

上海优宁维生物科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]37124 号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日财务报表	5
2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日财务报表附注	21

专项审计报告



防伪编码: 11010150310170713E

被审计单位名称: 上海优宁维生物科技股份有限公司

审计内容: 审计报告

报告文号: 天职业字[2021]37124号

签字注册会计师: 郭海龙

注 师 编 号: 110101504639

签字注册会计师: 王俊

注 师 编 号: 110101504917

签字注册会计师: 王楠

注 师 编 号: 110101500040

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

事务所电话: 021-51028018

事务所地址: 浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

审计报告

天职业字[2021]37124 号

上海优宁维生物科技股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海优宁维生物科技股份有限公司（以下简称“优宁维”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优宁维 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 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，我们独立于优宁维，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认事项	
优宁维 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度各期的营业收入分别为 50,839.79 万元、84,908.07 万元、78,693.07 万元和 60,398.74 万元。营业收入确认是否恰当对优宁维经营成果产生很大影响，且营业收入与净利润均为申请首次公开发行股票的重要条件，营业收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。 优宁维对于收入确认制定了相关会计政策，详见财务报表附注三、（三十五）收入；关于营业收入的披露详见财务报表附注六、（三十三）营业收入、营业成本。	针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于： 1) 了解、测试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) 检查主要销售合同，识别客户是否取得相关商品（或服务）的控制权，评价收入确认会计政策的适当性； 3) 执行实质性分析程序，销售毛利率与上期相比较，评价营业收入与成本确认的合理性； 4) 对报告期内记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同和客户签收单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； 5) 就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对客户签收单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

优宁维管理层（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，管理层负责评估优宁维的持续经营能力，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。

治理层负责监督优宁维的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对优宁维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优宁维不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能

审计报告（续）

天职业字[2021]37124 号

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 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度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。

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：上海伐丁德生物科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	170,433,952.89	250,631,121.18	152,538,011.20	33,839,166.95	六、(一)
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产			50,215,753.43		六、(二)
衍生金融资产					
应收票据		1,124,978.07	870,531.65	388,454.15	六、(三)
应收账款	262,101,560.90	238,366,187.21	214,060,930.74	148,514,926.40	六、(四)
应收款项融资					
预付款项	39,583,408.47	12,133,495.68	4,843,250.86	3,246,631.91	六、(五)
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	1,454,318.13	1,641,429.30	1,782,670.18	2,324,486.56	六、(六)
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	63,609,945.24	44,618,516.64	37,844,664.95	31,230,351.50	六、(七)
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	3,279,092.95	1,415,966.89	2,182,344.28	88,416,517.14	六、(八)
流动资产合计	540,462,278.58	549,931,694.97	464,338,157.29	307,960,534.61	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产				6,813,434.76	六、(九)
固定资产	27,762,736.43	26,104,659.09	27,152,829.95	20,357,951.71	六、(十)
在建工程	418,690.55	424,191.62	1,099,631.28	386,206.90	六、(十一)
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	303,375.72				六、(十二)
无形资产	5,165,489.95	861,319.77	956,647.03	161,006.90	六、(十三)
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	868,507.49	546,973.09	786,152.53	1,056,762.46	六、(十四)
递延所得税资产	13,374,225.38	11,771,843.23	9,537,519.27	6,375,491.52	六、(十五)
其他非流动资产	1,664,218.61	1,213,728.68	948,668.71	1,548,072.55	六、(十六)
非流动资产合计	49,557,244.13	40,922,715.48	40,481,448.77	36,698,926.80	
资产总计	590,019,522.71	590,854,410.45	504,819,606.06	344,659,461.41	

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

冷兆武

唐敏

陆志文

合并资产负债表（续）

编制单位：上海民丰维生物科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款		10,000,000.00	46,699,721.34	13,726,400.00	六、（十七）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	48,166,063.93	63,837,875.33	54,037,387.16	77,835,737.04	六、（十八）
预收款项			41,095,885.45	32,818,304.35	六、（十九）
合同负债	59,126,384.82	60,392,867.22			六、（二十）
△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	17,132,049.19	21,872,301.10	18,687,611.45	16,241,407.39	六、（二十一）
应交税费	15,044,355.93	15,819,028.42	11,118,642.40	9,491,249.69	六、（二十二）
其他应付款	6,645,839.34	5,294,506.69	3,594,058.86	2,678,384.64	六、（二十三）
其中：应付利息		6,263.88		51,553.27	六、（二十三）
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	6,917,289.81	7,794,566.63			六、（二十四）
流动负债合计	153,031,983.02	185,011,145.39	175,233,306.66	152,791,483.11	
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					
租赁负债	193,559.63				六、（二十五）
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	31,474.07	41,491.04	212,580.39	518,289.66	六、（二十六）
递延所得税负债					
其他非流动负债	1,243,667.32	1,011,292.27			六、（二十七）
非流动负债合计	1,468,701.02	1,052,783.31	212,580.39	518,289.66	
负 债 合 计	154,500,684.04	186,063,928.70	175,445,887.05	153,309,772.77	
股东权益					
股本	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	59,999,997.00	六、（二十八）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	141,363,509.03	141,363,509.03	141,363,509.03	46,363,452.03	六、（二十九）
减：库存股					
其他综合收益	-985,410.54	-729,586.23	341,494.01	157,874.14	六、（三十）
专项储备					
盈余公积	16,897,633.56	16,897,633.56	12,024,215.09	7,892,938.70	六、（三十一）
△一般风险准备					
未分配利润	213,243,106.62	182,258,925.39	110,644,500.88	76,935,426.77	六、（三十二）
归属于母公司股东权益合计	435,518,838.67	404,790,481.75	329,373,719.01	191,349,688.64	
少数股东权益					
股东权益合计	435,518,838.67	404,790,481.75	329,373,719.01	191,349,688.64	
负债及股东权益合计	590,019,522.71	590,854,410.45	504,819,606.06	344,659,461.41	

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

冷兆武

唐敏

陆志文

合并利润表

编制单位：上海兆武生物科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月发生额	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	附注编号
一、营业总收入	508,397,930.95	849,080,674.51	786,930,742.85	603,987,381.31	
其中：营业收入	508,397,930.95	849,080,674.51	786,930,742.85	603,987,381.31	六、（三十三）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	446,811,743.59	756,217,026.19	714,383,320.95	553,149,531.31	
其中：营业成本	390,323,247.77	655,742,966.97	611,690,196.35	474,739,026.82	六、（三十三）
△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	1,907,909.94	3,824,938.80	2,630,650.00	2,611,318.02	六、（三十四）
销售费用	37,355,843.43	67,445,264.86	66,225,216.22	52,034,309.83	六、（三十五）
管理费用	12,777,852.48	23,772,509.58	23,197,798.72	16,227,469.73	六、（三十六）
研发费用	5,869,421.53	8,733,650.22	8,633,970.78	5,898,780.19	六、（三十七）
财务费用	-1,422,531.56	-3,302,304.24	2,005,488.88	1,638,626.72	六、（三十八）
其中：利息费用	42,708.34	388,380.91	884,283.31	283,874.70	六、（三十八）
利息收入	1,480,895.29	1,911,478.39	367,833.79	97,101.11	六、（三十八）
加：其他收益	5,715,346.00	6,584,281.73	5,391,845.43	3,817,995.77	六、（三十九）
投资收益（损失以“-”号填列）		912,035.25	580,115.60	662,221.66	六、（四十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-215,753.43	215,753.43		六、（四十一）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,219,130.96	-3,025,504.41	-4,773,339.36		六、（四十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-396,626.26	-1,341,406.23	-354,309.18	-4,814,058.85	六、（四十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-2,994.74	六、（四十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,685,776.14	95,777,301.23	73,607,487.82	50,501,013.84	
加：营业外收入	843.20	53,277.67	24,986.90	38,057.07	六、（四十五）
减：营业外支出	1,449.93	93,358.37	29,852.09	7,458.03	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,685,169.41	95,737,220.53	73,602,622.63	50,531,612.88	
减：所得税费用	13,550,988.18	19,249,377.55	15,662,273.13	10,666,022.87	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,134,181.23	76,487,842.98	57,940,349.50	39,865,590.01	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,134,181.23	76,487,842.98	57,940,349.50	39,865,590.01	
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）	51,134,181.23	76,487,842.98	57,940,349.50	39,865,590.01	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额	-255,824.31	-1,071,080.24	183,619.87	347,406.88	六、（四十八）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-255,824.31	-1,071,080.24	183,619.87	347,406.88	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-255,824.31	-1,071,080.24	183,619.87	347,406.88	六、（四十八）
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额	-255,824.31	-1,071,080.24	183,619.87	347,406.88	六、（四十八）
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	50,878,356.92	75,416,762.74	58,123,969.37	40,212,996.89	
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,878,356.92	75,416,762.74	58,123,969.37	40,212,996.89	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.79	1.18	0.93	0.66	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.79	1.18	0.93	0.66	十八、（二）

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

合并现金流量表

编制单位：上海优维生物科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2021年1-6月发生额	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	附注编号
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	544,005,023.21	956,893,852.56	831,724,714.66	648,593,834.40	
△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					
△收到原保险合同赔付款项的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△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			595,496.55		
收到其他与经营活动有关的现金	16,591,668.64	27,174,052.04	11,592,482.05	11,404,363.08	六、(四十九)
经营活动现金流入小计	560,596,691.85	984,067,904.60	843,912,693.26	659,998,197.48	
购买商品、接受劳务支付的现金	499,281,895.42	737,602,372.71	694,106,801.66	523,041,834.08	
△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	50,150,296.39	73,904,740.51	69,684,533.60	50,029,653.24	
支付的各项税费	32,681,313.54	47,083,159.00	38,098,696.97	36,174,187.38	
支付其他与经营活动有关的现金	18,595,852.18	33,219,849.37	32,389,425.63	23,934,943.56	六、(四十九)
经营活动现金流出小计	600,709,357.53	891,840,121.59	834,279,457.86	633,180,618.25	
经营活动产生的现金流量净额	-40,112,665.68	92,227,783.01	9,633,235.40	26,817,579.22	六、(五十)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		95,000,000.00	238,000,000.00	300,940,000.00	
取得投资收益收到的现金		912,035.25	580,115.60	662,221.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,430.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	2,430.00	95,912,035.25	238,580,115.60	301,602,221.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,585,033.10	4,949,443.61	5,468,677.71	6,309,079.40	
投资支付的现金		45,000,000.00	200,000,000.00	328,940,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	9,585,033.10	49,949,443.61	205,468,677.71	335,249,079.40	
投资活动产生的现金流量净额	-9,582,603.10	45,962,591.64	33,111,437.89	-33,646,857.74	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			100,000,060.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		10,000,000.00	24,498,482.46	16,726,400.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			2,305,246.36		六、(四十九)
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	126,803,788.82	16,726,400.00	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	46,699,721.34	30,334,657.51	3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,198,972.22	382,117.03	20,733,473.96	232,321.43	
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	220,205.42		15,327.19	2,289,919.17	六、(四十九)
筹资活动现金流出小计	30,419,177.64	47,081,838.37	51,083,458.66	5,522,240.60	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,419,177.64	-37,081,838.37	75,720,330.16	11,204,159.40	
四、汇率变动对现金的影响	-82,721.87	1,033,695.05	-1,032,861.38	-915,825.09	
五、现金及现金等价物净增加额	-80,197,168.29	102,142,231.33	117,432,142.07	3,459,055.79	六、(五十)
加：期初现金及现金等价物的余额	250,631,121.18	148,488,889.85	31,056,747.78	27,597,691.99	六、(五十)
六、期末现金及现金等价物余额	170,433,952.89	250,631,121.18	148,488,889.85	31,056,747.78	六、(五十)

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

冷兆武

唐敏

陆志文

合并股东权益变动表

金额单位：元

2021年1-6月金额														
项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	65,000,000.00			141,363,509.03		-729,586.23		16,897,633.56		182,258,925.39		101,790,481.75	404,790,181.75	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	65,000,000.00			141,363,509.03		-729,586.23		16,897,633.56		182,258,925.39		101,790,481.75	404,790,181.75	
三、本年年末余额						-255,824.31				30,984,181.23		30,728,356.92	30,728,356.92	
（一）综合收益总额						-255,824.31				51,134,181.23		50,878,356.92	50,878,356.92	
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
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										-20,150,000.00		-20,150,000.00	-20,150,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-20,150,000.00		-20,150,000.00	-20,150,000.00	
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	65,000,000.00			141,363,509.03		-985,410.54		16,897,633.56		213,213,106.62		135,518,838.67	435,518,838.67	

会计机构负责人：陆志文

主管会计工作负责人：唐敏

法定代表人：冷兆武

陆志文



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2020年度金额												
归属于母公司股东权益												
项 目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△ 一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
	优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	65,000,000.00		111,363,509.03		341,494.01		12,024,215.09		110,611,500.88		329,373,719.01	329,373,719.01
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	65,000,000		111,363,509.03		341,494.01		12,024,215.09		110,611,500.88		329,373,719.01	329,373,719.01
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）					-1,071,080.24		4,873,418.47		71,614,424.51		75,416,762.74	75,416,762.74
（一）综合收益总额					-1,071,080.24				76,487,842.98		75,416,762.74	75,416,762.74
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							4,873,418.47		-4,873,418.47			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	65,000,000.00		111,363,509.03		-729,586.23		16,897,633.56		182,258,925.39		404,790,481.75	404,790,481.75

法定代表人: 冷武

主管会计工作负责人: 唐敏

会计机构负责人: 陆志文

冷武

唐敏

陆志文



合并股东权益变动表(续)

2018年度金额													金额单位:元	
项目	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	59,999,997.00			16,363,452.03		-189,532.71		1,234,877.60		40,727,897.86		151,136,691.75		151,136,691.75
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额						347,406.88		3,658,061.10		36,207,528.91		40,212,996.89		40,212,996.89
(二)股东投入和减少资本										39,865,590.01		40,212,996.89		
1.股东投入的普通股														
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								3,658,061.10		-3,658,061.10				
1.提取盈余公积								3,658,061.10		-3,658,061.10				
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)股东权益内部结转														
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.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
三、本年年末余额	59,999,997.00			16,363,452.03		157,874.11		7,892,938.70		76,935,426.77		191,349,688.61		191,349,688.61

法定代表人: 冷兆武 主管会计工作负责人: 唐敏 会计机构负责人: 陆志文

冷兆武



唐敏



陆志文





资产负债表

编制单位：上海冠宁生物科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	116,421,164.20	227,707,882.42	134,011,350.39	20,312,812.40	
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产			50,215,753.43		
衍生金融资产					
应收票据		1,124,978.07	870,531.65	388,454.15	
应收账款	289,180,224.40	554,447,098.98	216,637,020.12	147,122,998.02	十七、（一）
应收款项融资					
预付款项	37,703,354.73	10,312,452.62	4,178,162.15	2,561,638.64	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	3,309,385.54	2,851,675.29	6,578,477.83	2,267,680.90	十七、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	56,078,626.03	37,381,894.25	33,545,221.63	24,654,254.39	
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	1,448,209.24	1,013,559.41	1,390,376.34	78,293,328.00	
流动资产合计	534,141,024.14	531,839,512.04	447,426,893.54	275,601,166.30	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	53,808,018.42	31,808,018.42	33,808,018.42	27,008,018.42	十七、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	8,893,430.82	9,022,741.22	11,760,497.37	12,319,373.43	
在建工程	360,194.16	360,194.16	569,724.78	386,206.90	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	279,659.56				
无形资产	12,350,885.89	12,154,314.46	5,355,755.72	5,085,173.51	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	425,595.52	303,758.62	430,050.73	724,726.41	
递延所得税资产	6,768,248.52	6,179,422.08	5,078,515.81	3,479,700.11	
其他非流动资产	1,013,608.87	777,555.82	5,685,458.19	1,113,962.81	
非流动资产合计	83,939,661.76	63,606,065.78	62,686,021.02	50,117,161.39	
资产总计	618,080,685.90	595,445,577.82	510,112,914.56	325,718,328.09	

法定代表人：冷光武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

冷光武

兆武冷

唐敏

陆志文

志文陆



资产负债表(续)

编制单位: 上海信宁通科技股份有限公司

金额单位: 元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产:					
货币资金		10,000,000.00	16,699,721.34	13,726,400.00	
△应收票据					
△应收账款					
△预付款项					
△其他应收款					
△存货					
△其他流动资产					
流动资产合计	131,828,855.72	129,054,924.12	88,124,964.58	75,950,520.44	
非流动资产:					
△长期股权投资					
△其他权益工具投资					
△其他非流动金融资产					
△固定资产					
△在建工程					
△无形资产					
△开发支出					
△商誉					
△长期待摊费用					
△递延所得税资产					
△其他非流动资产					
非流动资产合计	57,110,649.97	59,492,817.81	39,948,981.31	28,391,743.35	
资产总计	188,939,505.69	188,547,741.93	128,073,945.89	104,342,263.79	
流动负债:					
短期借款					
△应付票据					
△应付账款					
△预收款项					
△合同负债					
△应付职工薪酬					
△应交税费					
△其他应付款					
其中: 应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	247,743,458.39	242,801,791.67	204,040,457.70	140,552,986.66	
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					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	1,242,340.55	1,008,263.95			
负债合计	248,985,800.00	243,810,055.62	204,040,457.70	140,552,986.66	
所有者权益:					
股本					
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
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					
所有者权益合计	64,053,705.69	64,737,686.31	23,993,488.19	63,789,277.13	
负债及所有者权益合计	313,039,505.69	308,547,741.93	228,033,945.89	204,342,263.79	

法定代表人: 冷兆武

主管会计工作负责人: 唐敏

会计机构负责人: 陆志文



利润表

金额单位：元

项目	2021年1-6月发生额	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	附注编号
一、营业总收入	511,104,131.54	839,956,956.67	765,630,736.74	588,443,660.35	
其中：营业收入	511,104,131.54	839,956,956.67	765,630,736.74	588,443,660.35	十七、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	468,285,801.69	776,702,693.81	708,614,143.93	539,357,397.86	
其中：营业成本	410,938,071.26	670,823,397.36	605,818,991.70	465,730,139.05	十七、（四）
△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	1,615,174.09	3,323,079.61	2,302,296.05	2,418,956.32	
销售费用	45,231,807.38	87,016,221.78	72,767,465.09	49,428,327.05	
管理费用	11,824,417.22	17,715,901.77	25,924,626.19	15,090,803.90	
研发费用				5,316,686.27	
财务费用	-1,323,668.26	-2,175,906.71	1,809,764.90	1,372,485.27	
其中：利息费用	42,708.34	386,917.04	884,283.31	283,874.70	
利息收入	1,456,961.24	1,829,689.74	337,949.14	79,784.90	
加：其他收益	5,406,823.75	5,366,140.73	4,783,109.96	3,817,995.77	
投资收益（损失以“-”号填列）		912,035.25	503,599.60	566,919.20	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-215,753.43	215,753.43		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,876,552.10	-2,987,399.64	-4,731,329.35		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-181,376.12	-1,138,510.45	-781,889.78	-4,751,612.10	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				-2,994.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,167,225.38	65,191,075.32	57,005,836.67	48,716,570.62	
加：营业外收入	843.20	53,264.50	24,986.90	36,868.93	
减：营业外支出	1,119.19	190,241.45	16,660.75	7,354.99	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,166,949.39	65,054,098.37	57,014,162.82	48,746,084.56	
减：所得税费用	11,723,372.25	16,319,913.68	15,701,398.92	12,165,473.52	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,443,577.14	48,734,184.69	41,312,763.90	36,580,611.04	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,443,577.14	48,734,184.69	41,312,763.90	36,580,611.04	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
七、综合收益总额	34,443,577.14	48,734,184.69	41,312,763.90	36,580,611.04	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文



现金流量表

编制单位：上海凯宇维生物科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2021年1-6月发生额	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	附注编号
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	539,414,956.52	937,793,971.34	806,233,083.74	625,256,588.04	
△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					
△收到原保险合同赔付款项的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	28,708,665.56	17,685,789.81	6,283,016.05	5,868,893.05	
经营活动现金流入小计	568,123,622.08	955,479,761.15	812,516,099.79	631,125,481.09	
购买商品、接受劳务支付的现金	510,884,190.62	727,923,095.27	652,393,977.88	510,126,399.98	
△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	30,480,701.02	48,975,056.95	53,982,913.09	44,733,015.31	
支付的各项税费	30,397,260.39	39,732,922.70	33,909,408.02	34,998,758.53	
支付其他与经营活动有关的现金	24,992,097.45	52,367,433.65	47,392,937.27	20,833,421.97	
经营活动现金流出小计	596,754,249.48	868,998,508.57	787,679,236.26	610,691,596.79	
经营活动产生的现金流量净额	-28,630,627.40	86,481,252.58	24,836,863.53	20,433,884.30	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		95,000,000.00	228,000,000.00	286,940,000.00	
取得投资收益收到的现金		912,035.25	503,599.60	566,919.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,430.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	2,430.00	95,912,035.25	228,503,599.60	287,506,919.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,323,438.31	5,491,479.18	8,762,305.19	9,870,221.46	
投资支付的现金	19,000,000.00	46,000,000.00	206,800,000.00	307,140,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	22,323,438.31	51,491,479.18	215,562,305.19	317,010,221.46	
投资活动产生的现金流量净额	-22,321,008.31	44,420,556.07	12,941,294.41	-29,503,302.26	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			100,000,060.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		9,697,638.38	24,498,482.46	16,726,400.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		4,879,755.40	2,305,246.36		
筹资活动现金流入小计		14,577,393.78	126,803,788.82	16,726,400.00	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	46,397,359.72	30,334,657.51	3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,198,972.22	380,653.16	20,733,473.96	232,321.43	
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	202,122.86		487,025.30	2,289,919.17	
筹资活动现金流出小计	30,401,095.08	46,778,012.88	51,555,156.77	5,522,240.60	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,401,095.08	-32,200,619.10	75,248,632.05	11,204,159.40	
四、汇率变动对现金的影响	66,012.57	-955,536.17	-594,954.18	-1,035,447.08	
五、现金及现金等价物净增加额	-81,286,718.22	97,745,653.38	112,431,835.81	1,099,294.36	
加：期初现金及现金等价物的余额	227,707,882.42	129,962,229.04	17,530,393.23	16,431,098.87	
六、期末现金及现金等价物余额	146,421,164.20	227,707,882.42	129,962,229.04	17,530,393.23	

