.11	2,825,972.15	1,812,738.36	10,049,405.90	-	100.00	100.00%				自筹
甲乙流生产线项目	10,300,000.00		7,610,660.22			7,610,660.22	73.89	73.89%				自筹

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	2020.12.31	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
人脸识别项目	467,400.00	346,776.54		346,776.54			100.00	100.00%				自筹
新冠项目改造	615,437.31		615,437.31		615,437.31		100.00	100.00%				自筹
云交付系统项目	788,000.00	628,566.50			628,566.50		100.00	100.00%				自筹
智能交付中心 专项	85,193,822.00	70,395,061.84	7,053,075.91	77,357,411.03	90,726.72		100.00	100.00%				自筹
合计		88,208,103.86	28,868,827.32	80,479,518.79	24,009,122.10	12,588,290.29						

注 1：云交付系统项目本期其他减少 628,566.50 元、SRM 项目本期其他减少 1,414,785.45 元、ERP 信息化建设项目本期其他减少 4,317,128.37 元、LIMS2.0 系统开发项目（智能制造）本期其他减少 2,274,907.28 元、2020 年信息化项目本期其他减少 3,069,528.86 元均为转入无形资产的软件系统；

注 2：净化实验室项目本期其他减少 9,949,802.13 元、ERP 信息化建设项目本期其他减少 437,785.96 元、2020 年信息化项目本期其他减少 683,746.47 元、新冠项目改造智能交付中心本期其他减少 615,437.31 元、专项本期其他减少 90,726.72 元，均为转入长期待摊费用；

注 3：净化实验室项目本期其他减少 99,603.77 元、ERP 信息化建设项目本期其他减少 409,687.86 元、2020 年信息化项目本期其他减少 17,415.45 元均费用化。

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）2017.12.31	5,826,441.97	5,826,441.97
（2）本期增加金额	6,424,448.63	6,424,448.63
—购置	1,360,377.36	1,360,377.36
—在建工程转入	5,064,071.27	5,064,071.27
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2018.12.31	12,250,890.60	12,250,890.60
2. 累计摊销		
（1）2017.12.31	701,335.76	701,335.76
（2）本期增加金额	919,049.97	919,049.97
—计提	919,049.97	919,049.97
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2018.12.31	1,620,385.73	1,620,385.73
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	10,630,504.87	10,630,504.87
（2）2017.12.31 账面价值	5,125,106.21	5,125,106.21

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）2018.12.31	12,250,890.60	12,250,890.60
（2）本期增加金额	16,137,464.65	16,137,464.65
—购置	1,436,069.01	1,436,069.01
—汇率影响	26,590.38	26,590.38
—在建工程转入	14,674,805.26	14,674,805.26
（3）本期减少金额		

项目	软件	合计
—处置		
(4) 2019.12.31	28,388,355.25	28,388,355.25
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	1,620,385.73	1,620,385.73
(2) 本期增加金额	2,929,872.26	2,929,872.26
—计提	2,920,837.67	2,920,837.67
—汇率影响	9,034.59	9,034.59
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	4,550,257.99	4,550,257.99
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	23,838,097.26	23,838,097.26
(2) 2018.12.31 账面价值	10,630,504.87	10,630,504.87

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	28,388,355.25	28,388,355.25
(2) 本期增加金额	11,717,049.58	11,717,049.58
—购置	5,660.38	5,660.38
—在建工程转入	11,707,139.03	11,707,139.03
—汇率变动	4,250.17	4,250.17
(3) 本期减少金额		
—汇兑影响		
(4) 2020.12.31	40,105,404.83	40,105,404.83
2. 累计摊销		
(1) 2019.12.31	4,550,257.99	4,550,257.99
(2) 本期增加金额	3,907,341.42	3,907,341.42
—计提	3,875,961.87	3,875,961.87
—汇兑影响	31,379.55	31,379.55
(3) 本期减少金额		

项目	软件	合计
—处置		
(4) 2020.12.31	8,457,599.41	8,457,599.41
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		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	31,647,805.42	31,647,805.42
(2) 2019.12.31 账面价值	23,838,097.26	23,838,097.26

(十六) 长期待摊费用

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
装修工程	4,632,822.76	763,057.46	3,478,975.17	154,266.91	1,762,638.14
销售易在线管理平台		433,962.25			433,962.25
B09-F7 实验室天花机工程		142,535.00	30,449.68		112,085.32
ERP 财务报表项目		264,150.94			264,150.94
美国 Davis 新办公室装修工程		499,074.75	39,754.72	1,481.65	457,838.38
电子城大楼地毯铺设工程		1,103,276.00	183,879.33		919,396.67
电子城大楼食堂改造		268,000.00	44,666.67		223,333.33
朝阳弱电项目(线路)		764,808.14	127,468.02		637,340.12
合计	4,632,822.76	4,238,864.54	3,905,193.59	155,748.56	4,810,745.15

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
装修工程	1,762,638.14	3,197,040.62	1,554,965.74	294,166.21	3,110,546.81
销售易在线管理平台	433,962.25			433,962.25	
B09-F7 实验室天花机工程	112,085.32		32,899.20		79,186.12
ERP 财务报表项目	264,150.94		102,725.42		161,425.52
美国 Davis 新办公室装修工程	457,838.38		167,243.39	-5,553.84	296,148.83

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
电子城大楼地毯铺设工程	919,396.67		367,758.72		551,637.95
电子城大楼食堂改造	223,333.33	315,276.46	198,365.14		340,244.65
朝阳弱电项目（线路）	637,340.12		254,936.04		382,404.08
实物型订单业务 CRM 上线和 ERP 优化软件服务		333,108.50	52,750.80		280,357.70
外包功能项目		208,679.24	57,966.45		150,712.79
合计	4,810,745.15	4,054,104.82	2,789,610.90	722,574.62	5,352,664.45

注：本期长期待摊费用减少的销售易在线管理平台 433,962.25 元，是公司上线 LIMS 系统后，淘汰旧销售系统所致，全部转入当期损益。本期长期待摊费用减少的美国 Davis 新办公室装修工程-5,553.84 元，是汇率变动影响。

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
美国 Davis 新办公室装修工程	296,148.83		166,849.15	10,223.06	119,076.62
装修工程	3,110,546.81	11,026,281.68	3,368,908.01	80,070.05	10,687,850.43
电子城大楼地毯铺设工程	551,637.95		367,758.66		183,879.29
电子城大楼食堂改造	340,244.65	100.08	194,500.55		145,844.18
朝阳弱电项目（线路）	382,404.08		254,936.04		127,468.04
实物型订单业务 CRM 上线和 ERP 优化软件服务	280,357.70	116,226.41	147,905.04		248,679.07
外包功能项目	150,712.79		69,559.74		81,153.05
ERP 财务报表项目	161,425.52		88,050.31		73,375.21
B09-F7 实验室天花机工程	79,186.12		47,511.66		31,674.46
流程优化项目		1,121,532.43	128,439.44		993,092.99
合计	5,352,664.45	12,264,140.60	4,834,418.60	90,293.11	12,692,093.34

注：本期长期待摊费用减少的装修工程 80,070.05 元，其中 75,253.31 元是美国公司的 8801FolsomBlvd#177 办公室更改办公场所，淘汰旧办公场所所致；剩余 4,816.74 元是汇率变动影响，全部转入当期损益。本期长期待摊费用减少的美国 Davis 新办公室装修工程 10,223.06 元，是汇率变动影响。

(十七) 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	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	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
资产减值准备	18,005,319.79	2,811,240.88	16,162,163.38	2,536,593.04	8,020,680.16	1,215,528.07
递延政府补贴	1,624,092.86	243,613.93	5,198,116.00	779,717.40	3,490,704.29	523,605.64
预提费用			2,297,253.14	344,587.97	4,495,747.11	674,362.07
公允价值变动	1,229,722.34	184,458.35	394,597.50	59,189.63		
内部交易未实现利润	13,812,320.20	2,075,152.15	7,980,926.96	1,224,536.22	1,535,813.21	270,153.98
合计	34,671,455.19	5,314,465.31	32,033,056.98	4,944,624.26	17,542,944.77	2,683,649.76

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动					1,555,722.72	256,694.32
其他非流动金融资产公允价值变动	5,903,129.64	974,016.39	2,389,453.33	394,259.80		
其他权益工具投资公允价值变动	13,830,615.07	2,074,592.26	2,192,092.87	328,813.93		
合计	19,733,744.71	3,048,608.65	4,581,546.20	723,073.73	1,555,722.72	256,694.32

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	1,368,256.11	2,336,477.21	1,655,495.12
递延收益（工程实验室建设）	1,704,822.37	4,350,953.08	8,509,816.90
可抵扣亏损	89,225,899.27	23,500,054.02	13,514,806.35
合计	92,298,977.75	30,187,484.31	23,680,118.37

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019		-	43,164.39	
2020		3,178,103.13	3,178,103.13	
2021	916,001.45	916,001.45	916,001.45	
2022	2,094,420.72	2,094,420.72	2,094,420.72	
2023	3,848,690.81	4,822,982.94	7,283,116.66	
2024	11,989,466.78	12,488,545.78	-	
2025	70,377,319.51			
合计	89,225,899.27	23,500,054.02	13,514,806.35	

(十八) 其他非流动资产

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	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
待抵扣进项税额	36,547,821.75		36,547,821.75	38,042,630.02		38,042,630.02	38,486,690.22		38,486,690.22
可转让定期存单							95,000,000.00		95,000,000.00
合计	36,547,821.75		36,547,821.75	38,042,630.02		38,042,630.02	133,486,690.22		133,486,690.22

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	20,816,666.67	10,149,833.33	
保证借款	50,445,827.49	172,271,865.42	
合计	71,262,494.16	182,421,698.75	

(二十) 应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	59,466,084.41	12,784,448.74	
合计	59,466,084.41	12,784,448.74	

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	84,330,594.94	178,026,824.13	57,031,165.10
1 至 2 年	12,952,249.74	2,558,652.83	447,611.96
2 至 3 年	425,716.70	356,991.13	315,381.60
3 年以上	878,270.61	639,486.60	557,304.49
合计	98,586,831.99	181,581,954.69	58,351,463.15

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
蔡司远东有限公司	3,941,039.60	未及时支付
河北赛特驰实验器材销售有限公司	365,379.62	未及时支付
上海菱格生物科技有限公司	363,247.86	未及时支付
北京英木和生物技术有限公司	263,606.83	未及时支付
北京利德贸易有限公司	234,035.59	未及时支付
合计	5,167,309.50	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
上海菱格生物科技有限公司	363,247.86	未及时支付

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
北京英木和生物技术有限公司	263,606.83	未及时支付
北京利德贸易有限公司	253,196.02	未及时支付
合计	880,050.71	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
北京中北林格科技发展有限公司	115,234.41	未及时支付
合计	115,234.41	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
检测服务费		399,031,247.64	357,345,027.40
合计		399,031,247.64	357,345,027.40

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
中国医学科学院血液病医院（血液学研究所）	2,284,499.64	该业务尚未完全执行
Astra Zeneca	1,266,423.00	该业务尚未完全执行
International Potato Center	833,558.23	该业务尚未完全执行
北京协和医院	809,687.34	该业务尚未完全执行
天津普瑞思生物科技有限公司	797,292.44	该业务尚未完全执行
国家海洋局第二海洋研究所	749,502.83	该业务尚未完全执行
Amgen Inc.	671,835.96	该业务尚未完全执行
国家海洋局第一海洋研究所	623,031.97	该业务尚未完全执行
Institute of Enzymology	429,324.56	该业务尚未完全执行
Full Genomes Corp	423,036.77	该业务尚未完全执行
合计	8,888,192.74	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
北京市心肺血管疾病研究所	3,711,487.35	该业务尚未完全执行
深圳市第二人民医院	2,199,828.05	该业务尚未完全执行
北京市儿科研究所	1,409,049.08	该业务尚未完全执行
北京协和医院	1,274,093.73	该业务尚未完全执行

