报备防伪码：

报备防伪号：7C025E60E0896215

报告文号：华兴审字〔2021〕21000610013号

报告日期：2021年03月09日

报备时间：2021年03月29日 16:27:56

签字注师：杨新春，张凤波

广州迈普再生医学科技股份有限公司

审计报告

华兴

事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传　　真：0591-87842345

通 信 地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx

注协电话：0591-87097005

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼　电话(Tel):0591-87852574　传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China　Http://www.fjhxcpa.com　邮政编码(Postcode):350003

审 计 报 告

华兴审字[2021]21000610013号

广州迈普再生医学科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州迈普再生医学科技股份有限公司（以下简称“迈普医学”或“公司”）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日和2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度和2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迈普医学2018年12月31日、2019年12月31日和2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度和2020年度的合并及母公司经营成果以及现金流量。

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，我们独立于迈普医学，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。

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五、（二十八）所述，公司2018年度、2019年度、2020年营业收入分别为8,575.45万元、11,324.00万元、12,351.18万元，由于收入是经常性损益的主要来源，且在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策见财务报表附注三、(二十六)。

2. 审计应对

（1）了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）2020年1月1日之前：选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;2020年1月1日之后:选取样本检查销售合同，识别合同中包含的履约义务，及与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是都符合企业会计准则的规定；

（3）对收入及毛利率进行分析性复核，对于收入和毛利率分月、分年进行分析性复核，比较月度之间、年度之间的波动是否异常；

（4）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、发票、客户签收单、物流信息、验收报告（如适用）、报关单（外销）、装货单（外销）等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（5）根据客户的性质及重要性，选取样本进行现场走访，了解交易的商业背景，核实交易真实性，客户采购商品的使用情况等；

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

（6）根据客户交易的性质和重要性，抽取样本执行函证程序以确认报告期内交易金额和往来余额的准确性；

（7）检查销售回款的银行进账单，关注进账单位、金额与账面记录是否一致，有无异常；

（8）进行截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、发票、客户签收单、物流信息等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）开发支出资本化

1、事项描述

如财务报表附注五、（十一）所述，公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日开发支出余额分别为1,515.27万元、1,969.20万元、3,132.48万元，由于研发费用资本化与费用化划分涉及重大管理层判断，资本化与费用化的不同判断将会对财务报表以及净利润产生重大影响，因此将开发支出资本化识别为关键审计事项。关于开发支出资本化的会计政策详见附注三、（十九）。

2、审计应对

（1）了解和评价公司与研发相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）根据无形资产准则中关于研究阶段与开发阶段的区分标准，结合同行业公司研发支出资本化的确定，评估公司管理层关于研究阶段与开发阶段的划分是否合理；

（3）访谈研发机构负责人，了解研发项目的详细内容、研发规范及流程、研发进度及成果情况等，判断划分开发支出合理性，开发支出是否满足会计准则的要求；

（4）检查各研发项目立项报告、立项可行性分析报告、临床批件、检测报告、产品注册证等文件，确认研发项目阶段、阶段证据及真实性；

（5）获取研发人员名单、检查研发项目人工费和各项费用支出等原始凭证以及相关审批程序，判断研发支出的资本化项目合理性以及研发金额的准确性。

四、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，管理层负责评估迈普医学的持续经营能力，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迈普医学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迈普医学的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax): 0591-87840354
Add: 6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

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。

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨永清
（项目合伙人）
中国注册会计师：张汉波

中国福州市

二〇二一年三月九日

合并资产负债表

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	11,691,027.92	28,394,027.82	89,422,738.80
交易性金融资产	五、（二）	199,333,120.30	152,770,321.92	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（三）	7,745,402.68	4,296,928.06	4,934,737.05
应收款项融资				
预付款项	五、（四）	9,236,226.67	956,330.56	1,908,345.48
其他应收款	五、（五）	1,229,157.89	1,263,326.08	1,899,081.41
存货	五、（六）	16,531,454.63	15,933,900.18	9,265,501.01
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（七）	6,793,043.73	19,266,673.67	110,495,302.36
流动资产合计		252,559,433.82	222,881,508.29	217,925,706.11
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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）	20,627,923.84	23,622,567.39	21,617,014.71
在建工程	五、（九）	97,354,533.96	25,121,515.57	2,563,683.13
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、（十）	31,617,093.72	31,439,795.50	21,346,475.37
开发支出	五、（十一）	31,324,752.43	19,692,043.27	15,152,693.81
商誉				
长期待摊费用	五、（十二）	7,105,879.97	8,136,647.47	6,471,695.00
递延所得税资产	五、（十三）	6,694,883.20	8,612,518.78	10,952,754.18
其他非流动资产	五、（十四）	655,158.88	547,552.56	3,580,981.78
非流动资产合计		195,380,226.00	117,172,640.54	81,685,297.98
资产总计		447,939,659.82	340,054,148.83	299,611,004.09

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十五）	36,646,732.31	19,924,806.64	5,628,220.40
预收款项	五、（十六）	534,770.35	1,537,274.54	2,351,014.18
合同负债	五、（十七）	3,351,934.78		
应付职工薪酬	五、（十八）	11,090,491.46	9,209,655.74	8,219,527.43
应交税费	五、（十九）	3,041,720.32	976,608.61	1,747,344.72
其他应付款	五、（二十）	1,403,157.52	1,482,627.85	1,725,533.06
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、（二十一）	164,593.99		
流动负债合计		56,233,400.73	33,130,973.38	19,671,639.79
非流动负债：				
长期借款	五、（二十二）	47,503,308.14		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	五、（二十三）	4,563,290.33	4,140,423.49	4,735,090.33
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		52,066,598.47	4,140,423.49	4,735,090.33
负债合计		108,299,999.20	37,271,396.87	24,406,730.12
股东权益：				
股本（实收资本）	五、（二十四）	49,547,185.00	49,547,185.00	49,547,185.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十五）	259,827,532.75	259,827,532.75	259,827,532.75
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十六）	3,370,843.71	342,750.26	
未分配利润	五、（二十七）	23,250,358.09	-10,689,363.68	-38,027,004.94
归属于母公司股东权益合计		335,995,919.55	299,028,104.33	271,347,712.81
少数股东权益		3,643,741.07	3,754,647.63	3,856,561.16
股东权益合计		339,639,660.62	302,782,751.96	275,204,273.97
负债和股东权益总计		447,939,659.82	340,054,148.83	299,611,004.09

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：袁宇　　主管会计工作负责人：骆红　　会计机构负责人：孙论国

母公司资产负债表

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		7,231,488.26	20,077,132.70	83,099,758.86
交易性金融资产		172,364,119.78	145,762,219.18	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、（一）	8,278,698.19	6,350,261.50	5,929,769.24
应收款项融资				
预付款项		9,202,220.24	954,935.49	937,835.83
其他应收款	十六、（二）	1,080,064.10	918,713.26	1,296,012.55
存货		12,577,754.21	11,032,705.60	7,564,640.40
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		4,014,946.32	10,264,145.81	102,876,462.60
流动资产合计		214,749,291.10	195,360,113.54	201,704,479.48
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、（三）	47,045,311.18	47,045,311.18	48,545,311.18
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		18,934,681.90	21,599,307.07	11,576,308.30
在建工程		97,354,533.96	25,121,515.57	2,563,683.13
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		31,431,460.57	31,219,477.55	21,070,158.54
开发支出		31,113,880.29	19,481,171.13	14,941,821.67
商誉				
长期待摊费用		6,883,489.99	7,863,788.23	6,116,187.92
递延所得税资产		762,512.18	621,435.76	1,759,631.65
其他非流动资产		655,158.88	547,552.56	3,580,981.78
非流动资产合计		234,181,028.95	153,499,559.05	110,154,084.17
资产总计		448,930,320.05	348,859,672.59	311,858,563.65

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		36,438,454.10	19,926,531.22	5,266,855.78
预收款项		159,884.43	828,965.55	1,822,683.65
合同负债		2,063,680.82		
应付职工薪酬		10,874,634.08	8,939,399.81	7,749,172.97
应交税费		2,781,096.23	948,490.58	1,742,425.60
其他应付款		1,173,712.52	1,204,375.31	1,403,810.41
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		151,549.28		
流动负债合计		53,643,011.46	31,847,762.47	17,984,948.41
非流动负债：				
长期借款		47,503,308.14		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益		4,563,290.33	4,072,134.51	4,735,090.33
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		52,066,598.47	4,072,134.51	4,735,090.33
负债合计		105,709,609.93	35,919,896.98	22,720,038.74
股东权益：				
股本（实收资本）		49,547,185.00	49,547,185.00	49,547,185.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		259,965,087.98	259,965,087.98	259,965,087.98
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		3,370,843.71	342,750.26	
未分配利润		30,337,593.43	3,084,752.37	-20,373,748.07
股东权益合计		343,220,710.12	312,939,775.61	289,138,524.91
负债和股东权益总计		448,930,320.05	348,859,672.59	311,858,563.65

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项　目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		123,511,821.40	113,239,983.07	85,754,509.28
其中：营业收入	五、（二十八）	123,511,821.40	113,239,983.07	85,754,509.28
二、营业总成本		97,630,619.84	101,195,122.28	116,559,714.07
其中：营业成本	五、（二十八）	20,403,492.66	16,339,037.34	15,044,845.19
税金及附加	五、（二十九）	1,118,083.09	1,315,768.14	1,238,945.96
销售费用	五、（三十）	40,123,297.15	47,767,467.62	36,128,366.42
管理费用	五、（三十一）	19,504,698.82	17,546,171.76	43,430,132.11
研发费用	五、（三十二）	16,279,614.84	18,211,622.24	20,790,732.84
财务费用	五、（三十三）	201,433.28	15,055.18	-73,308.45
其中：利息费用				
利息收入		149,995.46	75,722.23	71,935.71
加：其他收益	五、（三十四）	8,773,230.48	13,044,506.58	9,390,786.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	4,892,211.49	5,494,493.17	2,241,828.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
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）	五、（三十六）	400,959.96	726,718.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-47,474.25	11,159.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-415,357.89	-33,679.15	-91,927.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	77,891.52	-165,166.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,562,662.87	31,122,892.73	-19,264,517.34
加：营业外收入	五、（四十）	4,092,694.73	832,549.59	51,591.19
减：营业外支出	五、（四十一）	650,824.72	894,499.82	436,305.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,004,532.88	31,060,942.50	-19,649,232.06
减：所得税费用	五、（四十二）	6,147,624.22	3,482,464.51	-915,581.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,856,908.66	27,578,477.99	-18,733,650.79
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		36,856,908.66	27,578,477.99	-18,733,650.79
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“—”号填列）		36,967,815.22	27,680,391.52	-18,592,683.69
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-110,906.56	-101,913.53	-140,967.10
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属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				
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				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		36,856,908.66	27,578,477.99	-18,733,650.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,967,815.22	27,680,391.52	-18,592,683.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-110,906.56	-101,913.53	-140,967.10
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	十七、（二）	0.75	0.56	-0.41
（二）稀释每股收益	十七、（二）	0.75	0.56	-0.41

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项　目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、（四）	107,060,359.30	99,211,928.34	80,447,616.97
减：营业成本	十六、（四）	16,247,359.72	11,613,265.46	12,941,759.87
税金及附加		931,060.08	1,165,283.59	1,232,809.36
销售费用		39,684,717.59	47,075,825.84	35,088,010.82
管理费用		17,396,267.04	15,101,595.31	40,641,829.58
研发费用		14,895,130.26	16,048,936.86	16,660,491.92
财务费用		151,703.53	-59,401.81	-91,582.88
其中：利息费用				
利息收入		107,849.30	59,924.81	49,657.86
加：其他收益		8,520,800.86	12,822,323.66	9,337,866.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	4,450,430.01	3,769,068.13	1,566,821.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
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）		343,509.22	719,074.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,676.14	7,160.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-414,253.39	-29,903.15	-21,929.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,891.52	-165,166.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,686,823.16	25,388,980.43	-15,142,943.36
加：营业外收入		4,092,593.55	828,389.96	41,693.91
减：营业外支出		409,569.98	135,694.69	146,802.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,369,846.73	26,081,675.70	-15,248,052.23
减：所得税费用		4,088,912.22	2,280,425.00	29,524.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,280,934.51	23,801,250.70	-15,277,576.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,280,934.51	23,801,250.70	-15,277,576.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（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				
六、综合收益总额		30,280,934.51	23,801,250.70	-15,277,576.43

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		137,329,464.67	127,701,881.99	102,973,413.23
收到的税费返还		758,755.37	885,014.04	240,190.06
收到的其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	15,242,265.61	13,931,801.21	8,793,674.96
经营活动现金流入小计		**153,330,485.65**	**142,518,697.24**	**112,007,278.25**
购买商品、接受劳务支付的现金		25,736,479.26	17,792,048.81	15,544,556.16
支付给职工以及为职工支付的现金		41,489,347.55	39,382,740.23	35,016,829.29
支付的各项税费		8,853,274.17	11,493,143.57	10,019,169.88
支付的其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	43,342,629.78	42,578,266.49	45,665,606.07
经营活动现金流出小计		**119,421,730.76**	**111,246,199.10**	**106,246,161.40**
经营活动产生的现金流量净额		**33,908,754.88**	**31,272,498.14**	**5,761,116.85**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		706,100,000.00	632,250,000.00	359,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		5,979,124.78	5,628,923.38	2,123,970.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		98,294.99	143,155.20	10,187.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		**712,177,419.77**	**638,022,078.58**	**361,134,158.55**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		61,645,796.49	36,708,154.11	20,079,481.44
投资所支付的现金		742,300,000.00	693,450,000.00	450,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金	五、（四十六）		186,000.00	100,000.00
投资活动现金流出小计		**803,945,796.49**	**730,344,154.11**	**470,279,481.44**
投资活动产生的现金流量净额		**-91,768,376.72**	**-92,322,075.53**	**-109,145,322.89**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				152,260,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		47,447,528.82		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		**47,447,528.82**		**152,260,000.00**
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	5,960,000.68	283,018.87	
筹资活动现金流出小计		**5,960,000.68**	**283,018.87**	
筹资活动产生的现金流量净额		**41,487,528.14**	**-283,018.87**	**152,260,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-330,906.21	117,885.28	158,178.07
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十八）	-16,702,999.90	-61,214,710.98	49,033,972.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十八）	28,208,027.82	89,422,738.80	40,388,766.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十八）	11,505,027.92	28,208,027.82	89,422,738.80

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项　目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		119,111,297.54	109,893,014.66	96,654,140.66
收到的税费返还		310,608.83	118,007.73	
收到其他与经营活动有关的现金		14,795,531.62	13,537,273.09	8,763,770.15
经营活动现金流入小计		**134,217,437.99**	**123,548,295.48**	**105,417,910.81**
购买商品、接受劳务支付的现金		22,054,160.84	9,145,084.06	12,470,400.89
支付给职工以及为职工支付的现金		40,168,990.72	36,861,443.96	31,404,934.33
支付的各项税费		7,015,832.09	9,910,348.87	10,007,236.49
支付其他与经营活动有关的现金		40,528,802.89	40,804,463.85	41,805,131.38
经营活动现金流出小计		**109,767,786.54**	**96,721,340.74**	**95,687,703.09**
经营活动产生的现金流量净额		**24,449,651.44**	**26,826,954.74**	**9,730,207.72**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		659,000,000.00	603,355,491.06	309,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,491,352.37	5,415,812.29	1,826,006.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,294.99	94,455.95	8,787.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		**664,589,647.36**	**608,865,759.30**	**310,834,794.08**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,604,983.40	42,673,727.76	18,687,180.54
投资支付的现金		681,500,000.00	655,850,000.00	394,100,000.00
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			186,000.00	
投资活动现金流出小计		**743,104,983.40**	**698,709,727.76**	**412,787,180.54**
投资活动产生的现金流量净额		**-78,515,336.04**	**-89,843,968.46**	**-101,952,386.46**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				152,260,000.00
取得借款收到的现金		47,447,528.82		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**47,447,528.82**		**168,260,000.00**
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金		5,960,000.68	283,018.87	
筹资活动现金流出小计		**5,960,000.68**	**283,018.87**	
筹资活动产生的现金流量净额		**41,487,528.14**	**-283,018.87**	**168,260,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-267,487.99	91,406.43	100,174.66
五、现金及现金等价物净增加额		-12,845,644.44	-63,208,626.16	76,137,995.92
加：期初现金及现金等价物余额		19,891,132.70	83,099,758.86	6,961,762.94
六、期末现金及现金等价物余额		7,045,488.26	19,891,132.70	83,099,758.86

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司

单位：元　　币种：人民币

项目	2020年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年期末余额	49,547,185.00	259,827,532.75				342,750.26	-10,689,363.68		3,754,647.63	302,782,751.96
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	49,547,185.00	259,827,532.75				342,750.26	-10,689,363.68		3,754,647.63	302,782,751.96
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）						3,028,093.45	33,939,721.77		-110,906.56	36,856,908.66
（一）综合收益总额							36,967,815.22		-110,906.56	36,856,908.66
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配						3,028,093.45	-3,028,093.45			
1. 提取盈余公积						3,028,093.45	-3,028,093.45			
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	49,547,185.00	259,827,532.75				3,370,843.71	23,250,358.09		3,643,741.07	339,639,660.62

法定代表人：袁宇　　主管会计工作负责人：骆雅红　　会计机构负责人：孙治国

3-2-1-16

合并股东权益变动表

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司

单位：元　　币种：人民币

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年期末余额	49,547,185.00	259,827,532.75					-38,027,004.94		3,856,561.16	275,204,273.97
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	49,547,185.00	259,827,532.75					-38,027,004.94		3,856,561.16	275,204,273.97
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）						342,750.26	27,337,641.26		-101,913.53	27,578,477.99
（一）综合收益总额							27,680,391.52		-101,913.53	27,578,477.99
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配						342,750.26	-342,750.26			
1. 提取盈余公积						342,750.26	-342,750.26			
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	49,547,185.00	259,827,532.75				342,750.26	-10,689,363.68		3,754,647.63	302,782,751.96

法定代表人：袁宇　　主管会计工作负责人：骆雅红　　会计机构负责人：孙治国

3-2-1-17

合并股东权益变动表（续）

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司

单位：元　　币种：人民币

项目	2018年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年期末余额	43,269,846.00	137,258,269.25					-67,921,050.92		3,959,973.03	116,567,037.36
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	43,269,846.00	137,258,269.25					-67,921,050.92		3,959,973.03	116,567,037.36
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	6,277,339.00	122,569,263.50					29,894,045.98		-103,411.87	158,637,236.61
（一）综合收益总额							-18,592,683.69		-140,967.10	-18,733,650.79
（二）股东投入和减少资本	6,277,339.00	171,055,993.17							37,555.23	177,370,887.40
1．股东投入的普通股	6,277,339.00	145,982,661.00								152,260,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额		25,210,887.40								25,210,887.40
4．其他		-137,555.23							37,555.23	-100,000.00
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．对股东的分配										
3．其他										
（四）股东权益内部结转		-48,486,729.67					48,486,729.67			
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		-48,486,729.67					48,486,729.67			
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	49,547,185.00	259,827,532.75					-38,027,004.94		3,856,561.16	275,204,273.97

法定代表人：袁学　　主管会计工作负责人：骆红　　会计机构负责人：孙治国

3-2-1-18

母公司股东权益变动表

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司

单位：元　　币种：人民币

项　目	2020年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	49,547,185.00	259,965,087.98			342,750.26	3,084,752.37	312,939,775.61
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	49,547,185.00	259,965,087.98			342,750.26	3,084,752.37	312,939,775.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,028,093.45	27,252,841.06	30,280,934.51
（一）综合收益总额						30,280,934.51	30,280,934.51
（二）股东投入和减少资本							
1．股东投入的普通股							
2．其他权益工具持有者投入资本							
3．股份支付计入股东权益的金额							
4．其他							
（三）利润分配					3,028,093.45	-3,028,093.45	
1．提取盈余公积					3,028,093.45	-3,028,093.45	
2．对股东的分配							
3．其他							
（四）股东权益内部结转							
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．设定受益计划变动额结转留存收益							
5．其他							
（五）专项储备							
1．本期提取							
2．本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	49,547,185.00	259,965,087.98			3,370,843.71	30,337,593.43	343,220,710.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-19

母公司股东权益变动表

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司

单位：元　　币种：人民币

项目	2019年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	49,547,185.00	259,965,087.98				-20,373,748.07	289,138,524.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	49,547,185.00	259,965,087.98				-20,373,748.07	289,138,524.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					342,750.26	23,458,500.44	23,801,250.70
（一）综合收益总额						23,801,250.70	23,801,250.70
（二）股东投入和减少资本							
1．股东投入的普通股							
2．其他权益工具持有者投入资本							
3．股份支付计入股东权益的金额							
4．其他							
（三）利润分配					342,750.26	-342,750.26	
1．提取盈余公积					342,750.26	-342,750.26	
2．对股东的分配							
3．其他							
（四）股东权益内部结转							
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．设定受益计划变动额结转留存收益							
5．其他							
（五）专项储备							
1．本期提取							
2．本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	49,547,185.00	259,965,087.98			342,750.26	3,084,752.37	312,939,775.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

