



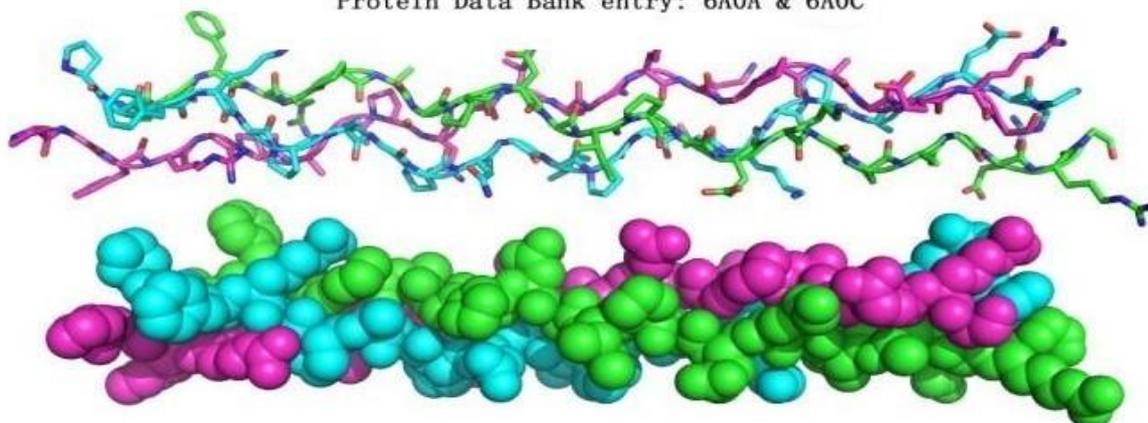
# 锦波生物

NEEQ: 832982

## 山西锦波生物医药股份有限公司

**JBCoI (hCOL3A1 Pro488-Gly510)**

Protein Data Bank entry: 6A0A & 6A0C



488 PGFRGPAGPNGIPGEKGPAGERG<sub>510</sub>  
488 PGFRGPAGPNGIPGEKGPAGERG<sub>510</sub>  
488 PGFRGPAGPNGIPGEKGPAGERG<sub>510</sub>

## 年度报告

# 2020

## 公司年度大事记

- 1、2020年，公司再次被评选为山西省优秀企业，连续四届被评为高新技术企业。
- 2、2020年，公司被评为山西省专精特新小巨人企业，同时成为山西省专精特新联合会副主席单位。
- 3、2020年，公司共取得发明专利授权3项，完成二类医疗器械产品的注册申报7项。
- 4、2020年，公司III型胶原蛋白植入剂进入国家药监局创新医疗器械特别审查程序。
- 5、2020年，在山西省科学技术厅、山西省卫生健康委员会组织下，公司成为“重大传染性疾病防控与诊治山西省重点实验室”参与建设单位。实验室建设将纳入“111”创新工程、“136”兴医工程给予重点支持。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重大事件 .....	22
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第八节	行业信息 .....	33
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	43
第十节	财务会计报告 .....	48
第十一节	备查文件目录.....	163

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨霞、主管会计工作负责人薛芳琴会计机构负责人（会计主管人员）化仙荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术风险	公司主营业务为功能蛋白的基础研究与产业化,是典型的研发驱动型企业。功能蛋白的原创性基础研究拥有典型的多学科交叉特色,涉及生物学、临床医学、计算机科学、生物物理学、结构生物学等多学科的紧密合作,不仅研发周期长,更需要长期持续的资金投入和人才投入。在此过程中,公司面临的技术研发风险主要表现在:合作研发机构终止合作的风险、现有技术升级迭代风险、研发失败风险、新产品注册风险、研发成果无法产业化风险、核心技术泄密风险。
实际控制人不当控制风险	杨霞持有公司 61.65%的股权,为公司实际控制人,足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响,若未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
渠道控制风险	公司医疗器械主要通过经销方式销售。经销模式下,公司对经销商的控制和约束能力有限,不能完全排除经销商在产品宣传、推广环节不当行为,或者在产品存储、运输、售后等具体销售环节缺少相应控制,影响产品销售,进而对公司产品品牌、市场销售造成不利影响。
技术人员流失风险	生物医药行业的核心技术是由核心技术人员带领的研发

	项目团队在长期科研和生产实践、反复实验的基础上自主研发获得的。核心技术人员是公司生存和发展的关键，是公司重要的核心竞争力。公司的行业背景，对研发人员的技术水平和工作经验有着较高的要求，稳定和扩大科技人才队伍对公司的生存和发展十分重要。核心技术人员的流动对本公司的生产经营可能产生一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 行业重大风险

无

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、锦波生物	指	山西锦波生物医药股份有限公司
华医济世	指	北京华医济世投资基金(有限合伙)
华金证券、券商	指	华金证券股份有限公司
股转公司/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
无龄生物	指	杭州无龄生物科技有限公司
功能蛋白	指	携带能够完成人体的生理功能的蛋白质，它们主要是完成人体的各种代谢活动，特定的功能蛋白可对疾病有预防和治疗作用
重组III型人源化胶原蛋白	指	由DNA重组技术制备的，其氨基酸组成与人天然III型胶原蛋白氨基酸序列相应部分100%相同
HPV(human papillomavirus)	指	人乳头瘤病毒，是女性宫颈癌致病的主要因素
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山西锦波生物医药股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2020年1月1日-2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山西锦波生物医药股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Jinbo Bio-Pharmaceutical Co.,Ltd. -
证券简称	锦波生物
证券代码	832982
法定代表人	杨霞

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	唐梦华
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	山西综改示范区太原唐槐园区锦波街 18 号
电话	0351-7779886
传真	0351-7779886
电子邮箱	Sxjbsw001@163.com
公司网址	www.sxjbswyy.com
办公地址	山西综改示范区太原唐槐园区锦波街 18 号
邮政编码	030032
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 28 日
挂牌时间	2015 年 7 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C277 卫生材料及医药用品制-C2770 卫生材料及医药用品制造
主要产品与服务项目	功能蛋白医疗器械产品(抗 HPV 生物蛋白敷料、抗 HPV 生物蛋白隐形膜、重组人源胶原蛋白阴道敷料、医用皮肤胶原修复功能敷料、医用重组人源胶原蛋白功能敷料(凝胶型)、医用重组人源胶原蛋白功能敷料(喷雾型)、医用皮肤胶原修复功能敷料贴、胶原蛋白敷料（痔疮型）等);功能蛋白化妆品;消毒产品;生物医药技术咨询、技术转让。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	62,336,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨霞
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨霞，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140100672338346F	否
注册地址	山西省综改示范区太原唐槐园区 锦波街 18 号	否
注册资本	62,336,000	否
无		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华金证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区锦康路 258 号陆家嘴世纪金融广场 5 号楼 13 层 1302	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华金证券	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	银雪娇	王佶恺
	年数 1 年	年数 1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司分别于 2021 年 4 月 9 日、2021 年 4 月 26 日召开第二届董事会第四十次会议、2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年年度报告审计机构。

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	161,274,430.16	155,935,989.28	3.42%
毛利率%	80.01%	84.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,948,434.62	45,268,269.83	-29.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,974,217.97	37,008,678.58	-37.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.95%	16.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.88%	13.77%	-
基本每股收益	0.51	0.73	-30.14%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	472,436,236.80	388,332,503.86	21.66%
负债总计	162,158,260.95	110,325,752.97	46.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	307,706,108.41	275,757,673.79	11.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.94	4.42	11.76%
资产负债率%（母公司）	34.18%	28.05%	-
资产负债率%（合并）	34.32%	28.41%	-
流动比率	3.53	2.24	-
利息保障倍数	18.89	82.09	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	92,045,612.90	55,405,063.23	66.13%
应收账款周转率	7.54	11.46	-
存货周转率	1.61	1.75	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.66%	19.23%	-
营业收入增长率%	3.42%	21.77%	-
净利润增长率%	-23.49%	-0.26%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	62,336,000	62,336,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-37,037.95
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,017,141.46
委托他人投资或管理资产的损益	629,027.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,054,291.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,636.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,581,476.50</b>
所得税影响数	1,601,237.42
少数股东权益影响额（税后）	6,022.43
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,974,216.65</b>

注：上述“非经常性损益净额”为归属于母公司股东的非经常性损益。

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付账款	5,630,518.21	841,119.67		
存货	14,023,018.47	13,503,325.20		
其他流动资产	4,821,569.64	6,624,696.31		
固定资产	172,351,958.31	183,507,200.08		
在建工程	87,476,183.26	75,288,210.84		
无形资产	9,974,103.49	8,891,562.06	15,499,223.89	13,548,359.71
开发支出	529,100.53	-		
递延所得税资产	5,187,598.38	5,240,724.79		
其他非流动资产	2,269,592.38	5,128,082.87		
递延收益	34,789,643.86	34,624,126.63		
盈余公积	16,244,556.61	15,937,236.25	11,550,686.90	11,355,600.48
未分配利润	108,488,004.43	105,722,121.17	81,985,664.87	80,229,887.11
归属于母公司股东权益	278,830,877.41	275,757,673.79	247,921,796.80	245,970,932.62
少数股东权益	2,249,077.10	2,249,077.10		
管理费用	28,239,759.40	27,828,118.11	22,111,238.20	23,208,286.48
研发费用	12,968,413.34	13,823,067.73		
财务费用	236,913.97	647,313.97		
其他收益	7,418,760.96	7,584,278.19		
投资收益	2,296,316.85	2,328,440.14		
资产减值损失	-3,407,473.72	-3,927,166.99		
利润总额	50,366,920.39	49,191,454.54	51,199,435.82	50,102,387.54
所得税	7,063,266.12	7,010,139.71		
净利润	43,303,654.27	42,181,314.83	43,401,252.61	42,304,204.33
归属于母公司股东的净利润	46,390,609.27	45,268,269.83	43,829,698.77	42,732,650.49
少数股东损益	-3,086,955.00	-3,086,955.00	-428,446.16	-428,446.16

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司以功能蛋白的研究开发作为核心驱动力，不断研发各种创新功能蛋白并对已开发出的功能蛋白技术升级完善。公司将已成熟的基础研究成果进行产业化应用，开发成各种功能蛋白产品，并通过相关产品的生产和销售取得销售收入，同时也将一些科研成果转化为技术专利对外转让、授权。

按照终端产品类型，公司主要产品包括医疗器械、化妆品和卫生用品。其中公司医疗器械终端产品采用经销模式为主的销售模式，最终流向医院、药店等医疗机构；公司化妆品主要采用线下和线上两种渠道进行销售，公司以功能蛋白为核心，化妆品类终端产品发展阶段较为初期，在终端产品销售方面，主要以经销为主，同时，随着电子商务的快速发展，公司也逐步建立了线上渠道，销售收入逐年增长；公司卫生用品主要采用线下经销模式，公司卫生用品销售模式与化妆品类似，主要通过经销模式销售给专业美容院或诊所，并最终销售给消费者。同时，少部分卫生用品直接销售给零散个人客户、美容院、诊所等；此外，公司还有部分原料产品的销售，报告期内，公司销售的功能蛋白原料包括九肽原料和胶原原料，主要直接销售给化妆品公司用于生产终端产品。

截止到报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司依据 2020 年经营计划开展各项工作。2020 年上半年，受国内新型冠状病毒肺炎疫情的影响，公司产品销售、渠道开拓受到了一定的影响。

报告期内，公司实现营业收入 161,274,430.16 元，较上年同期增长 3.42%；归属于挂牌公司股东的净利润实现 31,948,434.62 元，较上年同期下降 29.42%。报告期内，公司医疗器械产品、化妆品产品、原料产品销量实现了稳步增长。

#### (二) 行业情况

##### (1) 所属行业

根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C27 医药制造业”。以终端产品划分，根据国家统计局 2017 年发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司的功能蛋白原料及医疗器械类产品领域属于医药制造业（C27），公司的化妆品类产品领域属于日用化学产品制造（C268）。

## （2）行业主管部门及监管体制

### 1）行业的主管部门：

我国医疗器械的行业主管部门为国家发展和改革委员会、国家卫生健康委员会和国家市场监督管理总局下辖的国家药品监督管理局等部门。国家药品监督管理局也是化妆品行业的行业主管部门。公司卫生用品属于第二类消毒产品，国家卫生健康委员会是消毒产品行业的行业主管部门。

### 2）行业的监管体制

A、医疗器械行业我国目前对医疗器械实施分类管理，监管范围不仅包括医疗器械产品，也包括医疗器械生产、经营企业。其中，对医疗器械实行产品注册与备案制度；医疗器械生产企业根据国家的分类管理分别实行备案或许可证制度；除生产企业外，其他企业经营医疗器械亦分别实行备案或许可证制度。

B、化妆品行业我国目前对化妆品实施分类管理，生产特殊用途的化妆品，必须经国务院化妆品监督管理部门批准，取得批准文号后方可生产。凡在中华人民共和国境内生产的非特殊用途化妆品，生产企业应按本规定要求进行产品信息备案。此外，对化妆品生产企业实行化妆品生产许可证制度。化妆品生产许可证由省、自治区、直辖市化妆品监督管理部门批准并颁发。化妆品生产许可证有效期五年。

C、消毒产品行业我国目前对消毒产品实施分类管理，第一类消毒产品是具有较高风险，需要严格管理以保证安全、有效的消毒产品，包括用于医疗器械的高水平消毒剂、消毒器械、灭菌剂和灭菌器械，皮肤黏膜消毒剂，生物指示物、灭菌效果化学指示物。第二类消毒产品是具有中度风险，需要加强管理以保证安全、有效的消毒产品，包括除第一类产品外的消毒剂、消毒器械、化学指示物，以及带有灭菌标识的灭菌物品包装物、抗（抑）菌制剂。第三类是风险程度较低，实行常规管理可以保证安全、有效的除抗（抑）菌制剂外的卫生用品。

第一类、第二类消毒产品中的采用新材料、新工艺、新杀菌原理消毒剂、消毒器械需要取得国家卫计委批件，并将卫生安全评价报告录入全国消毒产品网上备案信息服务平台备案。第一类、第二类消毒产品中的除新消毒剂、器械外其他消毒剂、器械；卫生用品中的抗（抑）菌制剂需将卫生安全评价报告录入全国消毒产品网上备案信息服务平台备案。第三类消毒产品，即实行常规管理可以保证安全、有效的除抗（抑）菌制剂外的卫生用品，不需要许可或备案。

消毒剂、消毒器械、卫生用品和一次性使用医疗用品的生产企业应当取得所在地省级卫生行政部门发放的卫生许可证后，方可从事消毒产品的生产。消毒产品生产企业卫生许可证有效期为四年，每年复核一次。

## 2、行业发展整体概况

### （1）医疗器械行业概况

近几年，随着经济发展和我国居民医疗消费的增长，我国医疗器械工业销售收入保持较快增长。我国医疗器械市场工业销售收入由 2011 年的 2,280 亿元上升至 2018 年的 6,076 亿元，复合增长率达到 15.03%。其中医疗仪器设备及器械制造业收入占比略高，2018 年占比为 58.56%。与医疗仪器设备及器械相比，卫生材料及医药用品具有体积小、价格低、使用频率高的特点。

### （2）化妆品行业概况

化妆品属于具有快消性质的美容产业，国家的富强和人民的富裕势必带来消费的增加和升级，化妆品等非必需品的消费快速放量。

据国家统计局资料显示，2013-2018 年限额以上（收入规模 2,000 万以上）批发和零售业化妆品的零售额由 1,625 亿元增长至 2,619 亿元，复合增长率达到 10.2%。

3、更多行业信息及细分市场情况详见本报告“第八节 行业信息”。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	138,132,721.17	29.24%	66,727,285.40	17.18%	107.01%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	22,143,717.39	4.69%	15,664,737.17	4.03%	41.36%
存货	22,978,940.90	4.86%	13,503,325.20	3.48%	70.17%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	4,980,654.03	1.05%	4,996,937.67	1.29%	-0.33%
固定资产	240,907,147.25	50.99%	183,507,200.08	47.26%	31.28%
在建工程	2,107,007.48	0.45%	75,288,210.84	19.39%	-97.20%
无形资产	9,646,233.47	2.04%	8,891,562.06	2.29%	8.49%
商誉	-	-	-	-	-
开发支出	7,660,256.86	1.62%			100.00%
长期待摊费用	1,170,069.16	0.25%	551,949.24	0.14%	111.99%
递延所得税资产	12,453,027.15	2.64%	5,240,724.79	1.35%	137.62%
短期借款	9,495,503.25	2.01%			100.00%
长期借款	27,033,750.00	5.72%	27,034,200.00	6.96%	-0.002%
应付账款	8,041,664.26	1.70%	22,748,304.91	5.86%	-64.65%
预收款项	96,408.65	0.02%	3,250,955.89	0.84%	-97.03%
应付职工薪酬	7,495,551.81	1.59%	4,261,918.44	1.10%	75.87%
应交税费	13,076,669.25	2.77%	5,432,467.79	1.40%	140.71%
递延收益	79,732,377.43	16.88%	34,624,126.63	8.92%	130.28%
资产总计	472,436,236.80	100.00%	388,332,503.86	100.00%	21.66%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金本年期末金额较上年期末增加 107.01%，因本年度政府补助、银行短期借款、销售收入增加所致。

2. 应收账款本年期末金额较上年期末增加 41.36%，主要系本年度医疗器械新产品直销收入增加所致。

3. 存货本年期末金额较上年期末增加 70.17%，主要系本年度末为满足未来销售订单需求生产备货、以及新增周转材料 868.99 万元所致。

4. 固定资产本年期末金额较上年期末增加 31.28%，主要系本年度制剂车间新增机器设备 1,963.35 万元，4#楼一二层新增机器设备 4,899.45 万元。

5.在建工程本期末金额较期初减少 97.20%，主要系本年度在建工程转固所致。

6.报告期内开发支出较上年增加 100%，主要系新增 III 型胶原蛋白植入剂用于面部真皮组织填充以纠正额部动力性皱纹的安全性和有效性临床试验项目 284.42 万元，III 型胶原蛋白冻干纤维项目 481.60 万元两项资本化项目所致。