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
维亚生物科技（上海）有限公司	1,211,135.39	该业务尚未完全执行
哈尔滨医科大学	1,171,602.72	该业务尚未完全执行
天津普瑞思生物科技有限公司	981,020.74	该业务尚未完全执行
江汉大学	906,341.14	该业务尚未完全执行
吉林大学	893,374.82	该业务尚未完全执行
北京中创先锋科技有限责任公司	848,320.74	该业务尚未完全执行
北京市农林科学院	835,641.12	该业务尚未完全执行
中国农业科学院草原研究所	660,323.77	该业务尚未完全执行
北京大学人民医院	604,645.49	该业务尚未完全执行
汕头大学医学院	593,244.97	该业务尚未完全执行
首都医科大学附属北京儿童医院	591,789.60	该业务尚未完全执行
中国医学科学院药用植物研究所海南分所	532,701.87	该业务尚未完全执行
中国农业科学院植物保护研究所	522,955.54	该业务尚未完全执行
西藏大学	462,047.06	该业务尚未完全执行
北京肿瘤医院	457,972.53	该业务尚未完全执行
内蒙古医科大学	450,889.02	该业务尚未完全执行
中国科学院深海科学与工程研究所	450,809.87	该业务尚未完全执行
北京农学院	424,721.92	该业务尚未完全执行
中国疾病预防控制中心	404,046.39	该业务尚未完全执行
合计	21,598,042.91	

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.12.31
检测服务费	542,615,516.44
合计	542,615,516.44

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	33,135,880.95	268,825,845.57	260,023,376.25	41,938,350.27
离职后福利-设定提存计划	712,936.23	23,210,780.47	23,365,722.18	557,994.52
辞退福利		362,515.72	362,515.72	
一年内到期的其他福利				

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
合计	33,848,817.18	292,399,141.76	283,751,614.15	42,496,344.79

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	41,938,350.27	399,748,907.83	394,755,691.29	46,931,566.81
离职后福利-设定提存计划	557,994.52	32,630,064.55	32,326,786.57	861,272.50
辞退福利		182,134.65	182,134.65	
一年内到期的其他福利				
合计	42,496,344.79	432,561,107.03	427,264,612.51	47,792,839.31

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	46,931,566.81	431,594,225.55	431,259,526.09	47,266,266.27
离职后福利-设定提存计划	861,272.50	17,828,464.36	18,058,779.54	630,957.32
辞退福利		4,786,989.43	4,786,989.43	
一年内到期的其他福利				
合计	47,792,839.31	454,209,679.34	454,105,295.06	47,897,223.59

2、 短期薪酬列示

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	32,472,769.91	226,069,813.29	219,278,352.46	39,264,230.74
(2) 职工福利费		10,616,254.38	10,616,254.38	
(3) 社会保险费	558,228.60	17,224,733.54	15,671,368.51	2,111,593.63
其中：医疗保险费	520,007.36	15,941,961.29	14,385,795.32	2,076,173.33
工伤保险费	13,215.07	494,327.88	495,467.49	12,075.46
生育保险费	25,006.17	728,453.55	730,055.58	23,404.14
其他		59,990.82	60,050.12	-59.30
(4) 住房公积金	104,882.44	11,802,840.64	11,907,723.08	
(5) 工会经费和职工教育经费		3,112,203.72	2,549,677.82	562,525.90
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	33,135,880.95	268,825,845.57	260,023,376.25	41,938,350.27

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	39,264,230.74	334,108,500.66	330,692,906.50	42,679,824.90
(2) 职工福利费		10,532,522.35	10,532,522.35	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(3) 社会保险费	2,111,593.63	23,934,962.07	23,290,788.72	2,755,766.98
其中：医疗保险费	2,076,173.33	17,158,031.22	18,176,945.92	1,057,258.63
工伤保险费	12,075.46	759,281.14	753,350.20	18,006.40
生育保险费	23,404.14	1,094,801.05	1,081,812.76	36,392.43
其他	-59.30	4,922,848.66	3,278,679.84	1,644,109.52
(4) 住房公积金		17,090,650.52	17,088,252.52	2,398.00
(5) 工会经费和职工教育经费	562,525.90	5,836,974.81	4,905,923.78	1,493,576.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		8,245,297.42	8,245,297.42	
合计	41,938,350.27	399,748,907.83	394,755,691.29	46,931,566.81

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	42,679,824.90	363,100,916.96	361,610,874.47	44,169,867.39
(2) 职工福利费		8,353,268.47	8,353,268.47	
(3) 社会保险费	2,755,766.98	24,083,175.83	26,400,708.14	438,234.67
其中：医疗保险费	1,057,258.63	18,092,321.45	18,723,497.21	426,082.87
工伤保险费	18,006.40	532,529.16	538,383.76	12,151.80
生育保险费	36,392.43	677,072.26	713,464.69	-
其他	1,644,109.52	4,781,252.96	6,425,362.48	-
(4) 住房公积金	2,398.00	19,773,264.99	19,436,576.47	339,086.52
(5) 工会经费和职工教育经费	1,493,576.93	5,854,051.28	5,028,550.52	2,319,077.69
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		10,429,548.02	10,429,548.02	
合计	46,931,566.81	431,594,225.55	431,259,526.09	47,266,266.27

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	688,878.77	22,460,722.70	22,611,954.27	537,647.20
失业保险费	24,057.46	750,057.77	753,767.91	20,347.32
企业年金缴费				
合计	712,936.23	23,210,780.47	23,365,722.18	557,994.52

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	537,647.20	31,256,095.41	30,964,788.96	828,953.65
失业保险费	20,347.32	1,373,969.14	1,361,997.61	32,318.85
企业年金缴费				
合计	557,994.52	32,630,064.55	32,326,786.57	861,272.50

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	828,953.65	16,882,442.76	17,110,722.07	600,674.34
失业保险费	32,318.85	946,021.60	948,057.47	30,282.98
企业年金缴费				
合计	861,272.50	17,828,464.36	18,058,779.54	630,957.32

(二十五) 应交税费

税费项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	59,402,807.25	18,149,488.66	2,894,216.51
企业所得税	6,231,936.87	9,341,612.68	5,652,224.61
个人所得税	453,975.36	371,939.41	927,456.99
城市维护建设税	661,023.84	710,022.10	814,734.78
教育费附加	315,752.45	336,751.71	378,818.24
地方教育费附加	210,501.65	224,501.16	252,545.48
防洪税	90,879.40	90,879.40	91,685.53
印花税		247,541.92	157,538.04
其他税费	63,549.52		
合计	67,430,426.34	29,472,737.04	11,169,220.18

(二十六) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	5,253,041.39	19,809,632.06	17,598,890.08
合计	5,253,041.39	19,809,632.06	17,598,890.08

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
项目押金	1,664,478.09	2,228,602.09	2,086,189.63
个人费用报销	855,879.65	507,676.57	361,126.79
社保费用	175,059.28	9,607.66	352,303.44
集群托管机柜租赁费			2,000,000.00
房租	432,182.81	13,403,408.95	10,123,999.42
食堂费用	859,514.45	2,062,606.86	807,816.00
装修款	41,048.37	205,412.99	576,481.85
其他	1,224,878.74	1,392,316.94	1,290,972.95
合计	5,253,041.39	19,809,632.06	17,598,890.08

(二十七) 其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	4,966,424.08		
合计	4,966,424.08		

(二十八) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	15,351,983.35	2,490,000.00	5,841,462.17	12,000,521.18	
合计	15,351,983.35	2,490,000.00	5,841,462.17	12,000,521.18	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	12,000,521.18	10,176,500.00	12,627,952.10	9,549,069.08	
合计	12,000,521.18	10,176,500.00	12,627,952.10	9,549,069.08	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	9,549,069.08		6,220,153.85	3,328,915.23	
合计	9,549,069.08		6,220,153.85	3,328,915.23	

涉及政府补助的项目：

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
工程实验室建设项目	12,695,816.86		4,185,999.96		8,509,816.90	与资产相关
科技新星与领军人才培养	100,000.00		100,000.00			与收益相关
面向科研领域的基因检测服务平台项目	1,509,166.49		390,000.12		1,119,166.37	与资产相关
天津市特殊人才支持计划高层次创新项目	400,000.00	600,000.00	1,000,000.00			与收益相关
建设肿瘤和遗传疾病基因	647,000.00		161,561.66		485,438.34	与资产相关
“昌聚工程”高层次科技人才发展资金		100,000.00	3,900.43		96,099.57	与收益相关
医药协同科技创新研究		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2018 年度中关村开放实验室支持资金		350,000.00			350,000.00	与收益相关
天津市武清区科学技术委员会“新型企业家培养工程”资助款		40,000.00			40,000.00	与收益相关
基于数字 PCR 平台基因检测技术的研发与应用项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
天津市“千企万人”支持计划项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关
合计	15,351,983.35	2,490,000.00	5,841,462.17		12,000,521.18	

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
工程实验室建设项目	8,509,816.90		4,158,863.82		4,350,953.08	与资产相关

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
面向科研领域的基因检测服务平台项目	1,119,166.37		390,000.12		729,166.25	与资产相关
建设肿瘤和遗传疾病基因	485,438.34		108,021.65		377,416.69	与资产相关
“昌聚工程”高层次科技人才发展资金	96,099.57		51,711.00	-44,388.57		与收益相关
医药协同科技创新研究	1,000,000.00		331,876.94		668,123.06	与收益相关
2018 年度中关村开放实验室支持资金	350,000.00		350,000.00			与收益相关
天津市武清区科学技术委员会“新型企业家培养工程”资助款	40,000.00		40,000.00			与收益相关
基于数字 PCR 平台基因检测技术的研发与应用项目	100,000.00		100,000.00			与收益相关
天津市“千企万人”支持计划项目	300,000.00		300,000.00			与收益相关
中关村科技园前沿企业项目		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
2019 年度科技服务业促进专项（专业科学）		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
天津市重点研发支撑计划		300,000.00	300,000.00			与收益相关
2018 年新药创制和生物医学工程项目		1,150,000.00	1,150,000.00			与收益相关
2018 年科技领军企业重大创新项目		2,700,000.00	2,700,000.00			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
2018 年天津市新型企业家项目		40,000.00	3,090.00		36,910.00	与收益相关
北京市优秀人才培养资助项目		50,000.00			50,000.00	与收益相关
2019 年首都科技领军人才培养工程		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
昌平区第二批“昌聚工程”		100,000.00	100,000.00			与收益相关
2019 年中关村示范区重大高精尖成果产业化项目（第二批）		1,336,500.00			1,336,500.00	与收益相关
武清区关于进一步抢抓京津冀协同发展机遇加快建设创新创业人才聚集地的若干措施		500,000.00	500,000.00			与收益相关
合计	12,000,521.18	10,176,500.00	12,583,563.53	-44,388.57	9,549,069.08	

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	其他变动	2020.12.31	与资产相 关/与收益 相关
工程实验室 建设项目	4,350,953.08		2,646,130.71		1,704,822.37	与资产相 关
面向科研领 域的基因检 测服务平台 项目	729,166.25		390,000.12		339,166.13	与资产相 关
建设肿瘤和 遗传疾病基 因	377,416.69		129,399.96		248,016.73	与资产相 关
医药协同科 技创新研究	668,123.06		668,123.06			与收益相 关
2019 年度科 技服务业促 进专项（专 业科学）	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相 关
2018 年天津 市新型企业 家项目	36,910.00				36,910.00	与收益相 关
北京市优秀 人才培养资 助项目	50,000.00		50,000.00			与收益相 关
2019 年首都 科技领军 人才培养工程	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相 关
2019 年中关 村示范区重 大高精尖成 果产业化项 目（第二批）	1,336,500.00		1,336,500.00			与收益相 关
合计	9,549,069.08		6,220,153.85		3,328,915.23	