母公司股东权益变动表（续）

编制单位:广州迈普再生医学科技股份有限公司

单位：元　　币种：人民币

项　目	2018年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	43,269,846.00	137,258,269.25				-53,582,901.31	126,945,213.94
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	43,269,846.00	137,258,269.25				-53,582,901.31	126,945,213.94
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	6,277,339.00	122,706,818.73				33,209,153.24	162,193,310.97
（一）综合收益总额						-15,277,576.43	-15,277,576.43
（二）股东投入和减少资本	6,277,339.00	171,193,548.40					177,470,887.40
1．股东投入的普通股	6,277,339.00	145,982,661.00					152,260,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本							
3．股份支付计入股东权益的金额		25,210,887.40					25,210,887.40
4．其他							
（三）利润分配							
1．提取盈余公积							
2．对股东的分配							
3．其他							
（四）股东权益内部结转		-48,486,729.67				48,486,729.67	
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		-48,486,729.67				48,486,729.67	
（五）专项储备							
1．本期提取							
2．本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	49,547,185.00	259,965,087.98				-20,373,748.07	289,138,524.91

法定代表人：袁长宇　　主管会计工作负责人：骆红　　会计机构负责人：孙治国

3-2-1-21

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1、历史沿革

注：历史沿革中除特别说明外，所有非整数数值保留四位小数，若出现合计总数与各分数数值直接相加之和在尾数上存在差异的情况，均为四舍五入原因造成。

广州迈普再生医学科技股份有限公司（以下简称“迈普医学”、“公司”或“本公司”）系广州迈普再生医学科技有限公司（以下简称“迈普有限”）以整体变更方式发起设立的股份有限公司。公司前身为迈普有限，由袁玉宇、徐弢、袁美福共同以货币方式出资组建，注册资本为 300.0000 万元，其中袁玉宇认缴出资 127.5000 万元，徐弢认缴出资 127.5000 万元，袁美福认缴出资 45.0000 万元。2008 年 9 月 2 日，经广州市工商行政管理局萝岗分局（以下简称“萝岗分局”）登记核准，迈普有限取得注册号为 4401082004401 的企业法人营业执照。

迈普有限设立时股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例%
1	袁玉宇	127.5000	42.5000
2	徐弢	127.5000	42.5000
3	袁美福	45.0000	15.0000
合　　计		300.0000	100.0000

2010 年 9 月 15 日，迈普有限召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由 300.0000 万元增加至 766.6600 万元，本次增加注册资本 466.6600 万元中，股东投入认购新增注册资本 32.9412 万元，资本公积转增注册资本 433.7188 万元。具体情况如下：股东袁美福新增出资人民币 66.6600 万元，其中 4.7058 万元计入新增注册资本，溢价部分 61.9542 万元计入资本公积；新增股东胡伟英出资人民币 240.0000 万元，其中 16.9412 万元计入新增注册资本，溢价部分 223.0588 万元计入资本公积；新增股东唐莹出资人民币 160.0000 万元，其中 11.2942 万元计入新增注册资本，溢价部分 148.7058 万元计入资本

公积。上述资本公积按公司新旧股东本次增资后的持股比例全部转增公司注册资本，其中袁玉宇出资由资本公积转增注册资本 166.1308 万元；徐弢出资由资本公积转增注册资本 166.1308 万元；袁美福出资由资本公积转增注册资本 64.6798 万元；胡伟英出资由资本公积转增注册资本 22.0818 万元；唐莹出资由资本公积转增注册资本 14.6956 万元。

2010 年 10 月 21 日，迈普有限本次增资经广州市工商行政管理局萝岗分局核准，办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，迈普有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例%
1	袁玉宇	293.6308	38.3000
2	徐弢	293.6308	38.3000
3	袁美福	114.3856	14.9200
4	胡伟英	39.0230	5.0900
5	唐莹	25.9898	3.3900
合计		766.6600	100.0000

2010 年 12 月 30 日，迈普有限召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由 766.6600 万元增加至 1,233.3266 万元，本次增加 466.6666 万元均是由资本公积金转增为注册资本。具体情况如下：股东袁美福新增出资人民币 66.6666 万元，股东胡伟英新增出资人民币 240.0000 万元，股东唐莹新增出资人民币 160.0000 万元，上述出资均计入资本公积，按公司股东持股比例转增公司注册资本。其中：袁玉宇出资由资本公积转增注册资本 178.7333 万元；徐弢出资由资本公积转增注册资本 178.7333 万元；袁美福出资由资本公积转增注册资本 69.6267 万元；胡伟英出资由资本公积转增注册资本 23.7533 万元；唐莹出资由资本公积转增注册资本 15.8200 万元。

2011 年 2 月 28 日，迈普有限本次增资事项经广州市工商行政管理局萝岗分局核准，办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，迈普有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例%
1	袁玉宇	472.3641	38.3000
2	徐弢	472.3641	38.3000

3	袁美福	184.0123	14.9200
4	胡伟英	62.7763	5.0900
5	唐莹	41.8098	3.3900
合　　计		1,233.3266	100.0000

2011年7月8日,迈普有限召开股东会并作出决议,同意公司注册资本由1,233.3266万元增加至2,399.9932万元，本次增加注册资本1,166.6666万元中，股东投入认购新增注册资本152.5317万元，资本公积转增注册资本1,014.1349万元。具体情况如下：股东袁美福新增出资人民币166.6666万元，其中21.7904万元计入新增注册资本，溢价部分144.8762万元计入资本公积；新增股东胡伟英出资人民币600.0000万元，其中溢价部分78.4449万元计入新增注册资本，521.5551万元计入资本公积；新增股东唐莹出资人民币400.0000万元，其中52.2964万元计入新增注册资本，溢价部分347.7036万元计入资本公积。上述资本公积按各股东本次增资后的持股比例全部转增公司注册资本，其中袁玉宇出资由资本公积转增注册资本345.6190万元；徐弢出资由资本公积转增注册资本345.6190万元；袁美福出资由资本公积转增注册资本150.6851万元；胡伟英出资由资本公积转增注册资本103.3271万元；唐莹出资由资本公积转增注册资本68.8847万元。

2011年7月28日，迈普有限本次增资事宜经广州市工商行政管理局萝岗分局核准，办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，迈普有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例%
1	袁玉宇	817.9831	34.0800
2	徐弢	817.9831	34.0800
3	袁美福	356.4878	14.8600
4	胡伟英	244.5483	10.1900
5	唐莹	162.9909	6.7900
合　　计		2,399.9932	100.0000

2012年6月7日,迈普有限召开股东会并作出决议,同意公司注册资本由2,399.9932万元增加至3,800.0000万元，本次增加注册资本1,400.0068万元中，股东投入认购新

增注册资本 317.1830 万元，资本公积转增注册资本 1,082.8238 万元。具体情况如下：股东袁美福新增出资人民币 200.0068 万元，其中 45.4274 万元计入新增注册资本，溢价部分 154.5794 万元计入资本公积；新增股东胡伟英出资人民币 720.0000 万元，其中 163.0286 万元计入新增注册资本，溢价部分 556.9714 万元计入资本公积；新增股东唐莹出资人民币 480.0000 万元，其中 108.7270 万元计入新增注册资本，溢价部分 371.2730 万元计入资本公积。上述资本公积按各股东本次增资后的持股比例全部转增公司注册资本，其中袁玉宇出资由资本公积转增注册资本 325.9750 万元；徐弢出资由资本公积转增注册资本 325.9750 万元；袁美福出资由资本公积转增注册资本 160.1675 万元；胡伟英出资由资本公积转增注册资本 162.4238 万元；唐莹出资由资本公积转增注册资本 108.2825 万元。

2012 年 7 月 3 日，迈普有限本次增资事项经广州市工商行政管理局萝岗分局核准，办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，迈普有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例%
1	袁玉宇	1,143.9581	30.1042
2	徐弢	1,143.9581	30.1042
3	胡伟英	570.0007	15.0000
4	袁美福	562.0827	14.7916
5	唐莹	380.0004	10.0000
合　　计		3,800.0000	100.0000

2014 年 12 月 1 日，迈普有限召开股东会并作出决议，同意胡伟英将其持有的迈普有限出资额 570.0007 万元转让给深圳市凯盈科技有限公司，其他股东同意放弃优先购买权；同意迈普有限增加注册资本 380.0000 万元，增资后注册资本由 3,800.0000 万元增加至 4,180.0000 万元，由广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）认缴 380.0000 万元并成为公司新增股东，其他股东同意放弃优先认购权。

2014 年 12 月 29 日，迈普有限本次股权转让及增资事宜经广州市工商行政管理局萝岗分局核准，办理了工商变更登记手续。

本次股权转让和增资完成后，迈普有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例%
1	袁玉宇	1,143.9581	27.3674
2	徐弢	1,143.9581	27.3674
3	深圳市凯盈科技有限公司	570.0007	13.6364
4	袁美福	562.0827	13.4470
5	唐莹	380.0004	9.0909
6	广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）	380.0000	9.0909
合　　计		4,180.0000	100.0000

2015 年 6 月 8 日，迈普有限召开股东会并作出决议同意公司注册资本由 4,180.0000 万元增加至 4,321.4769 万元，新增注册资本 141.4769 万元，其中苏州分享高新医疗产业创业投资企业（有限合伙）投资 2,000.0000 万元人民币认购公司新增注册资本 128.6154 万元，溢价部分 1,871.3846 万元进入公司资本公积；原股东唐莹追加投资 200.0000 万元人民币认购公司新增注册资本 12.8615 万元，溢价部分 187.1385 万元进入公司资本公积。其他股东同意放弃优先认购权。

2015 年 7 月 6 日，迈普有限上述增资事项经广州市工商行政管理局萝岗分局核准，办理了工商变更登记手续。

本次增资后，迈普有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例%
1	袁玉宇	1,143.9581	26.4715
2	徐弢	1,143.9581	26.4715
3	深圳市凯盈科技有限公司	570.0007	13.1900
4	袁美福	562.0827	13.0067
5	唐莹	392.8619	9.0909
6	广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）	380.0000	8.7933
7	苏州分享高新医疗产业创业投资企业（有限合伙）	128.6154	2.9761
合　　计		4,321.4769	100.0000

2015 年 9 月 12 日，迈普有限召开股东会作出决议，同意股东袁美福将占公司 2%的股权（出资额 86.4295 万元）以人民币 1,344.0000 万元的价格转让给共青城分享厚德国千创新投资管理合伙企业（有限合伙），其他股东同意放弃优先购买权。

2015 年 11 月 19 日，迈普有限上述股权变更事项经广州市工商行政管理局萝岗分局核准，办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，迈普有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例%
1	袁玉宇	1,143.9581	26.4715
2	徐弢	1,143.9581	26.4715
3	深圳市凯盈科技有限公司	570.0007	13.1899
4	袁美福	475.6532	11.0067
5	唐莹	392.8619	9.0909
6	广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）	380.0000	8.7933
7	苏州分享高新医疗产业创业投资企业（有限合伙）	128.6154	2.9762
8	共青城分享厚德国千创新投资管理合伙企业（有限合伙）	86.4295	2.0000
合　　计		4,321.4769	100.0000

2016 年 9 月 20 日，迈普有限召开股东会作出决议，同意股东广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）将占公司 2.7768%的股权（认缴出资额 120.0000 万元）以人民币 120.0000 万元等价转让给广州纳同投资合伙企业（有限合伙），其他股东同意放弃优先购买权。

2016 年 9 月 26 日，迈普有限上述股权变更事项经广州开发区市场和质量监督管理局核准，办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，迈普有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例%
1	袁玉宇	1,143.9581	26.4715
2	徐弢	1,143.9581	26.4715
3	深圳市凯盈科技有限公司	570.0007	13.1899
4	袁美福	475.6532	11.0067
5	唐莹	392.8619	9.0909
6	广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）	260.0000	6.0165

7	苏州分享高新医疗产业创业投资企业（有限合伙）	128.6154	2.9762
8	广州纳同投资合伙企业（有限合伙）	120.0000	2.7768
9	共青城分享厚德国千创新投资管理合伙企业（有限合伙）	86.4295	2.0000
合　　计		4,321.4769	100.0000

2017 年 2 月 23 日，迈普有限召开股东会并作出决议同意公司注册资本增加至 4,552.9846 万元，新增注册资本 231.5077 万元，其中广州领康投资合伙企业（有限合伙）投资 4,000.0000 万元人民币，其中 154.3385 万元计入公司新增注册资本，3,845.6615 万元计入公司资本公积；安徽汇智富创业投资有限公司投资 1,905.0000 万元人民币，其中 73.5037 万元计入公司新增注册资本，1,831.4963 万元计入公司资本公积；谭鹏程投资 95.0000 万元人民币，其中 3.6655 万元计入公司新增注册资本，91.3345 万元计入公司资本公积。其他股东均同意放弃优先认购权。

2017 年 4 月 26 日，迈普有限上述增资事宜经广州开发区市场和质量监督管理局核准，办理了工商变更登记手续。

本次增资后，迈普有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例%
1	袁玉宇	1,143.9581	25.1255
2	徐弢	1,143.9581	25.1255
3	深圳市凯盈科技有限公司	570.0007	12.5193
4	袁美福	475.6532	10.4471
5	唐莹	392.8619	8.6287
6	广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）	260.0000	5.7105
7	广州领康投资合伙企业（有限合伙）	154.3385	3.3898
8	苏州分享高新医疗产业创业投资企业（有限合伙）	128.6154	2.8248
9	广州纳同投资合伙企业（有限合伙）	120.0000	2.6356
10	共青城分享厚德国千创新投资管理合伙企业（有限合伙）	86.4295	1.8983
11	安徽汇智富创业投资有限公司	73.5037	1.6144
12	谭鹏程	3.6655	0.0805
合　　计		4,552.9846	100.0000

2017 年 3 月 6 日，迈普有限召开股东会作出决议，同意股东袁玉宇、徐弢、深圳凯盈与蔡婉婷之间的股权转让事项，同意蔡婉婷成为公司新增股东，其他股东均同意放弃优先购买权。袁玉宇将占公司 0.6356%的股权（出资额 28.9385 万元）以人民币 750.0000 万元的价格转让给蔡婉婷；徐弢将占公司 0.6356%的股权（出资额 28.9385 万元）以人民币 750.0000 万元的价格转让给蔡婉婷；深圳凯盈将占公司 1.0169%的股权（出资额 46.3015 万元）以人民币 1,200.0000 万元的价格转让给蔡婉婷，同日袁玉宇、徐弢、深圳凯盈与蔡婉婷分别签订《股权转让协议》。

2017 年 5 月 17 日，迈普有限上述股权变更事项经广州开发区市场和质量监督管理局核准，办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，迈普有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例%
1	袁玉宇	1,115.0196	24.4899
2	徐弢	1,115.0196	24.4899
3	深圳市凯盈科技有限公司	523.6992	11.5023
4	袁美福	475.6532	10.4471
5	唐莹	392.8619	8.6287
6	广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）	260.0000	5.7105
7	广州领康投资合伙企业（有限合伙）	154.3385	3.3898
8	苏州分享高新医疗产业创业投资企业（有限合伙）	128.6154	2.8249
9	广州纳同投资合伙企业（有限合伙）	120.0000	2.6356
10	蔡婉婷	104.1785	2.2881
11	共青城分享厚德国千创新投资管理合伙企业（有限合伙）	86.4295	1.8983
12	安徽汇智富创业投资有限公司	73.5037	1.6144
13	谭鹏程	3.6655	0.0805
合　　计		4,552.9846	100.0000

2017 年 7 月 25 日，迈普有限召开股东会作出决议，同意股东袁玉宇、徐弢与蔡婉婷之间的股权转让事项，其他股东均同意放弃优先购买权。袁玉宇将占公司 0.5000%的股权（出资额 22.7649 万元）以人民币 600.0000 万元的价格转让给蔡婉婷；徐弢将占公司

0.5000%的股权（出资额 22.7649 万元）以人民币 600.0000 万元的价格转让给蔡婉婷，同日袁玉宇、徐弢与蔡婉婷分别签订《股权转让协议》。

2017 年 8 月 16 日，迈普有限上述股权变更事项经广州开发区市场和质量监督管理局核准，办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，迈普有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例%
1	袁玉宇	1,092.2547	23.9899
2	徐弢	1,092.2547	23.9899
3	深圳市凯盈科技有限公司	523.6992	11.5023
4	袁美福	475.6532	10.4471
5	唐莹	392.8619	8.6287
6	广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）	260.0000	5.7105
7	广州领康投资合伙企业（有限合伙）	154.3385	3.3898
8	蔡婉婷	149.7083	3.2881
9	苏州分享高新医疗产业创业投资企业（有限合伙）	128.6154	2.8249
10	广州纳同投资合伙企业（有限合伙）	120.0000	2.6356
11	共青城分享厚德国千创新投资管理合伙企业（有限合伙）	86.4295	1.8983
12	安徽汇智富创业投资有限公司	73.5037	1.6144
13	谭鹏程	3.6655	0.0805
合　　计		4,552.9846	100.0000

2018 年 6 月，迈普有限按经审计的 2018 年 4 月 30 日原账面净资产折股整体变更设立迈普医学，迈普有限的全部债权债务由变更后的股份有限公司承继，迈普有限原股东均作为股份有限公司的发起人。当月迈普医学全体发起人签署《发起人协议书》，各发起人所持有的迈普有限的股权相应转为迈普医学的股份，发起人在迈普医学的持股比例等同于其在迈普有限所占注册资本的比例，其所认购的股份均为人民币普通股，迈普医学股本为 4,552.9846 万元。

2018 年 9 月 21 日，迈普医学召开 2018 年第二次临时股东大会作出决议同意公司注册资本由 4,552.9846 万元增加至 4,954.7185 万元，新增注册资本 401.7339 万元，其中国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）出资 12,200.0000 万元认购新增

注册资本326.7436万元，剩余11,873.2564万元计入资本公积；广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）出资 2,800.0000 万元认购新增注册资本 74.9903 万元，剩余2,725.0097万元计入资本公积，现有股东同意放弃对于本次增资的优先认购权。

2018年9月30日，迈普医学上述增资事项经广州市工商行政管理局核准，办理了工商变更登记手续。

本次增资后，迈普医学的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	出资比例%
1	袁玉宇	1,092.2547	22.0447
2	徐弢	1,092.2547	22.0447
3	深圳市凯盈科技有限公司	523.6992	10.5698
4	袁美福	475.6532	9.6000
5	唐莹	392.8619	7.9291
6	国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）	326.7436	6.5946
7	广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）	260.0000	5.2475
8	广州领康投资合伙企业（有限合伙）	154.3385	3.1150
9	蔡婉婷	149.7083	3.0215
10	苏州分享高新医疗产业创业投资企业（有限合伙）	128.6154	2.5958
11	广州纳同投资合伙企业（有限合伙）	120.0000	2.4219
12	共青城分享厚德国千创新投资管理合伙企业（有限合伙）	86.4295	1.7444
13	广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）	74.9903	1.5135
14	安徽汇智富创业投资有限公司	73.5037	1.4835
15	谭鹏程	3.6655	0.0740
合　　计		4,954.7185	100.0000

2020年4月30日，迈普医学召开2020年第三次临时股东大会，会议作出决议，同意袁美福将其持有的公司0.5%的股权（出资额24.77万元）以人民币1,250.00万元的价格转让给广州黄埔斐君产业投资基金合伙企业(有限合伙)；唐莹将其持有的公司 0.30%的股权（出资额14.86万元）以750.00万元的价格转让给广州黄埔斐君产业投资基金合伙企业(有限合伙)；深圳市凯盈科技有限公司将其持有的公司0.80%和1.20%的股权（合计出资额99.09万元）分别以2,000.00万元以及3,000.00万元的价格转让给广州黄埔

斐君产业投资基金合伙企业(有限合伙)和广州黄埔永平科创股权投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权变更后，迈普医学的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	出资比例%
1	袁玉宇	1,092.2547	22.0447
2	徐弢	1,092.2547	22.0447
3	袁美福	450.8796	9.1000
4	深圳市凯盈科技有限公司	424.6049	8.5697
5	唐莹	377.9977	7.6290
6	国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）	326.7436	6.5946
7	广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）	260.0000	5.2475
8	广州领康投资合伙企业（有限合伙）	154.3385	3.1150
9	蔡婉婷	149.7083	3.0215
10	苏州分享高新医疗产业创业投资企业（有限合伙）	128.6154	2.5958
11	广州纳同投资合伙企业（有限合伙）	120.0000	2.4219
12	共青城分享厚德国千创新投资管理合伙企业（有限合伙）	86.4295	1.7444
13	广州黄埔斐君产业投资基金合伙企业(有限合伙)	79.2755	1.6000
14	广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）	74.9903	1.5135
15	安徽汇智富创业投资有限公司	73.5037	1.4835
16	广州黄埔永平科创股权投资合伙企业（有限合伙）	59.4566	1.2000
17	谭鹏程	3.6655	0.0740
合　　计		4,954.7185	100.0000

