



## 爱美客技术发展股份有限公司

### 2021 年年度报告

公告编号：2022-006 号

2022 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人简军、主管会计工作负责人张仁朝及会计机构负责人(会计主管人员)王慧声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 风险提示：

本报告中涉及的未来发展的展望等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”披露了可能发生的有关风险因素，敬请投资者予以关注。

### 公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：

以 216,360,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 21.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	39
第五节 环境和社会责任.....	63
第六节 重要事项.....	66
第七节 股份变动及股东情况.....	80
第八节 优先股相关情况.....	89
第九节 债券相关情况.....	90
第十节 财务报告.....	91

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2021 年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 5、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：北京市朝阳区建国路甲 92 号世茂大厦 C 座 21 层董事会秘书办公室

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、爱美客	指	爱美客技术发展股份有限公司
爱美客科技	指	北京爱美客科技发展有限公司，系公司全资子公司
诺博特生物	指	北京诺博特生物科技有限公司，系公司全资子公司
诺博沃生物	指	北京诺博沃生物技术有限公司，系公司全资子公司诺博特生物的全资子公司
融知生物	指	北京融知生物科技有限公司，系公司全资子公司
江苏爱美客	指	江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司，系公司全资子公司
青岛博睿	指	青岛博睿爱美投资合伙企业（有限合伙），系公司控股子公司
爱美客生物	指	北京爱美客生物技术有限公司，系公司全资子公司
厦门爱美客	指	厦门爱美客投资有限公司，系公司全资子公司
东方美客	指	东方美客（北京）科技发展有限公司，系公司的合营公司。
国家药监局，NMPA	指	中华人民共和国国家药品监督管理局
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
艾尔建	指	Allergan plc，美国艾尔建有限公司（股票代码：AGN.N），国际知名医疗器械及制药企业
华熙生物	指	华熙生物科技股份有限公司（股票代码：688363.SH）
昊海生科	指	上海昊海生物科技股份有限公司（股票代码：688366.SH）
九州通	指	九州通医药集团股份有限公司（股票代码：600998.SH），系公司的股东
北京九州通医药有限公司	指	北京九州通医药有限公司，系九州通控股子公司
报告期	指	2021 年度
元、万元	指	人民币元、万元
软硬组织修复材料	指	用以修复和替代机体中发生病变或缺损的软硬组织，恢复或部分恢复原有组织形态和功能材料
生物医用材料	指	对生物体进行诊断、治疗、修复或替换其病损组织、器官或增进其功能的材料
I类医疗器械	指	风险程度低，实行常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械

II类医疗器械	指	具有中度风险，需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械
III类医疗器械	指	具有较高风险，需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械
医疗美容、医美	指	运用手术、药物、医疗器械以及其他具有创伤性或者侵入性的医学技术方法对人的容貌和人体各部位形态进行的修复与再塑
整形外科	指	外科学的一个分支，治疗范围主要是皮肤、肌肉及骨骼等创伤、疾病，先天性或后天性组织或器官的缺陷与畸形
逸美	指	公司产品“医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液”的商品名，于 2009 年 10 月取得III类医疗器械注册证
爱美莱	指	公司产品“注射用修饰透明质酸钠凝胶”的商品名，于 2015 年 4 月取得III类医疗器械注册证
宝尼达	指	公司产品“医用含聚乙烯醇凝胶微球的透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶”的商品名，于 2012 年 10 月取得III类医疗器械注册证
嗨体	指	公司产品“注射用透明质酸钠复合溶液”的商品名，于 2016 年 12 月取得III类医疗器械注册证
逸美一加一	指	公司产品“医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶”的商品名，于 2016 年 12 月取得III类医疗器械注册证
紧恋	指	公司产品“聚对二氧环己酮面部埋植线”的商品名，于 2019 年 5 月取得III类医疗器械注册证
濡白天使	指	公司产品“含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶”的商品名，于 2021 年 6 月取得III类医疗器械注册证
PPDO	指	聚对二氧环己酮的英文缩写

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	爱美客	股票代码	300896
公司的中文名称	爱美客技术发展股份有限公司		
公司的中文简称	爱美客		
公司的外文名称（如有）	IMEIK TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	IMEIK		
公司的法定代表人	简 军		
注册地址	北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号北控科技大厦 4 层 416B 室		
注册地址的邮政编码	102299		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市朝阳区建国路甲 92 号世茂大厦 C 座 21 层		
办公地址的邮政编码	100022		
公司国际互联网网址	www.imeik.com/cn/		
电子信箱	ir@imeik.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市朝阳区建国路甲 92 号世茂大厦 C 座 21 层

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	边俊豪、邓军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	洪立斌、王栋	2020.9.28-2023.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,447,872,001.48	709,290,197.00	104.13%	557,715,652.79
归属于上市公司股东的净利润（元）	957,798,548.01	439,748,783.82	117.81%	305,519,840.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	914,421,058.03	424,232,869.64	115.55%	296,774,221.66
经营活动产生的现金流量净额（元）	942,779,508.00	425,677,596.15	121.48%	309,715,080.14
基本每股收益（元/股）	4.43	4.51	-1.77%	3.39
稀释每股收益（元/股）	4.43	4.51	-1.77%	3.39
加权平均净资产收益率	20.54%	25.31%	-4.77%	44.01%
	2021 年末	2020 年末	本年末较上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	5,264,825,778.13	4,632,668,833.13	13.65%	743,645,859.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,029,472,729.96	4,533,816,111.30	10.93%	658,933,558.25

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	259,354,621.48	374,106,251.45	389,636,635.96	424,774,492.59
归属于上市公司股东的净利润	170,759,168.70	254,713,127.61	283,441,129.32	248,885,122.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	162,383,867.77	248,499,230.75	259,195,131.83	244,342,827.68
经营活动产生的现金流量净额	154,835,447.05	282,904,751.30	234,152,424.43	270,886,885.22

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,622.85	-2,524.65	3,000.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,791,595.29	1,498,460.61	2,783,812.17	
委托他人投资或管理资产的损益	25,206,453.14	15,139,986.29	6,970,378.07	
除同公司正常经营业务相关的有效	27,370,445.16	1,568,000.00		

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				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,783,782.96	-85,684.01	605,865.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	228,031.24	216,856.30		
减：所得税影响额	9,394,502.67	2,716,280.36	1,631,501.87	
少数股东权益影响额（税后）	28,126.37	102,900.00	-14,065.41	
合计	43,377,489.98	15,515,914.18	8,745,619.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

公司已上市的主要产品为III类医疗器械，应用于医疗美容行业。

##### （一）行业基本情况

医疗美容主要是通过手术、医疗器械、药物及其他医疗技术来改变外观或改善生理机能的所有医学治疗。医疗美容行业兼具医疗与消费的双重属性。

中国医疗美容价值链由上游的原料供应商、中游的产品制造商及下游的服务提供商组成。爱美客处于行业中游，主要从事医疗美容器械及药品的研发、制造及商业化。

在审美认知、求美实践的全球化与本土化同时进行的背景下，中国的求美者有着独特的消费趋势和特点。近年来，受国内公司研发能力快速发展的推动，行业中游出现了国内产品替代进口产品，市场份额逐渐增加的趋势。

##### （二）行业发展阶段

近年来，随着我国经济的快速发展，综合国力显著增强。2019年，我国人均GDP突破1万美元，跨入中等偏上收入国家行列，人民对美好生活的向往、对生活品质和对美的追求与日俱增，消费结构迎来新的变化。受益于人均可支配收入的增长、医疗技术的发展成熟、人口结构性变化，以及日益提升的医疗美容服务的社会接受度，中国医疗美容行业近年来快速发展。

据弗若斯特沙利文研究报告统计，中国医疗美容市场的增长率远高于全球市场，中国医疗美容市场拥有巨大的消费基数，也是全球增速最快、未来增长潜力巨大的市场。2016-2020年中国市场年复合增长率高达18.9%，比相应时期的全球市场增速超过8.5倍，逐渐步入黄金发展期。

医疗美容市场在中国呈现蓬勃发展，不仅是地方、社会、经济形势转变的结果，也是文化、审美意识形态、医疗美容技术全球化的产物。同时，与美国、巴西、韩国等国家相比，中国医疗美容市场渗透率还远远偏低，在未来相当长的时间内，医疗美容行业还将持续快速发展。

##### （三）公司所处行业地位

医疗美容项目可分为手术类治疗项目与非手术类治疗项目。手术类项目旨在通过外科手术类治疗改善外观，主要包括医疗美容整形手术。非手术类项目主要包括注射类、能量源类及其他非手术治疗。相较于手术类项目，非手术类的治疗风险相对较低、创伤更小、恢复时间更短，更易操作，在消费者中更受欢迎。

近年来，非手术类医美的市场规模增速已超过医美市场的整体增速。根据国际美容整形外科学会(ISAPS)发布的调查报告，2020年，全球非手术医疗美容疗程量占医疗美容总疗程量的58.7%。而根据弗若斯特沙利文研究报告统计，2020年，中国非手术医疗美容疗程量占国内医疗美容总疗程量的49.9%。相比之下，国内非手术医疗美容市场还具有较大增长空间，有望在未来继续保持快速增长。

公司目前的主要上市产品应用于医疗美容非手术类治疗。据弗若斯特沙利文研究报告统计，截至2020年，公司在基于透明质酸钠的皮肤填充剂市场，按销售量计算占国内市场份额达到27.2%，在所有制造商中排名第一；按销售额计算占国内市场份额达到14.3%，在国产制造商中排名第一。公司在所处的医疗美容行业中具有明显的先发优势和领先地位。

##### （四）行业政策对所处行业的重大影响

报告期内，国家相关监督管理部门积极出台各类相关文件，扩大监管范围，强化监管力度，引导和推动医疗美容行业规范发展。

2021年6月10日，国家卫健委等八部委联合发布《打击非法医疗美容服务专项整治工作方案》，决定于2021年6月-12月联合开展打击非法医疗美容服务专项整治工作。

2021年11月2日，市场监管总局发布《医疗美容广告执法指南》，旨在为地方各级市场监管部门加强

医疗美容广告监管工作提供指引,切实规范和加强医疗美容广告监管,有效维护医疗美容广告市场秩序,保护消费者合法权益。《医疗美容广告执法指南》对医疗美容广告的发布做出了细化要求和监管责任,对制造“容貌焦虑”等采取了重点打击。

2021年11月25日,公安部下发通知要求严厉打击非法制售医疗美容产品等犯罪活动。通知要求,要突出打击重点,针对制售假劣产品、销售非法渠道入境的医疗美容产品等犯罪开展重点打击。

从监管范围看,涵盖了医疗美容产品的生产、进口、流通、宣传、销售和使用环节,强调医疗美容机构自我管理和行业纪律,明晰监管重点,建立社会投诉机制。针对无执业资质、假劣与不合规产品的制售、超范围服务、虚假或过度宣传、非法行医、信息记录不规范等问题,加大处罚力度。

随着医疗美容行业监管趋严,将引导和规范行业健康有序发展,行业中游头部企业、目前已规范化运营的医疗美容机构将获得更多市场机会,社会资源会进一步向规范化行业参与者聚集,有利于加速行业出清,推动医疗美容行业高质量发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

爱美客是国内生物医用软组织修复材料领域的创新型领先企业。公司立足于生物医用软组织修复材料的研发和转化,已成功实现基于透明质酸钠的系列皮肤填充剂、基于聚乳酸的皮肤填充剂以及聚对二氧环己酮面部埋植线的产业化,同时正在开展重组蛋白和多肽等生物医药的开发。目前,公司已建立了多种生物医用材料的产品技术转化平台,产品临床应用涵盖医疗美容、代谢疾病治疗等领域。

爱美客作为国内最早开展医疗美容生物医用材料自主研发与应用的企业,以“让生命有更高的质量和尊严”为使命,秉持“用科技成人之美”的宗旨,对国内医疗美容行业从产品、技术、服务到生态都进行了战略性布局,已经成为国内领先的医疗美容创新产品提供商。

### (一) 经营成果概述

2021年是两个百年奋斗目标的历史交汇,亦是“十四五”规划的开局之年。面对百年变局,世界经济充满不确定性。在此背景下,中国经济展现出强劲韧性和巨大潜能,国内防疫保持全球领先地位。

报告期内,国内的消费需求复苏,爱美客把握行业发展趋势,继续聚焦主业。报告期内,公司在研发、生产、营销、品牌等方面积累的优势进一步凸显。公司战略布局清晰,产品竞争力持续提升,带动业务整体增长;产品矩阵不断丰富,营销服务网络覆盖的客户广度与深度进一步提升,带动公司销售增长;销售与生产规模扩大,规模效应进一步显现,盈利能力显著提高。报告期内,公司继续提升内部管理质量,改善经营效率,营业收入和净利润均实现快速增长。

报告期内,公司全年实现营业收入144,787.20万元,同比增长104.13%;实现利润总额112,183.76万元,同比增长123.18%;实现净利润95,733.33万元,同比增长120.89%,公司资产总额为526,482.58万元,比期初增加12.70%。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

#### 1、全方位且具有差异化的产品矩阵推动持续增长

报告期内,公司凭借全方位且具有差异化的产品矩阵,清晰的产品定位,产品组合优势以及从客户需求出发的深度运营,产品竞争力、品牌影响力日益增强,市场占有率与渗透率稳步提升。

公司各产品在生物医用材料的应用、配方组分、核心技术运用上有所不同,经过前期的市场培育,产品安全性和有效性得到了下游医疗机构以及终端消费者的充分认可。报告期内,公司产品线实现全面增长。其中,溶液类注射产品实现营业收入104,614.29万元,较上年同期增长133.84%;凝胶类注射产品实现营业收入38,533.23万元,较上年同期增长52.80%。受益于近年来消费者对抗衰老、皮肤年轻化的需求不断增长,以酶体为核心的溶液类注射产品增长幅度更大。

此外,基于聚左旋乳酸的皮肤填充剂-濡白天使于2021年6月获得国家药监局批准上市,是国产及世界首款获批的含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的皮肤填充剂。该产品通过悬浮分散两性亲性微球技术,将微球均

匀分散在透明质酸钠凝胶中，有效减少了微球团聚现象，产品安全性有效提升，同时，该产品采取预灌封装，提高了医生操作的便捷性。报告期内，公司采取医生注射牌照授权制度，将医生培训与授权制度结合，高效稳定的渠道建设与完善的学习平台制度为新品的推广带来先发优势，助力濡白天使在全国范围内、不同类型机构之间进行快速渗透。

## 2、整合加固研发体系，在研项目获得实质进展

报告期内，公司继续保证研发创新投入，2021年公司研发投入占营业收入7.07%，研发投入金额同比增长65.54%，并取得了一系列突出的研发成果。其中，含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶”（商品名：濡白天使）于2021年6月经国家药监局批准获得III类医疗器械产品注册证，并已于2021年下半年在国内商业化上市；用于成人浅层皮肤手术前对完整皮肤的局部麻醉利多卡因丁卡因乳膏于2021年10月获得临床批件。公司注重在生物高分子、生物可降解材料领域的投入，在研产品呈现出了梯队化的布局。

截至报告期末，公司研发人员占公司总人数的23.08%。公司已累积拥有专利45项，其中发明专利25项。

报告期内，公司相继获得“北京市市级企业技术中心”、北京市专精特新“小巨人”企业和中关村高新技术企业的认定。此外，公司参与起草的行业标准YY/T0962-2021《整形手术用交联透明质酸钠凝胶》经国家药品监督管理局审定通过，将于2022年9月1日起实施。

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

## 3、优化升级营销体系，提升品牌综合影响力

报告期内，公司加强国内市场建设，优化和升级营销体系，扩充营销团队，新业务单元、人员配置到位等工作持续落地执行，有力保障组织目标的达成。通过深度服务优质客户，营销动作迅速更新，不断提升公司的综合竞争力。公司已经建立了一支执行力强、高度专业的销售团队，截至报告期末，公司拥有236名销售和人员，覆盖全国31个省、市、自治区，覆盖国内大约5000家医疗美容机构。

报告期内，公司以持续赋能医疗美容医生技术培训和满足消费者差异化需求为基础，通过线上学习平台全轩学苑与线下学术会议相结合的方式，推动行业生态的良性发展。全轩学苑是以医疗美容行业健康发展为导向，集教学、研讨、互助及内容发布为一体的学习平台，通过组织权威专家及专家领衔的培训团队，向行业医生、机构管理者和运营者持续输出符合时代发展需要的医疗美容技术相关知识、市场策略相关方案，提高医生诊疗水平、客户服务等综合能力。报告期内，全轩学苑注册认证合作医生已超过10000人，关注用户超20000人。公司全年组织各级线下学术会议150场，持续为行业医生、机构管理者、运营官、咨询师等不同群体提供更多有价值的内容。

报告期内，公司通过与医疗机构、研究机构加强学术交流合作，全面提升学术品牌影响力。公司通过自主研究、与医疗机构合作研究的方式，分别在国际美容整形外科学会的官方杂志《Aesthetic Plastic Surgery》、《中国医疗器械信息》、《中国医疗美容》上成功发表多篇论文。

## 4、推进精细化管理，实现信息化、数字化转型

报告期内，公司正式开启了数字化转型，以信息化技术全方位支持组织业务数字化管理。截至报告期末，信息化已覆盖产品生产、质量管控、销售与渠道管理、供应链供需平衡等关键业务链，以及人力资源管理、财务管理等运营环节，通过部署实施多项业务系统，实现业务的数字化闭环。一方面将信息系统与业务深度结合，深入业务场景，助力业务创新和运营管理创新；另一方面，逐步从流程为核心向数据为核心进行转移，提升公司数据处理和挖掘能力，为公司快速决策提供依据。

## 5、加强对外投资和战略布局，支持公司长期发展

报告期内为进一步提升公司产品线的长期竞争能力，丰富产品线，推进战略布局，公司通过投资等方式加大对外合作力度。

报告期内，公司使用部分超募资金增资暨收购韩国Huons BioPharma Co.,Ltd.部分股权，支付交易对价约8.56亿元，持股比例为25.42%。Huons BioPharma Co.,Ltd.的主营业务为以A型肉毒毒素产品为代表的医

疗美容相关生物制品的研发、生产和销售。通过本次投资韩国Huons BioPharma Co.,Ltd,一方面有利于同公司现有产品的协同效应;另一方面,有利于公司借此增加对全球不同地区生物制品研发、注册申报、市场竞争等方面的了解与熟悉,逐步拓展海外市场,提升公司的整体竞争实力。

报告期内,为推进公司资本战略,公司适时启动了H股股票发行事项,公司拟发行H股股票并在香港联合交易所有限公司主板上市。截至报告期末,公司关于发行境外上市外资股(H股)申请材料已获中国证监会受理,并已向香港联交所递交境外上市外资股(H股)上市申请并刊发申请资料。公司H股发行上市申请尚在中国证监会、香港证监会、香港联交所等相关监管机构的审核过程中。

## (二) 主要产品及其用途

公司目前的主要产品为:基于透明质酸钠的系列皮肤填充剂、基于聚左旋乳酸的皮肤填充剂、面部埋植线产品,以及衍生的“伴侣型”化妆品品牌矩阵。其中,基于聚左旋乳酸的皮肤填充剂-濡白天使于2021年6月获得国家药监局批准上市,运用了悬浮分散两性亲性微球技术,是国产及世界首款获批的含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的皮肤填充剂。

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

## (三) 经营模式

公司经营的医疗美容产品属于III类医疗器械,遵循“临床需求先行”的产品开发原则,由研发拓展部、医学事务部主导,联合相关研发序列部门,与医疗机构、研究机构、医生、求美者保持紧密联系,持续向市场提供一流产品解决方案。

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

作为国家第一批III类医疗器械试点单位,公司早于国家药监局和国家卫健委的要求,于2020年12月1日上线医疗器械唯一标识(UDI)系统。借助产品信息系统,公司实现产品动态追溯,提升产品全链路透明度。消费者可自行通过官方公众号、官网,以及UDI的APP扫描产品二维码,查询产品信息。除提供信息外,查询系统还具备风险预警功能,为保障消费者产品安全提供双重保障。

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

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

## (四) 业绩驱动因素

报告期内业绩主要增长的原因是:

### 1、中国医疗美容市场增长迅速

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

报告期内,全国各地政府采取有效的防疫措施,使得社会经济活动恢复正常,公司产品销售快速增长。

### 2、引领行业发展趋势核心产品处于快速上升期

报告期内,公司在研发、生产、营销、品牌等方面积累的优势进一步凸显,牢牢把握医疗美容行业快

速发展的契机，产品线实现全面增长，核心产品处于快速上升通道。

营销方面，公司结合各产品特点 and 业务的实际需求，组织架构调整、市场优化重组、营销动作更新、人员配置到位等工作持续落地执行，以满足客户的深度需求，通过加强与客户的全方位合作，提升对客户的服务质量。

公司以持续赋能医疗美容医生技术培训和满足消费者差异化需求为基础，通过线上学习平台全轩学苑与线下学术会议相结合的方式，推动行业生态的良性发展。全年组织各级线下学术会议超过150场，持续为行业医生、机构管理者、运营官、咨询师等不同群体提供更多有价值的内容。

