



# 爱美客技术发展股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021-061

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人简军、主管会计工作负责人石毅峰及会计机构负责人(会计主管人员)王慧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 风险提示：

公司在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”披露了可能发生的有关风险因素，敬请投资者予以关注。

### 本报告期利润分配情况：

公司本报告期计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境与社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人，主管会计工作负责人，会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）载有法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。

（四）以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、爱美客	指	爱美客技术发展股份有限公司
爱美客科技	指	北京爱美客科技发展有限公司，系公司全资子公司
诺博特生物	指	北京诺博特生物科技有限公司，系公司全资子公司
诺博沃生物	指	北京诺博沃生物技术有限公司，系公司全资子公司诺博特生物的全资子公司
融知生物	指	北京融知生物科技有限公司，系公司全资子公司
江苏爱美客	指	江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司，系公司全资子公司
青岛博睿	指	青岛博睿爱美投资合伙企业（有限合伙），系公司控股子公司
爱美客生物	指	北京爱美客生物技术有限公司，系公司全资子公司
厦门爱美客	指	厦门爱美客投资有限公司，系公司全资子公司
国家药监局，NMPA	指	中华人民共和国国家药品监督管理局
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
九州通	指	九州通医药集团股份有限公司（股票代码：600998.SH），系公司的股东
报告期	指	2021 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、万元
软硬组织修复材料	指	用以修复和替代机体中发生病变或缺损的软硬组织，恢复或部分恢复原有组织形态和功能材料
生物医用材料	指	对生物体进行诊断、治疗、修复或替换其病损组织、器官或增进其功能的材料
I类医疗器械	指	风险程度低，实行常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械
II类医疗器械	指	具有中度风险，需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械
III类医疗器械	指	具有较高风险，需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械
医疗美容、医美	指	运用手术、药物、医疗器械以及其他具有创伤性或者侵入性的医学技术方法对人的容貌和人体各部位形态进行的修复与再塑
整形外科	指	外科学的一个分支，治疗范围主要是皮肤、肌肉及骨骼等创伤、疾病，先天性或后天性组织或器官的缺陷与畸形
逸美	指	公司产品“医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液”的商品名，于 2009 年 10 月取得III类医疗器械注册证
爱芙莱	指	公司产品“注射用修饰透明质酸钠凝胶”的商品名，于 2015 年 4 月取得III类医疗器械注册证
宝尼达	指	公司产品“医用含聚乙烯醇凝胶微球的透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶”的商品名，于 2012 年 10 月取得III类医疗器械注册证
嗨体	指	公司产品“注射用透明质酸钠复合溶液”的商品名，于 2016 年 12 月取得III类医疗器械注册证
逸美一加一	指	公司产品“医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶”的商品名，于 2016 年 12 月取得III类医疗器械注册证
紧恋	指	公司产品“聚对二氧环己酮面部埋植线”的商品名，于 2019 年 5 月取得III类医疗器械注册证

濡白天使	指	公司产品“含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶”的商品名，于 2021 年 6 月取得 III 类医疗器械注册证
PPDO	指	聚对二氧环己酮的英文缩写

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	爱美客	股票代码	300896
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	爱美客技术发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	爱美客		
公司的外文名称（如有）	IMEIK TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	IMEIK		
公司的法定代表人	简军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	简勇	马乔骞
联系地址	北京市朝阳区建国路甲 92 号世茂大厦 C 座 21 层	北京市朝阳区建国路甲 92 号世茂大厦 C 座 21 层
电话	010-85809026	010-85809026
传真	010-85809025	010-85809025
电子信箱	ir@imeik.com	ir@imeik.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	633,460,872.93	241,900,261.40	161.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	425,472,296.31	147,292,865.48	188.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	410,883,098.52	140,976,181.29	191.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	437,740,198.35	115,283,658.98	279.71%
基本每股收益（元/股）	1.97	1.64	20.12%
稀释每股收益（元/股）	1.97	1.64	20.12%
加权平均净资产收益率	9.38%	20.11%	-10.73%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,670,898,180.09	4,632,668,833.13	0.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,500,878,735.91	4,533,816,111.30	-0.73%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,870.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,689,244.70	
委托他人投资或管理资产的损益	4,391,082.20	
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	9,634,465.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230,734.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（扣缴个税手续费返还）	228,031.24	
减：所得税影响额	2,571,490.28	
合计	14,589,197.79	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

爱美客技术发展股份有限公司是国内领先的医疗美容创新产品提供商，专注于医疗美容产品的研发、生产、销售以及配套服务，致力于为消费者提供全方位的产品组合，满足消费者对医疗美容和健康管理的需求。目前公司已成功实现基于透明质酸钠的系列皮肤填充剂、基于聚左旋乳酸的皮肤填充剂及面部埋植线产品的产业化。

爱美客是国内最早开展医疗美容生物医用材料自主研发与应用的高新技术企业。公司在2009年成为国内首家获得国家药监局批准的注射用透明质酸钠皮肤填充剂的Ⅲ类医疗器械注册证的企业。此后，公司通过不断研发创新，多款医疗美容产品陆续成为中国同类首创产品，引领行业发展。根据弗若斯特沙利文研究报告，目前公司已成为国内获得国家药监局认证用于非手术医疗美容Ⅲ类医疗器械数量最多的企业。

爱美客以“让生命有更高的质量和尊严”为使命，秉持“用科技成人之美”的宗旨，围绕“新医美、新经济”不断探索医疗美容的理论前沿和技术创新，对国内医疗美容行业从产品、技术、服务到生态都进行了战略性布局。

报告期内，公司产品“含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶”（商品名：濡白天使）取得Ⅲ类医疗器械产品注册证，截至日前公司已有7项产品获得国家药品监督管理局的注册证书。

报告期内，为进一步推进公司发展战略，不断整合与优化公司的研发机制。公司决定购买控股子公司北京诺博特少数股东所持49%权益，购买控股子公司北京融知生物少数股东所持49%权益，该交易已于报告期内完成。该交易完成后，北京诺博特和北京融知生物成为公司的全资子公司。

报告期内，公司将A股首次公开发行募投项目之“注射用基因重组蛋白药物研发项目”、“去氧胆酸药物研发项目”的实施主体由公司变更为全资子公司北京诺博特。前述项目尚未使用的募集资金余额50,231.00万元对诺博特进行增资，报告期内该增资已经完成。

报告期内，为进一步推进和提升公司国际化战略布局能力，通过投资相关领域全球领先企业、引进海外前沿的先进技术和成果来推动公司的发展，巩固和保持公司的行业领先地位。公司拟使用超募资金约8.86亿元人民币对Huons BioPharma Co.,Ltd.进行增资并收购该公司部分股权。报告期内，公司启动关于使用部分超募资金增资暨收购韩国Huons BioPharma

Co.,Ltd.部分股权的投资项目。

报告期内，为推进公司资本战略，公司适时启动了H股股票发行事项，公司拟发行H股股票并在香港联合交易所有限公司主板上市，截止报告期末，公司完成了相关内部决策程序。

报告期内，公司实现营业收入63,346.09万元，较上年同期增长161.87%；实现归属于上市公司股东的净利润42,547.23万元，较上年同期增长188.86%，归属于上市公司股东扣除非经常损益的净利润41,088.31万元，较上年同期增长191.46%。

## 1、主要产品及其用途

公司目前的主要产品为：基于透明质酸钠的系列皮肤填充剂、基于聚左旋乳酸的皮肤填充剂、面部埋植线产品，以及衍生的“伴侣型”化妆品品牌矩阵。其中，基于聚左旋乳酸的皮肤填充剂-濡白天使于2021年6月获得国家药监局批准上市，运用了悬浮分散两亲性微球技术，是国产及世界首款获批的含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的皮肤填充剂，计划于2021年下半年在国内进行商业化上市，报告期内未产生收入。

在医疗美容领域，公司拥有丰富的医疗美容Ⅲ类医疗器械产品线，针对面部、颈部等不同部位和适应症，形成了不同配方、疗效周期的全方位产品组合，在产品的核心技术应用、差异化布局等方面具有竞争优势。公司以持续赋能医疗美容医生技术培训和满足消费者差异化需求为基础，推动行业生态的良性发展，为客户和消费者带来便捷舒适、安全有效的良好体验。

公司已上市及获批的注射类皮肤填充剂分为凝胶类和溶液类注射产品。凝胶类产品：医用含聚乙烯醇凝胶微球的透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶，注射用修饰透明质酸钠凝胶、医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶、含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶。溶液类产品：注射用透明质酸钠复合溶液，医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液；此外，公司已经上市的医疗器械产品还有聚对二氧环己酮面部埋植线。

## 2、经营模式

公司经营的医疗美容产品属于Ⅲ类医疗器械，公司严格按照医疗器械质量管理体系，建立了符合要求的采购和供应体系。

公司主要产品采用以销定产的模式制定生产计划，公司严格按照ISO13485及医疗器械相关法规标准建立质量管理体系并持续运行，符合《医疗器械生产质量管理规范》的要求，并取得了ISO13485医疗器械质量管理体系认证证书。

根据行业特点和自身实际情况，公司采取直销和经销相结合的销售方式，以直销为主，经销为辅。公司要求合作的医疗机构具备并同时提供其合格的资质证明文件，经销商须具备并同时提供其销售医疗器械所需的营业执照及许可证，公司对经销商进行积极的管理和监督。

公司为客户（医疗机构）提供全方位、全周期的支持服务，通过搭建医疗美容学习交流平台全轩课堂，以线上、线下结合的方式持续进行医疗美容课程培训、学术分享与推广，促进医生之间的交流，提高医生审美、诊疗等各方面知识与技能。

### 3、主要业绩驱动因素

报告期内业绩主要增长的原因是：

#### （1）中国医疗美容市场增长迅速

受益于人均可支配收入的增长、医疗技术的成熟、人口结构性变化，以及日益提升的医疗美容服务的社会接受度，我国医美行业近年来快速成长。据弗若斯特沙利文研究报告统计，中国医疗美容市场的市场规模自2016年的人民币776亿元增至2020年的人民币1549亿元，年复合增长率为18.9%。中国医疗美容市场的增长率远高于全球市场。

#### （2）公司主要产品市场渗透率进一步提升

报告期内，公司凭借研发实力、销售渠道、品牌效应以及领先产品等优势，牢牢把握医疗美容市场快速发展的契机，主要医疗美容产品的市场渗透率进一步提升。通过为医疗机构提供经营指导与建议，加强沟通与深度运营合作，进一步夯实客群关系。同时，为医生群体提供技术培训，促进学术的交流分享，提升公司产品在终端的认可度。嗨体、爱芙莱、宝尼达、逸美一加一、紧恋等产品凭借领先的核心技术、安全有效等特点，品牌影响力不断增强。

报告期内的产品销售较去年同期的增长幅度比较大，主要得益于公司产品强劲市场需求，2021年上半年公司产品销售快速增长。

### 4、所属行业的发展情况及公司所处行业地位

医疗美容行业是兼具医疗与消费双重属性的新兴行业，近年来，医疗美容市场呈现出快速发展的趋势。随着经济条件得到改善、生活水平不断提高，大众对美的需求、对美好生活的向往不断增强，医疗美容也从原来单一的手术形式逐渐发展成为手术和非手术相结合的多种形式。其中，非手术类产品主要有注射填充剂、肉毒毒素、埋植线、能量类等，由于创伤小、风险低、恢复时间短，具有更高的市场接受度和复购率，近年来市场规模增速高于同期

手术类项目的市场增速。

公司是医疗美容产品的提供商，处于医疗美容产业链中游，行业上游为生产医疗美容产品原料的供应商，行业下游为医疗美容机构，包括公立医院的整形外科、皮肤科和非公立医疗美容机构。