至此报告期内公司注册资本和股权结构未发生变化。

2、公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：广州高新技术产业开发区科学城揽月路80号E区第三层。

组织形式：公司为股份有限公司，已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；监事会是对公司的业务活动进行监督和检查的法定必设和常设机构。

总部地址：广州高新技术产业开发区科学城揽月路80号E区第三层。

3、经营范围

3D扫描及打印设备的研究开发；模具增材制造设备的研究开发；医学研究和试验发展；生物技术转让服务；生物技术开发服务；生物医疗技术研究；教学用模型及教具制造；生物技术咨询、交流服务；模型设计服务；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；货物进出口（专营专控商品除外）；软件零售；软件服务；软件开发；材料科学研究、技术开发；其他合成材料制造（监控化学品、危险化学品除外）；模具增材制造设备的制造；模具增材制造设备的销售；增材制造及激光制造设备的销售；增材制造及激光制造设备的制造；增材制造及激光制造领域的技术推广和应用服务；非许可类医疗器械经营；劳务承揽；3D扫描及打印设备的制造；3D扫描及打印设备的销售；假肢、人工器官及植（介）入器械制造；许可类医疗器械经营。

4、业务性质及经营活动

公司属于其他医疗设备及器械制造行业，从事医疗器械的研发、生产与销售。

5、财务报告批准报出日

2021 年 3 月 9 日。

（二）合并范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称	是否纳入合并范围		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
深圳迈普再生医学科技有限公司	深圳迈普	是	是	是
广州聚普科技有限公司	广州聚普	/	是	是
中山迈普医学科技有限公司	中山迈普	是	是	是
Medprin Biotech GmbH	德国迈普	是	是	是
MEDPRIN BIOTECH LLC	美国迈普	/	/	是

本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际医疗器械制造企业经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“（十）金融工具”、“（十六）固定资产”、“（十九）无形资产”、“（二十）长期待摊费用”、“（二十六）收入”等各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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(十四)“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，分为共同经营和合营企业。

1、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

2、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

2019年1月1日起金融工具会计政策：

1、金融资产的分类、确认和计量

公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信

用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指，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，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

3、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入

5、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

6、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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净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。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融工具减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）预期信用损失计量

预期信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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，于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（3）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

年末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）金融资产信用损失的确定方法（不含应收款项）

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（7）应收款项信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项损失准备。单项评估信用风险的应收款项，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司对单项评估未发生信用减值的应收款项，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

组合名称	确定依据
组合A（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合B（押金保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等其他应收款
组合C（应收退税款组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收退税款等其他应收款
组合D（应收并表关联方组合）	合并范围内关联方之间形成的应收款项

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合A（账龄组合）	以预计存续期基础计量的预期信用损失率
组合B（押金保证金组合）	以预计存续期基础计量的预期信用损失率
组合C（应收退税款组合）	以预计存续期基础计量的预期信用损失率
组合D（应收并表关联方组合）	以预计存续期基础计量的预期信用损失率

2018年1月1日-2018年12月31日金融工具会计政策：

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

7、应收款项减值准备的计提

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

账　龄　组　合	除单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过100万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。
应收退税款组合	应收出口退税款
押金保证金组合	应收押金保证金
应收并表关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项

②按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
应收退税款组合	单独进行减值测试
押金保证金组合	单独进行减值测试
应收并表关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，否则不计提坏账准备

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账　　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	0.5	0.5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	30	30
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

8、预付账款计提方法

预付账款按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付账款款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货分类

原材料、在产品、库存商品、发出商品。

2、存货的核算

购入时按实际成本入账，发出时采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

（1）存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

（2）可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

（十二）合同资产

自2020年1月1日起适用

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中

一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法见三、（十）金融工具。

会计处理方法：本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；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转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用资产减值损失”。

（十三）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

2、公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

3、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4、该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

6、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

3、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30-40	5	2.28-3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“三、（二十一）、长期

资产减值”。

5、固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备、其他设备。

6、固定资产计价

（1）外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

（2）投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

（4）以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、系统改造工程、大修理工程和固定资产新建等。

2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购

建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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根据其发生额予以资本化。

（十八）借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（十九）无形资产

1、无形资产的确定标准和分类

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

2、无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，并在年度终了时，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在年度终了时，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法分期平均摊销。

资产负债表日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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用年限（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利技术和非专利技术	10	直线法
软件	5-10	直线法

4、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。

公司将临床试验前发生的支出全部予以费用化，以首例临床入组作为资本化开始的时点。公司在产品研发结束并经临床试验完成后，依据该产品取得国内产品注册证的时点，即研发的项目达到预定用途形成无形资产时，终止开发支出的资本化。

（二十）长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

（1）该义务是公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

（二十四）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠

计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十六）收入

2020年1月1日起收入会计政策：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认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。有权收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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或服务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。

满足下列条件之一时，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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

（1）公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（3）公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权或客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（4）客户已接受该商品或服务等；

（5）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（十）金融工具）。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

公司营业收入主要为产品销售业务、3D打印设备收入以及技术服务收入。

（1）产品销售收入，产品销售按照业务模式分为经销模式和直销模式。

①经销模式，是公司与经销商签订协议，通过经销商分销产品进行销售。

内销：公司根据协议约定将产品交付给经销商，在经销商签收后确认收入；

外销：报关出口，公司取得报关单，货物离岸；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；公司就该商品或服务享有现时收款权利，确认销售收入的实现。

②直销模式，是公司直接与终端医院签订协议销售。植入医疗器械：公司根据医院通知发货，待产品实际使用后，公司根据医院反馈的产品使用记录等资料确认销售收入。

（2）3D打印设备及其他产品收入：公司根据协议约定将产品交付给客户，在客户验收后确认收入。

（3）技术服务收入：

公司根据“在整个合同期间内是否有权就累计至今已完成的履约部分收取款项”，将服务分为两类：具有该项权利的服务属于某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；未约定是否有该项权利的服务属于某一时间点履行的履约义务，根据商品控制权转移确认收入。

公司将已交付的产品、成果或取得服务完成确认函作为确认履约进度的指标及控制权转移的标志，据此确认收入。

2018年1月1日至2019年12月31日收入会计政策：

1、销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3、让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司营业收入主要为产品销售业务、3D打印设备收入以及技术服务收入。

1）植入医疗器械产品销售收入，产品销售按照业务模式分为经销模式和直销模式。

①经销模式，是公司与经销商签订协议，通过经销商进行产品销售。

内销：公司根据协议约定将产品交付给经销商，在经销商签收后确认收入；

外销：报关出口，公司取得报关单，货物离岸；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

②直销模式，是公司直接与终端医院签订协议销售。公司在医院实际使用产品后，根据医院反馈的产品使用记录等资料确认销售收入。

（2）3D 打印设备收入：公司根据协议约定将产品交付给客户，在客户验收后确认收入。

（3）技术服务收入：

在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日根据有关合同或协议内容，完成技术服务并取得相应收款权利，同时相关的成本能够可靠地计量时，确认技术服务收入。

（二十七）合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，公司将其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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其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。

合同取得成本确认的资产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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十八）合同负债

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

本公司将已收到或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

（二十九）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计

入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（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。

（三十）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

1、递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负

债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

公司将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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（三十一）重要会计估计和判断

公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2、存货跌价准备

存货跌价准备按照存货成本高于可变现净值的差额计提。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果存在差异，该差异将在估计被改变期间影响存货账面价值。

3、固定资产、无形资产的可使用年限

公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期

技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

4、递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（三十二）会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审　批　程　序	备　　注
执行《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》	财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15号）并经董事会审议通过	本公司执行该规定的主要影响：将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”，将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

会计政策变更的内容和原因	审　批　程　序	备　　注
执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》	财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6号）和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）并经董事会审议通过	本公司执行该规定的主要影响：将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”、和“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。
执行新金融工具准则	财政部于2017 年3 月31 日分别发布了《企业会计准则第22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于2017 年5 月2 日发布了《企业会计准则第37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）并经董事会审议通过	本公司执行该规定的主要影响见下文注③。
执行新收入准则	财政部于2017 年7月5 日发布了《企业会计准则第14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕12号）并经董事会审议通过	本公司执行该规定的主要影响见下文注④。

注①：根据财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15号），资产负债表：原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”、原 “应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”、原 “固定资产清理”行项目归并至“固定资产”、原 “工程物资”行项目归并至“在建工程”、原 “应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目、原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将 “专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表：从原“管理费用”中分拆出“研发费用”、在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目、将“其他收益”的位置提前、“其他综合收益”行项目简化部分子项目的表述：将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益

中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

注②：根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6号），公司将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”，公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

注③：财政部于2017 年3 月31 日分别发布了《企业会计准则第22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于2017 年5 月2 日发布了《企业会计准则第37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），公司自2019 年1 月1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于新金融工具准则施行日，对金融资产和金融负债的分类和计量作出以下调整：

（1）将以前年度分类为其他流动资产的理财产品分类为交易性金融资产。

（2）将以前年度按摊余成本后续计量应收款项，以新准则施行日（2019 年 1 月 1 日）的既有事实和情况为基础对其进行业务模式评估、以其初始确认时的事实和情况为基础对其进行合同现金流量特征测试，根据评估测试结果，将按摊余成本计量的应收款项继续以摊余成本计量。经评估与测试，采用新金融工具准则对本公司应收款项列报无重大影响。

本公司 2019 年起首次执行新金融准则对当年年初合并报表影响如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	2018-12-31	重分类	重新计量	2019-1-1
交易性金融资产		108,000,000.00	206,993.39	108,206,993.39
应收利息	206,993.39		-206,993.39	
其他流动资产	110,495,302.36	-108,000,000.00		2,495,302.36

将以前年度按摊余成本后续计量应收款项，以新准则施行日（2019 年1 月1日）的既有事实和情况为基础对其进行业务模式评估、以其初始确认时的事实和情况为基础对其进行合同现金流量特征测试，根据评估测试结果，将按摊余成本计量的应收款项继续以摊余成本计量。经评估与测试，采用新金融工具准则对本公司应收款项列报无重大影响。

注④：财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号-收入（修订）》（财会（2017）22号）（以下简称“新收入准则”），对收入准则进行了修订。按照相关规定，公司于 2020 年1月1日起执行新收入准则。

本公司2020年起首次执行新收入准则对当年年初合并报表影响如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	2019-12-31	调整数	2020-1-1
预收款项	1,537,274.54	-877,963.77	659,310.77
合同负债		801,581.99	801,581.99
其他流动负债		76,381.78	76,381.78

2、会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 基 数	税　率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、7%、17%/16%/13%、19%，详见附注四、(一)、1
企业所得税	应纳税所得额	详见附注四、(一)、2
城建税	按应缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按应缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税计征	2%

1、增值税

公司之子公司Medprin Biotech GmbH增值税率为7%和19%，一般商品增值税率为19%，特定商品例如食品、书籍、医疗设备和艺术品的供应以及特定活动（即文化活动）的服务适用低税率7%。公司及境内子公司销售货物适用增值税率情况如下：2018年1月1日年至2018年4月30日为17%，2018年5月1日至2019年3月31日为16%，2019年4月1日后为13%。公司及境内子公司提供应税劳务收入适用6%增值税率。

2、企业所得税

纳 税 主 体 名 称	企业所得税税率		
	2020年度	2019年度	2018年度
广州迈普再生医学科技股份有限公司	15%	15%	15%
深圳迈普再生医学科技有限公司	25%	25%	25%
广州聚普科技有限公司	/	25%	25%
Medprin Biotech GmbH	15.83%	15.83%	15.83%
中山迈普医学科技有限公司	25%	25%	25%
MEDPRIN BIOTECH LLC	/	/	15%-39%

注①Medprin Biotech GmbH：企业所得税率为15%，加上对应纳公司所得税额征收的5.5%的团结附加税，公司企业所得税实际税率为15.83%。

注②MEDPRIN BIOTECH LLC：根据美国税法，适用15%-39%的综合所得税税率，同时，根据加州税制，最低税额为每年800美元。MEDPRIN BIOTECH LLC于2018年注销，存续期内未盈利，因此存续期内每年缴纳800美元的加州州税。

（二）税收优惠

（1）增值税：

公司根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）规定，依法办理工商登记、税务登记、对外贸易经营者备案登记，自营或委托出口货物的单位或个体工商户，以及依法办理工商登记、税务登记但未办理对外贸易经营者备案登记，委托出口货物的生产企业出口货物劳务，除适用通知第六条和第七条有关增值税免税政策及征税政策的规定外，实行免征和退还增值税政策。公司适用增值税出口退税率情况如下：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日适用出口退税率为 17%；2018 年 8 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日适用出口退税率为 16%；2019 年 7 月 1 日起适用出口退税率为 13%。

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），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按简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税。财政部、国家税务总局下发《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号）第三条规定“关于财税[2009]9 号文件第二条第（四）项‘依照 6%征收率’ 调整为‘依照 3%征收率’”。公司产品睿康®符合上述规定并自 2019 年 10 月起选择按简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

（2）企业所得税：

公司 2018 年通过高新技术企业复审，取得高新技术企业编号为：GR201844011370（发证日期为 2018 年 11 月 28 日），有效期 3 年，根据《企业所得税法》及实施条例的规定，报告期内公司按 15%税率计缴企业所得税。

根据《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2017]34 号）及《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，公司及公司之子公司深圳迈普再生医学科技有限公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
现金	8,408.12	28,641.03	21,997.78
银行存款	11,496,619.80	28,179,386.79	89,400,741.02
其他货币资金	186,000.00	186,000.00	
合计	11,691,027.92	28,394,027.82	89,422,738.80
其中：存放在境外的款项总额	1,612,692.89	2,726,641.67	1,648,892.78

注 1、报告期内各期末受限的货币资金明细如下：

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
保证金	186,000.00	186,000.00	

注 2、其他货币资金系存放于中国银行广州开发区分行的土地保函保证金。

注 3、截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在抵押或有潜在收回风险的款项。

（二）交易性金融资产

交易性金融资产分类列示

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	199,333,120.30	152,770,321.92	
其中：理财产品	199,333,120.30	152,770,321.92	
合计	199,333,120.30	152,770,321.92	

（三）应收账款

1、应收账款分类列示

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款	101,000.00	1.28	101,000.00	100.00	
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	7,784,324.30	98.72	38,921.62	0.50	7,745,402.68
其中：账龄组合	7,784,324.30	98.72	38,921.62	0.50	7,745,402.68

合计	7,885,324.30	100.00	139,921.62	1.77	7,745,402.68

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款	65,000.00	1.48	65,000.00	100.00	
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	4,325,204.08	98.52	28,276.02	0.65	4,296,928.06
其中：账龄组合	4,325,204.08	98.52	28,276.02	0.65	4,296,928.06
合计	4,390,204.08	100.00	93,276.02	2.12	4,296,928.06

类别	2019-1-1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款	65,000.00	1.29	65,000.00	100.00	
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	4,962,440.43	98.71	27,703.38	0.56	4,934,737.05
其中：账龄组合	4,962,440.43	98.71	27,703.38	0.56	4,934,737.05
合计	5,027,440.43	100.00	92,703.38	1.84	4,934,737.05

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	4,962,440.43	98.71	27,703.38	0.56	4,934,737.05
其中：账龄组合	4,962,440.43	98.71	27,703.38	0.56	4,934,737.05
（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	65,000.00	1.29	65,000.00	100.00	
合计	5,027,440.43	100.00	92,703.38	1.84	4,934,737.05

2、应收账款各组合坏账准备的计提标准如下：

（1）2019 年 1 月 1 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合：预期信用损失率

账　　龄	应收账款预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	0.50
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

应收并表关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

3、组合中，计提坏账准备情况

（1）账龄组合计提项目：

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	7,784,324.30	38,921.62	0.50
合计	7,784,324.30	38,921.62	
账龄	2019-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	4,255,204.08	21,276.02	0.50
1-2 年（含 2 年）	70,000.00	7,000.00	10.00
合计	4,325,204.08	28,276.02	
账龄	2019-1-1		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	4,932,006.93	24,660.03	0.50
1-2 年（含 2 年）	30,433.50	3,043.35	10.00
合计	4,962,440.43	27,703.38	

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	4,932,006.93	24,660.03	0.50

账龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1-2 年（含 2 年）	30,433.50	3,043.35	10.00
合计	4,962,440.43	27,703.38	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2019-12-31	本期变动金额				2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	65,000.00	36,000.00				101,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	28,276.02	10,645.60				38,921.62
合计	93,276.02	46,645.60				139,921.62

续上表

类别	2019-1-1	本期变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	65,000.00					65,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,703.38	572.64				28,276.02
合计	92,703.38	572.64				93,276.02

续上表

类别	2018-1-1	本期变动金额				2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	48,559.21		20,855.83			27,703.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		65,000.00				65,000.00
合计	48,559.21	65,000.00	20,855.83			92,703.38

5、各报告期末应收账款前五名情况

（1）截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2020-12-31 余额	账龄	比例%	坏账准备
陕西展福科贸有限公司	非关联方	1,904,628.00	1 年以内	24.15	9,523.14

单位名称	与本公司关系	2020-12-31余额	账龄	比例%	坏账准备
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	非关联方	1,310,400.00	1年以内	16.62	6,552.00
西安瑞霖医疗器械有限责任公司	非关联方	704,184.00	1年以内	8.93	3,520.92
福州欣诺医药科技有限公司	非关联方	477,777.32	1年以内	6.06	2,388.89
北京华捷通科技有限公司	非关联方	335,200.00	1年以内	4.25	1,676.00
合计		4,732,189.32		60.01	23,660.95

（2）截至2019年12月31日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2019-12-31余额	账龄	比例%	坏账准备
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	非关联方	1,344,000.00	1年以内	30.61	6,720.00
北京华捷通科技有限公司	非关联方	1,092,590.00	1年以内	24.89	5,462.95
福州欣诺医药科技有限公司	非关联方	692,494.51	1年以内	15.77	3,462.47
南平鹭燕医药有限公司	非关联方	444,309.04	1年以内	10.12	2,221.55
华润东大（福建）医药有限公司	非关联方	147,288.00	1年以内	3.35	736.44
合计		3,720,681.55		84.74	18,603.41

（3）截至2018年12月31日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2018-12-31余额	账龄	比例%	坏账准备
陕西展福科贸有限公司	非关联方	962,110.00	1年以内	19.14	4,810.55
西安瑞霖医疗器械有限责任公司	非关联方	871,765.00	1年以内	17.34	4,358.83
北京华捷通科技有限公司	非关联方	824,500.00	1年以内	16.40	4,122.50
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	非关联方	436,358.97	1年以内	8.68	2,181.79
ACUÑA Y FOMBONA, S.A.	非关联方	304,852.30	1年以内	6.06	1,524.26
合计		3,399,586.27		67.62	16,997.93

6、截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、截至各报告期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、截至各报告期末，应收账款余额中不存在应收持有公司5%（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020-12-31		2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	8,876,537.73	96.11	956,330.56	100.00	1,007,645.75	52.80
1-2 年（含 2 年）	359,688.94	3.89			888,871.00	46.58
3-4 年（含 4 年）						
4-5 年（含 5 年）					11,828.73	0.62
合计	9,236,226.67	100.00	956,330.56	100.00	1,908,345.48	100.00

2、各期末预付款项前五名情况

（1）截至 2020 年 12 月 31 日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2020-12-31	占预付款比例%	账龄	未结算原因
北京市中伦律师事务所	非关联方	1,981,132.08	21.45	1 年以内/1-2 年	预付 IPO 中介费
华兴会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所	非关联方	1,792,452.83	19.41	1 年以内	预付 IPO 中介费
华泰联合证券有限责任公司	非关联方	1,603,773.58	17.36	1 年以内	预付 IPO 中介费
Purac Asia Pacific Pte Ltd	非关联方	1,247,808.83	13.51	1 年以内	货物未到达
Morgan, Lewis & Bockius LLP	非关联方	340,219.51	3.68	1 年以内	预付 IPO 中介费
合计		6,965,386.83	75.41		

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2019-12-31	占预付款比例%	账龄	未结算原因
北京市中伦律师事务所	非关联方	283,018.87	29.59	1 年以内	预付 IPO 中介费
Informa Middle East Limited Dubai Branch	非关联方	203,559.34	21.29	1 年以内	服务尚未提供
中华人民共和国上海海关	非关联方	179,373.12	18.76	1 年以内	预付关税
American Association of Neurological Surgeons	非关联方	52,453.42	5.48	1 年以内	服务尚未提供
英德天鹅湖酒店有限公司	非关联方	52,371.00	5.48	1 年以内	服务尚未提供
合计		770,775.75	80.60		