通过与医疗机构、研究机构进行学术研讨合作，发布多篇论文，医生共识，获得了一系列学术成果，学术品牌影响力显著提升。

### 3、行业监管趋严，合规产品市场加速扩容

报告期内，国家相关监督管理部门积极出台各类相关文件，扩大监管范围，强化监管力度，引导和推动医疗美容行业规范发展。

2021年6月10日，国家卫健委等八部委联合发布《打击非法医疗美容服务专项整治工作方案》；2021年11月2日，市场监管总局发布《医疗美容广告执法指南》；2021年11月25日，公安部下发通知要求严厉打击非法制售医疗美容产品等犯罪活动。

监管趋严有助于目前已规范化运营的医疗美容机构，头部的医疗美容产品提供商将获得更多市场机会，社会资源会进一步向规范化行业参与者聚集，有利于头部企业扩大市场份额，推动医疗美容行业高质量发展。

#### （五）所属行业的发展情况及公司所处行业地位

医疗美容行业是兼具医疗与消费双重属性的新兴行业。近年来，随着经济条件不断改善、医疗技术发展成熟、医疗美容的社会接受度持续提升，医疗美容行业发展迅速。据弗若斯特沙利文研究报告统计，中国医疗美容市场的增长率远高于全球市场，中国医疗美容市场拥有巨大的潜在消费基数，也是全球增速最快、未来增长潜力巨大的市场。2016-2020年中国市场年复合增长率高达18.9%，比同时期的全球市场增速超过8.5倍，逐渐步入黄金发展期。

爱美客是国内领先的医疗美容产品提供商，立足于生物医用软组织修复材料的研发和转化，已成功实现基于透明质酸钠的系列皮肤填充剂、基于聚乳酸的皮肤填充剂以及聚对二氧环己酮面部埋植线的产业化。公司处于医疗美容价值链中游，行业上游为生产医疗美容产品原料的供应商，行业下游为医疗美容机构，包括公立医院的整形外科、皮肤科和非公立医疗美容机构。

公司目前的主要上市产品应用于医疗美容非手术类治疗。据弗若斯特沙利文研究报告统计，截至2020年，公司在基于透明质酸钠的皮肤填充剂市场，按销售量计算占国内市场份额达到27.2%，在所有制造商中排名第一；按销售额计算占国内市场份额达到14.3%，在国产制造商中排名第一。公司在所处的医疗美容行业中具有明显的先发优势和领先地位。

## 三、核心竞争力分析

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

### 1、把握中国医疗美容市场发展机遇巩固先发优势和领先地位

爱美客是最早在中国开展医疗美容生物医用材料自主研发的公司。根据弗若斯特沙利文研究报告，公司多款医疗美容产品为中国同类首创。各产品在生物医用材料的应用、配方、核心技术运用上有所不同，能够满足多个细分市场的消费需求。多年来，公司产品安全性和有效性得到了下游医疗机构以及终端消费者的充分认可，品牌影响力日益增强。据弗若斯特沙利文研究报告统计，公司透明质酸钠类注射产品2018-2020年在国产厂商中市场份额排名蝉联第一。

## 2、丰富的已上市产品及在研产品布局推动持续增长

目前，公司已经形成全方位的已上市产品及在研产品组合。报告期内，公司已拥有七款获得国家药监局批准的Ⅲ类医疗器械产品，是国内获得国家药监局认证用于非手术医疗美容Ⅲ类医疗器械数量最多的企业，包含五款基于透明质酸钠的系列皮肤填充剂、一款基于聚左旋乳酸的皮肤填充剂、一款PPDO面部埋植线产品。其中，基于聚左旋乳酸的皮肤填充剂-濡白天使于2021年6月获得国家药监局批准上市，是世界首款获批的含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的皮肤填充剂，已于2021年下半年在国内进行商业化上市。此外，公司在研产品还包括用于治疗额部后缩的医用含聚乙烯醇凝胶微球的修饰透明质酸钠凝胶、用于去除动态皱纹的A型肉毒毒素、用于软组织提升的第二代面部埋植线、用于慢性体重管理的利拉鲁肽注射液、用于溶解透明质酸可皮下注射的注射用透明质酸酶等。

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

## 3、高素质的研发团队及行业领先的技术提供持续创新动力

公司研发人员在医疗器械和药品的发现、开发和商业化方面拥有丰富经验。截至报告期末，公司研发人员占公司总人数的23.08%，其中约一半的研发人员持有硕士或以上学位。研发团队拥有多元化专业背景，涵盖生物工程、高分子化学与物理、制药工程、临床医学等专业领域，平均拥有超过八年的医疗美容相关领域的工作经验。

公司自主研发积累了多项行业领先的核心技术，直接应用于我们的已上市产品及在研产品，形成了针对竞争对手的长期技术壁垒。报告期内，公司已累积注册专利45项，其中发明专利25项。拥有固液渐变互穿交联技术、组织液仿生技术、水密型微球悬浮制备技术、悬浮分散两亲性微球技术等多项核心技术。

## 4、坚持“直销为主，经销为辅”的差异化营销模式

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

直销模式有助于公司深度参与客户关系管理，有效提升客户服务质量及敏捷性，把握住优质的客户资源。通过为医疗美容机构提供营销指导与建议，解决医疗机构产品定位、推广策略、内容制定、客户经营与维护等诸多问题，也对终端产品的使用效果形成了较好的掌控能力；通过与医疗美容机构直接深入的交流，更容易获得医生和消费者的反馈与建议，进而指导公司产品的开发与升级。经销模式主要覆盖公司销售团队无法直接覆盖的医疗机构，有利于迅速扩大产品的市场占有率。

通过为医疗美容机构的医生提供持续的培训服务，与医生之间形成良性互动。公司培训平台全轩学苑为医生持续提供线上及现场的培训课程，帮助医生了解公司产品的特性，促进医生之间交流分享，全面提高医生诊疗水平。

## 5、先进、高标准的生产能力和高效的供应链管理

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

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

## 6、经验丰富、富有远见的管理团队及有效的人才培养机制

公司拥有一支具有国际视野、经验丰富、敬业且富有远见的管理团队。公司密切关注行业研究成果和

发展趋势，把握国际生物医药最新发展动态和应用方向，并结合公司实际，制定了具有前瞻性的技术、产品发展战略，为公司取得行业内的先发优势和未来持续发展奠定了基础。

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,447,872,001.48	100%	709,290,197.00	100%	104.13%
分行业					
医疗器械行业	1,436,774,865.82	99.23%	701,404,824.22	98.89%	104.84%
其他行业	11,097,135.66	0.77%	7,885,372.78	1.11%	40.73%
分产品					
溶液类注射产品	1,046,142,854.89	72.25%	447,375,184.79	63.07%	133.84%
凝胶类注射产品	385,332,329.66	26.61%	252,187,427.08	35.56%	52.80%
面部埋植线	5,299,681.27	0.37%	1,842,212.35	0.26%	187.68%
化妆品	11,097,135.66	0.77%	7,885,372.78	1.11%	40.73%
分地区					
华东	648,569,105.85	44.79%	287,912,578.06	40.59%	125.27%
华北	194,073,125.13	13.40%	119,070,541.57	16.79%	62.99%
华南	165,950,595.59	11.46%	78,460,614.89	11.06%	111.51%
华中	151,985,361.75	10.50%	78,112,000.78	11.01%	94.57%
西南	141,385,902.83	9.77%	72,841,063.58	10.27%	94.10%
东北	104,796,545.72	7.24%	49,564,094.91	6.99%	111.44%
西北	41,111,364.61	2.84%	23,329,303.21	3.29%	76.22%

分销售模式					
直销	883,283,512.25	61.01%	432,468,762.36	60.97%	104.24%
经销	564,588,489.23	38.99%	276,821,434.64	39.03%	103.95%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医疗器械行业	1,436,774,865.82	86,800,260.44	93.96%	104.84%	59.00%	1.74%
分产品						
溶液类注射产品	1,046,142,854.89	64,627,025.43	93.82%	133.84%	91.46%	1.37%
凝胶类注射产品	385,332,329.66	20,987,432.89	94.55%	52.80%	3.20%	2.61%
分地区						
华东	648,569,105.85	39,096,899.39	93.97%	125.27%	71.61%	1.88%
华北	194,073,125.13	14,790,288.58	92.38%	62.99%	31.46%	1.83%
华南	165,950,595.59	10,303,449.62	93.79%	111.51%	56.86%	2.16%
华中	151,985,361.75	9,113,264.90	94.00%	94.57%	49.44%	1.81%
分销售模式						
直销	883,283,512.25	52,500,417.98	94.06%	104.24%	55.28%	1.88%
经销	564,588,489.23	38,768,653.39	93.13%	103.95%	59.46%	1.91%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
医疗器械行业-溶液类注射产品	销售量	万支	272.32	124.19	119.27%
	生产量	万支	290.96	132.67	119.30%
	库存量	万支	24.69	12.1	104.08%

医疗器械行业-凝胶类注射产品	销售量	万支	70.64	61.03	15.74%
	生产量	万支	71.24	59.2	20.34%
	库存量	万支	9.85	15.3	-35.62%
医疗器械行业-面部埋植线	销售量	万包	1.39	0.48	190.48%
	生产量	万包	1.5	1.36	10.22%
	库存量	万包	0.71	0.93	-24.26%
其他行业-化妆品	销售量	万盒	97.78	20.11	386.27%
	生产量				
	库存量	万盒	32.43	36.06	-10.05%
	外购量	万盒	102.78	42.83	139.96%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

相关产品产量、销量较上年都有较大幅度提升，主要系市场进一步开拓，产品渗透率进一步提高影响。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021年		2020年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医疗器械行业	材料成本	35,794,845.32	39.22%	19,175,483.69	32.99%	86.67%
医疗器械行业	人工成本	23,971,753.67	26.26%	16,638,669.21	28.63%	44.07%
医疗器械行业	制造费用	27,033,661.45	29.62%	18,778,217.24	32.31%	43.96%
其他行业-化妆品	外购成本	4,468,810.93	4.90%	3,529,458.01	6.07%	26.61%

单位：元

产品分类	项目	2021年		2020年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
溶液类注射产品	营业成本	64,627,025.43	70.81%	33,754,460.48	58.08%	91.46%
凝胶类注射产品	营业成本	20,987,432.89	23.00%	20,336,046.12	34.99%	3.20%

面部埋植线	营业成本	1,185,802.12	1.30%	501,863.54	0.86%	136.28%
化妆品	营业成本	4,468,810.93	4.90%	3,529,458.01	6.07%	26.61%

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

- 公司于2021年3月设立全资子公司北京爱美客生物技术有限公司，注册资本100万元。
- 公司于2021年5月设立全资子公司厦门爱美客投资有限公司，注册资本1.5亿元。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	175,613,154.86
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.12%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	66,332,902.26	4.58%
2	客户 2	42,614,427.31	2.94%
3	客户 3	30,620,388.37	2.11%
4	客户 4	18,490,097.09	1.28%
5	客户 5	17,555,339.83	1.21%
合计	--	175,613,154.86	12.12%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	39,632,306.66
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	72.36%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	22,581,513.50	41.23%
2	供应商 2	8,429,678.76	15.39%
3	供应商 3	3,090,336.30	5.64%
4	供应商 4	3,019,110.36	5.51%
5	供应商 5	2,511,667.74	4.59%
合计	--	39,632,306.66	72.36%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	156,485,514.71	70,949,966.34	120.56%	主要系本报告期内销售人员薪酬及销售推广相关费用增加所致
管理费用	64,715,829.23	43,503,035.21	48.76%	主要系本报告期内管理人员薪酬增加所致
财务费用	-51,920,429.87	-14,334,703.36	-262.20%	主要系本报告期内募集资金专户结息所致
研发费用	102,312,180.06	61,804,030.84	65.54%	主要系本报告期内研发投入增加所致

### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
第二代理植线	丰富产品种类，满足医生临床应用的需要，满足市场需求。	注册检验阶段	取得注册型检报告	丰富公司面部埋植线的产品类型，满足日趋细分化、多元化的市场需求，扩大市场份额及营业收入。
医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶	增加新填充部位的适应症，满足多元化的市场需求。	临床试验阶段	临床试验阶段	巩固公司在皮肤填充剂市场的地位，满足多元化的市场需求，提升品牌影响力和核心竞争力，扩大市场份额及营业收入。
医用含聚乙烯醇凝胶微球的	增加颈部填充适应症，巩固公司在皮肤	临床试验阶段	完成临床入组	巩固公司在皮肤填充剂市场的地位，满足日趋细分化、多元化

修饰透明质酸钠凝胶	填充剂市场的地位，提供利润新增长点。			的市场需求，提升品牌影响力和核心竞争力，扩大市场份额及营业收入。
注射用透明质酸酶	透明质酸酶在眼科手术、药物扩散、关节炎方面有应用，有助于扩大我们的产品线。	临床前在研阶段	完成小试工艺研究与确认	增加公司产品管线，完善公司透质类相关产品体系，提升公司核心竞争力。
注射用 A 型肉毒毒素	加强产品协同效应，完善公司产品线。	临床试验阶段	临床试验入组	丰富公司产品类型，与公司现有产品相互协同，满足日益多元化的市场需求，提升品牌影响力和核心竞争力。
利多卡因丁卡因乳膏	本产品主要应用于成人浅层皮肤手术前对完整皮肤的局部麻醉，提高客户消费体验。	获得临床批件	获得临床批件	优化公司现有产品结构，与现有产品形成良好的协同。
利拉鲁肽注射液	以先进的生物蛋白重组、分离纯化、新药制剂技术为平台，将利拉鲁肽本地化和市场化。	I 期临床试验阶段	完成 I 期临床试验	增加公司产品管线，在体重管理细分领域进行布局。
去氧胆酸注射液	开拓公司减肥产品市场，增加公司产品的多样性，优化公司产品结构。	临床前在研阶段	临床前在研阶段	增加公司产品管线，优化产品结构。

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	117	91	28.57%
研发人员数量占比	23.08%	23.45%	-0.37%
研发人员学历			
本科	42	38	10.53%
硕士	62	41	51.22%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	56	40	40.00%
30~40 岁	61	40	52.50%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
--	--------	--------	--------

研发投入金额（元）	102,312,180.06	61,804,030.84	48,563,650.73
研发投入占营业收入比例	7.07%	8.71%	8.71%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

医疗器械产品相关情况

适用  不适用

**（一）注册证数量统计单** 单位：个

报告期末医疗器械注册证数量	7
去年同期医疗器械注册证数量	6

**（二）已获得注册证的医疗器械**

序号	产品名称	注册分类	临床用途	注册证有效期	报告期内进展
1	医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液	III	该产品用于皮肤真皮深层至皮下浅层之间注射填充，以纠正额部皱纹和中重度鼻唇部皱纹。	2022年9月6日	/
2	医用含聚乙烯醇凝胶微球的透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶	III	该产品用于皮肤真皮深层及皮下浅层之间注射填充，以纠正中重度额部皱纹和中重度鼻唇部皱纹。	2026年3月16日	
3	注射用修饰透明质酸钠凝胶	III	该产品用于皮肤真皮中层至深层注射填充，以纠正中、重度鼻唇沟。	2024年12月26日	/
4	注射用透明质酸钠复合溶液	III	该产品用于皮内真皮层注射填充，以纠正颈部中重度皱纹。	2026年3月18日	
5	医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶	III	该产品用于皮肤皮下浅层至深层之间的填充，以纠正中重度额部皱纹和中重度鼻唇沟皱纹。	2026年2月25日	
6	聚对二氧环己酮面部埋植线	III	用于皮下脂肪层植入纠正中、重度鼻唇沟皱纹。	2024年5月7日	/

7	含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶	III	该产品适用于真皮深层、皮下浅层及深层注射填充纠正中、重度鼻唇沟皱纹。	2026年6月23日	/
---	--------------------------	-----	------------------------------------	------------	---

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

#### (一) 进入临床及注册程序的项目

序号	产品名称	注册分类	临床用途	注册所处阶段	进展情况
1	注射用A型肉毒毒素	治疗用生物制品15类	中度至重度皱眉纹	临床阶段	(III期临床试验)
2	利拉鲁肽注射液	治疗用生物制品3.3类	慢性体重管理。适用于初始体重指数(BMI)为30kg/m <sup>2</sup> 及以上(肥胖)或BMI为27kg/m <sup>2</sup> 及以上(超重)并伴有至少一种与体重相关的并发症如高血压、II型糖尿病或高脂血症的成人患者。	临床阶段	(完成I期临床试验)

#### (二) 临床前项目

序号	产品名称	2021年进度及变化	预期进度(2022-2023年)
1	去氧胆酸注射液	完成生产工艺和质量标准的确定	提交临床试验申请
2	利多卡因丁卡因乳膏	获取临床前试验批件	完成临床试验
3	透明质酸酶	生产工艺研究	提交临床试验申请

## 5、现金流

单位：元

项目	2021年	2020年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,509,861,547.08	747,764,640.55	101.92%
经营活动现金流出小计	567,082,039.08	322,087,044.40	76.06%
经营活动产生的现金流量净额	942,779,508.00	425,677,596.15	121.48%
投资活动现金流入小计	1,926,781,289.45	1,565,154,251.29	23.10%
投资活动现金流出小计	2,574,560,269.54	2,481,404,055.46	3.75%
投资活动产生的现金流量净额	-647,778,980.09	-916,249,804.17	29.30%
筹资活动现金流入小计	150,000.00	3,473,316,459.76	-100.00%
筹资活动现金流出小计	487,447,409.34	32,512,883.40	1,399.24%

筹资活动产生的现金流量净额	-487,297,409.34	3,440,803,576.36	-114.16%
现金及现金等价物净增加额	-192,296,881.43	2,950,231,368.34	-106.52%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系销售增加，回款增加影响；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系理财产品回购影响；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系上年度募集资金到账及本年度支付红利影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	18,481,481.56	1.65%	主要系本报告期内理财收益增加所致	否
公允价值变动损益	27,370,445.16	2.44%	主要系本报告期内对外投资价值增加所致	否
资产减值	-12,751.37	0.00%	主要系本报告期存货跌价损失所致	否
营业外收入	261,641.97	0.02%	主要系本报告期内违约金收入增加所致	否
营业外支出	5,045,424.93	0.45%	主要系本报告期内对外捐赠增加所致	否
信用减值损失	-2,572,958.21	-0.23%	主要系本报告期内应收账款增加所致	否
其他收益	5,019,626.53	0.45%	主要系本报告期内获取上市补贴所致	否
资产处置收益	-12,622.85	0.00%	主要系本报告期内资产处置损失增加所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021年末		2021年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,263,543,715.87	61.99%	3,455,840,597.30	73.97%	-11.98%	
应收账款	72,352,566.30	1.37%	29,821,541.38	0.64%	0.73%	主要系本报告期内销售额增

						加所致
存货	34,935,247.26	0.66%	26,804,184.01	0.57%	0.09%	主要系本报告期内生产规模加大及原材料备货增加所致
长期股权投资	1,001,025,074.92	19.01%	33,892,732.20	0.73%	18.28%	主要系本报告期内对韩国 HBP 及北京运怡的投资增加所致
固定资产	142,863,277.94	2.71%	142,873,875.54	3.06%	-0.35%	
使用权资产	47,581,224.87	0.90%	39,669,731.63	0.85%	0.05%	
合同负债	12,735,739.80	0.24%	17,762,877.49	0.38%	-0.14%	主要系本报告期内销售额增加所致
租赁负债	40,185,650.66	0.76%	39,003,076.63	0.83%	-0.07%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	841,568,000.00	507,780.82			1,430,000,000.00	1,900,000,000.00	-1,568,000.00	370,507,780.82
其他	25,000,000.00	26,862,664.34	0.00	0.00	60,000,000.00			111,862,664.34
上述合计	866,568,000.00	27,370,445.16	0.00	0.00	1,490,000,000.00	1,900,000,000.00	-1,568,000.00	482,370,445.16
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,574,560,269.54	2,481,404,055.46	3.75%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
Huons BioPharmaCo.,Ltd.	肉毒素	增资暨收购	855,652,552.17	25.42%	超募资金	无	长期	股权	完成出资	-111,628.20	-111,628.20	否		
运怡（北京）医疗器械有限公司	医疗器械	增资	100,000,000.00	12.8205%	自有资金	无	长期	股权	完成出资	-4,210,023.17	-4,210,023.17	否		
合计	--	--	955,652,552.17	--	--	--	--	--	--	-4,321,651.37	-4,321,651.37	--	--	--

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	841,568,000.00	507,780.82		1,430,000,000.00	1,900,000,000.00	25,206,453.14	370,507,780.82	自有资金
其他	25,000,000.00	26,862,664.34	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00	111,862,664.34	自有资金
合计	866,568,000.00	27,370,445.16	0.00	1,490,000,000.00	1,900,000,000.00	25,206,453.14	482,370,445.16	--

**5、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	公开发行股票	343,513.38	94,855.17	159,817.58	0	0	0.00%	188,796.17	存放于募集资金专户待	0

									后续使用	
合计	--	343,513.38	94,855.17	159,817.58	0	0	0.00%	188,796.17	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020] 1937 号文核准，并经深圳证券交易所同意，爱美客技术发展股份有限公司（以下简称“本公司”）由主承销商中信证券股份有限公司于 2020 年 9 月 23 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 3,020 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 118.27 元。截至 2020 年 9 月 23 日止，本公司共募集资金 357,175.40 万元，扣除发行费用 13,662.02 万元，募集资金净额 343,513.38 万元。

截止 2020 年 9 月 23 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000553 号”验资报告验证确认。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 159,817.58 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 4,195.63 万元；本年度使用募集资金 94,855.17 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 188,796.17 万元，其中利息收入扣减手续费后净额为 5,100.37 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.植入医疗器械生产线二期建设项目	否	19,140.49	19,140.49	709.48	1,422.57	7.43%	2022 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否	否
2.医用材料和医疗器械创新转化研发中心及新品研发建设项目	否	12,953.73	12,953.73	1,116.05	2,423.78	18.71%	2023 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否	否