据弗若斯特沙利文研究报告统计，截至2020年，公司透明质酸钠类注射产品，按销售量计算的国内市场份额达到27.2%，排名第一；按金额（入院价）计算的国内市场份额已达到14.3%，在国产企业中排名第一，在所有国内及国际制造商中排名第三。公司在所处的医疗美容行业中具有明显的先发优势和领先地位。

虽然我国医疗美容行业正处于快速发展阶段，但与韩国、美国、巴西、日本等国家相比，医疗美容渗透率还远远偏低，预计未来十年仍将维持高速增长。

2021年6月10日，国家卫健委等八部委联合发布《打击非法医疗美容服务专项整治工作方案》，决定于2021年6月-12月联合开展打击非法医疗美容服务专项整治工作。预计随着医疗美容行业监管趋严，有利于行业健康发展，头部企业扩大市场份额。

## 5、报告期内医疗器械相关情况

### （1）医疗器械注册证数量统计

单位：个

报告期末医疗器械注册证数量	7
报告期初医疗器械注册证数量	6

### （2）已获得注册证的医疗器械

序号	产品名称	注册分类	适用范围	注册证有效期	报告期内进展
1	医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液	III	该产品用于皮肤真皮深层至皮下浅层之间注射填充，以纠正额部皱纹和中重度鼻唇部皱纹。	2022年9月6日	/
2	医用含聚乙烯醇凝胶微球的透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶	III	该产品用于皮肤真皮深层及皮下浅层之间注射填充，以纠正中重度额部皱纹和中重度鼻唇部皱纹。	2026年3月16日	延续注册获批
3	注射用修饰透明质酸钠凝胶	III	该产品用于皮肤真皮中层至深层注射填充，以纠正中、重度鼻唇沟。	2024年12月26日	/
4	注射用透明质酸钠复合溶液	III	该产品用于皮内真皮层注射填充，以纠正颈部中重度皱纹。	2026年3月18日	延续注册获批
5	医用透明质酸钠-羟丙基甲基	III	该产品用于皮肤皮下浅层至深层之间的	2026年2月25日	延续注册获批

	纤维素凝胶		填充，以纠正中重度额部皱纹和中重度鼻唇沟皱纹。		
6	聚对二氧环己酮面部埋植线	III	该产品用于皮下脂肪层植入纠正中、重度鼻唇沟皱纹。	2024年5月7日	/
7	含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶	III	本产品适用于真皮深层、皮下浅层及深层注射填充纠正中、重度鼻唇沟皱纹。	2026年6月23日	新增注册证

## 6、报告期内药品、生物制品相关情况

### (1) 进入临床及注册程序的项目

序号	产品名称	注册分类	临床用途	注册所处阶段	进展情况
1	注射用A型肉毒毒素	治疗用生物制品 3.1类	中度至重度皱眉纹	III期临床试验	临床试验进行中
2	利拉鲁肽注射液	治疗用生物制品 3.3类	慢性体重管理。适用于初始体重指数（BMI）为30kg/m <sup>2</sup> 及以上（肥胖）或BMI为27kg/m <sup>2</sup> 及以上（超重）并伴有至少一种与体重相关的并发症如高血压、II型糖尿病或高脂血症的成人患者。	I期临床试验	临床试验进行中

## 二、核心竞争力分析

公司经过多年的积累和沉淀，在医疗美容行业构建了多方面的核心竞争力，在产品、研发、生产、营销网络和团队建设等方面的竞争优势推动了销售规模的增长和品牌影响力的提升。

### 1、把握中国医疗美容市场发展机遇巩固先发优势和领先地位

爱美客是最早在中国开展医疗美容生物医用材料自主研发的公司。根据弗若斯特沙利文研究报告，公司多款医疗美容产品在获得国家药监局批准或商业化上市日期均为中国同类首创产品。各产品在生物医用材料的应用、配方组分、适用部位、核心技术运用、注射/植入层次及修复效果上均有所不同，在皮肤皱纹治疗、紧致、抗衰老、塑性及皮肤保养护理方面，能够满足多个细分市场的消费需求。多年来，公司产品安全性和有效性得到了下游医疗机构以及终端消费者的充分认可，品牌影响力日益增强。据弗若斯特沙利文研究报告统计，公司透明质酸钠类注射产品2018-2020年在国产厂商中市场份额排名蝉联第一。

### 2、丰富的已上市产品及在研产品布局推动持续增长

目前，公司已经形成全方位的已上市产品及在研产品组合。报告期内，公司已拥有七款

获得国家药监局批准的Ⅲ类医疗器械产品，是国内获得国家药监局认证用于非手术医疗美容Ⅲ类医疗器械数量最多的企业，包含五款基于透明质酸钠的系列皮肤填充剂、一款基于聚左旋乳酸的皮肤填充剂、一款PPDO面部埋植线产品。其中，基于聚左旋乳酸的皮肤填充剂-濡白天使于2021年6月获得国家药监局批准上市，是世界首款获批的含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的皮肤填充剂，计划于2021年下半年在国内进行商业化上市。此外，公司在研产品还包括用于治疗颈部后缩的医用含聚乙烯醇凝胶微球的修饰透明质酸钠凝胶、用于去除动态皱纹的A型肉毒毒素、用于软组织提升的第二代面部埋植线、用于慢性体重管理的利拉鲁肽注射液、用于溶解透明质酸可皮下注射的注射用透明质酸酶等。

通过内部研发与外部合作，不断开发创新产品，将产品组合范围从生物医用材料向生物药品、化学药品领域扩展，各产品功能定位均有差异，但同时具备较强的协同性，满足中国消费者快速增长和持续变化的需求。

### 3、高素质的研发团队及行业领先的技术提供持续创新动力

公司研发人员在医疗器械和药品的发现、开发和商业化方面拥有丰富经验。截至报告期末，公司拥有95名研发人员，占员工总数的22%，其中约一半的研发人员持有硕士或以上学位。研发团队拥有多元化专业背景，涵盖生物工程、高分子化学与物理、制药工程、临床医学等专业领域，平均拥有超过八年的医疗美容相关领域的工作经验。

公司自主研发积累了多项行业领先的核心技术，直接应用于我们的已上市产品及在研产品，形成了针对竞争对手的长期技术壁垒。报告期内，公司累积注册了42项专利，其中23项为发明专利，拥有固液渐变互穿交联技术、组织液仿生技术、水密型微球悬浮制备技术、悬浮分散两亲性微球技术等多项核心技术。

### 4、坚持“直销为主，经销为辅”的差异化营销模式

公司下游客户主要为医院、医疗美容机构及经销商。公司坚持“直销为主、经销为辅”的营销模式。公司制定了完整、高效的销售人员培训体系，已建立覆盖全国31个省、市、自治区的销售服务网络。

直销模式有助于公司深度参与客户关系管理，有效提升客户服务质量及敏捷性，把握住优质的客户资源。通过为医疗美容机构提供营销指导与建议，解决医疗机构产品定位、推广策略、内容制定、客户经营与维护等诸多问题，也对终端产品的使用效果形成了较好的掌控能力；通过与医疗美容机构直接深入的交流，更容易获得医生和消费者的反馈与建议，进而

指导公司产品的开发与升级。经销模式主要覆盖公司销售团队无法直接覆盖的医疗机构，有利于迅速扩大产品的市场占有率。

通过为医疗美容机构的医生提供持续的培训服务，与医生之间形成良性互动。公司培训平台全轩课堂为医生持续提供线上及现场的培训课程，帮助医生了解公司产品的特性，促进医生之间交流分享，全面提高医生诊疗水平。截至报告期末，已经有近万名医生在全轩课堂注册。

### 5、先进、高标准的生产能力和高效的供应链管理

公司高度重视产品的安全性、可靠性与稳定性。公司位于平谷的生产基地配备先进的生产机械和配套设施，自动化水平不断提高。所有产品建立并通过了质量管理体系认证，通过了ISO19001质量管理体系认证和ISO13485医疗器械质量管理体系认证。平谷生产基地具备坚实、可扩展的生产能力，严格、规范的质量体系。

公司根据市场需求及销售预测制定灵活的生产计划，保障合理存货水平，确保生产效率。通过数字化的存货管理信息系统和合格的外部物流服务，及时、安全、可追溯地将产品交付给客户。

### 6、经验丰富、富有远见的管理团队及有效的人才培养机制

公司拥有一支具有国际视野、经验丰富、敬业且富有远见的管理团队。公司密切关注行业研究成果和发展趋势，把握国际生物医药最新发展动态和应用方向，并结合公司实际，制定了具有前瞻性的技术、产品发展战略，为公司取得行业内的先发优势和未来持续发展奠定了基础。

公司大部分核心管理团队成员及优秀员工通过内部培训和职业晋升获得与岗位相匹配的专业能力。公司高度认同“创造，感动”的企业文化，始终发扬“客户至上、开放学习、自我批判、崇尚奋斗”的团队精神，以为客户和其他利益相关者创造价值为最终目标。

## 三、主营业务分析

概述参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	633,460,872.93	241,900,261.40	161.87%	主要系销量增加所致

营业成本	42,765,403.93	23,649,505.08	80.83%	主要系销量增加所致
销售费用	61,591,467.60	23,593,636.40	161.05%	主要系销售人员薪酬支出增加所致
管理费用	26,087,350.79	15,202,740.63	71.60%	主要系管理人员薪酬支出增加所致
财务费用	-26,814,455.34	-871,335.68	-2,977.40%	主要系募投账户结息所致
所得税费用	72,822,078.54	21,248,407.91	242.72%	主要系利润总额增加所致
研发投入	44,126,764.70	20,812,942.64	112.02%	主要系研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	437,740,198.35	115,283,658.98	279.71%	主要系销售增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,521,695.41	-303,886,869.21	98.84%	主要系理财投资赎回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-460,024,430.00	-587,500.00	-78,202.03%	主要系实施 2020 年度分红所致
现金及现金等价物净增加额	-25,805,927.06	-189,190,710.23	86.36%	主要系以上因素综合所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
溶液类注射产品	476,233,014.32	29,850,769.63	93.73%	230.38%	130.24%	2.72%
凝胶类注射产品	148,400,399.40	9,932,332.28	93.31%	57.39%	13.80%	2.57%

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,686,422.74	0.54%	主要系购买理财产品所致	否
公允价值变动损益	9,634,465.75	1.94%	主要系购买理财产品所致	否

资产减值	-12,491.48	0.00%	主要系计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	235,150.83	0.05%	主要系收取违约金所致	否
营业外支出	4,416.30	0.00%	主要系资产报废所致	否
信用减值损失	-490,127.47	-0.10%	主要系计提应收账款坏账准备所致	否
其他收益	2,917,275.94	0.59%	主要系收取上市补贴等政府补助所致	否
资产处置收益	-12,870.35	0.00%	主要系处置固定资产所致	否

## 五、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,430,034,670.24	73.43%	3,455,840,597.30	74.60%	-1.17%	
应收账款	39,124,173.26	0.84%	29,821,541.38	0.64%	0.20%	主要系本报告期销售额增加所致
存货	26,894,618.02	0.58%	26,804,184.01	0.58%	0.00%	
长期股权投资	132,188,072.74	2.83%	33,892,732.20	0.73%	2.10%	主要系本报告期对外股权投资所致
固定资产	140,343,376.28	3.00%	142,873,875.54	3.08%	-0.08%	
使用权资产	36,363,920.65	0.78%		0.00%	0.78%	主要系本报告期期初初次启用新租赁准则所致
合同负债	25,205,691.35	0.54%	17,216,095.95	0.37%	0.17%	主要系本报告期销售增加所致
租赁负债	35,948,430.34	0.77%			0.77%	主要系本报告期期初初次启用新租赁准则所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			动	值			
金融资产							
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	841,568,000.00	9,634,465.75			410,000,000.00	570,000,000.00	691,202,465.75
2.其他	25,000,000.00				60,000,000.00		85,000,000.00
上述合计	866,568,000.00	9,634,465.75	0.00	0.00	470,000,000.00	570,000,000.00	776,202,465.75
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
577,916,038.29	690,230,134.21	-16.27%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源