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2018-12-31	占预付款比例%	账龄	未结算原因

单位名称	与本公司关系	2018-12-31	占预付款比例%	账龄	未结算原因
North American Science Associates Inc	非关联方	858,871.00	45.01	1-2 年	服务尚未提供
四川医疗器械生物材料和制品检验中心	非关联方	247,400.00	12.96	1 年以内	服务尚未提供
Informa Middle East Limited Dubai Branch	非关联方	206,877.38	10.84	1 年以内	服务尚未提供
中华人民共和国广州海关	非关联方	101,071.69	5.30	1 年以内	预付关税
Micromar Industria Comércio	非关联方	75,378.53	3.95	1 年以内	尚未到货
合计		1,489,598.60	78.06		

3、截至各报告期末，预付款项余额中不存在预付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（五）其他应收款

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收利息			206,993.39
其他应收款	1,229,157.89	1,263,326.08	1,692,088.02
合计	1,229,157.89	1,263,326.08	1,899,081.41

1、应收利息

应收利息分类

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
理财产品利息			206,993.39
合计			206,993.39

2、其他应收款

（1）其他应收款分类列示

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	1,229,992.61	100.00	834.72	0.07	1,229,157.89

其中：账龄组合	166,944.15	13.58	834.72	0.50	166,109.43
押金保证金组合	942,203.53	76.60			942,203.53
应收退税款组合	120,844.93	9.82			120,844.93
合计	1,229,992.61	100.00	834.72	0.07	1,229,157.89

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	1,263,332.15	100.00	6.07	0.0005	1,263,326.08
其中：账龄组合	1,214.89	0.10	6.07	0.50	1,208.82
押金保证金组合	1,129,613.68	89.42			1,129,613.68
应收退税款组合	132,503.58	10.48			132,503.58
合计	1,263,332.15	100.00	6.07	0.0005	1,263,326.08

类别	2019-1-1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	1,703,826.27	100.00	11,738.25	0.69	1,692,088.02
其中：账龄组合	202,463.00	11.88	11,738.25	5.80	190,724.75
押金保证金组合	1,142,585.18	67.06			1,142,585.18
应收退税款组合	358,778.09	21.06			358,778.09
合计	1,703,826.27	100.00	11,738.25	0.69	1,692,088.02

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	1,703,826.27	100.00	11,738.25	0.69	1,692,088.02
其中：账龄组合	202,463.00	11.88	11,738.25	5.80	190,724.75
押金保证金组合	1,142,585.18	67.06			1,142,585.18

应收退税款组合	358,778.09	21.06			358,778.09
（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,703,826.27	100.00	11,738.25	0.69	1,692,088.02

（2）其他应收款按账龄披露：

账　龄	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内（含 1 年）	314,543.25	422,095.36	907,198.06
1-2 年（含 2 年）	276,343.69	195,447.94	247,122.19
2-3 年（含 3 年）	187,447.94	139,049.21	38,005.86
3-4 年（含 4 年）	139,049.21	23,239.48	176,084.92
4-5 年（含 5 年）	20,239.48	148,084.92	207,887.99
5 年以上	292,369.04	335,415.24	127,527.25
账面余额小计	1,229,992.61	1,263,332.15	1,703,826.27
减：坏账准备	834.72	6.07	11,738.25
账面价值小计	1,229,157.89	1,263,326.08	1,692,088.02

（3）其他应收款各组合坏账准备的计提标准如下：

①2019 年 1 月 1 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合：预期信用损失率

账　　龄	其他应收款预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	0.50
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

押金保证金组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

应收退税款组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

应收并表关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

（4）其他应收款坏账计提情况

①2020 年 12 月 31 日：

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		6.07		6.07
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		828.65		828.65
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		834.72		834.72

按组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄组合：

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	166,944.15	834.72	0.5
合计	166,944.15	834.72	

②2019 年 12 月 31 日：

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		11,738.25		11,738.25
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回		11,732.18		11,732.18
本期转销或核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		6.07		6.07

按组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄组合：

账龄	2019-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1,214.89	6.07	0.50
合计	1,214.89	6.07	

③2018 年 12 月 31 日：

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	94,190.02	470.95	0.50
1-2 年（含 2 年）	106,072.98	10,607.30	10.00
2-3 年（含 3 年）	2,200.00	660.00	30.00
合计	202,463.00	11,738.25	

（5）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2019-12-31	本期变动金额				2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	6.07	828.65				834.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	6.07	828.65				834.72

续上表

类别	2018-12-31	本期变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,738.25		11,732.18			6.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	11,738.25		11,732.18			6.07

续上表

类别	2018-1-1	本期变动金额				2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	2,576.57	9,161.68				11,738.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	2,576.57	9,161.68				11,738.25

（6）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
押金/保证金	942,203.53	1,129,613.68	1,142,585.18
备用金		1,214.89	151,403.40
应收退税款	120,844.93	132,503.58	358,778.09
其他	166,944.15		51,059.60

款项性质	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
合计	1,229,992.61	1,263,332.15	1,703,826.27

（7）各报告期末其他应收款前五名情况

①截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2020-12-31 余额	账龄	比例%	坏账准备
广州开发区投资控股有限公司	押金/保证金	非关联方	454,180.73	1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	36.93	
河北省人民医院	押金/保证金	非关联方	150,000.00	2-3 年	12.20	
THE UNIVERSITY OF HONG KONG	其他	非关联方	150,000.00	1 年以内	12.20	750.00
广州大汉产业园开发管理有限公司	押金/保证金	非关联方	148,500.00	1-2 年	12.07	
Finanzamt Frankfurt am Main IV	应收退税款	非关联方	120,844.93	1 年以内	9.82	
合计			1,023,525.66		83.22	750.00

②截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2019-12-31 余额	账龄	比例%	坏账准备
广州开发区投资控股有限公司	押金/保证金	非关联方	444,180.73	1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上	35.16	
河北省人民医院	押金/保证金	非关联方	150,000.00	1-2 年	11.87	
广州大汉产业园开发管理有限公司	押金/保证金	非关联方	148,500.00	1 年以内	11.75	
Finanzamt Frankfurt am Main IV	应收退税款	非关联方	132,503.58	1 年以内	10.49	
新疆招标有限公司	押金/保证金	非关联方	50,000.00	1 年以内	3.96	
合计			925,184.31		73.23	

③截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2018-12-31 余额	账龄	比例%	坏账准备
广州开发区投资控股有限公司	押金/保证金	非关联方	444,180.73	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	26.07	
Finanzamt Frankfurt am	应收退税款	非关联方	358,778.09	1 年以内	21.06	

单位名称	款项性质	与本公司关系	2018-12-31余额	账龄	比例%	坏账准备
Main IV						
广州公共资源交易中心	押金/保证金	非关联方	250,000.00	1年以内	14.67	
深圳市高新奇科技股份有限公司	押金/保证金	非关联方	199,177.17	2-3年、4-5年	11.69	
河北省人民医院	押金/保证金	非关联方	150,000.00	1年以内	8.80	
合计			1,402,135.99		82.29	

（8）截至各报告期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助。

（9）截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

（10）截至各报告期末，其他应收款余额中不存在应收持有公司5%（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（六）存货

1、存货分类

项目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,140,327.26	405,053.90	10,735,273.36
库存商品	5,376,901.56	43,730.93	5,333,170.63
发出商品	21,646.38		21,646.38
在产品	441,364.26		441,364.26
合计	16,980,239.46	448,784.83	16,531,454.63

续上表

项目	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,883,188.86	3,776.00	10,879,412.86
库存商品	4,078,739.42	45,107.29	4,033,632.13
在产品	1,020,855.19		1,020,855.19
合计	15,982,783.47	48,883.29	15,933,900.18

续上表

项目	2018-12-31

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,317,178.59		5,317,178.59
库存商品	3,565,830.69	39,994.47	3,525,836.22
发出商品	46,259.34		46,259.34
在产品	376,226.86		376,226.86
合计	9,305,495.48	39,994.47	9,265,501.01

2、存货跌价准备：

项目	2019-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,776.00	405,053.90		3,776.00		405,053.90
库存商品	45,107.29	10,303.99		11,680.35		43,730.93
合计	48,883.29	415,357.89		15,456.35		448,784.83

续上表

项目	2018-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		3,776.00				3,776.00
库存商品	39,994.47	29,903.15		24,790.33		45,107.29
合计	39,994.47	33,679.15		24,790.33		48,883.29

续上表

项目	2018-1-1	本期增加金额		本期减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	252,202.72	38,621.44		250,829.69		39,994.47
合计	252,202.72	38,621.44		250,829.69		39,994.47

公司期末单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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。

其中库存商品的具体确定依据：

类　　别	计提存货跌价准备的具体依据	报告期内转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	单个存货项目近3个月销售价格测算的可变现净值低于账面成本的差额	存货对外销售或研发领用

3、各期存货期末余额中均不含有借款费用资本化的情况。

4、各期存货期末余额中均不含有受限情况。

（七）其他流动资产

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
理财产品	6,505,416.66	17,228,960.05	108,000,000.00
金融产品应收利息	7,660.88	3,475.88	
待认证进项税	11,950.13	89,188.67	233,326.85
留抵税费	197,956.66	221,517.68	424,553.34
预缴所得税	70,059.40	1,723,531.39	1,837,422.17
合计	6,793,043.73	19,266,673.67	110,495,302.36

（八）固定资产及累计折旧

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
固定资产	20,627,923.84	23,622,567.39	21,617,014.71
固定资产清理			
合计	20,627,923.84	23,622,567.39	21,617,014.71

1、固定资产明细情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2018-1-1	21,029,880.90	780,400.00	1,772,757.36	642,175.08	4,524,640.26	28,749,853.60
2. 本期增加金额	3,715,976.10	171,402.09	608,242.05	247,564.88	500,463.83	5,243,648.95
（1）外购	2,566,486.86	171,402.09	608,242.05	247,564.88	462,002.29	4,055,698.17
（2）在建工程转入	1,149,489.24				38,461.54	1,187,950.78
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	499,937.30	105,800.00	9,218.00		148,509.50	763,464.80
（1）处置或报废	499,937.30	105,800.00	9,218.00		148,509.50	763,464.80
4. 2018-12-31	24,245,919.70	846,002.09	2,371,781.41	889,739.96	4,876,594.59	33,230,037.75
二、累计折旧						
1. 2018-1-1	4,783,974.06	739,445.09	955,995.42	431,272.82	1,807,887.05	8,718,574.44
2. 本期增加金额	2,105,109.58	493.92	397,669.19	87,152.49	736,906.71	3,327,331.89

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
（1）计提	2,105,109.58	493.92	397,669.19	87,152.49	736,906.71	3,327,331.89
3．本期减少金额	185,127.56	100,510.00	8,757.10		138,488.63	432,883.29
（1）处置或报废	185,127.56	100,510.00	8,757.10		138,488.63	432,883.29
4．2018-12-31	6,703,956.08	639,429.01	1,344,907.51	518,425.31	2,406,305.13	11,613,023.04
三、减值准备						
1．2018-1-1						
2．本期增加金额						
（1）计提						
3．本期减少金额						
（1）处置或报废						
4．2018-12-31						
四、账面价值						
1．2018-12-31	17,541,963.62	206,573.08	1,026,873.90	371,314.65	2,470,289.46	21,617,014.71
2．2018-1-1	16,245,906.84	40,954.91	816,761.94	210,902.26	2,716,753.21	20,031,279.16

续上表

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1．2018-12-31	24,245,919.70	846,002.09	2,371,781.41	889,739.96	4,876,594.59	33,230,037.75

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	3,921,560.28	1,050,745.52	455,968.71	49,589.32	1,371,067.52	6,848,931.35
（1）外购	1,933,554.72	1,050,745.52	455,968.71	49,589.32	1,041,349.81	4,531,208.08
（2）在建工程转入	1,988,005.56				329,717.71	2,317,723.27
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,611,474.62		372,501.25	15,814.00	625,663.26	2,625,453.13
（1）处置或报废	1,611,474.62		372,501.25	15,814.00	625,663.26	2,625,453.13
4. 2019-12-31	26,556,005.36	1,896,747.61	2,455,248.87	923,515.28	5,621,998.85	37,453,515.97
二、累计折旧						
1. 2018-12-31	6,703,956.08	639,429.01	1,344,907.51	518,425.31	2,406,305.13	11,613,023.04
2. 本期增加金额	2,452,647.13	33,060.48	492,163.79	108,273.33	864,482.01	3,950,626.74
（1）计提	2,452,647.13	33,060.48	492,163.79	108,273.33	864,482.01	3,950,626.74
3. 本期减少金额	797,887.41		353,876.24	15,023.30	565,914.25	1,732,701.20
（1）处置或报废	797,887.41		353,876.24	15,023.30	565,914.25	1,732,701.20
4. 2019-12-31	8,358,715.80	672,489.49	1,483,195.06	611,675.34	2,704,872.89	13,830,948.58
三、减值准备						
1. 2018-12-31						
2. 本期增加金额						
（1）计提						

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2019-12-31						
四、账面价值						
1. 2019-12-31	18,197,289.56	1,224,258.12	972,053.81	311,839.94	2,917,125.96	23,622,567.39
2. 2018-12-31	17,541,963.62	206,573.08	1,026,873.90	371,314.65	2,470,289.46	21,617,014.71

续上表

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2019-12-31	26,556,005.36	1,896,747.61	2,455,248.87	923,515.28	5,621,998.85	37,453,515.97
2. 本期增加金额	1,146,264.48		253,548.21	30,088.49	167,450.30	1,597,351.48
（1）外购	1,146,264.48		253,548.21	30,088.49	167,450.30	1,597,351.48
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	217,832.39	327,600.00	6,681.91		731,080.73	1,283,195.03
（1）处置或报废	217,832.39	327,600.00	6,681.91		731,080.73	1,283,195.03
4. 2020-12-31	27,484,437.45	1,569,147.61	2,702,115.17	953,603.77	5,058,368.42	37,767,672.42
二、累计折旧						

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 2019-12-31	8,358,715.80	672,489.49	1,483,195.06	611,675.34	2,704,872.89	13,830,948.58
2. 本期增加金额	2,554,332.25	232,660.90	526,195.58	105,403.01	863,884.63	4,282,476.37
（1）计提	2,554,332.25	232,660.90	526,195.58	105,403.01	863,884.63	4,282,476.37
3. 本期减少金额	143,843.13	310,725.91	6,347.81		512,759.52	973,676.37
（1）处置或报废	143,843.13	310,725.91	6,347.81		512,759.52	973,676.37
4. 2020-12-31	10,769,204.92	594,424.48	2,003,042.83	717,078.35	3,055,998.00	17,139,748.58
三、减值准备						
1. 2019-12-31						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2020-12-31						
四、账面价值						
1. 2020-12-31	16,715,232.53	974,723.13	699,072.34	236,525.42	2,002,370.42	20,627,923.84
2. 2019-12-31	18,197,289.56	1,224,258.12	972,053.81	311,839.94	2,917,125.96	23,622,567.39

公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

报告期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

（九）在建工程

1、在建工程情况：

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
在建工程	97,354,533.96	25,121,515.57	2,563,683.13
合计	97,354,533.96	25,121,515.57	2,563,683.13

明细如下：

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州迈普再生医学科技股份有限公司总部基地项目	97,354,533.96		97,354,533.96	23,806,324.32		23,806,324.32
金蝶软件				1,315,191.25		1,315,191.25
合计	97,354,533.96		97,354,533.96	25,121,515.57		25,121,515.57

续上表

项目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州迈普再生医学科技股份有限公司总部基地项目	1,461,816.37		1,461,816.37
金蝶软件	474,500.00		474,500.00

项目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
D7 止血纱洁净工程	469,090.91		469,090.91
D7 洁净车间配套设施	158,275.85		158,275.85
合计	2,563,683.13		2,563,683.13

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目	预算数（含税）	2018-1-1	本期增加	本期转入资产	本期其他减少金额	2018-12-31	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
生物相容性系统	1,050,000.00	897,435.90		897,435.90			100.00	100.00				自筹
办公区装修	900,000.00	873,786.42		873,786.42			100.00	100.00				自筹
广州迈普再生医学科技股份有限公司总部基地项目	381,700,600.00		1,461,816.37			1,461,816.37	0.40	0.00				自筹
金蝶软件	1,422,400.00		474,500.00			474,500.00	34.36	34.36				自筹
D7 止血纱洁净工程	1,720,000.00		469,090.91			469,090.91	30.00	30.00				自筹
D7 洁净车间配套设施	928,000.00		158,275.85			158,275.85	19.78	19.78				自筹
合计	387,721,000.00	1,771,222.32	2,563,683.13	1,771,222.32		2,563,683.13						

续上表

项目	预算数（含税）	2018-12-31	本期增加	本期转入资产	本期其他减少金额	2019-12-31	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
广州迈普再生医学科技股份有限公司总部基地项目	381,700,600.00	1,461,816.37	22,344,507.95			23,806,324.32	6.62	8.00				自筹
金蝶软件	1,422,400.00	474,500.00	840,691.25			1,315,191.25	95.24	95.24				自筹
D7 止血纱洁净工程	1,720,000.00	469,090.91	1,094,545.45	1,563,636.36			100.00	100.00				自筹
D7 洁净车间配套设施	928,000.00	158,275.85	641,724.16	800,000.01			100.00	100.00				自筹
合计	385,771,000.00	2,563,683.13	24,921,468.81	2,363,636.37		25,121,515.57						

续上表

项目	预算数（含税）	2019-12-31	本期增加	本期转入资产	本期其他减少金额	2020-12-31	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
广州迈普再生医学科技股份有限公司总部基地项目	381,700,600.00	23,806,324.32	73,548,209.64			97,354,533.96	27.53	34.00		664,000.75	4.30	自筹、贷款
金蝶软件	1,422,400.00	1,315,191.25	76,983.17	1,392,174.42	1,392,174.42		100.00	100.00				自筹

合计	383,123,000.00	25,121,515.57	73,625,192.81	1,392,174.42	1,392,174.42	97,354,533.96						自筹

（十）无形资产

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
无形资产	31,617,093.72	31,439,795.50	21,346,475.37
合计	31,617,093.72	31,439,795.50	21,346,475.37

1、无形资产明细情况

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1. 2018-1-1	20,867,800.00	523,262.83	21,391,062.83
2. 本期增加金额		575,107.82	575,107.82
（1）购置		575,107.82	575,107.82
（2）内部研发			
3. 本期减少金额			
（1）处置或报废			
4. 2018-12-31	20,867,800.00	1,098,370.65	21,966,170.65
二、累计摊销			
1. 2018-1-1	34,779.67	96,504.36	131,284.03
2. 本期增加金额	417,356.04	71,055.21	488,411.25
（1）计提	417,356.04	71,055.21	488,411.25
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2018-12-31	452,135.71	167,559.57	619,695.28
三、减值准备			
1. 2018-1-1			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2018-12-31			
四、账面价值			
1. 2018-12-31	20,415,664.29	930,811.08	21,346,475.37
2. 2018-1-1	20,833,020.33	426,758.47	21,259,778.80

续上表

项目	土地使用权	应用软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2018-12-31	20,867,800.00	1,098,370.65		21,966,170.65
2. 本期增加金额	1,277,200.00	199,044.24	9,505,282.50	10,981,526.74
（1）购置	1,277,200.00	199,044.24		1,476,244.24
（2）内部研发			9,505,282.50	9,505,282.50
3. 本期减少金额		26,923.08		26,923.08
（1）处置或报废		26,923.08		26,923.08
4. 2019-12-31	22,145,000.00	1,270,491.81	9,505,282.50	32,920,774.31
二、累计摊销				
1. 2018-12-31	452,135.71	167,559.57		619,695.28
2. 本期增加金额	439,114.14	112,730.52	316,842.75	868,687.41
（1）计提	439,114.14	112,730.52	316,842.75	868,687.41
3. 本期减少金额		7,403.88		7,403.88
（1）处置		7,403.88		7,403.88
4. 2019-12-31	891,249.85	272,886.21	316,842.75	1,480,978.81
三、减值准备				
1. 2018-12-31				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 2019-12-31				
四、账面价值				
1. 2019-12-31	21,253,750.15	997,605.60	9,188,439.75	31,439,795.50
2. 2018-12-31	20,415,664.29	930,811.08		21,346,475.37

续上表

项目	土地使用权	应用软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2019-12-31	22,145,000.00	1,270,491.81	9,505,282.50	32,920,774.31
2. 本期增加金额		1,723,419.86		1,723,419.86

项目	土地使用权	应用软件	专利技术	合计
（1）购置		331,245.44		331,245.44
（2）在建工程转入		1,392,174.42		1,392,174.42
3．本期减少金额				
（1）处置或报废				
4．2020-12-31	22,145,000.00	2,993,911.67	9,505,282.50	34,644,194.17
二、累计摊销				
1．2019-12-31	891,249.85	272,886.21	316,842.75	1,480,978.81
2．本期增加金额	443,465.76	152,127.60	950,528.28	1,546,121.64
（1）计提	443,465.76	152,127.60	950,528.28	1,546,121.64
3．本期减少金额				
（1）处置				
4．2020-12-31	1,334,715.61	425,013.81	1,267,371.03	3,027,100.45
三、减值准备				
1．2019-12-31				
2．本期增加金额				
（1）计提				
3．本期减少金额				
（1）处置				
4．2020-9-30				
四、账面价值				
1．2020-12-31	20,810,284.39	2,568,897.86	8,237,911.47	31,617,093.72
2．2019-12-31	21,253,750.15	997,605.60	9,188,439.75	31,439,795.50