3.基因重组蛋白研发生 产基地建设项目	否	16,000	16,000	0	31	0.19%	2023 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否	否
4.注射用 A 型肉毒毒素 研发项目	否	12,000	12,000	779.08	1,989.89	16.58%	2024 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否	否
5.营销网络建设项目	否	15,000	15,000	1,612.26	1,891.31	12.61%	2022 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否	否
6.智能工业管理平台建 设项目	否	8,000	8,000	1,254.73	2,219.36	27.74%	2024 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否	否
7.注射用基因重组蛋白 药物研发项目	否	30,400	30,400	3,003.06	3,459.16	11.38%	2027 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否	否
8.去氧胆酸药物研发项 目	否	20,000	20,000	815.25	815.25	4.08%	2026 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否	否
9.补充流动资金项目	否	60,000	60,000	0	60,000	100.00%		不适用	不适用	否	否
承诺投资项目小计	--	193,494.22	193,494.22	9,289.91	74,252.32	--	--			--	--
超募资金投向											
增资暨收购韩国 Huons BioPharma Co.,Ltd.部分 股权				85,565.26	85,565.26						
超募资金投向小计	--			85,565.26	85,565.26	--	--			--	--
合计	--	193,494.22	193,494.22	94,855.17	159,817.58	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原 因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	否										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用										
	本公司共取得超募资金 150,019.16 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚余 67,117.47 万元。公司第二届董事会第二十三次会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司使用部分超募资金增资暨收购韩国 Huons BioPharma Co.,Ltd.部分股权的议案》；本次交易已于 2021 年 9 月 17 日完成交割，爱美客合计交易对价为 85,565.26 万元人										

	民币，合计持有标的公司 122 万股股份，持股比例 25.42%，依法享有标的公司的股东权益、承担股东义务。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生 经公司第二届董事会第二十次会议审议批准，同意公司将首次公开发行募投项目之“注射用基因重组蛋白药物研发项目”、“去氧胆酸药物研发项目”的实施主体由公司变更为全资子公司北京诺博特生物科技有限公司，并以该项目尚未使用的募集资金余额 50,231.00 万元对诺博特进行增资。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	经公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第九次会议审议批准，使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金人民币 4,195.63 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金放于募集资金专户，将继续用于投入本公司承诺的募投项目。截止 2021 年 12 月 31 日的募集资金专户活期存款的余额为 188,796.17 万元（包含利息及手续费）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京爱美客科技发展有限公司	子公司	销售II、III类医疗器械；技术推广服务；销售I类医疗器械、化妆品、日用品；委托加工化妆品；经济贸易咨询。	1,000,000.00	15,707,077.25	15,303,187.47	30,355,720.11	1,721,364.37	1,654,572.91
北京诺博特生物科技有限公司	子公司	生物、医药科技技术开发，技术服务，技术转让、技术咨询。	542,310,000.00	493,233,009.18	478,860,594.73		-21,978,843.11	-21,978,843.10
北京诺博沃生物技术有限公司	子公司	生物、医药科技的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。	500,000.00	315,423.79	-2,334,576.21		-715,385.34	-715,385.34
北京融知生物科技有限公司	子公司	生物、医药科技技术开发，技术服务，技术转让、技术咨询。	10,000,000.00	2,705,796.70	-2,294,203.30		-594,237.02	-594,287.01
江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司	子公司	第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化妆品批发；化妆品零售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；创业投资；以自有资金从事投资活动；信息咨询服务。	10,000,000.00	5,976,418.22	5,895,406.20	7,739,358.70	1,940,552.15	1,821,840.89

青岛博睿爱美投资合伙企业(有限合伙)	子公司	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	60,150,000.00	75,136,865.07	71,386,682.32		14,986,865.07	11,236,682.32
北京爱美客生物技术有限公司	子公司	生物技术服务、技术推广；经济贸易咨询；销售医疗器械 I、II 类、化妆品、日用品；委托加工化妆品；委托加工食品；销售食品；销售第三类医疗器械。	1,000,000.00	3,327,933.64	919,358.89	3,188,957.49	-79,307.96	-80,641.11
厦门爱美客投资有限公司	子公司	以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务。	150,000,000.00	95,767,143.05	95,767,143.05		-4,220,997.85	-4,220,997.85

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

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

主要控股参股公司情况说明

不适用。

## 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

报告期内，公司主要产品为生物医用软组织修复材料，属于III类医疗器械，主要产品应用于医疗美容行业。

#### 1、国家产业政策大力支持

生物医药材料的研发与应用是“十四五”医药工业向创新驱动转型、实现高质量发展的规划中大力推动发展的行业。中共中央国务院、工信部等相关政府部门先后颁布和印发了《“健康中国2030”规划纲要》、《“十四五”医药工业发展规划》（工信部联规〔2021〕217号）、《“十四五”医疗装备产业发展规划》（工信部联规〔2021〕208号）等一系列政策文件，明确了发展生物活性复合材料、可降解材料、提升植入器械生物相容性及性能水平，支持和推动生物医用材料行业的发展。

#### 2、行业监管趋严，引导和规范行业高质量发展

报告期内，国家相关监督管理部门积极出台各类相关文件，扩大监管范围，强化监管力度，引导和规范医疗美容行业高质量发展。

#### 3、中国医疗美容市场前景广阔

2022年1月18日，国家统计局发布数据，2021年，我国国内生产总值（GDP）达到114.36万亿元，同比增长8.1%。随着我国综合国力的显著增强，居民人均可支配收入的日益增长、人口老龄化进程的加快，人们对美的需求、对美好生活的向往不断增强。在可预见的未来，医疗美容行业还将保持快速发展的势头，市场前景广阔。

##### （1）人均可支配收入增长

国家统计局数据显示，2021年，全国居民人均可支配收入35128元，比上年名义增长9.1%，扣除价格因素，实际增长8.1%；比2019年增长14.3%，两年平均增长6.9%，扣除价格因素，两年平均实际增长5.1%。人均可支配收入的提升，为医疗美容行业发展提供了强劲动力。

##### （2）人们对美好生活的向往驱动行业快速发展

爱美之心，人皆有之。一个富裕、文明的社会更加关注美，暗示着美丽形象是社会发展和成熟的指标之一。随着居民收入日益增长，人们对生活品质和对美的追求也不断提高，医疗美容服务需求快速增长。同时，行业内企业持续地进行研发投入和技术创新，使得医疗美容产品本身的质量和用户体验不断提升，互联网医疗美容平台等多样化传播渠道也帮助消费者建立了对医疗美容的科学认知，医疗美容逐步走入人们的日常生活，驱动医疗美容行业快速发展。

##### （3）人口结构性变化

国家统计局近日发布数据显示，2021年末，我国常住人口城镇化率为64.72%，比2020年末提高0.83个百分点。持续的城镇化增加了社交频率并改变了社会环境，推动了城镇居民对改善外观的需求不断增长。

根据国家发展改革委等部门印发的《“十四五”公共服务规划》，2025年我国人均预期寿命达78.3岁，平均预期寿命的增加将促使潜在消费者的年龄范围扩大，导致多个年龄段的更多人群通过医疗美容寻求外观改善，推动了医疗美容行业的发展。

#### 4、行业竞争格局

医疗美容非手术产品中游市场的进入壁垒较高，包括综合研发能力、执行临床试验能力、注册申报能力、产品商业化能力等，属于严行业监管、高技术壁垒、长研发周期、强资源投入的行业，新进入者难以在短期内形成规模效应，行业竞争主要集中在少数具备技术优势且已经形成规模的企业之间展开，市场集中度较高。

目前，艾尔建、爱美客、LG Chem Ltd、Q-Med AB、华熙生物、Humedix占据了主要的市场份额，头部企业市占率进一步提升。同时，随着国内企业技术、工艺水平的不断提高，本土企业将在国内甚至国际市场更多地与国外品牌展开竞争。

### （二）未来发展战略

公司秉承“以创新为先导，以提高生活品质、提升生命质量为目标，打造民族品牌”的理念，立足于生物医用材料和生物医药的研发和产品转化，同时正在开展重组蛋白和多肽等生物医药的开发，致力于将公司打造成医疗美容、代谢疾病治疗等领域内技术领先、产品具有国际竞争力的知名企业。

### （三）公司2022年经营计划

2022年，随着国际局势紧张加剧，全球经济面临重大风险。同时，我国经济发展面临“需求收缩、供给冲击、预期转弱”三重压力，经济形势复杂也不容忽视。面对诸多挑战与不确定因素，公司将聚焦主业，持续加大研发投入、广泛引进人才、扩张营销渠道、继续推进信息化、数字化精细管理，适时开展投融资等举措，保证2022年度主要经营目标的实现。在此基础上，更积极地承担社会责任，激发正能量，为人民美好生活向往的实现而不懈努力。

#### 1、加强研发投入，深化产业布局，丰富现有产品线

2022年，公司将继续加强研发的持续性投入，聚焦于生物医用材料领域的研发与创新，同时向生物医药领域扩展，强化公司在行业内的技术引领优势，丰富现有产品线，提升核心竞争力。公司将基于现有成功产品，通过技术、材料与产品配方的创新，布局更精准细分、满足消费者差异化需求的产品，进一步填补市场空白、提高消费者应用体验、带来新的解决方案，帮助公司更好践行“用科技成人之美”的宗旨。

#### 2、完善市场营销布局，加强学术品牌建设

2022年，公司将继续完善营销网络布局，壮大营销团队，加强客户覆盖的深度与广度，根据业务需求及时调整新业务单元的组织架构与职责，深耕客户需求，提升客户满意度。

在医生教育和培训方面，公司将依托全轩学苑，通过线上、线下等多种形式，向行业医生、机构管理者和运营者持续输出更有价值的内容，加大学术推广力度，全面提升学术品牌影响力。通过不断提高客户机构、执业医师和最终消费者的满意度，可以进一步提升公司现有产品的市场占有率，帮助我们不断提升在医疗美容领域的领先地位。

#### 3、完善人才引进与激励机制，加强企业文化建设

2022年，公司将继续加强人才队伍和梯队建设，支持公司业务创新与发展。同时，通过激励机制，围绕公司核心价值观完善企业文化建设，吸引有国际视野的人才，留住并激励核心人才，为公司发展提供强有力的人力资源保障，加强组织建设。

#### 4、推进国际市场战略，寻找投资机遇，引领行业的创新发展

2022年，公司将继续推动H股股票发行工作，走向国际资本市场。在投资方面，未来将密切关注全球领先的医疗器械和生物医药方面的研发方向。从战略规划匹配性、协同效应、市场定位、管理团队经验、研发能力以及过往运营财务表现等维度综合考虑选择商业伙伴或投资目标。

### （四）公司面临的风险和应对措施

#### 1、行业政策变化风险及对策

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

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

#### 2、产品研发和注册风险

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

### 3、市场竞争加剧的风险

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

### 4、产品质量风险

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年10月15日	北京世茂大厦公司会议室	电话沟通	机构	平安基金等 419家机构 590名人员	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	爱美客：投资者关系活动记录表20211018
2021年08月24日	北京世茂大厦公司会议室	电话沟通	机构	浦银安盛等 504家机构 791名人员	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	爱美客：投资者关系活动记录表20210824
2021年02月09日	北京世茂大厦公司会议室	电话沟通	机构	民生加银等 457家机构 985名参与人员	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	爱美客：投资者关系活动记录表20210209

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善信息披露工作。截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的有关上市公司治理的法律法规和规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会。

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会召集、召开和表决程序，全面采取现场投票与网络投票结合的方式，审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并及时披露中小投资者的表决结果，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，确保股东能够充分行使股东权利。同时聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。

#### 2、关于股东与控股公司。

报告期内，公司不存在控股股东超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情况。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，公司在业务、人员、资产、机构和财务方面均相互独立运行，同时公司董事会、监事会和内部机构亦能够独立运作。

#### 3、关于董事和董事会。

董事会现由8名董事组成，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，董事会成员包含行业专家、财务、法律和企业管理等方面的专业人士，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。各位董事均能按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，认真勤勉的履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规；独立董事能够独立地作出判断并发表意见。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。专门委员会严格按照有关法律法规及《公司章程》、董事会各专门委员会工作细则等制度履行其职责，运行情况良好。

#### 4、关于监事和监事会。

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事2名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督和检查，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制。

公司已建立了公正、透明的绩效考核标准和激励约束机制，并在不断地完善。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会设立了薪酬与考核委员会，负责薪酬政策及方案的制定与审定。

#### 6、关于经理层。

公司已建立《总经理工作细则》，对总经理的选聘、职责、权限范围等事项进行了明确约定。总经理

及其他高级管理人员能够严格按照公司各项管理制度履行职责，能够忠实的执行董事会的各项决议，较好地完成了董事会制定的经营管理任务，没有发现违规行为。

## 7、关于信息披露与透明度。

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料，并指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

## 8、关于相关利益者。

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

## 9、关于投资者关系管理。

公司自上市以来，一直非常重视投资者关系管理工作，并制定了《投资者关系管理制度》，明确规定了投资者关系管理的基本原则、目的、投资者关系管理的工作对象、内容和方式等，以保证与投资者建立良好的互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其他有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等要求。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司建立了独立完整的生产经营体系，具备完全自主的经营能力，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东及实际控制人相互独立。

### 1、业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、生产、销售及管理体系。独立签署各项与生产经营有关的合同，公司业务与控股股东及实际控制人相互独立，不存在同业竞争。

### 2、资产完整情况

公司拥有独立于控股股东、实际控制人的生产经营场所，合法拥有与生产经营有关的房产、注册商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。报告期内，公司不存在以其资产、权益或信用为关联方提供担保的情形，也不存在公司的资产或资源被公司股东、实际控制人及其控制的其他企业使用或占用的情形，公司对所有资产均拥有完整的控制和支配权。

### 3、机构独立情况

公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，遵循法定程序制定了《公司章程》，建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，并设置了相应的组织机构。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

#### 4、人员独立情况

公司设有独立的人力资源部门，拥有独立完整的人事管理体系。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，未在控制人处兼任董事、监事之外的职务。

#### 5、财务独立情况

公司已设立独立的财务部门，配备专职的财务会计人员，并按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的财务核算体系和财务管理制度，实施严格的内部审计制度。公司独立设立银行账户，作为独立纳税人依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	75.23%	2021 年 03 月 02 日	2021 年 03 月 03 日	审议通过。公告编号：2021-018 号（巨潮资讯网）
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.98%	2021 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 27 日	审议通过。公告编号：2021-031 号（巨潮资讯网）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.52%	2021 年 07 月 12 日	2021 年 07 月 13 日	审议通过。公告编号：2021-048 号（巨潮资讯网）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	75.85%	2021 年 08 月 05 日	2021 年 08 月 05 日	审议通过。公告编号：2021-054 号（巨潮资讯网）
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	71.13%	2021 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 29 日	审议通过。公告编号：2021-085 号（巨潮资讯网）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	股票 期权	被授予 的限制 性股票 数量 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股 数(股)	股份 增减 变动 的原 因
简 军	董事兼董 事长	现任	女	58	2016年6月17日	2022年6月13日	37,215,746	0	0	0	0	29,772,597.00	66,988,343	转增
石毅峰	董事兼总 经理	现任	男	48	2016年6月17日	2022年6月13日	5,825,016	0	0	0	0	4,660,013.00	10,485,029	转增
王兰柱	董事	现任	男	57	2016年6月17日	2022年6月13日	4,368,762	0	0	0	556,500	3,495,010.00	7,307,272	转增 及减 持
简 勇	董事兼董 事会秘书	现任	男	53	2016年6月17日	2022年6月13日	2,912,508	0	0	0	0	2,330,006.00	5,242,514	转增
林新扬	董事	现任	男	56	2016年11月18日	2022年6月13日	0	0	0	0	0	0.00	0	
赵 晋	董事	离任	男	45	2018年10月14日	2021年6月24日	0	0	0	0	0	0.00	0	
陈 重	独立董事	现任	男	65	2016年11月18日	2022年6月13日	0	0	0	0	0	0.00	0	
刘 勇	独立董事	现任	男	54	2016年11月18日	2022年6月13日	0	0	0	0	0	0.00	0	
李艳芳	独立董事	现任	女	57	2016年11月18日	2022年6月13日	0	0	0	0	0	0.00	0	
张政朴	监事	现任	男	74	2018年10月14日	2022年6月13日	1,638,286	0	0	0	31,800	1,310,629.00	2,917,115	转增 及减 持
冯瑞瑞	监事	现任	女	41	2016年6月17日	2022年6月13日	0	0	0	0	0	0.00	0	

张雅宁	监事	现任	女	31	2018年9月18日	2022年6月13日	0	0	0	0	0	0.00	0	
勾丽娜	副总经理	现任	女	39	2016年6月17日	2022年6月13日	0	0	0	0	0	0.00	0	
尹永磊	副总经理	现任	女	39	2016年6月17日	2022年6月13日	0	0	0	0	0	0.00	0	
赵双泓	财务负责人	离任	女	43	2018年9月28日	2021年3月25日	0	0	0	0	0	0.00	0	
合计	--	--	--	--	--	--	51,960,318	0	0	0	588,300	41,568,255	92,940,273	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

报告期内，公司董事赵晋先生因个人工作安排原因辞去董事职务。公司财务负责人赵双泓女士因个人原因辞去财务负责人职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

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

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 一、董事

1.简军：1963年11月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工商管理硕士，1985年至1989年于中国粮油食品进出口总公司工作，1990年至1995年于美国Bestrend Int'l Inc.公司工作，1995年至2004年于巴拿马Abatecedora Textil S.A.公司工作，2004年至2005年任北京优森生物科技有限公司副总经理，2004年至2005年任爱美客有限董事，2005年至2011年任爱美客有限副总经理、2011年至2016年任爱美客有限董事长，2016年至今担任爱美客股份董事长，2012年至今任爱美客科技监事，2017年至今任融知生物执行董事，2014年至2016年任聚美军成的执行事务合伙人，2020年2月至今担任东方美客董事。

2.石毅峰：1974年1月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工商管理硕士；1998年至2009年，在北京华旗资讯（爱国者）科技发展有限公司先后担任客户经理、渠道经理、事业部总经理、人力资源总监、子公司总经理、集团销售总监、副总裁、管理者代表、KPI和战略绩效负责人、预核算

管理负责人等；2009年至2010年，任北京楚星融智咨询公司合伙人、高级咨询师和资深讲师；2010年至2011年，任爱美客有限销售副总经理；2011年至2016年，任爱美客有限董事、总经理；2012年至2016年，任北京思美睿文化传播有限公司监事；2014年至今，任宁波十禾一投资管理合伙企业（有限合伙）；2014年至2019年，任云中阅美（已于2019年4月注销）执行董事、经理；2014年至今，任宁波丹瑞执行事务合伙人；2016年至今，任聚美军成执行事务合伙人；2015年至今，任宁波知行军执行事务合伙人；2015年至今，任宁波客至上执行事务合伙人；2016年至今，任诺博特生物董事长；2016年至2019年，任在声生物（已于2019年5月注销）执行董事、经理；2016年至今，任爱美客股份公司董事、总经理；2017年至今，任融知生物经理；2020年2月至今担任东方美客董事长。

3.王兰柱：1964年12月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，澳大利亚蒙纳士工商管理学院工商管理硕士，清华大学新闻与传播学院博士后，1987年至1992年在国际贸易研究院工作，1993年至2007年在央视索福瑞媒介研究公司任总经理，2007年至今任北京迈瑞科教育科技有限公司董事，2011年至2016年任爱美客有限公司董事，2012年至2018年任北京蓝坤星才文化传播有限公司董事，2013年至今任北京迈瑞科教育科技有限公司执行董事兼经理，2014年至2018年任北京信长城技术研究院理事，2015年至今任北京思佳正宜科技发展有限公司执行董事兼经理，2015年至今任北京中传数广控股有限公司执行董事兼经理，2016年至今任爱美客股份董事，2018年至今任北京众瑞德教育科技有限公司董事，2018年至今任领施（北京）教育科技有限公司董事，2018年至2019年任北京励合教育投资有限公司董事长，2018年至今任南京合励教育科技有限公司董事，2018年至今任北京仁聚信科技有限公司董事。2020年11月至今任霍尔果斯世瑞博元教育科技有限公司执行董事。

4.简勇：1968年8月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，吉林大学经济管理学院本科学历，1990年至1992年于长春市物价管理局工作，1992年至1997年担任中国惠通集团总公司业务经理、部门经理，1997年至1998年担任海南达讯贸易有限公司副总经理，1999年至今担任海南新境界网络科技有限公司董事长，2016年至今在爱美客股份担任董事和董事会秘书。

5.林新扬：1965年5月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，香港公开大学工商管理硕士，2004年1月至2005年3月担任福州市商业银行总行公司金融部高级主管，2005年3月至2008年11月担任北京九州通医药有限公司副总经理，2008年11月至2011年11月担任九州通医药集团股份有限公司董事会秘书处主任兼证券事务代表，2011年11月至2013年1月担任九州通医药集团股份有限公司董事会秘书，2013年1月至2020年10月担任九州通医药集团股份有限公司董事兼董事会秘书，2020年10月至今担任九州通医药集团股份有限公司董事会秘书，2016年至今在爱美客担任董事。