(二十九) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李瑞强	214,810,148.00						214,810,148.00
蒋智	15,725,486.00						15,725,486.00
北京致源禾谷投资管理 中心（有限合伙）	62,901,946.00						62,901,946.00
北京诺禾禾谷投资管理 中心（有限合伙）	12,580,389.00						12,580,389.00
莫淑珍	4,245,881.00						4,245,881.00
樊世彬	4,245,881.00						4,245,881.00
国投创新（北京）投资基 金有限公司	9,530,596.00						9,530,596.00
北京国投协力股权投资 基金（有限合伙）	9,530,596.00						9,530,596.00
成长拾贰号投资（深圳） 合伙企业（有限合伙）	14,404,105.00						14,404,105.00
深圳市招银共赢股权投 资合伙企业（有限合伙）	991,476.00						991,476.00
国投先进制造产业投资 基金（有限合伙）	10,263,718.00						10,263,718.00
上海方和投资中心（有限 合伙）	769,778.00						769,778.00
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李瑞强	214,810,148.00						214,810,148.00
蒋智	15,725,486.00						15,725,486.00
北京致源禾谷投资管理 中心（有限合伙）	62,901,946.00						62,901,946.00
北京诺禾禾谷投资管理 中心（有限合伙）	12,580,389.00						12,580,389.00
莫淑珍	4,245,881.00						4,245,881.00
樊世彬	4,245,881.00						4,245,881.00
国投创新（北京）投资基 金有限公司	9,530,596.00						9,530,596.00
北京国投协力股权投资 基金（有限合伙）	9,530,596.00						9,530,596.00
成长拾贰号投资（深圳） 合伙企业（有限合伙）	14,404,105.00						14,404,105.00
深圳市招银共赢股权投 资合伙企业（有限合伙）	991,476.00						991,476.00
国投先进制造产业投资 基金（有限合伙）	10,263,718.00						10,263,718.00
上海方和投资中心（有限 合伙）	769,778.00						769,778.00
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李瑞强	214,810,148.00					-	214,810,148.00
蒋智	15,725,486.00					-	15,725,486.00
莫淑珍	4,245,881.00				-4,245,881.00	-4,245,881.00	-
樊世彬	4,245,881.00				-4,245,881.00	-4,245,881.00	-
北京诺禾禾谷投资管理 中心（有限合伙）	12,580,389.00						12,580,389.00
北京致源禾谷投资管理 中心（有限合伙）	62,901,946.00				-7,862,743.00	-7,862,743.00	55,039,203.00
国投创新（北京）投资 基金有限公司	9,530,596.00				-9,530,596.00	-9,530,596.00	-
北京国投协力股权投资 基金（有限合伙）	9,530,596.00				-9,530,596.00	-9,530,596.00	-
成长拾贰号投资（深 圳）合伙企业（有限合 伙）	14,404,105.00				8,491,762.00	8,491,762.00	22,895,867.00
深圳市招银共赢股权 投资合伙企业（有限合 伙）	991,476.00					-	991,476.00
先进制造产业投资基 金（有限合伙）	10,263,718.00				7,862,743.00	7,862,743.00	18,126,461.00
上海方和投资中心（有 限合伙）	769,778.00					-	769,778.00
红杉安辰（厦门）股权 投资合伙企业（有限合 伙）					9,530,596.00	9,530,596.00	9,530,596.00
深圳市招商招银股权 投资基金合伙企业（有 限合伙）					3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
中集资本管理有限公 司					1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
建创中民（昆山）创业投资企业（有限合伙）					1,130,596.00	1,130,596.00	1,130,596.00
天津海河百川股权投资基金企业（有限合伙）					1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
服务贸易创新发展引导基金（有限合伙）					1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

注：本期由于股东股权转让，形成本期股本变动。具体股权变动情况可见一、公司基本情况。

(三十) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	431,890,502.73			431,890,502.73
其他资本公积				
合计	431,890,502.73			431,890,502.73

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	431,890,502.73			431,890,502.73
其他资本公积				
合计	431,890,502.73			431,890,502.73

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	431,890,502.73			431,890,502.73
其他资本公积				
合计	431,890,502.73			431,890,502.73

(三十一) 其他综合收益

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. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-8,894,569.87	7,970,457.35			277,120.28	7,558,235.57	135,101.50	-1,336,334.30
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	-159,881.05	1,679,516.83			277,120.28	1,402,396.55		1,242,515.50
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-8,734,688.82	6,290,940.52				6,155,839.02	135,101.50	-2,578,849.80
其他综合收益合计	-8,894,569.87	7,970,457.35			277,120.28	7,558,235.57	135,101.50	-1,336,334.30

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. 不能重分类进损益的其他综合收益				2,192,092.84			328,813.93	1,863,278.91		1,863,278.91
其中：重新计量设定受益计划变动额										

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	
权益法下不能转损益的其他综合收益										
其他权益工具投资公允价值变动				2,192,092.84			328,813.93	1,863,278.91		1,863,278.91
企业自身信用风险公允价值变动										
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,336,334.30	-1,251,672.00	-2,588,006.30	-1,046,141.83				-900,320.72	-145,821.11	-3,488,327.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益										
其他债权投资公允价值变动										
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,242,515.50	-1,242,515.50								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益										
其他债权投资信用减值准备										
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）										
外币财务报表折算差额	-2,578,849.80	-9,156.50	-2,588,006.30	-1,046,141.83				-900,320.72	-145,821.11	-3,488,327.02
其他综合收益合计	-1,336,334.30	-1,251,672.00	-2,588,006.30	1,145,951.01			328,813.93	962,958.19	-145,821.11	-1,625,048.11

注：本期首次执行新金融工具准则并对以前年度计入其他综合收益的 Illumina 基金公允价值及汇率变动-1,251,672.00 元进行了追溯调整，按照准则规定，此项调整不对前期比较数据进行重述。因此附注中关于报表项目前期比较数据的注释按原格式进行披露。

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		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. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,863,278.91	11,638,522.20			1,745,778.33	9,892,743.87		11,756,022.78
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,863,278.91	11,638,522.20			1,745,778.33	9,892,743.87		11,756,022.78
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-3,488,327.02	-12,999,339.09				-12,748,683.60	-250,655.49	-16,237,010.62
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-3,488,327.02	-12,999,339.09				-12,748,683.60	-250,655.49	-16,237,010.62
其他综合收益合计	-1,625,048.11	-1,360,816.89			1,745,778.33	-2,855,939.73	-250,655.49	-4,480,987.84

(三十二) 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	9,984,909.80	7,494,463.91		17,479,373.71
任意盈余公积				
合计	9,984,909.80	7,494,463.91		17,479,373.71

注：根据公司法、本公司章程的规定，公司按弥补以前年度亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	17,479,373.71	-39,848.15	17,439,525.56	6,778,647.63		24,218,173.19
任意盈余公积						
合计	17,479,373.71	-39,848.15	17,439,525.56	6,778,647.63		24,218,173.19

注：根据公司法、本公司章程的规定，公司按弥补以前年度亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本期首次执行新金融工具准则并对以前年度计入其他综合收益的 Illumina 基金公允价值变动进行了追溯调整，同时调整对京津冀产业基金的公允价值变动计入投资收益，合计影响年初盈余公积-39,848.15 元。按照准则规定，此项调整不对前期比较数据进行重述。

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	24,218,173.19		24,218,173.19	444,287.89		24,662,461.08
任意盈余公积						
合计	24,218,173.19		24,218,173.19	444,287.89		24,662,461.08

注：根据公司法、本公司章程的规定，公司按弥补以前年度亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(三十三) 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	268,083,568.36	159,683,286.51	70,079,298.82

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		893,038.67	
调整后年初未分配利润	268,083,568.36	160,576,325.18	70,079,298.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,539,135.05	114,285,890.81	97,098,451.60
减：提取法定盈余公积	444,287.89	6,778,647.63	7,494,463.91
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	304,178,415.52	268,083,568.36	159,683,286.51

注：2019 年度首次执行新金融工具准则并对以前年度计入其他综合收益的 Illumina 基金公允价值变动进行了追溯调整，同时调整对京津冀产业基金的公允价值变动计入投资收益，合计影响年初未分配利润 893,038.67 元。按照准则规定，此项调整不对前期比较数据进行重述。

调整年初未分配利润明细：

项目	影响年初未分配利润		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整		893,038.67	
合计		893,038.67	

(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 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,487,842,371.60	965,513,700.58	1,534,822,655.59	933,892,436.48	1,052,680,586.92	601,033,436.87
其他业务	2,185,274.17	1,167,959.57	6,251.64		881,105.55	702,178.85
合计	1,490,027,645.77	966,681,660.15	1,534,828,907.23	933,892,436.48	1,053,561,692.47	601,735,615.72

主营业务（分产品）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
生命科学基础科研服务	513,487,623.18	273,269,467.33	678,181,589.99	338,825,308.23	552,253,615.70	270,865,337.01
医学研究与技术服务	251,813,500.77	157,544,464.83	306,216,021.78	185,351,744.78	272,440,229.87	164,806,506.14
测序平台服务	507,288,769.21	402,018,077.11	384,891,226.10	290,470,051.13	203,764,242.79	150,041,673.84
其他	215,252,478.44	132,681,691.31	165,533,817.72	119,245,332.34	24,222,498.56	15,319,919.88
合计	1,487,842,371.60	965,513,700.58	1,534,822,655.59	933,892,436.48	1,052,680,586.92	601,033,436.87

主营业务（分地区）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	961,196,153.68	621,238,383.89	1,064,602,914.06	640,310,573.18	738,247,617.26	410,638,286.37
港澳台及海外	526,646,217.92	344,275,316.69	470,219,741.53	293,581,863.30	314,432,969.66	190,395,150.50
合计	1,487,842,371.60	965,513,700.58	1,534,822,655.59	933,892,436.48	1,052,680,586.92	601,033,436.87

(三十五) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
防洪费		8.76	8,083.97
城市维护建设税		78.77	57,843.19
教育费附加		36.76	25,005.10
地方教育费附加		24.51	16,670.09
房产税	1,321,100.92	1,318,098.41	664,136.36
印花税	1,284,120.55	1,724,959.28	1,214,275.73
车船税	2,210.00	1,410.00	1,050.00
环保税		22,653.03	
土地使用税	29,937.36		
合计	2,637,368.83	3,067,269.52	1,987,064.44

(三十六) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
办公费	2,491,583.74	3,038,065.32	2,975,545.01
差旅费	4,546,416.94	13,523,508.78	8,863,088.55
服务费	7,719,028.98	4,237,272.23	2,254,502.78
职工薪酬	190,428,908.42	171,033,125.49	117,406,728.63
折旧及摊销	2,344,551.43	2,813,175.82	2,029,807.29
广告与业务宣传费	10,795,155.06	16,619,286.02	8,917,007.26
交通费	3,002,087.16	4,318,170.04	3,418,822.74
物流费用	3,138,912.19	3,946,663.63	2,612,135.97
业务招待费	10,633,355.06	8,979,345.74	5,827,940.94
其他	446,743.23	1,297,673.95	1,641,950.49
合计	235,546,742.21	229,806,287.02	155,947,529.66

(三十七) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	81,874,657.32	66,512,844.90	53,655,839.33
折旧及摊销费	15,232,747.27	14,463,317.97	17,285,197.67
租赁费	4,710,738.09	8,524,663.19	15,314,092.29
审计咨询费	13,439,344.70	17,652,005.49	7,040,008.97
办公用品	3,792,482.26	4,725,893.95	6,669,772.03

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
差旅及交通费	3,906,378.62	8,124,886.35	5,148,924.68
其他费用	2,576,648.45	2,780,719.34	2,896,637.47
技术服务费	323,180.61	93,768.12	126,437.68
业务招待费	568,575.31	2,483,301.41	1,254,636.59
合计	126,424,752.63	125,361,400.72	109,391,546.71

(三十八) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
PacBio、S5XL 及蛋白质谱平台的生产工艺研发与稳定性优化项目	5,981,350.94	8,408,921.62	14,886,352.78
肺癌、结直肠癌靶向基因检测试剂盒研发及注册项目	1,544,581.95		197,402.14
复杂及微量生物样本核酸适用于高通量测序的建库方法开发及稳定性优化项目			197,664.33
基于 3D 数字 PCR 仪的肿瘤基因组变异检测试剂优化及软件系统开发项目		84,111.58	640,513.19
基于 illumina 测序平台的高通量新生儿遗传病基因筛查产品开发项目	1,051,980.67	2,029,953.36	3,041,008.88
基于 S5XL 测序平台的微生物 16S 扩增子实验流程研发及产品开发项目	868,105.41	822,169.43	1,185.15
基于半导体测序法的循环肿瘤 DNA 的检测技术开发项目			5,303.18
基于不同的测序平台和检测方法对肿瘤组织与血液中基因变异检测灵敏度和一致性的研究项目			137,045.83
基于二代测序的分子标记验证技术流程开发及分子标记数据库搭建	575,549.23	737,932.37	823,084.00
基于二代测序平台靶向用药检测产品的实验流程开发及信息分析流程优化项目	8,363,378.01	15,773,531.76	6,813,700.39
基于二代测序平台的高通量血液病基因捕获及检测产品开发项目			71,386.83
基于二代和三代测序平台的科技服务新产品开发项目	10,626,204.69	16,323,038.49	7,400,694.47
基于可逆末端终止测序法的实体瘤组织（肺癌及消化道肿瘤）和血液中基因组变异检测灵敏度和一致性的研究项目			15,485.85
科技服务产品售后工具及分析解读平台的搭建项目	1,062,987.08	1,242,615.32	4,747,205.66
人 BRCA1 基因和 BRCA2 基因检测试剂盒（可逆末端终止法）开发及优化项目			994,969.59
适用于“EGFR、KRAS、BRAF、PIK3CA、ALK、ROS1 基因突变检测试剂盒（半导体测序法）”的癌症基因组数据处理软件开发项目	1,135,107.10	1,310,656.39	3,480,918.78