			动					
其他 1	841,568,000.00	9,634,465.75		410,000,000.00	570,000,000.00	4,391,082.20	691,202,465.75	自有资金
其他 2	25,000,000.00			60,000,000.00			85,000,000.00	自有资金
合计	866,568,000.00	9,634,465.75	0.00	470,000,000.00	570,000,000.00	4,391,082.20	776,202,465.75	--

其他 1 为交易性金融资产，其他 2 为其他非流动金融资产。

### 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	343,513.38
报告期投入募集资金总额	2,810.65
已累计投入募集资金总额	67,773.07
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1937 号文核准，并经深圳证券交易所同意，爱美客技术发展股份有限公司（以下简称“本公司”）由主承销商中信证券股份有限公司于 2020 年 9 月 23 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 3,020 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 118.27 元。截至 2020 年 9 月 23 日止，本公司共募集资金 357,175.40 万元，扣除发行费用 13,662.02 万元，募集资金净额 343,513.38 万元。</p> <p>截止 2020 年 9 月 23 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000553 号”验资报告验证确认。</p> <p>截止 2021 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 67,773.07 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 4,195.62 万元，本报告期使用募集资金 2,810.65 万元。本报告期收到的银行存款利息扣除银行手续费的净额为 2,211.82 万元。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
---------------	----------------	------------	------------	----------	---------------	---------------------	---------------	-----------	---------------	----------	--------------

								益	益		化
承诺投资项目											
1.植入医疗器械生产线二期建设项目	否	19,140.49	19,140.49	150.96	864.05	4.51%	2022年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
2.医用材料和医疗器械创新转化研发中心及新品研发建设项目	否	12,953.73	12,953.73	355.76	1,663.49	12.84%	2023年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
3.基因重组蛋白研发生产基地建设项目	否	16,000	16,000	0	31.00	0.19%	2023年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
4.注射用A型肉毒毒素研发项目	否	12,000	12,000	149.35	1,360.16	11.33%	2024年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
5.营销网络建设项目	否	15,000	15,000	499.28	778.33	5.19%	2022年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
6.智能工业管理平台建设项目	否	8,000	8,000	467.1	1,431.73	17.90%	2024年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
7.注射用基因重组蛋白药物研发项目	否	30,400	30,400	230.45	686.56	2.26%	2027年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
8.去氧胆酸药物研发项目	否	20,000	20,000	957.75	957.75	4.79%	2026年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
9.补充流动资金项目	否	60,000	60,000	0	60,000	100.00%		不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	193,494.22	193,494.22	2,810.65	67,773.07	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	193,494.22	193,494.22	2,810.65	67,773.07	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	否										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本公司共取得超募资金 150,019.16 万元，截止 2021 年 6 月 30 日尚余 151,808.14 万元。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 经公司第二届董事会第二十次会议审议批准，同意公司将 A 股首次公开发行募投项目之“注射用基因重组蛋白药物研发项目”、“去氧胆酸药物研发项目”的实施主体由公司变更为全资子公司北京诺博特生物科技有限公司，并以该项目尚未使用的募集资金余额 50,231.00 万元对诺博特进行增资。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第九次会议审议批准，使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金人民币 4,195.62 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金放于募集资金专户，并将继续用于投入本公司承诺的募投项目。截止 2021 年 6 月 30 日的募集资金专户活期存款的余额为 279,003.79 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	41,000	69,120.25	0	0
合计		41,000	69,120.25	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

**八、主要控股参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京爱美客科技发展有限公司	子公司	销售 II、III 类医疗器械；技术推广服务；销售 I 类医疗器械、化妆品、日用品；委托加工化妆品；经济贸易咨询。	1,000,000.00	17,208,080.67	13,740,290.45	15,129,734.53	105,069.89	91,675.89
北京诺博特生物科技有限公司	子公司	生物、医药科技技术开发，技术服务，技术转	542,310,000.00	501,538,963.85	487,853,010.03	0.00	-12,986,427.80	-12,986,427.80

司		让、技术咨询。						
北京诺博沃生物技术有限公司	子公司	生物、医药科技的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。	500,000.00	480,007.75	-1,819,992.25	0.00	-200,801.38	-200,801.38
北京融知生物科技有限公司	子公司	生物、医药科技技术开发，技术服务，技术转让、技术咨询。	10,000,000.00	2,779,217.67	-2,246,454.79	0.00	-546,538.50	-546,538.50
东方美客（北京）科技发展有限公司	参股公司	医疗技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；机械设备维修；设备租赁；多维多向整体编制织物及仿形织物生产；从事货物进出口及技术进出口业务；销售医疗器械、化妆品；生产医疗器械一类，生产第二类，第三类医疗器械；销售第三类医疗器械	1000 万美元	63,562,085.52	62,701,107.33	0.00	-3,342,469.53	-3,342,469.53
江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司	子公司	第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化妆品批发；化妆品零售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；创业投资；以自有资金从	10,000,000.00	6,217,239.20	5,813,310.04	4,552,827.52	1,849,716.37	1,739,744.73

		事投资活动；信息咨询服务。						
青岛博睿爱美投资合伙企业（有限合伙）	子公司	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	60,150,000.00	60,137,180.51	60,137,180.51	0.00	-12,819.49	-12,819.49
厦门爱美客投资有限公司	子公司	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务。	150,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00
北京爱美客生物技术有限公司	子公司	生物技术服务、技术推广；经济贸易咨询；销售医疗器械 I、II 类、化妆品、日用品；委托加工化妆品；委托加工食品；销售食品；销售第三类医疗器械。	1,000,000.00	1,067,563.23	899,949.16	204,994.06	-100,050.84	-100,050.84

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京爱美客生物技术有限公司	新设	无重大影响
厦门爱美客投资有限公司	新设	无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、自然灾害等带来的风险

目前，以风雹、洪涝、地震灾害为主的自然灾害不时发生，公司经营和客户、供应商、以及其他合作伙伴的正常经营可能遭受自然灾害带来的不利影响，从而导致公司产品订单量受影响。

## 2、行业政策变化风险及对策

公司的主营产品为III类医疗器械，属于许可经营产品。如果国家对于医疗器械生产和经营的政策改变，可能对公司的经营计划产生影响。

针对这一风险，公司高度重视市场环境分析，持续关注政策动态，主动积极的应对可能发生的政策风险。同时，公司也在不断提高经营管理水平，通过研发投入继续改进、创新和差异化产品，持续优化研发、采购、生产、销售等业务内部控制、管理流程、运营机制，着眼国际市场布局，促进公司主营业务持续稳定健康发展，降低因行业政策变化引起的经营风险。

## 3、产品研发和注册风险

由于公司所处的生物医用材料及布局的生物医药领域具有科技水平高、发展变化快的特点。在产品研发和商业化应用过程中，研发团队、管理水平、技术路线选择等都会影响新产品和新技术研发的结果。另外，根据《药品注册管理办法》、《医疗器械注册管理办法》等相关规定，药品和医疗器械需要通过国家药监局审评审批并取得相关产品注册批件后才能上市销售。公司新产品研发从实验室研究至最终获批上市销售，一般需经过实验室研究、动物实验、注册检验、临床试验和注册申报等多个环节，具有一定的不确定性，公司面临产品研发和注册风险。

## 4、市场竞争加剧的风险

公司是国内领先的医疗美容创新产品提供商，在国内市场具有一定的先发优势。近年来医疗美容市场的需求快速增长，公司所处行业发展前景向好，主导产品行业平均毛利率水平较高，吸引多家企业通过自主研发或者兼并收购的方式进入国内市场，行业竞争将逐渐加剧，公司的经营业绩将面临市场竞争加剧的风险。

## 5、产品质量风险

公司对产品安全性以及质量的可靠性、稳定性尤为重视。公司自设立以来始终将产品质量放在首要位置，产品的研发环节、原料采购环节、生产环节、销售环节均进行严格的质量控制，并确保全程质量管控体系在各个环节均得到持续有效实施，公司通过了ISO13485医疗器械质量管理体系认证和ISO9001质量管理体系认证，公司产品自上市以来未曾发生重大不良事件。如果公司未来在原料采购、生产、储存、运输、销售等环节出现质量管理失误，并因

此导致公司产品出现质量问题，将可能使公司面临生产经营及市场声誉受到重大影响的风险。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年02月09日	北京市朝阳区建国路甲92号世茂大厦C座22层公司会议室	电话沟通	机构	详见 www.cninfo.com.cn	详见 www.cninfo.com.cn	爱美客：投资者关系活动记录表 20210209

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020年度股东大会	年度股东大会	75.23%	2021年03月02日	2021年03月03日	通过
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.98%	2021年04月26日	2021年04月27日	通过

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵双泓	财务负责人	解聘	2021年03月25日	赵双泓因个人原因辞去财务负责人职务
赵晋	董事	离任	2021年06月24日	赵晋因个人工作安排原因辞去董事职务

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

1、公司严格遵守国家和北京市环境保护相关法律法规要求，建立了EHS管理部，设置了专职环保管理人员；制定了建设项目环境保护、环保设施维护保养、环境噪声控制、水污染防治、大气污染控制、固体废物管理等管理制度；完成了突发环境事件应急预案的备案和固定污染源排污登记；有效落实废气、废水、环境噪声和固体废弃物的防治措施。2021上半年度环保治理设施维保率100%、环保治理设施全时运行、环境污染事故为0；企业环保管理符合国家、地方管理标准，未产生行政处罚。

2、废气分为工艺废气、锅炉烟气和食堂油烟废气；生产、质检及研发车间等生产废气全面采用有组织方式，进行废气的收集和集中治理后排放；锅炉采用<30mg/m<sup>3</sup>低氮燃烧器，经烟囱高空排放；食堂油烟采用油烟净化器治理后排放。废气检测周期均为1次/季度，经第一季度和第二季度的检测，2021年上半年度废气排放浓度满足国家及北京地方环保标准限值要求。

3、工厂污水分为生产污水和生活污水，采取雨污分流方式排放；生产污水经化粪池预处理、专用排污管道排入市政管网，进入园区污水处理厂处理；生活污水经隔油池、化粪池预处理、专用排污管道排入市政管网，最终排入园区污水处理厂处理。污水检测周期为1次/季度，经第一季度和第二季度的检测，2021年上半年度污水污染因子排放浓度满足国家及北京地方环保标准限值要求。

4、生产噪声与环境现状噪声叠加后，噪声贡献值低于国家和地方环境噪声排放标准限值；厂界噪声检测周期为1次/季度，经第一季度和第二季度检测，2021年上半年厂界噪声贡献值满足《声环境质量标准》限值的要求。

未披露其他环境信息的原因

无

## 二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被中国证监会、深圳证券交易所公开谴责的情形。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

#### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

#### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2021年6月24日，公司产品“含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶”取得国家药品监督管理局颁发的III类医疗器械注册证。

2、报告期内，公司拟使用超募资金约 8.86 亿元人民币对 Huons BioPharma Co.,Ltd.进行增资并收购该公司部分股权，截至报告日，该项目按计划实施并取得进展。