6.赵晋：1976年出生，男，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权，Washington University In St. Louis工商管理专业、Vrije University Brussels分子生物学专业，硕士研究生学历；2007年至2015年历任VIVO Ventures高级经理、副总裁、合伙人、执行事务合伙人；2015年6月至2020年12月任南京优科生物医药集团股份有限公司董事；2015年7月至今任LYFE Capital董事、济佰（上海）企业管理咨询有限公司执行董事、济鑫（上海）企业管理咨询有限公司执行董事、济振（上海）企业管理咨询有限公司执行董事、洲岭私募基金管理（上海）有限公司执行董事兼总经理；2015年7月至2020年9月任嘉兴济峰股权投资管理有限公司执行董事兼总经理；2015年8月至2020年6月任广东博迈医疗器械有限公司董事；2015年10月至今任济升（上海）企业管理咨询有

限公司执行董事；2015年12月至2021年12月任成都苑东生物制药股份有限公司董事；2016年3月至今任北京华亘安邦科技有限公司董事；2016年7月至今任北京嘉宝仁和医疗科技有限公司董事；2016年8月至2018年7月任杭州康基医疗器械股份有限公司董事；2016年8月至今任苏州安德佳生物科技有限公司董事；2017年1月至今任上海济舟企业管理咨询有限公司执行董事；2018年11月至2021年5月任浙江医学科技开发有限公司董事；2018年10月至2021年6月任爱美客董事。

7.陈重：1956年4月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学光华管理学院金融学博士，1982年至1995年任中国企业联合会研究部副主任、主任，1996年至2001年任中国企业联合会常务副理事长、党委副书记，兼任中国企业报社社长，中国企业管理科学基金会秘书长；2001年至2003年任重庆市人民政府副秘书长，2003年至2008年任中国企业联合会常务副理事长，2008年至2019年任新华基金管理股份有限公司董事长，2011年至2017年任山东朗进科技股份有限公司独立董事，2011年至2016年任重庆宗申动力机械股份有限公司独立董事，2012年至2016年任长安汽车股份有限公司独立董事，2013年至2016年任重庆啤酒股份有限公司独立董事，2014年3月至今任明石旅游产业基金管理有限公司董事，2015年4月至今任明石创新技术集团股份有限公司董事，2015年2021年4月任重庆三峡银行股份有限公司独立董事，2016年至今任重庆银行股份有限公司监事，2015年5月至2018年6月任北京立思辰科技股份有限公司独立董事，2015年6月至2017年11月任重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司独立董事，2016年1月至2021年8月任北京东方红航天生物技术股份有限公司独立董事，2016年11月至今任爱美客独立董事，2017年8月至2019年4月任首中投资管理有限公司董事，2021年10月至今任豆神教育科技（北京）股份有限公司独立董事，2021年12月至今任川发龙鳞股份有限公司董事。

8.刘勇：1967年9月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权。中国注册会计师，中欧国际工商学院EMBA。2009年12月至今任江苏中欧投资股份有限公司董事，2013年9月至今任公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（原江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙））合伙人，2016年11月至今任爱美客独立董事，2020年4月至今任苏州旭杰建筑科技股份有限公司独立董事，2020年6月至今任中新苏州工业园区开发集团股份有限公司独立董事。

9.李艳芳：1964年5月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学法学院经济法学博士，1985年7月至1987年8月任陕西财经学院财经系（现合并入西安交通大学）教师，1989年1月至1990年7月任中国人民大学法律系助教，1990年7月至1995年7月任中国人民大学法律系讲师，1995年7月至2005年7月任中国人民大学法律系、法学院副教授，2005年7月至今任中国人民大学法学院教授，2016年11月至今任爱美客独立董事，2017年6月至今任航天宏图信息技术股份有限公司独立董事，2018年2月至今任北京佰仁医疗科技股份有限公司独立董事。

## 二、监事

1.张政朴：1947年8月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，南开大学高分子化学硕士，1981年至1988年任南开大学元素所讲师，1988年至1990年任英国兰卡斯特大学化学系访问学者，1992年至1993年任英国曼彻斯特大学化学系高级访问学者，1990年至2012年任南开大学高分子化学研究所副教授、教授，2013年退休，2013年至2016年6月任爱美客有限高级顾问，2016年6月至今任公司高级顾问，2016年6月17日至2017年2月21日任爱美客有限监事，2017年2月21日至2018年10月13日任爱美客股份董事，2018年10月至今在爱美客股份担任监事会主席。

2.冯瑞瑞：1980年8月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，首都经贸大学会计学本科，1998年8月至2002年4月，任北京金鼎立玻璃钢制品有限公司会计，2002年5月至2006年8月，任北京市密云县经济开发区总公司会计，2006年9月至2007年1月，任北京北纬机电技术有限公司会计，2007年2月至今任公司注册经理，2008年至今任北京瑞雪儿咨询服务有限公司监事，2009年10月至2019年任江夏逸美监事，2011年至2016年任宏宫会监事，2014年至2019年任云中阅美监事，2016年5月至今在爱美客担任监事。

3.张雅宁：1990年6月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权。陕西理工学院汉语言文学本科。2013年11月至2015年2月任天赋明德（北京）房地产投资管理顾问有限公司行政助理，2015年3月至今任爱美客证券事务专员，2018年9月至今在爱美客担任监事。

### 三、高级管理人员

1.石毅峰：1974年1月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工商管理硕士；1998年至2009年，在北京华旗资讯（爱国者）科技发展有限公司先后担任客户经理、渠道经理、事业部总经理、人力资源总监、子公司总经理、集团销售总监、副总裁、管理者代表、KPI和战略绩效负责人、预核算管理负责人等；2009年至2010年，任北京楚星融智咨询公司合伙人、高级咨询师和资深讲师；2010年至2011年，任爱美客有限销售副总经理；2011年至2016年，任爱美客有限董事、总经理；2012年至2016年，任北京思美睿文化传播有限公司监事；2014年至今，任宁波十禾一投资管理合伙企业（有限合伙）；2014年至2019年，任云中阅美（已于2019年4月注销）执行董事、经理；2014年至今，任宁波丹瑞执行事务合伙人；2016年至今，任聚美军成执行事务合伙人；2015年至今，任宁波知行军执行事务合伙人；2015年至今，任宁波客至上执行事务合伙人；2016年至今，任诺博特生物董事长；2016年至2019年，任在声生物（已于2019年5月注销）执行董事、经理；2016年至今，任爱美客股份公司董事、总经理；2017年至今，任融知生物经理；2020年2月至今担任东方美客董事长。

2.简勇：1968年8月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，吉林大学经济管理学院本科学历，1990年至1992年于长春市物价管理局工作，1992年至1997年担任中国惠通集团总公司业务经理、部门经理，1997年至1998年担任海南达讯贸易有限公司副总经理，1999年至今担任海南新境界网络科技有限公司董事长，2016年至今在爱美客股份担任董事和董事会秘书。

3.尹永磊：1982年9月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，中国药科大学药物制剂本科学历，2005年7月至2007年7月任职于天津中新药业集团股份有限公司，2007年7月至2007年8月任职于北京诺华制药有限公司，2007年9月至今历任爱美客检验员、生产部经理、生产总监、公司副总经理。主导公司产品从研发输出到商业化生产，负责已上市产品的生命周期管理，负责公司生产基地资源管理和产线规划，负责安全生产体系建设，确保质量管理体系和安全管理体系统充分、有效、持续运行并不断改进。

4.勾丽娜：1982年6月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，中共中央党校经济管理大专学历，2003年3月至2009年12月历任华旗资讯科技有限公司店长、商场F类负责人、事业部经理、大客户经理、分公司经理、项目经理、电子商务经理，2010年至2016年6月，任爱美客科技大区经理、销售总监，2016

年6月至今，任爱美客股份副总经理和销售总监。

5.赵双泓：1978年11月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权。北京交通大学会计学专业硕士学位，2006年至2011年，任京东方科技集团股份有限公司会计统计科科长，2011年至2015年任华润医药（上海）有限公司财务总监，2015年至2017年任北京京东方多媒体科技有限公司财务总监，2015年12月至2018年10月任北京京东方多媒体科技有限公司董事，2016年1月至2018年12月任北京京东方智慧商务有限公司董事，2016年1月至2018年12月任京东方智慧物联有限公司（原名为京东方智能科技有限公司）董事，2017年1月至2018年10月任北京京东方艺云科技有限公司董事，2017年至2018年任西藏天晟泰丰药业有限公司财务部总经理，2018年9月至2021年3月任爱美客财务负责人。

## 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
石毅峰	宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2014年03月25日	至今	否
石毅峰	厦门聚美军成股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年12月14日	至今	否
石毅峰	宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年07月23日	至今	否
石毅峰	宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年07月27日	至今	否
林新扬	九州通医药集团股份有限公司	董事会秘书	2011年11月16日	2023年11月05日	是
赵晋	Gannett Peak Limited	董事	2018年05月01日	至今	否

## 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
石毅峰	宁波十禾一投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2014年04月21日	至今	否
简勇	海南新境界网络科技有限公司	董事长	1999年04月02日	至今	否
王兰柱	北京瑞沃迪国际教育科技发展有限公司	执行董事兼经理	2016年06月01日	至今	否
王兰柱	北京思佳正宜科技发展有限公司	执行董事兼经理	2015年07月01日	至今	否
王兰柱	北京中传数广控股有限公司	执行董事兼经理	2015年12月01日	至今	否
王兰柱	北京迈瑞科教育科技有限公司	执行董事兼经理	2013年04月01日	至今	否
王兰柱	北京亮易科室内环境污染治理技术有限公司	监事	2004年02月01日	至今	否
王兰柱	西禾加（北京）教育科技有限公司	董事	2016年01月01日	至今	否
王兰柱	北京中传数广技术有限公司	董事长	2009年04月01日	至今	否
王兰柱	北京百年厚德文化发展有限责任公司	董事	2010年11月01日	至今	否

王兰柱	北京澜坤星才文化传媒有限公司	经理	2012年01月01日	至今	否
王兰柱	北京众瑞得教育科技有限公司	执行董事兼经理	2018年06月01日	至今	否
王兰柱	北京融金堂投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年07月01日	至今	否
王兰柱	北京仁聚信科技中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年06月01日	至今	否
王兰柱	南京合励教育科技有限公司	董事	2018年08月01日	至今	否
王兰柱	霍尔果斯世瑞博元教育科技有限公司	执行董事	2020年11月01日	至今	否
王兰柱	北京仁信证科技有限公司	董事	2017年06月01日	至今	否
赵晋	LYFE Capital	董事	2015年07月01日	至今	是
赵晋	济佰（上海）企业管理咨询有限公司	执行董事	2015年07月01日	至今	否
赵晋	济鑫（上海）企业管理咨询有限公司	执行董事	2015年07月01日	至今	否
赵晋	济振（上海）企业管理咨询有限公司	执行董事	2015年07月01日	至今	否
赵晋	洲岭私募基金管理（上海）有限公司	执行董事兼总经理	2015年07月01日	至今	否
赵晋	济升（上海）企业管理咨询有限公司	执行董事	2015年10月01日	至今	否
赵晋	成都苑东生物制药股份有限公司	董事	2015年12月01日	2021年12月26日	否
赵晋	北京华巨安邦科技有限公司	董事	2016年03月01日	至今	否
赵晋	北京嘉宝仁和医疗科技有限公司	董事	2016年07月01日	至今	否
赵晋	苏州安德佳生物科技有限公司	董事	2016年08月01日	至今	否
赵晋	上海济舟企业管理咨询有限公司	董事	2017年01月01日	至今	否
赵晋	浙江医学科技开发有限公司	董事	2018年11月01日	2021年05月12日	否
李艳芳	中国人民大学法学院	教授	2005年07月01日	至今	是
李艳芳	北京佰仁医疗科技股份有限公司	独立董事	2018年02月01日	2024年02月01日	是
李艳芳	航天宏图信息技术股份有限公司	独立董事	2017年06月01日	2022年03月22日	是
陈重	北京东方红航天生物技术股份有限公司	独立董事	2016年01月01日	2021年08月01日	是

陈重	重庆三峡银行股份有限公司	独立董事	2015 年 09 月 01 日	2024 年 04 月 01 日	是
陈重	明石创新技术集团股份有限公司（股票代码：832924.OC）	董事	2015 年 04 月 01 日	2024 年 04 月 01 日	否
陈重	明石旅游产业基金管理有限公司	董事	2014 年 03 月 01 日	2023 年 03 月 01 日	否
陈重	重庆银行股份有限公司	监事	2016 年 06 月 01 日	2022 年 06 月 01 日	是
陈重	豆神教育科技（北京）股份有限公司	独立董事	2021 年 10 月 01 日	2024 年 10 月 01 日	是
陈重	川发龙蟒股份有限公司	董事	2021 年 12 月 01 日	2024 年 12 月 01 日	是
刘勇	江苏中欧投资股份有限公司	董事	2009 年 12 月 01 日	2022 年 12 月 01 日	否
刘勇	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2013 年 09 月 01 日	至今	是
刘勇	深圳市中新赛克科技股份有限公司	独立董事	2018 年 03 月 01 日	2021 年 08 月 17 日	是
刘勇	美年大健康产业控股股份有限公司	独立董事	2018 年 10 月 01 日	2021 年 10 月 01 日	是
刘勇	苏州旭杰建筑科技股份有限公司	独立董事	2020 年 04 月 01 日	2023 年 04 月 01 日	是
刘勇	中新苏州工业园区开发集团股份有限公司	独立董事	2020 年 06 月 30 日	2023 年 06 月 29 日	是
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事薪酬经股东大会审议通过，高级管理人员薪酬经董事会审议通过；

(2) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事、高管为公司员工，工资按照公司薪酬体系确定标准支付；

(3) 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：独立董事、职工监事及公司高级管理人员的薪酬已按规定发放。

截止报告期末，在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员共15人，2021年实际支付薪酬总额1753.40万元，其中支付独立董事津贴56.04万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
简军	董事长	女	58	现任	347.96	否
石毅峰	董事、总经理、财务负责人	男	48	现任	370.46	否
王兰柱	董事	男	57	现任	12.11	否
简勇	董事、董秘	男	53	现任	165.62	否
林新扬	董事	男	56	现任	12.11	否
赵晋	董事	男	45	离任	6.05	否
陈重	独立董事	男	65	现任	18.68	否
刘勇	独立董事	男	54	现任	18.68	否
李艳芳	独立董事	女	57	现任	18.68	否
张政朴	监事会主席	男	74	现任	12	否
冯瑞瑞	监事	女	41	现任	51.5	否
张雅宁	监事	女	31	现任	18.52	否
赵双泓	财务负责人	女	43	离任	36.9	否
勾丽娜	副总经理	女	39	现任	408.05	否
尹永磊	副总经理	女	39	现任	256.08	否
合计	--	--	--	--	1,753.40	--

### 八、报告期内董事履行职责的情况

#### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	------	------

第二届董事会第十九次会议	2021 年 02 月 08 日	2021 年 02 月 09 日	审议通过。公告编号：2021-005 号(巨潮资讯网)
第二届董事会第二十次会议	2021 年 04 月 08 日	2021 年 04 月 09 日	审议通过。公告编号：2021-025 号(巨潮资讯网)
第二届董事会第二十一次会议	2021 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 27 日	审议通过。公告编号：无
第二届董事会第二十二次会议	2021 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 14 日	审议通过。公告编号：2021-032 号(巨潮资讯网)
第二届董事会第二十三次会议	2021 年 06 月 24 日	2021 年 06 月 25 日	审议通过。公告编号：2021-035 号(巨潮资讯网)
第二届董事会第二十四次会议	2021 年 07 月 07 日	2021 年 07 月 08 日	审议通过。公告编号：2021-046 号(巨潮资讯网)
第二届董事会第二十五次会议	2021 年 07 月 20 日	2021 年 07 月 21 日	审议通过。公告编号：2021-050 号(巨潮资讯网)
第二届董事会第二十六次会议	2021 年 08 月 23 日	2021 年 08 月 24 日	审议通过。公告编号：2021-057 号(巨潮资讯网)
第二届董事会第二十七次会议	2021 年 09 月 30 日	2021 年 09 月 30 日	审议通过。公告编号：2021-065 号(巨潮资讯网)
第二届董事会第二十八次会议	2021 年 10 月 14 日	2021 年 10 月 15 日	审议通过。公告编号：2021-070 号(巨潮资讯网)
第二届董事会第二十九次会议	2021 年 10 月 25 日	2021 年 10 月 25 日	审议通过。公告编号：2021-075 号(巨潮资讯网)
第二届董事会第三十次会议	2021 年 12 月 13 日	2021 年 12 月 14 日	审议通过。公告编号：2021-081 号(巨潮资讯网)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
简军	12	12	0	0	0	否	5
石毅峰	12	12	0	0	0	否	5
王兰柱	12	12	0	0	0	否	1
简勇	12	12	0	0	0	否	5
林新扬	12	11	0	1	0	否	4
赵晋	4	4	0	0	0	否	0

陈重	12	12	0	0	0	否	5
刘勇	12	12	0	0	0	否	5
李艳芳	12	12	0	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

特别说明：董事赵晋于 2021 年 6 月 24 日辞去董事职务。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明  
不适用。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
战略委员会	简军、石毅峰、陈重	2	2021 年 02 月 02 日	第二届战略委员第四次会议：审议并表决以下议案：1.《关于购买控股子公司北京诺博特生物少数股东权益的议案》；2.《关于购买控股子公司北京融知生物少数股东权益的议案》。	无	无	无
			2021 年 06 月 24 日	第二届战略委员会第五次会议：审议并表决以下议案：1.《关于公司发行 H 股股票并在香港联合交易所有限公司主板上市方案的议案》；2.《关于公司发行 H 股股票募集资金使用计划的议案》；3.《关于公司使用部分超募资金增资暨收购韩国 Huons BioPharma Co., Ltd.部分股权的议案》。	无	无	无
审计委员会	刘勇、李艳芳、简勇	5	2021 年 02 月 02 日	第二届审计委员会第六次会议：审议并表决以下议案：1.《关于<公司 2020 年度报告>及<摘要>的议案》；2.《关于<公司 2020 年度财务决算报告>的议案》；3.《关于<公司 2020 年利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》；4.《关于<公司 2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》；5.《关于<公司 2020 年度内部控制自我评价报告>的议案》；6.《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构的议案》；7.《关于公司会计政策变更的议案》。	无	无	无
			2021 年 04 月 21 日	第二届审计委员会第七次会议审议并表决以下议案：1.《关于<公司 2021 年第一季度报告>的议案》；2.《关于内审部 2021 年度审计工作计划的议案》。	无	无	无
			2021 年 06 月 24 日	第二届审计委员会第八次会议审议并表决以下议案：1.《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》；2.《关于公司发行 H 股股票并在香港联合交易所有限公司主板上市前滚存利润分配方案的议案》；3.	无	无	无

				《关于聘请 H 股发行并上市审计机构的议案》。			
			2021 年 08 月 18 日	第二届审计委员会第九次会议：审议并表决以下议案：1.《关于<公司 2021 年半年度报告>及<摘要>的议案》；2.《关于<公司 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》；3.《关于内审部 2021 年上半年审计工作总结及 2021 年下半年审计工作计划的议案》。	无	无	无
			2021 年 10 月 09 日	第二届审计委员会第十次会议：审议并表决以下议案：1.《关于<公司 2021 年第三季度报告>的议案》；2.《关于内审部 2021 年第三季度审计工作总结的议案》。	无	无	无
提名委员会	李艳芳、陈重、简军	1	2021 年 06 月 24 日	第二届提名委员会第一次会议：审议并表决以下议案：1.《关于按照 H 股上市公司要求提名增选公司第二届董事会独立非执行董事候选人的议案》。	无	无	无
薪酬与考核委员会	陈重、刘勇、林新扬	1	2021 年 02 月 02 日	第二届薪酬与考核委员会第三次会议：审议并表决以下议案：1.《关于公司董事 2021 年度薪酬（津贴）的议案》；2.《关于公司高级管理人员 2021 年度薪酬（津贴）的议案》。	无	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	494
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	13
报告期末在职员工的数量合计（人）	507
当期领取薪酬员工总人数（人）	520
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	88
销售人员	236
技术人员	117
财务人员	17
行政人员	49
合计	507
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	94
本科及大专	376
中专及以下	30
合计	507

### 2、薪酬政策

公司按照国家有关劳动法律法规的规定，与员工签订劳动合同，为员工缴纳医疗、养老等保险及住房公积金等，同时增设补充医疗保险，并结合公司所处行业及实际经营情况，建立了科学的绩效管理体系，制定了与绩效挂钩的弹性薪酬体系，科学合理的保障了员工切身利益；公司积极开展各种形式多样的活动，丰富职工的文化生活，增强员工归属感和满意度。

### 3、培训计划

公司采用线上线下相结合的方式开展培训工作，利用时代光华平台、华为云会议、腾讯会议等线上平台，举办线上培训，计划培训场次40-50场，培训面覆盖全体员工：

- （1）公司搭建E-learning线上学习平台，营造开放、自主、自发的学习氛围；
- （2）深化培训体系建设，开展内部课程开发与培训，加强知识沉淀与积累；
- （3）优化新员工入职培训，丰富新员工培训内容，采取线上线下相结合形式，为员工职业发展提供职业规划体系；
- （4）进行人才项目规划，开展与之相匹配的培训计划；
- （5）推行企业文化培训，加强文化融合度，提高公司软实力。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2021年度，公司执行了2020年度利润分配方案，以公司2020年末总股本120,200,000股为基数，向全体股东每10股派发35.00元人民币现金（含税）（扣税后，QFII、RQFII以及持有首发前限售股的个人和证券投资基金每10股派31.50元；持有首发后限售股、首发后可出借限售股、股权激励限售股及无限售流通股的个人股息红利税实行差别化税率征收，本公司暂不扣缴个人所得税，待个人转让股票时，根据其持股期限计算应纳税额；持有首发后可出借限售股、首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的证券投资基金所涉红利税，对香港投资者持有基金份额部分按10%征收，对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	21.00
每 10 股转增数（股）	0