7.报告期内长期待摊费用较上年增加 111.99%，主要系综合实验楼新增办公室的装修所致。

8.报告期内递延所得税资产同比增加 137.62%，主要系 2020 年新增与资产相关的政府补助大幅增加所致。

9.报告期内短期借款较上年增加 100%，主要系新增工商银行贷款 150.00 万元，新增中国银行贷款 798.53 万元所致。

11.报告期内预收账款较上年减少 97.03%，主要系本年预收销售货款重分类至合同负债所致。

12.报告期内应付职工薪酬较上年增加 75.87%，主要系新增销售团队人员工资增加所致。

13.报告期内应交税费较上年增加 140.71%，主要系政府补助增加导致应交企业所得税增加所致；此外，报告期内公司购置设备进项税较上年同期减少导致应交增值税增加所致。

14.报告期内递延收益较上年增加 130.28%，主要系本年度政府补助增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	161,274,430.16	-	155,935,989.28	-	3.42%
营业成本	32,242,160.71	19.99%	23,868,738.46	15.31%	35.08%
毛利率	80.01%	-	84.69%	-	-
销售费用	37,535,094.13	23.27%	43,025,007.15	27.59%	-12.76%
管理费用	32,915,037.01	20.41%	27,828,118.11	17.85%	18.28%
研发费用	23,769,913.55	14.74%	13,823,067.73	8.86%	71.96%
财务费用	1,750,606.45	1.09%	647,313.97	0.42%	170.44%
信用减值损失	-3,389,070.51	-2.10%	-483,278.40	-0.31%	601.27%
资产减值损失	-1,064,716.77	-0.66%	-3,927,166.99	-2.52%	-72.89%
其他收益	11,043,778.31	6.85%	7,584,278.19	4.86%	45.61%
投资收益	612,743.80	0.38%	2,328,440.14	1.49%	-73.68%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	36,705,699.34	22.76%	49,353,544.67	31.65%	-25.63%
营业外收入	210,733.57	0.13%	87,951.10	0.06%	139.60%
营业外支出	1,302,062.82	0.81%	250,041.23	0.16%	420.74%
净利润	32,271,224.96	20.01%	42,181,314.83	27.05%	-23.49%

项目重大变动原因：

1. 营业成本本期较上年同期增加 35.08%，主要系报告期内车间机器设备折旧增加所致。
2. 研发费用本期较上年同期增长 71.96%，主要系报告期内公司新增研发项目（广谱抗冠状病毒新药研发项目等）持续加大研发投入，同时研发人员薪酬增加、研发设备折旧费增加所致。
3. 财务费用本期较上年同期增加 170.44%，主要系报告期内银行贷款增加所致。
4. 信用减值损失较上年同期增加 601.27%，主要系报告期内应收账款余额增加计提减值及对个别客户预期信用损失单项计提减值。
5. 资产减值损失本期较上年同期减少 72.89%，主要系上年同期集中计提变更公司地址存货跌价准备所致。
6. 其他收益本期较上年同期增加 45.61%，主要系报告期内增加政府补助及递延收益结转所致。
7. 营业外收入本期较上年同期增加 139.60%，主要系报告期内新增市场处罚金收入所致。
8. 营业外支出本期较上年同期增加 420.74%，主要系报告期内新增新冠疫情捐赠支出所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	160,761,160.64	141,515,173.26	13.60%
其他业务收入	513,269.52	14,420,816.02	-96.44%
主营业务成本	32,080,806.45	23,666,346.07	35.55%
其他业务成本	161,354.27	202,392.39	-20.28%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
抗 HPV 生物蛋白敷料及隐形膜	45,915,229.06	5,030,642.52	89.04%	-23.29%	-21.78%	-0.24%
其他医疗器械	47,788,479.35	10,934,908.65	77.12%	80.36%	41.02%	9.03%
化妆品	59,186,019.25	14,511,073.43	75.48%	27.53%	81.64%	-8.82%
卫生用品	5,027,847.84	1,168,091.24	76.77%	-38.40%	-5.60%	-9.51%
蛋白原料	2,843,585.14	445,256.77	84.34%	381.34%	75.11%	48.07%
其他收入	513,269.52	161,354.27	68.56%	21.97%	-20.28%	32.09%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、抗 HPV 生物蛋白敷料及隐形膜营业收入较上年同期下降 23.29%，主要系报告期上半年受新冠疫情影响所致。
- 2、其他医疗器械产品营业收入较上年同期增长 80.36%，主要系报告期内新设医美销售团队销售医疗器械产品、新增客户销售收入增加所致。

- 3、化妆品营业收入较上年同期增长 27.53%，主要系报告期内系化妆品大客户销售持续增加所致。
- 4、卫生用品营业收入较上年同期减少 38.4%，主要系报告期内该产品未作为重点推广产品所致。
- 5、蛋白原料营业收入较上年同期增长 381.34%，主要系上年四季度开发的大客户今年持续采购所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	秀域集团	28,779,540.13	17.90%	否
2	广州樊文花化妆品有限公司/广州茉莉莱化妆品有限公司	14,551,340.88	9.05%	否
3	多优美康（北京）国际贸易有限责任公司/北京世纪伟信医药科技有限公司	14,084,853.61	8.76%	否
4	新乡市协创医疗器械有限公司	8,658,800.71	5.39%	否
5	太原无同网络技术有限公司	5,370,092.10	3.34%	否
合计		71,444,627.43	44.44%	-

注：多优美康（北京）国际贸易有限责任公司、北京世纪伟信医药科技有限公司系同一实际控制人控制下的公司。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东省药用玻璃股份有限公司	1,904,081.05	6.83%	否
2	山西瑞兴印刷包装有限公司	1,572,551.17	5.64%	否
3	西陇科学股份有限公司	1,112,218.53	3.99%	否
4	广州市锐彩印刷有限公司	1,110,782.22	3.98%	否
5	山西恒森彩印包装有限公司	998,521.96	3.58%	否
合计		6,698,154.93	24.02%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	92,045,612.90	55,405,063.23	66.13%
投资活动产生的现金流量净额	-28,542,011.71	-38,312,316.95	-25.50%
筹资活动产生的现金流量净额	7,901,834.58	12,788,250.00	-38.21%

### 现金流量分析：

1.报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,664.05 万元，增长比例为 66.13%，主要是系收到的政府补助大幅增长所致。

2.报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 977.03 万元，主要系报告期内购置固定资产减少所致。

3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 488.65 万元，主要系本报告期与上年相比未进行分红且新增贷款减少所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州无龄生物科技有限公司	控股子公司	化妆品产品的线上销售；货物进出口。	10,905,362.71	7,564,315.99	15,965,079.43	949,383.34

##### 主要控股参股公司情况说明

无

##### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

##### 2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	31,430,170.41	13,823,067.73
研发支出占营业收入的比例	19.49%	8.86%
研发支出中资本化的比例	24.37%	

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	23
本科以下	38	43
研发人员总计	51	67
研发人员占员工总量的比例	19.47%	19.19%

##### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
----	------	------

公司拥有的专利数量	26	23
公司拥有的发明专利数量	23	20

### 研发项目情况：

报告期内，公司研发投入共计 3,143.02 万元，共开展了广谱抗冠状病毒新药研发项目(EK1 研发项目)、III 型胶原蛋白冻干纤维、I 型、II 型、III 型的研究与开发等研发项目，公司持续加大新产品、新技术的开发，在推进部分项目产业化的同时进一步丰富了技术储备。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

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

#### 收入确认

##### 1. 事项描述

如“五、合并财务报表项目注释”(三十)所述 2020 年度锦波生物合并营业收入为 161,274,430.16 元，为锦波生物合并利润表重要组成项目。

由于收入是锦波生物的关键业绩指标之一，可能存在锦波生物管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，同时，收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解收入确认政策及具体方法，以抽样方式检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查销售合同、销售清单、发票、客户确认单、物流单据、报关单、提单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对主要客户进行访谈，检查交易背景、关联关系、确认交易额等；

(7) 针对互联网销售，对公司的信息系统实施了 IT 审计，对公司的销售数据进行了分析；

(8) 就资产负债表日前后记录的销售收入以抽样方式执行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### （一）会计政策变更

报告期内，公司执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》，修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整了当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

### （二）会计差错更正的原因

锦波生物公司 2019 年度账面存在研发支出当年及以前年度资本化调整、在建工程转固调整、利息资本化调整、存货跌价准备计提调整、合作开发费用调整、预付账款分类调整、递延收益分摊调整等差错事项。

### （三）会计差错更正的内容

#### 1. 研发支出资本化调整

锦波生物公司 2019 年及以前年度将不严格符合资本化条件的研发支出进行了资本化，参考同行业账务处理，出于谨慎性原则，在编制 2020 年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后，合并及母公司层面，调减 2019 年末无形资产金额 5,164,156.75 元，调减累计摊销金额 4,081,615.32 元，调减开发支出 529,100.53 元，调减 2019 年度管理费用 1,066,095.23 元，调增研发费用 726,873.01 元，调减 2019 年期初未分配利润 1,950,864.18 元。

#### 2. 在建工程转固调整

锦波生物公司 2019 年对于新建净化车间达到预定可使用状态时点判断不统一，在编制 2020 年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后，合并及母公司层面，调增 2019 年末固定资产 11,809,695.71 元，调减在建工程 11,809,695.71 元，调增累计折旧 654,453.94 元，调增 2019 年度管理费用 654,453.94 元。

#### 3. 利息资本化调整

锦波生物公司 2019 年对利息资本化对应的在建工程工期判断存在差异，导致将一年以内完工的在建工程进行了利息资本化，在编制 2020 年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后，合并及母公司层面，调减 2019 年末在建工程 378,276.71 元，调增 2019 年度财务费用 410,400.00 元，调增 2019 年度投资收益 32,123.29 元。

#### 4. 存货跌价准备计提调整

锦波生物公司 2019 年针对长时间未领用的原材料存货跌价准备计提不充分，在编制 2020 年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后，合并及母公司层面，调增 2019 年末存货跌价准备 519,693.27 元，调减 2019 年度资产减值损失 519,693.27 元。同时，根据调整的存货跌价准备确认递延所得税资产，调增 2019 年末递延所得税资产 77,953.99 元，调减 2019 年度递延所得税费用 77,953.99 元。

#### 5. 合作开发费用调整

锦波生物公司 2019 年账面存在预付的合作开发款项未及时结转研发费用的情形，在编制 2020 年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后，合并及母公司层面，调减 2019 年末预付账款 127,781.38 元，调增 2019 年度研发费用 127,781.38 元。

#### 6. 预付款项分类调整

锦波生物公司 2019 年将在“预付账款”科目核算的未来受益期进行摊销的研发费用以及临床研发费在报表科目计入了预付账款，需重分类至其他流动资产或其他非流动资产核算，在编制 2020 年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后，合并及母公司层面，调减 2019 年末预付账款 4,661,617.16 元，调增 2019 年末其他流动资产 1,803,126.67 元，调增 2019 年末其他非流动资产 2,858,490.49 元。

#### 7. 递延收益分摊调整

锦波生物公司对本次差错更正调整的研发支出涉及的递延收益—政府补助进行补充分摊，在编制

2020 年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后，合并及母公司层面，调减 2019 年末递延收益 165,517.23 元，调增 2019 年度其他收益 165,517.23 元，调减 2019 年末递延所得税资产 24,827.58 元，调增 2019 年度递延所得税费用 24,827.58 元。

#### 8. 差错事项对盈余公积的影响

前述各项差错调整事项导致公司 2019 年当期及以前年度净利润累计变动了 3,073,203.61 元，从而导致按母公司当年实现净利润的 10%计提法定盈余公积出现了差错，在编制 2020 年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后，合并及母公司层面，调减 2019 年初盈余公积 195,086.42 元，调增 2019 年初未分配利润 195,086.42 元；调减 2019 年末盈余公积 307,320.36 元，调增 2019 年末未分配利润 307,320.36 元。

### (八) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

2020 年，公司成立了山西鼎天生物医药有限公司、山西鼎正生物医药有限公司、山西锦波传媒有限公司三家全资子公司，纳入合并报表范围。

2019 年 10 月，公司将原控股子公司山西锦波法罗米电子商务有限公司 51%股权转让于褚娟霞，2020 年，山西锦波法罗米电子商务有限公司不再在纳入公司合并报表范围。

### (九) 企业社会责任

#### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用  不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

适用  不适用

报告期内，在抗击新冠疫情的行动中，公司向武汉市慈善总会捐款 1,000,000.00 元，向武汉市肺科医院、四川大学华西医院捐赠了医疗器械产品。报告期内，公司共缴纳税收 13,654,056.07 元，2020 年向山西医科大学捐助 100,000.00 元，共同建立了人才培养和学术交流机制。公司始终坚持诚信经营、照章纳税、环保生产，并把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，以期带动企业周边生物医药企业和研发机构与公司共同成长。

## 三、持续经营评价

公司主营业务为功能性蛋白的研究以及功能性蛋白类产品的开发、生产和销售，产品包括医疗器械、化妆品和消毒产品三大类。截至报告期末，公司围绕重组 III 型人源化胶原蛋白和酸酐化牛  $\beta$ -乳球蛋白，形成了两大自主知识产权的核心技术体系——人源化胶原蛋白技术体系和病毒进入抑制剂技术体系。公司已分别把上述功能蛋白开发为包括医疗器械、特殊用途化妆品、非特殊用途化妆品在内的功能蛋白产品。这些产品主要面向妇产科、整形美容科、皮肤科、外科及美容抗衰老等领域，覆盖了女性疾病预防、疾病治疗、健康护理和美容美丽对产品的需求，市场潜力巨大。

报告期内，公司主要采取经销模式销售，未来，公司将进一步加强功能性蛋白的基础研究以及新产品的设计、开发工作，并加强销售渠道建设、优质客户的开发。截至到报告期末，公司所处行业、产品市场、公司经营策略及未来经营计划等方面均不存在影响公司持续经营能力的重大不利变化。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、技术风险

公司主营业务为功能蛋白的基础研究与产业化,是典型的研发驱动型企业。功能蛋白的原创性基础研究拥有典型的多学科交叉特色,涉及生物学、临床医学、计算机科学、生物物理学、结构生物学等多学科的紧密合作,不仅研发周期长,更需要长期持续的资金投入和人才投入。在此过程中,公司面临的技术研发风险主要表现在:合作研发机构终止合作的风险、现有技术升级迭代风险、研发失败风险、新产品注册风险、研发成果无法产业化风险、核心技术泄密风险。

#### 2、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人杨霞女士持有公司 61.65%的股权,足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响,若未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

#### 3、渠道控制风险

公司医疗器械主要通过经销方式销售。经销模式下,公司对经销商的控制和约束能力有限,不能完全排除经销商在产品宣传、推广环节不适当行为,或者在产品存储、运输、售后等具体销售环节缺少相应控制,影响产品销售,进而对公司产品品牌、市场销售造成不利影响。

#### 4、技术人员流失风险

生物医药行业的核心技术是由核心技术人员带领的研发项目团队在长期科研和生产实践、反复实验的基础上自主研发获得的。核心技术人员是公司生存和发展的关键,是公司重要的核心竞争力。公司的行业背景,对研发人员的技术水平和工作经验有着较高的要求,稳定和扩大科技人才队伍对公司的生存和发展十分重要。核心技术人员的流动对本公司的生产经营可能产生一定的风险。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	10,000,000.00	1,306,165.34
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年3月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月15日	-	挂牌	任职、无违法违规	详见承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月15日	-	挂牌	资金往来	避免无交易实质的资金往来	正在履行中
公司	2015年3月15日	-	挂牌	资金往来	避免无交易实质的资金往来	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人杨霞，持股比例 5%以上的股东华医济世，公司董监高出具了《避免同业竞争的承诺》，报告期内，上述承诺人严格遵守承诺，未发生违反承诺事项情形。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了以下承诺：

(1) 本人符合《公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的董事、监事、高级管人员任职资格；

(2) 本人最近两年内没有因违反国家法律法规、部门规章、自律规则而受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

(3) 本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查中尚无定论的情形；

(4) 本人最近两年内不存在对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚或负有责任的情形；

(5) 最近两年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情形。

3、公司及实际控制人出具承诺，未来将避免无交易实质的资金往来。

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋(经北街18号1幢1-3层及3层夹层)	固定资产	抵押	16,924,086.95	7.03%	办理交通银行贷款
房屋(经北街18号3幢1-9层综合楼)	固定资产	抵押	36,423,678.59	15.12%	办理交通银行贷款
总计	-	-	53,347,765.54	22.15%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司向交通银行进行了贷款业务，故将上述两处房产进行了抵押，是正常的贷款业务，不会对公司的经营产生不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,229,554	48.49%	48,000	30,277,554	48.57%
	其中：控股股东、实际控制人	9,608,000	15.41%	0	9,608,000	15.41%
	董事、监事、高管	631,742	1.01%	0	631,742	1.01%
	核心员工	1,080,000	1.73%	0	1,080,000	1.73%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,106,446	51.51%	-48,000	32,058,446	51.43%
	其中：控股股东、实际控制人	28,824,000	46.24%	0	28,824,000	46.24%
	董事、监事、高管	1,967,246	3.16%	0	1,967,246	3.16%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		62,336,000	-	0	62,336,000	-
普通股股东人数		255				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨霞	38,432,000	0	38,432,000	61.65%	28,824,000	9,608,000	0	0
2	北京华医济世投资基金（有限合伙）	5,880,000	0	5,880,000	9.43%	0	5,880,000	0	0
3	任先炜	2,350,471	0	2,350,471	3.77%	0	2,350,471	0	0
4	霍丽丽	1,267,200	0	1,267,200	2.03%	1,267,200	0	0	0
5	陆晨阳	1,224,453	0	1,224,453	1.96%	936,341	288,112	0	0
6	李万程	997,841	0	997,841	1.60%	748,382	249,459	0	0
7	刘丽萍	718,400	16,800	735,200	1.18%	0	735,200	0	0
8	山西鸿润生物科技有限公司	727,200	0	727,200	1.17%	0	727,200	0	0
9	任先亮	566,400	39,752	606,152	0.97%	0	606,152	0	0
10	赵景勇	558,000	0	558,000	0.89%	0	558,000	0	0
	合计	52,721,965	56,552	52,778,517	84.65%	31,775,923	21,002,594	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东任先亮与刘丽萍为夫妻关系，股东任先亮与任先炜为兄弟关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