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
适用于可逆末端终止法和半导体测序法的复杂人基因组样本的提取及建库实验流程性能提升及稳定性优化项目			11,224.71
适用于可逆末端终止法和半导体测序法的全外显子及目标区域捕获的建库实验流程及信息分析流程的开发及优化项目			151,095.92
适用于循环肿瘤 DNA 变异检测的 3D 数字 PCR 仪及其配套试剂的开发及性能优化项目	2,300,113.44	6,868,602.69	6,867,493.75
外泌体、FFPE 及 ctDNA 等复杂及微量样本前处理及实验流程开发及性能优化项目		1,065,163.29	16,673.06
依托于新试剂替代及高性能自动化工作站的二代测序样本制备及建库成本优化项目	7,515,415.30	20,126,426.27	12,976,277.00
质量管理体系的探索与建设	1,583,634.82	1,605,906.32	1,249,420.11
转录调控及三维基因组新产品实验流程开发及信息分析优化项目	25,823,492.88	19,927,838.48	745,630.58
智能交付中心建设专项	1,946,447.42	400,790.78	2,482,382.55
中国人群队列基因组数据库建设重大专项	3,193,496.45	8,631,959.33	11,460,998.52
动植物基因组数据库建设重大专项	19,819,973.34	16,922,210.43	
生信自动化流程研发项目	12,154,618.37	3,426,430.78	
基因 PCR 平台的医学产品开发	4,539,072.09		
新型冠状病毒及其他病原微生物检测产品研发及注册项目	2,229,477.26		
合计	112,314,986.45	125,708,258.69	79,415,117.25

(三十九) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	10,274,528.72	2,684,761.77	557,232.66
减：利息收入	335,722.66	1,174,973.69	704,832.10
汇兑损益	7,166,654.95	1,158,206.77	398,617.35
手续费	1,636,304.23	952,826.24	459,956.42
合计	18,741,765.24	3,620,821.09	710,974.33

(四十) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	17,481,745.61	15,122,130.31	8,221,883.39
进项税加计抵减			

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
代扣个人所得税手续费	294,425.33		
债务重组收益			
合计	17,776,170.94	15,122,130.31	8,221,883.39

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
工程实验室建设项目	2,646,130.71	4,158,863.82	4,185,999.96	与资产相关
面向科研领域的基因检测服务平台项目	390,000.13	390,000.12	390,000.12	与资产相关
留学人员择优资助资金			-30,000.00	与收益相关
专利资助			22,000.00	与收益相关
PIC Information Technology (IT) & Automation Equipment			173,063.56	与收益相关
External and Certified In-house Training			22,803.42	与收益相关
天津市特殊人才支持计划高层次创新项目			1,000,000.00	与收益相关
“昌聚工程”高层次科技人才发展资金		51,711.00	3,900.43	与收益相关
财政局市人社局博士后工作站补贴			150,000.00	与收益相关
财政扶持资金			29,941.00	与收益相关
江北新区科技创新券活动项目奖金			12,950.00	与收益相关
稳岗补贴	598,346.87		25,039.46	与收益相关
建设肿瘤和遗传疾病基因	129,399.96	108,021.65	161,561.66	与资产相关
武清开发区总公司高新企业补贴		200,000.00	350,000.00	与收益相关
“创业南京”人才引进计划的扶持奖金		500,000.00	500,000.00	与收益相关
江北新区高新技术企业申报奖励资金		15,000.00	15,000.00	与收益相关
省市级高新技术企业的补助经费		200,000.00		与收益相关
国家级高新技术企业的补助经费		500,000.00		与收益相关
2017、2018 年度南京江北新区知识产权政策奖励资金		1,800.00		与收益相关
2017 武清区人民政府关于印发武清区加快实施创新驱动发展战略政策措施的通知		20,000.00		与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
2018 武清区关于协助做好 2018 年部分市级扶持资金转移支付工作的通知		150,000.00		与收益相关
关于 2018 年天津市专利资助领取的通知		2,000.00		与收益相关
关于协助做好 2019 年部分市级扶持资金转移支付工作的通知		206,450.00		与收益相关
科技企业专利补贴		30,000.00		与收益相关
天津市专利面上资助资金		1,000.00		与收益相关
企业研发投入后补助资金	276,200.00	131,102.00		与收益相关
天津市武清区科学技术委员会“新型企业家培养工程”资助款		40,000.00		与收益相关
天津市重点研发支撑计划		300,000.00		与收益相关
天津市“千金万人”支持计划项目		300,000.00		与收益相关
2018 年中关村国际创新资源支持资金		236,401.00		与收益相关
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）	1,000.00	21,000.00		与收益相关
2019 年北京市专利资助金	1,800.00	15,000.00		与收益相关
基于数字 PCR 平台基因检测技术的研发与应用项目	100,000.00	100,000.00		与收益相关
中关村科技园前沿企业项目		2,000,000.00		与收益相关
2018 年新药创制和生物医学工程项目		1,150,000.00		与收益相关
2018 年科技领军企业重大创新项目		2,700,000.00		与收益相关
医药协同科技创新研究	668,123.06	331,876.94		与收益相关
2018 年度中关村开放实验室支持资金		350,000.00		与收益相关
昌平区第二批“昌聚工程”		100,000.00		与收益相关
武清区关于进一步抢抓京津冀协同发展机遇加快建设创新创业人才聚集地的若干措施		500,000.00		与收益相关
南京 2018 年度稳岗补贴		44,973.76		与收益相关
南京 2019 年科技创新券奖励资金		146,437.00		与收益相关
南京“讲理想、比贡献”科普活动补助资金		10,000.00		与收益相关
2018 年天津市新型企业家项目		3,090.00		与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
武清区 2016 年度“鲲鹏工程”人员培养计划	10,000.00	15,000.00		与收益相关
Wage Credit Scheme from IRAS	854,962.45	91,006.42	14,112.04	与收益相关
SEC received from MOM		1,396.60	8,041.80	与收益相关
税收返还	878,284.50		1,187,469.94	与收益相关
北京市优秀人才培养资助项目	50,000.00			与收益相关
2019 年中关村示范区重大高精尖成果产业化项目（第三批）	6,600,000.00			与收益相关
2019 年中关村示范区重大高精尖成果产业化项目（第二批）	1,336,500.00			与收益相关
英国疫情期间社保补贴	479,299.20			与收益相关
新加坡政府薪酬补贴	1,440,698.73			与收益相关
支持企业复工复产促进就业一次性吸纳就业补贴	10,000.00			与收益相关
吸纳高校毕业生补贴	11,000.00			与收益相关
2019 年度科技服务业促进专项（专业科学）	1,000,000.00			与收益相关
合计	17,481,745.61	15,122,130.31	8,221,883.39	

(四十一) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品在持有期间的投资收益	2,260,395.22	1,339,814.40	5,995,872.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,113,897.60	831,043.98	
合计	3,374,292.82	2,170,858.38	5,995,872.47

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,040,689.93	872,844.63	
合计	3,040,689.93	872,844.63	

(四十三) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	7,040,439.45	11,297,981.54
其他应收款坏账损失	788,095.34	-31,629.79
合计	7,828,534.79	11,266,351.75

(四十四) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失			3,477,214.73
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	5,759,719.64	132,547.15	2,937,046.41
合计	5,759,719.64	132,547.15	6,414,261.14

(四十五) 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 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置	-2,213,236.34	-865,648.00	721,069.64	-2,213,236.34	-865,648.00	721,069.64
合计	-2,213,236.34	-865,648.00	721,069.64	-2,213,236.34	-865,648.00	721,069.64

(四十六) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助			130,000.00			130,000.00
罚没收入		22,503.32			22,503.32	
减免税额	117,853.98			117,853.98		
合计	117,853.98	22,503.32	130,000.00	117,853.98	22,503.32	130,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
科技新星与领军人才培养			100,000.00	与收益相关
江北新区引智项目			20,000.00	与收益相关
江北新区科普活动			10,000.00	与收益相关
合计			130,000.00	

(四十七) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	527,154.02		50,000.00	527,154.02		50,000.00
非流动资产毁损报废损失	86,265.59	22,942.58	104,860.25	86,265.59	22,942.58	104,860.25
其他	42,072.34	59,626.84	1,090.00	42,072.34	59,626.84	1,090.00
合计	655,491.95	82,569.42	155,950.25	655,491.95	82,569.42	155,950.25

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	841,469.30	6,834,897.27	15,486,923.98
递延所得税费用	248,120.59	-2,053,739.05	-487,229.71
合计	1,089,589.89	4,781,158.22	14,999,694.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	35,532,395.21	119,213,654.03	112,872,458.47
按法定税率计算的所得税费用	5,329,859.28	17,882,048.10	16,930,868.77
子公司适用不同税率的影响	-20,690.08	740,853.45	-679,897.86
调整以前期间所得税的影响	-1,373,477.89	-71,804.40	-244,053.14
非应税收入的影响	-396,919.61	-623,829.57	-995,299.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,643.96	-429,136.28	7,701,072.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,936,855.73	-960,129.81	-440,216.30
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	12,111,264.93	2,608,956.75	1,725,721.93
研发加计扣除	-12,768,234.97	-14,365,800.02	-8,998,502.44
所得税费用	1,089,589.89	4,781,158.22	14,999,694.27

(四十九) 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 年度	2019 年度	2018 年度
保证金、备用金、押金	9,111,786.93	12,331,934.24	4,500,150.33
政府补助	11,517,247.60	12,700,066.34	4,818,377.37
往来款	26,763,094.70	4,653,015.41	725,687.86
利息收入	335,722.66	1,174,973.69	704,832.10
其他	325,258.93	1,537,489.84	2,827,320.29
合计	48,053,110.82	32,397,479.52	13,576,367.95

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
保证金、备用金、押金	26,963,042.64	23,287,648.99	32,940,045.03
期间费用	100,225,042.56	117,724,597.77	74,984,749.56
往来款	26,858,663.54	13,732,105.72	11,668,581.37
合计	154,046,748.74	154,744,352.48	119,593,375.96

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
借款手续费	378,000.00	60,900.00	
合计	378,000.00	60,900.00	

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	34,442,805.32	114,432,495.81	97,872,764.20
加：信用减值损失	7,828,534.79	11,266,351.75	
资产减值准备	5,759,719.64	132,547.15	6,414,261.14
固定资产折旧	101,743,136.37	85,914,514.95	80,952,753.51
投资性房地产折旧	990,844.05		
油气资产折耗			
无形资产摊销	3,907,341.42	2,929,872.26	919,049.97
长期待摊费用摊销	4,834,418.60	2,789,610.90	3,905,193.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	2,213,236.34	865,648.00	-721,069.64
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	86,265.59	22,942.58	104,860.25
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-3,040,689.93	-872,844.63	
财务费用(收益以“—”号填列)	17,441,183.67	3,842,968.54	955,850.01
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,374,292.82	-2,170,858.38	-5,995,872.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-369,841.05	-2,260,974.50	-487,229.71
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	579,756.59	466,379.41	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,739,107.66	-51,313,960.41	-3,255,455.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	22,336,024.60	-192,227,747.17	-90,004,857.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	150,433,751.76	111,541,425.94	60,770,848.49
其他			
经营活动产生的现金流量净额	342,073,087.28	85,358,372.20	151,431,096.32
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	448,208,809.81	313,921,201.94	187,077,214.57