分配预案的股本基数（股）	216,360,000
现金分红金额（元）（含税）	454,356,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	454,356,000.00
可分配利润（元）	1,297,907,282.07
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	35.01%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2021 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润为 95,779.85 万元，其中母公司实现净利润 97,046.77 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，经审计合并报表中累计可供股东分配的利润为 129,790.73 万元，经审计母公司累计可供分配利润为 132,525.54 万元。</p> <p>基于公司持续、稳健的盈利能力和良好的财务状况，以及对未来发展的良好预期，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为积极合理回报投资者、共享企业价值，公司拟以 2021 年年末总股本 216,360,000 股为基数，进行如下分配：</p> <p>（1）向全体股东每 10 股派发现金股利 21 元（含税）。合计派发现金股利 45,435.60 万元（含税），现金分红金额占 2021 年度公司合并报表归属于母公司所有者净利润的 47.44%。</p> <p>（2）本年度公司不以资本公积金转增股本，不送红股。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学适用的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

（1）进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化其在董事会领导下行使的监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。

（2）公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法规的要求，建立了

股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的管理机构，强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，明确具体责任人，发挥表率作用。公司对组织架构和内部机构进行了全面梳理，并建立了评估调整机制，定期对组织架构设计和运行的效率和效果进行综合评价。

(3) 加强内部控制培训及学习。公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 08 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2022 年 3 月 8 日在巨潮资讯网刊登的《爱美客技术发展股份有限公司 2021 年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	87.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例	99.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告相关的内部控制重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会、审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告相关的内部控制重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和	非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、缺少重大决策程序或程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷未能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。重要缺陷：单独缺陷或连同其它缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般

	控制措施：（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。财务报告相关的内部控制一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
定量标准	财务报告内部控制重大缺陷评价的定量标准如下：（1）错报金额大于资产总额的 2%；（2）错报金额大于营业收入总额的 2%；（3）错报金额大于利润总额的 5%。财务报告内部控制重要缺陷评价的定量标准如下：（1）错报金额大于资产总额的 1%且小于等于资产总额的 2%；（2）错报金额大于营业收入总额的 1%且小于等于营业收入总额的 2%；（3）错报金额大于利润总额的 2%且小于等于利润总额的 5%。财务报告内部控制一般缺陷评价的定量标准如下：（1）错报金额大于等于资产总额的 1%；（2）错报金额大于等于营业收入总额的 1%；（3）错报金额大于等于利润总额的 2%。	非财务报告内部控制重大缺陷评价的定量标准为：直接或间接财产损失金额大于 500 万，非财务报告内部控制重要缺陷评价的定量标准为：直接或间接财产损失金额大于 100 万且小于等于 500 万；非财务报告内部控制一般缺陷评价的定量标准为：直接或间接财产损失金额小于等于 100 万。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，爱美客公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 03 月 08 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于 2022 年 03 月 08 日在巨潮资讯网刊登的《爱美客技术发展股份有限公司内部控制鉴证报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

#### 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

1、水污染物：公司产生生活污水和生产污水，经隔油池、化粪池和市政污水管井流入园区污水处理站；2021年公司委托专业机构对污水进行自行监测，监测结果符合国家和北京地方环保标准限值要求；区生态环境局对污水进行了例行监督监测，监测结果符合北京地方环保标准限值。

2、大气污染物：公司生产、质检、研发和生活产生大气污染物，均采用有组织排放方式进入大气，主要净化方式为活性炭吸附；2021年公司委托专业机构对大气污染物进行自行监测，监测结果符合国家和北京地方环保标准限值要求。

3、厂界的噪声贡献值：公司工艺设备优先选用低噪声设备并采取基本降噪措施；对于锅炉、空气压缩机、制水设备产生较大的噪音设备，均设置在独立房间，使其与其他作业场所和室外进行有效隔离，降低了其他作业场所和厂界的噪声贡献值。2021年对公司委托专业机构对厂界噪声进行自行监测，监测结果符合国家和北京地方环保标准限值要求。

4、厂界VOC：2021年对公司委托专业机构对厂界VOC进行自行监测，监测结果符合国家和北京地方环保标准限值要求。

5、固体废物：公司产生固体废物主要有一般工业固废、危险废物和生活垃圾；危险废物全部交由具有危险废物经营许可的单位进行无害化处置；一般工业固废和生活垃圾全部交由具有资质的单位进行处置和利用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

人民群众对美好生活日益增长的需求，带动医疗美容行业实现从无到有的跨越，也促进爱美客完成了从行业开创者到引领者的蜕变。历经十九载，爱美客始终恪守“让生命有更高的质量和尊严”的企业使命，为求美者带去领先的产品与解决方案。

稳健的公司治理是爱美客经营发展的根基。2021年，我们启动香港交易所上市筹备工作，公司董事会成立社会责任与合规工作小组（以下简称“合规小组”），负责制定公司的可持续发展策略并监督实施。我们的目标是将ESG与企业文化、价值观和业务运营进一步融合，从响应利益相关方的期望与诉求开始，将

爱美客打造成一家受人尊敬的公司。

### 1、股东权益保护

公司自上市以来一直将股东尤其是中小股东的利益放在公司治理的重中之重，通过不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，深入开展治理活动，充分保障投资者的各项权益。公司管理层与全体员工齐心协力努力创造优良的业绩，提升公司的内在价值，为投资者创造良好的投资回报。

### 2、职工权益保护

员工是爱美客宝贵的财富，也是我们坚持自主研发活动的保障。爱美客坚持开放、包容、平等的态度，把握资本市场与行业发展的上升机遇，汇聚天下英才，打造一支具有核心竞争力的人才队伍。

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《全国年节及纪念日放假办法》《职工带薪年休假条例》等法律法规要求，制定出台针对招聘、雇佣、解聘、薪酬福利、考勤等专项管理制度，坚持对不同国籍、年龄、性别、民族、婚姻状况、宗教信仰和文化背景的员工一视同仁，积极保障女性员工、特殊人群就业权益，实施同工同酬制度，依法维护和保障每一个员工的合法权益。

公司为员工提供广阔的职业发展平台，投入资源支持员工参与学历或职业资质认证培训，不断完善人才管理体系，努力实现“人尽其才，才能有所用”的目标。

公司严格遵守《中华人民共和国安全生产法》《中华人民共和国职业病防治法》等相关法律法规要求，牢固安全生产防线，不断强化员工职业健康工作成效。公司正积极开展北京市安全生产二级标准化评定工作以及ISO 45001职业健康安全管理体系认证。报告期内，公司依据相关法律法规，制定《安全生产责任制》，成立安全生产委员会，加强安全生产管理，对各部门、各岗位提出明确的安全生产职责，并以此为基础落实、完善职业健康安全管理机制。

公司建立了完善的人力资源管理体系，在为职工提供良好的工作环境与职业发展机会的同时，通过薪酬、年度奖励、员工持股平台、医疗保障以及多种福利制度，吸引优秀人才。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

爱美客致力于将信息化建设贯穿于供应、生产与使用等各个环节，提升从上游原材料、中游厂区制造到下游客户交付的透明度与可追溯性，并由供应链与信息管理部负责统筹采购与数字化管理工作。公司按照国家GMP（Good Manufacturing Practice）、ISO 9001质量管理体系等要求，制定出台了《采购控制程序》《供方评定管理操作规程》《现场评审办法管理操作规程》《不合格品控制程序》等供应链管理制度，进一步规范供应商管理、提升供应商服务质量，携手供应链伙伴为客户创造一流产品体验。

公司对社会和环境的责任延伸至供应链合作伙伴，要求供应商为其决策和活动对社会和环境的影响承担责任，鼓励供应商开展质量、环境和职业健康安全体系认证，并从商务资质、管理体系、工艺流程、仓储能力和劳工管理等维度对供应链实施评估。

公司高度重视产品的质量与安全，实施严格的全流程质量管理，并积极推动过程标准化管理与质量监督信息化建设，从根本上保证为消费者提供安全性好、质量高的产品。公司制定《反馈及投诉处置控制程序》《召回控制程序》，规范市场双向沟通机制，主动回应消费者与求美者产品诉求。报告期内，公司未发生因产品安全或质量导致召回。

面对求美者的期待，公司在不断向市场提供优质的解决方案同时，也主动肩负起引领行业健康、规范发展的责任，不断深化客群关系，为医生群体和下游机构提供技术培训和专业信息指导。

### 4、公共关系与社会公益事业

爱美客深知自身发展离不开社会的支持，主动践行社区责任，在人民需要的时候主动奉献企业力量，成为全体爱美客人的共识与选择。

2021年7月，河南遭遇罕见极端暴雨，形成水灾，牵动人心。公司在灾情出现后，通过中国社会福利基金向河南捐赠500万元人民币，用于河南受灾地区的社区灾后重建、困境人士关怀、灾后心理疏导以及一线医疗机构服务，帮助灾区群众重塑健康，重获信心与美丽。公司通过与河南当地各有关部门的积极沟通，对灾区情况进行实地调研，组织员工奔赴一线，与当地的志愿者服务联合会、非营利组织进行深度合作，先后开展了多次公益活动，以实际行动为郑州灾情贡献自己的力量。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第六节 重要事项

## 一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	简军	限售承诺	附一	2020年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	简军	增持承诺	附二	2020年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	简军	减持承诺	附三	2023年09月28日	2025-09-28	正常履行中
	宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	限售承诺	附四	2020年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	GANNETT PEAK LIMITED	限售承诺	附五	2020年09月28日	2021-09-28	履行完毕
	GANNETT PEAK LIMITED	限售承诺	附六	2020年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	石毅峰	限售承诺	附七	2020年09月28日	2021-09-28	履行完毕

	石毅峰	减持承诺	附八	2021年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	宁波丹瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	限售承诺	附九	2020年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	宁波客至上投资管理合伙企业(有限合伙)	限售承诺	附十	2020年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	苑丰	限售承诺	附十一	2020年09月28日	2021-09-28	履行完毕
	王兰柱	限售承诺	附十二	2020年09月28日	2021-09-28	履行完毕
	简勇	限售承诺	附十三	2020年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	九州通医药集团股份有限公司	限售承诺	附十四	2020年09月28日	2021-09-28	履行完毕
	刘兆年	限售承诺	附十五	2020年09月28日	2021-09-28	履行完毕
	张政朴	限售承诺	附十六	2020年09月28日	2021-09-28	履行完毕
	刘佳	限售承诺	附十七	2020年09月28日	2021-09-28	履行完毕
	宁波聚美军成投资管理合伙企业(有限合伙)	限售承诺	附十八	2020年09月28日	2021-09-28	履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当	无超期未履行承诺的情形。					

详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
-------------------------	--

**附一：**

(1) 自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本人直接或间接持有的发行人股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

(3) 本人在担任发行人董事和/或高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。

(4) 本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(5) 本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

**附二：**

在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，由于公司无法实施回购股票或回购股票方案未获得公司董事会、股东大会审议通过，或者公司回购股票方案实施完毕后（以发行人公告的实施完毕日为准）3 个月内，其股票收盘价连续 20 个交易日仍均低于发行人最近一期经审计的每股净资产值，则控股股东、实际控制人将按下述规则和程序启动稳定股价措施：

(1) 自触发上述股价稳定措施的启动条件之日起，控股股东、实际控制人将在 10 个交易日内，向公司提交增持发行人股份的具体方案，包括但不限于拟增持公司股票的种类、数量区间、价格区间、实施期限等内容，公司应按照相关规定披露其增持股份的计划。

(2) 控股股东、实际控制人增持公司股票必须符合相关法律法规的规定，需要向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门审批或者备案的，应履行相应的审批或备案手续。若因未获批准导致控股股东、实际控制人的股票增持方案未能实施的，视同控股股东、实际控制人已履行完毕稳定股价措施的承诺。

(3) 控股股东、实际控制人增持股票的方案应遵循如下原则：

- 1) 单次增持公司股票的总金额不应少于 500 万元；
- 2) 单次及/或连续 12 个月增持公司股份数量合计不超过增持前公司总股本的 2%。如上述第 1) 项与第 2) 项发生冲突，按照第 2) 项标准执行；
- 3) 增持公司股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产。

(4) 控股股东、实际控制人应在触发上述股价稳定措施启动条件之日起 6 个月内增持股票，若增持股份方案实施前或实施过程中已满足如下条件，则控股股东、实际控制人将终止实施股价稳定措施：

- 1) 公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于发行人最近一期经审计的每股净资产；
- 2) 继续增持公司股票将导致发行人股权分布不符合上市条件。若增持方案由于满足前述终止条件而终止实施后，若公司股价再次触发启动稳定股价措施

条件的，则仍由控股股东、实际控制人实施上述增持股份方案。

(5) 控股股东、实际控制人增持方案实施完毕后，应在 3 个工作日内向公司报告并由公司进行公告，自前述公告之日起 6 个月内，控股股东、实际控制人将不再启动增持股份方案；自前次增持方案实施完毕公告之日起 6 个月后，若公司股价再次触发启动稳定股价措施条件且满足启动控股股东、实际控制人增持股份方案条件的，则控股股东、实际控制人将继续按照上述增持股份方案执行。

#### 附三：

(1) 本人持有公司股票锁定期满后一年内，减持股份数量不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 10%；在锁定期满后的两年内，减持股份数量累计不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 30%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致所持股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。

(2) 在锁定期届满后，若本人拟减持直接或间接持有的公司股票，将按照相关法律、法规、规章及中国证监会和证券交易所的相关规定及时、准确、完整地履行信息披露义务。在持有股份超过 5% 以上期间，本人减持所持有的公司股份，应通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。

(3) 在锁定期届满后，本人减持公司股票的价格将根据二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。在股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，本人减持价格将不低于公司股票的发行价。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。

(4) 本人将按照相关法律、法规、规章及中国证监会、证券交易规定的方式减持股票，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

(5) 本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律、法规、规章及中国证监会、证券交易所关于股份减持的相关规定。

#### 附四：

(1) 自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 本企业将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(3) 本企业还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

#### 附五：

(1) 本企业在以下期限内不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，具体期限如下：非控股股东（苑丰、汤胜河和张政朴）转让给本企业的股份的锁定期为自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月，控股股东（简军）转让给本企业的股份的锁定期为自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月。

(2) 本企业将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(3) 本企业还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

#### 附六：

(1) 本企业在以下期限内不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，具体期限如下：非控股股东（苑丰、汤胜河和张政朴）转让给本企业的股份的锁定期为自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月，控股股东（简军）转让给本企业的股份的锁定期为自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月。

(2) 本企业将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(3) 本企业还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

#### 附七：

(1) 自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份；

(2) 发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本人直接或间接持有的发行人股票的锁定期在原有锁定期基础上自动延长 6 个月。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。

(3) 本人在担任发行人董事和/或高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。

(4) 本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(5) 本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

#### 附八：

(1) 本人持有公司股票锁定期满后一年内，减持股份数量不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 10%；在锁定期满后的两年内，减持股份数量累计不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 30%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致所持股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。

(2) 在锁定期届满后，若本人拟减持直接或间接持有的公司股票，将按照相关法律、法规、规章及中国证监会和证券交易所的相关规定及时、准确、完整地履行信息披露义务。在持有股份超过 5% 以上期间，本人减持所持有的公司股份，应通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。

(3) 在锁定期届满后，本人减持公司股票的价格将根据二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。在股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，本人减持价格将不低于公司股票的发行价。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。

(4) 本人将按照相关法律、法规、规章及中国证监会、证券交易规定的方式减持股票，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

(5) 本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律、法规、规章及中国证监会、证券交易所关于股份减持的相关规定。

**附九：**

(1) 自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 本企业将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(3) 本企业还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

**附十：**

(1) 自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 本企业将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(3) 本企业还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

**附十一：**

(1) 自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(3) 本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

**附十二：**

(1) 自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份；

(2) 发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本人直接或间接持有的发行人股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。

(3) 本人在担任发行人董事和/或高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。

(4) 本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(5) 本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

**附十三、**

(1) 自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本人直接或间接持有的发行人股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

(3) 本人在担任发行人董事和/或高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。

(4) 本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(5) 本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

**附十四：**

(1) 自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 本企业将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(3) 本企业还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

**附十五：**

(1) 自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(3) 本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

**附十六：**

(1) 自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 本人在担任发行人监事期间，每年转让发行人股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。

(3) 本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(4) 本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

**附十七：**

(1) 自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(3) 本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

**附十八：**

(1) 自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 本企业将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(3) 本企业还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，公司自2021年1月1日起启用新租赁准则，具体影响如下：

项目	资产负债表		
	2020年12月31日原列报金额	新租赁准则调整影响	调整后2021年1月1日列报金额
预付款项	6,274,167.69	-666,655.00	5,607,512.69
使用权资产		39,669,731.63	39,669,731.63
租赁负债		39,003,076.63	39,003,076.63

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

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

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	边俊豪、邓军
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	7

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
勾丽娜	高级管理人员	公司高级管理人员近亲属买卖股票构成短线交易	中国证监会采取行政监管措施	被中国证监会北京监管局采取出具警示函的监管措施	2021年03月02日	公告编号：2021-017号 《关于公司高级管理人员勾丽娜收到中国证监会北京监管局出具的警示函监管措施的公告》，披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

整改情况说明

适用  不适用

### 本次短线交易的处理情况及公司采取的整改措施：

1、王刚系公司副总经理勾丽娜配偶，其在六个月内买入公司股票后又卖出的行为，构成了《中华人民共和国证券法》第四十四条规定的短线交易行为，违反了《深圳证券交易所创业板上市股票上市规则》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的相关规定。公司对勾丽娜及其配偶王刚进行了批评教育。勾丽娜及王刚本人对以上行为进行了深刻反省，承诺避免此类事件再次发生，并将根据相关规定将以上交易收益48,234.84元（扣税费后净收益）上交公司董事会。

2、勾丽娜女士对于未能及时尽到督促义务深表自责，配偶王刚已深刻意识到本次违规买卖公司股票存在的问题，勾丽娜及王刚本人特委托公司向广大投资者致以诚挚的歉意。

3、勾丽娜声明其本人并不知晓王刚股票交易相关情况，且未告知其公司经营的相关情况或其他内幕信息；王刚声明其买卖公司股票的行为均为其个人操作，系其根据对二级市场的判断做出的自主投资行为，不存在从任何其他主体获得公司非公开信息并利用非公开信息买卖股票，或受任何其他主体建议、指导、明示或暗示买卖公司股票的情况。

4、公司将继续加强对董事、监事、高级管理人员买卖股票行为的培训，不断督促相关责任人员提高合规意识，同时也将建立例行检查和自查机制，杜绝此类情况的再次发生。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

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

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	143,000	37,050.78	0	
合计		143,000	37,050.78	0	

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、其他重大事项的说明**

适用  不适用

**十七、公司子公司重大事项**

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

## 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	94,193,606	78.36%			75,354,885	-41,323,719	34,031,166	128,224,772	59.26%
1、国家持股									
2、国有法人持股	15,409	0.01%			12,327	-27,736	-15,409		
3、其他内资持股	86,976,707	72.36%			69,581,366	-34,740,160	34,841,206	121,817,913	56.30%
其中：境内法人持股	26,615,892	22.14%			21,292,714	-14,294,837	6,997,877	33,613,769	15.54%
境内自然人持股	60,360,815	50.22%			48,288,652	-20,445,323	27,843,329	88,204,144	40.77%
4、外资持股	7,201,490	5.99%			5,761,192	-6,555,823	-794,631	6,406,859	2.96%
其中：境外法人持股	7,201,419	5.99%			5,761,135	-6,555,695	-794,560	6,406,859	2.96%
境外自然人持股	71				57	-128	-71		
二、无限售条件股份	26,006,394	21.64%			20,805,115	41,323,719	62,128,834	88,135,228	40.74%
1、人民币普通股	26,006,394	21.64%			20,805,115	41,323,719	62,128,834	88,135,228	40.74%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	120,200,000	100.00%			96,160,000		96,160,000	216,360,000	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	------------	--	------------	-------------	---------

## 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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

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

(3) A股首次公开发行前股东持有的部分限售股和员工参与战略配售股份30,405,460股，及其因2020年度资本公积金转增股本（10股转增8股）增加的股份24,324,368股，共计54,729,828股，占公司最新总股比例为25.2957%，限售期为12个月，解禁日期为2021年9月28日，已于2021年9月29日起上市流通。