3、报告期内，为推进公司资本战略，公司适时启动了发行 H 股股票并在香港联合交易所有限公司主板上市事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	94,193,606	78.36%			75,354,885	-2,567,178	72,787,707	166,981,313	77.18%
1、国家持股									
2、国有法人持股	15,409	0.01%			12,327	-27,736	-15,409		
3、其他内资持股	86,976,707	72.36%			69,581,366	-2,536,760	67,044,606	154,021,313	71.19%
其中：境内法人持股	26,615,892	22.14%			21,292,714	-2,529,767	18,762,947	45,378,839	20.97%
境内自然人持股	60,360,815	50.22%			48,288,652	-6,993	48,281,659	108,642,474	50.21%
4、外资持股	7,201,490	5.99%			5,761,192	-2,682	5,758,510	12,960,000	5.99%
其中：境外法人持股	7,201,419	5.99%			5,761,135	-2,554	5,758,581	12,960,000	5.99%
境外自然人持股	71	0.00%			57	-128	-71		
二、无限售条件股份	26,006,394	21.64%			20,805,115	2,567,178	23,372,293	49,378,687	22.82%
1、人民币普通股	26,006,394	21.64%			20,805,115	2,567,178	23,372,293	49,378,687	22.82%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,200,000	100.00%			96,160,000	0	96,160,000	216,360,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司2020年度股东大会审议通过了《关于<公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，在派发现金股利同时，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本96,160,000股。

(2) A股首次公开发行网下配售股1,426,210股,占网下发行总量的10.01%，锁定期为自发行人A股首次公开发行并上市之日起6个月，解禁时间为2021年3月28日（遇交易日顺延），解禁限售股份上市流通日期为2021年3月29日。

股份变动的批准情况

适用  不适用

(1) 公司2020年度股东大会审议通过了《关于<公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，在派发现金股利同时，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本96,160,000股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

- (1) 转增股本于2021年3月16日直接记入股东证券账户。  
(2) 解禁限售股于2021年3月29日上市流通。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

报告期内，公司完成资本公积金转增股本，总股本由 120,200,000 股增加至 216,360,000 股，按转增前总股本计算，公司 2021 年上半年基本每股收益为 3.54 元/股（基本每股收益按 2021 年末转增股本情况下计算），稀释每股收益为 3.54 元/股（稀释每股收益按 2021 年末转增股本情况下计算），归属于公司普通股股东的每股净资产为 37.44 元/股（每股净资产按 2021 年末转增股本情况下计算）；按转增后总股本计算，公司 2021 年上半年基本每股收益为 1.97 元/股，稀释每股收益为 1.97 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 20.80 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
简军	37,215,746	0	29,772,597	66,988,343	首发前限售	2023年9月28日
苑丰	4,914,858	0	3,931,886	8,846,744	首发前限售	2021年9月28日
石毅峰	5,825,016	0	4,660,013	10,485,029	首发前限售	2021年9月28日
王兰柱	4,368,762	0	3,495,010	7,863,772	首发前限售	2021年9月28日
宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	5,825,016	0	4,660,013	10,485,029	首发前限售	2023年9月28日
宁波聚美军成投资管理合伙企业（有限合伙）	1,456,254	0	1,165,003	2,621,257	首发前限售	2021年9月28日
简勇	2,912,508	0	2,330,006	5,242,514	首发前限售	2023年9月28日
张政朴	1,638,286	0	1,310,629	2,948,915	首发前限售	2021年9月28日
刘佳	1,456,254	0	1,165,003	2,621,257	首发前限售	2021年9月28日
宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）	5,139,720	0	4,111,776	9,251,496	首发前限售	2023年9月28日
宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	7,709,580	0	6,167,664	13,877,244	首发前限售	2023年9月28日
九州通医药集团股份有限公司	2,312,500	0	1,850,000	4,162,500	首发前限售	2021年9月28日
刘兆年	2,025,500	0	1,620,400	3,645,900	首发前限售	2021年9月28日
Gannett Peak Limited	3,640,634	0	2,912,507	6,553,141	首发前限售	2021年9月28日
Gannett Peak Limited	3,559,366	0	2,847,493	6,406,859	首发前限售	2023年9月28日
中信证券爱美客员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	2,767,396	0	2,213,917	4,981,313	战略配售限售	2021年9月28日
网下摇号限售股份	1,426,210	2,567,178	1,140,968	0	首发网下发行部分10%的最终获配账户根据摇号结果限售	2021年3月28日
合计	94,193,606	2,567,178	75,354,885	166,981,313	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,976	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权 股份的股东总数 （如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
简军	境内自然人	30.96%	66,988,343	29,772,597	66,988,343	0		
宁波知行军投资管理 合伙企业(有限合伙)	境内非国有 法人	6.41%	13,877,244	6,167,664	13,877,244	0		
GANNETT PEAK LIMITED	境外法人	5.99%	12,960,000	5,760,000	12,960,000	0		
石毅峰	境内自然人	4.85%	10,485,029	4,660,013	10,485,029	0		
宁波丹瑞投资管理合 伙企业（有限合伙）	境内非国有 法人	4.85%	10,485,029	4,660,013	10,485,029	0		
宁波客至上投资管理 合伙企业(有限合伙)	境内非国有 法人	4.28%	9,251,496	4,111,776	9,251,496	0		
苑丰	境内自然人	4.09%	8,846,744	3,931,886	8,846,744	0		
王兰柱	境内自然人	3.63%	7,863,772	3,495,010	7,863,772	0		
简勇	境内自然人	2.42%	5,242,514	2,330,006	5,242,514	0		
中信证券—招商银行 —中信证券爱美客员 工参与创业板战略配 售集合资产管理计划	其他	2.30%	4,981,313	2,213,917	4,981,313	0		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	(1) 简军及简勇系姐弟关系。 (2) 石毅峰为知行军投资、丹瑞投资、客至上投资的执行事务合伙人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、 放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称					报告期末持有无	股份种类		

	限售条件股份数量	股份种类	数量
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	1,131,777	人民币普通股	1,131,777
香港中央结算有限公司	832,754	人民币普通股	832,754
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	603,824	人民币普通股	603,824
太平人寿保险有限公司—分红一个险分红	500,683	人民币普通股	500,683
招商银行股份有限公司—华泰柏瑞品质成长混合型证券投资基金	466,183	人民币普通股	466,183
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	415,655	人民币普通股	415,655
中国银行股份有限公司—招商国证生物医药指数分级证券投资基金	407,461	人民币普通股	407,461
上海珏朔资产管理中心（有限合伙）—珏朔惊帆多策略一号私募证券投资基金	392,400	人民币普通股	392,400
招商银行股份有限公司—中欧阿尔法混合型证券投资基金	371,691	人民币普通股	371,691
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞品质优选混合型证券投资基金	300,871	人民币普通股	300,871
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1.前 10 名无限售条件股东“上海珏朔资产管理中心（有限合伙）—珏朔惊帆多策略一号私募证券投资基金”通过投资者信用证券账户持有本公司股票 392,400 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,430,034,670.24	3,455,840,597.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	691,202,465.75	841,568,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	39,124,173.26	29,821,541.38
应收款项融资		
预付款项	9,538,759.32	6,274,167.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,342,079.73	3,332,289.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	26,894,618.02	26,804,184.01
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	20,221,585.95	12,200,544.58
流动资产合计	4,220,358,352.27	4,375,841,324.09

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	132,188,072.74	33,892,732.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	85,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	140,343,376.28	142,873,875.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	36,363,920.65	
无形资产	10,156,115.52	10,363,398.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,287,374.86	8,213,869.80
递延所得税资产	1,941,348.45	1,788,570.53
其他非流动资产	33,259,619.32	34,695,062.84
非流动资产合计	450,539,827.82	256,827,509.04
资产总计	4,670,898,180.09	4,632,668,833.13
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,014,245.23	4,559,011.00
预收款项		
合同负债	25,205,691.35	17,216,095.95
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	29,667,370.74	29,250,141.59
应交税费	45,996,191.47	25,472,188.92
其他应付款	10,978,097.60	12,292,793.58
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	737,647.11	415,507.62
流动负债合计	121,599,243.50	89,205,738.66
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	35,948,430.34	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,604,787.14	9,767,313.38
递延所得税负债	3,717,015.35	2,471,607.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,270,232.83	12,238,921.32
负债合计	169,869,476.33	101,444,659.98
所有者权益：		
股本	216,360,000.00	120,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,410,757,705.54	3,544,627,377.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,100,000.00	60,100,000.00
一般风险准备		
未分配利润	813,661,030.37	808,888,734.06
归属于母公司所有者权益合计	4,500,878,735.91	4,533,816,111.30
少数股东权益	149,967.85	-2,591,938.15
所有者权益合计	4,501,028,703.76	4,531,224,173.15
负债和所有者权益总计	4,670,898,180.09	4,632,668,833.13

法定代表人：简军

主管会计工作负责人：石毅峰

会计机构负责人：王慧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,915,754,374.64	3,436,327,516.82
交易性金融资产	691,202,465.75	841,568,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	41,066,539.37	29,081,307.88
应收款项融资		
预付款项	8,097,016.71	5,512,823.47
其他应收款	21,119,592.49	18,227,857.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	24,922,953.75	24,891,679.94
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	16,772,495.16	8,997,391.52
流动资产合计	3,718,935,437.87	4,364,606,576.90
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	760,027,466.32	63,797,625.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	137,796,974.66	140,173,821.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	36,363,920.65	
无形资产	10,015,228.46	10,213,419.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,287,374.86	8,209,359.29
递延所得税资产	1,845,527.03	1,734,126.44
其他非流动资产	33,259,619.32	34,695,062.84
非流动资产合计	1,015,596,111.30	283,823,416.05
资产总计	4,734,531,549.17	4,648,429,992.95
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	10,595,223.78	4,526,635.24
预收款项		
合同负债	25,146,767.43	17,070,464.88
应付职工薪酬	28,735,239.10	28,504,743.38
应交税费	45,548,400.34	25,128,587.42
其他应付款	10,698,095.91	12,054,486.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	729,987.00	411,138.69
流动负债合计	121,453,713.56	87,696,056.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	35,948,430.34	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,604,787.14	9,767,313.38
递延所得税负债	3,717,015.35	2,471,607.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,270,232.83	12,238,921.32
负债合计	169,723,946.39	99,934,977.51
所有者权益：		
股本	216,360,000.00	120,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,448,467,377.24	3,544,627,377.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,100,000.00	60,100,000.00
未分配利润	839,880,225.54	823,567,638.20
所有者权益合计	4,564,807,602.78	4,548,495,015.44
负债和所有者权益总计	4,734,531,549.17	4,648,429,992.95

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	633,460,872.93	241,900,261.40
其中：营业收入	633,460,872.93	241,900,261.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	150,613,173.44	83,866,662.82
其中：营业成本	42,765,403.93	23,649,505.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,856,641.76	1,479,173.75
销售费用	61,591,467.60	23,593,636.40
管理费用	26,087,350.79	15,202,740.63
研发费用	44,126,764.70	20,812,942.64
财务费用	-26,814,455.34	-871,335.68
其中：利息费用	945,283.72	
利息收入	27,812,526.06	901,778.59
加：其他收益	2,917,275.94	709,302.75
投资收益（损失以“-”号填列）	2,686,422.74	6,271,722.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,704,659.46	-57,277.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,634,465.75	395,315.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-490,127.47	-303,117.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,491.48	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-12,870.35	-2,524.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	497,570,374.62	165,104,296.95
加：营业外收入	235,150.83	78,117.83
减：营业外支出	4,416.30	77,817.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	497,801,109.15	165,104,596.95
减：所得税费用	72,822,078.54	21,248,407.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	424,979,030.61	143,856,189.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	424,979,030.61	143,856,189.04
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.归属于母公司所有者的净利润	425,472,296.31	147,292,865.48
2.少数股东损益	-493,265.70	-3,436,676.44
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	424,979,030.61	143,856,189.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	425,472,296.31	147,292,865.48
归属于少数股东的综合收益总额	-493,265.70	-3,436,676.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.97	1.64
（二）稀释每股收益	1.97	1.64