公司于期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

2、报告期内不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十一）开发支出

1、开发支出明细

项目	2018-1-1	本期增加金额	本期减少金额		2018-12-31	资本化开始时点	资本化具体依据
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益			
新型植入式可吸收止血纱的研制及开发	1,656,047.83	5,669,910.34			7,325,958.17	2017 年 10 月	首例临床入组
用于硬脑膜再生修复的新型植入医用耗材的开发	6,762,793.11	1,063,942.53			7,826,735.64	2014 年 6 月	首例临床入组
基于生物增材制造的膜类产品开发共性技术研究		3,050,480.95		3,050,480.95			
可吸收医用脑膜胶产品的设计和开发		5,169,235.93		5,169,235.93			
可吸收止血胶的设计和开发		1,436,817.01		1,436,817.01			
新型可吸收止血粉的研制及开发		879,341.74		879,341.74			
高精度定制式隐形矫治器的开发		1,101,135.02		1,101,135.02			
基于增材制造技术的口腔可吸收修复膜的开发		1,468,101.14		1,468,101.14			
面向非均质复杂打印的新型生物 3D 打印装备的开发		1,765,005.82		1,765,005.82			
可吸收功能性创面修复膜的设计和开发		75,313.95		75,313.95			

项目	2018-1-1	本期增加金额	本期减少金额		2018-12-31	资本化开始时点	资本化具体依据
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益			
定制式个性化颅颌面修补系统开发		803,099.73		803,099.73			
PEEK 颅骨的开发		1,088.04		1,088.04			
医美产品的设计与开发		354,390.95		354,390.95			
载药硬脑（脊）膜补片的设计与开发		687,911.58		687,911.58			
其他		3,998,810.98		3,998,810.98			
合计	8,418,840.94	27,524,585.71		20,790,732.84	15,152,693.81		

项目	2018-12-31	本期增加金额	本期减少金额		2019-12-31	资本化开始时点	资本化具体依据
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益			
新型植入式可吸收止血纱的研制及开发	7,325,958.17	6,202,863.02			13,528,821.19	2017 年 10 月	首例临床入组
用于硬脑膜再生修复的新型植入医用耗材的开发	7,826,735.64	1,678,546.86	9,505,282.50			2014 年 6 月	首例临床入组
基于生物增材制造的膜类产品开发共性技术研究		3,138,526.03		3,138,526.03			
可吸收医用脑膜胶产品的设计和开发		6,163,222.08			6,163,222.08	2019 年 1 月	首例临床入组
可吸收止血胶的设计和		538,268.93		538,268.93			

项目	2018-12-31	本期增加金额	本期减少金额		2019-12-31	资本化开始时点	资本化具体依据
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益			
开发							
新型可吸收止血粉的研制及开发		997,191.58		997,191.58			
高精度定制式隐形矫治器的开发		1,564,175.32		1,564,175.32			
基于增材制造技术的口腔可吸收修复膜的开发		2,867,735.78		2,867,735.78			
面向非均质复杂打印的新型生物 3D 打印装备的开发		2,665,573.34		2,665,573.34			
可吸收功能性创面修复膜的设计和开发		1,080,718.70		1,080,718.70			
定制式个性化颅颌面修补系统开发		1,083,978.04		1,083,978.04			
生物 3D 打印及组织修复高端医疗器械创新平台研究		1,866,105.73		1,866,105.73			
医美产品的设计与开发		652,620.95		652,620.95			
载药硬脑（脊）膜补片的设计与开发		652,620.97		652,620.97			
抗尿失禁国产器材的自主研发及临床注册研究		199,514.94		199,514.94			
其他		904,591.93		904,591.93			
合计	15,152,693.81	32,256,254.20	9,505,282.50	18,211,622.24	19,692,043.27		

项目	2019-12-31	本期增加金额	本期减少金额		2020-12-31	资本化开始时点	资本化具体依据
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益			
新型植入式可吸收止血纱的研制及开发	13,528,821.19	5,696,508.25			19,225,329.44	2017 年 10 月	首例临床入组
可吸收医用脑膜胶产品的设计和开发	6,163,222.08	4,197,114.63			10,360,336.71	2019 年 1 月	首例临床入组
新型可吸收止血粉的研制及开发		869,177.55		869,177.55			
基于增材制造技术的口腔可吸收修复膜的开发		3,027,776.95		1,288,690.67	1,739,086.28	2020 年 7 月	首例临床入组
可吸收功能性创面修复膜的设计和开发		2,294,127.55		2,294,127.55			
定制式个性化颅颌面修补系统开发		1,241,209.06		1,241,209.06			
生物 3D 打印及组织修复高端医疗器械创新平台研究		2,748,058.25		2,748,058.25			
小型轻量化生物 3D 打印装备		1,381,001.91		1,381,001.91			
牙种植体的开发		403,213.21		403,213.21			
自动喷涂可吸收医用胶的设计和开发		496,264.63		496,264.63			
基于生物增材制造的膜类产品开发共性技术研究		3,697,662.04		3,697,662.04			
可吸收止血胶的设计和开发		337,518.60		337,518.60			

项目	2019-12-31	本期增加金额	本期减少金额		2020-12-31	资本化开始时点	资本化具体依据
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益			
载药硬脑（脊）膜补片的设计与开发		360,621.11		360,621.11			
抗尿失禁国产器材的自主研发及临床注册研究		492,999.60		492,999.60			
其他		669,070.66		669,070.66			
合计	19,692,043.27	27,912,324.00		16,279,614.84	31,324,752.43		

2、报告期内开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例分别为 24.46%、43.54%、41.68%。

3、资本化的标准：首例临床入组。

（十二）长期待摊费用

项目	2018-1-1	本年增加	本年摊销	2018-12-31
建设、改造工程费	3,966,256.59	1,086,288.68	836,504.03	4,216,041.24
装修费	433,271.66	1,801,162.96	394,389.28	1,840,045.34
企业邮箱	33,572.66		12,716.64	20,856.02
设计费		416,037.73	21,285.33	394,752.40
合计	4,433,100.91	3,303,489.37	1,264,895.28	6,471,695.00

续上表

项目	2018-12-31	本年增加	本年摊销	2019-12-31
建设、改造工程费	4,216,041.24	3,275,924.65	1,314,116.50	6,177,849.39
装修费	1,840,045.34	30,582.52	262,716.92	1,607,910.94
企业邮箱	20,856.02		12,716.64	8,139.38
设计费	394,752.40		52,004.64	342,747.76
合计	6,471,695.00	3,306,507.17	1,641,554.70	8,136,647.47

续上表

项目	2019-12-31	本年增加	本年摊销	2020-12-31
建设、改造工程费	6,177,849.39	389,017.86	1,152,622.10	5,414,245.15
装修费	1,607,910.94	158.46	263,283.30	1,344,786.10
企业邮箱	8,139.38		8,139.38	
设计费	342,747.76	59,405.94	55,304.98	346,848.72
合计	8,136,647.47	448,582.26	1,479,349.76	7,105,879.97

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产：

项目	2020-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	589,541.17	94,967.83
递延收益	4,563,290.33	684,493.55
内部未实现损益	287,340.39	70,341.51
待弥补亏损	23,548,639.22	5,845,080.31
合计	28,988,811.11	6,694,883.20

续上表

项目	2019-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	142,165.38	28,321.43
递延收益	4,140,423.49	627,892.43
内部未实现损益	321,947.37	68,600.68
待弥补亏损	31,672,128.97	7,887,704.24
合计	36,276,665.21	8,612,518.78

续上表

项目	2018-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	144,436.10	28,319.35
递延收益	4,735,090.33	710,263.55
内部未实现损益	364,755.89	90,417.21
应付工资	14,000.00	3,500.00
待弥补亏损	43,392,435.31	10,120,254.07
合计	48,650,717.63	10,952,754.18

2、不存在未经抵销的递延所得税负债。

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
可抵扣亏损	861,701.35	588,192.49	1,672,707.47
合计	861,701.35	588,192.49	1,672,707.47

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
2019 年			
2020 年			
2021 年			563,559.26
2022 年	34,975.02	34,975.02	374,123.11
2023 年	298,450.69	298,450.69	735,025.10
2024 年	254,766.78	254,766.78	

年份	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
2025 年	273,508.86		
合计	861,701.35	588,192.49	1,672,707.47

公司之子公司广州聚普和中山迈普未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣暂时性差异和待弥补亏损暂未确认相应的递延所得税资产。

（十四）其他非流动资产

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预付的采购长期资产款项	655,158.88	547,552.56	3,580,981.78
合计	655,158.88	547,552.56	3,580,981.78

（十五）应付账款

1、应付账款按账龄披露：

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内（含 1 年）	36,567,056.87	19,742,779.36	5,558,620.40
1-2 年（含 2 年）	70,375.44	174,427.28	62,000.00
2 年以上	9,300.00	7,600.00	7,600.00
合计	36,646,732.31	19,924,806.64	5,628,220.40

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十六）预收款项

1、预收款项按账龄披露：

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内（含 1 年）	406,435.92	1,333,628.56	2,186,873.79
1-2 年（含 2 年）	18,129.18	163,984.99	164,140.39
2-3 年（含 3 年）	72,800.76	39,660.99	
3-4 年（含 4 年）	37,404.49		
合计	534,770.35	1,537,274.54	2,351,014.18

2、截至各报告期末，预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

3、截至各报告期末，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（十七）合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020-12-31
销售合同相关的合同负债	3,351,934.78
合计	3,351,934.78

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下：

项目	2018-1-1	本期增加	本期支付	2018-12-31
短期职工薪酬	6,078,891.28	38,033,242.47	35,906,606.32	8,205,527.43
离职后福利		1,733,712.27	1,733,712.27	
辞退福利	56,000.00	178,407.54	220,407.54	14,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	6,134,891.28	39,945,362.28	37,860,726.13	8,219,527.43

续上表

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
短期职工薪酬	8,205,527.43	43,237,427.13	42,233,298.82	9,209,655.74
离职后福利		2,143,576.94	2,143,576.94	
辞退福利	14,000.00	162,754.00	176,754.00	
一年内到期的其他福利				
合计	8,219,527.43	45,543,758.07	44,553,629.76	9,209,655.74

续上表

项目	2019-12-31	本期增加	本期支付	2020-12-31
短期职工薪酬	9,209,655.74	47,380,933.50	45,500,097.78	11,090,491.46
离职后福利		188,113.86	188,113.86	
辞退福利		324,482.63	324,482.63	
一年内到期的其他				
合计	9,209,655.74	47,893,529.99	46,012,694.27	11,090,491.46

2、短期职工薪酬明细如下：

项目	2018-1-1	本期增加	本期支付	2018-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	6,078,891.28	33,931,528.50	31,805,396.35	8,205,023.43
职工福利费		1,614,033.42	1,614,033.42	
社会保险费		1,024,156.96	1,024,156.96	
其中：医疗保险费		864,948.99	864,948.99	
工伤保险费		26,066.51	26,066.51	
生育保险费		99,769.57	99,769.57	
重大疾病险		33,371.89	33,371.89	
住房公积金		922,628.00	922,124.00	504.00
职工教育经费和工会经费		540,895.59	540,895.59	
合计	6,078,891.28	38,033,242.47	35,906,606.32	8,205,527.43

续上表

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	8,205,023.43	40,103,941.47	39,099,309.16	9,209,655.74
职工福利费		573,016.56	573,016.56	
社会保险费		1,198,340.09	1,198,340.09	
其中：医疗保险费		991,558.36	991,558.36	
工伤保险费		25,991.83	25,991.83	
生育保险费		110,974.71	110,974.71	
重大疾病医疗		69,815.19	69,815.19	
住房公积金	504.00	1,145,094.00	1,145,598.00	
职工教育经费和工会经费		217,035.01	217,035.01	
合计	8,205,527.43	43,237,427.13	42,233,298.82	9,209,655.74

续上表

项目	2019-12-31	本期增加	本期支付	2020-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	9,209,655.74	43,875,549.02	41,994,713.30	11,090,491.46
职工福利费		970,574.09	970,574.09	
社会保险费		1,132,830.72	1,132,830.72	
其中：医疗保险费		2,858.19	2,858.19	
工伤保险费		150,719.74	150,719.74	
生育保险费		919,876.51	919,876.51	

项目	2019-12-31	本期增加	本期支付	2020-12-31
重大疾病医疗		59,376.28	59,376.28	
住房公积金		1,229,118.00	1,229,118.00	
职工教育经费和工会经费		172,861.67	172,861.67	
合计	9,209,655.74	47,380,933.50	45,500,097.78	11,090,491.46

3、离职后福利明细如下：

项目	2018-1-1	本期增加	本期支付	2018-12-31
设定提存计划		1,733,712.27	1,733,712.27	
设定受益计划				
合计		1,733,712.27	1,733,712.27	

续上表

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
设定提存计划		2,143,576.94	2,143,576.94	
设定受益计划				
合计		2,143,576.94	2,143,576.94	

续上表

项目	2019-12-31	本期增加	本期支付	2020-12-31
设定提存计划		188,113.86	188,113.86	
设定受益计划				
合计		188,113.86	188,113.86	

（1）设定提存计划项目明细如下：

项目	2018-1-1	本期增加	本期支付	2018-12-31
基本养老保险费		1,679,629.24	1,679,629.24	
失业保险费		54,083.03	54,083.03	
合计		1,733,712.27	1,733,712.27	

续上表

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
基本养老保险费		2,079,607.31	2,079,607.31	
失业保险费		63,969.63	63,969.63	
合计		2,143,576.94	2,143,576.94	

续上表

项目	2019-12-31	本期增加	本期支付	2020-12-31
基本养老保险费		183,764.66	183,764.66	
失业保险费		4,349.20	4,349.20	
合计		188,113.86	188,113.86	

截至2020年12月31日的应付职工薪酬余额已于2021年1月支付，无拖欠性质款项。

（十九）应交税费

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
增值税	1,592,372.11	637,371.34	1,343,551.00
城市维护建设税	129,019.90	54,182.64	104,740.46
教育费附加	55,294.24	23,221.13	44,888.77
地方教育附加	36,862.83	15,480.75	29,925.85
企业所得税	1,062,983.81		
个人所得税	151,751.33	204,227.55	188,574.54
印花税	13,436.10	42,125.20	5,910.10
土地使用税			29,754.00
合计	3,041,720.32	976,608.61	1,747,344.72

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

（二十）其他应付款

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,403,157.52	1,482,627.85	1,725,533.06
合计	1,403,157.52	1,482,627.85	1,725,533.06

1、其他应付款

（1）按款项性质列示如下：

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
押金/保证金	845,000.00	840,000.00	828,926.80
代收代付研发经费			400,000.00

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
待支付费用款	514,660.56	605,646.45	456,179.79
其他款项	43,496.96	36,981.40	40,426.47
合计	1,403,157.52	1,482,627.85	1,725,533.06

（2）截至各报告期末，不存在账龄超过1年的大额其他应付款。

（3）截至各报告期末，其他应付款余额中无应付其他关联方的款项。

（二十一）其他流动负债

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
待转销项税	164,593.99		
合计	164,593.99		

（二十二）长期借款

长期借款分类列示：

项目	2020-12-31	2019-12-31
抵押借款	47,503,308.14	
合计	47,503,308.14	

（二十三）递延收益

（1）递延收益按种类列示：

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
政府补助	6,315,915.91	3,202,000.00	4,782,825.58	4,735,090.33	与资产/收益相关的政府补助

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	形成原因
政府补助	4,735,090.33	986,900.00	1,581,566.84	4,140,423.49	与资产/收益相关的政府补助

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	形成原因
政府补助	4,140,423.49	5,239,900.00	4,817,033.16	4,563,290.33	与资产/收益相关的政府补助

（2）涉及政府补助的项目：

负债项目	2018-1-1	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018-12-31	与资产相关/与收益相关
基于生物增材制造的软组织修复产品的产业化	1,304,611.99		1,304,611.99			与收益相关
广州市博士后创新实践基地和企业工作站资助	190,974.22	100,000.00	236,711.79		54,262.43	与收益相关
博士后补贴	82,303.85	310,000.00	392,303.85			与收益相关
面向骨科复合创伤修复的生物增材制造技术及临床新产品的开发	121,599.52	200,000.00	321,599.52			与收益相关
广州市博士后国际培养项目	151,583.18	82,000.00	169,031.29		64,551.89	与收益相关
基于生物增材制造技术的人工硬脑膜的产业化	64,282.56		43,850.52		20,432.04	与收益相关
生物增材制造技术与装备的产业化及其在精准医疗中的应用		1,500,000.00	917,010.97		582,989.03	与收益相关
生物3D打印技术专利培育及提质增量项目		510,000.00	453,065.37		56,934.63	与收益相关
生物仿生骨小梁骨块的研发及其在股骨头坏死保髋治疗中的应用研究		500,000.00	455,587.24		44,412.76	与收益相关
新型人体组织再生修复产品的产业化	3,921,393.91		426,553.08		3,494,840.83	与资产相关
生物3D打印实验室建设项目	479,166.68		62,499.96		416,666.72	与资产相关
合计	6,315,915.91	3,202,000.00	4,782,825.58		4,735,090.33	

续上表

负债项目	2018-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019-12-31	与资产相关/与收益相关

负债项目	2018-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019-12-31	与资产相关/与收益相关
基于生物增材制造技术的人工硬脑膜的产业化	20,432.04		20,432.04			与收益相关
广州市博士后创新实践基地和企业工作站资助	54,262.43	600,000.00	54,262.43		600,000.00	与收益相关
博士后补贴		100,000.00	95,720.00		4,280.00	与收益相关
广州市博士后国际培养项目	64,551.89	45,400.00	64,551.89		45,400.00	与收益相关
生物增材制造技术与装备的产业化及其在精准医疗中的应用	582,989.03		582,989.03			与收益相关
生物 3D 打印技术专利培育及提质增量项目	56,934.63		56,934.63			与收益相关
生物仿生骨小梁骨块的研发及其在股骨头坏死保髋治疗中的应用研究	44,412.76		44,412.76			与收益相关
抗尿失禁国产器材的自主研发及临床注册研究		241,500.00	173,211.02		68,288.98	与收益相关
新型人体组织再生修复产品的产业化	3,494,840.83		426,553.08		3,068,287.75	与资产相关
生物 3D 打印实验室建设项目	416,666.72		62,499.96		354,166.76	与资产相关
合计	4,735,090.33	986,900.00	1,581,566.84		4,140,423.49	

续上表

负债项目	2019-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020-12-31	与资产相关/与收益相关
博士后生活补贴	4,280.00	590,000.00	594,280.00			与收益相关
广州市博士后创新实践基地和企业工作站资助	600,000.00	520,000.00	476,546.01		643,453.99	与收益相关
基于 3D 打印和干细胞的口腔骨缺损修复技术和		337,500.00	297,707.08		39,792.92	与收益相关

负债项目	2019-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020-12-31	与资产相关/与收益相关
产品研发及临床转化研究-广医口腔						
广州市博士后国际培养项目	45,400.00				45,400.00	与收益相关
生物活性骨修复材料增材制造技术与装备的研究及产业化开发		780,000.00	508,758.05		271,241.95	与收益相关
面向非均质复杂打印的新型生物 3D 打印装备的开发		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
生物仿生骨小梁骨块的研发及其在股骨头坏死保髋治疗中的应用研究（广州中医药大学）		200,000.00	200,000.00			与收益相关
新型人体组织再生修复产品的产业化-市配套	3,068,287.75		426,553.08		2,641,734.67	与资产相关
生物 3D 打印实验室建设项目	354,166.76		62,499.96		291,666.80	与资产相关
抗尿失禁国产器材的自主研发及临床注册研究	68,288.98	182,400.00	250,688.98			与收益相关
广州市财政局国库支付分局止血纱技改项目补贴		630,000.00			630,000.00	与资产相关
合计	4,140,423.49	5,239,900.00	4,817,033.16		4,563,290.33	与收益相关

（二十四）股本（实收资本）

股权性质	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
股本总额	49,547,185.00	49,547,185.00	49,547,185.00