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

冷兆武

唐敏

陆志文

股东权益变动表

金额单位：元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	65,000,000.00				140,791,355.45				16,897,633.56		131,905,072.15	351,591,061.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	65,000,000.00				140,791,355.45				16,897,633.56		131,905,072.15	351,591,061.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											14,293,577.14	14,293,577.14
（二）股东投入和减少资本											34,443,577.14	34,443,577.14
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-20,150,000.00	-20,150,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	65,000,000.00				140,791,355.45				16,897,633.56		146,198,649.29	368,887,638.30

会计机构负责人：陆志文

主管会计工作负责人：唐敏

法定代表人：冷光武

冷光武

唐敏

陆志文

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	65,000,000.00				140,791,355.45				12,024,215.09		88,044,305.93	305,859,876.47
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	65,000,000.00				140,791,355.45				12,024,215.09		88,044,305.93	305,859,876.47
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额									4,873,418.47		43,860,766.22	48,734,184.69
(二) 股东投入和减少资本											48,734,184.69	48,734,184.69
1. 股东投入的普通股												
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									4,873,418.47		-4,873,418.47	
1. 提取盈余公积									4,873,418.47		-4,873,418.47	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	65,000,000.00				140,791,355.45				16,897,633.56		131,905,072.15	354,594,061.16

主管会计工作负责人: 唐敏

法定代表人: 冷兆武

陈政

唐敏

冷兆武

会计机构负责人: 陆志文

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	59,999,997.00				45,791,298.45				7,892,938.70		70,962,817.42	184,617,051.57
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	59,999,997.00				45,791,298.45				7,892,938.70		70,962,817.42	184,617,051.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,003.00				95,000,057.00				4,131,276.39		17,081,488.51	121,212,824.90
(一) 综合收益总额											41,312,763.90	41,312,763.90
(二) 股东投入和减少资本	5,000,003.00				95,000,057.00							100,000,060.00
1. 股东投入的普通股	5,000,003.00				95,000,057.00							100,000,060.00
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												
1. 提取盈余公积									4,131,276.39		-21,231,276.39	-20,099,999.00
2. 提取一般风险准备									4,131,276.39		-4,131,276.39	
3. 对股东的分配											-20,099,999.00	-20,099,999.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	65,000,000.00				140,791,355.45				12,024,215.09		88,044,305.93	305,859,876.47

主管会计工作负责人: 唐敏

会计机构负责人: 陆志文



股东权益变动表(续)

2018年度金额													金额单位：元
项目	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	59,999,997.00				45,791,298.45				4,234,877.60		38,010,267.18	148,066,410.53	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	59,999,997.00				45,791,298.45				4,234,877.60		38,010,267.18	148,066,410.53	
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）									3,658,061.10		32,922,549.94	36,580,611.04	
（一）综合收益总额											36,580,611.04	36,580,611.04	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									3,658,061.10		-3,658,061.10		
1. 提取盈余公积									3,658,061.10		-3,658,061.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	59,999,997.00				45,791,298.45				7,892,938.70		70,962,817.42	184,647,051.57	
主管会计工作负责人：唐敏												会计机构负责人：陆志文	

主管会计工作负责人：唐敏

法定代表人：冷武

陆志文

唐敏

冷武

上海优宁维生物科技股份有限公司

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：上海优宁维生物科技股份有限公司。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

注册资本：人民币 65,000,000.00 元。

法定代表人：冷兆武。

注册地址：上海市杨浦区控江路 1690 号 1505 室。

统一社会信用代码：91310000768354199F。

经营期限：2004 年 10 月 22 日至不约定期限。

（二）历史沿革

上海优宁维生物科技股份有限公司（以下简称“优宁维有限”）成立于 2004 年 10 月 22 日，系由冷兆武出资 30.00 万元货币资金、许晓萍出资 20.00 万元货币资金设立的有限责任公司。优宁维有限设立时的注册资本为 50.00 万元，各股东的出资经上海汇中伟宏会计师事务所有限公司汇伟会司验（2004）第 30-637 号《验资报告》验证。优宁维有限于 2004 年 10 月 22 日取得由上海市市场监督管理局核发的注册号为 310110000346444 的《企业法人营业执照》。

2012 年 6 月 1 日，优宁维有限召开股东会，决定将注册资本增加至 200.00 万元，增资部分由全体股东按各自原出资比例以货币方式进行缴纳，各股东的持股比例不变。各股东的增资经上海汇强会计师事务所汇强会验字[2012]内资第 HB06040 号《验资报告》验证。2012 年 7 月 4 日，优宁维有限就上述增资事项办理了工商变更登记手续。

2015 年 4 月 23 日，优宁维有限召开股东会，同意股东许晓萍将持有的公司 10.00%股权（对应出资额 20.00 万元）作价 20.00 万元转让给上海阳卓投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海阳卓”）；同意股东许晓萍将持有的公司 2.00%股权（对应出资额 4.00 万元）作价 100.00 万元转让给许晓华；同意股东许晓萍将持有的公司 2.50%股权（对应出资额 5.00 万元）作价 125.00 万元转让给赵强；同意股东许晓萍将持有的公司 4.20%股权（对应出资额 8.40 万元）作价 210.00 万元转让给冷兆文。2015 年 5 月 4 日，优宁维有限就上述股权转让事项办理了工

商变更登记手续。

2015年5月17日，优宁维有限召开股东会，同意上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）（以下简称“上海泰礼”）和周洁分别对优宁维有限进行增资。优宁维有限注册资本增加至226.00万元。上海泰礼以货币形式向优宁维有限增资1,800.00万元，其中18.00万元计入优宁维有限注册资本，其余1,782.00万元计入优宁维有限资本公积；周洁以货币形式向优宁维有限增资800.00万元，其中8.00万元计入优宁维有限注册资本，其余792.00万元计入优宁维有限资本公积。各股东的增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的大信沪验字[2015]第0009号《验资报告》验证。2015年5月23日，优宁维有限就上述增资事项办理了工商变更登记手续。

2015年6月4日，优宁维有限召开股东会，同意公司增加注册资本至1,500.00万元。新增注册资本由优宁维有限资本公积金转增，按出资比例各股东同比例增资。本次增资经大信会计师事务所出具大信沪专审字[2015]第0014号《专项复核报告》。2015年6月11日，优宁维有限就上述增资事项办理了工商变更登记。

2015年10月28日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）完成对优宁维有限的审计工作，并出具大信审字[2015]第4-00351号《审计报告》。2015年10月30日，上海申威资产评估有限公司完成对优宁维有限的整体评估工作，并出具沪申威评报字[2015]第0665号《上海优宁维生物科技有限公司拟股份制改制涉及的资产和负债价值评估报告》。

2015年11月7日，优宁维有限召开股东会，各股东同意以持有的优宁维有限股权，以截至2015年7月31日之经审计账面净资产52,488,815.45元以1:0.2858的比例折股为1500.00万股，每股面值为人民币1.00元，净资产余额部分列入资本公积。

2015年11月23日，优宁维有限股东冷兆武、许晓萍、上海阳卓、上海泰礼、冷兆文、周洁、赵强、许晓华作为股份公司发起人，在上海市签署了《上海优宁维生物科技股份有限公司发起人协议》（以下简称“公司”或“本公司”），以2015年7月31日为基准日整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为15,000,000.00元。本次股改验资经大信会计师事务所出具大信验字[2015]第4-00060号《验资报告》。2015年12月8日，公司就上述事项办理了工商变更登记手续，并取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310000768354199F的营业执照。

2017年5月，股东许晓萍将持有的公司16.70万股以每股30.00元的价格转让给宁波嘉信佳禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波嘉信”），股东许晓萍将持有的公司16.60万股以每股30.00元转让给上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）（以下简称“上海国弘”）。

2017年5月2日，公司召开股东大会，同意向上海泰礼、宁波嘉信、上海国弘定向发行1,666,666.00股股份，每股面值为人民币1.00元，发行价为人民币30.00元。变更后注册资本为人民币16,666,666.00元。本次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2017]第4-00023号《验资报告》。2017年8月29日，公司就上述增资事项办理了工商变更登记。

2017年9月8日，公司召开股东大会，公司增加注册资本43,333,331.00元，由资本公积转增股本，转增基准日为除权除息2017年9月25日，变更后注册资本为人民币59,999,997.00元。本次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第ZA16177号《验资报告》。2017年10月9日，公司就上述增资事项办理了工商变更登记。

2019年5月20日，公司召开股东大会，决议同意公司增加注册资本5,000,003.00元。公司向苏州上凯创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州上凯”）、张家港国弘纪元投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“张家港国弘”）、上海含泰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海含泰”）定向增发500.0003万股，每股认购价格20.00元。本次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第ZA15676号《验资报告》。2019年8月2日，公司就上述增资事项办理了工商变更登记。

截至2021年6月30日，公司的股权结构如下：

编号	股东名称/姓名	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
1	冷兆武	2,867.40	2,867.40	44.11
2	许晓萍	898.02	898.02	13.82
3	上海泰礼	609.84	609.84	9.38
4	上海阳卓	477.90	477.90	7.35
5	上海国弘	299.76	299.76	4.61
6	苏州上凯	250.00	250.00	3.85
7	宁波嘉信	240.12	240.12	3.70
8	冷兆文	200.88	200.88	3.09
9	周洁	191.16	191.16	2.94
10	上海含泰	125.00	125.00	1.92
11	张家港国弘	125.00	125.00	1.92
12	赵强	119.34	119.34	1.84
13	许晓华	95.58	95.58	1.47
	合计	<u>6,500.00</u>	<u>6,500.00</u>	<u>100</u>

（三）本公司经营范围及行业性质

本公司经批准的经营范围：一般项目：生物科技专业领域内的技术服务、技术咨询、技术转让、技术开发；生物化学试剂（除危险品）、生化实验及检验耗材与设备的销售，从事货物和技术的进出口业务，医疗器械经营，计算机软硬件的销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

所属行业：F51 批发业。

（四）最终控制方

本公司的实际控制人为冷兆武和许晓萍夫妇。

(五) 财务报表报出

本财务报告于二〇二一年九月二十八日经本公司董事会批准报出。

(六) 财务报表主体及其确定方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2021 年 1-6 月合并财务报表范围如下表：

子公司全称	是否合并报表	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
爱必信（上海）生物科技有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
优宁维国际贸易（香港）有限公司	是	香港	100.00		100.00	1
北京优宁维生物科技有限公司	是	北京	100.00		100.00	1
上海乐备实生物技术有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
广州优宁维生物科技有限公司	是	广州	100.00		100.00	1
南京优宁维生物科技有限公司	是	南京	100.00		100.00	1
上海阿瑞斯生命科技有限公司	是	上海	100.00		100.00	1

注：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并。

2020 年度合并财务报表范围如下表：

子公司全称	是否合并报表	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
爱必信（上海）生物科技有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
优宁维国际贸易（香港）有限公司	是	香港	100.00		100.00	1
北京优宁维生物科技有限公司	是	北京	100.00		100.00	1
上海乐备实生物技术有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
广州优宁维生物科技有限公司	是	广州	100.00		100.00	1
南京优宁维生物科技有限公司	是	南京	100.00		100.00	1
上海阿瑞斯生命科技有限公司	是	上海	100.00		100.00	1

注：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并。

2019 年合并财务报表范围如下表：

子公司全称	是否合并报表	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
爱必信（上海）生物科技有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
优宁维国际贸易（香港）有限公司	是	香港	100.00		100.00	1

子公司全称	是否合并报表	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
北京优宁维生物科技有限公司	是	北京	100.00		100.00	1
上海乐备实生物技术有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
广州优宁维生物科技有限公司	是	广州	100.00		100.00	1
南京优宁维生物科技有限公司	是	南京	100.00		100.00	1
上海阿瑞斯生命科技有限公司	是	上海	100.00		100.00	1

注：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并。

2018 年合并财务报表范围如下表：

子公司全称	是否合并报表	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
爱必信（上海）生物科技有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
优宁维国际贸易（香港）有限公司	是	香港	100.00		100.00	1
北京优宁维生物科技有限公司	是	北京	100.00		100.00	1
上海乐备实生物技术有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
广州优宁维生物科技有限公司	是	广州	100.00		100.00	1

注：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

2018 年 1 月 1 日前适用：

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

自 2018 年 1 月 1 日起适用：

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告期间从 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币作为记账本位币，境外子公司主要采用美元为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并报表为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从合并的角度对该交易予以调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

2019年1月1日前适用的会计政策：

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变

现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 12 个月，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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(十二) 应收账款

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万以上（含）或占应收账款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	除已单独计提坏账准备的应收账款外，公司根据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
合并范围内关联方组合	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收账款。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收账款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收账款实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

本公司的其他应收款项主要包括应收票据、预付款项、其他应收款及长期应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。单项金额重大的判断依据与应收账款相同。

2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据

该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息,使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

(十三) 应收款项融资(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 其他应收款

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策:

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	除已单独计提坏账准备的其他应收款外,公司根据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征其他应收款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
合并范围内关联方组合	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的其他应收款。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	个别认定法,对纳入合并报表范围内的成员企业之间的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账

准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类其他应收款实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

（2）账龄分析法

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三（十）金融工具”进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、原材料、周转材料和低值易耗品、企业已经发出但尚未实现收入的发出商品、在途物资等。

本公司的存货包括库存商品、发出商品、原材料、在途物资、在产品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于超出部分计提

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（十八）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十九）债权投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

（二十）其他债权投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

（二十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面股东权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；股东投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投

资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）	净残值率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.75	5.00
机器设备	年限平均法	5	19.00	5.00
运输工具	年限平均法	5	19.00	5.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	19.00-31.67	5.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十四）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十五）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费

用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十七）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5
土地使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十八) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十九）长期待摊费用

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

（三十）合同负债

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

（三十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致

该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（三十二）租赁负债（2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，

包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十五）收入

2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3. 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

对于合同中存在重大融资成本的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

2020年1月1日前适用的会计政策：

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

（1）试剂及耗材销售业务

公司根据与客户的销售合同或订单要求发运货物，经客户签收确认收入。

（2）科研仪器销售业务

公司根据与客户的销售合同或订单要求安排发运，经客户验收后确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

公司实验服务收入确认的具体原则如下：

公司根据与客户的销售合同或订单要求进行实验并提供实验数据，客户异议期满时确认收入。

3. 让渡资产使用权

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

本公司出租业务收入确认的具体原则如下：

公司根据与客户签订的租赁合同或租赁协议的相关规定在租赁期内按直线法确认租金收入。

（三十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会

计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

（三十八）租赁（2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

主要税种	计税基础	适用税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	0、8.25、15、16.50、20、21、25
增值税	销售货物或提供应税劳务	1、5、6、13、16、17

主要税种	计税基础	适用税率（%）
城市维护建设税	应纳流转税额	1、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
房产税	房屋租赁收入或房产原值减征 30%	从租计征 12.00、从价计征 1.20
土地使用税	土地面积	1.5 元/平方米、3 元/平方米
印花税	购销合同金额	0.03

注：存在不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）			
	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
上海云焱软件科技有限公司	15.00	15.00	0	0
爱必信（上海）生物科技有限公司	15	15	15	25
优宁维国际贸易（香港）有限公司	8.25、16.50	8.25、16.50	8.25、16.50	8.25、16.50
北京优宁维生物科技有限公司	20	20	20	20
广州优宁维生物科技有限公司	20	20	20	20
Deltabioscienceinc.	21	21	21	21

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司全资子公司爱必信（上海）生物科技有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201931004425，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。

2. 本公司全资孙公司上海云焱软件科技有限公司于 2019 年 10 月 28 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201931001599，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。

3. 根据《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 40 号）规定，“一、自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元，下同）的，均可以享受财税〔2018〕77 号文件规定的所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算缴纳企业所得税的政策（以下简称‘减半征税政策’）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、税务总局关于实施小微

企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，均可享受上述优惠政策。”

本公司全资子公司北京优宁维生物科技有限公司和广州优宁维生物科技有限公司属于小型微利企业，符合上述规定，享受相关优惠政策。

4. 根据《财政部、税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第68号）规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司全资孙公司上海云焱软件科技有限公司符合上述规定，自2018年开始享受相关优惠政策。

5. 根据中国香港《2018年税务（修订）（第3号）条例》，2018年4月1日或之后开始的课税年度，法团不超过200万港币的应评税利润按照8.25%，超过部分按照16.5%征收利得税。本公司全资子公司优宁维国际贸易（香港）有限公司享受相关优惠政策。

6. 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司全资孙公司上海云焱软件科技有限公司享受增值税退税优惠政策。

7. 根据《财政部、税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第13号）：“为支持广大个体工商户在做好新冠肺炎疫情防控同时加快复工复产，现就有关增值税政策公告如下：

自2020年3月1日至5月31日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。”

本公司全资子公司广州优宁维生物科技有限公司享受增值税征收率优惠政策

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 执行《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）相关规定

本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。公司按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间

的比较数据进行相应调整，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”列示	2018年12月31日合并其他应收款列示金额2,324,486.56元； 2018年12月31日母公司其他应收款列示金额2,267,680.90元；
将“固定资产清理”重分类至“固定资产”列示	2018年12月31日合并的固定资产列示金额20,357,951.71元； 2018年12月31日母公司固定资产列示金额12,319,373.43元；
将“工程物资”重分类至“在建工程”列示	2018年12月31日合并在建工程列示金额386,206.90元； 2018年12月31日母公司在建工程列示金额386,206.90元；
将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”列示	2018年12月31日合并其他应付款列示金额2,678,384.64元； 2018年12月31日母公司其他应付款列示金额2,526,122.94元；
将“专项应付款”重分类至“长期应付款”列示	2018年12月31日合并的长期应付款列示金额0.00元； 2018年12月31日母公司长期应付款列示金额0.00元；
新增“研发费用”报表科目，“研发费用”不再在“管理费用”科目核算	2018年度合并报表增加研发费用5,898,780.19元，减少管理费用5,898,780.19元； 2018年度母公司报表增加研发费用5,316,686.27元，减少管理费用5,316,686.27元；
在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目	2018年度合并报表财务费用项下增加利息费用283,874.70元，增加利息收入97,101.11元； 2018年度母公司报表财务费用项下增加利息费用283,874.70元，增加利息收入79,784.90元；
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整	2018年度合并报表减少营业外支出2,994.74元，增加资产处置收益-2,994.74元； 2018年度母公司报表减少营业外支出2,994.74元，增加资产处置收益-2,994.74元；

2. 执行《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》以及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》的规定

财政部于2017年6月12日发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》以及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》，根据该四项会计准则解释规定，自2018年1月1日起实施，除解释9号应进行追溯调整外，无需对比较数据进行追溯调整。该政策变更对企业财务报表不产生影响。

3. 执行《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）相关规定

本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的

通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2018年12月31日、2019年12月31日合并报表应收票据列示金额分别为388,454.15元、870,531.65元，应收账款列示金额分别为148,514,926.40元、214,060,930.74元； 2018年12月31日、2019年12月31日母公司报表应收票据列示金额分别为388,454.15元、870,531.65元，应收账款列示金额分别为147,122,998.02元、216,637,020.12元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2018年12月31日、2019年12月31日合并报表应付票据列示金额分别为0.00元、0.00元，应付账款列示金额分别为77,835,737.04元、54,037,387.16元；2018年12月31日、2019年12月31日母公司报表应付票据列示金额分别为0.00元、0.00元，应付账款列示金额分别为75,950,520.44元、88,124,964.58元。
资产减值损失中损失以“-”号填列	合并利润表资产减值损失2018年度、2019年度列示金额分别为-4,814,058.85元、-354,309.18元；母公司利润表资产减值损失2018年度、2019年度列示金额分别为-4,751,612.10元、-781,889.78元。

4. 《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定

本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整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。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“资产减值损失”拆分为信用减值损失和资产减值损失列示	2019年度合并利润表信用减值损失列示金额为-4,773,339.36元、资产减值损失列示金额为-354,309.18元； 2019年度母公司利润表信用减值损失列示金额为-4,731,329.35元，资产减值损失2019年度列示金额为-781,889.78元。

5. 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定

本公司自2019年6月10日起采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对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，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司 2019 年度 2020 年度无影响。

6. 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定

本公司自 2019 年 6 月 17 日起采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司 2019 年度 2020 年度无影响。