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
减：现金的期初余额	313,921,201.94	187,077,214.57	97,704,111.47
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	134,287,607.87	126,843,987.37	89,373,103.10

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	448,208,809.81	313,921,201.94	187,077,214.57
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	434,861,974.33	303,289,506.07	186,421,279.30
可随时用于支付的其他货币资金	13,346,835.48	10,631,695.87	655,935.27
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	448,208,809.81	313,921,201.94	187,077,214.57
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			

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	11,807,141.58	2,134,414.13	1,558,794.00	履约保函及保证金
合计	11,807,141.58	2,134,414.13	1,558,794.00	

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 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			328,786,366.02
其中：美元	33,806,286.75	6.5249	220,582,640.42
新币	4,338,521.20	4.9314	21,394,983.45

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
港币	7,128,361.31	0.8416	5,999,514.01
欧元	5,015,415.34	8.0250	40,248,708.10
日元	1,794,245.00	0.0632	113,460.88
英镑	3,463,809.49	8.8903	30,794,305.51
澳元	116,680.14	5.0163	585,302.59
加拿大元	48,830.14	5.1161	249,819.88
泰铢	38,918,083.48	0.2179	8,479,472.03
瑞士法郎	45,693.48	7.4006	338,159.17
应收账款			68,381,154.11
其中：美元	7,031,065.21	6.5249	45,876,997.39
新币	1,656,463.64	4.9314	8,168,684.79
巴基币	10,000.00	0.0407	407.20
欧元	513,394.87	8.0250	4,119,993.83
日元	18,595,308.14	0.0632	1,175,892.91
英镑	439,385.96	8.8903	3,906,273.00
瑞典克朗	243,356.84	0.7965	193,833.72
港币	2,360,260.71	0.8416	1,986,489.82
瑞士法郎	373,000.00	7.4006	2,760,423.80
挪威克朗	251,285.00	0.7647	192,157.64
其他应收款			342,139.10
其中：美元	15,639.75	6.5249	102,047.80
欧元	18,631.60	8.0250	149,518.59
新币	18,366.53	4.9314	90,572.71

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			149,217,974.13
其中：美元	5,528,040.47	6.9762	38,564,715.93
新币	15,351,992.24	5.1739	79,429,672.65
港元	4,599,741.83	0.8958	4,120,356.74
欧元	2,168,083.84	7.8155	16,944,659.25
日元	6,554,099.00	0.0641	420,025.99
英镑	785,808.37	9.1501	7,190,225.17
澳元	197,722.44	4.8843	965,735.71
法郎	183,505.54	7.2028	1,321,753.70
加拿大元	48,825.18	5.3421	260,828.99

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			84,708,813.38
其中：美元	9,335,837.11	6.9762	65,128,666.85
欧元	311,129.97	7.8155	2,431,636.29
英镑	292,404.49	9.1501	2,675,530.32
港币	1,483,852.78	0.8958	1,329,205.64
日元	7,852,546.85	0.0641	503,238.32
新币	2,443,080.98	5.1739	12,640,256.68
巴基斯坦卢比	6,200.00	0.0450	279.28
其他应收款			655,293.52
其中：美元	44,090.06	6.9762	307,581.08
欧元	8,424.00	7.8155	65,837.77
新币	42,627.68	5.1739	220,551.35
英镑	3,200.00	9.1501	29,280.32
日元	500,000.00	0.0641	32,043.00

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			169,644,831.61
其中：美元	18,999,994.05	6.8632	130,400,759.16
新币	4,047,076.02	5.0062	20,260,471.97
港币	8,115,577.81	0.8762	7,110,869.28
欧元	873,790.24	7.8473	6,856,894.15
日元	10,122,434.00	0.0619	626,578.66
英镑	298,858.45	8.6762	2,592,955.68
澳大利亚元	114,735.15	4.8250	553,597.10
法郎	158,065.92	6.9494	1,098,463.30
加拿大元	28,630.30	5.0381	144,242.31
应收账款			64,064,116.81
其中：美元	6,806,431.41	6.8632	46,713,900.05
新币	2,734,154.59	5.0062	13,687,724.71
港币	887,345.63	0.8762	777,492.24
欧元	53,590.18	7.8473	420,538.22
日元	5,758,738.68	0.0619	356,465.92
英镑	232,217.41	8.6762	2,014,764.69
澳大利亚元	19,321.68	4.8250	93,227.11
澳门元	4.54	0.8532	3.87

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他应收款			526,369.05
其中：美元	40,404.70	6.8632	277,305.54
欧元	7,175.00	7.8473	56,304.38
英镑	22,217.00	8.6762	192,759.13

(五十三) 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 年度	2019 年度	2018 年度	
工程实验室建设项目	20,930,000.00	递延收益	2,646,130.71	4,158,863.82	4,185,999.96	计入当期损益
面向科研领域的基因检测服务平台项目	1,950,000.00	递延收益	390,000.12	390,000.12	390,000.12	计入当期损益
建设肿瘤和遗传疾病基因	647,000.00	递延收益	129,399.96	108,021.65	161,561.66	计入当期损益

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 年度	2019 年度	2018 年度	
税收返还	2,065,754.44	878,284.50		1,187,469.94	计入当期损益
科技新星与领军人才培养	100,000.00			100,000.00	计入当期损益
专利资助	72,000.00			22,000.00	计入当期损益
留学人员择优资助资金	-			-30,000.00	计入当期损益
Wage Credit Scheme from IRAS	960,080.91	854,962.45	91,006.42	14,112.04	计入当期损益
PICInformationTechnology(IT)&AutomationEquipment	173,063.56			173,063.56	计入当期损益
ExternalandCertifiedIn-houseTraining	22,803.42			22,803.42	计入当期损益
SEC receied from MOM	9,438.40		1,396.60	8,041.80	计入当期损益

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 年度	2019 年度	2018 年度	
“昌聚工程”高层次科技人才发展资金	100,000.00		51,711.00	3,900.43	计入当期损益
财政局市人社局博士后工作站补贴	150,000.00			150,000.00	计入当期损益
天津市特殊人才支持计划高层次创新项目	1,000,000.00			1,000,000.00	计入当期损益
武清开发区总公司高新企业补贴	550,000.00		200,000.00	350,000.00	计入当期损益
财政扶持资金	29,941.00			29,941.00	计入当期损益
“创业南京”人才引进计划的扶持奖金	1,000,000.00		500,000.00	500,000.00	计入当期损益
江北新区科技创新券活动项目奖金	12,950.00			12,950.00	计入当期损益
江北新区高新技术企业申报奖励资金	30,000.00		15,000.00	15,000.00	计入当期损益
江北新区引智项目	20,000.00			20,000.00	计入当期损益
江北新区科普活动	10,000.00			10,000.00	计入当期损益
稳岗补贴	623,386.33	598,346.87		25,039.46	计入当期损益
医药协同科技创新研究	1,000,000.00	668,123.06	331,876.94		计入当期损益
2018 年度中关村开放实验室支持资金	350,000.00		350,000.00		计入当期损益
天津市武清区科学技术委员会“新型企业家培养工程”资助款	40,000.00		40,000.00		计入当期损益
基于数字 PCR 平台基因检测技术的研发与应用项目	200,000.00	100,000.00	100,000.00		计入当期损益
天津市“千企万人”支持计划项目	300,000.00		300,000.00		计入当期损益
省市级高新技术企业的补助经费	200,000.00		200,000.00		计入当期损益
国家级高新技术企业的补助经费	500,000.00		500,000.00		计入当期损益
2017、2018 年度南京江北新区知识产权政策奖励资金	1,800.00		1,800.00		计入当期损益
2017 武清区人民政府关于印发武清区加快实施创新驱动发展战略政策措施的通知	20,000.00		20,000.00		计入当期损益
2018 武清区关于协助做好 2018 年部分市级扶持资金转移支付工作的通知	150,000.00		150,000.00		计入当期损益

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 年度	2019 年度	2018 年度	
关于 2018 年天津市专利资助领取的通知	2,000.00		2,000.00		计入当期损益
关于协助做好 2019 年部分市级扶持资金转移支付工作的通知	206,450.00		206,450.00		计入当期损益
科技企业专利补贴	30,000.00		30,000.00		计入当期损益
天津市专利面上资助资金	1,000.00		1,000.00		计入当期损益
企业研发投入后补助资金	407,302.00	276,200.00	131,102.00		计入当期损益
天津市重点研发支撑计划	300,000.00		300,000.00		计入当期损益
2018 年中关村国际创新资源支持资金	236,401.00		236,401.00		计入当期损益
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）	22,000.00	1,000.00	21,000.00		计入当期损益
2019 年北京市专利资助金	16,800.00	1,800.00	15,000.00		计入当期损益
武清区 2016 年度“鲲鹏工程”人员培养计划	25,000.00	10,000.00	15,000.00		计入当期损益
中关村科技园前沿企业项目	2,000,000.00		2,000,000.00		计入当期损益
2018 年天津市新型企业家项目	40,000.00		3,090.00		计入当期损益
2018 年新药创制和生物医学工程项目	1,150,000.00		1,150,000.00		计入当期损益
2018 年科技领军企业重大创新项目	2,700,000.00		2,700,000.00		计入当期损益
昌平区第二批“昌聚工程”	100,000.00		100,000.00		计入当期损益
武清区关于进一步抢抓京津冀协同发展机遇加快建设创新创业人才聚集地的若干措施	500,000.00		500,000.00		计入当期损益
南京 2018 年度稳岗补贴	44,973.76		44,973.76		计入当期损益
南京 2019 年科技创新券奖励资金	146,437.00		146,437.00		计入当期损益
南京“讲理想、比贡献”科普活动补助资金	10,000.00		10,000.00		计入当期损益
2019 年度科技服务业促进专项（专业科学）	1,000,000.00	1,000,000.00			计入当期损益
北京市优秀人才培养资助项目	50,000.00	50,000.00			计入当期损益

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 年度	2019 年度	2018 年度	
2019 年首都科技领军人才培养工程	1,000,000.00				计入当期损益
支持企业复工复产促进就业一次性吸纳就业补贴	10,000.00	10,000.00			计入当期损益
英国疫情期间社保补贴	479,299.20	479,299.20			计入当期损益
新加坡政府薪酬补贴	1,440,698.73	1,440,698.73			计入当期损益
2019 年中关村示范区重大高精尖成果产业化项目（第三批）	6,600,000.00	6,600,000.00			计入当期损益
2019 年中关村示范区重大高精尖成果产业化项目（第二批）	1,336,500.00	1,336,500.00			
吸纳高校毕业生补贴	11,000.00	11,000.00			计入当期损益

3、 政府补助的退回

项目	退回金额			原因
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
“昌聚工程”高层次科技人才发展资金		44,388.57		补助对象离职
留学人员择优资助资金			30,000.00	补助对象离职

六、 合并范围的变更

（1）公司于 2018 年 10 月新设成立子公司天津诺禾致源科技有限公司，持股比例 100%，自公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

（2）公司于 2019 年 2 月 22 日新设成立子公司诺禾致源国际控股（新加坡）有限公司，持股比例 100%，自公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

（3）公司于 2019 年 7 月 2 日新设成立三级子公司 NOVOGENE (NL) INTERNATIONAL HOLDING B.V.，持股比例 100%，自公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

（4）公司于 2019 年 9 月 16 日注销三级子公司南京诺禾医学检验实验室有限公司，自注销之日起，将其不纳入合并报表范围。

（5）公司于 2019 年 9 月 27 日新设成立三级子公司（日文全称“Novogene Japan 株式会社”，英文全称“Novogene Japan k.k.”），持股比例 100%，自公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

（6）公司于 2019 年 11 月 21 日新设成立四级子公司 Novogene Netherlands B.V.，持股比例 100%，自公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

（7）公司于 2019 年 8 月 30 日注销二级子公司上海诺禾基因科技有限公司，自注销之日起，将其不纳入合并报表范围。

（8）公司于 2020 年 12 月新设立三级子公司 NOVOGENE N HEALTH (THAILAND) COMPANY LIMITED，持股比例 70%，自公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