1、2018 年股本变动情况：

股东名称	2018-1-1		本期增加	本期减少	2018-12-31	
	出资金额	股权比例(%)			出资金额	股权比例(%)
袁玉宇	10,922,547.00	25.24			10,922,547.00	22.05
徐弢	10,922,547.00	25.24			10,922,547.00	22.05
袁美福	4,756,532.00	10.99			4,756,532.00	9.60
唐莹	3,928,619.00	9.08			3,928,619.00	7.93
深圳市凯盈科技有限公司	5,236,992.00	12.10			5,236,992.00	10.58
苏州分享高新医疗产业创业投资企业（有限合伙）	1,286,154.00	2.97			1,286,154.00	2.60
共青城分享厚德国千创新投资管理合伙企业(有限合伙)	864,295.00	2.00			864,295.00	1.74
广州纳普生投资合伙企业(有限合伙)	1,540,000.00	3.56	1,060,000.00		2,600,000.00	5.25
谭鹏程	36,655.00	0.08			36,655.00	0.07
广州领康投资合伙企业(有限合伙)	1,543,385.00	3.58			1,543,385.00	3.11
安徽汇智富创业投资有限公司	735,037.00	1.70			735,037.00	1.48
蔡婉婷	1,497,083.00	3.46			1,497,083.00	3.02
广州纳同投资合伙企业(有限合伙)			1,200,000.00		1,200,000.00	2.42
广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）			749,903.00		749,903.00	1.51
国寿成达(上海)健康产业股权投资中心(有限合伙)			3,267,436.00		3,267,436.00	6.59
合计	43,269,846.00	100.00	6,277,339.00		49,547,185.00	100.00

2、2019 年股本变动情况：

股东名称	2018-12-31		本期增加	本期减少	2019-12-31	
	出资金额	股权比例(%)			出资金额	股权比例(%)
袁玉宇	10,922,547.00	22.05			10,922,547.00	22.05

股东名称	2018-12-31		本期增加	本期减少	2019-12-31	
	出资金额	股权比例(%)			出资金额	股权比例(%)
徐弢	10,922,547.00	22.05			10,922,547.00	22.05
袁美福	4,756,532.00	9.60			4,756,532.00	9.60
唐莹	3,928,619.00	7.93			3,928,619.00	7.93
深圳市凯盈科技有限公司	5,236,992.00	10.58			5,236,992.00	10.58
苏州分享高新医疗产业创业投资企业（有限合伙）	1,286,154.00	2.60			1,286,154.00	2.60
共青城分享厚德国千创新投资管理合伙企业(有限合伙)	864,295.00	1.74			864,295.00	1.74
广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）	2,600,000.00	5.25			2,600,000.00	5.25
谭鹏程	36,655.00	0.07			36,655.00	0.07
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	1,543,385.00	3.11			1,543,385.00	3.11
安徽汇智富创业投资有限公司	735,037.00	1.48			735,037.00	1.48
蔡婉婷	1,497,083.00	3.02			1,497,083.00	3.02
广州纳同投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	2.42			1,200,000.00	2.42
广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）	749,903.00	1.51			749,903.00	1.51
国寿成达(上海)健康产业股权投资中心(有限合伙)	3,267,436.00	6.59			3,267,436.00	6.59
合计	49,547,185.00	100.00			49,547,185.00	100.00

3、2020 年股本变动情况

股东名称	2019-12-31		本期增加	本期减少	2020-12-31	
	出资金额	股权比例(%)			出资金额	股权比例(%)
袁玉宇	10,922,547.00	22.05			10,922,547.00	22.05
徐弢	10,922,547.00	22.05			10,922,547.00	22.05
袁美福	4,756,532.00	9.60		247,736.00	4,508,796.00	9.10
唐莹	3,928,619.00	7.93		148,642.00	3,779,977.00	7.63
深圳市凯盈科技有限公司	5,236,992.00	10.58		990,943.00	4,246,049.00	8.57
苏州分享高新医疗产业创业投资企业（有限合伙）	1,286,154.00	2.60			1,286,154.00	2.60
共青城分享厚德国千创新	864,295.00	1.74			864,295.00	1.74

股东名称	2019-12-31		本期增加	本期减少	2020-12-31	
	出资金额	股权比例(%)			出资金额	股权比例(%)
投资管理合伙企业(有限合伙)						
广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）	2,600,000.00	5.25			2,600,000.00	5.25
谭鹏程	36,655.00	0.07			36,655.00	0.07
广州领康投资合伙企业(有限合伙)	1,543,385.00	3.11			1,543,385.00	3.11
安徽汇智富创业投资有限公司	735,037.00	1.48			735,037.00	1.48
蔡婉婷	1,497,083.00	3.02			1,497,083.00	3.02
广州纳同投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	2.42			1,200,000.00	2.42
广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）	749,903.00	1.51			749,903.00	1.51
国寿成达(上海)健康产业股权投资中心(有限合伙)	3,267,436.00	6.59			3,267,436.00	6.59
广州黄埔永平科创股权投资合伙企业（有限合伙）			594,566.00		594,566.00	1.20
广州黄埔斐君产业投资基金合伙企业（有限合伙）			792,755.00		792,755.00	1.60
合计	49,547,185.00	100.00	1,387,321.00	1,387,321.00	49,547,185.00	100.00

（二十五）资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018-12-31	259,827,532.75		259,827,532.75
本期增加			
本期减少			
2019-12-31	259,827,532.75		259,827,532.75
本期增加			
本期减少			
2020-12-31	259,827,532.75		259,827,532.75

1、2018 年资本公积变动情况：

2018 年 6 月，迈普有限整体变更设立迈普医学，变更前累计亏损减少资本公积-股本溢价 48,486,729.67 元。

本期收购深圳迈普少数股东股权，支付对价与收购持股比例对应的净资产份额的差额减少资本公积-股本溢价 137,555.23 元。

2018 年 9 月，迈普医学增加注册资本，其中国寿成达(上海)健康产业股权投资中心(有限合伙)投资款 118,732,564.00 元、广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）投资款 27,250,097.00 元计入资本公积-股本溢价，共计 145,982,661.00 元。

本期授予立即行权的股权激励确认股份支付计入资本公积-股本溢价 25,210,887.40 元。

（二十六）盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2018-12-31			
本期增加	342,750.26		342,750.26
本期减少			
2019-12-31	342,750.26		342,750.26
本期增加	3,028,093.45		3,028,093.45
本期减少			
2020-12-31	3,370,843.71		3,370,843.71

（二十七）未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上年未分配利润	-10,689,363.68	-38,027,004.94	-67,921,050.92
加：会计政策变更			
年初未分配利润	-10,689,363.68	-38,027,004.94	-67,921,050.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,967,815.22	27,680,391.52	-18,592,683.69
加：同一控制下企业合并影响			
加：其他			
减：提取法定盈余公积	3,028,093.45	342,750.26	
分配股利			
整体变更转增股本			
整体变更转入资本公积			-48,486,729.67
年末未分配利润	23,250,358.09	-10,689,363.68	-38,027,004.94

（二十八）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,511,821.40	20,403,492.66	113,238,096.27	16,339,037.34	85,754,509.28	15,044,845.19
其他业务			1,886.80			
合计	123,511,821.40	20,403,492.66	113,239,983.07	16,339,037.34	85,754,509.28	15,044,845.19

2、主营业务收入、成本按类别列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
植入医疗器械	120,454,787.30	19,139,615.68	109,639,191.53	14,554,854.60	73,996,794.29	10,582,192.00
3D 打印设备	2,781,593.00	1,133,969.95	3,189,578.82	1,629,853.56	9,843,446.17	3,825,487.80
技术服务及其他	275,441.10	129,907.03	409,325.92	154,329.18	1,914,268.82	637,165.39
合计	123,511,821.40	20,403,492.66	113,238,096.27	16,339,037.34	85,754,509.28	15,044,845.19

3、主营业务收入按地区列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	109,159,168.11	15,599,544.80	100,242,764.79	12,866,032.53	72,895,594.67	11,864,032.71
境外	14,352,653.29	4,803,947.86	12,995,331.48	3,473,004.82	12,858,914.61	3,180,812.48
合计	123,511,821.40	20,403,492.66	113,238,096.27	16,339,037.34	85,754,509.28	15,044,845.19

4、营业收入前五名客户情况

（1）2020 年前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金额	占营业收入比例%
陕西展福科贸有限公司	非关联关系	5,411,883.16	4.38
上海氿湾贸易商行 上海鄞谌贸易商行	非关联关系	5,036,106.24	4.08
福州欣诺医药科技有限公司	非关联关系	4,312,920.11	3.49
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	非关联关系	3,218,761.08	2.60
北京华捷通科技有限公司	非关联关系	2,851,077.04	2.31
合计		20,830,747.63	16.86

（2）2019 年度前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金额	占营业收入比例%
福州欣诺医药科技有限公司	非关联关系	5,330,067.05	4.71
安徽苏徽医疗设备有限公司	非关联关系	4,624,823.30	4.08
陕西展福科贸有限公司	非关联关系	4,536,852.08	4.01
沈阳珈熠商贸有限公司 沈阳梓郁商贸有限公司 上海氿湾贸易商行	非关联关系	4,038,886.20	3.57
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	非关联关系	3,774,881.18	3.33
合计		22,305,509.81	19.70

注：沈阳珈熠商贸有限公司、沈阳梓郁商贸有限公司及上海氿湾贸易商行为同一控制人控制的企业。

（3）2018 年度前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金额	占营业收入比例%
上饶高铁经济试验区投资建设有限公司	非关联关系	8,841,364.66	10.31
北京华捷通科技有限公司	非关联关系	3,720,446.55	4.34
西安瑞霖医疗器械有限责任公司	非关联关系	3,472,449.70	4.05
西安联森医药有限责任公司	非关联关系	2,839,511.36	3.31
陕西展福科贸有限公司	非关联关系	2,655,163.54	3.10

客户名称	与本公司关系	金额	占营业收入比例%
合计		21,528,935.81	25.11

（二十九）税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城建税	596,580.01	689,216.93	653,011.66
教育费附加	255,677.14	295,378.67	279,862.14
地方教育附加	170,451.44	196,919.11	186,574.76
印花税	69,790.60	99,581.20	87,853.40
土地使用税	24,563.90	32,252.23	29,754.00
车船税	1,020.00	2,420.00	1,890.00
合计	1,118,083.09	1,315,768.14	1,238,945.96

（三十）销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
业务推广费	19,843,323.33	26,620,481.13	17,062,201.59
职工薪酬	16,842,944.80	15,829,189.94	14,083,344.21
业务招待费	1,519,168.05	1,369,557.39	1,187,803.69
差旅交通费	1,282,456.73	2,698,778.06	2,544,330.15
租金水电物管费	350,431.68	406,090.32	260,674.58
运杂费	90,711.62	552,865.29	508,129.71
办公费	85,103.48	151,382.69	198,195.50
招标费	76,597.03	98,336.70	269,033.41
折旧摊销费	32,560.43	32,841.47	2,375.88
其他		7,944.63	12,277.70
合计	40,123,297.15	47,767,467.62	36,128,366.42

（三十一）管理费用

项目	2020 年	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	11,338,605.16	10,171,375.82	9,894,275.34
折旧摊销费	2,748,031.74	1,853,810.80	1,458,025.31
中介服务费	2,711,069.64	1,605,467.76	2,262,115.61
办公费	1,073,903.82	1,041,880.43	1,203,738.48

租金水电物管费	963,549.32	1,629,531.94	1,485,697.37
交通差旅费	400,898.46	777,412.90	1,184,868.06
业务招待费	187,093.15	334,837.42	515,124.99
股份支付费用			25,210,887.40
其他	81,547.53	131,854.69	215,399.55
合计	19,504,698.82	17,546,171.76	43,430,132.11

（三十二）研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,125,411.75	7,464,825.02	7,509,334.76
材料费	3,664,788.89	4,919,678.93	4,657,691.46
试验外协费	1,890,017.85	1,404,499.49	2,333,625.69
折旧摊销费	1,436,551.73	2,034,817.17	2,081,702.41
信息及知识产权费用	1,361,011.87	888,563.25	2,654,803.72
租金水电物管费	499,787.72	871,326.53	762,297.85
咨询费	100,760.48	120,688.38	91,181.46
交通差旅费	113,560.94	258,364.23	319,522.86
办公费	44,812.93	159,773.42	267,941.91
其他	42,910.68	89,085.82	112,630.72
合计	16,279,614.84	18,211,622.24	20,790,732.84

（三十三）财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用			
减：利息收入	149,995.46	75,722.23	71,935.71
手续费支出	125,729.48	146,201.60	91,683.91
汇兑损益	225,699.26	-55,424.19	-93,056.65
合计	201,433.28	15,055.18	-73,308.45

（三十四）其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与日常经营活动相关的政府补助	8,773,230.48	13,044,506.58	9,390,786.54
合计	8,773,230.48	13,044,506.58	9,390,786.54

（三十五）投资收益

项目	2020 年度	2019 年年度	2018 年度
理财产品收益	4,892,211.49	5,494,493.17	2,241,828.20
合计	4,892,211.49	5,494,493.17	2,241,828.20

（三十六）公允价值变动收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产的公允价值变动	400,959.96	726,718.79	
合计	400,959.96	726,718.79	

（三十七）信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-46,645.60	-572.64	
其他应收款坏账损失	-828.65	11,732.18	
合计	-47,474.25	11,159.54	

（三十八）资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	-415,357.89	-33,679.15	-38,621.44
坏账损失			-53,305.85
合计	-415,357.89	-33,679.15	-91,927.29

（三十九）资产处置收益

项目	2020 年	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	77,891.52	-165,166.99	
合计	77,891.52	-165,166.99	

（四十）营业外收入

1、营业外收入明细情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废收入合计			3,447.86
其中：固定资产报废收入			3,447.86
赔偿收入	64,600.00	3,908.37	25,945.38
政府补助	4,020,000.00	824,000.00	

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	8,094.73	4,641.22	22,197.95
合计	4,092,694.73	832,549.59	51,591.19

2、报告期内营业外收入全部作为非经常性损益。

（四十一）营业外支出

1、营业外支出明细情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
报废固定资产净损失	289,115.19	584,429.74	323,841.51
报废无形资产净损失		19,519.20	
原材料报废净损失	361,492.97	91,729.02	54,741.35
捐赠及赞助支出		30,000.00	30,000.00
滞纳金及罚款支出	216.56	5,614.59	11,044.21
赔偿款		160,932.69	15,969.79
其他支出		2,274.58	709.05
合计	650,824.72	894,499.82	436,305.91

2、报告期内营业外支出全部作为非经常性损益。

（四十二）所得税费用

1、所得税费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,229,988.64	1,142,229.11	5,068.16
递延所得税调整	1,917,635.58	2,340,235.40	-920,649.43
合计	6,147,624.22	3,482,464.51	-915,581.27

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	43,004,532.88	31,060,942.50	-19,649,232.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,450,679.93	4,659,141.37	-2,947,384.81
子公司适用不同税率的影响	865,089.68	129,819.05	-552,217.46
调整以前期间所得税的			

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
影响			
非应税收入的影响	-58,753.50	-85,328.26	-28,660.12
权益法下核算长期股权投资形成投资收益的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	360,920.27	554,114.91	4,339,708.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	69,316.60	89,492.59	183,756.27
加计扣除影响	-1,539,628.76	-1,868,493.70	-1,915,851.31
其他		3,718.55	5,068.16
所得税费用	6,147,624.22	3,482,464.51	-915,581.27

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

（四十三）政府补助

1、报告期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	2020 年度	2019 年度	2018 年度	列报项目
2020 年上半年区科技项目配套资助资金	与收益相关	1,408,650.00			其他收益
生物活性骨修复材料增材制造技术与装备的研究及产业化开发	与收益相关	780,000.00			递延收益
广州开发区科技创新局瞪羚企业专项扶持资金	与收益相关		1,550,000.00		其他收益
博士后补贴	与收益相关	590,000.00	100,000.00	310,000.00	递延收益
广州市博士后创新实践基地和企业工作站资助	与收益相关	520,000.00	600,000.00	100,000.00	递延收益
知识产权类资助经费	与收益相关	557,752.45	1,371,755.00	685,040.00	其他收益
中央财政 2020 年度外经贸发展专项资金（开拓重点市场事项）	与收益相关	17,280			其他收益
2018 年高新技术企业认定通过奖励	与收益相关	400,000.00			其他收益
基于 3D 打印和干细胞的口腔骨缺损修复技术和产品研发及临床转化研究-广医口腔	与收益相关	337,500.00	337,500.00		递延收益
2020 年省促进经济高质量发展专项资金	与收益相关	300,000.00			其他收益
广州市财政局国库支付分局科技企业上市（挂牌）补贴	与收益相关	200,000.00			营业外收入
抗尿失禁国产器材的自主研发及临床注册研究	与收益相关	182,400.00	241,500.00		递延收益
稳岗补贴	与收益相关	86,954.87	30,925.74	26,900.96	其他收益
广州市财政国库支付分局科技保险保费补贴	与收益相关	34,000.00			其他收益
2016 年产学研协同创新重大专项（校地协同创新）“面向组织修复应用的生物 3D 打印技术及产品的开发”	与收益相关		4,100,000.00		其他收益

项目	补助类型	2020 年度	2019 年度	2018 年度	列报项目
广州开发区经济和信息化局（黄埔区工业和信息化局）2015 年国家工信部项目区配套资金	与收益相关		2,000,000.00		其他收益
广州开发区经济和信息化局（黄埔区工业和信息化局）专项资金—上市融资补贴	与收益相关	1,820,000.00	824,000.00		营业外收入
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2019 年度生物产业研发奖励	与收益相关		500,000.00		其他收益
广州市财政局国库支付分局广州市创业团队房租补贴	与收益相关		500,000.00		其他收益
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）18 年度高新技术企业认定通过补贴	与收益相关		200,000.00		其他收益
广州开发区科技创新局人体组织再生修复产品产业化配套资金	与收益相关		198,600.00		其他收益
广州开发区商务局专项资金	与收益相关		188,959.00	10,365.00	其他收益
针对高性能植入性医用组织修补片的熔体电纺三维打印装备研发与产业应用	与收益相关		180,000.00	270,000.00	其他收益
2017 年广州市企业创新能力建设计划企业研发后补助专题	与收益相关		172,200.00		其他收益
中国博士后科学基金会任冬妮项目资助费用	与收益相关		80,000.00		其他收益
广州市博士后国际培养项目	与收益相关		45,400.00	82,000.00	递延收益
2018 年第一批境外商标第四次报账 161	与收益相关		38,000.00		其他收益
广州市商务发展专项资金	与收益相关		15,000.00		其他收益
生物增材制造技术与装备的产业化及其在精准医疗中的应用	与收益相关			1,500,000.00	递延收益
生物 3D 打印技术专利培育及提质增量项目	与收益相关			510,000.00	递延收益
生物仿生骨小梁骨块的研发及其在股骨头坏死保髋治疗中的应用	与收益相关	200,000.00		500,000.00	递延收益

项目	补助类型	2020 年度	2019 年度	2018 年度	列报项目
研究					
面向骨科复合创伤修复的生物增材制造技术及临床新产品的开发	与收益相关			200,000.00	递延收益
基于 3D 打印的仿生功能化膜引导骨缺损修复材料的研发	与收益相关			150,000.00	其他收益
珠江人才海外青年引进计划	与收益相关			300,000.00	其他收益
组织损伤修复及疾病治疗的生物 3D 技术及产品的研发	与收益相关			1,630,000.00	其他收益
广州开发区科技创新局专项扶持资金	与收益相关			1,038,835.00	其他收益
广州市科技创新委员会技术创新标杆企业	与收益相关			361,400.00	其他收益
广州开发区领军人才企业市场拓展资助资金	与收益相关			100,000.00	其他收益
市场开拓项目资助	与收益相关			20,420.00	其他收益
深圳市场和质量监督管理局专利资助	与收益相关			15,000.00	其他收益
广州开发区兑现境内外资本市场上市奖励	与收益相关	2,000,000.00			营业外收入
广州开发区促进中小企业发展专项资金	与收益相关	500,000.00			其他收益
广州市财政局国库支付分局止血纱技改项目补贴	与收益相关	630,000.00			递延收益
2020 年度外经贸发展专项资金	与收益相关	34,560.00			其他收益
广州开发区 2020 年度科技保险专项资助	与收益相关	17,000.00			其他收益
2019 年度瞪羚企业专项扶持资金	与收益相关	600,000.00			其他收益
面向非均质复杂打印的新型生物 3D 打印装备的开发	与收益相关	2,000,000.00			递延收益
合计		13,216,097.32	13,273,839.74	7,809,960.96	