## 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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

## 股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 转增股本于2021年3月16日直接记入股东证券账户。

(2) A股网下配售股解禁限售股于2021年3月29日上市流通。

(3) A股首次公开发行前股东持有的部分限售股和员工参与战略配售股份于2021年9月29日上市流通。

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成资本公积金转增股本，总股本由 120,200,000 股增加至 216,360,000 股，按转增前总股本计算，公司 2021 年度基本每股收益为 7.97 元/股（基本每股收益按 2021 年末转增股份情况下计算），稀释每股收益为 7.97 元/股（稀释每股收益按 2021 年末转增股份情况下计算），归属于公司普通股股东的每股净资产为 41.84 元/股（每股净资产按 2021 年末转增股份情况下计算）；按转增后总股本计算，公司 2021 年度基本每股收益为 4.43 元/股，稀释每股收益为 4.43 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 23.25 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
简军	37,215,746	29,772,597	0	66,988,343	首发前限售	2023年9月28日
苑丰	4,914,858	3,931,886	8,846,744	0	首发前限售	2021年9月28日
石毅峰	5,825,016	12,523,785	10,485,029	7,863,772	高管锁定股	2022年12月13日
王兰柱	4,368,762	9,392,839	7,863,772	5,897,829	高管锁定股	2022年12月13日
宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	5,825,016	4,660,013		10,485,029	首发前限售	2023年9月28日
宁波聚美军成投资管理合伙企业（有限合伙）	1,456,254	1,165,003	2,621,257	0	首发前限售	2021年9月28日
简勇	2,912,508	2,330,006		5,242,514	首发前限售	2023年9月28日
张政朴	1,638,286	3,522,315	2,948,915	2,211,686	高管锁定股	2022年12月13日
刘佳	1,456,254	1,165,003	2,621,257		首发前限售	2021年9月28日
宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）	5,139,720	4,111,776	0	9,251,496	首发前限售	2023年9月28日
宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	7,709,580	6,167,664	0	13,877,244	首发前限售	2023年9月28日
九州通医药集团股份有限公司	2,312,500	1,850,000	4,162,500	0	首发前限售	2021年9月28日
刘兆年	2,025,500	1,620,400	3,645,900	0	首发前限售	2021年9月28日
Gannett Peak Limited	3,640,634	2,912,507	6,553,141	0	首发前限售	2021年9月28日

Gannett Peak Limited	3,559,366	2,847,493	0	6,406,859	首发前限售	2023 年 9 月 28 日
中信证券爱美客员工 参与创业板战略配售 集合资产管理计划	2,767,396	2,213,917	4,981,313	0	首发前限售	2021 年 9 月 28 日
网下摇号限售股份	1,426,210	1,140,968	2,567,178	0	首发前限售	2021 年 3 月 28 日
合计	94,193,606	91,328,172	57,297,006	128,224,772	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	51,090	年度报告披露日前上一 月末普通股 股东总数	46,262	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数（如 有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末 表决权恢复的优先股股东总 数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决 权股份的股东 总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股 数量	报告期内增减 变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
简军	境内自然人	30.96%	66,988,343	29,772,597.00	66,988,343				
宁波知行军投资 管理合伙企业（有 限合伙）	境内非国有法人	6.41%	13,877,244	6,167,664.00	13,877,244				
石毅峰	境内自然人	4.85%	10,485,029	4,660,013.00	7,863,772	2,621,257			
宁波丹瑞投资管 理合伙企业（有限 合伙）	境内非国有法人	4.85%	10,485,029	4,660,013.00	10,485,029				
GANNETT PEAK LIMITED	境外法人	4.69%	10,142,821	2,942,821.00	6,406,859	3,735,962			
宁波客至上投资 管理合伙企业（有 限合伙）	境内非国有法人	4.28%	9,251,496	4,111,776.00	9,251,496				
苑丰	境内自然人	3.43%	7,412,454	2,497,596.00		7,412,454			

王兰柱	境内自然人	3.38%	7,307,272	2,938,510.00	5,897,829	1,409,443		
简勇	境内自然人	2.42%	5,242,514	2,330,006.00	5,242,514			
香港中央结算有限公司	境外法人	2.04%	4,405,066	4,405,066.00		4,405,066		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 简军与简勇系姐弟关系； (2) 石毅峰为丹瑞投资、知行军投资和客至上投资的执行事务合伙人							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
苑丰	7,412,454	人民币普通股	7,412,454					
香港中央结算有限公司	4,405,066	人民币普通股	4,405,066					
中国建设银行股份有限公司－银华富裕主题混合型证券投资基金	2,700,479	人民币普通股	2,700,479					
中信证券－招商银行－中信证券爱美客员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	2,311,313	人民币普通股	2,311,313					
刘佳	2,075,457	人民币普通股	2,075,457					
九州通医药集团股份有限公司	1,932,500	人民币普通股	1,932,500					

刘兆年		1,602,764	人民币普通股	1,602,764
中国银行股份有限公司－招商国证生物医药指数分级证券投资基金		1,167,597	人民币普通股	1,167,597
中国银行股份有限公司－华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金		944,431	人民币普通股	944,431
招商银行股份有限公司－农银汇理策略收益一年持有期混合型证券投资基金		846,904	人民币普通股	846,904
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用			
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用			

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
简军	中国	否
主要职业及职务	董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

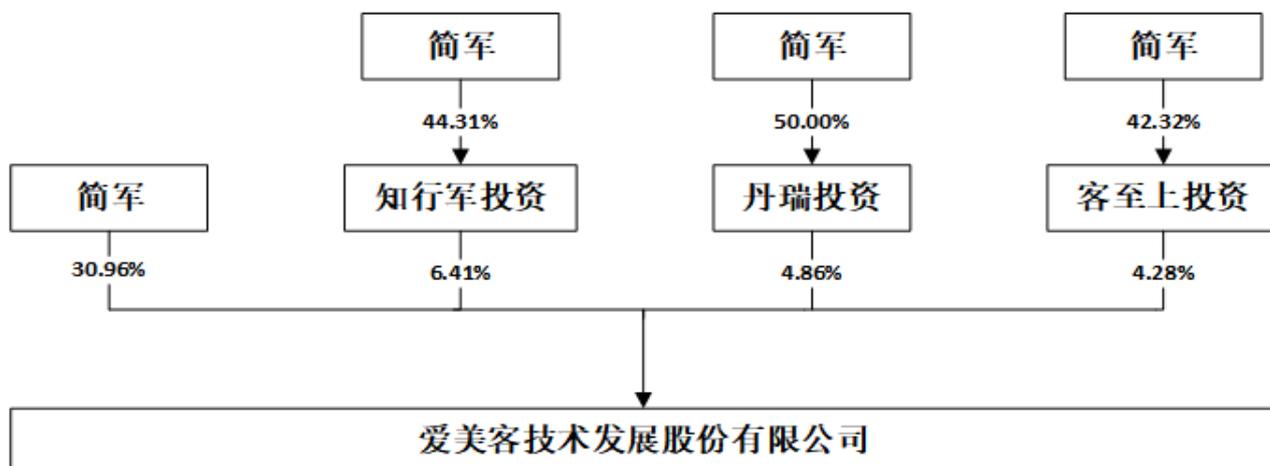
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
简军	本人	中国	否
主要职业及职务	详见年报第四节“公司治理”之“七、董事、监事和高级管理人员情况”之“2、任职情况”		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### **四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 04 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022]001576 号
注册会计师姓名	边俊豪、邓军

审计报告正文

## 审计报告

大华审字[2022]001576号

爱美客技术发展股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了爱美客技术发展股份有限公司(以下简称爱美客公司)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，公允反映了爱美客公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱美客公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1、事项描述

爱美客公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注所述，2021年度营业收入为144,787.20万元，较2020年度营业收入70,929.02万元增加了104.13%。

由于收入是爱美客公司的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确

认的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

在收入确认的审计过程中，我们实施的重要审计程序主要包括：

- （1）了解与销售及收款相关的内部控制制度，并测试了关键控制执行的有效性；
- （2）了解销售业务流程并检查销售合同、发货快递单、客户签收记录等关键业务单据，分析商品控制权转移时点，判断爱美客公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）执行分析性程序，将本期营业收入、成本以及毛利情况与上年数据进行比较，分析其是否存在异常波动；
- （4）执行细节测试，结合收入确认政策，检查销售合同、产品出库单、发货快递单、客户签收记录、银行回款等业务单据，并追查快递签收记录，核实收入的真实性；
- （5）根据销售模式对资产负债表日前后确认的销售收入核对至收入确认的支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
- （6）执行函证程序，核实销售收入的真实性、完整性；
- （7）对销售额较大的经销商，执行收入函证程序时一并确认经销商期末库存及对外销售情况，分析对经销商销售是否最终实现；
- （8）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合爱美客公司的会计政策。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

当我们阅读2021年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

爱美客公司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，爱美客公司管理层负责评估爱美客公司的持续经营能力，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爱美客公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱美客公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 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，就可能导致对爱美客公司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告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爱美客公司不能持续经营。

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。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,263,543,715.87	3,455,840,597.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	370,507,780.82	841,568,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	72,352,566.30	29,821,541.38
应收款项融资		
预付款项	14,646,668.74	6,274,167.69
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	9,687,469.86	3,332,289.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	34,935,247.26	26,804,184.01
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,576,821.94	12,200,544.58
流动资产合计	3,803,250,270.79	4,375,841,324.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	100,000,000.00	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,001,025,074.92	33,892,732.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	111,862,664.34	25,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	142,863,277.94	142,873,875.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,581,224.87	
无形资产	11,991,685.38	10,363,398.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,637,469.77	8,213,869.80
递延所得税资产	2,367,599.46	1,788,570.53
其他非流动资产	34,246,510.66	34,695,062.84
非流动资产合计	1,461,575,507.34	256,827,509.04
资产总计	5,264,825,778.13	4,632,668,833.13
流动负债：		

短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,548,537.25	4,559,011.00
预收款项		
合同负债	12,735,739.80	17,762,877.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	82,405,377.62	29,250,141.59
应交税费	43,192,821.45	25,472,188.92
其他应付款	23,449,915.09	12,292,793.58
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,935,832.92	
其他流动负债	318,529.48	415,507.62
流动负债合计	178,586,753.61	89,752,520.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	40,185,650.66	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	8,089,042.44	9,220,531.84
递延所得税负债	8,313,579.99	2,471,607.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,588,273.09	11,692,139.78
负债合计	235,175,026.70	101,444,659.98
所有者权益：		
股本	216,360,000.00	120,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,410,715,846.44	3,544,627,377.24
减：库存股		
其他综合收益	-3,690,398.55	
专项储备		
盈余公积	108,180,000.00	60,100,000.00
一般风险准备		
未分配利润	1,297,907,282.07	808,888,734.06
归属于母公司所有者权益合计	5,029,472,729.96	4,533,816,111.30
少数股东权益	178,021.47	-2,591,938.15
所有者权益合计	5,029,650,751.43	4,531,224,173.15
负债和所有者权益总计	5,264,825,778.13	4,632,668,833.13

法定代表人：简 军

主管会计工作负责人：张仁朝

会计机构负责人：王 慧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,771,070,794.89	3,436,327,516.82
交易性金融资产	370,507,780.82	841,568,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	72,315,285.90	29,081,307.88
应收款项融资		
预付款项	7,898,490.35	5,512,823.47

其他应收款	21,112,810.96	18,227,857.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	32,928,253.26	24,891,679.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,675,478.15	8,997,391.52
流动资产合计	3,309,508,894.33	4,364,606,576.90
非流动资产：		
债权投资	100,000,000.00	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,633,146,350.77	63,797,625.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	36,861,933.34	25,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	140,453,005.90	140,173,821.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,581,224.87	
无形资产	11,859,889.40	10,213,419.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,637,469.77	8,209,359.29
递延所得税资产	2,243,415.78	1,734,126.44
其他非流动资产	32,474,610.66	34,695,062.84
非流动资产合计	2,014,257,900.49	283,823,416.05
资产总计	5,323,766,794.82	4,648,429,992.95
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	8,032,358.72	4,526,635.24
预收款项		
合同负债	12,683,086.85	17,617,246.42
应付职工薪酬	81,521,143.44	28,504,743.38
应交税费	42,946,238.33	25,128,587.42
其他应付款	22,926,021.52	12,054,486.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,935,832.92	
其他流动负债	311,684.60	411,138.69
流动负债合计	176,356,366.38	88,242,837.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	40,185,650.66	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,089,042.44	9,220,531.84
递延所得税负债	4,563,397.24	2,471,607.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,838,090.34	11,692,139.78
负债合计	229,194,456.72	99,934,977.51
所有者权益：		
股本	216,360,000.00	120,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,448,467,377.24	3,544,627,377.24
减：库存股		

其他综合收益	-3,690,398.55	
专项储备		
盈余公积	108,180,000.00	60,100,000.00
未分配利润	1,325,255,359.41	823,567,638.20
所有者权益合计	5,094,572,338.10	4,548,495,015.44
负债和所有者权益总计	5,323,766,794.82	4,648,429,992.95

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,447,872,001.48	709,290,197.00
其中：营业收入	1,447,872,001.48	709,290,197.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	369,523,791.42	223,700,579.89
其中：营业成本	91,269,071.37	58,121,828.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,661,625.92	3,656,422.71
销售费用	156,485,514.71	70,949,966.34
管理费用	64,715,829.23	43,503,035.21
研发费用	102,312,180.06	61,804,030.84
财务费用	-51,920,429.87	-14,334,703.36
其中：利息费用	2,135,027.20	
利息收入	54,206,318.54	14,397,665.05
加：其他收益	5,019,626.53	1,715,316.91
投资收益（损失以“—”	18,481,481.56	14,734,728.49

号填列)		
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	-6,724,971.58	-405,257.80
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号 填列）		
净敞口套期收益（损失 以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）	27,370,445.16	1,568,000.00
信用减值损失（损失以 “-”号填列）	-2,572,958.21	-849,015.28
资产减值损失（损失以 “-”号填列）	-12,751.37	-14,045.16
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	-12,622.85	-2,524.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,126,621,430.88	502,742,077.42
加：营业外收入	261,641.97	78,117.83
减：营业外支出	5,045,424.93	163,801.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,121,837,647.92	502,656,393.41
减：所得税费用	164,504,311.99	69,266,620.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	957,333,335.93	433,389,772.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）	957,333,335.93	433,389,772.48
2.终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利 润	957,798,548.01	439,748,783.82
2.少数股东损益	-465,212.08	-6,359,011.34
六、其他综合收益的税后净额	-3,690,398.55	
归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额	-3,690,398.55	
（一）不能重分类进损益的		

其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-3,690,398.55	
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	-3,690,398.55	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	953,642,937.38	433,389,772.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	954,108,149.46	439,748,783.82
归属于少数股东的综合收益总额	-465,212.08	-6,359,011.34
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	4.43	4.51
(二) 稀释每股收益	4.43	4.51

法定代表人：简 军

主管会计工作负责人：张仁朝

会计机构负责人：王 慧

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,439,422,088.81	703,669,446.56
减：营业成本	89,694,923.02	58,651,442.60
税金及附加	6,205,006.30	3,329,043.34
销售费用	152,992,063.69	69,487,776.88
管理费用	64,082,316.24	42,534,822.21
研发费用	74,438,213.13	48,584,447.09
财务费用	-46,862,090.46	-14,196,618.87
其中：利息费用	2,135,027.20	
利息收入	49,115,126.07	14,248,117.62
加：其他收益	4,845,512.37	1,480,478.66
投资收益（损失以“-”号填列）	22,691,504.73	14,734,728.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,514,948.41	-405,257.80
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）	12,369,714.16	1,568,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,277,278.52	-837,746.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-599,999.63	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-12,622.85	-2,524.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,135,888,487.15	512,221,469.53
加：营业外收入	261,047.92	78,117.83
减：营业外支出	5,041,928.53	163,801.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,131,107,606.54	512,135,785.52

减：所得税费用	160,639,885.33	72,147,172.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	970,467,721.21	439,988,613.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	970,467,721.21	439,988,613.52
（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	-3,690,398.55	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,690,398.55	
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	-3,690,398.55	
7.其他		
六、综合收益总额	966,777,322.66	439,988,613.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,445,466,179.13	724,710,130.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,731,382.74	6,509,135.94
收到其他与经营活动有关的现金	59,663,985.21	16,545,374.60
经营活动现金流入小计	1,509,861,547.08	747,764,640.55
购买商品、接受劳务支付的现金	62,409,215.85	43,105,287.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	176,897,932.23	116,901,203.87
支付的各项税费	200,337,643.67	92,702,150.66
支付其他与经营活动有关的现金	127,437,247.33	69,378,402.08
经营活动现金流出小计	567,082,039.08	322,087,044.40
经营活动产生的现金流量净额	942,779,508.00	425,677,596.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,900,000,000.00	1,550,000,000.00
取得投资收益收到的现金	26,774,453.14	15,139,986.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,836.31	14,265.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,926,781,289.45	1,565,154,251.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,030,697.59	32,106,065.46
投资支付的现金	2,551,529,571.95	2,449,297,990.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,574,560,269.54	2,481,404,055.46
投资活动产生的现金流量净额	-647,778,980.09	-916,249,804.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	150,000.00	3,473,316,459.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000.00	3,473,316,459.76

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	420,700,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	66,747,409.34	32,512,883.40
筹资活动现金流出小计	487,447,409.34	32,512,883.40
筹资活动产生的现金流量净额	-487,297,409.34	3,440,803,576.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-192,296,881.43	2,950,231,368.34
加：期初现金及现金等价物余额	3,455,840,597.30	505,609,228.96
六、期末现金及现金等价物余额	3,263,543,715.87	3,455,840,597.30

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,431,646,224.92	713,299,879.36
收到的税费返还	4,726,351.48	3,274,492.80
收到其他与经营活动有关的现金	54,247,936.16	16,017,651.25
经营活动现金流入小计	1,490,620,512.56	732,592,023.41
购买商品、接受劳务支付的现金	60,281,216.16	38,133,327.50
支付给职工以及为职工支付的现金	171,637,916.40	110,837,902.07
支付的各项税费	196,151,740.81	89,441,162.29
支付其他与经营活动有关的现金	91,017,020.69	67,139,835.77
经营活动现金流出小计	519,087,894.06	305,552,227.63
经营活动产生的现金流量净额	971,532,618.50	427,039,795.78
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,900,000,000.00	1,550,000,000.00
取得投资收益收到的现金	26,774,453.14	15,139,986.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,836.31	14,265.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,926,781,289.45	1,565,154,251.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,253,648.59	32,051,665.46
投资支付的现金	3,089,494,071.95	2,451,297,990.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,110,747,720.54	2,483,349,655.46
投资活动产生的现金流量净额	-1,183,966,431.09	-918,195,404.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,473,316,459.76
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		3,473,316,459.76
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	420,700,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	32,122,909.34	32,512,883.40
筹资活动现金流出小计	452,822,909.34	32,512,883.40
筹资活动产生的现金流量净额	-452,822,909.34	3,440,803,576.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-665,256,721.93	2,949,647,967.97
加：期初现金及现金等价物余额	3,436,327,516.82	486,679,548.85
六、期末现金及现金等价物余额	2,771,070,794.89	3,436,327,516.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	120,200,000.00				3,544,627,377.24				60,100,000.00		808,888,734.06		4,533,816,111.30	-2,591,938.15	4,531,224,173.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	120,200,000.00				3,544,627,377.24				60,100,000.00	808,888,734.06	4,533,816,111.30	-2,591,938.15	4,531,224,173.15	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	96,160,000.00				-133,911,530.80				-3,690,398.55	48,080,000.00	489,018,548.01	495,656,618.66	2,769,959.62	498,426,578.28
(一)综合收益总额									-3,690,398.55	957,798,548.01	954,108,149.46	-465,212.08	953,642,937.38	
(二)所有者投入和减少资本					-37,709,671.70							-37,709,671.70	3,235,171.70	-34,474,500.00
1. 所有者投入的普通股														
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	0.00	0.00	-37,709,671.70							-37,709,671.70	3,235,171.70	-34,474,500.00	
(三)利 润分配						48,080,000.00	-468,780,000.00	-420,700,000.00				-420,700,000.00	
1. 提取 盈余公 积						48,080,000.00	-48,080,000.00						
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者(或 股东)的 分配								-420,700,000.00	-420,700,000.00			-420,700,000.00	
4. 其他													
(四)所 有者权 益内部 结转	96,160,000.00	0.00	-96,160,000.00										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)	96,160,000.00		-96,160,000.00										
2. 盈余 公积转 增资本													

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他				-41,859.10					-41,859.10			-41,859.10
四、本期末余额	216,360,000.00	0.00	3,410,715,846.44		-3,690,398.55	108,180,000.00	1,297,907,282.07	5,029,472,729.96	178,021.47	5,029,650,751.43		

额														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	90,000,000.00				139,693,608.01				45,000,000.00		384,239,950.24		658,933,558.25	3,767,073.19	662,700,631.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	90,000,000.00				139,693,608.01				45,000,000.00		384,239,950.24		658,933,558.25	3,767,073.19	662,700,631.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,200,000.00				3,404,933,769.23				15,100,000.00		424,648,783.82		3,874,882,553.05	-6,359,011.34	3,868,523,541.71
（一）综合收益总额											439,748,783.82		439,748,783.82	-6,359,011.34	433,389,772.48
（二）所有者投入和减少资本	30,200,000.00				3,404,933,769.23								3,435,133,769.23		3,435,133,769.23
1. 所有者投入的普	30,200,000.00				3,404,933,769.23								3,435,133,769.23		3,435,133,769.23

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									15,100,000.00	-15,100,000.00									
1. 提取盈余公积									15,100,000.00	-15,100,000.00									
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	120,200,000.00				3,544,627,377.24			60,100,000.00		808,888,734.06		4,533,816,111.30	-2,591,938.15	4,531,224,173.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,200,000.00				3,544,627,377.24				60,100,000.00	823,567,638.20		4,548,495,015.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,200,000.00				3,544,627,377.24				60,100,000.00	823,567,638.20		4,548,495,015.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	96,160,000.00				-96,160,000.00		-3,690,398.55		48,080,000.00	501,687,721.21		546,077,322.66
(一)综合收益总额							-3,690,398.55			970,467,721.21		966,777,322.66