7. 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据本公司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，对于该部分对应的暂估增值税，一年以内部分列示为“其他流动负债”，一年以上部分列示为“其他非流动负债”	合并资产负债表合同资产、合同负债、其他流动负债、其他非流动负债 2020 年 12 月 31 日列式金额分别为 0.00 元、60,025,202.43 元、7,794,566.63 元、1,011,292.27 元； 母公司资产负债表合同资产、合同负债、其他流动负债、其他非流动负债 2020 年 12 月 31 日列示金额分别为 0.00 元、59,125,153.02 元、7,786,962.71 元、1,008,263.95 元。
递延的奖励积分相关合同对价的金额，在资产负债表中列示为“合同负债”	合并资产负债表合同负债 2020 年 12 月 31 日列示金额为 367,664.79 元； 母公司资产负债表合同负债 2020 年 12 月 31 日列示金额为 367,664.79 元。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

（四）首次执行新收入准则、新金融准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	33,839,166.95	33,839,166.95	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		88,000,000.00	88,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	388,454.15	388,454.15	
应收账款	148,514,926.40	148,514,926.40	
应收款项融资			
预付款项	3,246,631.91	3,246,631.91	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,324,486.56	2,324,486.56	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	31,230,351.50	31,230,351.50	
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	88,416,517.14	416,517.14	-88,000,000.00
流动资产合计	<u>307,960,534.61</u>	<u>307,960,534.61</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,813,434.76	6,813,434.76	
固定资产	20,357,951.71	20,357,951.71	
在建工程	386,206.90	386,206.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	161,006.90	161,006.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,056,762.46	1,056,762.46	
递延所得税资产	6,375,491.52	6,375,491.52	
其他非流动资产	1,548,072.55	1,548,072.55	
非流动资产合计	<u>36,698,926.80</u>	<u>36,698,926.80</u>	
资产总计	<u>344,659,461.41</u>	<u>344,659,461.41</u>	
流动负债			
短期借款	13,726,400.00	13,726,400.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	77,835,737.04	77,835,737.04	
预收款项	32,818,304.35	32,818,304.35	
合同负债			
△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	16,241,407.39	16,241,407.39	
应交税费	9,491,249.69	9,491,249.69	
其他应付款	2,678,384.64	2,678,384.64	
其中：应付利息	51,553.27	51,553.27	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	<u>152,791,483.11</u>	<u>152,791,483.11</u>	
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			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	518,289.66	518,289.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>518,289.66</u>	<u>518,289.66</u>	
负债合计	<u>153,309,772.77</u>	<u>153,309,772.77</u>	
股东权益			
股本	59,999,997.00	59,999,997.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	46,363,452.03	46,363,452.03	
减：库存股			
其他综合收益	157,874.14	157,874.14	
专项储备			
盈余公积	7,892,938.70	7,892,938.70	
△一般风险准备			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	76,935,426.77	76,935,426.77	
归属于母公司股东权益合计	<u>191,349,688.64</u>	<u>191,349,688.64</u>	
少数股东权益			
股东权益合计	<u>191,349,688.64</u>	<u>191,349,688.64</u>	
负债及股东权益合计	<u>344,659,461.41</u>	<u>344,659,461.41</u>	

注：按照新金融工具准则，本公司对报表项目进行重分类及调整，将原“其他流动资产”88,000,000.00 元重分类至“交易性金融资产”88,000,000.00 元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	20,312,812.40	20,312,812.40	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		78,000,000.00	78,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	388,454.15	388,454.15	
应收账款	147,122,998.02	147,122,998.02	
应收款项融资			
预付款项	2,561,638.64	2,561,638.64	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,267,680.90	2,267,680.90	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	24,654,254.39	24,654,254.39	
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	78,293,328.00	293,328.00	-78,000,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产合计	<u>275,601,166.50</u>	<u>275,601,166.50</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	27,008,018.42	27,008,018.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	12,319,373.43	12,319,373.43	
在建工程	386,206.90	386,206.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,085,173.51	5,085,173.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	724,726.41	724,726.41	
递延所得税资产	3,479,700.11	3,479,700.11	
其他非流动资产	1,113,962.81	1,113,962.81	
非流动资产合计	<u>50,117,161.59</u>	<u>50,117,161.59</u>	
资产总计	<u>325,718,328.09</u>	<u>325,718,328.09</u>	
流动负债			
短期借款	13,726,400.00	13,726,400.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	75,950,520.44	75,950,520.44	
预收款项	26,391,743.35	26,391,743.35	
合同负债			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△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	14,680,146.73	14,680,146.73	
应交税费	7,278,053.40	7,278,053.40	
其他应付款	2,526,122.94	2,526,122.94	
其中：应付利息	51,553.27	51,553.27	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	<u>140,552,986.86</u>	<u>140,552,986.86</u>	
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			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	518,289.66	518,289.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>518,289.66</u>	<u>518,289.66</u>	
负债合计	<u>141,071,276.52</u>	<u>141,071,276.52</u>	
股东权益			
股本	59,999,997.00	59,999,997.00	
其他权益工具			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其中：优先股			
永续债			
资本公积	45,791,298.45	45,791,298.45	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,892,938.70	7,892,938.70	
△一般风险准备			
未分配利润	70,962,817.42	70,962,817.42	
股东权益合计	184,647,051.57	184,647,051.57	
负债及股东权益合计	325,718,328.09	325,718,328.09	

注：按照新金融工具准则，本公司对报表项目进行重分类及调整，将原“其他流动资产”78,000,000.00 元重分类至“交易性金融资产”78,000,000.00 元。

(五) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

1. 于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量属性	账面价值	项目	计量属性	账面价值
其他流动资产	成本法 / 公允价值计量	88,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	88,000,000.00

母公司报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量属性	账面价值	项目	计量属性	账面价值
其他流动资产	成本法 / 公允价值计量	78,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	78,000,000.00

2. 于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值调节表

合并报表

项目	2018 年 12 月 31 日 的账面价值（按原 金融工具准则）	重分类	2019 年 1 月 1 日的公允价值变 动	2019 年 1 月 1 日的 账面价值（按新金 融工具准则）
其他流动资产	88,000,000.00			
减：转出至交易性金融资产		88,000,000.00		
加：交易性金融资产公允价值变动				
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）				88,000,000.00

母公司报表

项目	2018 年 12 月 31 日 的账面价值（按原 金融工具准则）	重分类	2019 年 1 月 1 日 的公允价值变 动	2019 年 1 月 1 日的 账面价值（按新金 融工具准则）
其他流动资产	78,000,000.00			
减：转出至交易性金融资产		78,000,000.00		
加：交易性金融资产公允价值变动				
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）				78,000,000.00

（六）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	152,538,011.20	152,538,011.20	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	50,215,753.43	50,215,753.43	
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	870,531.65	870,531.65	
应收账款	214,060,930.74	214,060,930.74	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资			
预付款项	4,843,250.86	4,843,250.86	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,782,670.18	1,782,670.18	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	37,844,664.95	37,844,664.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,182,344.28	2,182,344.28	
流动资产合计	<u>464,338,157.29</u>	<u>464,338,157.29</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	27,152,829.95	27,152,829.95	
在建工程	1,099,631.28	1,099,631.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	956,647.03	956,647.03	
开发支出			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
商誉			
长期待摊费用	786,152.53	786,152.53	
递延所得税资产	9,537,519.27	9,537,519.27	
其他非流动资产	948,668.71	948,668.71	
非流动资产合计	<u>40,481,448.77</u>	<u>40,481,448.77</u>	
资产总计	<u>504,819,606.06</u>	<u>504,819,606.06</u>	
流动负债			
短期借款	46,699,721.34	46,699,721.34	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	54,037,387.16	54,037,387.16	
预收款项	41,095,885.45		-41,095,885.45
合同负债		36,108,082.60	36,108,082.60
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,687,611.45	18,687,611.45	
应交税费	11,118,642.40	11,118,642.40	
其他应付款	3,594,058.86	3,400,982.06	-193,076.80
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,858,046.75	4,858,046.75
流动负债合计	<u>175,233,306.66</u>	<u>174,910,473.76</u>	<u>-322,832.90</u>

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	212,580.39	212,580.39	
递延所得税负债			
其他非流动负债		322,832.90	322,832.90
非流动负债合计	<u>212,580.39</u>	<u>535,413.29</u>	<u>322,832.90</u>
负债合计	<u>175,445,887.05</u>	<u>175,445,887.05</u>	
股东权益			
股本	65,000,000.00	65,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	141,363,509.03	141,363,509.03	
减：库存股			
其他综合收益	341,494.01	341,494.01	
专项储备			
盈余公积	12,024,215.09	12,024,215.09	
△一般风险准备			
未分配利润	110,644,500.88	110,644,500.88	
归属于母公司股东权益合计	<u>329,373,719.01</u>	<u>329,373,719.01</u>	
少数股东权益			
股东权益合计	<u>329,373,719.01</u>	<u>329,373,719.01</u>	
负债及股东权益合计	<u>504,819,606.06</u>	<u>504,819,606.06</u>	

各项目调整情况的说明：本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据本公司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。具体调整数据详见上表。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	134,011,350.39	134,011,350.39	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	50,215,753.43	50,215,753.43	
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	870,531.65	870,531.65	
应收账款	216,637,020.12	216,637,020.12	
应收款项融资			
预付款项	4,178,162.15	4,178,162.15	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,578,477.83	6,578,477.83	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	33,545,221.63	33,545,221.63	
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	1,390,376.34	1,390,376.34	
流动资产合计	<u>447,426,893.54</u>	<u>447,426,893.54</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	33,808,018.42	33,808,018.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,760,497.37	11,760,497.37	
在建工程	569,724.78	569,724.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,355,755.72	5,355,755.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	430,050.73	430,050.73	
递延所得税资产	5,076,515.81	5,076,515.81	
其他非流动资产	5,685,458.19	5,685,458.19	
非流动资产合计	<u>62,686,021.02</u>	<u>62,686,021.02</u>	
资产总计	<u>510,112,914.56</u>	<u>510,112,914.56</u>	
流动负债			
短期借款	46,699,721.34	46,699,721.34	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	88,124,964.58	88,124,964.58	
预收款项	39,948,981.31		-39,948,981.31

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债		34,973,581.10	34,973,581.10
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,746,887.66	14,746,887.66	
应交税费	8,456,766.18	8,456,766.18	
其他应付款	6,063,136.63	5,870,059.83	-193,076.80
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,848,700.60	4,848,700.60
流动负债合计	<u>204,040,457.70</u>	<u>203,720,681.29</u>	<u>-319,776.41</u>
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			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	212,580.39	212,580.39	
递延所得税负债			
其他非流动负债		319,776.41	319,776.41
非流动负债合计	<u>212,580.39</u>	<u>532,356.80</u>	<u>319,776.41</u>
负债合计	<u>204,253,038.09</u>	<u>204,253,038.09</u>	
股东权益			
股本	65,000,000.00	65,000,000.00	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	140,791,355.45	140,791,355.45	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	12,024,215.09	12,024,215.09	
△一般风险准备			
未分配利润	88,044,305.93	88,044,305.93	
股东权益合计	<u>305,859,876.47</u>	<u>305,859,876.47</u>	
负债及股东权益合计	<u>510,112,914.56</u>	<u>510,112,914.56</u>	

各项目调整情况的说明：本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据本公司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。具体调整数据详见上表。

（七）首次执行新租赁准则对本期的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据修订后的租赁准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否租赁或包含租赁。执行该准则未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	62,027.16	4,267.16	56,410.66	90,470.52
银行存款	169,867,272.47	250,373,689.92	148,427,002.30	30,966,277.26
其他货币资金	504,653.26	253,164.10	4,054,598.24	2,782,419.17
合计	<u>170,433,952.89</u>	<u>250,631,121.18</u>	<u>152,538,011.20</u>	<u>33,839,166.95</u>
其中：存放在境外的款项总额	21,877,863.68	18,154,300.33	14,700,091.12	10,567,501.63

2. 本公司 2021 年 6 月 30 日无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

本公司 2020 年 12 月 31 日无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

本公司 2019 年 12 月 31 日无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

本公司 2018 年 12 月 31 日无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

3. 本公司 2021 年 6 月 30 日不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。本公司 2020 年 12 月 31 日不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。本公司 2019 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 4,049,121.35 元。本公司 2018 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 2,782,419.17 元。

（二）交易性金融资产

1. 交易性金融资产分类列式

项目	2021 年 6 月 30 日 2020 年 12 月 31 日 2019 年 12 月 31 日 2018 年 12 月 31 日			
	额	余额	余额	余额
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融资产			50,215,753.43	
其中：理财产品			50,215,753.43	
合计			50,215,753.43	

2. 本公司 2019 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 50,000,000.00 元。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		1,124,978.07	870,531.65	388,454.15
合计		<u>1,124,978.07</u>	<u>870,531.65</u>	<u>388,454.15</u>

2. 期末已质押的应收票据

本公司 2021 年 6 月 30 日无已质押的应收票据。

本公司 2020 年 12 月 31 日无已质押的应收票据。

本公司 2019 年 12 月 31 日无已质押的应收票据。

本公司 2018 年 12 月 31 日无已质押的应收票据。

3. 2021 年 6 月 30 日不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2020 年 12 月 31 日不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2019 年 12 月 31 日不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2018 年 12 月 31 日已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2018 年 12 月 31 日终止确认金额	2018 年 12 月 31 日未终止确认金额	备注
----	------------------------	-------------------------	----

项目	2018 年 12 月 31 日终止确认金额	2018 年 12 月 31 日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	102,236.00		
合计	<u>102,236.00</u>		

4. 本公司2021年6月30日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

本公司2020年12月31日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

本公司2019年12月31日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

本公司2018年12月31日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 于2021年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，银行承兑汇票无需计提坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日 余额	2020 年 12 月 31 日余 额	2019 年 12 月 31 日余 额	2018 年 12 月 31 日余 额
1 年以内(含 1 年)	261,140,839.26	234,665,710.88	217,123,067.11	147,594,792.42
1-2 年(含 2 年)	11,665,696.03	14,640,205.08	7,547,840.82	7,719,787.09
2-3 年(含 3 年)	5,204,522.26	3,470,222.81	2,029,229.85	1,931,521.74
3 年以上	4,191,828.22	3,536,824.48	2,365,258.96	1,586,659.61
应收账款账面余 额合计	<u>282,202,885.77</u>	<u>256,312,963.25</u>	<u>229,065,396.74</u>	<u>158,832,760.86</u>
坏账准备	20,101,324.87	17,946,776.04	15,004,466.00	10,317,834.46
应收账款账面价 值合计	<u>262,101,560.90</u>	<u>238,366,187.21</u>	<u>214,060,930.74</u>	<u>148,514,926.40</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	186,479.16	0.07	186,479.16	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>282,016,406.61</u>	<u>99.93</u>	<u>19,914,845.71</u>		<u>262,101,560.90</u>
其中：信用风险特征组合	282,016,406.61	99.93	19,914,845.71	7.06	262,101,560.90
关联方组合					
合计	<u>282,202,885.77</u>	<u>100</u>	<u>20,101,324.87</u>		<u>262,101,560.90</u>

（续上表）

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 (%)	
按单项计提坏账准备	222,955.29	0.09	222,955.29	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>256,090,007.96</u>	<u>99.91</u>	<u>17,723,820.75</u>		<u>238,366,187.21</u>
其中：信用风险特征组合	256,090,007.96	99.91	17,723,820.75	6.92	238,366,187.21
关联方组合					
合计	<u>256,312,963.25</u>	<u>100</u>	<u>17,946,776.04</u>		<u>238,366,187.21</u>

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	454,384.05	0.20	454,384.05	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>228,611,012.69</u>	<u>99.80</u>	<u>14,550,081.95</u>		<u>214,060,930.74</u>
其中：按信用风险特征组合	228,611,012.69	99.80	14,550,081.95	6.36	214,060,930.74
计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>229,065,396.74</u>	<u>100</u>	<u>15,004,466.00</u>		<u>214,060,930.74</u>

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	158,832,760.86	100.00	10,317,834.46	6.50	148,514,926.40
合计	<u>158,832,760.86</u>	<u>100</u>	<u>10,317,834.46</u>		<u>148,514,926.40</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

2021年6月30日按单项计提坏账准备的应收账款:

2021 年 6 月 30 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奥国兴科技（大连）有限公司	186,479.16	186,479.16	100.00	预计无法收回
合计	<u>186,479.16</u>	<u>186,479.16</u>		

2020年12月31日按单项计提坏账准备的应收账款:

名称

2020 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奥国兴科技（大连）有限公司	222,955.29	222,955.29	100.00	预计无法收回
合计	<u>222,955.29</u>	<u>222,955.29</u>		

2019年12月31日按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奥国兴科技（大连）有限公司	454,384.05	454,384.05	100.00	预计无法收回
合计	<u>454,384.05</u>	<u>454,384.05</u>		

2018年12月31日无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

按预期信用损失简易模型

名称	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	261,138,344.63	13,056,917.22	5.00
1-2年（含2年）	11,678,710.28	1,167,871.03	10.00
2-3年（含3年）	5,013,277.48	1,503,983.24	30.00
3年以上	4,186,074.22	4,186,074.22	100.00
合计	<u>282,016,406.61</u>	<u>19,914,845.71</u>	

(续上表)

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	234,665,192.25	11,733,259.66	5.00
1-2年（含2年）	14,563,303.71	1,456,330.37	10.00
2-3年（含3年）	3,324,687.52	997,406.24	30.00
3年以上	3,536,824.48	3,536,824.48	100.00
合计	<u>256,090,007.96</u>	<u>17,723,820.75</u>	

(续上表)

名称	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	216,911,966.45	10,845,598.30	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,304,557.43	730,455.73	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,029,229.85	608,768.96	30.00
3 年以上	2,365,258.96	2,365,258.96	100.00
合计	<u>228,611,012.69</u>	<u>14,550,081.95</u>	
按账龄组合模型			

名称	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	147,594,792.42	7,379,739.62	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,719,787.09	771,978.71	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,931,521.74	579,456.52	30.00
3 年以上	1,586,659.61	1,586,659.61	100.00
合计	<u>158,832,760.86</u>	<u>10,317,834.46</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	17,723,820.75	2,191,024.96				19,914,845.71
按单项计提坏账准备	222,955.29		36,476.13			186,479.16
合计	<u>17,946,776.04</u>	<u>2,191,024.96</u>	<u>36,476.13</u>			<u>20,101,324.87</u>

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	14,550,081.95	3,173,738.80				17,723,820.75
按单项计提坏账准备	454,384.05		231,428.76			222,955.29
合计	<u>15,004,466.00</u>	<u>3,173,738.80</u>	<u>231,428.76</u>			<u>17,946,776.04</u>

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提坏账准备	10,317,834.46	4,232,247.49			14,550,081.95
按单项计提坏账准备		454,384.05			454,384.05
合计	<u>10,317,834.46</u>	<u>4,686,631.54</u>			<u>15,004,466.00</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提坏账准备	6,073,835.25	4,243,999.21			10,317,834.46
合计	<u>6,073,835.25</u>	<u>4,243,999.21</u>			<u>10,317,834.46</u>

4. 2021年1-6月无实际核销的应收账款。

2020年度无实际核销的应收账款。

2019年度无实际核销的应收账款。

2018年度无实际核销应收账款。

5. 按欠款方归集的2021年6月30日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海恒瑞医药有限公司	5,813,550.51	2.06	290,677.53
上海益诺思生物技术股份有限公司	4,572,498.69	1.62	218,262.54
复旦大学附属中山医院	4,230,840.97	1.50	283,461.40
浙江大学医学院附属第一医院	3,758,812.93	1.33	206,634.63
上海交通大学医学院附属仁济医院	3,180,493.69	1.13	671,825.34
合计	<u>21,556,196.79</u>	<u>7.64</u>	<u>1,670,861.44</u>

按欠款方归集的2020年12月31日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海透景诊断科技有限公司	7,760,295.00	3.03	388,014.75
上海恒瑞医药有限公司	7,380,950.03	2.88	369,047.50
华中科技大学同济医学院附属同济医院	5,650,189.49	2.20	331,600.89
军科正源(北京)药物研究有限责任公司	3,895,954.64	1.52	194,797.73
康龙化成(北京)新药技术股份有限公司	3,662,323.40	1.43	180,668.94
合计	<u>28,349,712.56</u>	<u>11.06</u>	<u>1,464,129.81</u>

按欠款方归集的2019年12月31日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
华中科技大学同济医学院附属同济医院	5,694,927.19	2.49	291,314.64
军科正源（北京）药物研究有限责任公司	4,989,737.79	2.18	249,486.89
华中科技大学同济医学院附属协和医院	4,417,722.32	1.93	245,247.12
上海益诺思生物技术股份有限公司	3,941,771.91	1.72	197,088.60
上海斯丹赛生物技术有限公司	3,205,549.84	1.40	160,277.49
合计	<u>22,249,709.05</u>	<u>9.72</u>	<u>1,143,414.74</u>

按欠款方归集的2018年12月31日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
上海透景生命科技股份有限公司	8,469,510.00	5.33	423,475.50
华中科技大学同济医学院附属协和医院	4,647,503.07	2.93	272,746.80
军科正源（北京）药物研究有限责任公司	4,609,718.10	2.90	230,485.91
华中科技大学同济医学院附属同济医院	3,841,279.03	2.42	248,741.57
上海交通大学医学院附属仁济医院	2,750,712.47	1.73	156,906.13
合计	<u>24,318,722.67</u>	<u>15.31</u>	<u>1,332,355.91</u>