杨霞，女，1974年9月生，中国国籍，无境外居永久留权，临床专业研究生学历。2008年-2016

年 12 月担任山西医科大学教师，2008 年 3 月至 2011 年 5 月，担任锦波有限执行董事；2011 年 5 月至 2015 年 3 月担任山西锦波生物医药股份有限公司监事；2015 年 4 月至今担任山西锦波生物医药股份有限公司核心技术人员；2016 年 12 月至今，担任山西锦波生物医药股份有限公司董事长。持有公司股票 38,432,000 股，占总股本的 61.65%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	长期借款	交通银行股份有限公司太原并州路支行	银行	27,000,000.00	2019年8月29日	2024年6月28日	4.5%
2	短期借款	中国工商银行股份有限公司太原迎宾路支	银行	500,000.00	2020年3月19日	2020年9月15日	3.05%

		行					
3	短期借款	中国工商银行股份有限公司太原迎宾路支行	银行	2,500,000.00	2020年3月28日	2020年9月24日	3.05%
4	短期借款	中国银行股份有限公司太原长风支行	银行	1,320,000.00	2020年5月28日	2021年5月28日	4.2%
5	短期借款	中国银行股份有限公司太原长风支行	银行	1,329,068.15	2020年6月9日	2021年6月9日	4.2%
6	短期借款	中国银行股份有限公司太原长风支行	银行	3,289,701.80	2020年7月7日	2021年7月7日	3.95%
7	短期借款	中国工商银行股份有限公司太原迎宾路支行	银行	1,500,000.00	2020年11月10日	2021年5月9日	2.85%
8	短期借款	中国银行股份有限公司太原长风支行	银行	2,046,486.55	2020年12月11日	2021年12月11日	4.15%
合计	-	-	-	39,485,256.50	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨霞	董事长	女	1974年9月	2018年2月23日	2021年2月22日
陆晨阳	董事、总经理	男	1968年11月	2018年2月23日	2021年2月22日
李万程	董事、副总经理	男	1966年7月	2018年2月23日	2021年2月22日
兰小宾	董事、副总经理	男	1987年2月	2018年2月23日	2021年2月22日
王建	董事	男	1983年12月	2018年2月23日	2021年2月22日
花晓光	董事	男	1981年10月	2018年2月23日	2021年2月22日
张金鑫	独立董事	男	1971年10月	2020年3月27日	2023年3月26日
孙力	独立董事	男	1971年6月	2018年2月26日	2021年2月25日
郭洁	独立董事	女	1975年8月	2018年2月26日	2021年2月25日
冯伟	监事	男	1962年6月	2018年2月23日	2021年2月22日
杜蕊	监事	女	1973年7月	2018年2月23日	2021年2月22日
何振瑞	监事	女	1983年10月	2018年2月23日	2021年2月22日
薛芳琴	财务总监	女	1971年10月	2018年2月23日	2021年2月22日
唐梦华	副总经理	女	1987年5月	2019年10月29日	2023年1月5日
唐梦华	董事会秘书	女	1987年5月	2020年1月6日	2021年2月22日
万里	副总经理	女	1974年11月	2020年7月16日	2021年2月22日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

相互之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨霞	董事长	38,432,000	0	38,432,000	61.65%	0	28,824,000
陆晨阳	董事、总经理	1,224,453	0	1,224,453	1.96%	0	936,341
李万程	董事、副总经理	997,841	0	997,841	1.60%	0	748,382

兰小宾	董事、副总经理	80,972	0	80,972	0.13%	0	60,729
王建	董事	33,183	0	33,183	0.05%	0	24,888
冯伟	监事	86,957	0	86,957	0.14%	0	65,218
杜蕊	监事	97,600	0	97,600	0.16%	0	73,200
何振瑞	监事	29,982	0	29,982	0.05%	0	22,488
薛芳琴	财务总监	48,000	0	48,000	0.08%	0	36,000
合计	-	41,030,988	-	41,030,988	66%	0	30,791,246

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐梦华	副总经理	新任	副总经理、董事会秘书	-
万里	无职务	新任	副总经理	-

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

唐梦华，女，1987年5月出生，无境外居留权，2012年7月至2019年8月在中原证券股份有限公司投资银行部任职，2019年10月被聘任为锦波生物副总经理，指定唐梦华女士为公司信息披露负责人，暂行董事会秘书职责，2020年1月被聘任为锦波生物董事会秘书。

万里，女，1974年11月出生，无境外居留权，成都中医药大学学士学位，1996年10月至2001年11月，任职于成都武侯区人民医院，任医师；2001年12月至2007年11月，任职于北京诺华制药有限公司，任区域销售经理；2007年12月至2009年5月，任职于赛诺菲安万特中国有限公司，任区域市场经理；2009年5月至2016年12月，任职于艾尔建信息咨询(上海)有限公司，任政府事务商务经理、大区经理、业务顾问专家；2016年12月至2018年4月，任职于科医国际贸易(上海)有限公司，任高级大区销售经理；2018年4月至2020年4月，任职于台湾双美生物科技有限公司，任全国销售总监、全国战略总监；2020年4月至2020年7月，任职于山西锦波生物医药股份有限公司医学美容部总经理；2020年7月至2021年3月，任山西锦波生物医药股份有限公司副总经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	47	16		63
生产人员	76		5	71
销售人员	77	55		132
技术人员	51	16		67
财务人员	11	3		14
<b>员工总计</b>	<b>262</b>	<b>90</b>	<b>5</b>	<b>347</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	25	32
本科	83	116
专科	94	129
专科以下	59	69
<b>员工总计</b>	<b>262</b>	<b>347</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

#### 2、培训情况

报告期内，公司安排有针对性的培训，如质量标准操作程序、物料管理标准操作程序、管理制度及企业文化、《产品质量法》《医疗器械监督管理条例》等培训，提高全体员工的专业知识及人文素养。同时根据各级主管部门的监管要求积极参加财务、挂牌公司管理等培训。

#### 3、离退休职工人数情况

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郭剑虹	无变动	生产总监	9,600	0	9,600
任伟民	无变动	物资采购部经理	1,600	-1,100	500
石玮	无变动	销售经理	37,600	0	37,600
肖芳芳	无变动	销售经理	40,800	0	40,800
王玲玲	无变动	研发二部员工	0	0	0
郝丽园	无变动	储运部经理	0	0	0

张晓波	无变动	研发一部员工	11,200	0	11,200
任晓莉	无变动	质量保证部经理	0	0	0
武江涛	无变动	行政部员工	1,600	0	1,600
王建兵	无变动	生产管理部员工	0	0	0
孙丹丹	无变动	质量控制部经理	3,200	0	3,200
李雅娴	无变动	销售部员工	0	0	0
薛力彬	无变动	行政部员工	3,200	0	3,200
王芬芬	无变动	生产管理部员工	16,000	0	16,000
郭晴	无变动	生产管理部员工	0	0	0
焦慧丽	无变动	生产管理部员工	0	0	0
张海琰	无变动	生产管理部员工	0	0	0
柴志远	无变动	销售经理	36,800	0	36,800
窦鑫	无变动	销售经理	49,600	0	49,600
冯晓光	无变动	销售经理	64,000	0	64,000
葛万宏	无变动	销售经理	59,200	0	59,200
焦小红	无变动	销售经理	8,000	0	8,000
李志清	无变动	销售经理	44,800	0	44,800
苏朝雄	无变动	销售经理	14,400	0	14,400
王璐	无变动	销售经理	24,000	0	24,000
王晓珑	无变动	销售经理	45,600	0	45,600
余小凌	无变动	销售经理	24,000	0	24,000
吴致昌	无变动	销售经理	36,800	0	36,800
许鹏	无变动	销售经理	124,800	0	124,800
杨杰	无变动	销售经理	44,800	0	44,800
张占军	无变动	销售经理	0	0	0
张志强	无变动	销售经理	145,600	100	145,700
赵鹏	无变动	销售经理	184,800	0	184,800
庄国伟	无变动	销售经理	24,000	0	24,000
瞿振树	无变动	销售经理	24,000	0	24,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年3月3日，公司原副总经理万里女士向公司董事会提交了辞呈。

## 第八节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

#### 1、所属行业分类

根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C27 医药制造业”。以终端产品划分，根据国家统计局 2017 年发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司的功能蛋白原料及医疗器械类产品领域属于医药制造业（C27），公司的化妆品类产品领域属于日用化学产品制造（C268）。

#### 2、行业主要法律法规

序号	名称	立法机构	主要内容
<b>医疗器械行业</b>			
1	《医疗器械监督管理条例》	国务院	对境内从事医疗器械的研制、生产、经营、使用、监督管理的单位或者个人进行监管的管理条例。
2	《医疗器械注册管理办法》	国家食品药品监督管理总局	规定了医疗器械注册检测、医疗器械注册申请与审批、医疗器械的重新注册、医疗器械注册证书的变更与补办、监督管理、法律责任等内容。
3	《医疗器械标准管理办法》	国家食品药品监督管理总局	规定了医疗器械研制、生产、经营、使用、监督管理等活动中遵循的统一的技术要求。
4	《医疗器械生产质量管理规范》	国家食品药品监督管理总局	规定了医疗器械生产企业在医疗器械设计开发、生产、销售和售后服务等过程中应当遵守的规范要求。
5	《医疗器械不良事件监测和再评价管理办法》	国家市场监督管理总局、卫健委	规定了在中华人民共和国境内开展医疗器械不良事件监测、再评价及其监督管理。
6	《医疗器械召回管理办法》	国家食品药品监督管理总局	规定了已上市医疗器械的召回及其监督管理。
7	《医疗器械生产监督管理办法》	国家食品药品监督管理总局	规定了开办医疗器械生产企业的申请与审批、医疗器械生产企业许可证管理、医疗器械委托生产的管理、医疗器械生产的监督检查、法律责任等内容。
8	《医疗器械经营监督管理办法》	国家食品药品监督管理总局	规定了经营许可与备案管理、经营质量管理、监督管理、法律责任等内容。

9	《药品医疗器械飞行检查办法》	国家食品药品监督管理总局	药品和医疗器械研制、生产、经营和使用全过程都被纳入飞行检查的范围。飞行检查以问题为导向,以风险管控为核心。
10	《医疗器械分类规则》	国家食品药品监督管理总局	对医疗器械的分类目录和管理类别进行了重新规定。
11	《医疗器械经营企业分类分级监督管理规定》	国家食品药品监督管理总局	根据医疗器械的风险程度、医疗器械经营企业业态、质量管理水平和遵守法规的情况,结合医疗器械不良事件及产品投诉状况等因素,将医疗器械经营企业分为不同的类别,并按照属地监管的原则,实施分级动态管理的活动。
12	《医疗器械使用质量监督管理办法》	国家食品药品监督管理总局	明确了医疗器械采购、验收、贮存、使用、维护、转让等与使用质量密切相关的各个环节的管理规定,要求医疗器械使用单位建立覆盖质量管理全过程的医疗器械使用管理制度,并每年对质量管理工作进行全面自查。
13	《医疗器械临床试验质量管理规范》	国家食品药品监督管理总局、卫计委(现“卫健委”)	规范医疗器械临床试验全过程,包括临床试验方案设计、实施、监察、分析、总结等。
<b>化妆品行业</b>			
1	《化妆品卫生监督条例》	国务院	明确对化妆品生产企业实行化妆品生产许可证制度。规定了化妆品生产经营的相关卫生标准。
2	《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》	国务院	规定了重要工业产品的生产许可证制度。
3	《化妆品卫生监督条例实施细则》	卫生部(现“卫健委”)	明确《化妆品生产企业卫生许可证》的审核批准程序;特殊用途化妆品投放市场前必须进行产品卫生安全性评价;特殊用途化妆品批准文号为该产品的生产凭证;明确进口化妆品卫生审查批准程序。
4	《化妆品注册和备案检验工作规范》	国家药品监督管理局	规定了从事化妆品注册和备案相关的微生物与理化检验、毒理学试验和人体安全性与功效评价检验等检验检测工作规范。
5	《关于调整化妆品注册备案管理有关事宜的通告》	国家食品药品监督管理总局	规定自 2014 年 6 月 30 日起,国产非特殊用途化妆品生产企业应当在产品上市前,按照《国产非特殊用途化妆品备案要求》,对产品信息进行网上备案。备案的产品信息经省级食品药品监管部门确认后在食品药品监管总局政务网站统一公布,供公众查询,省级食品药品监管部门

			不再发放国产非特殊用途化妆品备案凭证。美白化妆品纳入祛斑类化妆品管理。
6	《关于实施化妆品安全技术规范(2015年版)有关事宜的公告》	国家食品药品监督管理总局	自2016年12月1日起,禁止生产或进口不符合《化妆品安全技术规范(2015年版)》规定的化妆品,相关产品可销售至其保质期结束。
7	《关于化妆品生产许可有关事项的公告》	国家食品药品监督管理总局	对化妆品生产企业实行生产许可制度。从事化妆品生产应当取得食品药品监管部门核发的《化妆品生产许可证》,《化妆品生产许可证》有效期为5年,其式样由国家药品监督管理局统一制定。
8	《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法(2014)》	国家质量监督检验检疫总局	在境内从事生产、销售或者在经营活动中使用实行生产许可证制度管理的产品的,应当遵守本办法;任何企业未取得生产许可证不得生产实行生产许可证制度管理的的产品。任何单位和个人不得销售或者在经营活动中使用未取得生产许可证的产品。
9	《关于加强国产非特殊用途化妆品备案管理工作的通知》	国家食品药品监督管理局	做好国产非特殊用途化妆品的备案,对于备案产品中不符合有关化妆品卫生监督管理法规、标准和规范要求的,要依据有关规定进行查处。对国产非特殊用途化妆品备案信息要及时公布。

#### 消毒产品行业

1	《消毒管理办法》	卫生部(现“卫健委”)	明确消毒品划分及相关运营主体运营资质及审批流程。
2	《消毒产品卫生安全评价技术要求》	卫健委	规定了于中华人民共和国境内生产、经营和使用的除新消毒产品以外的第一类、第二类消毒产品(消毒剂、消毒器械、指示物、抗(抑)菌制剂)的卫生安全评价的基本要求及内容。
3	《消毒产品卫生安全评价规定》	卫计委(现“卫健委”)	明确消毒品相关卫生标准及分类监管的制度。
4	《消毒产品标签说明书管理规范》	卫生部(现“卫健委”)	明确了进口和国产消毒产品标签和说明书。
5	《消毒产品生产企业卫生规范》	卫生部(现“卫健委”)	规定了消毒产品生产企业卫生管理。

### 3、行业主要产业政策

序号	名称	发布机构	发布时间	主要相关内容
<b>生物医药行业</b>				
1	《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》	中共中央办公厅、国务院办公厅	2017年10月	该意见针对当前药品医疗器械创新面临的突出问题,着眼长远制度建设,提出改革临床试验管理、加快上市审评审批、促进药品医疗器械创新和仿制药发

				展、加强药品医疗器械全生命周期管理、提升技术支撑能力加强组织实施 6 部分共 36 项改革措施。
2	《“十三五”医疗器械科技创新专项规划》	国家科技部办公厅	2017 年 5 月	提出在生物医用材料领域,以“组织替代、功能修复、生物调控”为方向,围绕组织器官修复、功能替代、降解调控等难点问题,重点开展生物材料的细胞组织相互作用机制、不同尺度特别是纳米尺度与不同物理因子的生物学效应等基础研究,加快发展生物医用材料表面改性、生物医用材料基因组及植入材料等新技术,促进组织工程与再生医学的临床应用。
3	《“十三五”生物产业发展规划》	国家发改委	2016 年 12 月	大力发展新型医疗器械,提供现代化诊疗新手段。在肿瘤、重大传染性疾病、神经精神疾病、慢性病及罕见病等领域实现药物原始创新。加快创制新型抗体、蛋白及多肽等生物药。
4	《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见(试行)》	国务院医改办、国家卫生计生委、食品药品监管总局 国家发展改革委、工业和信息化部、商务部、国家税务总局、国家中医药管理局	2016 年 12 月	明确“两票制”是指药品生产企业到流通企业开一次发票,流通企业到医疗机构开一次发票。药品生产、流通企业要按照公平、合法和诚实信用原则合理确定加价水平。
5	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院	2016 年 11 月	围绕构建可持续发展的生物医药产业体系,以抗体药物、重组蛋白药物、新型疫苗等新兴药物为重点,推动临床紧缺的重大疾病、多发疾病、罕见病、儿童疾病等药物的新药研发、产业化和质量升级,整合各类要素形成一批先进产品标准和具有国际先进水平的产业技术体系,提升关键原辅料和装备配套能力,支撑生物技术药物持续创新发展。
6	《医药工业发展规划指南》	工业和信息化部、国家发展和改革委员会、科学技术部、商务部、国家卫生和计划生育委员会	2016 年 10 月	大力发展生物药、化学药新品种、优质中药、高性能医疗器械、新型辅料包材和制药设备,加快各领域新技术的开发和应用,促进产品、技术、质量升级。

		会、国家药品监督管理局		
7	《关于促进医药产业健康发展的指导意见》	国务院办公厅	2016年3月	以临床用药需求为导向,在肿瘤、心脑血管疾病、糖尿病、神经退行性疾病、精神性疾病、高发性免疫疾病、重大传染性疾病、罕见病等领域,重点开发具有靶向性、高选择性、新作用机理的治疗药物,加快新型抗体、蛋白及多肽等生物药研发和产业化。
8	《中国制造2025》	国务院	2015年5月	生物医药及高性能医疗器械。发展针对重大疾病的化学药、中药、生物技术药物新产品,重点包括新机制和新靶点化学药、抗体药物、抗体偶联药物、全新结构蛋白及多肽药物、新型疫苗、临床优势突出的6创新中药及个性化治疗药物。提高医疗器械的创新能力和产业化水平,重点发展影像设备、医用机器人等高性能诊疗设备,全降解血管支架等高值医用耗材,可穿戴、远程诊疗等移动医疗产品。实现生物3D打印、诱导多能干细胞等新技术的突破和应用。
<b>化妆品行业</b>				
1	《“十三五”国家食品和药品安全规划》	国务院	2017年2月	“十三五”期间,加快食品安全国家标准制修订,实施药品、医疗器械和化妆品标准提高行动。
2	《关于增设特殊用途化妆品行政许可技术审评结论有关事宜的通知》	国家食品药品监督管理总局	2012年11月	进一步规范化妆品行政许可工作,提高化妆品行政许可工作效率,依据《化妆品卫生监督条例》等相关规定,对符合产品质量安全要求的特殊用途化妆品,在其行政许可申报材料中,存在通知中所列示情况的,技术审评结论判定为“完善资料后建议批准”。
3	《关于加快推进化妆品不良反应监测体系建设的指导意见》	国家食品药品监督管理总局	2011年11月	《指导意见》明确,国家食品药品监督管理总局负责全国化妆品不良反应监测的管理。主要是制定化妆品不良反应监测的相关政策法规规定及技术标准并监督实施;制定监测哨点的人员、设备、环境和管理等方面应具备的条件,组织开展对监测哨点的认定、考核,并实施动态管理,通报全国化妆品不良反应监测情况。