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	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务业	100.00		100.00		100.00		设立
天津诺禾医学检验所有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务业		100.00		100.00		100.00	设立
北京诺禾致源生物科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		100.00		100.00		设立
南京诺禾致源生物科技有限公司	南京	南京	科学研究和技术服务业	100.00		100.00		100.00		设立
Novogene (HK) Company Limited	香港	香港	科学研究和技术服务业	100.00		100.00		100.00		设立
Novogene Corporation Inc.	美国	美国	科学研究和技术服务业		100.00		100.00		100.00	设立
Novogene (UK) Company Limited	英国	英国	科学研究和技术服务业		100.00		100.00		100.00	设立
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	科学研究和技术服务业		60.00		60.00		60.00	设立
天津诺禾致源科技有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务业	100.00		100.00		100.00		设立
诺禾致源国际控股（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	科学研究和技术服务业	100.00		100.00				设立
NOVOGENE (NL) INTERNATIONAL HOLDING B.V.	荷兰	荷兰	科学研究和技术服务业		100.00		100.00			设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
Novogene Netherlands B.V.	荷兰	荷兰	科学研究和技术服务业		100.00		100.00			设立
Novogene Japan K.K.	日本	日本	科学研究和技术服务业		100.00		100.00			设立
NOVOGENE N HEALTH (THAILAND) COMPANY LIMITED	泰国	泰国	科学研究和技术服务业		70.00					设立
上海诺禾基因科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业					100.00		设立
南京诺禾医学检验实验室有限公司	南京	南京	科学研究和技术服务业						100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		71,262,494.16				71,262,494.16
应付票据		59,466,084.41				59,466,084.41

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		98,586,831.99				98,586,831.99
其他应付款		5,253,041.39				5,253,041.39
合计		234,568,451.95				234,568,451.95

项目	2019.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		182,421,698.75				182,421,698.75
应付票据		12,784,448.74				12,784,448.74
应付账款		181,581,954.69				181,581,954.69
其他应付款		19,809,632.06				19,809,632.06
合计		396,597,734.24				396,597,734.24

项目	2018.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		58,351,463.15				58,351,463.15
其他应付款		17,598,890.08				17,598,890.08
合计		75,950,353.23				75,950,353.23

(三) 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短期借款。报告期内公司的政策是固定利率借款占外部借款的 100%，故不存在该方面风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	220,582,640.42	108,203,725.61	328,786,366.03	38,564,715.93	110,653,258.20	149,217,974.13	130,400,759.16	39,244,072.45	169,644,831.61
应收账款	45,876,997.39	22,504,156.72	68,381,154.11	65,128,666.85	19,580,146.53	84,708,813.38	46,713,900.05	17,350,216.76	64,064,116.81
其他应收款	102,047.80	240,091.30	342,139.10	307,581.08	347,712.44	655,293.52	277,305.54	249,063.51	526,369.05
资产合计	266,561,685.61	130,947,973.63	397,509,659.24	104,000,963.86	130,581,117.17	234,582,081.03	177,391,964.75	56,843,352.72	234,235,317.47
应付账款	21,560,862.73	7,660,592.42	29,221,455.16	38,167,862.30	5,592,212.85	43,760,075.15	13,510,213.25	57,608.93	13,567,822.18
其他应付款	382,775.23	4,147,145.87	4,529,921.10	431,911.54	144,868.50	576,780.04	833,004.23	83,285.70	916,289.93
负债合计	21,943,637.96	11,807,738.29	33,751,376.25	38,599,773.84	5,737,081.35	44,336,855.19	14,343,217.48	140,894.63	14,484,112.11

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上升 5%	-12,230,902.38	-3,270,059.50	-8,152,437.36
下降 5%	12,230,902.38	3,270,059.50	8,152,437.36

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	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
(1) 债务工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			398,400.00	398,400.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			23,333,615.04	23,333,615.04

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆其他非流动金融资产			72,777,457.13	72,777,457.13
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			72,777,457.13	72,777,457.13
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			72,777,457.13	72,777,457.13
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
◆生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			126,509,472.17	126,509,472.17
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			52,000,000.00	52,000,000.00

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			52,000,000.00	52,000,000.00
(1) 债务工具投资			52,000,000.00	52,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			11,695,092.84	11,695,092.84
◆其他非流动金融资产			54,129,755.87	54,129,755.87
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			54,129,755.87	54,129,755.87
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			54,129,755.87	54,129,755.87
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
◆生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			117,824,848.71	117,824,848.71
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2018.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
◆可供出售金融资产			22,145,322.72	22,145,322.72
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			22,145,322.72	22,145,322.72
(3) 其他				
◆投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
◆生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			22,145,322.72	22,145,322.72
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1.交易性金融负债				

项目	2018.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：自然人李瑞强，持股比例为 59.67%。

(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) 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
天津食安居餐饮管理有限公司	发行人控股股东、实际控制人、董事长、总经理李瑞强兄弟李瑞才担任执行董事、经理、法定代表人且持有 100%股权的公司
北京鹿鸣小厨餐饮管理有限公司	发行人控股股东、实际控制人、董事长、总经理李瑞强兄弟李瑞才担任执行董事、经理、法定代表人且持有 98.5714%股权的公司
北京诺禾心康基因科技有限公司	发行人董事会秘书、副总经理王其锋担任董事的公司

(四) 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 年度	2019 年度	2018 年度
天津食安居餐饮管理有限公司	食堂费用	6,025,769.43	7,607,775.02	6,177,059.01

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
北京诺禾心康基因科技有限公司	测序服务收入	1,872,900.32	1,306,191.23	876,957.88
北京诺禾心康基因科技有限公司	物业水电费			25,342.17

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
北京诺禾心康基因科技有限公司	房屋			217,881.68

3、 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
李瑞强	50,000,000.00	2020/8/2	2021/2/3	未履行完毕，担保债权金额为 2,990.00 万元
李瑞强	20,000,000.00	2020/2/27	2021/2/24	未履行完毕，担保债权金额为 2,000.00 万元

4、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	4,229,494.74	4,211,053.50	3,250,666.34

5、 其他关联交易

项目	日期	发生额
向王其锋支付股权对价款	2018 年 10 月	1,000,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	北京诺禾心康基因 科技有限公司	446,025.95	25,222.47	104,608.50	9,639.87	68,721.04	990.30
其他应收款							
	北京诺禾心康基因 科技有限公司			9,951.10	1,990.22	9,951.10	995.11

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款				
	天津食安居餐饮管理有限公司	859,514.44	1,936,103.86	724,341.60

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1 年以内	13,112,605.94	6,537,483.72	5,035,821.97
1 至 2 年	10,918,434.34	4,833,317.58	1,851,360.00
2 至 3 年	7,558,334.85	4,833,317.58	
3 年以上	7,367,902.50	8,683,834.89	
合计	38,957,277.63	24,887,953.77	6,887,181.97

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 其他重要事项

(一) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估：

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发。疫情初期，公司积极推进与当地政府对接，一方面，讨论复工安排，采取生产倒班等方式满足必要岗位复工条件；同时，推进自动化生产系统，加快在建的自动化生产系统调试安装以及生产线的建设调试，积极推进投产。另一方面，拓展核酸检测业务，与政府合作开展核酸检测项目。

随着疫情防控常态化发展，公司逐步建立健全各项应对措施，相关服务需求逐步恢复。凭借全面的服务能力、完善的销售网络、领先的行业地位和品牌声誉，有效把握需求恢复的契机，应对疫情对公司的影响。

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	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	259,350,129.42	248,176,533.87	321,754,490.13
1 至 2 年	23,918,041.29	21,449,336.99	8,388,516.89
2 至 3 年	3,539,707.17	4,489,673.62	3,180,381.20
3 至 4 年	1,277,701.83	2,615,902.61	863,537.53
4 年以上	174,356.00		
小计	288,259,935.71	276,731,447.09	334,186,925.75
减：坏账准备	6,002,120.24	7,028,106.52	3,042,676.83
合计	282,257,815.47	269,703,340.57	331,144,248.92

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 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	288,259,935.71	100.00	6,002,120.24	2.08	282,257,815.47
其中：信用组合	127,807,159.06	44.34	6,002,120.24	4.70	121,805,038.82
关联方	160,452,776.65	55.66			160,452,776.65
合计	288,259,935.71	100.00	6,002,120.24		282,257,815.47

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	276,731,447.09	100.00	7,028,106.52	2.54	269,703,340.57
其中：信用组合	172,131,926.09	62.20	7,028,106.52	4.08	165,103,819.57
关联方	104,599,521.00	37.80			104,599,521.00
合计	276,731,447.09	100.00	7,028,106.52		269,703,340.57

按组合计提坏账准备:

账龄	2020.12.31			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 (%)
信用组合	127,807,159.06	6,002,120.24	4.70	172,131,926.09	7,028,106.52	4.08
关联方	160,452,776.65			104,599,521.00		
合计	288,259,935.71	6,002,120.24		276,731,447.09	7,028,106.52	

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	334,186,925.75	100.00	3,042,676.83	0.91	331,144,248.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	334,186,925.75	100.00	3,042,676.83		331,144,248.92

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,421,136.65	704,211.37	1.00
1 至 2 年	8,388,516.89	838,851.69	10.00
2 至 3 年	3,180,381.20	636,076.24	20.00
3 年以上	863,537.53	863,537.53	100.00
合计	82,853,572.27	3,042,676.83	

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	251,333,353.48		
合计	251,333,353.48		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
账龄分析法	1,404,679.29	1,637,997.54			3,042,676.83
合计	1,404,679.29	1,637,997.54			3,042,676.83

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	
信用组合	3,042,676.83		3,042,676.83	4,685,206.83		699,777.14	7,028,106.52
合计	3,042,676.83		3,042,676.83	4,685,206.83		699,777.14	7,028,106.52

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
信用组合	7,028,106.52		7,028,106.52	1,450,465.28		2,476,451.56	6,002,120.24
合计	7,028,106.52		7,028,106.52	1,450,465.28		2,476,451.56	6,002,120.24

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	2,476,451.56	699,777.14	

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
国家林业和草原局泡桐研究开发中心	检测费	421,450.00	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020年12月
深圳市仙湖植物园管理处	检测费	370,000.00	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020年12月
哈尔滨医科大学第四临床医学院	检测费	215,400.00	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020年6月
北京骐骥生物技术有限公司	检测费	202,830.19	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020年6月

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
中国科学技术大学 生命科学学院	检测费	200,250.00	项目延期交付, 客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 12 月
北京坤奥基医药科技有限公司	检测费	179,497.18	项目延期交付, 客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 6 月
杭州市肿瘤医院	检测费	144,000.00	项目延期交付, 客户拒绝支付费用	内部清查	否	2020 年 12 月
合计		1,733,427.37				

5、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	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津诺禾致源科技有限公司	122,325,657.73	42.44	
北京诺禾致源生物信息科技有限公司	16,773,077.91	5.82	
南京诺禾致源生物科技有限公司	13,538,544.47	4.70	
清华大学	5,319,297.49	1.85	132,982.44
上海交通大学医学院附属新华医院	4,016,784.97	1.39	173,293.00
合计	161,973,362.57	56.20	306,275.44

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
Novogene(HK) Company Limited	45,877,342.20	16.58	
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte LTD	18,872,059.88	6.82	
南京诺禾致源生物科技有限公司	17,632,928.57	6.37	
NOVOGENE CORPORATION INC	6,599,231.41	2.38	
北京诺禾致源生物科技有限公司	6,243,939.72	2.26	
合计	95,225,501.78	34.41	

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
Novogene (HK) Company Limited	173,404,972.10	51.89	
Novogene Corporation Inc.	41,465,254.84	12.41	
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	22,991,761.00	6.88	
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd	9,240,275.93	2.77	

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
中国科学院北京基因组研究所	3,859,981.48	1.16	
合计	250,962,245.35	75.11	

(二) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	395,130,216.07	328,837,110.56	90,735,914.13
合计	395,130,216.07	328,837,110.56	90,735,914.13

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	392,091,360.71	327,669,926.38	88,275,176.52
1 至 2 年	2,821,346.19	939,823.15	2,660,249.50
2 至 3 年	659,620.00	479,434.50	165,375.00
3 年以上	504,068.76	149,520.76	90,235.76
小计	396,076,395.66	329,238,704.79	91,191,036.78
减：坏账准备	946,179.59	401,594.23	455,122.65
合计	395,130,216.07	328,837,110.56	90,735,914.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 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	396,076,395.66	100.00	946,179.59	0.24	395,130,216.07
其中：信用组合	6,790,255.72	1.71	946,179.59	13.93	5,844,076.13
关联方	389,286,139.94	98.29			389,286,139.94
合计	396,076,395.66	100.00	946,179.59		395,130,216.07