6. 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内（含1年）	35,340,775.97	89.28	10,480,743.76	86.38
1-2年（含2年）	4,242,632.50	10.72	1,652,751.92	13.62
2-3年（含3年）				
3年以上				
合计	<u>39,583,408.47</u>	<u>100</u>	<u>12,133,495.68</u>	<u>100</u>

（续上表）

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,785,204.87	98.80	3,245,963.78	99.98
1-2 年 (含 2 年)	58,042.60	1.20	503.89	0.02
2-3 年 (含 3 年)	3.39	微小	164.24	微小
3 年以上				
合计	<u>4,843,250.86</u>	<u>100</u>	<u>3,246,631.91</u>	<u>100</u>

2021年6月30日期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2020年12月31日期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2019年12月31日期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2018年12月31日期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的2021年6月30日余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
比欧联科供应链管理（北京）有限公司	14,699,665.83	37.14	
安迪生物科技（上海）有限公司	7,880,358.97	19.91	
HorizonDiscoveryLtd	3,968,677.42	10.03	
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所	2,924,528.25	7.39	
默天旋贸易（上海）有限公司	1,074,241.02	2.71	
合计	<u>30,547,471.49</u>	<u>77.18</u>	

按预付对象归集的2020年12月31日余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所	1,886,792.42	15.55	
比欧联科供应链管理（北京）有限公司	969,386.89	7.99	
国科东方（上海）贸易有限公司	846,069.45	6.97	
PERKINELMER(HONGKONG)LIMITED	702,054.45	5.79	
上海墨迪斯医疗技术有限公司	656,223.08	5.41	
合计	<u>5,060,526.29</u>	<u>41.71</u>	

按预付对象归集的2019年12月31日余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所	471,698.11	9.74	
GeMedicalSystemsTradeAndDevelopment(ShangHai)CO., LTD.	369,519.09	7.63	
比欧联科供应链管理（北京）有限公司	330,959.83	6.83	
MiltenyiBiotecGmbH	220,772.45	4.56	
理德东方科技（北京）有限公司	196,308.87	4.05	
合计	<u>1,589,258.35</u>	<u>32.81</u>	

按预付对象归集的2018年12月31日余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
MiltenyiBiotecGmbH	500,826.65	15.43	
国科东方（上海）贸易有限公司	243,207.45	7.49	
北京中原合聚经贸有限公司	182,760.67	5.63	
LonzaWalkersville, Inc	119,697.16	3.69	
Pop—BioLtd	114,005.27	3.51	
合计	<u>1,160,497.20</u>	<u>35.75</u>	

（六）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	1,454,318.13	1,641,429.30	1,782,670.18	2,324,486.56
合计	<u>1,454,318.13</u>	<u>1,641,429.30</u>	<u>1,782,670.18</u>	<u>2,324,486.56</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	727,999.45	1,269,686.39	1,342,081.43	2,163,809.75
1-2年（含2年）	584,678.30	163,237.80	416,932.27	141,041.00
2-3年（含3年）	137,447.40	330,880.00	101,241.00	80,433.00
3-4年（含4年）	254,950.00	96,300.00	77,433.00	119,943.00
4-5年（含5年）	64,100.00	57,100.00	114,343.00	128,279.00
5年以上	517,700.00	492,200.00	415,420.00	287,141.00
合计	<u>2,286,875.15</u>	<u>2,409,404.19</u>	<u>2,467,450.70</u>	<u>2,920,646.75</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,966,804.06	1,824,963.46	2,102,496.63	2,637,506.55
备用金	320,071.09	584,440.73	364,954.07	283,140.20
合计	<u>2,286,875.15</u>	<u>2,409,404.19</u>	<u>2,467,450.70</u>	<u>2,920,646.75</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	767,974.89			<u>767,974.89</u>
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	64,582.13			<u>64,582.13</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	<u>832,557.02</u>			<u>832,557.02</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2020 年 1 月 1 日余额	684,780.52			<u>684,780.52</u>
2019 年 12 月 31 日余额				
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	83,194.37			<u>83,194.37</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额				
额	<u>767,974.89</u>			<u>767,974.89</u>

（续上表）

	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	596,160.19			<u>596,160.19</u>
2018 年 12 月 31 日余额				
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	88,620.33			<u>88,620.33</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>684,780.52</u>			<u>684,780.52</u>
额				

按账龄组合模型

名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,163,809.75	108,190.49	5.00
1-2 年 (含 2 年)	141,041.00	14,104.10	10.00
2-3 年 (含 3 年)	80,433.00	24,129.90	30.00
3-4 年 (含 4 年)	119,943.00	59,971.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	128,279.00	102,623.20	80.00
5 年以上	287,141.00	287,141.00	100.00
合计	<u>2,920,646.75</u>	<u>596,160.19</u>	

(4) 坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月	本期变动金额				2021 年 6 月 30
	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日余额
其他应收款	767,974.89	64,582.13				832,557.02
坏账准备						
合计	<u>767,974.89</u>	<u>64,582.13</u>				<u>832,557.02</u>

(续上表)

类别	2019 年 12 月	本期变动金额				2020 年 12 月
	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日余额
其他应收款	684,780.52	83,194.37				767,974.89
坏账准备						
合计	<u>684,780.52</u>	<u>83,194.37</u>				<u>767,974.89</u>

(续上表)

类别	2018 年 12 月	本期变动金额				2019 年 12 月
	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日余额
其他应收款	596,160.19	88,620.33				684,780.52
坏账准备						
合计	<u>596,160.19</u>	<u>88,620.33</u>				<u>684,780.52</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月		本期变动金额			2018 年 12 月
	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日余额
其他应收款	413,510.84	182,649.35				596,160.19
坏账准备						
合计	<u>413,510.84</u>	<u>182,649.35</u>				<u>596,160.19</u>

(5) 2021年1-6月无实际核销的其他应收款情况。

2020年度无实际核销的其他应收款情况。

2019年度无实际核销的其他应收款情况。

2018年度无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的2021年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东第一医科大学	保证金	293,253.30	1-2 年	12.82	29,325.33
北京大学第三医院	保证金	205,000.00	1 年以内 (含 1 年)	8.96	10,250.00
赛信通 (上海) 生物试剂有 限公司	押金	200,000.00	5 年以上	8.75	200,000.00
广东省人民医院	押金、保证金	65,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.84	3,250.00
上海市肿瘤研究所张红宇	保证金	60,000.00	1-2 年	2.62	6,000.00
合计		<u>823,253.30</u>		<u>35.99</u>	<u>248,825.33</u>

按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东第一医科大学	保证金	293,253.30	1 年以内 (含 1 年)	12.17	14,662.67
北京大学第三医院	保证金	205,000.00	1 年以内 (含 1 年)	8.51	10,250.00
赛信通 (上海) 生物试剂有 限公司	押金	200,000.00	5 年以上	8.30	200,000.00
韩可可	备用金	155,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.43	7,750.00
深圳博瑞医药科技有限公 司	保证金	72,500.00	1 年以内 (含 1 年)	3.01	3,625.00
合计		<u>925,753.30</u>		<u>38.42</u>	<u>236,287.67</u>

按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
山东第一医科大学	保证金	398,850.05	1 年以内 (含 1 年)	16.16	19,942.50

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
赛信通（上海）生物试剂有限公司	押金	200,000.00	5 年以上	8.11	200,000.00
默天旋贸易（上海）有限公司	押金	150,000.00	1 年以内（含 1 年）	6.08	7,500.00
内蒙古医科大学	保证金	99,850.00	1 年以内（含 1 年）	4.05	4,992.50
上海墨迪斯医疗技术有限公司	押金	50,000.00	1-2 年（含 2 年）	2.03	5,000.00
合计		<u>898,700.05</u>		<u>36.43</u>	<u>237,435.00</u>

按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海海关中央金库	保证金	1,375,961.72	1 年以内（含 1 年）	47.11	68,798.09
赛信通（上海）生物试剂有限公司	押金	200,000.00	5 年以上	6.85	200,000.00
凯杰企业管理（上海）有限公司	押金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	1.71	2,500.00
喀斯玛（北京）科技有限公司	保证金	50,000.00	4-5 年（含 5 年）	1.71	40,000.00
上海墨迪斯医疗技术有限公司	押金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	1.71	2,500.00
合计		<u>1,725,961.72</u>		<u>59.09</u>	<u>313,798.09</u>

（7）报告期无应收政府补助情况。

（8）报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

（9）报告期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

（七）存货

1. 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	45,560,145.93	3,002,233.04	42,557,912.89
发出商品	12,593,090.43		12,593,090.43
原材料	6,017,610.25	142,518.28	5,875,091.97
在产品	2,583,849.95		2,583,849.95
合计	<u>66,754,696.56</u>	<u>3,144,751.32</u>	<u>63,609,945.24</u>

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	37,584,721.17	2,748,125.06	34,836,596.11
发出商品	7,733,085.42		7,733,085.42

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,903,032.49		1,903,032.49
在产品	145,802.62		145,802.62
合计	<u>47,366,641.70</u>	<u>2,748,125.06</u>	<u>44,618,516.64</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,398,544.10		1,398,544.10
在产品	16,013.07		16,013.07
在途物资	17,817.65		17,817.65
库存商品	29,802,586.64	1,406,718.83	28,395,867.81
发出商品	8,016,422.32		8,016,422.32
合计	<u>39,251,383.78</u>	<u>1,406,718.83</u>	<u>37,844,664.95</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	50,415.33		50,415.33
库存商品	21,580,380.69	1,052,409.65	20,527,971.04
发出商品	10,651,965.13		10,651,965.13
合计	<u>32,282,761.15</u>	<u>1,052,409.65</u>	<u>31,230,351.50</u>

2. 存货跌价准备

项目	2020 年 12 月	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 6 月 30 日
	31 日	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		142,518.28				142,518.28
库存商品	2,748,125.06	254,107.98				3,002,233.04
合计	<u>2,748,125.06</u>	<u>396,626.26</u>				<u>3,144,751.32</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
	31 日	计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,406,718.83	1,341,406.23				2,748,125.06
合计	<u>1,406,718.83</u>	<u>1,341,406.23</u>				<u>2,748,125.06</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,052,409.65	354,309.18				1,406,718.83
合计	<u>1,052,409.65</u>	<u>354,309.18</u>				<u>1,406,718.83</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	660,773.43	391,636.22				1,052,409.65
合计	<u>660,773.43</u>	<u>391,636.22</u>				<u>1,052,409.65</u>

(八) 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
供应商返利	738,535.46	802,579.83	1,390,376.34	293,328.00
待抵扣增值税	2,382,961.43	613,387.06	791,967.94	123,189.14
企业所得税	157,596.06			
理财产品				88,000,000.00
合计	<u>3,279,092.95</u>	<u>1,415,966.89</u>	<u>2,182,344.28</u>	<u>88,416,517.14</u>

(九) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

2021 年 6 月 30 日无采用成本计量模式的投资性房地产

2020 年 12 月 31 日无采用成本计量模式的投资性房地产。

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	8,287,021.94	<u>8,287,021.94</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	<u>8,287,021.94</u>	<u>8,287,021.94</u>
(1) 处置		
(2) 转出为固定资产	8,287,021.94	<u>8,287,021.94</u>
4. 2019 年 12 月 31 日余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	1,473,587.18	<u>1,473,587.18</u>

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额	<u>179,857.51</u>	<u>179,857.51</u>
(1) 计提或摊销	179,857.51	<u>179,857.51</u>
3. 本期减少金额	<u>1,653,444.69</u>	<u>1,653,444.69</u>
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,653,444.69	<u>1,653,444.69</u>
4. 2019 年 12 月 31 日余额		
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2019 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>6,813,434.76</u>	<u>6,813,434.76</u>
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值		
(续上表)		

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	8,287,021.94	<u>8,287,021.94</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转出为固定资产		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>8,287,021.94</u>	<u>8,287,021.94</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	1,079,784.06	<u>1,079,784.06</u>
2. 本期增加金额	<u>393,803.12</u>	<u>393,803.12</u>
(1) 计提或摊销	393,803.12	<u>393,803.12</u>

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>1,473,587.18</u>	<u>1,473,587.18</u>

三、减值准备

1. 2017 年 12 月 31 日余额

2. 本期增加金额

 (1) 计提

3. 本期减少金额

 (1) 处置

 (2) 其他转出

4. 2018 年 12 月 31 日余额

四、账面价值

1. 2017 年 12 月 31 日账面价值 7,207,237.88 7,207,237.88

2. 2018 年 12 月 31 日账面价值 6,813,434.76 6,813,434.76

2. 本公司2021年6月30日无未办妥产权证书的投资性房地产。

本公司2020年12月31日无未办妥产权证书的投资性房地产。

本公司2019年12月31日无未办妥产权证书的投资性房地产。

本公司2018年12月31日无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	27,762,736.43	26,104,659.09	27,152,829.95	20,357,951.71
合计	<u>27,762,736.43</u>	<u>26,104,659.09</u>	<u>27,152,829.95</u>	<u>20,357,951.71</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	31,931,222.23	9,851,183.15	1,898,888.02	4,627,062.18	<u>48,308,355.58</u>
2. 本期增加金额	<u>671,454.64</u>	<u>3,132,109.63</u>		<u>115,951.30</u>	<u>3,919,515.57</u>
(1) 购置		3,132,109.63		115,951.30	<u>3,248,060.93</u>
(2) 在建工程转入	671,454.64				<u>671,454.64</u>
(3) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额				<u>9,263.68</u>	<u>9,263.68</u>
(1) 处置或报废				9,263.68	<u>9,263.68</u>
4. 2021 年 6 月 30 日	<u>32,602,676.87</u>	<u>12,983,292.78</u>	<u>1,898,888.02</u>	<u>4,733,749.80</u>	<u>52,218,607.47</u>
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	12,107,773.23	6,490,978.37	965,183.04	2,639,761.85	<u>22,203,696.49</u>
2. 本期增加金额	<u>1,036,750.67</u>	<u>551,318.66</u>	<u>162,977.28</u>	<u>508,538.82</u>	<u>2,259,585.43</u>
(1) 计提	1,036,750.67	551,318.66	162,977.28	508,538.82	<u>2,259,585.43</u>
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额				<u>7,410.88</u>	<u>7,410.88</u>
(1) 处置或报废				7,410.88	<u>7,410.88</u>
4. 2021 年 6 月 30 日	<u>13,144,523.90</u>	<u>7,042,297.03</u>	<u>1,128,160.32</u>	<u>3,140,889.79</u>	<u>24,455,871.04</u>
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2021 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2021 年 6 月 30 日	<u>19,458,152.97</u>	<u>5,940,995.75</u>	<u>770,727.70</u>	<u>1,592,860.01</u>	<u>27,762,736.43</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	<u>19,823,449.00</u>	<u>3,360,204.78</u>	<u>933,704.98</u>	<u>1,987,300.33</u>	<u>26,104,659.09</u>

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	30,475,194.76	7,104,279.16	1,898,888.02	3,929,340.41	<u>43,407,702.35</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	<u>1,456,027.47</u>	<u>2,746,903.99</u>		<u>697,721.77</u>	<u>4,900,653.23</u>
(1) 购置	310,524.63	2,705,619.59		278,730.31	<u>3,294,874.53</u>
(2) 在建工程转入	1,145,502.84	41,284.40		418,991.46	<u>1,605,778.70</u>
(3) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020 年 12 月 31 日余额	31,931,222.23	9,851,183.15	1,898,888.02	4,627,062.18	<u>48,308,355.58</u>
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	10,777,131.43	3,337,341.28	603,321.22	1,537,078.47	<u>16,254,872.40</u>
2. 本期增加金额	<u>1,330,641.80</u>	<u>3,153,637.09</u>	<u>361,861.82</u>	<u>1,102,683.38</u>	<u>5,948,824.09</u>
(1) 计提	1,330,641.80	3,153,637.09	361,861.82	1,102,683.38	<u>5,948,824.09</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020 年 12 月 31 日余额	12,107,773.23	6,490,978.37	965,183.04	2,639,761.85	<u>22,203,696.49</u>
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	<u>19,823,449.00</u>	<u>3,360,204.78</u>	<u>933,704.98</u>	<u>1,987,300.33</u>	<u>26,104,659.09</u>
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>19,698,063.33</u>	<u>3,766,937.88</u>	<u>1,295,566.80</u>	<u>2,392,261.94</u>	<u>27,152,829.95</u>

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	22,188,172.82	5,264,136.22	1,733,486.74	1,968,847.32	<u>31,154,643.10</u>
2. 本期增加金额	<u>8,287,021.94</u>	<u>1,840,142.94</u>	<u>165,401.28</u>	<u>1,960,493.09</u>	<u>12,253,059.25</u>
(1) 购置		1,381,522.26	165,401.28	1,813,593.38	<u>3,360,516.92</u>
(2) 在建工程转入		458,620.68		146,899.71	<u>605,520.39</u>
(3) 投资性房地产转入	8,287,021.94				<u>8,287,021.94</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>30,475,194.76</u>	<u>7,104,279.16</u>	<u>1,898,888.02</u>	<u>3,929,340.41</u>	<u>43,407,702.35</u>
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	7,682,121.94	1,952,444.65	257,930.18	904,194.62	<u>10,796,691.39</u>
2. 本期增加金额	<u>3,095,009.49</u>	<u>1,384,896.63</u>	<u>345,391.04</u>	<u>632,883.85</u>	<u>5,458,181.01</u>
(1) 计提	1,441,564.80	1,384,896.63	345,391.04	632,883.85	<u>3,804,736.32</u>
(2) 投资性房地产转入	1,653,444.69				<u>1,653,444.69</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>10,777,131.43</u>	<u>3,337,341.28</u>	<u>603,321.22</u>	<u>1,537,078.47</u>	<u>16,254,872.40</u>
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>19,698,063.33</u>	<u>3,766,937.88</u>	<u>1,295,566.80</u>	<u>2,392,261.94</u>	<u>27,152,829.95</u>
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>14,506,050.88</u>	<u>3,311,691.57</u>	<u>1,475,556.56</u>	<u>1,064,652.70</u>	<u>20,357,951.71</u>

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	22,153,984.79	3,900,537.80	541,848.81	1,190,872.44	<u>27,787,243.84</u>
2. 本期增加金额	<u>34,188.03</u>	<u>1,363,598.42</u>	<u>1,191,637.93</u>	<u>837,871.46</u>	<u>3,427,295.84</u>
(1) 购置	34,188.03	645,353.62	1,191,637.93	706,322.87	<u>2,577,502.45</u>
(2) 在建工程转入		718,244.80		131,548.59	<u>849,793.39</u>
(3) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额				<u>59,896.58</u>	<u>59,896.58</u>
(1) 处置或报废				59,896.58	<u>59,896.58</u>
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>22,188,172.82</u>	<u>5,264,136.22</u>	<u>1,733,486.74</u>	<u>1,968,847.32</u>	<u>31,154,643.10</u>
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	6,170,701.83	998,430.52	122,097.48	751,041.63	<u>8,042,271.46</u>
2. 本期增加金额	<u>1,511,420.11</u>	<u>954,014.13</u>	<u>135,832.70</u>	<u>210,054.83</u>	<u>2,811,321.77</u>
(1) 计提	1,511,420.11	954,014.13	135,832.70	210,054.83	<u>2,811,321.77</u>
(2) 投资性房地产转入					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额				56,901.84	56,901.84
(1) 处置或报废				56,901.84	56,901.84
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>7,682,121.94</u>	<u>1,952,444.65</u>	<u>257,930.18</u>	<u>904,194.62</u>	<u>10,796,691.39</u>
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>14,506,050.88</u>	<u>3,311,691.57</u>	<u>1,475,556.56</u>	<u>1,064,652.70</u>	<u>20,357,951.71</u>
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>15,983,282.96</u>	<u>2,902,107.28</u>	<u>419,751.33</u>	<u>439,830.81</u>	<u>19,744,972.38</u>

(2) 报告期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

2021年6月30日：

截止报告期末，公司大通商务车车辆行驶证所有权人无法变更，期末账面价值0.00元。

2020年12月31日：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大通商务车	9,449.28	车辆行驶证所有权人无法更改

2019年12月31日：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大通商务车	45,356.60	车辆行驶证所有权人无法更改

2018年12月31日：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大通商务车	81,263.84	车辆行驶证所有权人无法更改

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	418,690.55	424,191.62	1,099,631.28	386,206.90
合计	<u>418,690.55</u>	<u>424,191.62</u>	<u>1,099,631.28</u>	<u>386,206.90</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修				63,997.46		63,997.46
消防工程	360,194.16		360,194.16	360,194.16		360,194.16
实验室装修	58,496.39		58,496.39			
合计	<u>418,690.55</u>		<u>418,690.55</u>	<u>424,191.62</u>		<u>424,191.62</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修	1,099,631.28		1,099,631.28			
消防工程						
冷库				386,206.90		386,206.90
合计	<u>1,099,631.28</u>		<u>1,099,631.28</u>	<u>386,206.90</u>		<u>386,206.90</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2021 年 1-6 月

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 6 月 30 日
办公楼装修	671,454.64	63,997.46	607,457.18	671,454.64		
消防工程	530,000.00	360,194.16				360,194.16
实验室装修	100,000.00		58,496.39			58,496.39

(续上表)

工程累计投入占预算的比例 (%)	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
100.00	100.00				自筹