法定代表人：简军

主管会计工作负责人：石毅峰

会计机构负责人：王慧

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	629,700,067.56	241,773,692.07
减：营业成本	42,251,597.37	25,215,439.62
税金及附加	2,631,392.29	1,303,864.53
销售费用	60,193,992.94	23,122,714.39
管理费用	25,571,185.28	14,818,796.96
研发费用	29,564,914.90	13,774,971.22
财务费用	-25,922,919.18	-787,619.80
其中：利息费用	945,283.72	
利息收入	26,904,240.99	813,196.57
加：其他收益	2,895,361.52	709,302.75
投资收益（损失以“-”号填列）	2,686,422.74	6,271,722.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,704,659.46	-57,277.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,634,465.75	395,315.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-491,340.95	-313,136.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-599,999.63	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-12,870.35	-2,524.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	509,521,943.04	171,386,204.17
加：营业外收入	235,150.83	78,117.83
减：营业外支出	969.90	77,817.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	509,756,123.97	171,386,504.17
减：所得税费用	72,743,536.63	24,336,661.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	437,012,587.34	147,049,842.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	437,012,587.34	147,049,842.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	437,012,587.34	147,049,842.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	652,741,983.22	243,723,792.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,731,132.74	6,509,135.94
收到其他与经营活动有关的现金	31,454,640.74	1,981,579.71
经营活动现金流入小计	688,927,756.70	252,214,507.75
购买商品、接受劳务支付的现金	28,082,287.02	23,758,748.42
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	94,347,842.89	64,458,222.29
支付的各项税费	79,766,137.40	32,371,484.41
支付其他与经营活动有关的现金	48,991,291.04	16,342,393.65
经营活动现金流出小计	251,187,558.35	136,930,848.77
经营活动产生的现金流量净额	437,740,198.35	115,283,658.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	570,000,000.00	380,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,391,082.20	6,329,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,260.68	14,265.00
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	574,394,342.88	386,343,265.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,916,038.29	16,159,334.21
投资支付的现金	570,000,000.00	674,070,800.00
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	577,916,038.29	690,230,134.21
投资活动产生的现金流量净额	-3,521,695.41	-303,886,869.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	150,000.00	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	420,700,000.00	
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	39,474,430.00	587,500.00
筹资活动现金流出小计	460,174,430.00	587,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-460,024,430.00	-587,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-25,805,927.06	-189,190,710.23
加：期初现金及现金等价物余额	3,455,840,597.30	505,609,228.96
六、期末现金及现金等价物余额	3,430,034,670.24	316,418,518.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	643,546,383.49	244,277,551.70
收到的税费返还	4,726,351.48	3,274,492.80
收到其他与经营活动有关的现金	30,224,531.06	1,858,031.57
经营活动现金流入小计	678,497,266.03	249,410,076.07
购买商品、接受劳务支付的现金	25,296,016.69	21,978,794.81

支付给职工以及为职工支付的现金	90,965,816.20	60,928,543.79
支付的各项税费	77,781,321.08	30,791,348.22
支付其他与经营活动有关的现金	38,027,128.83	15,358,165.99
经营活动现金流出小计	232,070,282.80	129,056,852.81
经营活动产生的现金流量净额	446,426,983.23	120,353,223.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	570,000,000.00	380,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,391,082.20	6,329,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,260.68	14,265.00
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	574,394,342.88	386,343,265.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,910,038.29	16,103,334.21
投资支付的现金	1,107,934,500.00	676,070,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,115,844,538.29	692,174,134.21
投资活动产生的现金流量净额	-541,450,195.41	-305,830,869.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	420,700,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,849,930.00	587,500.00
筹资活动现金流出小计	425,549,930.00	587,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-425,549,930.00	-587,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-520,573,142.18	-186,065,145.95
加：期初现金及现金等价物余额	3,436,327,516.82	486,679,548.85
六、期末现金及现金等价物余额	2,915,754,374.64	300,614,402.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	120,200,000.00				3,544,627,377.24				60,100,000.00		808,888,734.06		4,533,816,111.30	-2,591,938.15	4,531,224,173.15
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、本年期初余额	120,200,000.00				3,544,627,377.24				60,100,000.00		808,888,734.06		4,533,816,111.30	-2,591,938.15	4,531,224,173.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,160,000.00				-133,869,671.70						4,772,296.31		-32,937,375.39	2,741,906.00	-30,195,469.39
（一）综合收益总额											425,472,296.31		425,472,296.31	-493,265.70	424,979,030.61
（二）所有者投入和减少资本					-37,709,671.70								-37,709,671.70	3,235,171.70	-34,474,500.00
1. 所有者投入的普														150,000.00	150,000.00

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					-37,709,671.70							-37,709,671.70	3,085,171.70		-34,624,500.00
(三) 利润分配												-420,700,000.00	-420,700,000.00		-420,700,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-420,700,000.00	-420,700,000.00		-420,700,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	96,160,000.00				-96,160,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	96,160,000.00				-96,160,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	216,360,000.00				3,410,757,705.54				60,100,000.00		813,661,030.37		4,500,878,735.91	149,967.85	4,501,028,703.76

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	90,000,000.00				139,693,608.01				45,000,000.00		384,239,950.24		658,933,558.25	3,767,073.19	662,700,631.44
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、本年期初余额	90,000,000.00				139,693,608.01				45,000,000.00		384,239,950.24		658,933,558.25	3,767,073.19	662,700,631.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											147,292,865.48		147,292,865.48	-3,436,676.44	143,856,189.04
（一）综合收益总额											147,292,865.48		147,292,865.48	-3,436,676.44	143,856,189.04
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普															



2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	90,000,000.00				139,693,608.01				45,000,000.00		531,532,815.72		806,226,423.73	330,396.75	806,556,820.48

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,200,000.00				3,544,627,377.24				60,100,000.00	823,567,638.20		4,548,495,015.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,200,000.00				3,544,627,377.24				60,100,000.00	823,567,638.20		4,548,495,015.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	96,160,000.00				-96,160,000.00					16,312,587.34		16,312,587.34
(一) 综合收益总额										437,012,587.34		437,012,587.34
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配										-420,700,000.00		-420,700,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-420,700,000.00		-420,700,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	96,160,000.00				-96,160,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	96,160,000.00				-96,160,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	216,360,000.00				3,448,467,377.24				60,100,000.00	839,880,225.54		4,564,807,602.78

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00				139,693,608.01				45,000,000.00	398,679,024.68		673,372,632.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				139,693,608.01				45,000,000.00	398,679,024.68		673,372,632.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										147,049,842.56		147,049,842.56
（一）综合收益总额										147,049,842.56		147,049,842.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	90,000,000.00				139,693,608.01				45,000,000.00	545,728,867.24		820,422,475.25

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

爱美客技术发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在北京爱美客生物科技股份有限公司基础上以整体变更方式设立的股份公司，于2016年6月24日取得北京市工商行政管理局昌平分局核发的统一社会信用代码为91110114763510383J的营业执照，注册资本及股本为人民币8,566.20万元。

根据本公司2016年第一次临时股东大会决议的规定，本公司增加注册资本至人民币9,000.00万元，新增注册资本433.80万元由新股东九州通医药集团股份有限公司和刘兆年认缴，注册资本实缴情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]第001055号验资报告验证。本公司于2016年10月31日办理完毕工商变更手续。

根据2018年10月14日公司2018年第一次临时股东大会决议，苑丰、汤胜和、张政朴、简军分别将其持有的1,638,285股、1,456,254股、546,095股和3,559,366股转让给Gannett Peak Limited（香港），转让价值为3.47美元/股。工商变更手续于2018年10月17日办理完毕。

根据公司第一届董事会第十九次会议、2019年第一次临时股东大会的决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1937号文核准，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,020万股，截止2020年12月31日，本公司累计发行股本总数12,020.00万股，注册资本为12,020.00万元。

根据公司2020年度股东大会的决议，公司以2020年年末总股本12,020万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利35元（含税），合计派发现金股利42,070万元，同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本9,616万股，截止2021年6月30日，本公司累计股本总数为21,636万股，注册资本为21,636万元。

注册地址：北京市昌平区科技园区白浮泉路10号北控科技大厦4层416B室，总部地址：北京市朝阳区建国路甲92号世茂大厦C座21层，实际控制人为简军。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造业，主要从事生物医用材料及生物医药的研发、生产和销售。

经营范围为：药品、生物制品、医疗器械、化妆品的技术开发、转让；新型药用辅料的开发、生产；货物进出口、技术进出口、代理进出口；企业管理咨询（不含中介服务）；销

售（含网上销售）医疗器械、化妆品；批发、零售（含网上销售）食品；批发（含网上销售）药品。生产医疗器械III类：III-6846-1植入器材。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；公司2018年10月17日前为内资企业，于2018年10月17日变更为外商投资企业；批发、零售（含网上销售）食品、批发（含网上销售）药品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司2021年8月23日召开的第二届董事会第二十六次会议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共8户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
北京爱美客科技发展有限公司（简称：科技公司）	全资	二级	100%	100%
北京诺博特生物科技有限公司（简称：诺博特公司）	全资	二级	100%	100%
北京诺博沃生物技术有限公司（简称：诺博沃公司）	全资	三级	100%	100%
北京融知生物科技有限公司（简称：融知公司）	全资	二级	100%	100%
江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司（简称：江苏爱美客公司）	全资	二级	100%	100%
青岛博睿爱美投资合伙企业（有限合伙）（简称：青岛博睿公司）	控股	二级	99.75%	99.75%
北京爱美客生物技术有限公司（简称：爱美客生物公司）	全资	二级	100%	100%
厦门爱美客投资有限公司（简称：厦门爱美客公司）	全资	二级	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加2户，其中：

#### （1）本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
北京爱美客生物技术有限公司	2021年3月26日新设立
厦门爱美客投资有限公司	2021年5月27日新设立

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证

券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况，2021年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度，本报告期为2021年1月1日到2021年6月30日。

### 3、营业周期

公司以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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）同一控制下的企业合并

### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

### 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权

投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### （3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并

财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；

该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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。

## **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **9、外币业务和外币报表折算**

## **10、金融工具**

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

## （1）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类，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：

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- 2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中

对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

② 终止确认部分收到的对价，与原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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

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

#### **(6) 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其

他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司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；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### (1) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄组合	非合并范围内相同账龄其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
余额百分比组合	员工备用金及存放在其他单位的押金、保证金	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### (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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1)低值易耗品采用一次转销法；
- 2)包装物采用一次转销法。

### **16、合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具减值。

### **17、合同成本**

### **18、持有待售资产**

#### **(1) 划分为持有待售确认标准**

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

#### **(2) 划分为持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## **19、债权投资**

## **20、其他债权投资**

## **21、长期应收款**

## **22、长期股权投资**

### **(1) 初始投资成本的确定**

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### **2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **(2) 后续计量及损益确认**

### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调

整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物		10-30	0-5	4.75-10.00
机器设备		5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备		4	0-5	23.75-25.00
办公设备及其他		3-5	0-5	19.00-33.33

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

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) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术等。

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损

益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	出让年限
软件	3-10年	预计使用寿命
专利权	3-10年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第10号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	2-10年	参照装修的耐用年限和租赁年限确定

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## **35、租赁负债**

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 36、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行

价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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商品；3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (2) 收入确认的具体方法

本公司主要从事生物医用材料研发、生产和销售，收入合同中一般包括一项履约义务，为某一时点履行。公司将商品交付给客户时客户取得相关商品的控制权，即收入确认的具体时点为公司商品交付给客户，并取得客户签收单时确认收入。具体如下：