## 二、 业务资质

报告期内，公司的业务资质如下：

序号	资质名称	证号	有效期限	颁发单位
1	医疗器械生产许可证	晋食药监械生产许可 20150014	2025.5.25	山西省食品药品监督管理局
2	消毒产品生产企业卫生许可证	(晋)卫消证字 (2013)第0005号	2025.2.13	国家药品监督管理局
3	医疗器械质量管理体系认证证书	04721Q1000020	2024.3.1	北京国医械华光认证有限公司
4	质量管理体系认证证书	04721Q10017R1M	2024.3.1	北京国医械华光认证有限公司

## 三、 主要药（产）品

### （一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	抗 HPV 生物蛋白敷料
剂型	3g/支；1.5g/支
治疗领域/用途	1.阻断生殖道高危型 HPV 感染，用于降低 HPV 病毒载量，预防宫颈病变发生。 2.阻断 HPV 感染，用于 HPV 感染引起的皮肤病，降低物理治疗后尖锐湿疣复发率。
发明专利起止期限	2012.8.15-2032.8.14
所属药（产）品注册分类	医疗器械
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	1,639,985
销售量	1,582,156
-	

-

### （二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

#### 1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
----------	------	------	-----	------	------	-----

(产)品/其他(请列明)				同比增 减%	同比增 减%	同比增 减%
医疗器械产品	93,703,708.41	15,965,551.17	82.69%	8.51%	12.55%	-0.73%
化妆品产品	59,186,019.25	14,511,073.43	75.48%	-18.82%	-7.83%	3.73%
合计	152,889,727.66	30,476,624.6	-	-	-	-

-

## 2. 销售模式分析

公司医疗器械产品主要采用经销模式进行销售，公司先将产品销售给经销商，最终由经销商销售给医院、药店等医疗机构。此外，公司还有部分医疗器械产品（医用Ⅲ型胶原蛋白溶液等）采用直销模式经销销售（公司直接将产品销售到诊所等医疗机构）。化妆品产品采用经销和直销模式进行销售。

## 3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

### (三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

## 四、 知识产权

### (一) 主要药（产）品核心技术情况

公司主要产品的核心技术均为公司经过多年努力研发取得，包括制备酸酐化牛β-乳球蛋白和重组人源化胶原蛋白的技术，具体如下：

核心技术	技术特点	技术来源	先进性
酸酐化牛β-乳球蛋白制备技术	能够通过空间位置及电荷匹配与HPV壳蛋白结合，用于阻断HPV感染，预防宫颈病变。	原创型技术成果	-
重组人源化胶原蛋白制备技术	具有良好的吸水性及细胞修复再生功能，可起到隔离、修复再生、止血的作用，也可用于改善皮肤干燥、毛孔粗大、皮肤老化等皮肤问题。	原创型技术成果	-

### (二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

### (三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发总体情况

公司研发主要分为功能蛋白基础研究及产业化应用研发两个阶段，产业化应用研发分为功能蛋白量产工艺研发、产品配方及剂型研发。公司研发采用自主研发、产学研合作研发及委托开发相结合的形式，公司目前设立有研究院、研发一部及研发二部三个研发部门。公司目前已经形成了一套完整的功能蛋白产业孵化体系来满足新技术研究、新产品开发及科技成果转化。

### (二) 主要研发项目情况

#### 1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	广谱抗冠状病毒新药研发项目(EK1 研发项目)	8,449,106.05	8,449,106.05	临床前研究
2	III 型胶原蛋白冻干纤维	5,230,899.74	5,230,899.74	临床试验
3	人源胶原蛋白研究	2,864,481.58	4,978,636.33	实验室研究
4	III 型胶原蛋白植入剂用于面部真皮组织填充以纠正额部动力性皱纹的安全性和有效性临床试验	2,844,208.33	3,238,630.45	临床试验
5	II 型胶原蛋白的研究与开发	1,332,078.40	2,121,126.85	小试阶段
合计		20,720,774.10	24,018,399.42	-

-

#### 2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

#### 3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

适用 不适用

#### 4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

**5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司共获得第二类医疗器械注册证 7 项——医用 III 型胶原软膏、医用 III 型胶原喷雾、医用 III 型胶原凝胶、医用 III 型胶原痔疮凝胶、医用 III 型胶原阴道凝胶、医用 III 型胶原无菌凝胶、医用 III 型胶原贴。

**6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠**

□适用 √不适用

**7. 自愿披露的其他研发情况**

□适用 √不适用

**六、 药（产）品委托生产**

□适用 √不适用

**七、 质量管理****（一） 基本情况**

公司严格按照国家食品药品监督管理总局发布的《医疗器械生产监督管理办法》《医疗器械生产质量管理规范》以及公司内部的《安全生产管理制度》中的要求组织生产。建立了基于《医疗器械生产质量管理规范》等要求的质量管理体系，公司在产品设计、原材料采购、产品生产、质量控制、销售和售后服务等方面实行全方位的质量控制，使产品从原材料进厂检验到 售后服务的生产经营全过程均得到了有效控制。

报告期内，公司不存在重大安全质量问题。

**（二） 重大质量安全问题**

□适用 √不适用

**八、 安全生产与环境保护****（一） 基本情况**

公司是国内技术领先的功能蛋白及其产品的制造企业，公司生产经营环节主要包括原料生产、纯化精制、预混、搅拌、抽真空等，在生产过程中环境污染较小，无严重的有毒或有害物质排放，仅有少量的废气、灰渣、生活垃圾及生活废水的排放，不存在高能耗、高污染情况。

公司已根据国家环境保护法律、法规的要求履行了环境影响审批各项手续并落实了各项环境保护措施，后续公司也将着力注重环保设施日常维护，做好及时管理，按照国家相关规定做好项目信息公开工作。报告期内，公司不存在重大安全生产事故，不存在收到环保部门处罚的情形。

(二) 涉及危险废物、危险化学品情况

适用 不适用

(三) 涉及生物制品情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。2020年，公司对《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》《对外担保管理制度》《股东大会议事规则》《关联交易管理制度》《重大事项内部报告制度》等制度进行了修订。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够根据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，按照《公司法》《公司章程》的规定履行了通知义务，与会股东对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020年2月19日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，

并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《山西锦波生物医药股份有限公司关于拟修改<公司章程>的公告》（公告编号 2020-009）。2020年3月6日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

2020年3月9日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于制定新的<公司章程>的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《山西锦波生物医药股份有限公司章程》（公告编号 2020-029）。2020年3月27日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于制定新的<公司章程>的议案》。

2020年4月3日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于制定新的<公司章程>的议案》，2020年4月19日，公司2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于制定新的<公司章程>的议案》。

2020年5月18日，公司第二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《山西锦波生物医药股份有限公司关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号 2020-063）。2020年6月4日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	14	审议通过了《山西锦波生物医药股份有限公司关于拟投资设立全资子公司的议案》《关于聘请唐梦华女士为董事会秘书的议案》《关于修改经营范围的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于向中国银行股份有限公司申请银行贷款的议案》《关于向中国工商银行股份有限公司申请银行贷款的议案》《关于拟向全资子公司委派执行董事、总经理、财务负责人、监事的议案》《关于修订董事会秘书工作细则的议案》《关于修订董事会审计委员会会议事规则的议案》《关于修订<对外担保管理制度>的议案》《关于修订<年报信息披露重大差错追究制度>的议案》《关于公司拟向参股公司委派董事的议案》《关于山西锦波生物医药股份有限公司出具上市相关承诺及提出约束措施的议案》《山西锦波生物医药股份有限公司预计2020年日常性关联交易的议案》等议案。
监事会	4	审议通过了《关于山西锦波生物医药股份有限公司2019年第三季度报告的议案》《关于公司向中国银行股份有限公司申请银行贷款并由公司实际控制人提供担保暨关联交易的议案的议案》《2019年年度报告》《2019年监事会工作报告》《关于2020年公司监事薪

		酬方案的议案》《2019年财务决算报告》等议案
股东大会	5	审议通过了《关于修改经营范围的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于提名山西锦波生物医药股份有限公司独立董事候选人的议案》《锦波生物-关联交易管理制度》《关于山西锦波生物医药股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市的议案》《关于追认前期关联交易的议案》《关于制定新的<公司章程的议案>》《山西锦波生物医药股份有限公司2019年年度报告》等议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司2020年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司始终严格按照《公司法》《证券法》等法律法规以及《公司章程》的规定规范运作。公司已建立了承诺管理制度、利润分配管理制度、内部审计制度等制度，并多次对相应制度进行修订，不断完善公司的治理体系、提高公司的经营管理水平。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国股转系统有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司明确了董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司自挂牌以来，严格按照投资者关系管理制度、信息披露事务管理制度等的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，具备自主经营能力。

1、业务：公司主要从事功能性蛋白相关产品的研发、生产和销售，拥有独立的研发、生产和销售系统，具有完整的知识产权、业务流程、独立的经营场所以及业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

2、人员：公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产：公司资产独立完整，权属清晰。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立的采购、生产和销售系统，对所有资产拥有完全的控制支配权。不存在被控股股东或其他关联方占用而损害公司利益的情形。

4、机构：公司拥有独立规范的法人治理结构，根据《公司法》和《公司章程》设立股东大会、董事会、监事会及聘请高级管理人员。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、财务：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。本公司内部控制完整、有效。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

### 1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

### 3.关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错追

究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，由于公司股东人数超过 200 人，公司开通了股东大会网络投票通道。具体安排情况请详见公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《山西锦波生物医药股份有限公司关于召开 2019 年年度股东大会通知公告》（公告编号：2020-052）《山西锦波生物医药股份有限公司关于召开 2020 年第四次临时股东大会通知公告》（公告编号：2020-064）。

报告期内公司不存在实行累积投票制的情况。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2021]3697号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
审计报告日期	2021年4月28日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	银雪娇 年数1年	王佶恺 年数1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	30万元	

## 审 计 报 告

中汇会审[2021]3697号

山西锦波生物医药股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山西锦波生物医药股份有限公司（以下简称锦波生物）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于锦波生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### 收入确认

##### 1. 事项描述

如“五、合并财务报表项目注释”（三十）所述2020年度锦波生物合并营业收入为161,274,430.16元，为锦波生物合并利润表重要组成项目。

由于收入是锦波生物的关键业绩指标之一，可能存在锦波生物管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，同时，收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解收入确认政策及具体方法，以抽样方式检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查销售合同、销售清单、发票、客户确认单、物流单据、报关单、提单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对主要客户进行访谈，检查交易背景、关联关系、确认交易额等；

(7) 针对互联网销售，对公司的信息系统实施了IT审计，对公司的销售数据进行了分析；

(8) 就资产负债表日前后记录的销售收入以抽样方式执行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

锦波生物治理层(以下简称治理层)负责监督锦波生物的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对锦波生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致锦波生物不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	138,132,721.17	66,727,285.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	22,143,717.39	15,664,737.17
应收款项融资			
预付款项	五(三)	2,348,132.12	841,119.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	943,360.07	1,366,672.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	22,978,940.90	13,503,325.20
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	五(六)	2,510,608.67	6,624,696.31
<b>流动资产合计</b>		<b>189,057,480.32</b>	<b>104,727,836.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(七)	4,980,654.03	4,996,937.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五(八)	240,907,147.25	183,507,200.08
在建工程	五(九)	2,107,007.48	75,288,210.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十)	9,646,233.47	8,891,562.06
开发支出	五(十一)	7,660,256.86	
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	1,170,069.16	551,949.24
递延所得税资产	五(十三)	12,453,027.15	5,240,724.79
其他非流动资产	五(十四)	4,454,361.08	5,128,082.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>283,378,756.48</b>	<b>283,604,667.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>472,436,236.80</b>	<b>388,332,503.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十五)	9,495,503.25	
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	五(十六)	8,041,664.26	22,748,304.91
预收款项	五(十七)	96,408.65	3,250,955.89
合同负债	五(十八)	2,528,107.81	
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	五(十九)	7,495,551.81	4,261,918.44
应交税费	五(二十)	13,076,669.25	5,432,467.79
其他应付款	五(二十一)	7,488,886.89	5,886,045.87
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	五(二十二)		5,000,000.00
其他流动负债	五(二十三)	5,290,363.56	
<b>流动负债合计</b>		<b>53,513,155.48</b>	<b>46,579,692.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十四)	27,033,750.00	27,034,200.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十五)	79,732,377.43	34,624,126.63
递延所得税负债	五(十三)	1,878,978.04	2,087,733.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		108,645,105.47	63,746,060.07
<b>负债合计</b>		162,158,260.95	110,325,752.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十六)	62,336,000.00	62,336,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十七)	91,762,316.37	91,762,316.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	19,011,383.70	15,937,236.25
一般风险准备			
未分配利润	五(二十九)	134,596,408.34	105,722,121.17
归属于母公司所有者权益合计		307,706,108.41	275,757,673.79
少数股东权益		2,571,867.44	2,249,077.10
<b>所有者权益合计</b>		310,277,975.85	278,006,750.89
<b>负债和所有者权益总计</b>		472,436,236.80	388,332,503.86

法定代表人：杨霞

主管会计工作负责人：薛芳琴

会计机构负责人：化仙荣

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		129,888,445.30	61,740,995.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(一)	23,321,556.09	15,625,087.41
应收款项融资			
预付款项		2,239,407.84	724,463.53

其他应收款	十三(二)	4,273,209.47	3,955,166.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,193,773.49	12,285,308.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,510,608.67	6,622,744.61
<b>流动资产合计</b>		<b>184,427,000.86</b>	<b>100,953,765.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	10,280,654.03	10,096,937.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		240,808,964.80	183,377,316.08
在建工程			73,850,282.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,531,554.58	8,757,867.43
开发支出		7,660,256.86	
商誉			
长期待摊费用		1,170,069.16	551,949.24
递延所得税资产		12,392,626.86	5,182,032.74
其他非流动资产		4,454,361.08	5,128,082.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>286,298,487.37</b>	<b>286,944,468.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>470,725,488.23</b>	<b>387,898,234.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,495,503.25	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,801,047.90	22,357,539.08
预收款项		96,408.65	3,209,667.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,118,572.41	3,887,724.19
应交税费		12,825,750.21	4,940,329.72
其他应付款		7,218,079.44	5,673,506.17
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		2,409,834.24	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,000,000.00
其他流动负债		5,290,304.66	
<b>流动负债合计</b>		<b>52,255,500.76</b>	<b>45,068,767.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		27,033,750.00	27,034,200.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		79,732,377.43	34,624,126.63
递延所得税负债		1,878,978.04	2,087,733.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>108,645,105.47</b>	<b>63,746,060.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>160,900,606.23</b>	<b>108,814,827.12</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		62,336,000.00	62,336,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,049,445.03	92,049,445.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,011,383.70	15,937,236.25
一般风险准备			
未分配利润		136,428,053.27	108,760,726.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>309,824,882.00</b>	<b>279,083,407.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>470,725,488.23</b>	<b>387,898,234.61</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		161,274,430.16	155,935,989.28
其中：营业收入	五(三)	161,274,430.16	155,935,989.28

	十)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>131,771,465.65</b>	<b>112,084,717.55</b>
其中：营业成本	五(三十)	32,242,160.71	23,868,738.46
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	五(三十一)	3,558,653.80	2,892,472.13
销售费用	五(三十二)	37,535,094.13	43,025,007.15
管理费用	五(三十三)	32,915,037.01	27,828,118.11
研发费用	五(三十四)	23,769,913.55	13,823,067.73
财务费用	五(三十五)	1,750,606.45	647,313.97
其中：利息费用		1,991,125.51	606,662.33
利息收入		382,025.35	118,157.22
加：其他收益	五(三十六)	11,043,778.31	7,584,278.19
投资收益（损失以“-”号填列）		612,743.80	2,328,440.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,283.64	-3,062.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-3,389,070.51	-483,278.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-1,064,716.77	-3,927,166.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,705,699.34</b>	<b>49,353,544.67</b>
加：营业外收入	五(四十)	210,733.57	87,951.10
减：营业外支出	五(四十一)	1,302,062.82	250,041.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>35,614,370.09</b>	<b>49,191,454.54</b>
减：所得税费用	五(四十二)	3,343,145.13	7,010,139.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,271,224.96</b>	<b>42,181,314.83</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,271,224.96	42,181,314.83
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		322,790.34	-3,086,955.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,948,434.62	45,268,269.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32,271,224.96	42,181,314.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,948,434.62	45,268,269.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		322,790.34	-3,086,955.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.51	0.73
(二)稀释每股收益(元/股)		0.51	0.73

法定代表人：杨霞

主管会计工作负责人：薛芳琴

会计机构负责人：化仙荣

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十三(四)	151,039,158.72	140,397,096.44
减：营业成本	十三(四)	31,734,561.70	24,072,562.03
税金及附加		3,446,763.11	2,721,117.74
销售费用		31,088,143.23	26,673,075.61
管理费用		31,549,711.62	23,617,914.44
研发费用		23,769,913.55	13,823,067.73
财务费用		1,698,958.64	561,919.39
其中：利息费用		1,991,125.51	606,662.33
利息收入		361,793.77	95,251.27
加：其他收益		11,025,996.83	7,584,278.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	612,743.80	-1,335,408.64

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,283.64	-3,062.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,342,815.91	-475,443.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,064,310.83	-2,010,974.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,982,720.76</b>	<b>52,689,891.58</b>
加：营业外收入		199,564.16	84,733.25
减：营业外支出		1,292,793.11	236,557.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>33,889,491.81</b>	<b>52,538,067.62</b>
减：所得税费用		3,148,017.30	6,721,709.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,741,474.51</b>	<b>45,816,357.69</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,741,474.51	45,816,357.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>30,741,474.51</b>	<b>45,816,357.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,430,526.72	164,885,300.17
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		263,051.53	
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)1	60,954,173.54	16,914,865.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>227,647,751.79</b>	<b>181,800,165.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,592,797.75	26,045,804.13
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		39,863,985.14	34,893,795.66
支付的各项税费		13,654,056.07	14,536,816.85
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)2	56,491,299.93	50,918,686.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>135,602,138.89</b>	<b>126,395,102.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>92,045,612.90</b>	<b>55,405,063.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		237,300,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		629,027.44	946,109.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,327.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			66,711.28
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>237,935,354.64</b>	<b>81,012,820.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,477,366.35	69,325,136.83