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
67.96	67.96				自筹
58.50	58.50				自筹

2020 年度：

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	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 年 12 月 31 日
办公楼装修	2,569,124.21	1,099,631.28	608,993.23	1,564,494.30	80,132.75	63,997.46
消防工程	530,000.00		360,194.16			360,194.16
冷库	41,284.40		41,284.40	41,284.40		

(续上表)

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
66.51	66.51				自筹
67.96	67.96				自筹
100.00	100.00				自筹

2019 年度：

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日余额	本期 增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2019 年 12 月 31 日余额
冷库	560,000.00	386,206.90	72,413.78	458,620.68		
办公楼装修	2,070,000.00		1,099,631.28			1,099,631.28
电子系统等	146,899.71		146,899.71	146,899.71		

(续上表)

工程累计投入占预算 的比例 (%)	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
81.90	100.00				自筹
53.12	53.12				自筹
100.00	100.00				自筹

2018 年度：

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日余额	本期 增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2018 年 12 月 31 日余额
------	-----	-----------------------	------------	---------------	-------------	-----------------------

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日余额	本期 增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2018 年 12 月 31 日余额
蛋白芯片扫描仪	718,244.80		718,244.80	718,244.80		
冷库	560,000.00		386,206.90			386,206.90
空调等	131,548.59		131,548.59	131,548.59		

(续上表)

工程累计投入占预算 的比例 (%)	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
100.00	100.00				自筹
68.97	68.97				自筹
100.00	100.00				自筹

(3) 报告期无计提在建工程减值准备情况。

(十二) 使用权资产

项目	房租	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	410,609.75	<u>410,609.75</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	410,609.75	<u>410,609.75</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>107,234.03</u>	<u>107,234.03</u>
(1) 计提	107,234.03	<u>107,234.03</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>107,234.03</u>	<u>107,234.03</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

项目	房租	合计	
四、账面价值			
1. 期末账面价值	303,375.72	303,375.72	
2. 期初账面价值			
（十三）无形资产			
1. 无形资产情况			
2021 年 1-6 月			
项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	1,359,042.34		1,359,042.34
2. 本期增加金额	170,395.95	4,297,098.40	4,467,494.35
（1）购置	170,395.95	4,297,098.40	4,467,494.35
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2021 年 6 月 30 日余额	1,529,438.29	4,297,098.40	5,826,536.69
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	497,722.57		497,722.57
2. 本期增加金额	156,162.34	7,161.83	163,324.17
（1）计提	156,162.34	7,161.83	163,324.17
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2021 年 6 月 30 日余额	653,884.91	7,161.83	661,046.74
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2021 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	875,553.38	4,289,936.57	5,165,489.95
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	861,319.77		861,319.77

2020 年度:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日余额	1, 185, 723. 75	<u>1, 185, 723. 75</u>
2. 本期增加金额	<u>173, 318. 59</u>	<u>173, 318. 59</u>
(1) 购置	173, 318. 59	<u>173, 318. 59</u>
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020 年 12 月 31 日余额	<u>1, 359, 042. 34</u>	<u>1, 359, 042. 34</u>
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日余额	229, 076. 72	<u>229, 076. 72</u>
2. 本期增加金额	<u>268, 645. 85</u>	<u>268, 645. 85</u>
(1) 计提	268, 645. 85	<u>268, 645. 85</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020 年 12 月 31 日余额	<u>497, 722. 57</u>	<u>497, 722. 57</u>
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	<u>861, 319. 77</u>	<u>861, 319. 77</u>
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>956, 647. 03</u>	<u>956, 647. 03</u>

2019 年度:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	200, 642. 50	<u>200, 642. 50</u>
2. 本期增加金额	<u>985, 081. 25</u>	<u>985, 081. 25</u>
(1) 购置	985, 081. 25	<u>985, 081. 25</u>

项目	软件	合计
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>1,185,723.75</u>	<u>1,185,723.75</u>
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	39,635.60	<u>39,635.60</u>
2. 本期增加金额	<u>189,441.12</u>	<u>189,441.12</u>
(1) 计提	189,441.12	<u>189,441.12</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>229,076.72</u>	<u>229,076.72</u>
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>956,647.03</u>	<u>956,647.03</u>
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>161,006.90</u>	<u>161,006.90</u>

2018 年度：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	47,863.25	<u>47,863.25</u>
2. 本期增加金额	<u>152,779.25</u>	<u>152,779.25</u>
(1) 购置	152,779.25	<u>152,779.25</u>
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>200,642.50</u>	<u>200,642.50</u>

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	1,994.30	<u>1,994.30</u>
2. 本期增加金额	<u>37,641.30</u>	<u>37,641.30</u>
(1) 计提	37,641.30	<u>37,641.30</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>39,635.60</u>	<u>39,635.60</u>
三、减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>161,006.90</u>	<u>161,006.90</u>
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>45,868.95</u>	<u>45,868.95</u>

(十四) 长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2021 年 6 月 30 日
装修费		308,263.73	42,390.74	265,872.99
租赁费	546,973.09	444,770.59	389,109.18	602,634.50
合计	<u>546,973.09</u>	<u>753,034.32</u>	<u>431,499.92</u>	<u>868,507.49</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2020 年 12 月 31 日
装修费	185,851.89		185,851.89	
租赁费	600,300.64	285,851.48	339,179.03	546,973.09
合计	<u>786,152.53</u>	<u>285,851.48</u>	<u>525,030.92</u>	<u>546,973.09</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2019 年 12 月 31 日
装修费	409,194.67	186,363.65	409,706.43	185,851.89

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2019 年 12 月 31 日
租赁费	647,567.79	217,174.96	264,442.11	600,300.64
合计	<u>1,056,762.46</u>	<u>403,538.61</u>	<u>674,148.54</u>	<u>786,152.53</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2018 年 12 月 31 日
装修费	244,305.07	336,126.98	171,237.38	409,194.67
租赁费	285,545.09	458,597.88	96,575.18	647,567.79
合计	<u>529,850.16</u>	<u>794,724.86</u>	<u>267,812.56</u>	<u>1,056,762.46</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	20,933,881.89	5,151,594.16	18,714,826.46	4,650,190.16
存货跌价准备	3,144,751.32	744,084.56	2,748,125.06	675,186.74
递延收益	567,508.79	141,877.20	409,155.83	102,288.96
可抵扣亏损	10,535,276.12	2,585,547.30	9,114,034.55	2,261,553.92
未实现内部损益	16,011,331.76	4,002,832.94	13,476,362.12	3,369,090.53
未支付的职工薪酬	2,993,156.88	748,289.22	2,854,131.68	713,532.92
合计	<u>54,185,906.76</u>	<u>13,374,225.38</u>	<u>47,316,635.70</u>	<u>11,771,843.23</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	15,689,246.52	3,898,859.17	10,913,994.65	2,710,896.82
存货跌价准备	1,406,718.83	349,860.26	1,052,409.65	263,102.41
递延收益	405,657.18	101,414.30	756,198.84	189,049.71
可抵扣亏损	10,514,866.21	2,105,286.81	7,014,257.10	1,632,605.78
未实现内部损益	9,489,639.73	2,439,119.90	4,876,316.06	1,243,004.29
未支付的职工薪酬	2,571,915.32	642,978.83	1,347,330.02	336,832.51
合计	<u>40,078,043.79</u>	<u>9,537,519.27</u>	<u>25,960,506.32</u>	<u>6,375,491.52</u>

2. 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(十六) 其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	259,109.74		259,109.74	265,746.91		265,746.91
财务软件	1,013,608.87		1,013,608.87	947,981.77		947,981.77
消防工程	391,500.00		391,500.00			
合计	<u>1,664,218.61</u>		<u>1,664,218.61</u>	<u>1,213,728.68</u>		<u>1,213,728.68</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	484,449.74		484,449.74	365,400.14		365,400.14
财务软件	305,218.97		305,218.97	1,007,672.41		1,007,672.41
消防工程	159,000.00		159,000.00			
办公家具				175,000.00		175,000.00
合计	<u>948,668.71</u>		<u>948,668.71</u>	<u>1,548,072.55</u>		<u>1,548,072.55</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款		10,000,000.00		
抵押借款			7,890,224.95	
质押借款			38,809,496.39	13,726,400.00
合计		<u>10,000,000.00</u>	<u>46,699,721.34</u>	<u>13,726,400.00</u>

注：1、信用借款：2020年向上海农商银行以信用进行借款，该贷款用于疫情专项。2、抵押借款：2019年向花旗银行以抵押爱必信房地产方式进行借款，房产位于古丹路15弄18号全幢房地产，房地产权编号：沪房地浦字（2015）第205319号；3、质押借款：2019年，向民生银行以定期存单质押进行借款；2018年公司向花旗银行质押一定比例保证金进行借款。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	47,555,761.34	63,166,936.78
1-2年（含2年）	534,532.88	648,334.55
2-3年（含3年）	53,489.71	5,280.00

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
3 年以上	22,280.00	17,324.00
合计	<u>48,166,063.93</u>	<u>63,837,875.33</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	53,877,016.20	77,806,452.10
1-2 年 (含 2 年)	136,297.10	29,284.94
2-3 年 (含 3 年)	24,073.86	
3 年以上		
合计	<u>54,037,387.16</u>	<u>77,835,737.04</u>

2. 2021年6月30日期末无账龄超过1年的大额应付账款。

2020年12月31日期末无账龄超过1年的大额应付账款。

2019年12月31日期末无账龄超过1年的大额应付账款。

2018年12月31日期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十九) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)			38,600,596.11	25,518,051.31
1 年以上			2,495,289.34	7,300,253.04
合计			<u>41,095,885.45</u>	<u>32,818,304.35</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国科学院上海药物研究所	198,496.38	尚未达到收入确认条件
复旦大学上海医学院	135,930.00	尚未达到收入确认条件
北京协和医院	113,348.00	尚未达到收入确认条件
合计	<u>447,774.38</u>	

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海长征医院	641,703.51	尚未达到收入确认条件
首都医科大学	236,709.95	尚未达到收入确认条件
中科院健康所	236,140.00	尚未达到收入确认条件
中国科学院上海药物研究所	219,103.78	尚未达到收入确认条件

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
复旦大学上海医学院	144,016.10	尚未达到收入确认条件
合计	<u>1,477,673.34</u>	

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额
1 年以内 (含 1 年)	50,248,871.52	53,593,487.21	32,709,357.34
1 年以上	8,877,513.30	6,799,380.01	3,398,725.26
合计	<u>59,126,384.82</u>	<u>60,392,867.22</u>	<u>36,108,082.60</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

3. 期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	2021 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
长征医院	227,341.22	尚未达到收入确认条件
苏州苏泰科生物试剂有限公司	172,442.80	尚未达到收入确认条件
中科院上海药物研究所	161,935.49	尚未达到收入确认条件
首都医科大学	155,101.55	尚未达到收入确认条件
浙江大学医学院附属第二医院	113,914.01	尚未达到收入确认条件
合计	<u>830,735.07</u>	

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
苏州苏泰科生物试剂有限公司	128,073.14	尚未达到收入确认条件
速信贸易(大连)有限公司	93,144.23	尚未达到收入确认条件
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	87,050.68	尚未达到收入确认条件
首都医科大学	82,698.15	尚未达到收入确认条件
中科院上海药物研究所	65,481.44	
合计	<u>456,447.64</u>	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	21,647,448.32	43,071,397.11	47,882,258.13	16,836,587.30
二、离职后福利中-设定提存计划负债	224,852.78	2,290,556.06	2,219,946.95	295,461.89
三、辞退福利		40,000.00	40,000.00	

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>21,872,301.10</u>	<u>45,401,953.17</u>	<u>50,142,205.08</u>	<u>17,132,049.19</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	18,359,353.65	73,042,341.49	69,754,246.82	21,647,448.32
二、离职后福利中-设定提存计划负债	328,257.80	2,328,425.20	2,431,830.22	224,852.78
三、辞退福利		70,200.00	70,200.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>18,687,611.45</u>	<u>75,440,966.69</u>	<u>72,256,277.04</u>	<u>21,872,301.10</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	15,934,545.40	68,083,852.74	65,659,044.49	18,359,353.65
二、离职后福利中-设定提存计划负债	306,861.99	4,059,709.02	4,038,313.21	328,257.80
三、辞退福利		48,950.00	48,950.00	
合计	<u>16,241,407.39</u>	<u>72,192,511.76</u>	<u>69,746,307.70</u>	<u>18,687,611.45</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,535,769.80	52,411,452.84	48,012,677.24	15,934,545.40
二、离职后福利中-设定提存计划负债	208,277.56	3,112,947.97	3,014,363.54	306,861.99
三、辞退福利		42,000.00	42,000.00	
合计	<u>11,744,047.36</u>	<u>55,566,400.81</u>	<u>51,069,040.78</u>	<u>16,241,407.39</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,982,101.01	38,069,768.59	43,224,954.05	15,826,915.55
二、职工福利费	383,560.73	2,478,939.81	2,709,310.55	153,189.99
三、社会保险费	<u>170,218.23</u>	<u>1,150,618.61</u>	<u>1,113,541.27</u>	<u>207,295.57</u>
其中：医疗保险费	152,586.05	1,009,460.94	976,201.29	185,845.70
工伤保险费	3,244.93	24,081.75	23,436.86	3,889.82

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
生育保险费	14,387.25	117,075.92	113,903.12	17,560.05
其他				
四、住房公积金	111,568.35	792,609.33	795,143.56	109,034.12
五、工会经费和职工教育经费		579,460.77	39,308.70	540,152.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>21,647,448.32</u>	<u>43,071,397.11</u>	<u>47,882,258.13</u>	<u>16,836,587.30</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,777,589.54	66,314,354.86	63,109,843.39	20,982,101.01
二、职工福利费	228,985.76	3,936,430.44	3,781,855.47	383,560.73
三、社会保险费	<u>222,238.02</u>	<u>1,153,527.80</u>	<u>1,205,547.59</u>	<u>170,218.23</u>
其中：医疗保险费	198,670.07	1,007,570.34	1,053,654.36	152,586.05
工伤保险费	4,289.14	24,886.74	25,930.95	3,244.93
生育保险费	19,278.81	121,070.72	125,962.28	14,387.25
其他				
四、住房公积金	130,540.33	1,493,630.91	1,512,602.89	111,568.35
五、工会经费和职工教育经费		144,397.48	144,397.48	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>18,359,353.65</u>	<u>73,042,341.49</u>	<u>69,754,246.82</u>	<u>21,647,448.32</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,665,054.14	62,188,566.89	60,076,031.49	17,777,589.54
二、职工福利费		1,403,309.93	1,174,324.17	228,985.76
三、社会保险费	<u>176,410.59</u>	<u>2,878,143.27</u>	<u>2,832,315.84</u>	<u>222,238.02</u>

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
其中：医疗保险费	157,811.51	2,596,892.68	2,556,034.12	198,670.07
工伤保险费	3,311.72	50,551.35	49,573.93	4,289.14
生育保险费	15,287.36	230,699.24	226,707.79	19,278.81
其他				
四、住房公积金	93,080.67	1,518,360.34	1,480,900.68	130,540.33
五、工会经费和职工教育经费		95,472.31	95,472.31	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>15,934,545.40</u>	<u>68,083,852.74</u>	<u>65,659,044.49</u>	<u>18,359,353.65</u>
(续上表)				

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,346,072.26	48,803,970.45	44,484,988.57	15,665,054.14
二、职工福利费		435,157.23	435,157.23	
三、社会保险费	<u>118,072.17</u>	<u>2,030,766.13</u>	<u>1,972,427.71</u>	<u>176,410.59</u>
其中：医疗保险费	104,627.41	1,839,652.69	1,786,468.59	157,811.51
工伤保险费	3,474.12	37,186.58	37,348.98	3,311.72
生育保险费	9,970.64	153,926.86	148,610.14	15,287.36
其他				
四、住房公积金	71,625.37	1,038,379.43	1,016,924.13	93,080.67
五、工会经费和职工教育经费		103,179.60	103,179.60	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>11,535,769.80</u>	<u>52,411,452.84</u>	<u>48,012,677.24</u>	<u>15,934,545.40</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1. 基本养老保险	217,061.13	2,218,983.09	2,151,195.36	284,848.86
2. 失业保险费	7,791.65	71,572.97	68,751.59	10,613.03

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
合计	<u>224,852.78</u>	<u>2,290,556.06</u>	<u>2,219,946.95</u>	<u>295,461.89</u>
(续上表)				

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	317,327.63	2,260,291.79	2,360,558.29	217,061.13
2. 失业保险费	10,930.17	68,133.41	71,271.93	7,791.65
合计	<u>328,257.80</u>	<u>2,328,425.20</u>	<u>2,431,830.22</u>	<u>224,852.78</u>
(续上表)				

项目	2018 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	298,392.23	3,930,973.76	3,912,038.36	317,327.63
2. 失业保险费	8,469.76	128,735.26	126,274.85	10,930.17
合计	<u>306,861.99</u>	<u>4,059,709.02</u>	<u>4,038,313.21</u>	<u>328,257.80</u>
(续上表)				

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	202,523.14	3,027,256.04	2,931,386.95	298,392.23
2. 失业保险费	5,754.42	85,691.93	82,976.59	8,469.76
合计	<u>208,277.56</u>	<u>3,112,947.97</u>	<u>3,014,363.54</u>	<u>306,861.99</u>
4. 辞退福利				

项目	本期缴费金额	2021 年 6 月 30 日应付未付金额
辞退补偿金	40,000.00	
合计	<u>40,000.00</u>	
(续上表)		

项目	本期缴费金额	2020 年 12 月 31 日应付未付金额
辞退补偿金	70,200.00	
合计	<u>70,200.00</u>	
(续上表)		

项目	本期缴费金额	2019 年 12 月 31 日应付未付金额
辞退补偿金	48,950.00	
合计	<u>48,950.00</u>	
(续上表)		

项目	本期缴费金额	2018 年 12 月 31 日应付未付金额
辞退补偿金	42,000.00	

项目	本期缴费金额	2018 年 12 月 31 日应付未付金额
合计	42,000.00	

(二十二) 应交税费

税费项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	9,261,208.78	7,853,761.10	6,820,579.32	3,632,784.13
2. 增值税	4,690,794.12	6,518,814.78	1,944,051.37	3,501,363.99
3. 城市维护建设税	367,445.16	578,491.80	211,207.73	288,080.53
4. 个人所得税	306,070.55	314,161.86	1,928,722.37	1,866,948.27
5. 教育费附加	286,822.71	444,952.78	160,525.31	200,813.57
6. 印花税	77,742.63	77,038.27	53,556.30	1,259.20
7. 房产税	53,151.92	31,092.27		
8. 土地使用税	1,120.06	715.56		
合计	<u>15,044,355.93</u>	<u>15,819,028.42</u>	<u>11,118,642.40</u>	<u>9,491,249.69</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		6,263.88		51,553.27
其他应付款	6,645,839.34	5,288,242.81	3,594,058.86	2,626,831.37
合计	<u>6,645,839.34</u>	<u>5,294,506.69</u>	<u>3,594,058.86</u>	<u>2,678,384.64</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息		6,263.88		51,553.27
合计		<u>6,263.88</u>		<u>51,553.27</u>

(2) 2021年6月30日无已逾期未支付利息。

2020年12月31日无已逾期未支付利息。

2019年12月31日无已逾期未支付利息。

2018年12月31日末无已逾期未支付利息。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金及押金			59,028.00	
办事处费用支出				106,812.00
员工报销	57,308.10	1,572,915.48	91,444.17	85,367.04
应付退货款	6,588,531.24	3,715,327.33	3,443,586.69	2,434,652.33
合计	<u>6,645,839.34</u>	<u>5,288,242.81</u>	<u>3,594,058.86</u>	<u>2,626,831.37</u>

(2) 2021年6月30日无账龄超过1年的重要其他应付款。

2020年12月31日无账龄超过1年的重要其他应付款。

2019年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
上海云泽生物科技有限公司	59,028.00	租赁期尚未结束
合计	<u>59,028.00</u>	

2018年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
泰瑞达(上海)有限公司	47,784.00	租赁期尚未结束
上海云泽生物科技有限公司	59,028.00	租赁期尚未结束
合计	<u>106,812.00</u>	

(二十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日余额	2020年1月1日余额
待转销项税	6,917,289.81	7,794,566.63	4,858,046.75
合计	<u>6,917,289.81</u>	<u>7,794,566.63</u>	<u>4,858,046.75</u>

2. 2021年6月30日无短期应付债券的增减变动。

3. 2021年6月30日无短期应付债券利息的增减变动。

4. 2021年6月30日无发行的其他金融工具被划分为金融负债。

(二十五) 租赁负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
房屋租赁款	193,559.63	

合计

193,559.63

(二十六) 递延收益

1. 递延收益情况

2021年1-6月

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	形成原因
政府补助	41,491.04		10,016.97	31,474.07	尚未达到确认其他收益的条件
合计	<u>41,491.04</u>		<u>10,016.97</u>	<u>31,474.07</u>	

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	212,580.39		171,089.35	41,491.04	尚未达到确认其他收益的条件
合计	<u>212,580.39</u>		<u>171,089.35</u>	<u>41,491.04</u>	

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	518,289.66		305,709.27	212,580.39	尚未达到确认其他收益的条件
合计	<u>518,289.66</u>		<u>305,709.27</u>	<u>212,580.39</u>	