(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								48,080,000.00	-468,780,000.00			-420,700,000.00
1. 提取盈余公积								48,080,000.00	-48,080,000.00			
2. 对所有者（或股东）的分配									-420,700,000.00			-420,700,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	96,160,000.00											-96,160,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	96,160,000.00											-96,160,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	216,360,000.00				3,448,467,377.24		-3,690,398.55		108,180,000.00	1,325,255,359.41		5,094,572,338.10

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				139,693,608.01				45,000,000.00	398,679,024.68		673,372,632.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				139,693,608.01				45,000,000.00	398,679,024.68		673,372,632.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,200,000.00				3,404,933,769.23				15,100,000.00	424,888,613.52		3,875,122,382.75
(一) 综合收益总额										439,988,613.52		439,988,613.52
(二) 所有者投入和减少资本	30,200,000.00				3,404,933,769.23							3,435,133,769.23
1. 所有者投入的普通	30,200,000.00				3,404,933,769.23							3,435,133,769.23

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									15,100,000.00	-15,100,000.00		
1. 提取盈余公积									15,100,000.00	-15,100,000.00		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	120,200,000.00				3,544,627,377.24				60,100,000.00	823,567,638.20		4,548,495,015.44

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

爱美客技术发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在北京爱美客生物科技有限公司基础上以整体变更方式设立的股份公司,公司于2020年9月28日在深圳证券交易所创业板上市，现持有统一社会信用代码为91110114763510383J的营业执照。

截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数21,636.00万股，注册资本为21,636.00万元，注册地址：北京市昌平区科技园区白浮泉路10号北控科技大厦4层416B室，总部地址：北京市朝阳区建国路甲92号世茂大厦C座21层，实际控制人为简军。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造业，主要从事生物医用材料及生物医药的研发、生产和销售。

经营范围为：药品、生物制品、医疗器械、化妆品的技术开发、转让；新型药用辅料的开发、生产；货物进出口、技术进出口、代理进出口；企业管理咨询（不含中介服务）；销售（含网上销售）医疗器械、化妆品；批发、零售（含网上销售）食品；批发（含网上销售）药品；生产医疗器械III类：III-6846-1植入器材；生产化妆品。（该公司2018年10月17日前为内资企业，于2018年10月17日变更为外商投资企业；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；批发、零售（含网上销售）食品、批发（含网上销售）药品、生产化妆品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）（经营场所：北京市平谷区中关村科技园区平谷园马坊工业园区马坊镇金平西路20号院）

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年3月4日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共8户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京爱美客科技发展有限公司（简称：科技公司）	全资子公司	二级	100	100
北京诺博特生物科技有限公司（简称：诺博特公司）*1	全资子公司	二级	100	100
北京诺博沃生物技术有限公司（简称：诺博沃公司）*1	全资子公司	三级	100	100
北京融知生物科技有限公司（简称：融知公司）*1	全资子公司	二级	100	100
江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司（简称：江苏爱美客公司）	全资子公司	二级	100	100
青岛博睿爱美投资合伙企业(有限合伙)(简称：青岛博睿公司)	控股子公司	二级	99.75	99.75
北京爱美客生物技术有限公司（简称：爱美客生物公司）	全资子公司	二级	100	100
厦门爱美客投资有限公司（简称：厦门爱美客公司）	全资子公司	二级	100	100

\*1：2021年2月公司收购诺博特公司和融知公司少数股东股权，成为全资子公司。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户：

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

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2、持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

##### （一）具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销金融资产的公允价值等。

2、本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假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。本公司根据判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，公司将对其进行适当调整。

（3）金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、

市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **(2) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### (4) 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商

誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务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被投资方控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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分步处置子公司

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

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D.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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公

司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款和债权投资等。

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

#### 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，

按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金  
额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### **(6) 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负  
债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准  
备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工  
具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则  
按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计  
算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工  
具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值  
计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公  
允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减  
少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，  
但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当  
期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失

准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
  - ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
  - ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
  - ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
  - ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
  - ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### 4) 减记金融资产

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

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11、应收票据

### 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值部分描述。

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

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

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

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值部分描述。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内相同账龄其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失

余额百分比组合	员工备用金及存放在其他单位的押金、保证金	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

## 15、存货

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

### （1）存货的计价方法

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

### （2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值部分描述。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值部分描述。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

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

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **(2) 后续计量及损益确认**

### **1) 成本法**

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **2) 权益法**

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

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

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

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

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

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

## **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

### **1) 公允价值计量转权益法核算**

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

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

### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

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

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

### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

### 4) 成本法转权益法

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

### 5) 成本法转公允价值计量

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

## (4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份

额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 23、投资性房地产

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

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

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后续计量

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

### ①使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②使用寿命不确定的无形资产

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

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

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

## 3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以

后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

#### (1) 摊销方法

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

#### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	2-10年	参照装修的耐用年限和租赁年限确定
其他	5年	参照合同约定受益期限确定

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职

工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需

支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期限；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

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

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

#### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

注：说明优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

### (2) 收入确认的具体方法

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

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

2) 线上业务公司自营模式，公司通过天猫、小红书和微店等互联网电商平台直接销售商品，消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到货款时确认收入。

## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

### (2) 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

##### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

##### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

##### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1) 承租人的会计处理

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

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

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

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 2) 出租人的会计处理

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

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

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④ 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤ 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的影响如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额	2021年1月1日

预付账款	6,274,167.69	-666,655.00	5,607,512.69
使用权资产		39,669,731.63	39,669,731.63
资产合计	6,274,167.69	39,003,076.63	45,277,244.32
租赁负债		39,003,076.63	39,003,076.63
负债合计		39,003,076.63	39,003,076.63

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

### 合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,455,840,597.30	3,455,840,597.30	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	841,568,000.00	841,568,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	29,821,541.38	29,821,541.38	
应收款项融资			
预付款项	6,274,167.69	5,607,512.69	-666,655.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,332,289.13	3,332,289.13	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	26,804,184.01	26,804,184.01	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,200,544.58	12,200,544.58	
流动资产合计	4,375,841,324.09	4,375,174,669.09	-666,655.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	33,892,732.20	33,892,732.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	142,873,875.54	142,873,875.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		39,669,731.63	39,669,731.63
无形资产	10,363,398.13	10,363,398.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,213,869.80	8,213,869.80	
递延所得税资产	1,788,570.53	1,788,570.53	
其他非流动资产	34,695,062.84	34,695,062.84	
非流动资产合计	256,827,509.04	296,497,240.67	39,669,731.63
资产总计	4,632,668,833.13	4,671,671,909.76	39,003,076.63
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	4,559,011.00	4,559,011.00	
预收款项			
合同负债	17,762,877.49	17,762,877.49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	29,250,141.59	29,250,141.59	
应交税费	25,472,188.92	25,472,188.92	
其他应付款	12,292,793.58	12,292,793.58	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	415,507.62	415,507.62	
流动负债合计	89,752,520.20	89,752,520.20	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		39,003,076.63	39,003,076.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,220,531.84	9,220,531.84	
递延所得税负债	2,471,607.94	2,471,607.94	
其他非流动负债			

非流动负债合计	11,692,139.78	50,695,216.41	39,003,076.63
负债合计	101,444,659.98	140,447,736.61	39,003,076.63
所有者权益：			
股本	120,200,000.00	120,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,544,627,377.24	3,544,627,377.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,100,000.00	60,100,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	808,888,734.06	808,888,734.06	
归属于母公司所有者权益合计	4,533,816,111.30	4,533,816,111.30	
少数股东权益	-2,591,938.15	-2,591,938.15	
所有者权益合计	4,531,224,173.15	4,531,224,173.15	
负债和所有者权益总计	4,632,668,833.13	4,671,671,909.76	39,003,076.63

## 调整情况说明

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

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,436,327,516.82	3,436,327,516.82	
交易性金融资产	841,568,000.00	841,568,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	29,081,307.88	29,081,307.88	
应收款项融资			
预付款项	5,512,823.47	4,846,168.47	-666,655.00

其他应收款	18,227,857.27	18,227,857.27	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	24,891,679.94	24,891,679.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,997,391.52	8,997,391.52	
流动资产合计	4,364,606,576.90	4,363,939,921.90	-666,655.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	63,797,625.78	63,797,625.78	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	140,173,821.71	140,173,821.71	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		39,669,731.63	39,669,731.63
无形资产	10,213,419.99	10,213,419.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,209,359.29	8,209,359.29	
递延所得税资产	1,734,126.44	1,734,126.44	
其他非流动资产	34,695,062.84	34,695,062.84	
非流动资产合计	283,823,416.05	323,493,147.68	39,669,731.63
资产总计	4,648,429,992.95	4,687,433,069.58	39,003,076.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,526,635.24	4,526,635.24	
预收款项			
合同负债	17,617,246.42	17,617,246.42	
应付职工薪酬	28,504,743.38	28,504,743.38	
应交税费	25,128,587.42	25,128,587.42	
其他应付款	12,054,486.58	12,054,486.58	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	411,138.69	411,138.69	
流动负债合计	88,242,837.73	88,242,837.73	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		39,003,076.63	39,003,076.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,220,531.84	9,220,531.84	
递延所得税负债	2,471,607.94	2,471,607.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,692,139.78	50,695,216.41	39,003,076.63
负债合计	99,934,977.51	138,938,054.14	39,003,076.63
所有者权益：			
股本	120,200,000.00	120,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	3,544,627,377.24	3,544,627,377.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,100,000.00	60,100,000.00	
未分配利润	823,567,638.20	823,567,638.20	
所有者权益合计	4,548,495,015.44	4,548,495,015.44	
负债和所有者权益总计	4,648,429,992.95	4,687,433,069.58	39,003,076.63

## 调整情况说明

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

## (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
爱美客技术发展股份有限公司	15%
北京爱美客科技发展有限公司	20%

北京爱美客生物技术有限公司	20%
北京诺博特生物科技有限公司	25%
北京诺博沃生物技术有限公司	25%
北京融知生物科技有限公司	25%
江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司	20%
青岛博睿爱美投资合伙企业（有限合伙）	25%
厦门爱美客投资有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

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

财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研发费用享受企业所得税前加计扣除的税收优惠。

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例（以下简称企业所得税法及其实施条例）、《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》规定，《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。

根据财税〔2019〕13号，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。科技公司、江苏爱美客公司和爱美客生物公司适用小型微利企业的税收优惠。

### （2）增值税

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

中全额抵减。

根据财税[2014]57号、财税[2009]9号、国家税务总局公告“2012年第20号”文件规定，公司生产的属于微生物代谢产物制成的生物制品可申请办理增值税简易征收。公司于2018年12月17日向国家税务总局北京市昌平区税务局第一税务所提交《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，本公司主要产品医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液、医用含聚乙烯醇凝胶微球的透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶、注射用修饰透明质酸钠凝胶、注射用透明质酸钠复合溶液、医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶和含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶适用简易征收，征收率为3%。

根据财政部税务总局公告2020年第13号和财政部税务总局公告2020年第24号，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。自2021年4月江苏爱美客公司转为增值税一般纳税人，不再享受增值税税收优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,263,395,921.80	3,455,840,597.30
其他货币资金	147,794.07	
合计	3,263,543,715.87	3,455,840,597.30

其他说明：

截止2021年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	370,507,780.82	841,568,000.00
其中：		
其中：		
结构性存款	370,507,780.82	841,568,000.00
合计	370,507,780.82	841,568,000.00

其他说明：

交易性金融资产期末余额较期初下降了55.97%，主要系购买结构性存款减少所致。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	76,160,596.11	100.00%	3,808,029.81	5.00%	72,352,566.30	31,391,096.19	100.00%	1,569,554.81	5.00%	29,821,541.38
其中：										
账龄组合	76,160,596.11	100.00%	3,808,029.81	5.00%	72,352,566.30	31,391,096.19	100.00%	1,569,554.81	5.00%	29,821,541.38

	96.11		9.81		6.30	6.19		.81		38
合计	76,160,596.11	100.00%	3,808,029.81	5.00%	72,352,566.30	31,391,096.19	100.00%	1,569,554.81	5.00%	29,821,541.38

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	76,160,596.11	3,808,029.81	5.00%
合计	76,160,596.11	3,808,029.81	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	76,160,596.11
合计	76,160,596.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,569,554.81	2,238,475.00				3,808,029.81

合计	1,569,554.81	2,238,475.00				3,808,029.81
----	--------------	--------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	39,790,465.00	52.25%	1,989,523.25
合计	39,790,465.00	52.25%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,566,668.74	99.45%	5,577,488.66	99.46%
1至2年	80,000.00	0.55%	10,024.03	0.18%
2至3年			20,000.00	0.36%
合计	14,646,668.74	--	5,607,512.69	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	4,068,633.76	27.78	1年以内	服务尚未完成
供应商二	2,544,000.00	17.37	1年以内	服务尚未完成
供应商三	1,073,124.54	7.33	1年以内	服务尚未完成
供应商四	998,000.00	6.81	1年以内	服务尚未完成
供应商五	356,720.00	2.44	1年以内	货未到
合计	9,040,478.30	61.73		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,687,469.86	3,332,289.13
合计	9,687,469.86	3,332,289.13

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,459,853.21	2,475,662.66
员工借款及备用金	338,391.75	283,271.09
员工社保、公积金等		849,647.27
待收回预付委托研发款	6,500,000.00	

合计	10,298,244.96	3,608,581.02
----	---------------	--------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	175,383.64		100,908.25	276,291.89
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提	334,483.21			334,483.21
2021 年 12 月 31 日余额	509,866.85		100,908.25	610,775.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,835,318.15
1 至 2 年	762,092.25
2 至 3 年	1,519,055.00
3 年以上	181,779.56
3 至 4 年	16,900.25
4 至 5 年	164,879.31
合计	10,298,244.96

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	276,291.89	334,483.21				610,775.10
合计	276,291.89	334,483.21				610,775.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商一	待收回预付委托研发款	6,500,000.00	1年以内	63.12%	325,000.00
供应商二	押金	3,126,419.25	3年以内	30.36%	156,320.96
供应商三	押金	100,908.25	4年以内	0.98%	100,908.25
供应商四	押金	88,344.00	5年以内	0.86%	4,417.20
员工	备用金	82,034.26	1年以内	0.80%	4,101.71
合计	--	9,897,705.76	--	96.12%	590,748.12

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	16,664,292.24		16,664,292.24	10,649,213.45		10,649,213.45
在产品	5,310,619.73		5,310,619.73	4,810,783.64		4,810,783.64
库存商品	13,119,278.63	193,951.54	12,925,327.09	11,306,584.51	300,834.17	11,005,750.34
发出商品	35,008.20		35,008.20	338,436.58		338,436.58
合计	35,129,198.80	193,951.54	34,935,247.26	27,105,018.18	300,834.17	26,804,184.01

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	300,834.17	12,751.37		119,634.00		193,951.54
合计	300,834.17	12,751.37		119,634.00		193,951.54

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

### 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	15,053,907.60	12,200,544.58
港股上市费用	22,522,914.34	
合计	37,576,821.94	12,200,544.58

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	100,000,000.00		100,000,000.00			
合计	100,000,000.00		100,000,000.00			

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
东方美客（北京）科技发展有限公司	33,892,732.20			-2,403,320.21						31,489,411.99	
小计	33,892,732.20			-2,403,320.21						31,489,411.99	
二、联营企业											
Huons BioPharmaCo.,Ltd.		877,589,571.95		-111,628.20	-3,690,398.55					873,787,545.20	
运怡（北京）医疗器械有限公司		100,000,000.00		-4,210,023.17		-41,859.10				95,748,117.73	
小计		977,589,571.95		-4,321,651.37	-3,690,398.55	-41,859.10				969,535,662.93	
合计	33,892,732.20	977,589,571.95		-6,724,971.58	-3,690,398.55	-41,859.10				1,001,025,074.92	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的股权投资	111,862,664.34	25,000,000.00
合计	111,862,664.34	25,000,000.00

其他说明：

本公司于 2020 年 12 月与宁波仰华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）共同投资设立有限合伙制私募基金青岛博睿爱美投资合伙企业（有限合伙），于 2021 年 1 月 7 日完成 6000 万元的出资，青岛博睿公司于 2020 年 12 月 31 日签订了对山东博安生物技术有限公司的增资协议，并于 2021 年 1 月 11 日以人民币 6000 万元认购山东博安生物技术有限公司新增注册资本 517.71 万股，本次交易完成后，持有该公司 1.0714% 股权，未向目标公司委派董事。

2021 年 8 月山东博安生物技术有限公司进行 B 轮增资，增资完成后青岛博睿公司持有该公司 1.0401% 的股权，根据该轮增资价格，确认股权公允价值变动损益 15,000,731.00 元。

本公司于 2020 年 10 月以人民币 2500 万元认购杭州先为达生物科技有限公司 2% 股权。2021 年 8 月杭州先为达生物科技有限公司进行 C 轮融资，增资完成后，本公司持股比例变为 1.58%，根据该轮增资价格，确认股权公允价值变动损益 11,861,933.34 元。

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	142,863,277.94	142,873,875.54
合计	142,863,277.94	142,873,875.54

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	119,708,685.94	45,420,108.37	1,875,794.03	8,641,063.41	175,645,651.75
2.本期增加金额	-757,281.45	6,623,586.91		4,473,093.78	10,339,399.24
(1) 购置	-757,281.45	6,623,586.91		4,473,093.78	10,339,399.24
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		502.56		64,786.71	65,289.27
(1) 处置或报废		502.56		64,786.71	65,289.27
4.期末余额	118,951,404.49	52,043,192.72	1,875,794.03	13,049,370.48	185,919,761.72
二、累计折旧					
1.期初余额	12,013,456.05	12,748,565.32	1,336,382.47	6,673,372.37	32,771,776.21
2.本期增加金额	4,307,151.48	4,455,829.50	170,659.79	1,392,725.91	10,326,366.68
(1) 计提	4,307,151.48	4,455,829.50	170,659.79	1,392,725.91	10,326,366.68
3.本期减少金额		390.91		41,268.20	41,659.11
(1) 处置或报废		390.91		41,268.20	41,659.11
4.期末余额	16,320,607.53	17,204,003.91	1,507,042.26	8,024,830.08	43,056,483.78
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	102,630,796.96	34,839,188.81	368,751.77	5,024,540.40	142,863,277.94
2.期初账面价值	107,695,229.89	32,671,543.05	539,411.56	1,967,691.04	142,873,875.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

截止 2021 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	39,669,731.63	39,669,731.63
2.本期增加金额	15,733,374.75	15,733,374.75
3.本期减少金额		
4.期末余额	55,403,106.38	55,403,106.38
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	7,821,881.51	7,821,881.51
(1) 计提	7,821,881.51	7,821,881.51
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	7,821,881.51	7,821,881.51
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	47,581,224.87	47,581,224.87
2.期初账面价值	39,669,731.63	39,669,731.63

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,223,751.97	200,000.00		3,018,278.61	12,442,030.58
2.本期增加金额				2,181,266.24	2,181,266.24
(1) 购置				2,181,266.24	2,181,266.24
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				66,401.94	66,401.94
(1) 处置				66,401.94	66,401.94
4.期末余额	9,223,751.97	200,000.00		5,133,142.91	14,556,894.88
二、累计摊销					
1.期初余额	1,341,888.64	62,075.58		674,668.23	2,078,632.45
2.本期增加金额	184,475.04	16,037.76		319,818.59	520,331.39
(1) 计提	184,475.04	16,037.76		319,818.59	520,331.39
3.本期减少金额				33,754.34	33,754.34
(1) 处置				33,754.34	33,754.34
4.期末余额	1,526,363.68	78,113.34		960,732.48	2,565,209.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,697,388.29	121,886.66		4,172,410.43	11,991,685.38
2.期初账面价值	7,881,863.33	137,924.42		2,343,610.38	10,363,398.13

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
平谷区马坊工业园区厂房装修改造工程	8,209,359.29	2,463,575.25	1,035,464.77		9,637,469.77
邮箱服务费等	4,510.51		4,510.51		
合计	8,213,869.80	2,463,575.25	1,039,975.28		9,637,469.77

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,573,462.58	686,019.39	1,793,529.57	269,029.44
内部交易未实现利润	752,997.28	124,183.68	231,274.10	54,444.09
递延收益	8,089,042.44	1,213,356.36	9,220,531.84	1,383,079.78
预提返货	2,293,600.23	344,040.03	546,781.54	82,017.22
合计	15,709,102.53	2,367,599.46	11,792,117.05	1,788,570.53

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	18,052,934.11	2,707,940.12	14,909,386.25	2,236,407.94
公允价值变动	27,370,445.16	5,605,639.87	1,568,000.00	235,200.00
合计	45,423,379.27	8,313,579.99	16,477,386.25	2,471,607.94

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		2,367,599.46		1,788,570.53
递延所得税负债		8,313,579.99		2,471,607.94

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	347,996.82	467,197.66
可抵扣亏损	122,877,670.14	83,803,899.03
租金差异	1,387,178.71	
合计	124,612,845.67	84,271,096.69