投资支付的现金		237,000,000.00	50,000,001.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>266,477,366.35</b>	<b>119,325,137.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,542,011.71</b>	<b>-38,312,316.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,470,000.00
取得借款收到的现金		12,485,256.50	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,485,256.50</b>	<b>28,470,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,583,421.92	15,681,750.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,583,421.92</b>	<b>15,681,750.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,901,834.58</b>	<b>12,788,250.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>71,405,435.77</b>	<b>29,880,996.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		66,727,285.40	36,846,289.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>138,132,721.17</b>	<b>66,727,285.40</b>

法定代表人：杨霞

主管会计工作负责人：薛芳琴

会计机构负责人：化仙荣

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,187,396.51	151,414,206.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,927,090.42	16,614,408.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>215,114,486.93</b>	<b>168,028,614.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,592,797.75	25,833,920.13
支付给职工以及为职工支付的现金		36,968,147.84	28,097,677.27
支付的各项税费		12,195,299.84	13,828,699.20
支付其他与经营活动有关的现金		51,420,388.81	39,342,316.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>126,176,634.24</b>	<b>107,102,613.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>88,937,852.69</b>	<b>60,926,000.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		237,300,000.00	82,200,000.00
取得投资收益收到的现金		629,027.44	946,109.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,327.20	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>237,935,354.64</b>	<b>83,146,109.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,427,591.78	69,118,453.83
投资支付的现金		237,200,000.00	51,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>266,627,591.78</b>	<b>120,648,453.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,692,237.14</b>	<b>-37,502,344.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,485,256.50	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,485,256.50</b>	<b>27,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,583,421.92	15,681,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,583,421.92</b>	<b>15,681,750.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,901,834.58</b>	<b>11,318,250.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>68,147,450.13</b>	<b>34,741,906.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		61,740,995.17	26,999,088.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>129,888,445.30</b>	<b>61,740,995.17</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	62,336,000.00				91,762,316.37				15,937,236.25		105,722,121.17	2,249,077.10	278,006,750.89
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	62,336,000.00				91,762,316.37				15,937,236.25		105,722,121.17	2,249,077.10	278,006,750.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,074,147.45		28,874,287.17	322,790.34		32,271,224.96
（一）综合收益总额										31,948,434.62	322,790.34		32,271,224.96
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								3,074,147.45	-3,074,147.45			
1.提取盈余公积								3,074,147.45	-3,074,147.45			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	62,336,000.00				91,762,316.37			19,011,383.70	134,596,408.34	2,571,867.44	310,277,975.85	

项目	2019年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,960,000.00				115,425,445.03				11,355,600.48		80,229,887.11	6,401,553.84	252,372,486.46
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	38,960,000.00				115,425,445.03				11,355,600.48		80,229,887.11	6,401,553.84	252,372,486.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,376,000.00				-23,663,128.66				4,581,635.77		25,492,234.06	-4,152,476.74	25,634,264.43
（一）综合收益总额											45,268,269.83	-3,086,955.00	42,181,314.83
（二）所有者投入和减少资本					-287,128.66							-1,065,521.74	-1,352,650.40
1.股东投入的普通股					-287,128.66							1,470,000.00	1,182,871.34
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												-2,535,521.74	-2,535,521.74

（三）利润分配								4,581,635.77	-19,776,035.77		-15,194,400.00
1.提取盈余公积								4,581,635.77	-4,581,635.77		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配									-15,194,400.00		-15,194,400.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转	23,376,000.00				-23,376,000.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	23,376,000.00				-23,376,000.00						
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>62,336,000.00</b>				<b>91,762,316.37</b>			<b>15,937,236.25</b>	<b>105,722,121.17</b>	<b>2,249,077.10</b>	<b>278,006,750.89</b>

法定代表人：杨霞

主管会计工作负责人：薛芳琴

会计机构负责人：化仙荣

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,336,000.00				92,049,445.03				15,937,236.25		108,760,726.21	279,083,407.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,336,000.00				92,049,445.03				15,937,236.25		108,760,726.21	279,083,407.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,074,147.45			27,667,327.06	30,741,474.51
（一）综合收益总额											30,741,474.51	30,741,474.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,074,147.45			-3,074,147.45	
1. 提取盈余公积								3,074,147.45			-3,074,147.45	
2. 提取一般风险准备												

3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	62,336,000.00				92,049,445.03				19,011,383.70		136,428,053.27	309,824,882.00

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	38,960,000.00				115,425,445.03				11,355,600.48		82,720,404.29	248,461,449.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,960,000.00				115,425,445.03				11,355,600.48		82,720,404.29	248,461,449.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,376,000.00				-23,376,000.00				4,581,635.77		26,040,321.92	30,621,957.69
（一）综合收益总额											45,816,357.69	45,816,357.69
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,581,635.77		-19,776,035.77	-15,194,400.00
1.提取盈余公积									4,581,635.77		-4,581,635.77	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-15,194,400.00	-15,194,400.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	23,376,000.00				-23,376,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	23,376,000.00				-23,376,000.00							

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												
<b>四、本年期末余额</b>	62,336,000.00				92,049,445.03				15,937,236.25		108,760,726.21	279,083,407.49

### 三、 财务报表附注

## 山西锦波生物医药股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年度

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

山西锦波生物医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系太原锦波生物医药科技有限公司（以下简称锦波生物有限），锦波生物有限系由杨霞和任先炜共同出资组建，于 2008 年 3 月 28 日在山西省太原市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 140191205019403 的企业法人营业执照。锦波生物有限成立时注册资本 50.00 万元。锦波生物有限以 2014 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2015 年 3 月 27 日在山西省太原市工商行政管理局登记注册，总部位于山西省太原市。公司现持有统一社会信用代码为 91140100672338346F 的营业执照，注册资本 6,233.60 万元，股份总数 6,233.60 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为医疗器械、化妆品、卫生用品、多肽类原料、胶原蛋白的研发、生产和销售；生物医药的技术咨询服务、技术转让；货物进出口、技术进出口。产品主要有医疗器械、化妆品和卫生用品。

本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 4 月 28 日经第二届董事会第四十二次会议批准对外报出。

##### (二) 合并范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 5 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加三家。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营能力评价

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

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对金融工具减值、收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十)金融工具、附注三(二十五)收入、附注三(十七)固定资产、和附注三(二十)无形资产等相关说明。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资

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

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

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

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公

司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时

采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十六)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(十六)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

1. 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
2. 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;

4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九) 外币业务折算**

##### **1. 外币交易业务**

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

##### **2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

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

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

## (十) 金融工具

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

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十五)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

### (3) 金融负债的分类和后续计量

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

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十五)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被

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

### 3. 金融负债终止确认条件

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

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

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### （十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （十二）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并报表内关联方组合	本公司合并范围内单位具有类似的风险特征

### (十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并报表内关联组合	本公司合并范围内单位具有类似的风险特征

### (十四) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销；周转材料按照直线摊销法进行摊销。

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

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

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## **(十五) 合同成本**

### **1. 合同成本的确认条件**

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

#### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

#### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十六) 长期股权投资

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

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按

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

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-40年	5.00	2.38-4.75
机器设备	直线法	5-10年	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	5-8年	5.00	11.88-19.00
电子设备	直线法	3年	5.00	31.67
办公设备	直线法	5年	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

#### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十八) 在建工程

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

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

### **(十九) 借款费用**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

#### **2. 借款费用资本化期间**

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### **3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相

关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十）无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	49.67
专利权	预计受益期限	17.25-20
软件	预计受益期限	3-5
商标权	预计受益期限	8.75

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

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

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：不需要临床批件情况下以医院伦理委员会通过并取得伦理批件；需要临床批件情况下以取得临床批件且通过医院伦理委员审查并取得伦理批件，进入开发阶段。

### **(二十一) 长期资产减值**

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

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十二) 长期待摊费用**

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## **(二十三) 合同负债**

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

## **(二十四) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

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

## 2. 离职后福利的会计处理方法

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

### 设定提存计划

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

## 3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十五) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14

号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

#### 1. 收入的总确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

按时点确认的收入

公司销售医疗器械、化妆品和卫生用品等产品，提供产品技术开发收入、技术转让收入、专利实施许可收入、专利申请权转让收入，属于在某一时点履行履约义务。收入确认的具体方法如下：

1) 医疗器械和卫生用品销售收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，与商品相关的控制权已转移，购货方签收后公司确认收入。化妆品分为内销和外销两种：①内销收入与医疗器械和卫生用品的收入确认原则一致；②外销收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将出口产品发运到指定港口并报关，与商品相关的控制权已转移，取得报关单及提单后确认收入

2) 公司通过互联网直接销售的收入确认需要满足以下条件：消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物后确认收货，与商品相关的控制权已转移，消费者确认收货时确认收入。

3) 专利实施许可收入确认需要满足以下条件：如果合同或协议规定一次性收取专利实施许可费，且不提供后续服务的，公司根据合同约定将专利技术资料转移给被许可方且其签收后确认收入。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十八) 租赁

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十八)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础

分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

### 3. 融资租赁的会计处理

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

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

## (二十九) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债

表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 金融工具的减值

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

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出

重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

### (三十) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号),本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	本次变更经公司二届三十三次董事会审议通过。	[注1]

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

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

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

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
预收款项	3,250,955.89	89,497.25	3,161,458.64
合同负债	-	2,815,292.59	-2,815,292.59
其他流动负债		346,166.05	-346,166.05

### (2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
预收款项	3,209,667.89	89,497.25	3,120,170.64
合同负债	-	2,774,700.37	-2,774,700.37

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他流动负债		345,470.27	-345,470.27

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%、3%[注]
消费税	应纳税销售额(量)	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

[注] 根据《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9号)、《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57号)规定，一般纳税人销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按3%简易办法申报增值税。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州无龄生物科技有限公司	20%
锦波生物产业有限公司	20%
山西锦波传媒有限公司	20%
山西鼎天生物医药有限公司	20%
山西鼎正生物医药有限公司	20%

##### (二) 税收优惠及批文

1. 公司于2017年11月9日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，同时根据《企业所得税法》规定，公司2017年度、2018年度、2019年度按15%的税率缴纳企业所得税。企业高新技术

企业资格到期为 2019 年 11 月 9 日，公司已于 2020 年 12 月 3 日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，根据《企业所得税法》规定，公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度继续按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)规定：自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的小型微利企业，其所得减按 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。子公司杭州无龄生物科技有限公司、锦波生物产业有限公司、山西鼎天生物医药有限公司、山西鼎正生物医药有限公司及山西锦波传媒有限公司适用该优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,908.58	5,297.98
银行存款	138,124,714.81	66,656,470.39
其他货币资金	3,097.78	65,517.03
合 计	138,132,721.17	66,727,285.40

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	21,922,423.96
1-2 年	4,340,480.67
2-3 年	4,847.20
账面余额小计	26,267,751.83
减：坏账准备	4,124,034.44
账面价值合计	22,143,717.39

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,232,434.67	12.31	2,909,191.20	90.00	323,243.47
按组合计提坏账准备	23,035,317.16	87.69	1,214,843.24	5.27	21,820,473.92
合计	26,267,751.83	100.00	4,124,034.44	15.70	22,143,717.39

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,512,979.91	100.00	848,242.74	5.14	15,664,737.17
合计	16,512,979.91	100.00	848,242.74	5.14	15,664,737.17

## 3. 坏账准备计提情况

## (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
广州臻道容妍生物科技有限公司	3,232,434.67	2,909,191.20	90.00	预计收回可能性较低

## (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	23,035,317.16	1,214,843.24	5.27

## 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,783,463.96	1,089,173.20	5.00
1-2年	1,247,006.00	124,700.60	10.00
2-3年	4,847.20	969.44	20.00
小计	23,035,317.16	1,214,843.24	5.27

## 4. 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

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	2,909,191.20	-	-	-	2,909,191.20
按组合计提坏账准备	848,242.74	366,600.50	-	-	-	1,214,843.24
小计	848,242.74	3,275,791.70	-	-	-	4,124,034.44

## 5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(1)秀域集团[注 1]	10,948,450.14	1 年以内	41.68	547,422.51
(2)多优美康(北京)国际贸易有限责任公司	4,729,849.00	1 年以内	18.01	236,492.45
(3)广州臻道容妍生物科技有限公司	3,232,434.67	[注 3]	12.31	2,909,191.20
(4)北京怡养丽康生物科技有限公司、北京子曦腾辉医疗器械有限公司[注 2]	2,340,063.20	[注 4]	8.91	146,460.34
(5)山西贝科生物科技有限公司	2,112,195.00	1 年以内	8.04	105,609.75
小计	23,362,992.01		88.95	3,945,176.25

[注 1]北京春语医疗美容门诊部有限公司、郑州春语医疗美容门诊部有限公司、重庆春语美容有限公司等 28 家公司同受成都市秀域健康科技有限公司控制。

[注 2]北京怡养丽康生物科技有限公司和北京子曦腾辉医疗器械有限公司同受自然人沈春生控制。

[注 3]1 年以内 138,960.00 元，1-2 年 3,093,474.67 元。

[注 4]1 年以内 1,760,614.00 元，1-2 年 574,602.00 元，2-3 年 4,847.20 元。

## (三) 预付款项

## 1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,292,792.46	97.64	841,119.67	100.00
1-2年	55,339.66	2.36	-	-
合计	2,348,132.12	100.00	841,119.67	100.00

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
(1)昭衍(苏州)新药研究中心有限公司	894,811.32	1年以内	38.11	预付研发费

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
(2) 杭州临安千峰玻璃瓶有限公司	318,250.00	1年以内	13.55	预付材料款
(3) 太原天然气有限公司	140,773.89	1年以内	6.00	预付燃气费
(4) 山东焦点生物科技股份有限公司	140,000.00	1年以内	5.96	预付材料款
(5) 广州优尚塑料制品有限公司	106,520.83	1年以内	4.54	预付材料款
小计	1,600,356.04		68.16	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (四) 其他应收款

##### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,467,516.39	524,156.32	943,360.07	1,777,550.07	410,877.51	1,366,672.56
合计	1,467,516.39	524,156.32	943,360.07	1,777,550.07	410,877.51	1,366,672.56

##### 2. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	373,046.39
1-2年	653,900.00
2-3年	570.00
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	440,000.00
账面余额小计	1,467,516.39
减：坏账准备	524,156.32
账面价值小计	943,360.07

###### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	710,696.40	660,064.00
备用金	-	30,000.00
股权转让款	437,900.00	737,900.00
出口退税款	71,693.29	140,193.51
其他	247,226.70	209,392.56
账面余额小计	1,467,516.39	1,777,550.07
减：坏账准备	524,156.32	410,877.51
账面价值小计	943,360.07	1,366,672.56

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日余额	62,877.51	108,000.00	240,000.00	410,877.51
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-32,695.00	32,695.00	-	-
--转入第三阶段	-	-200,000.00	200,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-11,530.19	124,809.00	-	113,278.81
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	18,652.32	65,504.00	440,000.00	524,156.32

## (4) 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

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	410,877.51	113,278.81	-	-	-	524,156.32

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
小 计	410,877.51	113,278.81	-	-	-	524,156.32

## (5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
(1) 山西转型综合改革示范区综合执法队	押金保证金	440,000.00	5 年以上	29.98	440,000.00
(2) 褚娟霞	股权转让款	437,900.00	1-2 年	29.84	43,790.00
(3) 支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	6.81	10,000.00
(4) 应收政府补助款	出口退税款	71,693.29	1 年以内	4.89	3,584.66
(5) 浙江天猫技术有限公司	其他	62,311.92	注	4.25	4,615.60
小 计		1,111,905.21		75.77	501,990.26

[注]：其中1年以内金额为32,311.92元；1-2年金额为30,000.00元。

## (五) 存货

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,557,418.35	1,245,859.60	7,311,558.75	8,624,301.96	1,884,121.65	6,740,180.31
在产品	215,854.89	-	215,854.89	944,303.63	-	944,303.63
库存商品	6,735,341.50	282,624.72	6,452,716.78	5,671,726.41	126,923.86	5,544,802.55
发出商品	144,176.74	27.90	144,148.84	29,576.06	-	29,576.06
委托加工物资	6,907.42	-	6,907.42	29,781.73	-	29,781.73
周转材料	8,847,754.22	-	8,847,754.22	214,680.92	-	214,680.92
合 计	24,507,453.12	1,528,512.22	22,978,940.90	15,514,370.71	2,011,045.51	13,503,325.20

## 2. 存货跌价准备

## (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,884,121.65	749,317.91	-	1,387,579.96	-	1,245,859.60
库存商品	126,923.86	343,853.13	-	188,152.27	-	282,624.72
发出商品	-	27.90	-	-	-	27.90

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	2,011,045.51	1,093,198.94	-	1,575,732.23	-	1,528,512.22

## (2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	对不合格, 对应产品停产等的原材料全额计提	-	-
库存商品	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	市场价格波动	0.42
发出商品	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	-	-

## (六) 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	2,510,608.67	-	2,510,608.67	1,803,126.67	-	1,803,126.67
待抵扣进项税	-	-	-	4,819,617.94	-	4,819,617.94
预缴税金	-	-	-	1,951.70	-	1,951.70
合计	2,510,608.67	-	2,510,608.67	6,624,696.31	-	6,624,696.31

## (七) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,980,654.03	-	4,980,654.03	4,996,937.67	-	4,996,937.67

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
锦波生物科技产业园建设发展有限公司	5,000,000.00	4,996,937.67	-	-	16,283.64	-
上普锦波(山西)生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京振东锦波科技有	-	-	-	-	-	-

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
限公司						
中胶锦波生物科技(昆明)有限公司	-	-	-	-	-	-
上普锦波(山西)生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	5,000,000.00	4,996,937.67	-	-	16,283.64	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
锦波生物科技产业园建设发展有限公司	-	-	-	-	4,980,654.03	-
上普锦波(山西)生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京振东锦波科技有限公司	-	-	-	-	-	-
中胶锦波生物科技(昆明)有限公司	-	-	-	-	-	-
上普锦波(山西)生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	4,980,654.03	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (八) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	240,907,147.25	183,507,200.08

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	133,049,221.03	23,500.00	1,746,445.46	-	-	-	165,094.34	134,654,072.15