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	329,238,704.79	100.00	401,594.23	0.12	328,837,110.56
其中：信用组合	7,789,204.33	2.37	401,594.23	5.16	7,387,610.10
关联方	321,449,500.46	97.63			321,449,500.46
合计	329,238,704.79	100.00	401,594.23		328,837,110.56

按组合计提坏账准备：

名称	2020.12.31			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 (%)
信用组合	6,790,255.72	946,179.59	13.93	7,789,204.33	401,594.23	5.16
关联方	389,286,139.94			321,449,500.46		
合计	396,076,395.66	946,179.59		329,238,704.79	401,594.23	

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	91,191,036.78	100.00	455,122.65	0.50	90,735,914.13
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	91,191,036.78	100.00	455,122.65		90,735,914.13

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		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,578,694.17	65,786.94	1.00
1 至 2 年	2,660,249.50	266,024.95	10.00
2 至 3 年	165,375.00	33,075.00	20.00
3 年以上	90,235.76	90,235.76	100.00

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合计	9,494,554.43	455,122.65	

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		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款	81,696,482.35		
合计	81,696,482.35		

(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	455,122.65			455,122.65
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	53,513.42			53,513.42
本期转销	15.00			15.00
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	401,594.23			401,594.23

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	401,594.23			401,594.23
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				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	545,891.36			545,891.36
本期转回				
本期转销	1,306.00			1,306.00
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	946,179.59			946,179.59

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	91,191,036.78			91,191,036.78
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	238,047,668.01			238,047,668.01
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	329,238,704.79			329,238,704.79

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	329,238,704.79			329,238,704.79
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	66,837,690.87			66,837,690.87
本期终止确认				

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)	
其他变动				
2020.12.31 余额	396,076,395.66			396,076,395.66

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
账龄分析法	548,311.86		93,189.21		455,122.65
合计	548,311.86		93,189.21		455,122.65

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	
信用组合	455,122.65		455,122.65		53,513.42	15.00	401,594.23
合计	455,122.65		455,122.65		53,513.42	15.00	401,594.23

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用组合	401,594.23	545,891.36		1,306.00	946,179.59
合计	401,594.23	545,891.36		1,306.00	946,179.59

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款项	1,306.00	15.00	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
投标保证金	479,023.60	918,283.75	783,920.00
履约保证金	5,624,609.59	4,401,309.59	4,991,779.50
押金及其他	343,699.47	1,707,751.61	2,191,320.05
备用金	342,923.06	761,859.38	386,152.17

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
关联方往来款	389,286,139.94	321,449,500.46	82,837,865.06
合计	396,076,395.66	329,238,704.79	91,191,036.78

(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	2020.12.31	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
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	内部往来	290,426,397.00	1 年以内	73.33	
天津诺禾医学检验所有限公司	内部往来	33,790,880.18	1 年以内	8.53	
Novogene(HK) Company Limited	内部往来	27,871,253.34	1 年以内	7.04	
天津诺禾致源科技有限公司	内部往来	27,423,725.36	1 年以内	6.92	
Novogene(UK) Company Limited	内部往来	6,526,721.08	1 年以内	1.65	
合计		386,038,976.96		97.47	

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
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	内部往来	155,283,998.78	1 年以内	47.16	
天津诺禾致源科技有限公司	内部往来	142,717,754.14	1 年以内	43.35	
南京诺禾致源生物科技有限公司	内部往来	20,456,288.06	1 年以内	6.21	
北京市神经外科研究所	履约保证金	2,444,980.00	1 年以内	0.74	24,449.80
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte LTD	内部往来	1,711,959.48	1 年以内	0.52	
合计		322,614,980.46		97.98	24,449.80

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
天津诺禾致源生物信息科 技有限公司	内部往来	51,992,302.40	1 年以内	57.01	
天津诺禾医学检验所有 限公司	内部往来	28,919,823.49	1 年以内	31.71	
北京市神经外科研究所	履约保证 金	3,669,200.00	1 年以内 175.12 万元；1 至 2 年 191.8 万元	4.02	209,312.00
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd.	内部往来	1,706,188.60	1 年以内	1.87	
上海易励医疗器械有限公 司	材料保证 金	910,053.09	1 年以内	1.00	9,100.53
合计		87,197,567.58		95.61	218,412.53

(三) 长期股权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	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
对子公司投资	599,443,217.96		599,443,217.96	595,269,307.28		595,269,307.28	565,268,600.00		565,268,600.00
对联营、合营企业投资									
合计	599,443,217.96		599,443,217.96	595,269,307.28		595,269,307.28	565,268,600.00		565,268,600.00

1、 对子公司投资

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
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京诺禾致源生物科技有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
南京诺禾致源生物科技有限公司	45,000,000.00	1,000,000.00		46,000,000.00		
Novogene (HK) Company Limited	48,648,600.00	50,620,000.00		99,268,600.00		
合计	513,648,600.00	51,620,000.00		565,268,600.00		

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
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京诺禾致源生物科技有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
南京诺禾致源生物科技有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00		
Novogene (HK) Company Limited	99,268,600.00			99,268,600.00		
诺禾致源国际控股（新加坡）有限公司		707.28		707.28		
天津诺禾致源科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	565,268,600.00	30,000,707.28		595,269,307.28		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京诺禾致源生物科技有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
南京诺禾致源生物科技有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00		
Novogene (HK) Company Limited	99,268,600.00			99,268,600.00		
诺禾致源国际控股（新加坡）有限公司	707.28	4,173,910.68		4,174,617.96		
天津诺禾致源科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	595,269,307.28	4,173,910.68		599,443,217.96		

(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 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,232,549,914.91	901,684,296.15	1,414,172,275.45	1,024,445,585.75	856,817,553.11	521,075,332.87
其他业务	2,181,650.30	1,167,959.57	6,251.64		877,043.05	702,178.80
合计	1,234,731,565.21	902,852,255.72	1,414,178,527.09	1,024,445,585.75	857,694,596.16	521,777,511.67

(五) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品在持有期间的投资收益	2,222,044.75	1,159,768.69	5,724,371.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	139,857.79	831,043.98	
合计	2,361,902.54	1,990,812.67	5,724,371.83

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-2,299,501.93	-888,590.58	721,069.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,481,745.61	15,122,130.31	8,351,883.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	3,374,292.82	2,170,858.38	5,995,872.47	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期				

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
损益进行一次调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-451,372.38	-37,123.52	-155,950.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	294,425.33			
小计	18,399,589.45	16,367,274.59	14,912,875.25	
所得税影响额	-3,156,083.27	-2,640,035.44	-2,241,869.41	
少数股东权益影响额（税后）	-762,159.51	-30,677.80	-72,382.91	
合计	14,481,346.67	13,696,561.35	12,598,622.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 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	3.32	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00	0.06	0.06

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	11.15	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.81	0.28	0.28

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	10.61	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.23	0.23

北京诺禾致源科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年二月九日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032



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、备案信息。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。

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09月17日





会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号 0001247

此证书复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用

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。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月十日
证书有效期至: 二〇一二年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 张帆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-11-08
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit
立信会计师事务所有限公司湖北分所
Identity card No. 42103197711090033



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人: 郭诗勇

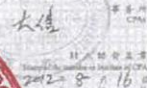
2008年5月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred from



同意调入
Agree to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred from



同意调入
Agree to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年5月28日



证书编号: 430003504231
姓名: 张帆



2010年5月1日



2011年04月28日



2015年02月03日

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为使用。



年度续登登记

Annual Renewal Registration

本证书经续登合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 石爱红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-10-12
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所有限公司天津分所
Working unit
身份证号码 130732198410122364
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



年度续登登记
Annual Renewal Registration

本证书经续登合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



年度续登登记
Annual Renewal Registration

本证书经续登合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110005100130
姓名: 石爱红

年 月 日



北京诺禾致源科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2021]第 ZG10024 号

内部控制鉴证报告

信会师报字[2021]第 ZG10024 号

北京诺禾致源科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的北京诺禾致源科技股份有限公司(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 12 月 31 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、报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司本次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。

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 12 月 31 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 12 月 31 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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年二月九日

北京诺禾致源科技股份有限公司

内部控制评价报告

北京诺禾致源科技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），结合北京诺禾致源科技股份有限公司（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 12 月 31 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。

一、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。

二、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和相关规定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。

三、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：

- 1、北京诺禾致源科技股份有限公司
- 2、天津诺禾致源生物信息科技有限公司
- 3、天津诺禾医学检验所有限公司
- 4、天津诺禾致源科技有限公司
- 5、南京诺禾医学检验实验室有限公司（已注销）
- 6、南京诺禾致源生物科技有限公司
- 7、北京诺禾致源生物科技有限公司
- 8、上海诺禾基因科技有限公司（已注销）
- 9、Novogene (HK) Company Limited
- 10、Novogene Corporation Inc.
- 11、Novogene (UK) Company Limited
- 12、NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd.
- 13、诺禾致源国际控股（新加坡）有限公司
- 14、Novogene Japan K.K.
- 15、Novogene (NL) International Holding B.V.
- 16、Novogene Netherlands B.V.
- 17、NOVOGENE N HEALTH (THAILAND) COMPANY LIMITED

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：法人治理结构、公司组织架构、内部审计监督、财务管理制度及财务报告、资产管理、关联交易、对外投资与对外担保、技术研发、子分公司管理制度、信息披露管理制度、全面预算管理制度、募集资金使用管理制度等。

重点关注的高风险领域主要包括：

销售收入、采购付款、资产管理等经营循环。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 公司纳入评价范围的业务和事项具体情况如下：

1、法人治理结构

公司依据《公司法》、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）和《上市公司章程指引》等相关法律法规要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的操作规范、运作有效，维护了投资者和公司的利益。自设立以来，股东大会、董事会和监事会各司其职，形成了有效的制衡约束机制。

按照《公司章程》的规定，股东大会的权力符合《公司法》、《证券法》的规定，股东大会每年至少召开一次，在《公司法》规定的情形下可召开临时股东大会。董事会由 5 名董事组成，其中包括独立董事 2 名，董事会经股东大会授权全面负责公司的经营和管理，制订公司经营计划和投资方案、财务预决算方案，制定基本管理制度等，是公司的经营决策中心，对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，设主席 1 人。公司管理层负责制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核，并根据实际执行情况分析结果，对计划作出适当的修订。

公司董事会下设 4 个专门委员会：战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，并制定了各专门委员会的议事规则。自设立以来，各专门委员会运转良好，委员能够履行职责，确保了公司的健康运行。公司已建立健全了《独立董事工作制度》，独立董事在公司募集资金使用、对外投资、对外担保、关联交易等方面严格按照相关规定发表独立意见，起到了必要的监督作用。根据业务发展需要，公司下设总裁办公室、董事会办公室、科技服务事业部、药企事业部、医学研发中心、实验中心、IVD 事业部、物流部、采购部、IT 部、信息化中心、财务中心、人力资源中心、行政部等职能部门并制定了相应的部门及岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督。

2、财务管理制度与财务报告

(1) 会计核算和财务管理制度

本公司按照《公司法》、《中华人民共和国会计法》及《会计准则》等法律法规的规定，建立了适合本集团经营特点的会计制度及财务管理制度。主要规范有《货币资金管理制度》、《固定资产管理办法》、《采购相关制度》、《存货相关制度》、《财务信息系统管理制度》、《销售管理制度》、《会计档案管理制度》、《研发费用核算管理制度》、《账务调整管理办法》、《专项资金管理办法》等制度。

这些制度的制定和实行，规范了公司的会计核算，提供的会计信息真实、准

确、完整，保证了财务报告中的数据真实可靠，也为公司进行重大决策提供了可靠的依据。

公司财务部门直接负责编制公司财务报告，严格按照国家会计政策等法律法规和公司相关内控制度的规定完成工作，确保公司财务报告真实、准确、完整。针对公司年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，并在审计基础上由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。