1) 线下销售，公司将商品委托第三方物流公司运输到购货方指定地点并由购货方签收确认后确认销售收入。

2) 线上业务公司自营模式，公司通过天猫、小红书和微店等互联网电商平台直接销售商

品，消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到货款时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分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企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **41、递延所得税资产/递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

##### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3) 公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

②使用权资产的会计政策详见使用权资产及租赁负债。

#### 4) 公司作为出租人的会计处理

##### ①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租

赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- c.资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d.在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- e.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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- a.若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- b.资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- c.承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## ②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- a.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- b.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c.合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- d.租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新租赁准则变更	经公司第二届董事会第十九次会议审议通过	

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的影响如下：

项目	资产负债表		
	2020年12月31日原列报金额	新租赁准则调整影响	调整后2021年1月1日列报金额
预付款项	6,274,167.69	-666,655.00	5,607,512.69
使用权资产		22,707,072.71	22,707,072.71
租赁负债		22,040,417.71	22,040,417.71

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

#### 合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,455,840,597.30	3,455,840,597.30	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	841,568,000.00	841,568,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	29,821,541.38	29,821,541.38	
应收款项融资			
预付款项	6,274,167.69	5,607,512.69	-666,655.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,332,289.13	3,332,289.13	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	26,804,184.01	26,804,184.01	
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	12,200,544.58	12,200,544.58	
流动资产合计	4,375,841,324.09	4,375,174,669.09	-666,655.00
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	33,892,732.20	33,892,732.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	142,873,875.54	142,873,875.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,707,072.71	22,707,072.71
无形资产	10,363,398.13	10,363,398.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,213,869.80	8,213,869.80	
递延所得税资产	1,788,570.53	1,788,570.53	
其他非流动资产	34,695,062.84	34,695,062.84	
非流动资产合计	256,827,509.04	279,534,581.75	22,707,072.71

资产总计	4,632,668,833.13	4,654,709,250.84	22,040,417.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,559,011.00	4,559,011.00	
预收款项			
合同负债	17,216,095.95	17,216,095.95	
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	29,250,141.59	29,250,141.59	
应交税费	25,472,188.92	25,472,188.92	
其他应付款	12,292,793.58	12,292,793.58	
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	415,507.62	415,507.62	
流动负债合计	89,205,738.66	89,205,738.66	
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		22,040,417.71	22,040,417.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,767,313.38	9,767,313.38	
递延所得税负债	2,471,607.94	2,471,607.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,238,921.32	34,279,339.03	22,040,417.71
负债合计	101,444,659.98	123,485,077.69	22,040,417.71

所有者权益：			
股本	120,200,000.00	120,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,544,627,377.24	3,544,627,377.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,100,000.00	60,100,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	808,888,734.06	808,888,734.06	
归属于母公司所有者权益合计	4,533,816,111.30	4,533,816,111.30	
少数股东权益	-2,591,938.15	-2,591,938.15	
所有者权益合计	4,531,224,173.15	4,531,224,173.15	
负债和所有者权益总计	4,632,668,833.13	4,654,709,250.84	22,040,417.71

调整情况说明：按照财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》的要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行本准则，公司第二届董事会第十九次会议已审议通过了关于该会计政策变更的议案。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如上。

### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,436,327,516.82	3,436,327,516.82	
交易性金融资产	841,568,000.00	841,568,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	29,081,307.88	29,081,307.88	
应收款项融资			
预付款项	5,512,823.47	4,846,168.47	-666,655.00
其他应收款	18,227,857.27	18,227,857.27	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	24,891,679.94	24,891,679.94	
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	8,997,391.52	8,997,391.52	
流动资产合计	4,364,606,576.90	4,363,939,921.90	-666,655.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	63,797,625.78	63,797,625.78	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	140,173,821.71	140,173,821.71	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,707,072.71	22,707,072.71
无形资产	10,213,419.99	10,213,419.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,209,359.29	8,209,359.29	
递延所得税资产	1,734,126.44	1,734,126.44	
其他非流动资产	34,695,062.84	34,695,062.84	
非流动资产合计	283,823,416.05	306,530,488.76	22,707,072.71
资产总计	4,648,429,992.95	4,670,470,410.66	22,040,417.71
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,526,635.24	4,526,635.24	
预收款项			
合同负债	17,070,464.88	17,070,464.88	
应付职工薪酬	28,504,743.38	28,504,743.38	
应交税费	25,128,587.42	25,128,587.42	
其他应付款	12,054,486.58	12,054,486.58	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			
负债			
其他流动负债	411,138.69	411,138.69	
流动负债合计	87,696,056.19	87,696,056.19	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,040,417.71	22,040,417.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,767,313.38	9,767,313.38	
递延所得税负债	2,471,607.94	2,471,607.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,238,921.32	34,279,339.03	22,040,417.71
负债合计	99,934,977.51	121,975,395.22	22,040,417.71
所有者权益：			
股本	120,200,000.00	120,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,544,627,377.24	3,544,627,377.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,100,000.00	60,100,000.00	
未分配利润	823,567,638.20	823,567,638.20	
所有者权益合计	4,548,495,015.44	4,548,495,015.44	
负债和所有者权益总计	4,648,429,992.95	4,670,470,410.66	22,040,417.71

调整情况说明：按照财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》的要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行本准则，公司第二届董事会第十九次会议已审议通过了关于该会计政策变更的议案。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如上。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、转让无形资产或者不动产； 提供应税服务收入	13%、3%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为 纳税基准	1.2%或12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
爱美客技术发展股份有限公司	15%
北京爱美客科技发展有限公司	20%
北京爱美客生物技术有限公司	20%
北京诺博特生物科技有限公司	25%
北京诺博沃生物技术有限公司	25%
北京融知生物科技有限公司	25%
江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司	20%
青岛博睿爱美投资合伙企业（有限合伙）	20%
厦门爱美客投资有限公司	20%

### 2、税收优惠

#### （1）企业所得税

本公司于2020年7月31日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同核发的编号为GR202011000959的高新技术企业证书，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2020年-2022年所得税税率为15%。

财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日~2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。财政部、税务总局联合发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政

策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第13号）规定，自2021年1月1日起，在按规定据实扣除的基础上，制造业企业再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的200%在税前扣除。本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研发费用享受企业所得税前加计扣除的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号）的规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。已向主管税务机关办理享受企业所得税加计扣除优惠的备案手续，享受安置残疾人员就业有关企业所得税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例（以下简称企业所得税法及其实施条例）、《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告2021年第6号）规定，将上述优惠政策期限延长至2023年12月31日，故2021年度公司依旧能享受此项优惠。

根据财税〔2019〕13号，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。根据财政部、税务总局公告（2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。科技公司、江苏爱美客公司、青岛博睿公司、厦门爱美客公司、爱美客生物公司适用小型微利企业的税收优惠。

## （2）增值税

根据《关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》，本公司发生的增值税税控系统专用设备技術维护费，凭技術维护服务单位开具的技術维护费发票，在增值税应纳税额中全额抵减。

根据财税[2014]57号、财税[2009]9号、国家税务总局公告“2012年第20号”文件规定，公

司生产的属于微生物代谢产物制成的生物制品可申请办理增值税简易征收。公司于2018年12月17日向国家税务总局北京市昌平区税务局第一税务所提交《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，本公司主要产品医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液、医用含聚乙烯醇凝胶微球的透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶、注射用修饰透明质酸钠凝胶、注射用透明质酸钠复合溶液和医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶变更为使用简易办法征收，征收率为3%。

厦门爱美客公司为小规模纳税人，增值税征收率为3%。根据财政部税务总局公告2020年第13号和财政部税务总局公告2020年第24号，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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,430,034,670.24	3,455,840,597.30
合计	3,430,034,670.24	3,455,840,597.30

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	691,202,465.75	841,568,000.00
其中：		
结构性存款	691,202,465.75	841,568,000.00
其中：		
合计	691,202,465.75	841,568,000.00

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

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

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

**5、应收账款**

**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账	41,183,340.27	100.00%	2,059,167.01	5.00%	39,124,173.26	31,391,096.19	100.00%	1,569,554.81	5.00%	29,821,541.38

账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	41,183,340.27	100.00%	2,059,167.01	5.00%	39,124,173.26	31,391,096.19	100.00%	1,569,554.81	5.00%	29,821,541.38
合计	41,183,340.27	100.00%	2,059,167.01	5.00%	39,124,173.26	31,391,096.19	100.00%	1,569,554.81	5.00%	29,821,541.38

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	41,183,340.27	2,059,167.01	5.00%
合计	41,183,340.27	2,059,167.01	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	41,183,340.27
合计	41,183,340.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款预期信用损失	1,569,554.81	497,084.95	7,472.75			2,059,167.01
合计	1,569,554.81	497,084.95	7,472.75			2,059,167.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	23,478,160.00	57.01%	1,173,908.00
客户二	1,874,000.00	4.55%	93,700.00
客户三	1,100,000.00	2.67%	55,000.00
客户四	872,972.21	2.12%	43,648.61
客户五	803,400.00	1.95%	40,170.00
合计	28,128,532.21	68.30%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,538,759.32	100.00%	5,577,488.66	99.46%
1至2年			10,024.03	0.18%
2至3年			20,000.00	0.36%
合计	9,538,759.32	--	5,607,512.69	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	1,443,576.04	15.13	1年以内	服务尚未完成
供应商二	987,161.12	10.35	1年以内	服务尚未完成
供应商三	658,286.60	6.90	1年以内	未交货，尚未结算
供应商四	600,000.00	6.29	1年以内	下半年服务费未结算
供应商五	360,000.00	3.77	1年以内	未交货，尚未结算
合计	4,049,023.76	42.45		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	3,342,079.73	3,332,289.13
合计	3,342,079.73	3,332,289.13

**(1) 应收利息**

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利**

1)应收股利分类

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,602,162.66	2,475,662.66
员工借款及备用金	464,115.16	283,271.09

员工社保、公积金等	552,609.07	849,647.27
合计	3,618,886.89	3,608,581.02

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	175,383.64		100,908.25	276,291.89
2021年1月1日余额在本期				
本期计提	515.27			515.27
2021年6月30日余额	175,898.91		100,908.25	276,807.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,143,224.23
1至2年	626,264.25
2至3年	1,654,883.00
3年以上	194,515.41
3至4年	194,515.41
合计	3,618,886.89

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	276,291.89	515.27				276,807.16
合计	276,291.89	515.27				276,807.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商一	押金	2,261,147.25	3年以内	62.48%	113,057.36
供应商二	押金	120,000.00	1年以内	3.32%	6,000.00
员工一	备用金	114,181.94	1年以内	3.16%	5,709.10
供应商三	押金	100,908.25	3年以上	2.79%	100,908.25
供应商四	保证金	70,785.00	3年以上	1.96%	3,539.22
合计	--	2,667,022.44	--	73.70%	229,213.93

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,045,074.85	0.00	12,045,074.85	10,649,213.45		10,649,213.45
在产品	6,393,630.58	0.00	6,393,630.58	4,810,783.64		4,810,783.64

库存商品	7,982,722.83	240,064.06	7,742,658.77	11,306,584.51	300,834.17	11,005,750.34
发出商品	713,253.82	0.00	713,253.82	338,436.58		338,436.58
合计	27,134,682.08	240,064.06	26,894,618.02	27,105,018.18	300,834.17	26,804,184.01

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						0.00
在产品						0.00
库存商品	300,834.17	12,491.48		73,261.59		240,064.06
合计	300,834.17	12,491.48		73,261.59		240,064.06

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	12,816,957.70	12,200,544.58
上市费用	7,404,628.25	
合计	20,221,585.95	12,200,544.58

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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