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		425,017.93	
2022 年	14,669,326.82	14,669,326.82	
2023 年	22,022,528.17	22,022,528.17	
2024 年	24,914,365.88	24,914,365.88	
2025 年	21,775,325.73	21,772,660.23	
2026 年	39,496,123.54		
合计	122,877,670.14	83,803,899.03	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	6,095,994.80		6,095,994.80	6,544,546.98		6,544,546.98
预付代理权	28,150,515.86		28,150,515.86	28,150,515.86		28,150,515.86
合计	34,246,510.66		34,246,510.66	34,695,062.84		34,695,062.84

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,841,785.54	3,864,798.14
应付工程设备款		324,678.45
应付其他费用	1,706,751.71	369,534.41
合计	8,548,537.25	4,559,011.00

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

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

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,442,139.57	17,216,095.95

预提退货	2,293,600.23	546,781.54
合计	12,735,739.80	17,762,877.49

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,250,141.59	217,090,265.38	164,869,931.97	81,470,475.00
二、离职后福利-设定提存计划		13,088,119.12	12,153,216.50	934,902.62
合计	29,250,141.59	230,178,384.50	177,023,148.47	82,405,377.62

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,250,141.59	194,571,740.15	142,929,890.01	80,891,991.73
2、职工福利费		1,986,001.69	1,986,001.69	
3、社会保险费		8,493,665.70	7,915,182.43	578,483.27
其中：医疗保险费		7,579,675.02	7,069,728.63	509,946.39
工伤保险费		305,449.14	282,240.89	23,208.25
生育保险费		608,541.54	563,212.91	45,328.63
4、住房公积金		9,849,275.35	9,849,275.35	
5、工会经费和职工教育经费		2,189,582.49	2,189,582.49	
合计	29,250,141.59	217,090,265.38	164,869,931.97	81,470,475.00

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,618,484.65	11,711,913.29	906,571.36
2、失业保险费		469,634.47	441,303.21	28,331.26
合计		13,088,119.12	12,153,216.50	934,902.62

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,079,738.03	3,334,152.54
企业所得税	36,431,300.98	20,863,578.40
个人所得税	1,072,213.87	936,884.48
城市维护建设税	355,581.66	171,144.43
教育费附加	253,986.91	166,429.07
合计	43,192,821.45	25,472,188.92

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	23,449,915.09	12,292,793.58
合计	23,449,915.09	12,292,793.58

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,343,538.45	7,544,336.93
押金及保证金	4,215,000.00	2,975,000.00
生育津贴		59,011.33
个人报销款	1,007,094.84	762,878.08
代扣代缴社保	599,703.61	11,761.40
投资顾问服务费	16,060,000.00	
其他	224,578.19	939,805.84
合计	23,449,915.09	12,292,793.58

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,935,832.92	
合计	7,935,832.92	

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	318,529.48	415,507.62
合计	318,529.48	415,507.62

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位: 元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	40,185,650.66	39,003,076.63
合计	40,185,650.66	39,003,076.63

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,220,531.84		1,131,489.40	8,089,042.44	
合计	9,220,531.84		1,131,489.40	8,089,042.44	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生物可降解工程实验室专项经费	4,985,531.84			1,031,489.40			3,954,042.44	与资产相关
新型颌面软硬组织	4,235,000.00					100,000.00	4,135,000.00	与收益相关

修复材料研究								
--------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

### 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

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

其他说明：

2021年3月2日召开的2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》：向全体股东每10股派发现金红利35元（含税），合计派发现金股利42,070.00万元。同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本96,160,000股。

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢	3,544,627,377.24		133,911,530.80	3,410,715,846.44

价)				
合计	3,544,627,377.24		133,911,530.80	3,410,715,846.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年3月2日召开的2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》：向全体股东每10股派发现金红利35元（含税），合计派发现金股利42,070.00万元。同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本96,160,000股。

本公司于2021年2月8日召开第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于收购控股子公司诺博特生物少数股东权益的议案》和《关于收购控股子公司融知生物少数股东权益的议案》，同意公司以现金支付方式收购诺博特公司和融知公司少数股东所持49%权益。本次交易完成后，本公司持有诺博特公司和融知公司100%的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调增资本公积-股本溢价37,709,671.70元。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益		-3,690,398.55				-3,690,398.55		-3,690,398.55
外币财务报表折算差额		-3,690,398.55				-3,690,398.55		-3,690,398.55
其他综合收益合计		-3,690,398.55				-3,690,398.55		-3,690,398.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,100,000.00	48,080,000.00		108,180,000.00
合计	60,100,000.00	48,080,000.00		108,180,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	808,888,734.06	384,239,950.24
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	957,798,548.01	439,748,783.82
减：提取法定盈余公积	48,080,000.00	15,100,000.00
应付普通股股利	420,700,000.00	
期末未分配利润	1,297,907,282.07	808,888,734.06

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,447,872,001.48	91,269,071.37	709,290,197.00	58,121,828.15
合计	1,447,872,001.48	91,269,071.37	709,290,197.00	58,121,828.15

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
凝胶类注射产品	385,332,329.66		385,332,329.66
溶液类注射产品	1,046,142,854.89		1,046,142,854.89
面部埋植线	5,299,681.27		5,299,681.27
化妆品	11,097,135.66		11,097,135.66
其中：			
合计	1,447,872,001.48		1,447,872,001.48

与履约义务相关的信息：无

其他说明：无

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,790,010.03	1,265,572.56
教育费附加	2,362,908.67	1,213,323.94
房产税	1,005,281.65	975,296.08
其他	503,425.57	202,230.13
合计	6,661,625.92	3,656,422.71

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	107,963,998.77	53,960,506.06
会议费	13,005,572.82	647,626.90
销售促进费	4,095,435.08	2,985,574.51
差旅交通费	6,473,466.56	3,790,106.46

业务招待费	5,983,242.77	3,270,326.80
广告宣传费	8,436,533.68	1,156,138.87
房租物业折旧费	5,123,827.74	3,176,759.96
物流运输费	696,020.91	329,265.11
其他	4,707,416.38	1,633,661.67
合计	156,485,514.71	70,949,966.34

其他说明：

销售费用发生额本期年较上期年增加 120.56%，主要系本期人工费和会议费增加所致。

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	41,468,649.33	21,583,114.50
服务费	7,971,240.36	3,462,248.74
房租物业折旧费	6,081,630.13	7,081,256.90
业务招待费	4,678,844.82	2,552,049.34
办公费	2,327,409.17	1,066,446.77
差旅交通费	644,859.86	642,265.23
会议费	126,400.00	3,534,193.61
其他	1,416,795.56	3,581,460.12
合计	64,715,829.23	43,503,035.21

其他说明：

管理费用发生额本期年较上期年增加 48.76%，主要系本期人工费及服务费增加所致。

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	50,996,302.68	25,906,650.10
服务费	38,433,401.76	24,988,705.14
实验用品及材料	3,894,005.72	3,643,560.63
房租物业折旧费	4,774,076.42	4,371,022.80
其他	4,214,393.48	2,894,092.17
合计	102,312,180.06	61,804,030.84

其他说明：

研发费用发生额本期年较上期年增加 65.54%，主要系本期人工费及服务费用增加所致。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,135,027.20	
减：利息收入	54,206,318.54	14,397,665.05
银行手续费及其他	150,861.47	62,961.69
合计	-51,920,429.87	-14,334,703.36

其他说明：

财务费用发生额本期年较上期年减少 262.20%，主要系银行存款利息收入增加所致。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,791,595.29	1,498,460.61
扣缴个税手续费返还	228,031.24	216,856.30

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,724,971.58	-405,257.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,206,453.14	15,139,986.29
合计	18,481,481.56	14,734,728.49

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	507,780.82	1,568,000.00
以公允价值计量的股权投资	26,862,664.34	
合计	27,370,445.16	1,568,000.00

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,572,958.21	-849,015.28
合计	-2,572,958.21	-849,015.28

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,751.37	-14,045.16
合计	-12,751.37	-14,045.16

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-12,622.85	-2,524.65

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	213,401.22		213,401.22
其他	48,240.75	78,117.83	48,240.75
合计	261,641.97	78,117.83	261,641.97

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000,000.00		5,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	34,009.32	142,900.12	34,009.32
税收滞纳金	4,915.19	20,901.72	4,915.19
其他	6,500.42		6,500.42
合计	5,045,424.93	163,801.84	5,045,424.93

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	159,241,368.87	69,097,845.57
递延所得税费用	5,262,943.12	168,775.36
合计	164,504,311.99	69,266,620.93

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,121,837,647.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	168,275,647.19
子公司适用不同税率的影响	-1,575,304.82
调整以前期间所得税的影响	-36,802.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,168,667.92
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	10,159,533.00

研发加计扣除影响	-14,487,428.79
所得税费用	164,504,311.99

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	54,206,318.54	14,397,665.05
备用金押金保证金	1,324,760.00	1,277,831.00
政府补助	3,760,105.89	486,971.21
其他	372,800.78	382,907.34
合计	59,663,985.21	16,545,374.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	113,727,937.20	65,279,446.66
备用金押金保证金	1,958,448.66	2,442,993.73
政府补助协作费	100,000.00	1,593,000.00
手续费	150,861.47	62,961.69
捐赠支出	5,000,000.00	
待收回预付委托研发款	6,500,000.00	
合计	127,437,247.33	69,378,402.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	23,372,914.34	32,512,883.40
租赁负债付款额	8,749,995.00	
购买少数股权	34,624,500.00	
合计	66,747,409.34	32,512,883.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	957,333,335.93	433,389,772.48
加：资产减值准备	2,585,709.58	863,060.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,326,366.68	10,493,956.39
使用权资产折旧	7,821,881.51	
无形资产摊销	520,331.39	488,367.35
长期待摊费用摊销	1,039,975.28	94,018.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”	12,622.85	2,524.65

号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	34,009.32	142,900.12
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-27,370,445.16	-1,568,000.00
财务费用(收益以“—”号填列)	2,135,027.20	
投资损失(收益以“—”号填列)	-18,481,481.56	-14,734,728.49
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-579,028.93	108,221.34
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	5,841,972.05	60,554.02
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,143,814.62	-3,396,866.13
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-60,498,319.91	-9,574,603.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	70,201,366.39	9,308,419.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	942,779,508.00	425,677,596.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	3,263,543,715.87	3,455,840,597.30
减: 现金的期初余额	3,455,840,597.30	505,609,228.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-192,296,881.43	2,950,231,368.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
--	----

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,263,543,715.87	3,455,840,597.30
可随时用于支付的银行存款	3,263,395,921.80	3,455,840,597.30
可随时用于支付的其他货币资金	147,794.07	
三、期末现金及现金等价物余额	3,263,543,715.87	3,455,840,597.30

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

**82、外币货币性项目**

**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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

其他说明：

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

适用  不适用

**83、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**84、政府补助**

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助			1,031,489.40
计入其他收益的政府补助	3,760,105.89		3,760,105.89

(2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

**85、其他**

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

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

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京爱美客科技发展有限公司	北京	北京	销售	100.00%		设立
北京诺博特生物科技有限公司	北京	北京	研发	100.00%		设立
北京诺博沃生物技术有限公司	北京	北京	研发		100.00%	设立
北京融知生物科技有限公司	北京	北京	研发	100.00%		设立
江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司	常州市	常州市	销售	100.00%		设立
青岛博睿爱美投资合伙企业（有限合伙）	青岛市	青岛市	投资	99.75%		设立
北京爱美客生物技术有限公司	北京	北京	销售	100.00%		设立
厦门爱美客投资有限公司	厦门市	厦门市	投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司于 2021 年 2 月 8 日召开第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于收购控股子公司诺博特生物少数股东权益的议案》，同意公司以现金支付方式收购诺博特公司和融知公司少数股东所持 49% 权益。本次交易完成后，本公司持有诺博特公司和融知公司 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

单位：元

	诺博特	融知
购买成本/处置对价		
--现金	31,196,400.00	3,428,100.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	31,196,400.00	3,428,100.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,070,374.95	-1,014,796.75
差额	33,266,774.95	4,442,896.75
其中：调整资本公积	33,266,774.95	4,442,896.75
调整盈余公积		

调整未分配利润		
---------	--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东方美客（北京）科技发展有限公司	北京	北京	研发生产	51.00%		权益法
Huons BioPharma Co.,Ltd.	韩国	韩国	生产销售	25.42%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

#### 1) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司和株式会社东方医疗分别持有东方美客（北京）科技发展有限公司 51%和 49%股权，向其委派董事均为 2 人，本公司和株式会社东方医疗共同控制东方美客（北京）科技发展有限公司，即东方美客（北京）科技发展有限公司为本公司的合营企业。

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东方美客（北京）科技发展有限公司	东方美客（北京）科技发展有限公司
流动资产	28,298,526.14	34,284,190.86
其中：现金和现金等价物	25,305,068.68	33,180,725.52
非流动资产	33,647,518.82	34,338,937.19
资产合计	61,946,044.96	68,623,128.05
流动负债	614,860.67	2,579,551.19
负债合计	614,860.67	2,579,551.19
归属于母公司股东权益	61,331,184.29	66,043,576.86
按持股比例计算的净资产份额	31,278,903.99	33,682,224.20
调整事项		
--其他	210,508.00	210,508.00

对合营企业权益投资的账面价值	31,489,411.99	33,892,732.20
财务费用	-517,082.51	320,684.59
净利润	-4,712,392.57	-794,623.14

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Huons BioPharm Co.,Ltd.	
流动资产	518,204,593.65	
非流动资产	403,243,303.83	
资产合计	921,447,897.48	
流动负债	38,075,792.87	
非流动负债	89,407,406.60	
负债合计	127,483,199.47	
归属于母公司股东权益	793,964,698.01	
按持股比例计算的净资产份额	201,825,826.23	
调整事项		
--商誉	671,962,460.95	
--其他	-741.98	
对联营企业权益投资的账面价值	873,787,545.20	
营业收入	31,641,357.66	
净利润	-439,135.31	
其他综合收益	-14,517,696.90	
综合收益总额	-14,956,832.21	

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		

--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	95,748,117.73	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,210,023.17	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,210,023.17	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

#### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项及应付款项等。在日常活动中

面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

### 1、信用风险

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

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

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截止2021年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	76,160,596.11	3,808,029.81
其他应收款	10,298,244.96	610,775.10
债权投资	100,000,000.00	
合计	186,458,841.07	4,418,804.91

本公司的主要客户为上海康汝医疗器械有限公司、长沙爱思特医疗美容有限公司、武汉五洲莱美整形外科医院有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止2021年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额52.25%（2020年：65.34%）。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## 2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2021年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额70,000万元，其中：已使用授信金额为0元。

截止2021年12月31日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付账款		8,548,537.25			8,548,537.25
其他应付款		23,449,915.09			23,449,915.09
租赁负债		7,935,832.92	8,439,192.00	31,746,458.66	48,121,483.58
合计		39,934,285.26	8,439,192.00	31,746,458.66	80,119,935.92

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			370,507,780.82	370,507,780.82
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			370,507,780.82	370,507,780.82
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产			370,507,780.82	370,507,780.82
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		111,862,664.34		111,862,664.34
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值				

计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是简军。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

东方美客（北京）科技发展有限公司	合营
Huons BioPharma Co.,Ltd.	联营
运怡（北京）医疗器械有限公司	联营

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京九州通医药有限公司	该公司母公司九州通医药集团股份有限公司的董事兼董事会秘书于 2016 年 10 月起担任本公司董事
九州通医药集团股份有限公司	九州通医药集团股份有限公司的董事兼董事会秘书于 2016 年 10 月起担任本公司董事

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京九州通医药有限公司	采购原料、检验用溶剂	6,488.94	2,000,000.00	否	5,121.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京九州通医药有限公司	销售商品		17,319,603.84
九州通医药集团股份有限公司	销售商品	6,861,553.22	
东方美客（北京）科技发展有限公司	销售商品	731,926.61	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包	受托方/承包	受托/承包资	受托/承包起	受托/承包终	托管收益/承	本期确认的托

方名称	方名称	产类型	始日	止日	包收益定价依据	管收益/承包收益
-----	-----	-----	----	----	---------	----------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东方美客(北京)科技发展有限公司	厂房租赁	0.00	0.00

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

本公司和东方美客(北京)科技发展有限公司于2020年2月26日签署了厂房租赁协议,出租位于北京市平谷区金平西路20号院面积为1200平方米的厂房,期限为2020年2月26日起至2022年2月25日止。租金金额为0。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入
拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	17,534,000.00	14,298,300.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	454,356,000.00
-----------	----------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，根据新收入准则，本公司销售货物发生的运费 2,606,337.50 元，属于合同约定送至购买方指定地点的，应作为合同履行成本计入主营业务成本。2020 年报表计入销售费用，予以更正。	本项差错经公司第二届三十二次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行更正	销售费用 营业成本	0.00
根据新收入准则，应将已收取货款尚未退货给客户的部分，金额为 546,781.54，应确认为合同负债，2020 年年报确认为递延收益，予以更正。	本项差错经公司第二届三十二次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行更正	递延收益 合同负债	0.00

(2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为从事生物医用材料及生物医药的研发、生产和销售，管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	76,121,353.58	100.00%	3,806,067.68	5.00%	72,315,285.90	30,604,064.94	100.00%	1,522,757.06	4.98%	29,081,307.88
其中：										
其中：账龄组合	76,121,353.58	100.00%	3,806,067.68	5.00%	72,315,285.90	30,455,141.26	99.51%	1,522,757.06	5.00%	28,932,384.20
内部往来组合						148,923.68	0.49%			148,923.68
合计	76,121,353.58	100.00%	3,806,067.68	5.00%	72,315,285.90	30,604,064.94	100.00%	1,522,757.06	4.98%	29,081,307.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	76,121,353.58	3,806,067.68	5.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	76,121,353.58
合计	76,121,353.58

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,522,757.06	2,283,310.62				3,806,067.68
合计	1,522,757.06	2,283,310.62				3,806,067.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	39,790,465.00	52.27%	1,989,523.25
合计	39,790,465.00	52.27%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,112,810.96	18,227,857.27
合计	21,112,810.96	18,227,857.27

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	125,082.87	280,955.69
押金、保证金	3,252,468.50	2,399,932.35
住房公积金、社保		817,305.39
内部单位往来	18,000,000.00	15,000,436.35
合计	21,377,551.37	18,498,629.78

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	169,864.26		100,908.25	270,772.51

2021 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期转回	6,032.10			6,032.10
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	163,832.16		100,908.25	264,740.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,990,354.87
1 至 2 年	5,762,092.25
2 至 3 年	11,519,055.00
3 年以上	106,049.25
3 至 4 年	13,266.25
4 至 5 年	92,783.00
合计	21,377,551.37

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	270,772.51		6,032.10			264,740.41
合计	270,772.51		6,032.10			264,740.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京诺博特生物科技有限公司	内部往来	13,000,000.00	3年以内	60.81%	
北京融知生物科技有限公司	内部往来	5,000,000.00	1-3年	23.39%	
北京茂悦盛欣企业管理有限公司	押金	3,126,419.25	3年以内	14.62%	156,320.96
北京东方梦投资管理有限公司	押金	100,908.25	3-5年	0.47%	100,908.25
张佳	备用金	50,000.00	1年以内	0.23%	2,500.00
合计	--	21,277,327.50	--	99.52%	259,729.21

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	727,869,393.58		727,869,393.58	29,904,893.58		29,904,893.58
对联营、合营企业投资	905,276,957.19		905,276,957.19	33,892,732.20		33,892,732.20
合计	1,633,146,350.77		1,633,146,350.77	63,797,625.78		63,797,625.78

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京爱美客科技发展有限公司	4,070,893.58					4,070,893.58	
北京诺博特生物科技有限公司	20,400,000.00	533,506,400.00				553,906,400.00	
北京融知生物科技有限公司	3,434,000.00	3,428,100.00				6,862,100.00	
江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
北京爱美客生物技术有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	

青岛博睿爱美投资合伙企业(有限合伙)		60,000,000.00								60,000,000.00	
厦门爱美客投资有限公司		100,030,000.00								100,030,000.00	
合计	29,904,893.58	697,964,500.00								727,869,393.58	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
东方美客(北京)科技发展有限公司	33,892,732.20			-2,403,320.21							31,489,411.99
小计	33,892,732.20			-2,403,320.21							31,489,411.99
二、联营企业											
Huons BioPharma Co.,Ltd.		877,589,571.95		-111,628.20	-3,690,398.55						873,787,545.20
小计		877,589,571.95		-111,628.20	-3,690,398.55						873,787,545.20
合计	33,892,732.20	877,589,571.95		-2,514,948.41	-3,690,398.55						905,276,957.19

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,439,422,088.81	89,694,923.02	703,669,446.56	58,651,442.60
合计	1,439,422,088.81	89,694,923.02	703,669,446.56	58,651,442.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
凝胶类注射产品	385,240,567.87		385,240,567.87
溶液类注射产品	1,043,985,317.33		1,043,985,317.33
面部埋植线	5,298,088.35		5,298,088.35
化妆品	4,898,115.26		4,898,115.26
其中：			
合计	1,439,422,088.81		1,439,422,088.81

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,514,948.41	-405,257.80
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,206,453.14	15,139,986.29
合计	22,691,504.73	14,734,728.49

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,622.85	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,791,595.29	
委托他人投资或管理资产的损益	25,206,453.14	
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	27,370,445.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,783,782.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	228,031.24	
减：所得税影响额	9,394,502.67	
少数股东权益影响额	28,126.37	
合计	43,377,489.98	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	20.54%	4.43	4.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.61%	4.23	4.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他