（2）会计信息系统

1、Oracle 系统，有效的推进了会计信息化建设，加强会计信息平台建设和软件的更新换代，强化了会计信息资源的储存。

2、OMS 系统，加强了科服业务运营、生产过程管理，并提供可靠的数据保障，同时提高员工的办公效率。

3、CMS 系统，加强了客户意向、合同、收入结算管理，提供可靠的数据保障，加强与后台生产数据及财务数据的联系。

4、CRM 系统，实物销售使用 CRM 系统，加强了实物销售合同、订单、发运、签收的过程管理，提供销售端实物的流转过程，为收入的确认提供可靠的依据，为实物数量、状态管理提供保障。

5、LIMS 系统，为公司的医学和科技服务业务生产、运营提供可靠的数据保障。加强生产过程管理，密切与前端 CMS 系统数据的联系。

3、资产管理

公司制订了较为完善的资产管理制度，《货币资金管理制度》、《固定资产管理办法》、《采购相关制度》、《存货相关制度》、《销售管理制度》对公司资产的购置、登记、管理、处置以及相关财务核算进行了明确规定。

日常经营管理：

（1）资金管理

公司继续通过不断规范和完善资金计划管理工作、提高资金计划的及时性和准确性，严格执行《货币资金管理制度》，有力保障了公司经营活动资金的平稳和高效运转；同时，充分发挥公司资金集中管理功效，大幅度降低了公司财务费用，提高了资金使用效益。

（2）销售与收款循环控制

公司制订了《销售管理制度》、各事业部均制订了销售人员管理制度，对公司销售及收款过程中的各部门职责分工、营销策划、合同的签订、客户信用管理、

运送货物、开具销售发票、确认收入及应收账款、收到款项及记录等各个环节进行了严格的规定并明确了各自的岗位职责，相互制约与监督，最大程度地控制销售风险。

（3）采购与付款循环控制

公司制定了《采购相关制度》、《供应商准入制度》、《供应商管理制度》、《采购管理制度》、《库房管理制度》等内部制度，规范了就相关部门职责分工、重要原材料采购程序、合同订立等有关内容做出了规定，使公司在采购管理、成本控制等方面有章可循，有效的防范采购与付款过程中的风险。

（4）固定资产控制

为进一步完善和加强固定资产管理工作，提高股份公司投资决策水平和投资效益，公司制订《固定资产验收管理办法》、《固定资产管理办法》、《固定资产报废与处置的管理办法》。通过制定和实施科学适用的管理制度，将固定资产管理工作贯穿于固定资产的整个使用周期，从建设或购置，到使用、维护，保管，直至报废和处置，各环节管理原则、管理程序、管理权限、管理责任和管理要求均非常明确，进一步统一了固定资产管理思路，有利于发挥各自的主观能动性，有利于统筹控制，最大限度地规避固定资产管理过程中存在的风险。

4、合同管理制度

为规范合同管理，公司制订了《合同管理制度》，该制度对合同适用范围、合同归口管理、合同的签订、合同的审查批准、合同的履行、合同的变更、解除、合同的纠纷处理、合同基础资料的管理、合同监督检查等方面做了明确的规定。

公司严格按照《合同管理制度》执行，合同的正式签订前，相关业务部门应与对方洽谈了各条细节后，按审批权限划分，会签形式分别经相关部门主管领导审批后，方能正式签订。签订合同相关的业务部门应随时了解、掌握合同的履行情况，发现问题及时处理汇报。否则，造成合同不能履行、不能完全履行的，要追究有关人员的责任。

5、关联交易

根据《公司法》的有关规定，公司制定了《关联交易管理办法》。该制度明确关联交易的内容、关联交易的定价原则、严格控制关联交易决策程序和审批权限，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，

有效地维护股东和公司的利益。

公司明确规定了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，并要求关联董事和关联股东回避表决。并要求一旦发生关联交易，关联方应尽快向董事会报告。公司发生的关联交易不存在损害公司及中小股东利益的情形，亦不存在关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的情形。公司在审议关联交易事项时严格按照相关规定履行了相应的决策程序。

6、对外投资与对外担保

公司已建立健全了对外投资、担保事项的相关制度。

公司为规范公司对外投资管理，规范公司投资行为，控制公司经营风险，根据《公司法》、《担保法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，制定了《对外投资管理方法》，对公司对外投资等事项进行了规定。在《公司章程》中明确规范了股东大会、董事会，对外审批担保的权限。以及违反审批权限和审议程序的职责追究机制。

公司为规范公司对外担保管理，规范公司担保行为，控制公司经营风险，根据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，制定了《对外担保管理办法》，对公司担保事项进行了规定。公司对外担保必须依照公司章程的规定，经董事会或股东大会审议。公司独立董事应在年度报告中，对公司累计和当期对外担保情况进行专项说明，并发表独立意见。

公司对外投资、担保事项都严格按照公司相关制度执行，未存在违规情况。

7、技术研发管理

本公司制定了《研发管理制度》建立了研发管理相关操作流程，规范了立项，业务管理，业务操作进度，业务结项等相关流程，以确保研发工作的顺利进行

公司对研发项目研发项目的立项、研发项目的执行、里程碑评审和方案变更、研发项目的结项等方面进行了详细规定，确保项目的顺利执行及质量保证。

8、人力资源管理

本公司规定了明确的招聘制度、晋升管理办法、绩效考核管理办法、轮岗管理办法、后备干部管理办法、海外外派员工管理办法等。并制定《员工手册》规范人力资源管理相关操作流程，规范了人力资源流程的员工聘用、员工入职、员工离职、保险与福利、档案与合同管理等流程及其操作与要求。

9、内部审计监督

公司制定了《内部审计制度》等相关制度，明确了内部审计和监督的权限和程序，进一步完善了公司内部控制制度的实施。公司设立了董事会审计委员会和内部审计部。审计委员会监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项。内部审计部负责组织和实施内部审计工作，对公司董事会审计委员会负责。

10、子公司管理

根据公司总体战略规划的要求，公司建立了一系列内部控制制度，统一协调子公司的经营策略和风险管理策略，以保障公司经营目标实现。公司加强对子公司的管理控制，对其经营、财务、投资、抵押担保、红利分配等活动进行监督管理。子公司需按时报送财务报表和各项内部管理报表，并对其实施定期或不定期的审计监督。

11、信息披露制度

为进一步规范公司的信息披露行为，保护投资者合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，制定本制度。“信息”是指对公司股票及其衍生品种交易价格已经或可能产生较大影响或影响投资者决策的信息，以及其他相关法律、行政法规、部门规章和证券监管部门要求披露的信息。“披露”，是指在规定的时间内、在规定的媒体上、按规定的程序、以规定的方式向社会公众公布，并报送证券监管部门。

12、全面预算管理制度

公司制定了《全面预算管理制度》，明确了预算工作的总体原则“谁负责，谁编制预算；谁受益，谁承担成本”，对预算工作做了明确分工。预算决策和管理机构为战略和预算委员会、总裁办公会和运营委员会。其中，战略和预算委员会负责审批公司预算；总裁办公会负责组织当期经营数据、管理工作的分析和复盘，收入及利润目标的确认原则与逻辑，内部交易逻辑与职能分摊原则的确认，负责组织年度预算的编制和审核。运营委员会负责基于已经确定的预算管理原则和逻辑，对预算执行过程进行监督，对出现的问题牵头协调解决；财务部组织协调公司预算的启动、编制、汇总、定版，在经营预算完成后，财务部编制资金预算、采购预算和投融资预算；人力资源部根据各部门人员安排的需求，为各部门

预算提供薪资、招聘、培训、福利等费用的数据支持，公司整体支付的其他人力相关费用预算准备，提供非指向性人力费；各个事业部是预算编制的主体，需要根据业务市场趋势结合公司整体经营目标，确认自身业务板块经营策略与营收目标；根据营收目标制定人员需求策略及各种支撑资源的需求，通过与支撑部门及职能部门对接，将需求转化为与预算逻辑相符的数据；支撑部门需要根据各个事业部提供的全年产量预估，制定全年生产人员、仪器、试剂等的计划，并基于产销分离原则给前端业务部门报价；研发部门包括医学产品研发中心、科服生产优化实验室和 IVD 研发验证等。研发部门根据业务部门提出的研发需求，编制研发项目预算；其他职能部门根据公司整体的需求，制定全年计划，并落实到费用预算中。所有职能部门的费用，凡是有明确的受益部门的，需要把费用按照受益的多寡进行交易，由受益的业务部门承担费用用分摊原则。

13、募集资金使用管理制度

公司为规范募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，切实保护投资者利益制定了《募集资金使用管理制度》，募集资金限定用于公司对外披露的募集资金投向，公司董事会应当制订详细的资金使用计划，做到资金使用规范、公开、透明。公司募集资金应当存放于经董事会批准设立的专项账户集中管理，按照发行申请文件中承诺的募集资金使用计划使用募集资金；在计划范围内使用募集资金由使用部门或单位提出申请，并按照公司资金管理规定程序进行审批。募集资金使用情况严格按照相关规定进行信息披露。

（三）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《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）、《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11号）等相关法律、法规和规章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，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

定性标准:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	董事、监事和高级管理人员舞弊; 企业对已经发布的报告进行重报,以反映对舞弊导致的错报的纠正; 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报; 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	未依照公认会计准则选择和应用会计政策; 未建立反舞弊程序和控制措施; 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施,且没有相应的补偿性控制; 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	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

定量标准:

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	错报>资产总额3%	资产总额0.5%<错报≤资产总额3%	错报≤资产总额0.5%
净资产总额潜在错报	错报>净资产总额1%	净资产总额0.5%<错报≤净资产总额1%	错报≤净资产总额0.5%
营业收入总额潜在错报	错报>营业收入总额1%	营业收入总额0.5%<错报≤营业收入总额1%	错报≤营业收入总额0.5%
利润总额潜在错报	错报>净利润总额5%	净利润总额3%<错报≤净利润总额5%	错报≤净利润总额3%

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

参照财务报告内部控制缺陷的评价标准,从公司治理、运营、法律法规、社会责任、企业声誉等维度进行综合评估,确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的评价标准。

定性标准为:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	公司经营活动违反国家法律、法规; 决策程序导致重大失误,重要业务缺乏制度控制或系统性失效; 高级管理人员和核心技术人员严重流失; 媒体负面新闻频现,造成严重影响; 内部控制重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	制度体系存在漏洞,重要业务的制度控制存在缺陷的情况; 关键岗位人员流失情况较为严重; 发生较大安全责任事故; 内部控制的结果特别是重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

定量标准为：

缺陷类型	定量标准
重大缺陷	直接财产损失金额大于1000万（含）元
重要缺陷	直接财产损失金额大于500万元（含）小于1000万元
一般缺陷	直接财产损失金额小于500万元

（四）内部控制缺陷认定及整改情况

1、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或重要缺陷。

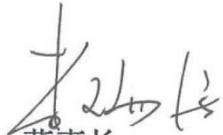
2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

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或重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他需披露的可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息重大事项。

(本页无正文)


董事长：_____ 

北京诺禾致源科技股份有限公司

2021年2月9日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

【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】

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09月17日



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

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。





会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用

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：朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月十日
证书有效期至: 二〇一二年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名: 陈帆
Full name: 陈帆
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1977-11-09
Date of Birth: 1977-11-09
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit: 立信会计师事务所有限公司湖北分公司
身份证号: 422103197711090039
Identity card No.:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书的有效性，须经有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人: 郭诗迪

2008年 5月 28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agrees to be transferred out



同意调入
Agrees to be transferred in

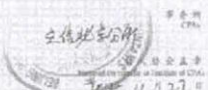


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agrees to be transferred out



同意调入
Agrees to be transferred in



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书的有效性，须经有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年 2月 8日



经办人: 郭诗迪



2014年 5月 1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书的有效性，须经有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年 4月 5日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书的有效性，须经有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 2月 3日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



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.



姓名 石爱红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-10-12
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所有限公司天津分所
Working unit
身份证号码 130732198410122364
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
Agree to be transferred from



同意转入
Agree to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
Agree to be transferred from



同意转入
Agree to be transferred to



同意登记
Agree to be transferred from



同意转入
Agree to be transferred to



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.



同意登记
Agree to be transferred from



同意转入
Agree to be transferred to



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.



证书编号: J10003100130
姓名: 石爱红