2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
东方美客(北京)科技发展有限公司	33,892,732.20			-1,704,659.46						32,188,072.74	
小计	33,892,732.20			-1,704,659.46						32,188,072.74	
二、联营企业											
运怡(北京)医疗器械有限公司		100,000,000.00								100,000,000.00	
小计		100,000,000.00								100,000,000.00	
合计	33,892,732.20	100,000,000.00		-1,704,659.46						132,188,072.74	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的股权投资	85,000,000.00	25,000,000.00
合计	85,000,000.00	25,000,000.00

其他说明：公司于2020年12月与宁波仰华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）共同投资设立有限合伙制私募基金青岛博睿爱美投资合伙企业（有限合伙），于2021年1月7日完成6,000万元的出资，青岛博睿公司于2020年12月31日签订了对山东博安生物技术有限公司的增资协议，并于2021年1月11日以人民币6,000万元认购山东博安生物技术有限公司新增注册资本517.71万股，本次交易完成后，持有该公司1.0714%股权，未向目标公司委派董事。

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

### 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	140,343,376.28	142,873,875.54
合计	140,343,376.28	142,873,875.54

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	119,708,685.94	45,420,108.37	1,875,794.03	8,641,063.41	175,645,651.75
2.本期增加金额	0.00	933,048.51	0.00	1,609,783.24	2,542,831.75
(1) 购置	0.00	933,048.51	0.00	1,609,783.24	2,542,831.75
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				54,477.24	54,477.24
(1) 处置或报废				54,477.24	54,477.24
4.期末余额	119,708,685.94	46,353,156.88	1,875,794.03	10,196,369.41	178,134,006.26
二、累计折旧					
1.期初余额	12,013,456.05	12,748,565.32	1,336,382.47	6,673,372.37	32,771,776.21
2.本期增加金额	2,153,575.74	2,188,985.24	92,329.00	618,531.65	5,053,421.63
(1) 计提	2,153,575.74	2,188,985.24	92,329.00	618,531.65	5,053,421.63
3.本期减少金额	0.00		0.00	34,567.86	34,567.86
(1) 处置或报废	0.00		0.00	34,567.86	34,567.86
4.期末余额	14,167,031.79	14,937,550.56	1,428,711.47	7,257,336.16	37,790,629.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	105,541,654.15	31,415,606.32	447,082.56	2,939,033.25	140,343,376.28
2.期初账面价值	107,695,229.89	32,671,543.05	539,411.56	1,967,691.04	142,873,875.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**24、油气资产**

适用  不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	22,707,072.71	22,707,072.71
2.本期增加金额	16,962,658.91	16,962,658.91
3.本期减少金额		
4.期末余额	39,669,731.62	39,669,731.62
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,305,810.97	3,305,810.97

(1) 计提	3,305,810.97	3,305,810.97
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,305,810.97	3,305,810.97
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	36,363,920.65	36,363,920.65
2.期初账面价值	22,707,072.71	22,707,072.71

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,223,751.97	200,000.00		3,018,278.61	12,442,030.58
2.本期增加金额				36,369.94	36,369.94
(1) 购置				36,369.94	36,369.94
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,223,751.97	200,000.00		3,054,648.55	12,478,400.52
二、累计摊销					
1.期初余额	1,341,888.64	62,075.58		674,668.23	2,078,632.45

2.本期增加金额	92,237.52	8,018.88		143,396.15	243,652.55
(1) 计提	92,237.52	8,018.88		143,396.15	243,652.55
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,434,126.16	70,094.46		818,064.38	2,322,285.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,789,625.81	129,905.54		2,236,584.17	10,156,115.52
2.期初账面价值	7,881,863.33	137,924.42		2,343,610.38	10,363,398.13

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
邮箱服务费等	4,510.51		4,510.51		0.00
平谷区马坊工业园 区厂房装修改造工程	8,209,359.29	3,706,524.83	628,509.26		11,287,374.86
合计	8,213,869.80	3,706,524.83	633,019.77	0.00	11,287,374.86

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,884,870.15	432,728.86	1,793,529.57	269,029.44
内部交易未实现利润	560,185.36	95,821.42	231,274.10	54,444.09
递延收益	9,418,654.42	1,412,798.17	9,767,313.38	1,465,097.00
合计	12,863,709.93	1,941,348.45	11,792,117.05	1,788,570.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	13,577,636.57	2,036,645.49	14,909,386.25	2,236,407.94
结构性存款公允价值变动损益	11,202,465.75	1,680,369.86	1,568,000.00	235,200.00
合计	24,780,102.32	3,717,015.35	16,477,386.25	2,471,607.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,941,348.45		1,788,570.53
递延所得税负债		3,717,015.35		2,471,607.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	74,409.03	467,197.66
可抵扣亏损	107,274,934.28	83,803,899.03
合计	107,349,343.31	84,271,096.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年		425,017.93	
2022年	14,669,326.82	14,669,326.82	

2023年	22,022,528.17	22,022,528.17	
2024年	24,914,365.88	24,914,365.88	
2025年	21,772,660.23	21,772,660.23	
2026年	23,896,053.18		
合计	107,274,934.28	83,803,899.03	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	5,109,103.46		5,109,103.46	6,544,546.98		6,544,546.98
预付代理权	28,150,515.86		28,150,515.86	28,150,515.86		28,150,515.86
合计	33,259,619.32		33,259,619.32	34,695,062.84		34,695,062.84

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,171,477.86	3,864,798.14
应付工程设备款	85,810.34	324,678.45
应付其他费用	756,957.03	369,534.41
合计	9,014,245.23	4,559,011.00

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,391,824.07	17,216,095.95
未实现收入	813,867.28	
合计	25,205,691.35	17,216,095.95

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,250,141.59	90,866,228.55	90,448,999.40	29,667,370.74
二、离职后福利-设定提存计划		4,921,783.83	4,921,783.83	
合计	29,250,141.59	95,788,012.38	95,370,783.23	29,667,370.74

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,250,141.59	81,313,359.33	80,896,130.18	29,667,370.74
2、职工福利费	0.00	900,169.92	900,169.92	0.00
3、社会保险费		3,535,304.55	3,535,304.55	0.00
其中：医疗保险费	0.00	3,171,566.00	3,171,566.00	0.00
工伤保险费		105,634.83	105,634.83	0.00
生育保险费	0.00	258,103.72	258,103.72	0.00
4、住房公积金	0.00	4,211,544.69	4,211,544.69	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	905,850.06	905,850.06	0.00
合计	29,250,141.59	90,866,228.55	90,448,999.40	29,667,370.74

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,711,265.88	4,711,265.88	
2、失业保险费		210,517.95	210,517.95	
合计		4,921,783.83	4,921,783.83	

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,270,107.71	3,334,152.54
企业所得税	40,554,255.90	20,863,578.40
个人所得税	738,104.39	936,884.48
城市维护建设税	220,162.87	171,144.43
教育费附加	213,560.60	166,429.07
合计	45,996,191.47	25,472,188.92

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,978,097.60	12,292,793.58
合计	10,978,097.60	12,292,793.58

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	7,689,016.26	10,519,336.93
待拨付政府补助资金		
个人报销款		762,878.08
其他	3,289,081.34	1,010,578.57
合计	10,978,097.60	12,292,793.58

#### 2)账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电子系统工程第二建设有限公司	3,075,618.89	质保金
合计	3,075,618.89	--

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	737,647.11	415,507.62
合计	737,647.11	415,507.62

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还	期末余额

							提利息	销			
--	--	--	--	--	--	--	-----	---	--	--	--

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公楼租赁	35,948,430.34	22,040,417.71
合计	35,948,430.34	22,040,417.71

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,220,531.84	0.00	615,744.70	8,604,787.14	政府补助
未实现收入	546,781.54		546,781.54		
合计	9,767,313.38		1,162,526.24	8,604,787.14	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生物可降解工程实验室专项经费	4,985,531.84			515,744.70			4,469,787.14	与资产相关
新型颌面软硬组织修复材料研究	4,235,000.00			100,000.00			4,135,000.00	与收益相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,200,000.00			96,160,000.00		96,160,000.00	216,360,000.00

其他说明：根据公司2020年度股东大会的决议，公司以2020年年末总股本12,020万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利35元（含税），合计派发现金股利42,070万元，同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本9,616万股，截止2021年6月30日，本公司累计股本总数为21,636万股，注册资本为21,636万元。

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,544,627,377.24		133,869,671.70	3,410,757,705.54
合计	3,544,627,377.24		133,869,671.70	3,410,757,705.54

变动原因：见前述 53、股本其他说明。

### 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,100,000.00			60,100,000.00
合计	60,100,000.00			60,100,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	808,888,734.06	384,239,950.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	808,888,734.06	384,239,950.24
调整后期初未分配利润	808,888,734.06	384,239,950.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	425,472,296.31	147,292,865.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	420,700,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	813,661,030.37	531,532,815.72

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	633,460,872.93	42,765,403.93	241,900,261.40	23,649,505.08
合计	633,460,872.93	42,765,403.93	241,900,261.40	23,649,505.08

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
溶液类注射产品	476,233,014.32		476,233,014.32
凝胶类注射产品	148,400,399.40		148,400,399.40
面部埋植线	2,397,645.92		2,397,645.92
化妆品	6,429,813.29		6,429,813.29
合计	633,460,872.93		633,460,872.93

与履约义务相关的信息：

不适用

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,091,944.75	469,525.94
教育费附加	1,057,340.89	441,423.25
房产税	502,505.17	474,147.45
其他	204,850.95	94,077.11
合计	2,856,641.76	1,479,173.75

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	44,633,392.78	18,400,960.48
会议费	3,975,298.67	106,416.66
销售促进费	1,769,467.89	1,186,833.92
差旅交通费	2,698,347.46	773,130.92
业务招待费	1,957,503.86	617,016.96
广告宣传费	2,553,254.56	259,303.28
物流运输费	145,378.12	908,866.72
其他	3,858,824.26	1,341,107.46
合计	61,591,467.60	23,593,636.40

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	15,680,029.39	8,524,826.04
服务费	5,098,642.85	749,114.14
房租物业折旧费	2,341,151.99	4,058,509.00
业务招待费	1,819,316.71	1,144,964.93
办公费	668,575.73	428,674.88
差旅交通费	303,316.52	175,156.52
会议费	96,400.00	
其他	79,917.60	121,495.12
合计	26,087,350.79	15,202,740.63

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	21,829,258.22	9,850,611.58
服务费	16,043,842.48	6,227,288.17
实验用品及材料	2,241,599.93	1,641,408.41
房租物业折旧费	2,565,713.86	1,995,120.89
其他	1,446,350.21	1,098,513.59
合计	44,126,764.70	20,812,942.64

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	945,283.72	
减：利息收入	27,812,526.06	901,778.59
手续费及其他	52,787.00	30,442.91
合计	-26,814,455.34	-871,335.68

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	2,689,244.70	517,284.70
扣缴个税手续费返还	228,031.24	192,018.05

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,704,659.46	-57,277.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,391,082.20	6,329,000.00
合计	2,686,422.74	6,271,722.75

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,634,465.75	395,315.07
合计	9,634,465.75	395,315.07

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-490,127.47	-303,117.55
合计	-490,127.47	-303,117.55

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,491.48	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失		
十三、其他		
合计	-12,491.48	

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处理收益	-12,870.35	-2,524.65

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金	186,915.00		186,915.00
其他	48,235.83	78,117.83	48,235.83
合计	235,150.83	78,117.83	235,150.83

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废	969.07	57,119.83	969.07
其他	3,447.23	20,698.00	3,447.23
合计	4,416.30	77,817.83	4,416.30

其他说明：

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,729,449.05	21,203,888.92
递延所得税费用	1,092,629.49	44,518.99
合计	72,822,078.54	21,248,407.91

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	497,801,109.15

按法定/适用税率计算的所得税费用	124,450,277.29
子公司适用不同税率的影响	-51,466,351.65
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	573,269.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	5,987,917.94
研发费用等加计扣除的影响	-6,723,034.64
所得税费用	72,822,078.54