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
机器设备	66,499,057.31	3,323,609.32	66,827,033.86	-	-	281,035.29	-	136,368,665.20
运输设备	4,011,972.04	-	-	-	-	16,000.00	-	3,995,972.04
电子设备	2,574,504.03	768,782.57	309,555.57	-	-	144,759.81	-	3,508,082.36
办公设备	3,537,034.61	148,752.70	356,121.57	-	-	55,300.00	-	3,986,608.88
小 计	209,671,789.02	4,264,644.59	69,239,156.46	-	-	497,095.10	165,094.34	282,513,400.63
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	9,159,906.26	3,488,602.27	-	-	-	-	-	12,648,508.53
机器设备	12,918,705.34	10,423,116.97	-	-	-	264,890.32	-	23,076,931.99
运输设备	1,316,221.46	533,838.72	-	-	-	15,199.92	-	1,834,860.26
电子设备	1,300,105.45	735,889.40	-	-	-	133,870.44	-	1,902,124.41
办公设备	1,469,650.43	714,454.44	-	-	-	40,276.68	-	2,143,828.19
小 计	26,164,588.94	15,895,901.80	-	-	-	454,237.36	-	41,606,253.38
(3)账面价值								
房屋及建筑物	123,889,314.77	-	-	-	-	-	-	122,005,563.62
机器设备	53,580,351.97	-	-	-	-	-	-	113,291,733.21
运输设备	2,695,750.58	-	-	-	-	-	-	2,161,111.78
电子设备	1,274,398.58	-	-	-	-	-	-	1,605,957.95
办公设备	2,067,384.18	-	-	-	-	-	-	1,842,780.69
小 计	183,507,200.08	-	-	-	-	-	-	240,907,147.25

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,083,583.41 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,280,738.18	122,767.40	-	1,157,970.78

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	57,947,380.34	55,774,254.25	正在办理过程中

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
宝马汽车(京QD67T8)	1,260,000.00	635,478.12	为保留北京牌照暂未过户
合计	59,207,380.34	56,409,732.37	

(6) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(四十五)之说明。

## (九) 在建工程

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,107,007.48	-	2,107,007.48	75,288,210.84	-	75,288,210.84

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	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#楼制剂车间 GMP 净化工程	-	-	-	400,000.00	-	400,000.00
生产线扩建及研发中心	-	-	-	57,244,984.61	-	57,244,984.61
4#楼一、二层净化工程	-	-	-	15,523,024.67	-	15,523,024.67
污水处理站	-	-	-	682,273.31	-	682,273.31
锦波产业园一期	2,107,007.48	-	2,107,007.48	1,437,928.25	-	1,437,928.25
小计	2,107,007.48	-	2,107,007.48	75,288,210.84	-	75,288,210.84

#### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少[注]	期末余额	资金来源
2#楼制剂车间 GMP 净化工程	400,000.00	120,529.21	520,529.21	-	-	自筹
生产线扩建及研发中心	57,244,984.61	3,392,407.34	50,860,145.96	9,777,245.99	-	自筹和金融机构贷款
4#楼一、二层净化工程	15,523,024.67	513,789.92	16,036,814.59	-	-	自筹和金融机构贷款
污水处理站	682,273.31	28,827.56	711,100.87	-	-	自筹和金融机构贷款
锦波产业园一期	1,437,928.25	669,079.23	-	-	2,107,007.48	自筹
4#楼改造工程	-	271,270.65	271,270.65	-	-	金融机构贷款
4#楼地下室消防工程	-	764,073.94	764,073.94	-	-	金融机构贷款

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少[注]	期末余额	资金来源
4#楼地下室冷库	-	75,221.24	75,221.24	-	-	自筹和政府补助
小 计	75,288,210.84	5,835,199.09	69,239,156.46	9,777,245.99	2,107,007.48	

[注]：2018年5月，公司与青岛浩赛科技股份有限公司签订采购合同，向其购买层析系统、超滤系统及层析柱、中空纤维柱、填料等1批，含税金额共计3,725.01万元。其中填料属于液体类物料，具有纯化蛋白的作用，需与该批系统搭配使用，不含税金额987.96万元。2019年该批系统及填料陆续到达公司，公司将其核算于在建工程，2020年3月，该批系统部分达到预定可使用状态并转固，除试运行期间消耗的填料41.14万元转固之外，公司将剩余填料946.82万元转入存货—其他周转材料。

2018年8月，公司与赛多利斯泰帝（上海）贸易有限公司（以下简称赛多利斯）签订设备加工合同，向其购买超滤系统、超滤膜包一批，含税金额共计89.08万元，其中超滤膜包17.78万元；2019年8月，公司继续向赛多利斯购买超滤膜包一批，含税金额17.60万元。该超滤膜包具有换液作用，属于消耗性物资。公司将该部分超滤系统及超滤膜包均核算于在建工程，2020年3月，该批系统达到预定可使用状态并转固，公司将其中的超滤膜包30.90万元转入存货—其他周转材料。

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面原 值								
土地使 用权	9,572,609.90	-	-	-	-	-	-	9,572,609.90
商 标及 专 利 权	1,200,000.00	1,164,873.79	-	-	-	-	-	2,364,873.79
软 件	673,051.98	53,490.57	-	-	-	-	-	726,542.55
合 计	11,445,661.88	1,218,364.36	-	-	-	-	-	12,664,026.24
(2) 累计摊 销		计提	其他			处置	其他	
土地使 用权	1,798,879.95	192,737.16	-	-	-	-	-	1,991,617.11
商 标及 专 利 权	333,883.99	111,677.98	-	-	-	-	-	445,561.97
软 件	421,335.88	159,277.81	-	-	-	-	-	580,613.69
合 计	2,554,099.82	463,692.95	-	-	-	-	-	3,017,792.77

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(3) 账面价值								
土地使用权	7,773,729.95	-	-	-	-	-	-	7,580,992.79
商标及专利权	866,116.01	-	-	-	-	-	-	1,919,311.82
软件	251,716.10	-	-	-	-	-	-	145,928.86
合 计	8,891,562.06	-	-	-	-	-	-	9,646,233.47

[注]本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

### (十一) 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
广谱抗冠状病毒新药(EK1)研发项目	-	8,449,106.05	-	-	8,449,106.05	-
III型胶原蛋白植入剂用于面部真皮组织填充以纠正额部动力性皱纹的安全性和有效性临床试验	-	2,844,208.33	-	-	-	2,844,208.33
III型胶原蛋白冻干纤维	-	5,230,899.74	-	-	414,851.21	4,816,048.53
人源胶原蛋白研究	-	2,864,481.58	-	-	2,864,481.58	-
II型胶原蛋白的研究与开发	-	1,332,078.40	-	-	1,332,078.40	-
III型胶原蛋白的研究与开发	-	1,329,342.22	-	-	1,329,342.22	-
非特殊用途化妆品的研发	-	1,114,078.77	-	-	1,114,078.77	-
预防病毒性传播的生物制剂的研究开发	-	1,009,348.81	-	-	1,009,348.81	-
XII型胶原蛋白研究与开发	-	794,462.80	-	-	794,462.80	-
基于免疫技术的诊断和治疗产品的研究开发	-	764,158.46	-	-	764,158.46	-
重组人源胶原蛋白和多肽的研究开发	-	764,033.66	-	-	764,033.66	-
I型胶原蛋白的研究与开发	-	759,828.08	-	-	759,828.08	-
胶原蛋白交联项目	-	700,958.55	-	-	700,958.55	-
预防呼吸道病毒感染喷雾剂型研究及消杀剂产品研发	-	698,863.26	-	-	698,863.26	-
五肽、六肽、九肽优化项目	-	619,251.13	-	-	619,251.13	-
基于重组人源胶原蛋白优化改性的心血管支架及瓣膜研究	-	500,000.00	-	-	500,000.00	-
其他零星研发项目	-	1,655,070.57	-	-	1,655,070.57	-

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合计	-	31,430,170.41	-	-	23,769,913.55	7,660,256.86

## (十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	551,949.24	1,099,343.05	481,223.13	-	1,170,069.16

## (十三) 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,648,190.76	693,680.93	1,259,120.25	186,398.12
存货跌价准备	1,528,512.22	229,256.53	2,011,045.51	301,656.83
递延收益	76,512,169.11	11,476,825.37	31,301,418.31	4,695,212.75
内部交易未实现利润	532,643.21	53,264.32	1,149,141.80	57,457.09
合 计	83,221,515.30	12,453,027.15	35,720,725.87	5,240,724.79

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧	12,526,520.29	1,878,978.04	13,918,222.95	2,087,733.44

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	32,105.03	-

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025	32,105.03	-	-

**(十四) 其他非流动资产**

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	488,393.03	-	488,393.03	269,592.38	-	269,592.38
预付专利款	2,050,873.79	-	2,050,873.79	2,000,000.00	-	2,000,000.00
预付开发支出	1,915,094.26	-	1,915,094.26	2,858,490.49	-	2,858,490.49
合 计	4,454,361.08	-	4,454,361.08	5,128,082.87	-	5,128,082.87

**(十五) 短期借款**

借款类别	期末数	期初数
信用借款	9,485,256.50	-
未到期应付利息	10,246.75	-
合 计	9,495,503.25	-

**(十六) 应付账款**

## 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	4,412,631.37	20,738,107.61
1-2年	3,598,142.89	1,979,307.30
3-4年	-	30,890.00
4-5年	30,890.00	-
合 计	8,041,664.26	22,748,304.91

## 2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
太原安装工程集团有限公司	1,979,307.30	工程质保金
江苏科海生物工程设备有限公司	1,135,889.12	工程设备款
小 计	3,115,196.42	

**(十七) 预收款项**

账 龄	期末数	2020年1月1日
1年以内	96,408.65	89,497.25

**(十八) 合同负债**

项 目	期末数	2020年1月1日
1年以内	2,528,107.81	2,815,292.59

**(十九) 应付职工薪酬**

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	4,246,208.27	43,025,957.63	39,776,614.09	7,495,551.81
(2)离职后福利—设定提存计划	15,710.17	198,623.20	214,333.37	-
合 计	4,261,918.44	43,224,580.83	39,990,947.46	7,495,551.81

## 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,888,995.97	38,283,610.99	35,224,477.99	6,948,128.97
(2)职工福利费	-	2,055,633.84	2,055,633.84	-
(3)社会保险费	12,893.17	1,192,015.74	1,191,849.41	13,059.50
其中：医疗保险费	11,376.33	1,184,325.22	1,182,642.05	13,059.50
工伤保险费	216.69	4,342.29	4,558.98	-
生育保险费	1,300.15	3,348.23	4,648.38	-
(4)住房公积金	-	698,385.00	698,385.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	344,319.13	796,312.06	606,267.85	534,363.34
小 计	4,246,208.27	43,025,957.63	39,776,614.09	7,495,551.81

## 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	15,168.44	190,498.67	205,667.11	-
(2)失业保险费	541.73	8,124.53	8,666.26	-
小 计	15,710.17	198,623.20	214,333.37	-

**(二十) 应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	2,793,590.62	704,749.29

项 目	期末数	期初数
消费税	352,096.70	517,441.84
企业所得税	9,114,733.75	3,859,742.83
代扣代缴个人所得税	424,472.20	193,095.20
城市维护建设税	220,198.12	85,553.38
印花税	14,293.50	10,775.70
教育费附加	94,370.62	36,665.73
地方教育附加	62,913.74	24,443.82
合 计	13,076,669.25	5,432,467.79

## (二十一) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	483,019.17	85,112.33
应付股利	-	-
其他应付款	7,005,867.72	5,800,933.54
合 计	7,488,886.89	5,886,045.87

### 2. 应付利息

项 目	期末数	期初数
特别流转金利息	483,019.17	85,112.33

### 3. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,787,547.27	5,790,103.44
员工报销款	159,410.49	7,597.17
费用性质应付款项	58,909.96	3,232.93
小 计	7,005,867.72	5,800,933.54

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

**(二十二) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末数	期初数
特别流转金	-	5,000,000.00

**(二十三) 其他流动负债**

项目及内容	期末数	2020年1月1日
特别流转金	5,000,000.00	-
待转销项税	290,363.56	346,166.05
合 计	5,290,363.56	346,166.05

**(二十四) 长期借款**

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	27,033,750.00	27,034,200.00

**(二十五) 递延收益**

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	34,624,126.63	52,841,500.00	7,733,249.20	79,732,377.43	与资产/收益相关

## 2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转 入 项 目	金 额			
基因重组 EGF 产业化项目	2,269,166.66	-	其他收益	70,000.00	-	2,199,166.66	与资产相关
年产 900 万支妇科胶体敷料生产线	1,053,541.66	-	其他收益	32,500.00	-	1,021,041.66	与资产相关
功能蛋白创新研发平台	21,500,000.00	10,800,000.00	其他收益	1,750,854.42	-	30,549,145.58	与资产相关
胶原蛋白化妆品车间项目	6,900,000.00	-	其他收益	523,435.95	-	6,376,564.05	与资产相关
胶原蛋白产业化建设项目	-	38,120,000.00	其他收益	-	-	38,120,000.00	与资产相关
医学 3D 打印在宫颈锥切术后宫颈缺损修复中的应用	1,497,450.45	-	其他收益	30,990.97	-	1,466,459.48	与收益相关
预防呼吸道病毒感染喷雾剂型研究及消杀剂产品研发	1,403,967.86	1,421,500.00	其他收益	2,825,467.86	-	-	与收益相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他变 动	期末数	与资产 相关/与 收益相 关
			转 入 项 目	金 额			
广谱抗冠状病毒 新药研发项目	-	2,500,000.00	其 他 收 益	2,500,000.00	-	-	与收益 相关
小计	34,624,126.63	52,841,500.00	其 他 收 益	7,733,249.20	-	79,732,377.43	

**(二十六) 股本**

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	62,336,000.00	-	-	-	-	-	62,336,000.00

**(二十七) 资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	91,762,316.37	-	-	91,762,316.37

**(二十八) 盈余公积**

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,937,236.25	3,074,147.45	-	19,011,383.70

## 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积计提情况详见本附注五(二十九)之“未分配利润”说明。

**(二十九) 未分配利润**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	108,488,004.43	81,985,664.87
加：年初未分配利润调整	-2,765,883.26	-1,755,777.76
调整后本年年初余额	105,722,121.17	80,229,887.11
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	31,948,434.62	45,268,269.83
减：提取法定盈余公积	3,074,147.45	4,581,635.77
应付普通股股利	-	15,194,400.00
期末未分配利润	134,596,408.34	105,722,121.17

## 2. 利润分配情况说明

根据公司法和本公司章程规定，2020 年度按当期母公司净利润计提 10%法定盈余公积 3,074,147.45 元；2019 年度按当期母公司净利润计提 10%法定盈余公积 4,581,635.77 元。

## (三十) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	160,761,160.64	32,080,806.44	141,515,173.26	23,666,346.07
其他业务	513,269.52	161,354.27	14,420,816.02	202,392.39
合 计	161,274,430.16	32,242,160.71	155,935,989.28	23,868,738.46

## 2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
(1)秀域集团[注 1]	28,779,540.13	17.85
(2)广州茉莉莱化妆品有限公司、广州樊文花化妆品有限公司[注 2]	14,551,340.88	9.02
(3)多优美康(北京)国际贸易有限公司、北京世纪伟信医药科技有限公司[注 3]	14,084,853.61	8.73
(4)新乡市协创医疗器械有限公司	8,658,800.71	5.37
(5)太原无同网络技术有限公司	5,370,092.10	3.33
小 计	71,444,627.43	44.30

[注 1] 北京春语医疗美容门诊部有限公司、郑州春语医疗美容门诊部有限公司、重庆春语美容有限公司等 28 家公司同受成都市秀域健康科技有限公司控制。

[注 2] 广州茉莉莱化妆品有限公司和广州樊文花化妆品有限公司同受自然人樊文花控制。

[注 3] 多优美康(北京)国际贸易有限公司和北京世纪伟信医药科技有限公司同受自然人郭志栋控制。

## (三十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	520,933.13	424,967.03
消费税	1,014,077.98	842,753.62
资源税	34,482.00	33,313.00
土地使用税	53,989.20	59,988.00
房产税	1,477,919.30	1,131,452.44

项 目	本期数	上年数
教育费附加	223,257.04	182,128.68
地方教育附加	148,838.05	121,419.16
印花税	78,437.10	89,010.20
车船税	6,720.00	7,440.00
合 计	3,558,653.80	2,892,472.13

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	19,997,952.99	16,001,371.72
业务宣传费	5,052,327.75	8,110,360.88
会议费	3,840,505.77	6,955,871.99
电商销售佣金	1,797,852.67	2,933,524.64
业务招待费	1,742,483.79	895,395.74
差旅费	1,699,000.23	1,162,692.86
其他	1,138,629.11	1,214,285.56
其他服务费	1,089,215.01	1,234,958.60
电商服务费	639,949.60	1,514,441.99
办公费	398,167.23	109,597.63
业务推广费	139,009.98	1,318,290.66
运输费	-	1,574,214.88
合计	37,535,094.13	43,025,007.15

### (三十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,895,266.20	10,069,612.06
中介咨询服务费	7,861,887.80	3,841,291.64
折旧费	5,784,009.56	4,116,246.99
其他	2,381,999.62	2,104,389.58

项 目	本期数	上年数
物业费	1,944,487.75	1,318,301.57
办公费	1,460,411.00	1,249,306.99
无形资产摊销	443,466.45	1,144,677.65
业务招待费	981,461.92	1,234,885.41
车辆使用费	953,561.79	1,049,396.91
装修费	509,603.13	554,091.72
差旅费	435,681.40	617,115.51
租赁费	193,670.39	455,302.08
园区绿化工程	69,530.00	73,500.00
合计	32,915,037.01	27,828,118.11

**(三十四) 研发费用**

项 目	本期数	上年数
合作及委外	7,902,675.97	7,324,936.2
临床前费用	6,773,584.90	-
职工薪酬	5,120,177.13	2,641,856.67
折旧费	1,685,722.88	698,315.87
材料费	1,301,058.77	1,778,055.65
其 他	415,397.63	561,772.34
水电费	311,262.23	323,666.99
租赁费	130,500.00	119,185.98
差旅费	114,770.60	308,553.85
会议费	14,763.44	66,724.18
合 计	23,769,913.55	13,823,067.73