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	823,998.93		305,709.27	518,289.66	尚未达到确认其他收益的条件
合计	<u>823,998.93</u>		<u>305,709.27</u>	<u>518,289.66</u>	

涉及政府补助的项目:

2021年1-6月

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产 相关/与 收益相 关
上海张江国家自 主创新示范区专 项发展资金	41,491.04			10,016.97		31,474.07	与资产 相关
合计	<u>41,491.04</u>			<u>10,016.97</u>		<u>31,474.07</u>	
2020年度							

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	2020 年 12 月 31 日	与资产 相关/ 与收益 相关
上海张江国家自 主创新示范区专 项发展资金	212,580.39			171,089.35		41,491.04	与资产 相关
合计	<u>212,580.39</u>			<u>171,089.35</u>		<u>41,491.04</u>	
2019年度：							

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日	与资产 相关/与 收益相 关
上海张江国家自主 创新示范区专项发 展资金	518,289.66			305,709.27		212,580.39	与资产 相关
合计	<u>518,289.66</u>			<u>305,709.27</u>		<u>212,580.39</u>	
2018 年度							

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2018 年 12 月 31 日	与资产 相关/与 收益相 关
上海张江国家自主 创新示范区专项发 展资金	823,998.93			305,709.27		518,289.66	与资产 相关
合计	<u>823,998.93</u>			<u>305,709.27</u>		<u>518,289.66</u>	
(二十七) 其他非流动负债							

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
待转销项税	1,243,667.32	1,011,292.27	322,832.90
合计	<u>1,243,667.32</u>	<u>1,011,292.27</u>	<u>322,832.90</u>

(二十八) 股本

项目	2020 年 12 月	本期增减变动 (+、-)					2021 年 6 月 30
	31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	日
冷兆武	28,674,000.00						28,674,000.00
许晓萍	8,980,200.00						8,980,200.00
上海创业接力泰礼创业投资中心 (有限合伙)	6,098,400.00						6,098,400.00
上海阳卓投资合伙企业 (有限合伙)	4,779,000.00						4,779,000.00
上海国弘医疗健康投资中心 (有限合伙)	2,997,597.00						2,997,597.00
苏州上凯创业投资合伙企业 (有限合伙)	2,500,000.00						2,500,000.00
宁波嘉信佳禾股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	2,401,200.00						2,401,200.00
冷兆文	2,008,800.00						2,008,800.00
周洁	1,911,600.00						1,911,600.00
上海含泰创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,250,000.00						1,250,000.00
张家港国弘纪元投资合伙企业 (有限合伙)	1,250,003.00						1,250,003.00
赵强	1,193,400.00						1,193,400.00
许晓华	955,800.00						955,800.00
合计	<u>65,000,000.00</u>						<u>65,000,000.00</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月	本期增减变动 (+、-)					2020 年 12 月 31
	31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	日
冷兆武	28,674,000.00						28,674,000.00
许晓萍	8,980,200.00						8,980,200.00
上海创业接力泰礼创业投资	6,098,400.00						6,098,400.00

项目	2019 年 12 月	本期增减变动 (+、-)					2020 年 12 月 31
	31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	日
中心 (有限合伙)							
上海阳卓投资合伙企业 (有限 合伙)	4,779,000.00						4,779,000.00
上海国弘医疗健康投资中心 (有限合伙)	2,997,597.00						2,997,597.00
苏州上凯创业投资合伙企业 (有限合伙)	2,500,000.00						2,500,000.00
宁波嘉信佳禾股权投资基金 合伙企业 (有限合伙)	2,401,200.00						2,401,200.00
冷兆文	2,008,800.00						2,008,800.00
周洁	1,911,600.00						1,911,600.00
上海含泰创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,250,000.00						1,250,000.00
张家港国弘纪元投资合伙企 业 (有限合伙)	1,250,003.00						1,250,003.00
赵强	1,193,400.00						1,193,400.00
许晓华	955,800.00						955,800.00
合计	<u>65,000,000.00</u>						<u>65,000,000.00</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月	本期增减变动 (+、-)					2019 年 12 月
	31 日	发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	31 日
冷兆武	28,674,000.00						28,674,000.00
许晓萍	8,980,200.00						8,980,200.00
上海创业接力泰礼创业投 资中心 (有限合伙)	6,098,400.00						6,098,400.00
上海阳卓投资合伙企业 (有限合伙)	4,779,000.00						4,779,000.00
上海国弘医疗健康投资中 心 (有限合伙)	2,997,597.00						2,997,597.00
苏州上凯创业投资合伙企 业 (有限合伙)		2,500,000.00				<u>2,500,000.00</u>	2,500,000.00
宁波嘉信佳禾股权投资基 金合伙企业 (有限合伙)	2,401,200.00						2,401,200.00

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)				合计	2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
冷兆文	2,008,800.00						2,008,800.00
周洁	1,911,600.00						1,911,600.00
上海含泰创业投资合伙企业（有限合伙）		1,250,000.00				<u>1,250,000.00</u>	1,250,000.00
张家港国弘纪元投资合伙企业（有限合伙）		1,250,003.00				<u>1,250,003.00</u>	1,250,003.00
赵强	1,193,400.00						1,193,400.00
许晓华	955,800.00						955,800.00
合计	<u>59,999,997.00</u>	<u>5,000,003.00</u>				<u>5,000,003.00</u>	<u>65,000,000.00</u>

（续上表）

股东名称	2017 年 12 月 31 日余额		发行新股	本期增减变动 (+、-)				2018 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)		送股	公积金转股	其他	合计	投资金额	所占比例 (%)
冷兆武	28,674,000.00	47.79						28,674,000.00	47.79
许晓萍	8,980,200.00	14.97						8,980,200.00	14.97
上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	6,098,400.00	10.16						6,098,400.00	10.16
上海阳卓投资合伙企业（有限合伙）	4,779,000.00	7.96						4,779,000.00	7.96
上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	2,997,597.00	5.00						2,997,597.00	5.00
宁波嘉信佳禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,401,200.00	4.00						2,401,200.00	4.00
冷兆文	2,008,800.00	3.35						2,008,800.00	3.35
周洁	1,911,600.00	3.19						1,911,600.00	3.19
赵强	1,193,400.00	1.99						1,193,400.00	1.99
许晓华	955,800.00	1.59						955,800.00	1.59
合计	<u>59,999,997.00</u>	<u>100</u>						<u>59,999,997.00</u>	<u>100</u>

（二十九）资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	137,601,009.03			137,601,009.03

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
其他资本公积	3,762,500.00			3,762,500.00
合计	<u>141,363,509.03</u>			<u>141,363,509.03</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	137,601,009.03			137,601,009.03
其他资本公积	3,762,500.00			3,762,500.00
合计	<u>141,363,509.03</u>			<u>141,363,509.03</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	42,600,952.03	95,000,057.00		137,601,009.03
其他资本公积	3,762,500.00			3,762,500.00
合计	<u>46,363,452.03</u>	<u>95,000,057.00</u>		<u>141,363,509.03</u>

注：2019 年资本公积增加 95,000,057.00 元，其中：2019 年 5 月 20 日，公司召开第一次临时股东大会，决议同意公司增加注册资本 5,000,003.00 元。公司向苏州上凯创业投资合伙企业（有限合伙）、张家港国弘纪元投资合伙企业（有限合伙）、上海含泰创业投资合伙企业（有限合伙）定向增发 5,000,003.00 股，每股认购价格 20.00 元。其中 5,000,003.00 元计入股本，剩余 95,000,057.00 元计入资本公积（股本溢价）。

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	42,600,952.03			42,600,952.03
其他资本公积	3,762,500.00			3,762,500.00
合计	<u>46,363,452.03</u>			<u>46,363,452.03</u>

(三十) 其他综合收益

本期发生金额

项目	2020 年 12 月 31 日	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2021 年 6 月 30 日
----	------------------	-----------	--------------------	---------	----------	-----------	-----------------

项目	2020 年 12 月 31 日	本期所得税前发 生额	本期发生金额				2021 年 6 月 30 日
			减：前期计入		税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
			其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用			
一、将重分类进损益 的其他综合收益	-729,586.23	-255,824.31			-255,824.31		-985,410.54
1. 外币财务报表折 算差额	-729,586.23	-255,824.31			-255,824.31		-985,410.54
合计	-729,586.23	-255,824.31			-255,824.31		-985,410.54
(续上表)							

项目	2019 年 12 月 31 日	本期所得税前发 生额	本期发生金额				2020 年 12 月 31 日
			减：前期计入		税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
			其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用			
一、将重分类进损益 的其他综合收益	<u>341,494.01</u>	<u>-1,071,080.24</u>			<u>-1,071,080.24</u>		<u>-729,586.23</u>
1. 外币财务报表折 算差额	341,494.01	-1,071,080.24			-1,071,080.24		-729,586.23
合计	<u>341,494.01</u>	<u>-1,071,080.24</u>			<u>-1,071,080.24</u>		<u>-729,586.23</u>
(续上表)							

项目	本期发生金额						2019 年 12 月 31 日
	2018 年 12 月 31 日	本期所得税前发 生额	减：前期计入		税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
			其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用			
一、将重分类进损益 的其他综合收益	157,874.14	183,619.87			183,619.87		341,494.01
1. 外币财务报表折 算差额	157,874.14	183,619.87			183,619.87		341,494.01
合计	157,874.14	183,619.87			183,619.87		341,494.01

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期发生金额					2018年12月31日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-189,532.74	347,406.88			347,406.88		157,874.14
1. 外币财务报表折算差额	-189,532.74	347,406.88			347,406.88		157,874.14
合计	-189,532.74	347,406.88			347,406.88		157,874.14

(三十一) 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	16,897,633.56			16,897,633.56
合计	16,897,633.56			16,897,633.56

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	12,024,215.09	4,873,418.47		16,897,633.56
合计	12,024,215.09	4,873,418.47		16,897,633.56

注：2020年度增加法定盈余公积4,873,418.47元为按照母公司当年实现净利润的10%计提。

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	7,892,938.70	4,131,276.39		12,024,215.09
合计	7,892,938.70	4,131,276.39		12,024,215.09

注：2019年度增加法定盈余公积4,131,276.39元为按照母公司当年实现净利润的10%计提。

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	4,234,877.60	3,658,061.10		7,892,938.70
合计	4,234,877.60	3,658,061.10		7,892,938.70

注：2018年度增加法定盈余公积3,658,061.10元为按照母公司当年实现净利润的10%计提。

(三十二) 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上期期末未分配利润	182,258,925.39	110,644,500.88	76,935,426.77	40,727,897.86

调整期初未分配利润调整合计数

(调增+, 调减-)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整后期初未分配利润	<u>182,258,925.39</u>	<u>110,644,500.88</u>	<u>76,935,426.77</u>	<u>40,727,897.86</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,134,181.23	76,487,842.98	57,940,349.50	39,865,590.01
减：提取法定盈余公积		4,873,418.47	4,131,276.39	3,658,061.10
应付普通股股利	20,150,000.00		20,099,999.00	
期末未分配利润	<u>213,243,106.62</u>	<u>182,258,925.39</u>	<u>110,644,500.88</u>	<u>76,935,426.77</u>

（三十三）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	508,397,930.95	390,323,247.77	849,080,674.51	655,742,966.97
其他业务				
合计	<u>508,397,930.95</u>	<u>390,323,247.77</u>	<u>849,080,674.51</u>	<u>655,742,966.97</u>

（续上表）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	786,626,395.70	611,510,338.84	603,545,167.89	474,345,223.70
其他业务	304,347.15	179,857.51	442,213.42	393,803.12
合计	<u>786,930,742.85</u>	<u>611,690,196.35</u>	<u>603,987,381.31</u>	<u>474,739,026.82</u>

2. 合同产生的收入

	2021 年 1-6 月合同分类	合计
商品类型		
生命科学试剂		418,520,606.72
生命科学仪器及耗材		75,736,320.24
实验室服务		8,598,437.25
其他		5,542,566.74
合计		<u>508,397,930.95</u>

3. 2020 年度

合同分类	合计
------	----

合同分类	合计
商品类型	
生命科学试剂	707,581,257.01
生命科学仪器及耗材	128,607,290.85
实验室服务	8,850,629.87
其他	4,041,496.78
合计	<u>849,080,674.51</u>

(三十四) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	822,553.72	1,716,509.77	1,158,747.58	1,347,009.10
教育费附加	660,219.30	1,369,549.80	829,102.25	901,358.44
房产税	106,303.84	212,607.64	206,470.21	209,830.14
土地使用税	2,240.12	4,480.25	4,480.26	8,960.54
印花税	314,612.96	520,231.34	431,849.70	144,159.80
其他	1,980.00	1,560.00		
合计	<u>1,907,909.94</u>	<u>3,824,938.80</u>	<u>2,630,650.00</u>	<u>2,611,318.02</u>

(三十五) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	31,565,893.09	50,687,807.05	50,045,307.68	39,962,857.48
业务宣传费	1,901,153.91	3,525,634.35	3,478,987.51	3,163,613.05
租赁费	1,432,957.44	3,221,445.27	3,217,775.68	1,986,994.71
业务招待费	695,341.99	1,572,109.68	1,042,771.42	1,266,951.94
运输费		1,897,898.58	1,668,299.26	1,090,085.38
包装物		1,403,307.80	1,216,929.42	772,406.02
办公费	581,181.94	2,828,260.24	2,332,577.02	1,560,301.77
平台服务费	566,268.33	1,054,406.71	727,502.02	442,424.46
折旧摊销	494,922.87	896,268.97	987,232.07	410,208.07
差旅费	118,123.86	358,126.21	1,507,834.14	1,378,466.95
合计	<u>37,355,843.43</u>	<u>67,445,264.86</u>	<u>66,225,216.22</u>	<u>52,034,309.83</u>

(三十六) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,875,050.41	15,765,719.77	14,813,402.27	10,233,822.03
折旧摊销	1,612,734.09	2,393,575.83	2,557,766.21	1,950,345.25
办公费	1,495,968.51	2,996,381.85	2,532,546.76	2,423,637.08

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中介服务费	289,561.41	1,804,727.68	1,677,356.62	717,268.48
租赁费	192,473.53	337,353.75	331,384.14	224,273.25
业务招待费	195,191.41	283,038.65	303,795.50	191,769.48
其他	116,873.12	191,712.05	981,547.22	486,354.16
合计	<u>12,777,852.48</u>	<u>23,772,509.58</u>	<u>23,197,798.72</u>	<u>16,227,469.73</u>

（三十七）研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,786,226.82	6,066,889.42	5,895,885.71	4,369,515.64
材料费	1,285,143.83	1,547,564.81	2,049,515.00	1,043,401.20
折旧摊销	374,094.39	622,186.07	513,683.40	336,265.12
其他	423,956.49	497,009.92	174,886.67	149,598.23
合计	<u>5,869,421.53</u>	<u>8,733,650.22</u>	<u>8,633,970.78</u>	<u>5,898,780.19</u>

（三十八）财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	42,708.34	388,380.91	884,283.31	283,874.70
减：利息收入	1,480,895.29	1,911,478.39	367,833.79	97,101.11
金融机构手续费	185,602.53	325,568.53	270,645.59	184,395.24
汇兑损益	-173,102.44	-2,104,775.29	1,218,393.77	1,267,457.89
未确认融资费用	3,155.30			
合计	<u>-1,422,531.56</u>	<u>-3,302,304.24</u>	<u>2,005,488.88</u>	<u>1,638,626.72</u>

（三十九）其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金	5,181,000.00	4,568,000.00	3,661,000.00	2,433,000.00
增值税即征即退	292,772.99	845,582.87	595,496.55	
2020 年中小企业发展专项资金申报		350,000.00		
高新企业认定补贴		250,000.00		
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	10,016.97	171,089.35	305,709.27	1,193,409.27
稳岗补贴	78,903.29	71,124.00	77,307.00	
个税返还	80,076.58	101,989.15	56,150.55	63,860.50
上海市杨浦区小巨人工			500,000.00	

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
程				
杨浦区企业职工培训补贴	67,275.00	116,250.00	94,200.00	124,126.00
人才租房补贴		18,720.00	91,620.00	3,600.00
增值税加计抵减	1,301.17	91,526.36		
其他	4,000.00		10,362.06	
合计	<u>5,715,346.00</u>	<u>6,584,281.73</u>	<u>5,391,845.43</u>	<u>3,817,995.77</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益		912,035.25	580,115.60	662,221.66
合计		<u>912,035.25</u>	<u>580,115.60</u>	<u>662,221.66</u>

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产		<u>-215,753.43</u>	<u>215,753.43</u>	
其中：理财产品		-215,753.43	215,753.43	
合计		<u>-215,753.43</u>	<u>215,753.43</u>	

(四十二) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-2,219,130.96	-3,025,504.41	-4,773,339.36	不适用
合计	<u>-2,219,130.96</u>	<u>-3,025,504.41</u>	<u>-4,773,339.36</u>	

(四十三) 资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	不适用	不适用	不适用	-4,422,422.63
二、存货跌价损失	-396,626.26	-1,341,406.23	-354,309.18	-391,636.22
合计	<u>-396,626.26</u>	<u>-1,341,406.23</u>	<u>-354,309.18</u>	<u>-4,814,058.85</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益				-2,994.74
合计				<u>-2,994.74</u>

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	843.20	53,277.67	24,986.90	38,057.07	843.20
合计	<u>843.20</u>	<u>53,277.67</u>	<u>24,986.90</u>	<u>38,057.07</u>	<u>843.20</u>

2. 无计入当期损益的政府补助。

(四十六) 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,449.93	93,358.37	29,852.09	7,458.03	1,449.93
合计	<u>1,449.93</u>	<u>93,358.37</u>	<u>29,852.09</u>	<u>7,458.03</u>	<u>1,449.93</u>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	15,153,370.33	21,483,701.51	18,822,697.40	13,945,810.16
递延所得税费用	-1,602,382.15	-2,234,323.96	-3,160,424.27	-3,279,787.29
合计	<u>13,550,988.18</u>	<u>19,249,377.55</u>	<u>15,662,273.13</u>	<u>10,666,022.87</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	64,685,169.41	95,737,220.53	73,602,622.63	50,531,612.88
按法定税率计算的所得税费用	16,171,292.35	23,934,305.13	18,400,655.66	12,632,903.22
子公司适用不同税率的影响	-2,252,486.09	-3,622,340.77	-4,148,069.86	-1,926,368.46
调整以前期间所得税的影响	139,734.24	-181,720.46		
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,988.78	386,703.03	1,458,607.65	640,129.03
税率变动对期初递延所得税余额的影响			443,965.39	5,739.44
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		158,828.88		
研发费用加计扣除的影响	-532,718.35	-987,305.49	-492,885.71	-686,380.36
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-101,822.75	-439,092.77		
使用前期未确认递延所得税资产的可				

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣				
暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
所得税费用合计	<u>13,550,988.18</u>	<u>19,249,377.55</u>	<u>15,662,273.13</u>	<u>10,666,022.87</u>

（四十八）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十）其他综合收益”。

（四十九）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的补贴款	5,705,329.03	6,413,192.38	4,490,639.61	3,512,286.50
押金及保证金	9,092,630.27	15,700,678.96	1,875,875.23	3,918,706.48
利息收入	1,480,895.29	1,911,478.39	367,833.79	97,101.11
备用金	312,548.05	3,095,424.64	4,833,146.52	3,838,211.92
其他	266.00	53,277.67	24,986.90	38,057.07
合计	<u>16,591,668.64</u>	<u>27,174,052.04</u>	<u>11,592,482.05</u>	<u>11,404,363.08</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现的费用	10,669,349.50	21,933,293.73	23,904,332.27	20,669,303.23
押金及保证金	7,735,033.74	8,402,915.79	6,067,805.72	1,067,794.98
备用金	190,019.01	2,905,639.85	2,387,435.55	2,190,387.32
其他	1,449.93	8,000.00	29,852.09	7,458.03
合计	<u>18,595,852.18</u>	<u>33,249,849.37</u>	<u>32,389,425.63</u>	<u>23,934,943.56</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
借款保证金			2,305,246.36	
合计			<u>2,305,246.36</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
借款保证金			15,327.19	2,289,919.17
租赁付款额	220,205.42			
合计	<u>220,205.42</u>		<u>15,327.19</u>	<u>2,289,919.17</u>

（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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	51,134,181.23	76,487,842.98	57,940,349.50	39,865,590.01
加：资产减值准备	396,626.26	1,341,406.23	354,309.18	4,814,058.85
信用减值损失	2,219,130.96	3,025,504.41	4,773,339.36	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,259,585.43	5,948,824.09	3,984,593.83	3,205,124.89
使用权资产摊销	107,234.03			
无形资产摊销	163,324.17	268,645.85	189,441.12	37,641.30
长期待摊费用摊销	431,499.92	525,030.92	674,148.54	267,812.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-577.20			2,994.74
（收益以“—”号填列）				
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		215,753.43	-215,753.43	
财务费用（收益以“—”号填列）	-127,238.80	-1,716,394.38	2,102,677.08	1,551,332.59
投资损失（收益以“—”号填列）		-912,035.25	-580,115.60	-662,221.66
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,602,382.15	-2,234,323.96	-3,162,027.75	-3,281,456.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）				
存货的减少（增加以“—”号填列）	-19,388,054.86	-8,115,257.92	-6,968,622.63	-16,292,666.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-52,028,283.83	-30,097,293.38	-71,365,636.28	-62,858,201.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-23,677,710.84	47,490,079.99	21,906,532.48	60,167,570.15
其他				
经营活动产生的现金流量净额	<u>-40,112,665.68</u>	<u>92,227,783.01</u>	<u>9,633,235.40</u>	<u>26,817,579.22</u>
二、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				