2、计入当期损益的政府补助

项目	补助类型	2020 年度	2019 年度	2018 年度	列报项目
2020 年上半年区科技项目配套资助资金	与收益相关	1,408,650.00			其他收益
广州开发区科技创新局瞪羚企业专项扶持资金	与收益相关	600,000.00	1,550,000.00		其他收益
博士后补贴	与收益相关	594,280.00	95,720.00	392,303.85	其他收益
知识产权类资助经费	与收益相关	557,752.45	1,371,755.00	685,040.00	其他收益
中央财政 2020 年度外经贸发展专项资金（开拓重点市场事项）	与收益相关	17,280.00			其他收益
广州市博士后创新实践基地和企业工作站资助	与收益相关	476,546.01	54,262.43	236,711.79	其他收益
2018 年高新技术企业认定通过奖励	与收益相关	400,000.00			其他收益
新型人体组织再生修复产品的产业化	与资产相关	426,553.08	426,553.08	426,553.08	其他收益
2020 年省促进经济高质量发展专项资金	与收益相关	300,000.00			其他收益
生物活性骨修复材料增材制造技术与装备的研究及产业化开发	与收益相关	508,758.05			其他收益
基于 3D 打印和干细胞的口腔骨缺损修复技术和产品研发及临床转化研究-广医口腔	与收益相关	297,707.08	337,500.00		其他收益
广州市财政局国库支付分局科技企业上市（挂牌）补贴	与收益相关	200,000.00			营业外收入
稳岗补贴	与收益相关	86,954.87	30,925.74	26,900.96	其他收益
抗尿失禁国产器材的自主研发及临床注册研究	与收益相关	250,688.98	173,211.02		其他收益
生物 3D 打印实验室建设项目	与资产相关	62,499.96	62,499.96	62,499.96	其他收益
广州市财政国库支付分局科技保险保费补贴	与收益相关	34,000.00			其他收益
2016 年产学研协同创新重大专项（校地协同创新）“面向组织修复应用的生物 3D 打印技术及产品的开发”	与收益相关		4,100,000.00		其他收益

项目	补助类型	2020 年度	2019 年度	2018 年度	列报项目
广州开发区经济和信息化局（黄埔区工业和信息化局）2015 年国家工信部项目区配套资金	与收益相关		2,000,000.00		其他收益
广州开发区经济和信息化局（黄埔区工业和信息化局）专项资金—上市融资补贴	与收益相关	1,820,000.00	824,000.00		营业外收入
生物增材制造技术与装备的产业化及其在精准医疗中的应用	与收益相关		582,989.03	917,010.97	其他收益
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2019 年度生物产业研发奖励	与收益相关		500,000.00		其他收益
广州市财政局国库支付分局广州市创业团队房租补贴	与收益相关		500,000.00		其他收益
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）18 年度高新技术企业认定通过补贴	与收益相关		200,000.00		其他收益
广州开发区科技创新局人体组织再生修复产品产业化配套资金	与收益相关		198,600.00		其他收益
广州开发区商务局专项资金	与收益相关		188,959.00	10,365.00	其他收益
针对高性能植入性医用组织修补片的熔体电纺三维打印装备研发与产业应用	与收益相关		180,000.00	270,000.00	其他收益
2017 年广州市企业创新能力建设计划企业研发后补助专题	与收益相关		172,200.00		其他收益
中国博士后科学基金会任冬妮项目资助费用	与收益相关		80,000.00		其他收益
广州市博士后国际培养项目	与收益相关		64,551.89	169,031.29	其他收益
生物 3D 打印技术专利培育及提质增量项目	与收益相关		56,934.63	453,065.37	其他收益
生物仿生骨小梁骨块的研发及其在股骨头坏死保髋治疗中的应用研究	与收益相关	200,000.00	44,412.76	455,587.24	其他收益
2018 年第一批境外商标奖励	与收益相关		38,000.00		其他收益
基于生物增材制造技术的人工硬脑膜的产业化	与收益相关		20,432.04	43,850.52	其他收益

项目	补助类型	2020 年度	2019 年度	2018 年度	列报项目
广州市商务发展专项资金	与收益相关		15,000.00		其他收益
组织损伤修复及疾病治疗的生物 3D 技术及产品的研发	与收益相关			1,630,000.00	其他收益
基于生物增材制造的软组织修复产品的产业化	与收益相关			1,304,611.99	其他收益
广州开发区科技创新局专项扶持资金	与收益相关			1,038,835.00	其他收益
广州市科技创新委员会技术创新标杆企业	与收益相关			361,400.00	其他收益
面向骨科复合创伤修复的生物增材制造技术及临床新产品的开发	与收益相关			321,599.52	其他收益
珠江人才海外青年引进计划	与收益相关			300,000.00	其他收益
基于 3D 打印的仿生功能化膜引导骨缺损修复材料的研发	与收益相关			150,000.00	其他收益
广州开发区领军人才企业市场拓展资助资金	与收益相关			100,000.00	其他收益
市场开拓项目资助	与收益相关			20,420.00	其他收益
深圳市场和质量监督管理局专利资助	与收益相关			15,000.00	其他收益
面向非均质复杂打印的新型生物 3D 打印装备的开发	与收益相关	2,000,000.00			其他收益
2020 年度外经贸发展专项资金	与收益相关	34,560.00			其他收益
广州开发区促进中小企业发展专项资金	与收益相关	500,000.00			其他收益
广州开发区 2020 年度科技保险专项资助	与收益相关	17,000.00			其他收益
广州开发区兑现境内外资本市场上市奖励	与收益相关	2,000,000.00			营业外收入
合计		12,793,230.48	13,868,506.58	9,390,786.54	

（四十四）收到的其他与经营活动有关的现金

公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的政府补助	13,216,097.32	13,273,839.74	7,809,960.96
存款利息收入	145,810.46	72,246.43	71,935.71
收到押金、保证金	1,798,345.05	397,518.85	286,186.80
收回备用金	2,085.89	150,532.40	199,610.47
收到专项往来款			400,000.00
收到其他	79,926.89	37,663.79	25,981.02
合计	15,242,265.61	13,931,801.21	8,793,674.96

（四十五）支付的其他与经营活动有关的现金

公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的经营管理费用	41,736,537.32	41,667,767.76	44,918,802.58
支付的营业外支出	157.56	198,821.84	57,723.05
支付的押金保证金	1,605,934.90	361,676.89	689,080.44
支付专项往来款		350,000.00	
合计	43,342,629.78	42,578,266.49	45,665,606.07

（四十六）支付的其他与投资活动有关的现金

公司支付的其他与投资活动有关的现金项目列示如下：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
土地保函保证金		186,000.00	
收购少数股东股权			100,000.00
合计		186,000.00	100,000.00

（四十七）支付的其他与筹资活动有关的现金

公司支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
IPO 中介费用	5,960,000.68	283,018.87	
合计	5,960,000.68	283,018.87	

（四十八）现金流量表的补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	36,856,908.66	27,578,477.99	-18,733,650.79
加：计提的信用/资产减值损失	462,832.14	22,519.61	91,927.29
固定资产折旧	3,489,746.41	3,596,426.78	3,087,470.03
无形资产摊销	1,546,121.64	868,687.41	488,411.25
长期待摊费用的摊销	1,390,127.72	1,545,374.51	1,228,327.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-77,891.52	165,166.99	
固定资产报废损失	289,115.19	603,948.94	320,393.65
公允价值变动损失	-400,959.96	-726,718.79	
财务费用	330,906.21	-117,885.28	-84,206.43
投资损失（减收益）	-4,892,211.49	-5,494,493.17	-2,241,828.20
递延所得税资产减少	1,917,635.58	2,340,235.40	-920,649.43
递延所得税负债增加			
存货的减少（减增加）	-1,006,674.80	-6,702,078.32	-3,593,103.79
经营性应收项目的减少（减增加）	-3,940,490.47	2,433,987.85	2,121,166.58
经营性应付项目的增加（减减少）	-2,056,410.43	5,158,848.22	-1,214,028.54
其他			25,210,887.40
经营活动产生的现金流量净额	33,908,754.88	31,272,498.14	5,761,116.85
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的期末余额	11,505,027.92	28,208,027.82	89,422,738.80
减：现金的期初余额	28,208,027.82	89,422,738.80	40,388,766.77

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	-16,702,999.90	-61,214,710.98	49,033,972.03

2、报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
（1）现金	11,505,027.92	28,208,027.82	89,422,738.80
其中：库存现金	8,408.12	28,641.03	21,997.78
可随时用于支付的银行存款	11,496,619.80	28,179,386.79	89,400,741.02
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
（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	11,505,027.92	28,208,027.82	89,422,738.80
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			

（1）2019 年度现金流量表中现金的期末余额为 28,208,027.82 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 28,394,027.82 元，差额 186,000.00 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金。

（2）2020 年度现金流量表中现金的期末余额为 11,505,027.92 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 11,691,027.92 元，差额 186,000.00 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金。

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	受限原因
货币资金	186,000.00	186,000.00		未到期的保函保证金
其他流动资产	7,660.88	3,475.88		未到期的保函保证金计提的利息
无形资产	20,921,150.83			抵押借款
合计	21,114,811.71	189,475.88		

（五十）外币货币性项目

1、外币货币性项目明细

（1）2020 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	307,094.05	6.5249	2,003,757.97
欧元	380,786.03	8.0250	3,055,807.89
应收账款			
其中：美元	109,553.04	6.5249	714,822.62
欧元	20,245.25	8.0250	162,468.14
其他应收款			
其中：欧元	15,832.79	7.6791	121,580.97
美元	2,575.02	6.7562	17,397.25
应付账款			
其中：美元	94,824.31	6.5249	618,719.14
欧元	33,075.26	8.0250	265,428.98

（2）2019 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	426,188.37	6.9762	2,973,175.31
欧元	417,937.73	7.8155	3,266,392.33
应收账款			
其中：美元	28,440.50	6.9762	198,406.62

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	16,266.00	7.8155	127,126.92
其他应收款			
其中：欧元	18,453.95	7.8155	144,226.83
应付账款			
其中：欧元	3,064.26	7.8155	23,948.72

（3）2018 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	367,735.87	6.8632	2,523,844.82
欧元	211,959.99	7.8473	1,663,313.63
应收账款			
其中：美元	114,447.75	6.8632	785,477.80
欧元	70,920.05	7.8473	556,530.91
其他应收款			
其中：欧元	47,701.89	7.8473	374,331.04
应付账款			
其中：美元	48,000.00	6.8632	329,433.60
其他应付款			
其中：欧元	5,151.64	7.8473	40,426.46

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

（四）处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司事项。

（五）其他原因合并范围变动

序号	公司名称	变动原因	变动时点	持股比例
1	MEDPRIN BIOTECH LLC	注销	2018-06-25	100.00%
2	广州聚普科技有限公司	注销	2019-11-13	100.00%
3	中山迈普医学科技有限公司	设立	2017-11-28	60.00%

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

（1）2020 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳迈普再生医学科技有限公司	深圳	深圳市宝安区新安街道兴东社区 67 区高新奇厂房 1 层 C06	植入医疗器械	100.00		设立
中山迈普医学科技有限公司	中山	中山市小榄镇新华中路 118 号 9 楼 903 室	3D 打印模型业务	60.00		设立
Medprin Biotech GmbH	德国	德国美茵河畔法兰克福市古特莱特大街 163-167 号	植入医疗器械	100.00		设立

（2）2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳迈普再生医学科技有限公司	深圳	深圳市宝安区新安街道兴东社区 67 区高新奇厂房 1 层 C06	植入医疗器械	100.00		设立
广州聚普科技有限公司	广州	广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号科技创新基地 E 区第 4 层 402 单元	3D 打印业务	100.00		设立
中山迈普医学科技有限公司	中山	中山市小榄镇新华中路 118 号 9 楼 903 室	3D 打印模型业务	60.00		设立
Medprin Biotech GmbH	德国	德国美茵河畔法兰克福市古特莱特大街 163-167 号	植入医疗器械	100.00		设立

（3）2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳迈普再生医学科技	深圳	深圳市宝安新安街道兴东社区	植入医疗器械	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
有限公司		67 区大仟工业厂区 2 号厂房 201				
广州聚普科技有限公司	广州	广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号科技创新基地 E 区第 4 层 402 单元	3D 打印业务	100.00		设立
中山迈普医学科技有限公司	中山	中山市小榄镇新华中路 118 号 9 楼 903 室	3D 打印模型业务	60.00		设立
Medprin Biotech GmbH	德国	德国美茵河畔法兰克福市古特莱特大街 163-167 号	植入医疗器械	100.00		设立
MEDPRIN BIOTECH LLC	美国	美国加利福尼亚州拉米拉达市火石东大街 1421 号 400 室	植入医疗器械	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

（1）2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山迈普医学科技有限公司	40.00	-110,906.56		3,643,741.07

（2）2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山迈普医学科技有限公司	40.00	-101,913.53		3,754,647.63

（3）2018 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山迈普医学科技有限公司	40.00	-129,448.83		3,856,561.16

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020-12-31					
	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

中山迈普医学科技有限公司	8,035,258.85	1,089,915.05	9,125,173.90	15,821.22		15,821.22

子公司名称	2019-12-31					
	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
中山迈普医学科技有限公司	8,177,581.66	1,262,755.61	9,440,337.27	53,718.20		53,718.20

子公司名称	2018-12-31					
	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
中山迈普医学科技有限公司	8,266,256.42	1,435,596.17	9,701,852.59	60,449.68		60,449.68

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
中山迈普医学科技有限公司		-277,266.39	-277,266.39	-210,203.79

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
中山迈普医学科技有限公司	46,307.14	-254,783.84	-254,783.84	-255,008.10

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
中山迈普医学科技有限公司	16,724.12	-323,622.07	-323,622.07	-338,688.26

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年6月30日,广州迈普再生医学科技股份有限公司与袁玉宇签订股权转让协议,约定袁玉宇将其持有深圳迈普再生医学科技有限公司1%的股权(认缴出资额50万元,实缴出资10万元)作价10万元转让给广州迈普再生医学科技股份有限公司,由广州迈普再生医学科技股份有限公司承继1%的股权实缴出资义务。股权转让后广州迈普再生医学科技股份有限公司持有深圳迈普再生医学科技有限公司100%的股权。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	深圳迈普
购买成本/处置对价	
—现金	100,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	100,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-37,555.23
差额	137,555.23
其中:调整资本公积	137,555.23
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款及交易性金融资产（理财）主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元、美元有关，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险，密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。报告期末，本公司仅有少量外币资产及负债，因此本公司承担的外汇变动风险不重大。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020-12-31			
	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		199,333,120.30		199,333,120.30
持续以公允价值计量的资产总额		199,333,120.30		199,333,120.30

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

公司的控股股东及实际控制人是：袁玉宇，直接加间接持股比例合计为 23.93%。

2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、公司的合营和联营企业情况

无。

4、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
袁玉宇	实际控制人、公司董事长、总经理

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
徐弢	实际控制人之一致行动人
袁美福	持股 5%以上股东、公司董事
深圳市凯盈科技有限公司	持股 5%以上股东
唐莹	持股 5%以上股东
广州纳普生投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
广州纳同投资合伙企业（有限合伙）	股东；实际控制人袁玉宇任执行事务合伙人，持有 39.17%的股份
国寿成达(上海)健康产业股权投资中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
深圳市汇圆科技有限公司	通过深圳市凯盈科技有限公司间接持股 5%以上股东
谊彩有限公司	直接持有深圳市汇圆科技有限公司 100%股权，间接持有迈普医学 8.57%的股份
Gold Venture Trading Limited.	直接持有谊彩有限公司 100%股权，间接持有迈普医学 8.57%的股份
胡伟英	间接持有迈普医学 8.57%的股份
广州恒睿投资发展有限公司	实际控制人袁玉宇控制的公司
广州诺涵投资发展有限公司	实际控制人之一致行动人徐弢控制的公司
欧阳婕	实际控制人袁玉宇的配偶
洪璐	实际控制人之一致行动人徐弢的配偶
广州迈悦文化传播有限公司	实际控制人袁玉宇的配偶控制的公司
骆雅红	公司董事、副总经理、财务总监
吴佩婷	公司董事、董事会秘书
姜黎	公司董事
郑海莹	公司董事
颜光美	独立董事
陈晓峰	独立董事
卢馨	独立董事
刘灵	监事
庄贤	监事
李斯华	监事
黄反之	报告期内曾担任董事
黄翊玲	报告期内曾担任董事
苏震波	报告期内曾担任董事

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
张弛	报告期内曾担任董事
李虹雨	报告期内曾担任监事
XINZHI ZHANG	报告期内曾担任监事
林晓红	报告期内曾担任监事

除上述关联方外，公司实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员、直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人的关系密切家庭成员，以及由上述人员直接或间接控制，或由其（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织均为公司的关联方。

（二）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）存在控制关系已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销，该部分关联交易不作披露。

（2）报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关联担保

本公司作为被担保方：

担保方	借款银行	担保金额	担保合同签署日	保证期间	担保是否已经履行完毕
袁玉宇	上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行	8,890,000.00	2016-8-12	主债权届满之日起两年	是
徐弢	上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行	8,890,000.00	2016-8-12	主债权届满之日起两年	是
袁玉宇	上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行	16,670,000.00	2017-09-22	主债权届满之日起两年	是
徐弢	上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行	16,670,000.00	2017-09-22	主债权届满之日起两年	是
袁玉宇、欧阳婕	中国银行股份有限公司广州科学城支行	20,000,000.00	2017-10-20	主债权届满之日起两年	是

徐弢、洪璐	中国银行股份有限公司广州科学城支行	20,000,000.00	2017-10-20	主债权届满之日起两年	是

3、关联方股权转让情况

转让方	标的公司	转让股权比例	转让对价
袁玉宇	深圳迈普再生医学科技有限公司	1%	100,000.00

4、关键管理人员报酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	1,848,745.00	1,613,324.99	1,522,670.00

5、关联方资金拆借

无。

（三）关联方往来款项余额

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			720,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额			720,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			参照同期外部投资者增资公司股权对应的估值确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			实际行权数量

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			84,199,002.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			25,210,887.40

十二、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十三、承诺事项

（一）经营租赁承诺

根据公司已签订的长期经营性租赁合同，截至 2020 年 12 月 31 日，公司未来最低应支付租金和物业费汇总如下：

项目	2020-12-31
2021 年	2,825,634.92
2022 年	2,826,336.75
2023 年	2,826,336.75
2024 年	2,901,035.10
2025 年以后年度	1,372,517.02
合计	12,751,860.55

（二）其他承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司无重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

2020 年初因受新型冠状病毒疫情爆发影响，导致公司研发进度延缓，员工复工延迟，产品物流受阻，终端医院诊疗患者减少等情况，对此给公司第一季度业绩增长带来暂时性的影响。自疫情发生公司启动了突发事件应急处理机制，采取各项应对措施对公司全

面复工复产起到了积极作用。4 月份以来，随着国内疫情的逐步缓和，公司各项经营活动基本恢复，如：研发、生产排产都按计划推进，终端患者恢复医疗就诊，销售收入环比增长等。

虽然疫情尚未全面结束，但经过这次疫情的考验，使得公司的经营管理能力得到进一步提升。目前疫情对公司生产经营活动的影响较为可控，预计不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。未来公司将继续密切关注新冠肺炎疫情的进展情况，及时评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类列示

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款	36,000.00	0.43	36,000.00	100.00	
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	8,313,233.36	99.57	34,535.17	0.42	8,278,698.19
其中：账龄组合	6,907,033.54	82.73	34,535.17	0.50	6,872,498.37
应收并表关联方组合	1,406,199.82	16.84			1,406,199.82
合计	8,349,233.36	100.00	70,535.17	0.84	8,278,698.19

续上表

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	6,375,924.77	100.00	25,663.27	0.40	6,350,261.50
其中：账龄组合	3,802,654.30	59.64	25,663.27	0.67	3,776,991.03
应收并表关联方组合	2,573,270.47	40.36			2,573,270.47

合计	6,375,924.77	100.00	25,663.27	0.40	6,350,261.50

续上表

类别	2019-1-1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	5,950,855.25	100.00	21,086.01	0.35	5,929,769.24
其中：账龄组合	3,757,069.51	63.13	21,086.01	0.56	3,735,983.50
应收并表关联方组合	2,193,785.74	36.87		0.00	2,193,785.74
合计	5,950,855.25	100.00	21,086.01	0.35	5,929,769.24

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	5,950,855.25	100.00	21,086.01	0.35	5,929,769.24
其中：账龄组合	3,757,069.51	63.13	21,086.01	0.56	3,735,983.50
应收并表关联方组合	2,193,785.74	36.87			2,193,785.74
（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,950,855.25	100.00	21,086.01	0.35	5,929,769.24

2、应收账款坏账准备的计提标准详见附注五（三）、2。

3、组合中，计提坏账准备情况

（1）账龄组合计提项目：

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	6,907,033.54	34,535.17	0.50

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
合计	6,907,033.54	34,535.17	

续上表

账龄	2019-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	3,732,654.30	18,663.27	0.50
1-2 年（含 2 年）	70,000.00	7,000.00	10.00
合计	3,802,654.30	25,663.27	

续上表

账龄	2019-1-1		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	3,732,852.01	18,664.26	0.50
1-2 年（含 2 年）	24,217.50	2,421.75	10.00
合计	3,757,069.51	21,086.01	

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	3,732,852.01	18,664.26	0.50
1-2 年（含 2 年）	24,217.50	2,421.75	10.00
合计	3,757,069.51	21,086.01	