**(三十五) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,991,125.51	606,662.33
减：利息收入	382,025.35	118,157.22

项 目	本期数	上年数
手续费支出	141,506.29	158,808.86
合 计	1,750,606.45	647,313.97

**(三十六) 其他收益**

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	2,376,790.37	102,500.00	与资产相关
与收益相关的政府补助	8,640,351.09	7,481,778.19	与收益相关
个人所得税手续费返还	26,636.85	-	与收益相关
合 计	11,043,778.31	7,584,278.19	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十六)“政府补助”之说明。

**(三十七) 投资收益**

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-16,283.64	-3,062.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,501,748.78
银行理财产品投资收益	629,027.44	829,753.69
合 计	612,743.80	2,328,440.14

**(三十八) 信用减值损失**

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-3,275,791.70	-379,461.21
其他应收款坏账损失	-113,278.81	-103,817.19
合 计	-3,389,070.51	-483,278.40

**(三十九) 资产减值损失**

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-1,064,716.77	-2,023,983.48
固定资产减值损失	-	-1,681.64
无形资产减值损失	-	-1,901,501.87
合 计	-1,064,716.77	-3,927,166.99

**(四十) 营业外收入**

项 目	本期数	上年数
罚没收入	126,370.00	-
无法支付的款项	84,363.57	59,904.58
其 他	-	28,046.52
合 计	210,733.57	87,951.10

**(四十一) 营业外支出**

项 目	本期数	上年数
对外捐赠	1,187,370.87	110,000.00
资产报废、毁损损失	37,037.95	9,982.46
滞纳金	-	112,167.04
其 他	77,654.00	17,891.73
合 计	1,302,062.82	250,041.23

**(四十二) 所得税费用**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	10,764,202.89	9,543,187.10
递延所得税费用	-7,421,057.76	-2,533,047.39
合 计	3,343,145.13	7,010,139.71

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	35,614,370.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,342,155.51
子公司适用不同税率的影响	-193,330.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	637,996.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,370.37
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	4,047.81
研发加计扣除的影响	-2,426,353.61

项 目	本期数
所得税费用	3,343,145.13

#### (四十三) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	56,125,392.26	12,483,196.50
往来款	1,740,343.72	1,888,345.41
押金保证金	2,371,270.06	1,966,101.73
利息	382,025.35	118,157.22
其他	335,142.15	459,064.85
合 计	60,954,173.54	16,914,865.71

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
经营性费用	53,987,718.39	47,822,620.51
往来款及其他	2,503,581.54	3,096,065.50
合 计	56,491,299.93	50,918,686.01

#### (四十四) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,271,224.96	42,181,314.83
加：资产减值准备	1,064,716.77	3,927,166.99
信用减值损失	3,389,070.51	483,278.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,158,542.82	9,765,831.88
无形资产摊销	463,692.95	1,144,677.64
长期待摊费用摊销	481,223.13	554,091.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	37,037.95	9,982.46

项 目	本期数	上年数
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	1,991,125.51	606,662.33
投资损失(收益以“－”号填列)	-612,743.80	-2,328,440.14
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-7,212,302.36	-4,612,989.05
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-208,755.40	2,079,941.66
存货的减少(增加以“－”号填列)	-303,209.53	-5,015,008.70
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,957,280.99	-10,240,100.88
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,641,770.38	10,050,754.09
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	52,841,500.00	6,797,900.00
经营活动产生的现金流量净额	92,045,612.90	55,405,063.23
(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	138,132,721.17	66,727,285.40
减: 现金的期初余额	66,727,285.40	36,846,289.12
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	71,405,435.77	29,880,996.28
<b>2. 现金和现金等价物</b>		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	138,132,721.17	66,727,285.40
其中: 库存现金	4,908.58	5,297.98
可随时用于支付的银行存款	138,124,714.81	66,656,470.39
可随时用于支付的其他货币资金	3,097.78	65,517.03

项 目	期末数	期初数
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	138,132,721.17	66,727,285.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	53,347,765.54	借款抵押

#### (四十六) 政府补助

##### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
(1) 预防呼吸道感染病毒喷雾剂型研究及消杀剂产品研发	详见 1)	3,619,400.00	递延收益	其他收益	2,825,467.86
(2) 广谱抗冠状病毒新药(EK1)研发项目	2020 年	2,500,000.00	递延收益	其他收益	2,500,000.00
(3) 功能蛋白创新研发平台	详见 3)	32,300,000.00	递延收益	其他收益	1,750,854.42
(4) 鼓励企业加大研发投入	2020 年	1,194,900.00	其他收益	其他收益	1,194,900.00
(5) 医学 3D 打印在宫颈锥切术后宫颈缺损修复中的应用	2018 年	2,500,000.00	递延收益	其他收益	30,990.97
(6) 人源 III 型胶原蛋白生物新材料关键技术研究与应用	2020 年	420,000.00	其他收益	其他收益	420,000.00
(7) 胶原蛋白化妆品车间项目	详见 7)	6,900,000.00	递延收益	其他收益	523,435.95
(8) 研发费用税前加计扣除奖励	2020 年	260,000.00	其他收益	其他收益	260,000.00
(9) “新型冠状病毒(2019-nCoV)防治研究”专项项目	2020 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
(10) 2019 年山西省省级技术中心评价补助	2020 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
(11) 太原市财政局科协千人计划专家工作站	2020 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
补助					
(12) 疫情期间规上企业复产增效奖励	2020 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
(13) 稳岗补贴	2020 年	120,496.00	其他收益	其他收益	120,496.00
(14) 稳增长奖励补助款	2020 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
(15) 就业见习补贴款	2020 年	83,534.45	其他收益	其他收益	83,534.45
(16) 基因重组 EGF 产业化项目	详见 16)	2,800,000.00	递延收益	其他收益	70,000.00
(17) 国内发明专利奖励	2020 年	60,000.00	其他收益	其他收益	60,000.00
(18) 2019 年度科技创新券奖励	2020 年	52,600.00	其他收益	其他收益	52,600.00
(19) 山西省红十字会疫情防控科研费	2020 年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
(20) 山西省疾病预防控制中心重点实验室专项资金	2020 年	47,169.81	其他收益	其他收益	47,169.81
(21) 人才补贴	2020 年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
(22) 年产 900 万支妇科胶体敷料生产线	2012 年	1,300,000.00	递延收益	其他收益	32,500.00
(23) 知识产权奖励资金	2020 年	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
(24) 社会保险费返还	2020 年	14,192.00	其他收益	其他收益	14,192.00
(25) 优秀企业科协及优秀调查员奖励	2020 年	1,000.00	其他收益	其他收益	1,000.00
(26) 胶原蛋白产业化建设项目	2020 年	38,120,000.00	递延收益	其他收益	-
合 计					11,017,141.46

1) 根据国家卫生健康委员会下发的国卫科教函[2018]204 号《关于下达“艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治”科技重大专项 2018 年度实施计划第一批立项项目（课题）的通知》，公司 2019 年收到预防呼吸道病毒感染喷雾剂型研究及消杀剂产品研发补贴 2,197,900.00 元，2020 年收到 1,421,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益，根据相关项目的支出结转其他收益，本期计入其他收益 2,825,467.86 元。

2) 根据山西省科学技术厅下发的晋科发[2020]26 号《关于推荐科技部国家重点研发计

划“科技助力经济 2020”重点专项项目立项的通知》，公司 2020 年收到广谱抗冠状病毒新药研发项目补贴 1,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

根据山西省人民政府办公厅下发晋政办发[2016]76 号《关于印发山西省科研项目经费和科技活动经费管理办法（试行）的通知》，公司 2020 年收到广谱抗冠状病毒新药研发项目补贴 1,500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

公司根据相关项目的支出结转其他收益，本期计入其他收益 2,500,000.00 元。

3) 根据山西转型综合改革示范区管理委员会下发的晋综示发[2019]44 号《山西转型综合改革示范区管理委员会关于下达“功能蛋白创新研发平台”建设补贴资金的通知》公司 2018 年收到功能蛋白创新研发平台补贴 20,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

根据山西省财政厅下发的晋财教[2019]76 号《山西省财政厅关于下达 2019 年中央引导地方科技发展专项资金的通知》，公司 2019 年收到功能蛋白创新研发平台补贴 1,500,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

根据山西转型综合改革示范区管理委员会下发的晋综示发[2020]130 号《关于下达“功能蛋白创新研发平台”建设补贴资金的通知》，公司 2020 年收到功能蛋白创新研发平台补贴 10,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

根据太原市发展和改革委员会、太原市财政局下发的并发改高新字[2019]227 号《关于印发太原市推进大众创业万众创新专项资金管理办法（暂行）的通知》，公司 2020 年收到功能蛋白创新研发平台补贴 800,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

公司根据相关资产支出的使用年限分期结转其他收益，本期计入其他收益 1,750,854.42 元。

4) 根据太原市人民政府办公厅下发的并政办发[2018]21 号《关于印发太原市科技创新推动转型升级若干意见实施细则（试行）的通知》，公司 2020 年收到有关鼓励企业加大研发投入的补助经费 1,194,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

5) 根据山西转型综改示范区管委会下发的晋综示发[2018]296 号《关于下达 2018 年度

示范区科技创新项目资金的通知》公司 2018 年收到有关医学 3D 打印在宫颈锥切术后宫颈缺损修复中的应用的补助 2,500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

公司根据相关项目的支出结转其他收益，本期计入其他收益 30,990.97 元。

6) 根据山西省财政厅、山西省科学技术厅下发的晋财教[2019]150 号《关于下达 2019 年部分科技计划项目资金的通知》，公司 2020 年收到有关人源III型胶原蛋白生物新材料关键技术研究与应用项目补贴 420,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

7) 根据太原市经济和信息化委员会下发的并经信投资[2018]184 号太原市经济和信息化委员会《关于转发市财政局关于下达 2018 年太原市工业转型升级资金(第二批)的通知》，公司 2018 年收到有关胶原蛋白化妆品车间项目补助 3,800,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

根据太原市财政局下发的并财建[2018]295 号《关于提前下达 2019 年山西省技术改造项目资金的通知》，公司 2019 年收到有关胶原蛋白化妆品车间项目补助 3,100,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

公司根据相关资产支出的使用年限分期结转其他收益，本期计入其他收益 523,435.95 元。

8) 根据太原市工业和信息化局下发的并工信办字[2019]93 号《关于申报 2019 年工业转型升级发展专项资金技术创新提升专项的通知》，公司 2020 年收到关于研发费用税前加计扣除奖励 260,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

9) 根据山西省科学技术厅下发的《关于发布山西省“新型冠状病毒（2019-nCoV）防治研究”专项项目指南的通知》，公司 2020 年收到关于“新型冠状病毒（2019-nCoV）防治研究”专项项目补助 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

10) 根据山西省工业和信息化厅下发的晋工信创新字[2019]217 号《关于公布 2019 年山西省省级企业技术中心评价结果的通知》，公司 2020 年收到关于 2019 年山西省省级技术中心评价补助款 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

11) 根据太原市科学技术协会下发的并科协函[2020]18号《关于院士工作站国家重大人才工程专家工作站财政补助资金规范管理工作提醒的函》，公司2020年收到关于太原市财政局科协千人计划专家工作站补助200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入2020年其他收益。

12) 根据太原市工业和信息化局下发的并工信字[2020]54号《关于组织申报2020年一季度疫情期间规上企业复产增效奖励的通知》，公司2020年收到关于疫情期间规上企业复产增效奖励款200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入2020年其他收益。

13) 根据太原市失业保险管理服务中心下发的并人社失险发[2020]7号《关于贯彻落实失业保险稳岗补贴返还政策有关工作的通知》，公司2020年收到关于稳岗补贴款120,496.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入2020年其他收益。

14) 根据经管委会《关于申报示范区2020年鼓励企业入统和“稳增长”奖励通知》，公司2020年收到关于稳增长奖励补助款100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入2020年其他收益。

15) 根据太原市人力资源和社会保障局下发的并人社发[2019]45号《关于进一步做好青年就业见习工作的通知》，公司2020年收到关于就业见习补贴款83,534.45元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入2020年其他收益。

16) 根据太原市财政局下发的并财建[2011]32号《关于下达2011年太原市煤炭可持续发展基金支出预算的通知》，公司2011年收到有关基因重组EGF产业化项目补助800,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

根据太原市经济和信息化委员会、太原市财政局下发的并经信投资[2012]327号、并财建[2012]312号《关于下达2012年度太原市新兴产业项目专项资金计划的通知》，公司2012年收到有关基因重组EGF产业化项目补助2,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

公司根据相关项目的支出结转其他收益，本期计入其他收益70,000.00元。

17) 根据山西转型综改示范区管委会晋综示发[2017]161号《关于印发山西转型综合改革示范区促进企业自主创新扶持办法（试行）的通知》，公司2020年收到有关国内发明专利奖励款60,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入2020年其他收益。

18) 根据山西转型综改示范区管委会下发的晋综示发[2018]1111 号《关于印发山西转型综合改革示范区科技创新券实施方案的通知》及山西转型综合改革示范区管理委员会发布的《山西转型综改示范区 2019 年度科技创新券兑付名单公示》，公司 2020 年收到有关科技创新券奖励款 52,600.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

19) 根据山西省疾病预防控制中心下发的晋疾控报[2020]111 号《重大传染性疾病防控与诊治山西省重点实验室关于重点实验室科技专项立项的请示》、山西省卫生健康委员会下发的晋卫科教函[2020]17 号《关于同意重大传染性疾病防控与诊治山西省重点实验室科研项目备案的批复》，公司 2020 年收到有关疫情防控科研费补助 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

20) 根据山西省科学技术厅、山西省卫生健康委员会下发的晋科基发[2020]12 号《关于批准建设重大传染性疾病防控与诊治山西省重点实验室的通知》，公司 2020 年收到有关山西省疾病预防控制中心重点实验室专项资金补助 47,169.81 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

21) 根据山西省财政厅下发的晋财教[2020]92 号《关于下达 2020 年第一批优秀博士毕业生来晋工作奖励经费的通知》，公司 2020 年收到有关人才补贴奖励 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

22) 根据太原市财政局下发的并财建[2011]264 号《关于下达 2011 年工业中小企业技术改造项目中中央预算内基建支出预算的通知》，公司 2012 年收到有关年产 900 万支妇科胶体敷料生产线项目补助 800,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

根据太原市财政局下发的并财企[2012]193 号《关于拨付 2012 年省级中小企业发展项目专项资金的通知》，公司 2012 年收到有关年产 900 万支妇科胶体敷料生产线项目补助 500,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

公司根据相关项目的支出结转其他收益，本期计入其他收益 32,500.00 元。

23) 根据山西省市场监督管理局下发的晋市监发[2020]172 号《关于下达 2018 年、2019 年 1-9 月省级专利资助资金的通知》，公司 2020 年收到有关知识产权奖励款 30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

24) 根据杭州市余杭区社会保险费返还工作小组发布的《2020 年余杭区第一批享受社

会保险费返还企业名单公示的通知》，公司 2020 年收到有关社会保险费返还补助金额 14,192.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

25) 根据山西转型综合改革示范区管理委员会《关于表彰奖励优秀企业科协以及优秀调查员的通知》，公司 2020 年收到有关优秀企业科协及优秀调查员奖励款 1,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

26) 根据太原市财政局下发的并财建[2019]322 号《关于提前下达 2020 年山西省新动能专项资金的通知》，公司 2020 年收到有关胶原蛋白产业化建设项目政府补助 38,120,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动有关，公司计入递延收益。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2020 年 2 月，公司出资设立山西鼎正生物医药有限公司。该公司于 2020 年 2 月 12 日完成工商注册登记，注册资本为人民币 500 万元，其中本公司出资人民币 500 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立日起，将其纳入合并报表范围。截至 2020 年 12 月 31 日，山西鼎正生物医药有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2020 年 2 月，公司出资设立山西鼎天生物医药有限公司。该公司于 2020 年 2 月 12 日完成工商注册登记，注册资本为人民币 500 万元，其中本公司出资人民币 500 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立日起，将其纳入合并报表范围。截至 2020 年 12 月 31 日，山西鼎天生物医药有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2020 年 4 月，公司出资设立山西锦波传媒有限公司。该公司于 2020 年 4 月 1 日完成工商注册登记，注册资本为人民币 100 万元，其中本公司出资人民币 100 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立日起，将其纳入合并报表范围。截至 2020 年 12 月 31 日，山西锦波传媒有限公司的净资产为 169,140.47 元，成立日至期末的净利润为-30,859.53 元。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州无龄生物科技有限公司	一级	杭州	浙江杭州	批发和零售业	51.00	15.00	设立
锦波生物产业有限公司	一级	太原	山西太原	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立
山西鼎正生物医药有限公司	一级	太原	山西太原	医药制造业	100.00		设立
山西鼎天生物医药有限公司	一级	太原	山西太原	医药制造业	100.00		设立
山西锦波传媒有限公司	一级	太原	山西太原	广播、电视、电影和录音制作业	100.00		设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
杭州无龄生物科技有限公司	34.00	322,790.34	-	2,571,867.44

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州无龄生物科技有限公司	10,685,346.92	220,015.79	10,905,362.71	3,341,046.72	-	3,341,046.72

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州无龄生物科技有限公司	7,861,039.85	264,813.59	8,125,853.44	1,510,920.79	-	1,510,920.79

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	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
杭州无龄生物科技有限公司	15,965,079.43	949,383.34	949,383.34	3,136,670.30	24,219,655.28	-	-	-
						1,978,705.86	1,978,705.86	1,314,239.74

**(二) 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	
锦波生物科技产业园建设发展有限公司	太原	太原	房地产业	10.00		权益法[注]

[注]：本公司直接持有锦波生物科技产业园建设发展有限公司 10.00%股权，并委派了 1 名董事和 1 名财务总监，具有重大影响。

**2. 重要联营企业的主要财务信息**

单位：万元

项目	锦波生物科技产业园建设发展有限公司	
	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
流动资产	5,842.20	516.47
其中：现金和现金等价物	4,423.61	428.71
非流动资产	21,653.64	6,553.36
资产合计	27,495.84	7,069.83
流动负债	12,515.19	2,072.89
非流动负债	10,000.00	-
负债合计	22,515.19	2,072.89
归属于母公司股东权益	4,980.65	4,996.94
按持股比例计算的净资产份额	498.07	499.69
对联营企业权益投资的账面价值	498.07	499.69
营业收入	-	-
财务费用	-3.73	-0.39
所得税费用	-	-
净利润	-16.28	-3.06
综合收益总额	-16.28	-3.06
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

#### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

#### 2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；

- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 85.28%(2019 年 12 月 31 日：83.16%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、非公开发行股份等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	949.55	-	-	-	949.55
应付账款	804.17	-	-	-	804.17
其他应付款	748.89	-	-	-	748.89
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
其他流动负债	500.00	-	-	-	500.00
金融负债和或有负债合计	3,002.61	-	-	-	3,002.61
续上表：					
项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	2,274.83	-	-	-	2,274.83
其他应付款	588.60	-	-	-	588.60
一年内到期的非流动负债	500.00	-	-	-	500.00
其他流动负债	-	-	-	-	-
金融负债和或有负债合计	3,363.43	-	-	-	3,363.43

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (三) 市场风险

本市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本

公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 36,529,253.25 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 27,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司实际控制人情况

本公司的最终控制方为杨霞，杨霞直接持有本公司 61.6530% 的股份。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
太原安装工程集团有限公司	任先炜（公司的股东，与公司控股股东、实际控制人杨霞育有一女，根据实质重于形式原则认定为曾经的关联方）之哥哥任先明担任董事长兼总经理，持有其 49.8% 股权。
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	本公司原独立董事王锦霞担任独立董事，根据实质重于形式原则认定为曾经的关联方。其中，王锦霞已于 2018 年 4 月辞任本公司的独立董事，辞任后 12 个月内仍为本公司关联方。
山东威高普瑞医药包装有限公司	本公司原独立董事王锦霞担任独立董事的公司的子公司，根据实质重于形式原则认定为曾经的关联方。其中，王锦霞已于 2018 年 4 月辞任本公司的独立董事，辞任后 12 个月内仍为本公司关联方。
山西锦波法罗米电子商务有限公司	2018 年 5 月至 2019 年 9 月为公司控股子公司，2019 年 9 月公司所持股份全部转让给褚娟霞，转让后 12 个月内仍为公司关联方。
褚娟霞	2018 年 5 月至 2019 年 9 月公司控制山西锦波法罗米电子商务有限公司期间，为山西锦波法罗米电子商务有限公司持股 10% 以上的股东，根据实质重于形式原则，2018 年 5 月至 2020 年 9 月期间认定为关联方。
山西芸楚商贸有限公司	褚娟霞之姐姐褚云霞控制的公司，根据实质重于形式原则认定为曾经的关联方，于 2020 年 8 月 17 日注销。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司[注]	采购材料	协议价	-	588,419.07
山东威高普瑞医药包装有限公司[注]	采购材料	协议价	-	245,309.75
合 计			-	833,728.82

[注]：截止 2020 年 12 月 31 日，山东威高普瑞医药包装有限公司、山东威高集团医用高分子制品股份有限公司与本公司不认定为关联方。

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
山西芸楚商贸有限公司	销售商品	协议价	-	287,644.25
山西锦波法罗米电子商务有限公司[注]	销售商品	协议价	1,306,165.34	658,407.08
合 计			1,306,165.34	946,051.33

[注]公司以 2019 年 9 月 30 日为基准日转让持有的山西锦波法罗米电子商务有限公司 51% 股权，2019 年 10 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日公司向山西锦波法罗米电子商务有限公司销售商品 658,407.08 元。2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日，公司向山西锦波法罗米电子商务有限公司销售商品 1,306,165.34 元。

## 2. 关联租赁情况

## 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
锦波生物科技产业园建设发展有限公司[注 1]	房屋及建筑物	-	-
上普锦波(山西)生物科技有限公司[注 2]	房屋及建筑物	-	-

[注 1]2019 年 8 月 30 日，锦波生物科技产业园建设发展有限公司（以下简称锦波产业园）与公司签署了《借用协议》，协议约定：为推进合作，公司将山西综改示范区太原唐槐园区锦波街 18 号 2 号楼 402 室无偿借用给锦波产业园用以办理工商注册地址登记；鉴于锦波产业园经营项目尚在筹划阶段，本协议签署后，该场地由公司继续占有使用，后续如锦波产业园需实际占有并使用，锦波产业园需与公司另行签署租赁协议并按协议签订时的市场价格支付租金；未来公司如需自用或授权第三方使用该场地办理工商注册登记，锦波产业园应无条件配合公司办理工商地址变更。2020 年 6 月 10 日，锦波生物科技产业园建设发展有限

公司工商注册地址已从本公司迁出。

[注 2]2019 年 4 月 30 日，上普锦波（山西）生物科技有限公司（以下简称上普锦波）与公司签署了《借用协议》，协议约定：为推进合作，公司将山西综改示范区太原唐槐园区经北街 18 号 4 号楼 402 室无偿借用给上普锦波用以办理工商注册地址登记；鉴于上普锦波经营项目尚在筹划阶段，本协议签署后，该场地由公司继续占有使用，后续如上普锦波需实际占有并使用，上普锦波需与公司另行签署租赁协议并按协议签订时的市场价格支付租金；未来公司如需自用或授权第三方使用该场地办理工商注册登记，上普锦波应无条件配合公司办理工商地址变更。

### 3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上年发生额
褚娟霞	转让山西锦波法罗米电子商务有限公司 51% 股权	-	2,937,900.00

### 4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	16.00	15.00
在本公司领取报酬人数	14.00	13.00
报酬总额(万元)	391.78	337.91

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	褚娟霞[注]	-	-	737,900.00	36,895.00

[注]截止 2020 年 12 月 31 日，褚娟霞与公司不构成关联关系。

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	太原安装工程集团有限公司	1,979,307.30	1,979,307.30
	山东威高普瑞医药包装有限公司	-	277,200.00
(2) 预收款项			

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	山西锦波法罗米电子商务有限公司	-	666,053.00

## 十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2018年5月14日，公司第二届董事会第五次会议审议通过关于本公司拟投资设立全资子公司锦波生物产业有限公司的议案，出资人民币5,000.00万元，占注册资本的100.00%。2018年5月23日，该公司完成工商登记。截至本财务报表批准报出日，本公司尚未缴纳出资。

2018年8月8日，公司与SUNP INTERNATIONAL INC签订协议，约定成立合资公司上普锦波（山西）生物科技有限公司（以下简称上普锦波），注册资本1,000.00万元，SUNP INTERNATIONAL INC持股51%，公司持股49%。2019年4月30日，上普锦波完成工商登记。截至本财务报表批准报出日，公司尚未履行对上普锦波的出资义务。

2020年1月6日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过关于本公司拟投资设立全资子公司山西鼎正生物医药有限公司的议案，出资人民币500.00万元，占注册资本的100.00%。2020年2月12日，该公司完成工商登记。截至本财务报表批准报出日，本公司尚未缴纳出资。

2020年1月6日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过关于本公司拟投资设立全资子公司山西鼎天生物医药有限公司的议案，出资人民币500.00万元，占注册资本的100.00%。2020年2月12日，该公司完成工商登记。截至本财务报表批准报出日，本公司尚未缴纳出资。

2020年3月25日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过关于本公司拟投资设立全资子公司山西锦波传媒有限公司的议案，出资人民币100.00万元，占注册资本的100.00%。2020年4月1日，该公司完成工商登记；2020年7月1日，本公司实缴出资20.00万元。截至本财务报表批准报出日，本公司尚余80.00万元未缴纳出资。

2020年3月26日，公司第二届董事会第三十一次会议审议通过关于本公司拟投资设立参股公司北京振东锦波科技有限公司的议案，出资人民币490.00万元，占注册资本的49.00%。2020年3月26日，该公司完成工商登记。截至本财务报表批准报出日，本公司尚

未缴纳出资。

2020年5月8日，子公司山西鼎天生物医药有限公司拟投资设立中胶锦波生物科技（昆明）有限公司，出资人民币500.00万元，占注册资本的25.00%。2020年5月8日，该公司完成工商登记。截至本财务报表批准报出日，本公司尚未缴纳出资。

## （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## （三）其他

关于锦波产业园建设项目事项

2018年5月，本公司与山西转型综合改革示范区管理委员会（以下简称“管委会”）签署《III型人源胶原蛋白工业化技改项目协议》（以下简称“《项目协议》”）及其《补充协议》；2019年7月，本公司、管委会、山西科技创新城投资开发有限公司（以下简称“山西科投”）签署《定制厂房委托协议》；2020年4月，本公司、山西科投签署《山西科技创新城投资开发有限公司与山西锦波生物医药股份有限公司合作协议》及其《补充协议》。

在上述产业园建设相关协议下，本公司与山西科投共同成立锦波生物科技产业园建设发展有限公司（以下简称“项目公司”、“锦波产业园”），其中，山西科投持股90%，本公司持股10%。锦波产业园系功能蛋白产业园的代建项目公司，项目建成后本公司拟租赁或购买相关场地实施胶原蛋白产业化建设项目。

截止本财务报告批准报出日，锦波产业园一期项目尚在推进中。

## 十一、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）前期差错更正说明

对合并财务报表的影响

以下差错更正已经公司第二届第四十二次董事会审议通过。差错事项对报表的具体影响情况如下：

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响金额
研发支出资本化调整	无形资产	-1,082,541.43
	开发支出	-529,100.53
	管理费用	-1,066,095.23
	研发费用	726,873.01
	未分配利润	-1,950,864.18
在建工程转固调整	固定资产	11,155,241.77
	在建工程	-11,809,695.71
	管理费用	654,453.94
利息资本化调整	在建工程	-378,276.71
	财务费用	410,400.00
	投资收益	32,123.29
存货跌价准备计提调整	存货	-519,693.27
	资产减值损失	-519,693.27
	递延所得税资产	77,953.99
	所得税费用	-77,953.99
合作开发费用调整	研发费用	127,781.38
	预付账款	-127,781.38
预付款项分类调整	其他流动资产	1,803,126.67
	其他非流动资产	2,858,490.49
	预付账款	-4,661,617.16
递延收益分摊调整	递延收益	-165,517.23
	其他收益	165,517.23
	递延所得税资产	-24,827.58
	所得税费用	24,827.58
盈余公积调整	盈余公积	-307,320.36
	未分配利润	307,320.36

## (二)其他说明

根据公司2021年4月12日董事会第四十一次会议决议，根据公司经营发展和战略规划，拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，此议案尚需提交股东大会审议

批准。

### 十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	23,052,601.96
1-2 年	4,340,480.67
2-3 年	4,847.20
账面余额小计	27,397,929.83
减：坏账准备	4,076,373.74
账面价值合计	23,321,556.09

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,232,434.67	11.80	2,909,191.20	90.00	323,243.47
按组合计提坏账准备	24,165,495.16	88.20	1,167,182.54	4.83	22,998,312.62
合 计	27,397,929.83	100.00	4,076,373.74	14.88	23,321,556.09

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,471,243.32	100.00	846,155.91	5.14	15,625,087.41
合 计	16,471,243.32	100.00	846,155.91	5.14	15,625,087.41

##### 3. 坏账准备计提情况

###### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
广州臻道容妍生物科技有限公司	3,232,434.67	2,909,191.20	90.00	预计收回可能性较低

## (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	22,082,103.16	1,167,182.54	5.29
合并内关联方往来	2,083,392.00	-	-
小计	24,165,495.16	1,167,182.54	4.83

## 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,830,249.96	1,041,512.50	5.00
1-2年	1,247,006.00	124,700.60	10.00
2-3年	4,847.20	969.44	20.00
小计	22,082,103.16	1,167,182.54	5.29

## 4. 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

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	2,909,191.20	-	-	-	2,909,191.20
按组合计提坏账准备	846,155.91	321,026.63	-	-	-	1,167,182.54
小计	846,155.91	3,230,217.83	-	-	-	4,076,373.74

## 5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(1) 秀域集团[注1]	10,948,450.14	1年以内	39.96	547,422.51
(2) 多优美康(北京)国际贸易有限公司	4,729,849.00	1年以内	17.26	236,492.45
(3) 广州臻道容妍生物科技有限公司	3,232,434.67	[注3]	11.80	2,909,191.20
(4) 北京怡养丽康生物科技有限公司、北京子曦腾辉医疗器械有限公司[注2]	2,340,063.20	[注4]	8.54	146,460.34
(5) 山西贝科生物科技有限公司	2,112,195.00	1年以内	7.71	105,609.75
小计	23,362,992.01		85.27	3,945,176.25

[注1]北京春语医疗美容门诊部有限公司、郑州春语医疗美容门诊部有限公司、重庆春语美容有限公司等28家公司同受成都市秀域健康科技有限公司控制。

[注2]北京怡养丽康生物科技有限公司和北京子曦腾辉医疗器械有限公司同受自然人沈春生控制。

[注3]1年以内138,960.00元，1-2年3,093,474.67元。

[注 4] 1 年以内 1,760,614.00 元，1-2 年 574,602.00 元，2-3 年 4,847.20 元。

#### 6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
杭州无龄生物科技有限公司	子公司	2,083,392.00	7.60

### (二) 其他应收款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	4,774,072.73	500,863.26	4,273,209.47	4,343,431.77	388,265.18	3,955,166.59
合 计	4,774,072.73	500,863.26	4,273,209.47	4,343,431.77	388,265.18	3,955,166.59

#### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	944,231.27
1-2 年	2,693,600.00
2-3 年	696,241.46
5 年以上	440,000.00
账面余额小计	4,774,072.73
减：坏账准备	500,863.26
账面价值小计	4,273,209.47

##### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	551,262.40	510,900.00
员工备用金	-	30,000.00
股权转让款	437,900.00	737,900.00
其他	174,502.85	126,503.52
往来款	3,610,407.48	2,938,128.25

款项性质	期末数	期初数
账面余额小计	4,774,072.73	4,343,431.77
减：坏账准备	500,863.26	388,265.18
账面价值小计	4,273,209.47	3,955,166.59

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	48,265.18	100,000.00	240,000.00	388,265.18
2020 年 1 月 1 日余额在本 期				
--转入第二阶段	-24,680.00	24,680.00	-	-
--转入第三阶段	-	-200,000.00	200,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-12,081.92	124,680.00	-	112,598.08
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	11,503.26	49,360.00	440,000.00	500,863.26

## (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,163,665.25	500,863.26	43.04
合并内关联方	3,610,407.48	-	-
小 计	4,774,072.73	500,863.26	10.49

## 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	230,065.25	11,503.26	5.00
1-2 年	493,600.00	49,360.00	10.00
5 年以上	440,000.00	440,000.00	100.00
小 计	1,163,665.25	500,863.26	43.04

## (5) 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

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	388,265.18	112,598.08	-	-	-	500,863.26
小计	388,265.18	112,598.08	-	-	-	500,863.26

## (6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
(1) 锦波生物产业有限公司	往来款	3,610,407.48	[注]	75.63	-
(2) 太原经济技术开发区劳动执法大队	押金保证金	440,000.00	5年以上	9.22	440,000.00
(3) 褚娟霞	股权转让款	437,900.00	1-2年	9.17	43,790.00
(4) 支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	1.05	5,000.00
(5) 成都海涿孵化器管理有限公司	押金保证金	46,562.40	1年以内	0.98	2,328.12
小计		4,584,869.88		96.05	491,118.12

[注]其中1年以内金额为714,166.02元;1-2年金额为2,200,000.00元;2-3年696,241.46元。

## (7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
锦波生物产业有限公司	子公司	3,610,407.48	75.63

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	5,300,000.00	-	5,300,000.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00
对联营、合营企业投资	4,980,654.03	-	4,980,654.03	4,996,937.67	-	4,996,937.67
合计	10,280,654.03	-	10,280,654.03	10,096,937.67	-	10,096,937.67

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
锦波生物产业有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西锦波传媒有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00	-	200,000.00
小 计	5,100,000.00	200,000.00	-	5,300,000.00	-	5,300,000.00

## 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			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
联营企业						
锦波生物科技产业园建设发展有限公司	5,000,000.00	4,996,937.67	-	-	16,283.64	-
上普锦波(山西)生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京振东锦波科技有限公司	-	-	-	-	-	-
上普锦波(山西)生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	5,000,000.00	4,996,937.67	-	-	16,283.64	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
锦波生物科技产业园建设发展有限公司	-	-	-	-	4,980,654.03	-
上普锦波(山西)生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京振东锦波科技有限公司	-	-	-	-	-	-
上普锦波(山西)生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	4,980,654.03	-

## (四) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	150,701,006.34	31,704,144.22	126,378,318.31	24,067,492.45
其他业务	338,152.38	30,417.48	14,018,778.13	5,069.58
合 计	151,039,158.72	31,734,561.70	140,397,096.44	24,072,562.03

## 2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
(1) 秀域集团[注 1]	28,779,540.13	19.05
(2) 广州茉莉莱化妆品有限公司、广州樊文花化妆品有限公司[注 2]	14,551,340.88	9.63
(3) 多优美康(北京)国际贸易有限责任公司、北京世纪伟信医药科技有限公司[注 3]	14,084,853.61	9.33
(4) 新乡市协创医疗器械有限公司	8,658,800.71	5.73
(5) 杭州无龄生物科技有限公司	5,729,807.99	3.79
小计	71,804,343.32	47.53

[注 1] 北京春语医疗美容门诊部有限公司、郑州春语医疗美容门诊部有限公司、重庆春语美容有限公司等 28 家公司同受成都市秀域健康科技有限公司控制。

[注 2] 广州茉莉莱化妆品有限公司和广州樊文花化妆品有限公司同受自然人樊文花控制。

[注 3] 多优美康(北京)国际贸易有限责任公司和北京世纪伟信医药科技有限公司同受自然人郭志栋控制。

## (五) 投资收益

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-16,283.64	-3,062.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-2,162,100.00
银行理财产品投资收益	629,027.44	829,753.69
合 计	612,743.80	-1,335,408.64

2. 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十四、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

## (一) 非经常性损益

## 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-37,037.95
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-

项 目	金 额
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)	11,017,141.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	629,027.44
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,054,291.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,636.85
小 计	10,581,476.50
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,601,237.42
非经常性损益净额	8,980,239.08
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	8,974,216.65
归属于少数股东的非经常性损益	6,022.43

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.95	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.37	0.37

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	31,948,434.62
非经常性损益	2	8,974,216.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	22,974,217.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	275,757,673.79
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	291,731,891.10
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.95%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	7.88%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

#### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	31,948,434.62

项 目	序号	本期数
非经常性损益	2	8,974,216.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	22,974,217.97
期初股份总数	4	62,336,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	62,336,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.51
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.37

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山西锦波生物医药股份有限公司  
2021年4月29日

附：

## 第十一节 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山西综改示范区太原唐槐园区锦波街18号公司董事会办公室。