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	170,433,952.89	250,631,121.18	148,488,889.85	31,056,747.78
减：现金的期初余额	250,631,121.18	148,488,889.85	31,056,747.78	27,597,691.99
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	<u>-80,197,168.29</u>	<u>102,142,231.33</u>	<u>117,432,142.07</u>	<u>3,459,055.79</u>

注：本公司2019年与银行签订贸易融资协议，由银行直接向供应商付款，同时增加公司的短期借款，使用该贸易融资业务支付采购款未包含在经营活动现金流量中，金额38,507,134.77元，2020年公司已全额偿付该短期借款，支付金额计入筹资活动现金流出。

2. 报告期内无支付的取得子公司的现金净额。

3. 报告期内无收到的处置子公司的现金净额。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	<u>170,433,952.89</u>	<u>250,631,121.18</u>	<u>148,488,889.85</u>	<u>31,056,747.78</u>
其中：库存现金	62,027.16	4,267.16	56,410.66	90,470.52
可随时用于支付的银行存款	169,867,272.47	250,373,689.92	148,427,002.30	30,966,277.26
可随时用于支付的其他货币资金	504,653.26	253,164.10	5,476.89	
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	<u>170,433,952.89</u>	<u>250,631,121.18</u>	<u>148,488,889.85</u>	<u>31,056,747.78</u>
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	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	4,049,121.35	信用证保证金
固定资产	13,226,795.18	最高额抵押担保
交易性金融资产	50,000,000.00	最高额质押担保
合计	<u>67,275,916.53</u>	

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,782,419.17	信用证保证金、质押保证金
固定资产	7,251,186.50	最高额抵押担保
合计	<u>10,033,605.67</u>	

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2021 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			<u>21,877,863.68</u>
其中：美元	3,386,613.78	6.4601	21,877,863.68
欧元			
港币			
应收账款			<u>2,599,809.23</u>
其中：美元	402,441.02	6.4601	2,599,809.23
应付账款			<u>16,395,907.89</u>
其中：美元	2,400,234.65	6.4601	15,505,755.86
欧元	114,199.45	7.6862	877,759.81
英镑	1,386.00	8.9410	12,392.23
其他应付款			<u>49,535.40</u>
其中：美元	7,667.90	6.4601	49,535.40

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>2,461,339.87</u>
其中：美元	297,217.79	6.5249	1,939,316.36
欧元	45,668.85	8.0250	366,492.52
港币	184,803.93	0.8416	155,530.99
应收账款			<u>1,299,903.56</u>
其中：美元	199,221.99	6.5249	1,299,903.56
应付账款			<u>17,017,100.34</u>
其中：美元	2,576,084.71	6.5249	16,808,695.12
欧元	21,688.86	8.0250	174,053.10
英镑	3,864.00	8.8903	34,352.12
其他应付款			<u>41,516.83</u>

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
其中：美元	6,362.83	6.5249	41,516.83
(续上表)			

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>9,167,579.23</u>
其中：港币	36,461.55	0.8958	32,662.26
美元	1,244,700.98	6.9762	8,683,282.98
欧元	57,786.96	7.8155	451,633.99
应收账款			<u>2,191,327.39</u>
其中：美元	314,114.76	6.9762	2,191,327.39
应付账款			<u>20,204,524.26</u>
其中：美元	2,740,182.80	6.9762	19,116,063.25
欧元	125,456.28	7.8155	980,503.56
英镑	11,798.50	9.1501	107,957.45
其他应付款			<u>44,388.37</u>
其中：美元	6,362.83	6.9762	44,388.37
(续上表)			

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>5,280,044.55</u>
其中：港币	40,797.59	0.8762	35,746.85
美元	253,005.13	6.8632	1,736,424.81
欧元	447,016.54	7.8473	3,507,872.89
应收账款			<u>1,541,344.32</u>
其中：美元	224,581.00	6.8632	1,541,344.32
应付账款			<u>28,953,419.44</u>
其中：美元	4,134,356.01	6.8632	28,374,912.17
欧元	73,720.55	7.8473	578,507.27
其他应付款			<u>45,149.70</u>
其中：美元	6,578.52	6.8632	45,149.70

(五十三) 政府补助

2021 年 1-6 月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	292,772.99	其他收益	292,772.99

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金	5,181,000.00	其他收益	5,181,000.00
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	10,016.97	其他收益	10,016.97
个税返还	80,076.58	其他收益	80,076.58
稳岗补贴	78,903.29	其他收益	78,903.29
杨浦区企业职工培训补贴	67,275.00	其他收益	67,275.00
就业补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
增值税加计抵减	1,301.17	其他收益	1,301.17
合计	<u>5,715,346.00</u>		<u>5,715,346.00</u>

2020 年度政府补助基本情况:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	845,582.87	其他收益	845,582.87
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金	4,568,000.00	其他收益	4,568,000.00
高新企业认定补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	171,089.35	其他收益	171,089.35
个税返还	101,989.15	其他收益	101,989.15
2020 年中小企业发展专项资金申报	350,000.00	其他收益	350,000.00
稳岗补贴	71,124.00	其他收益	71,124.00
杨浦区企业职工培训补贴	116,250.00	其他收益	116,250.00
人才租房补贴	18,720.00	其他收益	18,720.00
增值税加计抵减	91,526.36	其他收益	91,526.36
合计	<u>6,584,281.73</u>		<u>6,584,281.73</u>

2019 年度政府补助基本情况:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金	3,661,000.00	其他收益	3,661,000.00
增值税即征即退	595,496.55	其他收益	595,496.55
上海市杨浦区小巨人工程	500,000.00	其他收益	500,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	305,709.27	其他收益	305,709.27
杨浦区企业职工培训补贴	94,200.00	其他收益	94,200.00
人才租房补贴	91,620.00	其他收益	91,620.00
稳岗补贴	77,307.00	其他收益	77,307.00
个税返还	56,150.55	其他收益	56,150.55
其他	10,362.06	其他收益	10,362.06
合计	<u>5,391,845.43</u>		<u>5,391,845.43</u>

2018 年度政府补助基本情况：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金	2,433,000.00	其他收益	2,433,000.00
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,193,409.27	其他收益	1,193,409.27
杨浦区企业职工培训补贴	124,126.00	其他收益	124,126.00
个税返还	63,860.50	其他收益	63,860.50
人才租房补贴	3,600.00	其他收益	3,600.00
合计	<u>3,817,995.77</u>		<u>3,817,995.77</u>

2. 报告期内无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

报告期内无反向购买。

（四）处置子公司

报告期内无处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

报告期内合并范围增减变动详见“一、公司的基本情况”。

(六) 其他

报告期内无其他合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

2021年1-6月

子公司全称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
爱必信 (上海) 生物科技有限公司	上海	上海	100.00		100.00	1
优宁维国际贸易 (香港) 有限公司	香港	香港	100.00		100.00	1
北京优宁维生物科技有限公司	北京	北京	100.00		100.00	1
上海乐备实生物技术有限公司	上海	上海	100.00		100.00	1
广州优宁维生物科技有限公司	广州	广州	100.00		100.00	1
南京优宁维生物科技有限公司	南京	南京	100.00		100.00	1
上海阿瑞斯生命科技有限公司	上海	上海	100.00		100.00	1

注：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并。

2020年度：

子公司全称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
爱必信 (上海) 生物科技有限公司	上海	上海	100.00		100.00	1
优宁维国际贸易 (香港) 有限公司	香港	香港	100.00		100.00	1
北京优宁维生物科技有限公司	北京	北京	100.00		100.00	1
上海乐备实生物技术有限公司	上海	上海	100.00		100.00	1
广州优宁维生物科技有限公司	广州	广州	100.00		100.00	1
南京优宁维生物科技有限公司	南京	南京	100.00		100.00	1
上海阿瑞斯生命科技有限公司	上海	上海	100.00		100.00	1

注：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并。

2019年度：

子公司全称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
爱必信 (上海) 生物科技有限公司	上海	上海	100.00		100.00	1
优宁维国际贸易 (香港) 有限公司	香港	香港	100.00		100.00	1

子公司全称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
北京优宁维生物科技有限公司	北京	北京	100.00		100.00	1
上海乐备实生物技术有限公司	上海	上海	100.00		100.00	1
广州优宁维生物科技有限公司	广州	广州	100.00		100.00	1
南京优宁维生物科技有限公司	南京	南京	100.00		100.00	1
上海阿瑞斯生命科技有限公司	上海	上海	100.00		100.00	1

注：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并。

2018年度：

子公司全称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
爱必信（上海）生物科技有限公司	上海	上海	100.00		100.00	1
优宁维国际贸易（香港）有限公司	香港	香港	100.00		100.00	1
北京优宁维生物科技有限公司	北京	北京	100.00		100.00	1
上海乐备实生物技术有限公司	上海	上海	100.00		100.00	1
广州优宁维生物科技有限公司	广州	广州	100.00		100.00	1

注：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并。

2. 公司无重要非全资子公司。

3. 公司无重要的非全资子公司的主要财务信息。

4. 公司无使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制。

5. 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二）公司无在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

（三）公司无投资性主体。

（四）公司无在合营企业或联营企业中的权益。

（五）公司无重要的共同经营。

（六）公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计

息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	170,433,952.89			<u>170,433,952.89</u>
应收账款	262,101,560.90			<u>262,101,560.90</u>
其他应收款	1,454,318.13			<u>1,454,318.13</u>
其他流动资产	738,535.46			<u>738,535.46</u>

（2）2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	250,631,121.18			<u>250,631,121.18</u>
应收票据	1,124,978.07			<u>1,124,978.07</u>
应收账款	238,366,187.21			<u>238,366,187.21</u>
其他应收款	1,641,429.30			<u>1,641,429.30</u>
其他流动资产	802,579.83			<u>802,579.83</u>

（3）2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	152,538,011.20			<u>152,538,011.20</u>
交易性金融资产		50,215,753.43		<u>50,215,753.43</u>
应收票据	870,531.65			<u>870,531.65</u>
应收账款	214,060,930.74			<u>214,060,930.74</u>
其他应收款	1,782,670.18			<u>1,782,670.18</u>
其他流动资产	1,390,376.34			<u>1,390,376.34</u>

（4）2018年12月31日

以公允价值计量且					
金融资产项目	其变动计入当期损	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
益的金融资产					
货币资金			33,839,166.95		<u>33,839,166.95</u>
应收票据			388,454.15		<u>388,454.15</u>
应收账款			148,514,926.40		<u>148,514,926.40</u>
其他应收款			2,324,486.56		<u>2,324,486.56</u>
其他流动资产	88,000,000.00		293,328.00		<u>88,293,328.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款		48,166,063.93	<u>48,166,063.93</u>
其他应付款		6,645,839.34	<u>6,645,839.34</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
应付账款		63,837,875.33	<u>63,837,875.33</u>
其他应付款		5,288,242.81	<u>5,288,242.81</u>

(3) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		46,699,721.34	<u>46,699,721.34</u>
应付账款		54,037,387.16	<u>54,037,387.16</u>
其他应付款		3,594,058.86	<u>3,594,058.86</u>

(4) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		13,726,400.00	<u>13,726,400.00</u>
应付账款		77,835,737.04	<u>77,835,737.04</u>
其他应付款		2,626,831.37	<u>2,626,831.37</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和六、（六）中。

（三）流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年6月30日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款			
应付账款	47,555,761.34	610,302.59	<u>48,166,063.93</u>
其他应付款	4,772,953.94	1,872,885.40	<u>6,645,839.34</u>

（续上表）

项目	2020年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	10,000,000.00		<u>10,000,000.00</u>
应付账款	63,166,936.78	670,938.55	<u>63,837,875.33</u>
其他应付款	2,230,945.74	3,057,297.07	<u>5,288,242.81</u>

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	46,699,721.34		<u>46,699,721.34</u>
应付账款	53,877,016.20	160,370.96	<u>54,037,387.16</u>
其他应付款	1,211,546.26	2,382,512.60	<u>3,594,058.86</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	13,726,400.00		<u>13,726,400.00</u>
应付账款	77,806,452.10	29,284.94	<u>77,835,737.04</u>
其他应付款	496,752.56	2,130,078.81	<u>2,626,831.37</u>

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	2021 年 1-6 月发生额		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5.00%	154,558.26	154,558.26

(续上表)

项目	2020 年度发生额		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5.00%	314,136.09	314,136.09
(续上表)			

项目	2019 年度发生额		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5.00%	824,129.58	824,129.58
(续上表)			

项目	2018 年度发生额		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5.00%	1,335,925.16	1,335,925.16

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019 年 12 月 31 日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量		<u>50,215,753.43</u>		<u>50,215,753.43</u>
(一) 交易性金融资产		<u>50,215,753.43</u>		<u>50,215,753.43</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,215,753.43		<u>50,215,753.43</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 理财产品		50,215,753.43		<u>50,215,753.43</u>
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		<u>50,215,753.43</u>		<u>50,215,753.43</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为二级市场上公开交易的股票，以第一层级估值作为公允价值的计量依据。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据银行或者金融单位出具的估值报告为依据。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，本公司本期将原本以成本计量的可供出售金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计

量依据。根据评估报告确定其他权益工具投资金额。

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

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

（六）报告期内无持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换的情形。

（七）报告期内未发生的估值技术变更。

（八）报告期内无不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东有关信息

本公司的公司控股股东及实际控制人为冷兆武和许晓萍夫妇。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益、（一）在子公司中的权益”。

（三）本公司无合营和联营企业情况。

（四）控股股东、实际控制人控制、参股的其他企业

关联方名称	关联方与本公司关系
上海阳卓投资合伙企业（有限合伙）	冷兆武持有其 35.24% 份额并担任其执行事务合伙人，许晓萍持有其 40.00% 份额
上海优骏科贸有限公司	冷兆武、许晓萍合计持股 100.00%，许晓萍任执行董事，该公司于 2017 年 7 月注销
苏州分享互联投资中心（有限合伙）	冷兆武持有 0.50% 份额
宁波耀途投资合伙企业（有限合伙）	许晓萍持有 1.67% 份额
宁波非凡世纪投资合伙企业（有限合伙）	许晓萍持有 7.14% 份额
上海博基生物技术有限公司（注 1）	许晓萍持股 51.00%，任执行董事、法定代表人
UNIVERSAL INTERNATIONAL (HONGKONG) LIMITED（注 2）	冷兆武持股 100.00%，任董事

注 1：上海博基生物技术有限公司目前处于吊销未注销状态。

注 2: UNIVERSAL INTERNATIONAL (HONGKONG) LIMITED 已于 2017 年 3 月解散。

(五) 本公司的关联自然人

关联方名称	关联方与本公司关系
冷兆武	现任公司董事长、总经理
许晓萍	现任公司董事、副总经理
陈韵	现任公司董事
吉虹俊	现任公司董事
陈娃瑛	现任公司董事、副总经理
唐松	现任公司独立董事
蔡鸿亮	现任公司独立董事
石磊	现任公司独立董事
王艳	现任公司职工代表监事、监事会主席
郭惠芳	现任公司职工代表监事
梅江华	现任公司监事
胡雪薇	现任公司副总经理
胡冰	现任公司副总经理
唐敏	现任公司财务总监、副总经理
祁艳芳	现任公司董事、董事会秘书、副总经理
赵虎	现任公司 IT 负责人
缪妮	现任公司副总经理
赵强	2015 年 11 月至 2018 年 11 月担任公司监事会主席
冷兆文	2015 年 11 月至 2018 年 11 月担任公司董事

(六) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京普天服装有限公司	冷兆武兄弟持股 60.00%，冷兆武兄弟的配偶任执行董事、总经理、法定代表人
上海成萃企业管理咨询中心	陈韵持有其 100%的股份
上海泰礼创业投资管理有限公司	公司持股 5%以上股东泰礼投资、含泰投资的基金管理人
上海蓝色星球科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海琥崧智能科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海鼎晶生物医药科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海沿锋汽车科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海黑眼睛旅行社有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海启先新能源科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海复融供应链管理有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海利屹恩船舶科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海墨氏餐饮管理有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海辉煌旅游发展有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海田乌教育科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海杰视医疗科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海储融检测技术股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海皓元医药股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
麦仕宠物食品（上海）有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海拜谱生物科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
苏州默泉生物有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海新小新企业管理中心	陈韵控制的公司
上海皓元生物医药科技有限公司	上海皓元医药股份有限公司全资子公司
热炼（上海）体育科技有限公司	蔡鸿亮报告期内曾任其执行董事
华数网通信息港有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
宁波美丽人生医药生物科技发展有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
上海智子信息科技股份有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
碟中碟餐饮管理（浙江）有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
浙江唯淳信息科技股份有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
上海纬时信息技术有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
北京卡富通盈科技有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
杭州维讯机器人科技有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
宁波艾微迪生物技术有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
杭州世平信息科技有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
宁波纬诚科技股份有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
宁波殊观文化传媒有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
上海纓茹信息科技有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
宁波保税区嘉信麒越股权投资管理有限公司	公司持股 5%以上股东上凯投资、嘉信投资的基金管理人
上海桐芝商务服务中心	吉虹俊母亲持股 100%
成都联智文化传播有限公司	吉虹俊兄弟持股 99.00%，并任执行董事、总经理、法定代表人
江西省国民传奇网络技术有限公司	吉虹俊的配偶担任其董事
江西传奇创盟科技发展有限公司	吉虹俊的配偶担任其董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西梦回传奇影视文化有限公司	吉虹俊的配偶担任其董事
上海享盈电子科技有限公司	陈娃瑛持股 40.00%，陈娃瑛配偶的父亲持股 60.00%，并担任执行董事、法定代表人
秦皇岛润化贸易有限公司（注）	祁艳芳持股 30.00%，并担任执行董事、法定代表人
赧墨（上海）网络科技有限公司	石磊子女的配偶持股 63.00%，并担任董事长、法定代表人
腾洲雅鸿（上海）企业管理中心（有限合伙）	石磊子女的配偶持有 99.00% 份额，并担任执行事务合伙人
陕西琰楷科技有限公司	石磊配偶的兄弟姐妹持股 90.00%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
陕西宏楷企业管理咨询有限公司	石磊配偶的兄弟姐妹持股 100.00%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
定远县新贸大酒店	石磊的兄弟姐妹持股 100.00%，并担任法定代表人
上海长江国弘投资管理有限公司	公司持股 5% 以上股东国弘投资、国弘纪元的基金管理人
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	梅江华任董事
成都普赛唯新生物科技有限公司	梅江华任董事
中星（昆山）城际置业有限公司	胡雪薇配偶担任执行董事、总经理、法定代表人
上海中星集团昆山置业有限公司	胡雪薇配偶担任执行董事、总经理、法定代表人
上海德邻众福投资管理有限公司	赵强持股 60.00%，并担任执行董事、总经理、法定代表人

注：秦皇岛润化贸易有限公司目前处于吊销未注销状态。

（七）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上海皓元生物医药科技有限公司	采购商品	1,194.69	442.48	5,237.60	12,224.49

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上海鼎晶生物医药科技股份有限公司	出售商品			11,813.80	76,097.12
上海拜谱生物科技有限公司	出售商品	80,707.96	20,176.99	20,567.51	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

报告期内无关联租赁。

4. 关联担保情况

(1) 无本公司作为担保方情况。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	最高额担保金额	担保起始日	担保到期日
冷兆武、许晓萍	12,000,000.00	2016-7-1	2019-1-1
冷兆武、许晓萍	10,000,000.00	2016-7-13	2017-7-12
冷兆武、许晓萍	5,000,000.00	2016-12-12	2017-12-1
冷兆武	USD2,500,000.00	2018-3-19	2019-3-18
冷兆武、许晓萍	10,000,000.00	2019-2-22	2024-2-22
冷兆武	26,000,000.00	2019-7-14	2024-7-13

5. 无关联方资金拆借情况。

6. 报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
高级管理人员	3,643,719.10	9,120,874.74	6,834,539.94	6,518,716.86

8. 报告期无其他关联交易。

(八) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王艳					5,335.84	266.79		
	上海鼎晶								
应收账款	生物医药							34,545.00	1,727.25
	科技股份								
	有限公司								
	上海皓元								
预付款项	生物医药							68.97	
	科技有限								
	公司								

(九) 报告期内无关联方承诺事项。

(十) 报告期内无其他事项。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

项目	银行	2021 年 6 月 30 日
已签订的保函协议	招商银行股份有限公司上海四平支行	3,989,000.00
合计		<u>3,989,000.00</u>

（续上表）

项目	银行	2020 年 12 月 31 日
已签订的保函协议	招商银行股份有限公司上海四平支行	1,989,000.00
合计		<u>1,989,000.00</u>

（续上表）

项目	银行	2019 年 12 月 31 日
已签订的保函协议	中国民生银行股份有限公司上海武宁支行	505,338.25
已签订的保函协议	中国民生银行股份有限公司上海武宁支行	2,360,238.90
已签订的保函协议	中国民生银行股份有限公司上海武宁支行	1,183,544.20
合计		<u>4,049,121.35</u>