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	27,691,088.76	901,778.95
备用金押金保证金	930,000.00	560,000.00
政府补助	2,177,000.00	21,540.00
其他	656,551.98	498,261.12
合计	31,454,640.74	1,981,579.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	46,837,692.53	13,183,176.95
备用金押金保证金	1,824,271.92	1,535,773.79
政府补助协作费	0.00	1,593,000.00
手续费	329,326.59	30,442.91
其他	0.00	
合计	48,991,291.04	16,342,393.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	850,000.00	587,500.00
收购少数股东股权	34,624,500.00	
租赁负债付款	3,999,930.00	
合计	39,474,430.00	587,500.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	424,979,030.61	143,856,189.04

加：资产减值准备	502,618.95	303,117.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,053,421.63	5,364,131.44
使用权资产折旧	3,305,810.97	
无形资产摊销	243,652.55	242,986.15
长期待摊费用摊销	633,019.77	9,021.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	12,870.35	2,524.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-969.07	57,119.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,634,465.75	-395,315.07
财务费用（收益以“-”号填列）	945,283.72	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,686,422.74	-6,271,722.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-152,777.92	201,220.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,245,407.41	-156,701.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-90,434.01	1,400,178.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,577,014.11	-7,869,747.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,961,165.99	-21,459,343.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	437,740,198.35	115,283,658.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,430,034,670.24	316,418,518.73
减：现金的期初余额	3,455,840,597.30	505,609,228.96
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	-25,805,927.06	-189,190,710.23

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,430,034,670.24	3,455,840,597.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,430,034,670.24	3,455,840,597.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,430,034,670.24	3,455,840,597.30
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		

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

**83、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	2,689,244.70	其他收益	2,689,244.70

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

其他说明：

**85、其他**

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设子公司北京爱美客生物技术有限公司、厦门爱美客投资有限公司，本公司新增2家公司纳入合并范围。

### 6、其他

#### 九、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京爱美客科技发展有限公司	北京	北京	销售	100.00%		设立
北京诺博特生物科技有限公司	北京	北京	研发	100.00%		设立
北京诺博沃生物技术有限公司	北京	北京	研发		100.00%	设立
北京融知生物科技有限公司	北京	北京	研发	100.00%		设立
江苏爱美客生物医药科技发展有限公司	常州市	常州市	销售	100.00%		设立

司						
青岛博睿爱美投资合伙企业（有限合伙）	青岛市	青岛市	投资	99.75%		设立
北京爱美客生物技术有限公司	北京	北京	销售	100.00%		设立
厦门爱美客投资有限公司	厦门	厦门	投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛博睿爱美投资合伙企业（有限合伙）	0.25%	-32.05	0	149,967.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

其他说明：无

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

					流 动 负 债		资 产	动 资 产	合 计	负 债	动 负 债	合 计
青岛博睿爱美投资合伙企业(有限合伙)	137,180.51	60,000,000.00	60,137,180.51	403,929.16		403,929.16						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛博睿爱美投资合伙企业(有限合伙)		-12,819.49	-12,819.49	-12,819.49				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东方美客（北京）科技发展有限公司	北京	北京	研发、生产	51.00%		权益法

其他说明：持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：公司和株式会社东方医疗分别持有东方美客（北京）科技发展有限公司 51% 和 49% 股权，向其委派董事均为 2 人，公司和株式会社东方医疗共同控制东方美客（北京）科技发展有限公司，即东方美客（北京）科技发展有限公司为公司的合营企业。

## （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	30,856,641.52	34,284,190.86
其中：现金和现金等价物	29,499,877.99	33,180,725.52
非流动资产	32,705,444.00	34,338,937.19
资产合计	63,562,085.52	68,623,128.05
流动负债	860,978.19	2,579,551.19
负债合计	860,978.19	2,579,551.19
归属于母公司股东权益	62,701,107.33	66,043,576.86
按持股比例计算的净资产份额	31,977,564.74	33,682,224.20
对合营企业权益投资的账面价值	31,977,564.74	33,682,224.20
财务费用	-238,713.78	320,684.59
净利润	-3,342,469.53	-794,623.14

其他说明

## （3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## （4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	100,000,000.00	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,371,472.23	--
--其他综合收益		--
--综合收益总额	-2,371,472.23	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管

理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	41,183,340.27	2,059,167.01
其他应收款	3,618,886.89	276,807.16
合计	44,802,227.16	2,335,974.17

## 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2021年6月30日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按变现时间列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应付账款	9,014,245.23	9,014,245.23	9,014,245.23			
其他应付款	10,978,097.60	10,978,097.60	10,978,097.60			
租赁负债	35,948,430.34	35,948,430.34	5,073,789.17	5,679,802.81	21,824,887.44	3,369,950.92
合计	55,940,773.17	55,940,773.17	25,066,132.00	5,679,802.81	21,824,887.44	3,369,950.92

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		691,202,465.75	85,000,000.00	776,202,465.75
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		691,202,465.75	85,000,000.00	776,202,465.75
（二）权益工具投资			85,000,000.00	85,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		691,202,465.75	85,000,000.00	776,202,465.75
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是简军。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节财务报告之“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节财务报告之“九、其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
东方美客（北京）科技发展有限公司	合营公司
运怡（北京）医疗器械有限公司	联营公司

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
九州通医药集团股份有限公司	该公司董事会秘书于2016年10月起担任本公司董事
北京九州通医药有限公司	该公司系九州通医药集团股份有限公司控股子公司，其母公司董事会秘书于2016年10月起担任本公司董事

其他说明：无

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京九州通医药有限公司	采购原料、检验用溶剂	5,352.21	2,000,000.00	否	3,221.24

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九州通医药集团股份有限公司	销售商品	1,011,650.29	4,561,555.33
东方美客(北京)科技发展有限公司	销售商品	871,243.63	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：北京九州通医药有限公司系九州通医药集团股份有限公司控股子公司。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

序号	出租方	地址	实际用途	租赁期限	面积（m <sup>2</sup> ）	租金
1	北京茂悦盛欣企业管理有限公司	北京市朝阳区建国路甲 92 号世茂大厦 13 层 1301-1303、1312-1317 单元	办公	2021.8.1-2023.12.31	1163	25.5860 万元/月

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

#### 十五、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	报告期内,为推进公司资本战略,公司适时启动H股发行事项		尚在推进中
重要的对外投资	公司拟使用超募资金约8.86亿元人民币对Huons BioPharma Co.,Ltd.进行增资并收购该公司部分股权		截止报告日,该项目按计划实施并取得进展

##### 2、利润分配情况

##### 3、销售退回

##### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1)2021年8月5日,公司股东大会批准对韩国Huons BioPharma Co., Ltd(“Huons Bio”)的投资协议, Huons Bio成立于2021年4月1日,为Huons Global Co., Ltd(“Huons Global”)肉毒毒素业务分拆而形成的公司,主要从事生物药品的生产和销售。公司拟使用101,894,000,000韩元(约相当于人民币581,000,000元)认购Huons Bio增加的注册资本800,000股股份,并同意使用53,496,660,000韩元(约相当于人民币305,000,000元)向Huons Global收购Huons Bio 420,000股股份。上述增资及股份收购完成后,爱美客公司将合计持有Huons Bio 1,220,000股股份,占Huons Bio 25.4%的股权。

(2)为推进公司资本战略,公司适时启动了发行H股股票并在香港联合交易所有限公司主板上市事项。2021年7月23日,公司收到了中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》。2021年7月29日公司向香港联交所递交了发行上市的申请,并于同日在香港联交所网站刊登了本次发行上市的申请资料。

#### 十六、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

###### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	43,086,312.56	100.00%	2,019,773.19	5.00%	41,066,539.37	30,604,064.94	100.00%	1,522,757.06	4.98%	29,081,307.88
其中：										
其中：账龄组合	43,086,312.56	100.00%	2,019,773.19	5.00%	41,066,539.37	30,455,141.26	99.51%	1,522,757.06	5.00%	28,932,384.20
内部往来组合						148,923.68	0.49%			148,923.68
合计	43,086,312.56	100.00%	2,019,773.19	5.00%	41,066,539.37	30,604,064.94	100.00%	1,522,757.06	4.98%	29,081,307.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	43,086,312.56	2,019,773.19	5.00%
合计	43,086,312.56	2,019,773.19	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	43,086,312.56
合计	43,086,312.56

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款预期信用损失	1,522,757.06	497,016.13				2,019,773.19
合计	1,522,757.06	497,016.13				2,019,773.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	23,478,160.00	54.50%	1,173,908.00
客户二	2,690,848.68	6.20%	
客户三	1,874,000.00	4.30%	93,700.00
客户四	1,100,000.00	2.60%	55,000.00
客户五	872,972.21	2.00%	43,648.61
合计	30,015,980.89	69.60%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,119,592.49	18,227,857.27
合计	21,119,592.49	18,227,857.27

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2) 重要逾期利息		

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2)重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	460,126.76	280,955.69
押金、保证金	2,399,932.35	2,399,932.35
住房公积金、社保	524,630.71	817,305.39
内部单位往来	18,000,000.00	15,000,436.35
合计	21,384,689.82	18,498,629.78

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	169,864.26		100,908.25	270,772.51
2021年1月1日余额在本期				
本期转销	5,675.18			5,675.18
2021年6月30日余额	164,189.08		100,908.25	265,097.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,984,757.47
1至2年	10,626,264.25

2至3年	4,654,883.00
3年以上	118,785.10
3至4年	118,785.10
合计	21,384,689.82

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	270,772.51		5,675.18			265,097.33
合计	270,772.51		5,675.18			265,097.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	727,839,393.58		727,839,393.58	29,904,893.58		29,904,893.58
对联营、合营企业投资	32,188,072.74		32,188,072.74	33,892,732.20		33,892,732.20
合计	760,027,466.32		760,027,466.32	63,797,625.78		63,797,625.78

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京爱美客科技发展有限公司	4,070,893.58	0.00				4,070,893.58	
北京诺博特生物科技有限公司	20,400,000.00	533,506,400.00				553,906,400.00	
北京融知生物科技有限公司	3,434,000.00	3,428,100.00				6,862,100.00	
江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
青岛博睿爱美投资合伙企业(有限合伙)		60,000,000.00				60,000,000.00	
北京爱美客生物技术有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
厦门爱美客投资有限公司		100,000,000.00				100,000,000.00	
合计	29,904,893.58	697,934,500.00				727,839,393.58	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				益	调整		或利润			余额
一、合营企业										
东方美客 (北京) 科技发展 有限公司	33,892,732.20			-1,704,659.46						32,188,072.74
小计	33,892,732.20			-1,704,659.46						32,188,072.74
二、联营企业										
合计	33,892,732.20			-1,704,659.46						32,188,072.74

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	629,700,067.56	42,251,597.37	241,773,692.07	25,215,439.62
合计	629,700,067.56	42,251,597.37	241,773,692.07	25,215,439.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
溶液类注射产品	475,471,867.73			475,471,867.73
凝胶类注射产品	148,382,310.21			148,382,310.21
面部埋植线	2,397,645.92			2,397,645.92
化妆品	3,448,243.70			3,448,243.70
合计	629,700,067.56			629,700,067.56

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,704,659.46	-57,277.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,391,082.20	6,329,000.00
合计	2,686,422.74	6,271,722.75

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,870.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,689,244.70	
委托他人投资或管理资产的损益	4,391,082.20	
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	9,634,465.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230,734.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（扣缴个税手续费返还）	228,031.24	
减：所得税影响额	2,571,490.28	
合计	14,589,197.79	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.38%	1.97	1.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.06%	1.90	1.90

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他