4、报告期计提、收回、转回或核销的坏账准备情况：

类别	2019-12-31	本期变动金额				2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款		36,000.00				36,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	25,663.27	8,871.90				34,535.17
合计	25,663.27	44,871.90				70,535.17

续上表

类别	2019-1-1	本期变动金额	2019-12-31

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	21,086.01	4,577.26				25,663.27
合计	21,086.01	4,577.26				25,663.27

续上表

类别	2018-1-1	本期变动金额				2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	47,334.44		26,248.43			21,086.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	47,334.44		26,248.43			21,086.01

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2020-12-31	账龄	占应收账款期末余额比%	坏账准备期末余额
陕西展福科贸有限公司	1,904,628.00	1 年以内	22.81	9,523.14
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	1,310,400.00	1 年以内	15.69	6,552.00
深圳迈普再生医学科技有限公司	708,075.00	1 年以内	8.48	
西安瑞霖医疗器械有限责任公司	704,184.00	1 年以内	8.43	3,520.92
MedprinBiotechGmbH	698,124.82	1 年以内	8.36	
合计	5,325,411.82		63.77	19,596.06

单位名称	2019-12-31	账龄	占应收账款期末余额比%	坏账准备期末余额
Medprin Biotech GmbH	2,104,467.01	1 年以内	33.01	
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	1,344,000.00	1 年以内	21.08	6,720.00
北京华捷通科技有限公司	1,092,590.00	1 年以内	17.14	5,462.95
福州欣诺医药科技有限公司	559,506.86	1 年以内	8.78	2,797.53
深圳迈普再生医学科技有限公司	468,803.46	1 年以内	7.35	

合计	5,569,367.33		87.36	14,980.48

单位名称	2018-12-31	账龄	占应收账款期末余额比%	坏账准备期末余额
Medprin Biotech GmbH	2,193,785.74	1年以内	36.87	
西安瑞霖医疗器械有限责任公司	871,765.00	1年以内	14.65	4,358.83
陕西展福科贸有限公司	870,510.00	1年以内	14.63	4,352.55
北京华捷通科技有限公司	824,500.00	1年以内	13.86	4,122.50
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	436,358.97	1年以内	7.33	2,181.79
合计	5,196,919.71		87.34	15,015.67

6、报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收利息			202,831.75
其他应收款	1,080,064.10	918,713.26	1,093,180.80
合计	1,080,064.10	918,713.26	1,296,012.55

1、应收利息

（1） 应收利息分类

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
理财产品利息			202,831.75
合计			202,831.75

2、其他应收款

（1）其他应收款分类列示

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
（2）按组合计提坏账准备的	1,080,868.34	100	804.24	0.07	1,080,064.10

其他应收款					
其中：账龄组合	160,848.36	14.88	804.24	0.50	160,044.12
押金保证金组合	920,019.98	85.12			920,019.98
合计	1,080,868.34	100	804.24		1,080,064.10

续上表

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1)单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
(2)按组合计提坏账准备的其他应收款	918,713.26	100.00			918,713.26
其中：账龄组合					
押金保证金组合	918,713.26	100.00			918,713.26
合计	918,713.26	100.00			918,713.26

续上表

类别	2019-1-1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1)单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					-
(2)按组合计提坏账准备的其他应收款	1,104,919.05	100.00	11,738.25	1.06	1,093,180.80
其中：账龄组合	202,463.00	18.32	11,738.25	5.80	190,724.75
押金保证金组合	902,456.05	81.68			902,456.05
合计	1,104,919.05	100.00	11,738.25	1.06	1,093,180.80
类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
(2)按组合计提坏账准备的	1,104,919.05	100.00	11,738.25	1.06	1,093,180.80

其他应收款					
其中：账龄组合	202,463.00	18.32	11,738.25	5.80	190,724.75
押金保证金组合	902,456.05	81.68			902,456.05
合计	1,104,919.05	100.00	11,738.25	1.06	1,093,180.80

（2）其他应收款按账龄披露：

账龄	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内（含 1 年）	185,188.28	288,376.89	539,570.46
1-2 年（含 2 年）	276,343.69	195,380.44	244,378.94
2-3 年（含 3 年）	187,380.44	138,305.96	9,054.88
3-4 年（含 4 年）	138,305.96	4,735.20	168,084.92
4-5 年（含 5 年）	1,735.20	148,084.92	16,302.60
5 年以上	291,914.77	143,829.85	127,527.25
账面余额小计	1,080,868.34	918,713.26	1,104,919.05
减：坏账准备	804.24		11,738.25
账面价值小计	1,080,064.10	918,713.26	1,093,180.80

（3）其他应收款坏账准备的计提标准详见附注五（五）、2、（3）。

（4）其他应收款坏账计提情况

①2020 年 12 月 31 日

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)	
2019 年 12 月 31 日余额				
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		804.24		804.24

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)	
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		804.24		804.24

②2019 年 12 月 31 日：

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		11,738.25		11,738.25
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回		11,738.25		11,738.25
本期转销或核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额				

本期按组合计提坏账准备的其他应收款金额为 0。

③2018 年 12 月 31 日：

按组合计提坏账准备的其他应收款。

账龄组合：

账龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%

1 年以内（含 1 年）	94,190.02	470.95	0.50
1-2 年（含 2 年）	106,072.98	10,607.30	10.00
2-3 年（含 3 年）	2,200.00	660.00	30.00

（5）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2019-12-31	本期变动金额				2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款			804.24			804.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计			804.24			804.24

续上表

类别	2018-12-31	本期变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,738.25		11,738.25			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	11,738.25		11,738.25			

续上表

类别	2018-1-1	本期变动金额				2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,181.71	9,556.54				11,738.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	2,181.71	9,556.54				11,738.25

（6）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
押金/保证金	920,019.98	918,713.26	902,456.05
备用金			151,403.40
其他	160,848.36		51,059.60
合计	1,080,868.34	918,713.26	1,104,919.05

（7）各报告期末其他应收款前五名情况

①截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2020-12-31	账龄	比例%	坏账准备
广州开发区投资控股有限公司	押金/保证金	非关联方	454,180.73	1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	36.93	
河北省人民医院	押金/保证金	非关联方	150,000.00	2-3 年	12.20	
THE UNIVERSITY OF HONG KONG	其他	非关联方	150,000.00	1 年以内	12.20	750.00
广州大汉产业园开发管理有限公司	押金/保证金	非关联方	148,500.00	1-2 年	12.07	
新疆招标有限公司	押金/保证金	非关联方	50,000.00	1-2 年	4.00	
			952,680.73		77.40	

②截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2019-12-31	账龄	比例%	坏账准备
广州开发区投资控股有限公司	押金/保证金	非关联方	444,180.73	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上	48.35	
河北省人民医院	押金/保证金	非关联方	150,000.00	1-2 年	16.33	
广州大汉产业园开发管理有限公司	押金/保证金	非关联方	148,500.00	1 年以内	16.16	
新疆招标有限公司	押金/保证金	非关联方	50,000.00	1 年以内	5.44	
广州开发区才锐房屋租赁有限公司	押金/保证金	非关联方	31,758.00	1 年以内、1-2 年	3.46	
合计			824,438.73		89.74	

③截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2018-12-31	账龄	比例%	坏账准备

单位名称	款项性质	与本公司关系	2018-12-31	账龄	比例%	坏账准备
广州开发区投资控股有限公司	押金/保证金	非关联方	434,180.73	1年以内、1-2年、3-4年、4-5年、5年以上	39.30	
广州公共资源交易中心	押金/保证金	非关联方	250,000.00	1年以内	22.63	
河北省人民医院	押金/保证金	非关联方	150,000.00	1年以内	13.58	
汪丽娟	备用金	非关联方	76,872.98	1年以内、1-2年	6.96	5,426.30
管俊	备用金	非关联方	52,191.75	1年以内	4.72	260.96
合计			963,245.46		87.19	5,687.26

（8）截至各报告期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

（9）截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

（10）截至各报告期末，其他应收款余额中不存在应收持有公司5%（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（三）长期股权投资

1、长期投资按类别列示如下：

项目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,045,311.18		47,045,311.18
合计	47,045,311.18		47,045,311.18

续上表

项目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,045,311.18		47,045,311.18
合计	47,045,311.18		47,045,311.18

续上表

项目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	48,545,311.18		48,545,311.18
合计	48,545,311.18		48,545,311.18

2、长期投资按明细项目列示如下：

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	在被投资单位持股及表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
深圳迈普再生医学科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	100.00			
Medprin Biotech GmbH	1,045,311.18			1,045,311.18	100.00			
中山迈普医学科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	60.00			
合计	47,045,311.18			47,045,311.18				

续上表

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	在被投资单位持股及表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
深圳迈普再生医学科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	100.00			
Medprin Biotech GmbH	1,045,311.18			1,045,311.18	100.00			
广州聚普科技有限公司	1,500,000.00	100,000.00	1,600,000.00		100.00			
中山迈普医学科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	60.00			
合计	48,545,311.18	100,000.00	1,600,000.00	47,045,311.18				

续上表

被投资单位	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
深圳迈普再生医学科技有限公司	39,900,000.00	100,000.00		40,000,000.00	100.00			
广州聚普科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	100.00			
Medprin Biotech GmbH	1,045,311.18			1,045,311.18	100.00			

被投资单位	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
MEDPRIN BIOTECH LLC	375,726.00		375,726.00		100.00			
中山迈普医学科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	60.00			
合计	48,821,037.18	100,000.00	375,726.00	48,545,311.18				

3、截至 2020 年 12 月 31 日，公司未发现需计提长期股权投资减值准备的情况。

（四）营业收入及营业成本

营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,397,122.86	14,052,129.39	98,794,025.78	11,058,745.12	80,447,616.97	12,941,759.87
其他业务	2,663,236.44	2,195,230.33	417,902.56	554,520.34		
合计	107,060,359.30	16,247,359.72	99,211,928.34	11,613,265.46	80,447,616.97	12,941,759.87

（五）投资收益

投资收益明细情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财收益	4,450,430.01	5,263,577.07	1,942,547.27
处置子公司		-1,494,508.94	-375,726.00
合计	4,450,430.01	3,769,068.13	1,566,821.27

十七、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号———非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-211,223.67	-769,115.93	-320,393.65
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免			
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,793,230.48	13,868,506.58	9,390,786.54
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6、非货币性资产交换损益			
7、委托他人投资或管理资产的损益	4,892,211.49	5,494,493.17	2,241,828.20
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9、债务重组损益			
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	400,959.96	726,718.79	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16、对外委托贷款取得的损益			

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19、受托经营取得的托管费收入			
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-289,014.80	-282,001.29	-64,321.07
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-155,935.81		-25,210,887.40
小计	17,430,227.65	19,038,601.32	-13,962,987.38
减：非经常性损益相应的所得税	2,665,581.11	2,616,971.77	1,639,209.95
减：少数股东损益影响数	29,771.26	59,379.68	41,564.42
非经常性损益影响的净利润	14,734,875.28	16,362,249.87	-15,643,761.75

注：2020年其他符合非经常性损益定义的损益项目系新冠肺炎疫情期间的停工损失和防疫支出，2018年其他符合非经常性损益定义的损益项目系授予即行权的一次性股份支付费用。

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.64%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.00%	0.45	0.45

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.71%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.97%	0.23	0.23

报告期利润	2018年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.06%	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.07%	-0.06	-0.06

（三）公司主要财务报表项目大额变动情况说明

合并资产负债表科目

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	同比变动比例		变动原因
				2020-12-31	2019-12-31	
货币资金	11,691,027.92	28,394,027.82	89,422,738.80	-58.83%	-68.25%	注 1
交易性金融资产	199,333,120.30	152,770,321.92		30.48%		注 2
应收账款	7,745,402.68	4,296,928.06	4,934,737.05	80.25%	-12.92%	
预付款项	9,236,226.67	956,330.56	1,908,345.48	865.80%	-49.89%	
其他应收款	1,229,157.89	1,263,326.08	1,899,081.41	-2.70%	-33.48%	
其中：应收利息			206,993.39		-100.00%	
其他应收款	1,229,157.89	1,263,326.08	1,692,088.02	-2.70%	-25.34%	
存货	16,531,454.63	15,933,900.18	9,265,501.01	3.75%	71.97%	
其他流动资产	6,793,043.73	19,266,673.67	110,495,302.36	-64.74%	-82.56%	注 3
固定资产	20,627,923.84	23,622,567.39	21,617,014.71	-12.68%	9.28%	
在建工程	97,354,533.96	25,121,515.57	2,563,683.13	287.53%	879.90%	注 4
无形资产	31,617,093.72	31,439,795.50	21,346,475.37	0.56%	47.28%	注 5
开发支出	31,324,752.43	19,692,043.27	15,152,693.81	59.07%	29.96%	注 6
长期待摊费用	7,105,879.97	8,136,647.47	6,471,695.00	-12.67%	25.73%	

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	同比变动比例		变动原因
				2020-12-31	2019-12-31	
递延所得税资产	6,694,883.20	8,612,518.78	10,952,754.18	-22.23%	-21.37%	
其他非流动资产	655,158.88	547,552.56	3,580,981.78	19.65%	-84.71%	
应付账款	36,646,732.31	19,924,806.64	5,628,220.40	83.93%	254.02%	注 7
预收款项	534,770.35	1,537,274.54	2,351,014.18	-65.21%	-34.61%	
合同负债	3,351,934.78					
应付职工薪酬	11,090,491.46	9,209,655.74	8,219,527.43	20.42%	12.05%	
应交税费	3,041,720.32	976,608.61	1,747,344.72	209.39%	-44.11%	
其他应付款	1,403,157.52	1,482,627.85	1,725,533.06	-5.36%	-14.08%	
其他流动负债	164,593.99					
长期借款	47,503,308.14					注 8
递延收益	4,563,290.33	4,140,423.49	4,735,090.33	10.21%	-12.56%	
股本（实收资本）	49,547,185.00	49,547,185.00	49,547,185.00	0.00%	0.00%	
资本公积	259,827,532.75	259,827,532.75	259,827,532.75	0.00%	0.00%	

合并利润表科目：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	同比变动比例		变动原因
				2020 年度	2019 年度	

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	同比变动比例		变动原因
				2020 年度	2019 年度	
营业收入	123,511,821.40	113,239,983.07	85,754,509.28	9.07%	32.05%	注 9
营业成本	20,403,492.66	16,339,037.34	15,044,845.19	24.88%	8.60%	注 10
税金及附加	1,118,083.09	1,315,768.14	1,238,945.96	-15.02%	6.20%	
销售费用	40,123,297.15	47,767,467.62	36,128,366.42	-16.00%	32.22%	注 11
管理费用	19,504,698.82	17,546,171.76	43,430,132.11	11.16%	-59.60%	注 12
研发费用	16,279,614.84	18,211,622.24	20,790,732.84	-10.61%	-12.41%	
财务费用	201,433.28	15,055.18	-73,308.45	1237.97%	-120.54%	
其他收益	8,773,230.48	13,044,506.58	9,390,786.54	-32.74%	38.91%	注 13
投资收益	4,892,211.49	5,494,493.17	2,241,828.20	-10.96%	145.09%	注 14
公允价值变动收益	400,959.96	726,718.79		-44.83%		
信用减值损失	-47,474.25	11,159.54		-525.41%		
资产减值损失	-415,357.89	-33,679.15	-91,927.29	1133.28%	-63.36%	
资产处置收益	77,891.52	-165,166.99		-147.16%		
营业外收入	4,092,694.73	832,549.59	51,591.19	391.59%	1513.74%	
营业外支出	650,824.72	894,499.82	436,305.91	-27.24%	105.02%	
所得税费用	6,147,624.22	3,482,464.51	-915,581.27	76.53%	-480.36%	注 15

注1：（1）2018年末货币资金增加，主要系本期公司引进新投资者，收到新股东广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）、国寿成达（上海)健康产业股权投资中心（有限合伙)投资款15,000.00万元。(2)2019年末货币资金较2018年末有较大幅度减少，主要原因系购买理财产品所致。

注2：2019年1月1日起，公司开始执行新金融工具准则，原在其他流动资产列示的风险较低、期限较短、可收回性较高的保本浮动收益理财产品作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在交易性金融资产科目列示。

注3：（1）2019年末其他流动资产较2018年末大幅减少，系受执行新金融工具准则影响，原在其他流动资产列示的风险较低、期限较短、可收回性较高的保本浮动收益理财产品作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在交易性金融资产科目列示。（2）2020年12月31日，其他流动资产较2019年末减少较多，系期末在其他流动资产列示的保本固定收益的理财产品减少，在交易性金融资产列示的保本浮动收益的理财产品增加所致。

注4：在建工程逐年增加，2020年末、2019年末较上期末大幅增加，主要系公司总部基地开始建设施工所致。

注5：无形资产2019年末较2018年末大幅增加，主要系取得注册证的开发项目结转无形资产所致。

注6：开发支出逐年增加，系公司研发项目进入临床达到资本化确认条件，开发支出增加。

注7：应付账款主要系应付推广服务商推广服务费及工程费用。(1)2019年末较2018年末大幅度增加，主要原因系公司加大推广投入，期末未付推广费用增加。（2）2020年末较2019年末大幅度增加，主要原因系公司总部基地建设速度加快，期末应付工程建设费增加。

注8：公司于2020年4月开始借入长期借款用于总部基地建设。

注9：（1）2019年较2018年营业收入增加较大，主要是植入医疗器械市场需求不断提升，公司产品市场占有率持续提升。（2）2020年营业收入同比波动较小。

注10：（1）2018年主营业务成本增速高于主营业务收入增速，主要系2018年毛利率

较低的3D打印机销售额上升导致。(2) 2019年主营业务成本增速低于主营业务收入增速，主要系2019年度毛利率相对较高的植入医疗器械产品销售占比较上一年度有所提高，且随着公司产品工艺的持续改进，核心产品单位生产成本持续降低所致。(3) 2020年主营业务成本增速高于主营业务收入增速，主要原因：一是2019年年底，公司根据可吸收止血纱、可吸收医用脑膜胶、可吸收功能性创面修复膜等新产品研发及上市进度，在公司产品库存相对充裕的情况下，公司将部分生产资源调配于新产品工艺验证及产业化研发工作，导致人工硬脑（脊）膜补片产量有所下降，单位制造费用金额有所上升，从而导致2019年末存货的生产成本较高；二是2020年受新冠疫情影响，公司依据当地政府对疫情疾控防治要求，阶段性暂停了产品的生产排期，导致部分时期产量有下降，单位产品制造费用上升。由于公司产成品销售成本结算系采用月末一次加权平均法计算，故在2019年末存货单位成本及2020年所生产产品成本中制造费用均有所上升的情况下，故2020年公司人工硬脑（脊）膜补片结转的主营业务成本与2019年相比上升。

注11：(1)2018年度较2019年度销售费用增长较大，主要系公司业务规模逐年扩大，市场推广费用有所增加，且公司销售人员规模与薪酬逐年有所扩大及提高所致。(2)2020年销售费用下降，主要系受新冠肺炎疫情影响，会议、论坛等推广费、差旅费减少。

注12：(1) 2019年度管理费用大幅下降，主要原因系2018年度公司因实施股权激励，确认了较大的股份支付费用。(2) 2020年管理费用同比波动较小。

注13：(1) 其他收益2019年度较2018年度有所增加，系当年收到一笔研发后补助410万，对应的补助研发项目已于2017年结题，计入其他收益。

注14：公司投资收益均为理财产品收益，其变动系由于理财投资金额的变动所致。

注16：所得税费用金额逐年增长，主要是2019年开始公司实现盈利，当期缴纳企业所得税及转回前期可弥补亏损确认的递延所得税资产所致。

广州迈普再生医学科技股份有限公司

2021年3月9日

统一社会信用代码

91350100084343026U

营业执照

（副 本）副本编号：1 - 1

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	成立日期	2013年12月09日
类　　型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月09日 至 长期
执行事务合伙人	林宝明	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼
经营范围	审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

登记机关　福州市鼓楼区市场监督管理局

2021 年 1 月 4 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-176

会计师事务所

执业证书

名　　称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：林宝明

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日

证书序号：0001939

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：福建省财政厅

二〇一九年十二月二十五日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-177

证书序号：000395

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

华兴会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：林宝明

证书号：47 发证时间：二〇〇九年十 月十 日

证书有效期至：二〇二一年十月 十日

3-2-1-178

姓名 Full name 杨新春

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1981-02-19

工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 430121198102197212

证书编号：No. of Certificate 440100790060

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2006年09月14日

2015年4月提发.

4

杨新春(440100790060)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440100790060

杨新春(440100790060)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

440100790060

7

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年1月14日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

华兴会计师事务所 CPAs

广东分所

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年1月14日

10

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

3501320049811

姓名 Full name 张凤波

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-09-07

工作单位 Working unit 华兴会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

身份证号码 Identity card No. 421087198409072117

合伙）

张凤波(440100790083)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

440100790083

证书编号：No. of Certificate 440100790083

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2009 年 /y 10 月 /m 16 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

2020年9月换发

4

5