（续上表）

项目	银行	2018 年 12 月 31 日
已签订的保函协议	交通银行股份有限公司上海五角场支行	492,500.00
已签订的保函协议	花旗银行（中国）有限公司上海分行	2,289,919.17
合计		<u>2,782,419.17</u>

（二）或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，公司无利润分配情况

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组。

（二）资产置换

1. 非货币性资产交换

本公司报告期内无需要披露的非货币性资产交换。

2. 其他资产置换

本公司报告期内无需要披露的其他资产置换。

（三）年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期内无需要披露的年金计划。

（五）分部信息

本公司根据附注“三、（三十九）分部报告”所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本公司报告期内无需要披露的借款费用。

（七）外币折算

1. 计入2021年1-6月当期损益的汇兑差额-173,102.44元

计入2020年度当期损益的汇兑差额-2,104,775.29元。

计入2019年度当期损益的汇兑差额1,218,393.77元。

计入2018年度当期损益的汇兑差额1,267,457.89元。

2. 无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

（八）租赁

1. 本公司无融资租赁出租人最低租赁收款额情况。

2. 本公司无经营租赁出租人租出资产情况。

3. 本公司无融资租赁承租情况。

4. 本公司无经营租赁承租人最低租赁付款额情况。

（九）其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	280,478,162.89	249,536,867.68	219,864,568.22	146,661,304.57
1-2年（含2年）	15,206,123.52	15,966,286.71	7,176,201.62	7,160,436.29
2-3年（含3年）	9,198,839.06	3,109,286.83	2,101,326.78	1,924,027.94
3年以上	3,890,442.72	3,605,634.90	2,356,330.16	1,585,224.61
应收账款账面余额				
合计	<u>308,773,568.19</u>	<u>272,218,076.12</u>	<u>231,498,426.78</u>	<u>157,330,993.41</u>
坏账准备	19,593,343.79	17,770,976.14	14,861,406.66	10,207,995.39
应收账款账面价值				
合计	<u>289,180,224.40</u>	<u>254,447,099.98</u>	<u>216,637,020.12</u>	<u>147,122,998.02</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	186, 479. 16	0. 06	186, 479. 16	100. 00	
按组合计提坏账准备	<u>308, 587, 089. 03</u>	<u>99. 94</u>	<u>19, 406, 864. 63</u>		<u>289, 180, 224. 40</u>
其中：信用风险特征组合	308, 587, 089. 03	99. 94	19, 406, 864. 63	6. 29	289, 180, 224. 40
关联方组合					

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>308,773,568.19</u>	<u>100</u>	<u>19,593,343.79</u>		<u>289,180,224.40</u>

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	222,955.29	0.08	222,955.29	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>271,995,120.83</u>	<u>99.92</u>	<u>17,548,020.85</u>		<u>254,447,099.98</u>
其中:信用风险特征组合	271,995,120.83	99.92	17,548,020.85	6.45	254,447,099.98

关联方组合

合计	<u>272,218,076.12</u>	<u>100</u>	<u>17,770,976.14</u>		<u>254,447,099.98</u>
----	-----------------------	------------	----------------------	--	-----------------------

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	454,384.05	0.20	454,384.05	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>231,044,042.73</u>	<u>99.80</u>	<u>14,407,022.61</u>		<u>216,637,020.12</u>
其中:信用风险特征组合	231,044,042.73	99.80	14,407,022.61	6.24	216,637,020.12
合计	<u>231,498,426.78</u>	<u>100</u>	<u>14,861,406.66</u>		<u>216,637,020.12</u>

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	157,330,993.41	100.00	10,207,995.39	6.49	147,122,998.02
合计	<u>157,330,993.41</u>	<u>100</u>	<u>10,207,995.39</u>		<u>147,122,998.02</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

2021 年 6 月 30 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奥国兴科技(大连)有限公司	186,479.16	186,479.16	100.00	预计无法收回

名称	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	<u>186,479.16</u>	<u>186,479.16</u>		
(续上表)				

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奥国兴科技（大连）有限公司	222,955.29	222,955.29	100.00	预计无法收回
合计	<u>222,955.29</u>	<u>222,955.29</u>		
(续上表)				

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奥国兴科技（大连）有限公司	454,384.05	454,384.05	100.00	预计无法收回
合计	<u>454,384.05</u>	<u>454,384.05</u>		

2018年无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目

按预期信用损失简易模型

名称	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	280,478,162.89	12,928,281.21	4.61
1-2 年 (含 2 年)	15,206,123.52	1,144,125.08	7.52
2-3 年 (含 3 年)	9,198,839.06	1,702,169.00	18.50
3 年以上	3,703,963.56	3,632,289.34	98.06
合计	<u>308,587,089.03</u>	<u>19,406,864.63</u>	

(续上表)

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	249,433,798.05	11,677,937.08	4.68
1-2 年 (含 2 年)	15,991,936.34	1,446,997.63	9.05
2-3 年 (含 3 年)	2,963,751.54	889,125.46	30.00
3 年以上	3,605,634.90	3,533,960.68	98.01

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>271,995,120.83</u>	<u>17,548,020.85</u>	

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	219,653,467.56	10,748,631.67	4.89
1-2 年 (含 2 年)	7,005,015.16	693,291.82	9.90
2-3 年 (含 3 年)	2,029,229.85	608,768.96	30.00
3 年以上	2,356,330.16	2,356,330.16	100.00
合计	<u>231,044,042.73</u>	<u>14,407,022.61</u>	

按账龄组合模型

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	146,590,375.46	7,329,518.77	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,160,436.29	716,043.63	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,924,027.94	577,208.38	30.00
3 年以上	1,585,224.61	1,585,224.61	100.00
合计	<u>157,260,064.30</u>	<u>10,207,995.39</u>	

按合并范围内关联方组合模型

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	70,929.11		
合计	<u>70,929.11</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	17,548,020.85	1,858,843.78				19,406,864.63
按单项计提坏账准备	222,955.29		36,476.13			186,479.16
合计	<u>17,770,976.14</u>	<u>1,858,843.78</u>	<u>36,476.13</u>			<u>19,593,343.79</u>

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	--------	------------------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
按组合计提坏账准备	14,407,022.61	3,140,998.24				17,548,020.85
按单项计提坏账准备	454,384.05		231,428.76			222,955.29
合计	<u>14,861,406.66</u>	<u>3,140,998.24</u>	<u>231,428.76</u>			<u>17,770,976.14</u>

(续上表)

类别	2018年12月31日余额	本期变动金额	2019年12月31日余额
	额	计提 收回或转回 转销或核销	额
按组合计提坏账准备	10,207,995.39	4,199,027.22	14,407,022.61
按单项计提坏账准备		454,384.05	454,384.05
合计	<u>10,207,995.39</u>	<u>4,653,411.27</u>	<u>14,861,406.66</u>

(续上表)

类别	2017年12月31日余额	本期变动金额	2018年12月31日余额
	额	计提 收回或转回 转销或核销	额
按组合计提坏账准备	6,002,276.47	4,205,718.92	10,207,995.39
合计	<u>6,002,276.47</u>	<u>4,205,718.92</u>	<u>10,207,995.39</u>

4. 2021年1-6月无实际核销的应收账款。

2020年度无实际核销的应收账款。

2019年度无实际核销的应收账款。

2018年度无实际核销应收账款。

5. 按欠款方归集的2021年6月30日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海恒瑞医药有限公司	5,813,550.51	1.88	290,677.53
上海益诺思生物技术股份有限公司	4,572,498.69	1.48	218,262.54
复旦大学附属中山医院	4,230,840.97	1.37	283,461.40
浙江大学医学院附属第一医院	3,758,812.93	1.22	206,634.63
上海交通大学医学院附属仁济医院	3,180,493.69	1.03	671,825.34
合计	<u>21,556,196.79</u>	<u>6.98</u>	<u>1,670,861.44</u>

按欠款方归集的2020年12月31日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海透景诊断科技有限公司	7,760,295.00	2.85	388,014.75
上海恒瑞医药有限公司	7,380,950.03	2.71	369,047.50
华中科技大学同济医学院附属同济医院	5,650,189.49	2.08	331,600.89
军科正源（北京）药物研究有限责任公司	3,895,954.64	1.43	194,797.73
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司	3,662,323.40	1.35	180,668.94
合计	<u>28,349,712.56</u>	<u>10.42</u>	<u>1,464,129.81</u>

按欠款方归集的2019年12月31日应收账款金额前五名情况

客户	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
华中科技大学同济医学院附属同济医院	5,694,927.19	2.46	291,314.64
军科正源（北京）药物研究有限责任公司	4,989,737.79	2.16	249,486.89
华中科技大学同济医学院附属协和医院	4,417,722.32	1.91	245,247.12
上海益诺思生物技术股份有限公司	3,941,771.91	1.70	197,088.60
上海斯丹赛生物技术有限公司	3,205,549.84	1.38	160,277.49
合计	<u>22,249,709.05</u>	<u>9.61</u>	<u>1,143,414.74</u>

按欠款方归集的2018年12月31日应收账款金额前五名情况

客户	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
上海透景生命科技股份有限公司	8,469,510.00	5.38	423,475.50
华中科技大学同济医学院附属协和医院	4,647,503.07	2.95	272,746.80
军科正源（北京）药物研究有限责任公司	4,609,718.10	2.93	230,485.91
华中科技大学同济医学院附属同济医院	3,841,279.03	2.44	248,741.57
上海交通大学医学院附属仁济医院	2,750,712.47	1.75	156,906.13
合计	<u>24,318,722.67</u>	<u>15.45</u>	<u>1,332,355.91</u>

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	3,309,385.54	2,851,675.29	6,578,477.83	2,267,680.90

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	<u>3,309,385.54</u>	<u>2,851,675.29</u>	<u>6,578,477.83</u>	<u>2,267,680.90</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,649,981.35	2,530,260.95	6,180,152.49	2,104,014.32
1-2 年（含 2 年）	526,678.30	114,882.40	360,976.84	141,041.00
2-3 年（含 3 年）	104,078.40	309,850.00	101,241.00	80,433.00
3-4 年（含 4 年）	249,950.00	96,300.00	77,433.00	119,943.00
4-5 年（含 5 年）	64,100.00	57,100.00	114,343.00	128,279.00
5 年以上	517,700.00	492,200.00	415,420.00	287,141.00
合计	<u>4,112,488.05</u>	<u>3,600,593.35</u>	<u>7,249,566.33</u>	<u>2,860,851.32</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,788,784.70	1,656,368.10	1,923,834.45	2,581,551.12
备用金	178,845.15	523,980.65	325,731.88	279,300.20
公司内部借款	2,144,858.20	1,420,244.60	5,000,000.00	
合计	<u>4,112,488.05</u>	<u>3,600,593.35</u>	<u>7,249,566.33</u>	<u>2,860,851.32</u>

(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）	
2021 年 1 月 1 日余额	748,918.06			<u>748,918.06</u>
2021 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	54,184.45			<u>54,184.45</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021 年 6 月 30 日余额	<u>803,102.51</u>			<u>803,102.51</u>

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	671,088.50			<u>671,088.50</u>
2020 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	77,829.56			<u>77,829.56</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>748,918.06</u>			<u>748,918.06</u>

（续上表）

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 年 1 月 1 日余额	593,170.42			<u>593,170.42</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——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 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
——转回第一阶段				
本期计提	77,918.08			<u>77,918.08</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>671,088.50</u>			<u>671,088.50</u>
按账龄组合模型				

名称	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,104,014.32	105,200.72	5.00
1-2 年（含 2 年）	141,041.00	14,104.10	10.00
2-3 年（含 3 年）	80,433.00	24,129.90	30.00
3-4 年（含 4 年）	119,943.00	59,971.50	50.00
4-5 年（含 5 年）	128,279.00	102,623.20	80.00
5 年以上	287,141.00	287,141.00	100.00
合计	<u>2,860,851.32</u>	<u>593,170.42</u>	

（4）坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日余
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	额
其他应收款坏账准备	748,918.06	54,184.45			803,102.51
合计	<u>748,918.06</u>	<u>54,184.45</u>			<u>803,102.51</u>

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	余额
其他应收款坏账准备	671,088.50	77,829.56			748,918.06
合计	<u>671,088.50</u>	<u>77,829.56</u>			<u>748,918.06</u>

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日余
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	额
其他应收款坏账准备	593,170.42	77,918.08			671,088.50
合计	<u>593,170.42</u>	<u>77,918.08</u>			<u>671,088.50</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	余额
其他应收款坏账准备	413,510.84	179,659.58			593,170.42
合计	<u>413,510.84</u>	<u>179,659.58</u>			<u>593,170.42</u>

(5) 2021年1-6月无实际核销的其他应收款情况。

2020年度无实际核销的其他应收款情况。

2019年度无实际核销的其他应收款情况。

2018年度无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的2021年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
南京优宁维生物科技有限公司	内部借款	1,600,000.00	1 年以内 (含 1 年)	38.91	80,000.00
爱必信 (上海) 生物科技有限公司	内部借款	535,545.00	1 年以内 (含 1 年)	13.02	26,777.25
山东第一医科大学	保证金	293,253.30	1-2 年	7.13	29,325.33
北京大学第三医院	保证金	205,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.98	10,250.00
赛信通 (上海) 生物试剂有限公司	押金	200,000.00	5 年以上	4.86	200,000.00
合计		<u>2,833,798.30</u>		<u>68.90</u>	<u>346,352.58</u>

按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
南京优宁维生物科技有限公司	内部借款	676,200.00	1 年以内 (含 1 年)	18.78	33,810.00
爱必信 (上海) 生物科技有限公司	内部借款	500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	13.89	25,000.00
南京优爱生物科技研发有限公司	内部借款	200,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.55	10,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
赛信通（上海）生物试剂有限公司	押金	200,000.00	5 年以上	5.55	200,000.00
中国科学院生物物理研究所	保证金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	1.39	2,500.00
合计		<u>1,626,200.00</u>		<u>45.16</u>	<u>271,310.00</u>

按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京优宁维生物科技有限公司	内部借款	4,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	55.18	200,000.00
广州优宁维生物科技有限公司	内部借款	1,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	13.79	50,000.00
山东第一医科大学	保证金	398,850.05	1 年以内（含 1 年）	5.50	19,942.50
赛信通（上海）生物试剂有限公司	押金	200,000.00	5 年以上	2.76	200,000.00
默天旒贸易（上海）有限公司	押金	150,000.00	1 年以内（含 1 年）	2.07	7,500.00
合计		<u>5,748,850.05</u>		<u>79.30</u>	<u>477,442.50</u>

按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海海关中央金库	保证金	1,375,961.72	1 年以内（含 1 年）	48.10	68,798.09
赛信通（上海）生物试剂有限公司	押金	200,000.00	5 年以上	6.99	200,000.00
广州市仙华房地产开发有限公司	押金	57,800.00	1 年以内（含 1 年）	2.02	2,890.00
凯杰企业管理（上海）有限公司	押金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	1.75	2,500.00
上海墨迪斯医疗技术有限公司	押金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	1.75	2,500.00
合计		<u>1,733,761.72</u>		<u>60.61</u>	<u>276,688.09</u>

(7) 报告期无应收政府补助情况。

(8) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 报告期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(三) 长期股权投资

项目	2021 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	53,808,018.42	53,808,018.42
合计	<u>53,808,018.42</u>	<u>53,808,018.42</u>
(续上表)		

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,808,018.42		34,808,018.42
合计	<u>34,808,018.42</u>		<u>34,808,018.42</u>
(续上表)			

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,808,018.42		33,808,018.42
合计	<u>33,808,018.42</u>		<u>33,808,018.42</u>
(续上表)			

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,008,018.42		27,008,018.42
合计	<u>27,008,018.42</u>		<u>27,008,018.42</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日 余额	本期计提减 值准备	减值准备 2021 年 6 月 30 日余额
爱必信（上海）生物 科技有限公司	24,427,846.42			24,427,846.42		
优宁维国际贸易（香 港）有限公司	380,172.00			380,172.00		
北京优宁维生物科技 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海乐备实生物技术 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州优宁维生物科技 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南京优宁维生物科技 有限公司	1,000,000.00	19,000,000.00		20,000,000.00		
上海阿瑞斯生命科技 有限公司						
合计	<u>34,808,018.42</u>	<u>19,000,000.00</u>		<u>53,808,018.42</u>		

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额	本期计提减 值准备	减值准备 2020 年 12 月 31 日余额
爱必信（上海）生物 科技有限公司	24,427,846.42			24,427,846.42		
优宁维国际贸易（香 港）有限公司	380,172.00			380,172.00		
北京优宁维生物科技 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海乐备实生物技术 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州优宁维生物科技 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南京优宁维生物科技 有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
上海阿瑞斯生命科技 有限公司						
合计	<u>33,808,018.42</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>34,808,018.42</u>		

(续上表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	本期计提减 值准备	减值准备 2019 年 12 月 31 日余额
爱必信（上海）生物 科技有限公司	24,427,846.42			24,427,846.42		
优宁维国际贸易（香 港）有限公司	380,172.00			380,172.00		
北京优宁维生物科技 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海乐备实生物技术 有限公司	200,000.00	4,800,000.00		5,000,000.00		
广州优宁维生物科技 有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
南京优宁维生物科技 有限公司						
上海阿瑞斯生命科技 有限公司						
合计	<u>27,008,018.42</u>	<u>6,800,000.00</u>		<u>33,808,018.42</u>		

(续上表)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日 余额	本期 增加	本期 减少	2018 年 12 月 31 日 余额	本期计提减 值准备	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额
爱必信（上海）生物 科技有限公司	24,427,846.42			24,427,846.42		
优宁维国际贸易（香 港）有限公司	380,172.00			380,172.00		
北京优宁维生物科技 有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
上海乐备实生物技术 有限公司		200,000.00		200,000.00		
广州优宁维生物科技 有限公司						
合计	<u>24,808,018.42</u>	<u>2,200,000.00</u>		<u>27,008,018.42</u>		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	511,104,131.54	410,938,071.26
合计	<u>511,104,131.54</u>	<u>410,938,071.26</u>

（续上表）

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	839,956,956.67	670,823,397.36
合计	<u>839,956,956.67</u>	<u>670,823,397.36</u>

（续上表）

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	765,262,393.47	605,450,648.43
其他业务	368,343.27	368,343.27
合计	<u>765,630,736.74</u>	<u>605,818,991.70</u>

（续上表）

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	588,443,660.35	465,730,139.05
合计	<u>588,443,660.35</u>	<u>465,730,139.05</u>

2. 合同产生的收入

2021 年 1-6 月：

2021 年 1-6 月合同分类	合计
商品类型	
生命科学试剂	425,108,812.05
生命科学仪器及耗材	73,687,853.16
实验室服务	8,600,702.79
其他	3,706,763.54
合计	<u>511,104,131.54</u>

2020 年度：

合同分类	合计
商品类型	
生命科学试剂	711,904,765.94
生命科学仪器及耗材	114,918,208.44
实验室服务	8,857,883.78
其他	4,276,098.51
合计	<u>839,956,956.67</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产持有期间取得的		912,035.25	503,599.60	566,919.20
投资收益				
合计		<u>912,035.25</u>	<u>503,599.60</u>	<u>566,919.20</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
（1）非流动性资产处置损益				-2,994.74	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					

非经常性损益明细	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 度	2018 年度	说明
(3) 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）	5,422,573.01	5,738,698.86	4,796,348.88	3,817,995.77	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
(5) 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					
(6) 非货币性资产交换损益					
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		912,035.25	580,115.60	662,221.66	
(8) 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					
(9) 债务重组损益					
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
(11) 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					
(12) 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					
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
(14) 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		-215,753.43	215,753.43		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
(16) 对外委托贷款取得的损益					
(17) 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					
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
(19) 受托经营取得的托管费收入					
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-606.73	-40,080.70	-4,865.19	30,599.04	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目					
非经常性损益合计	<u>5,421,966.28</u>	<u>6,394,899.98</u>	<u>5,587,352.72</u>	<u>4,507,821.73</u>	
减：所得税影响金额	1,353,984.00	1,559,998.98	1,305,163.39	1,050,528.12	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>4,067,982.28</u>	<u>4,834,901.00</u>	<u>4,282,189.33</u>	<u>3,457,293.61</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,067,982.28	4,834,901.00	4,282,189.33	3,457,293.61	

非经常性损益明细	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
归属于少数股东的非经常性损益					

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
			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	2021 年 1-6 月	12.07	0.79	0.79
	2020 年度	20.84	1.18	1.18
	2019 年度	22.40	0.93	0.93
	2018 年度	23.28	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	2021 年 1-6 月	11.11	0.72	0.72
	2020 年度	19.52	1.10	1.10
	2019 年度	20.74	0.86	0.86
	2018 年度	21.26	0.61	0.61

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

报告期本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。



姓 名 郭海龙
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1977-02-18
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)上海分所
身份证号码 310102197702181217
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(11)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
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.



2017年 4月 3日



郭海龙(110101504639)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日



姓 名 王 俊
Full name
性 别 男
Sex
出生 日期 1988-03-24
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit
身份证号码 342501198803244018
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(H)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
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.



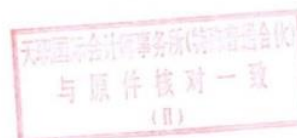
王俊(110101504917)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/ /

年 月 日
/ /



姓名 王楠
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-04-18
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 620105198504184026
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
备案、许可、监
管信息



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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；基本建设决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行、产品、PUB在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业、卡中心、销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关



2021年06月07日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

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:

二〇一一年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

