



爱美客技术发展股份有限公司

2024 年半年度报告

公告编号：2024-029

【2024 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

风险提示：

本报告所涉及的未来展望及计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，对可能面临的风险进行详细描述，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任	32
第六节 重要事项	36
第七节 股份变动及股东情况	40
第八节 优先股相关情况	45
第九节 债券相关情况	46
第十节 财务报告	47

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 3、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；
- 4、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
科技公司	指	北京爱美客科技发展有限公司，系公司全资子公司
诺博特公司	指	北京诺博特生物科技有限公司，系公司全资子公司
全轩新媒公司	指	原北京融知生物科技有限公司，现更名为北京全轩新媒信息技术有限公司，系公司全资子公司
青岛博睿公司	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
爱美客生物公司	指	北京爱美客生物技术有限公司，系公司全资子公司
厦门爱美客公司	指	厦门爱美客投资有限公司，系公司全资子公司
原之美公司	指	北京原之美科技有限公司，系公司控股子公司
沛奇隆公司	指	哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司，系原之美公司全资子公司
香港爱美客公司	指	Imeik (HK) Limited，系公司全资子公司
长沙爱美客公司	指	长沙市爱美客科技有限公司，系公司全资子公司
江苏爱美客公司	指	江苏爱美客科技发展有限公司，系公司全资子公司
珠海爱医思公司	指	珠海爱医思医疗科技有限公司，系公司全资子公司
艾美创公司	指	艾美创医疗科技（珠海）有限公司，系公司控股子公司
艾诺克（珠海）公司	指	艾诺克医美科技（珠海）有限公司，系艾美创公司全资子公司
艾诺克（长沙）公司	指	艾诺克医疗科技（长沙）有限公司，系艾诺克（珠海）公司全资子公司
砾山原之美公司	指	砾山原之美医疗科技有限公司，系原之美公司全资子公司
砾山沛奇隆公司	指	砾山沛奇隆生物制药有限公司，系原之美公司全资子公司
砾山爱美客公司	指	砾山爱美客医疗科技有限公司，系公司全资子公司
国家药监局	指	中华人民共和国国家药品监督管理局
报告期	指	2024年1-6月
元、万元	指	人民币元、万元
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
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、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,656,909,962.41	1,459,483,208.71	13.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,120,906,084.06	963,396,859.30	16.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,088,820,685.62	933,956,025.65	16.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,150,199,968.63	976,694,129.07	17.76%
基本每股收益（元/股）	3.72	4.45	-16.40%
稀释每股收益（元/股）	3.72	4.45	-16.40%
加权平均净资产收益率	16.62%	15.97%	上升 0.65 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,466,396,824.56	6,852,360,636.01	8.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,976,211,611.77	6,347,942,275.99	9.90%

注释:本报告期因执行权益分派计划(资本公积转增股本,每 10 股转增 4 股),每股收益较去年同期有所下降。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	30,608.77	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,503,110.87	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-4,730,563.91	
委托他人投资或管理资产的损益	15,522,368.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,000.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,884,952.34	
减：所得税影响额	10,966,528.64	
少数股东权益影响额（税后）	203,550.27	
合计	32,085,398.44	

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

其他符合非经常性损益包含扣缴个税手续费返还，以及多次交易分步实现企业合并后，购买日之前股权按公允价值重新计量产生的投资收益。

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、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主营业务

1、经营概述

爱美客是一家从事生物医用材料及生物医药产品研发与转化的国家高新技术企业。公司已成功实现基于透明质酸钠的系列皮肤填充剂、基于聚乳酸的皮肤填充剂以及基于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产品的开发。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、外科修复、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，公司多年来一直坚持以市场需求为导向，持续进行产品研发，目前已经成为国内领先的医疗美容创新产品提供商。根据中国整形美容协会、德勤中国等联合发布的《中国医美行业 2024 年度洞悉报告》显示，2024 年服务型消费处于修复阶段，预计中国医疗美容市场增速可达 10%左右；受医美渗透率不断提升和多元化品质医美需求驱动，中国医美市场预计在未来几年内仍可保持 10%至 15%的快速增长。

报告期内，公司实现营业收入 165,691 万元，同比增长 13.53%；实现利润总额 130,460 万元，同比增长 16.95%；实现净利润 112,135 万元，同比增长 16.67%，公司期末资产总额为 746,640 万元，比期初增加 61,404 万元。

报告期内，公司“美丽健康产业创新建设项目”目前正按照建设计划进行现场施工。“美丽健康产业创新建设项目”位于北京市昌平区，项目总投资 81,000 万元，占地面积 5.35 万平方米，该项目于 2023 年 12 月施工，项目拟建设产业化生产线及创新转化平台，新建生产楼、仓储楼、质检楼等生产配套设施，项目建成后，将进一步扩大公司目前现有产品的产能，丰富新产品供给，提升公司的对外合作能力，进一步满足医美市场需求。

报告期内，公司加大重大研发项目的推进力度，公司“注射用 A 型肉毒毒素”研发项目获得国家药监局药品注册上市许可受理通知，进入审评阶段。同时，公司联合高校院所开展产学研活动，推动科技成果转化。公司依托博士后科研工作站与北京化工大学博士后科研流动站开展了联合培养工作，并参与北京市自然科学基金-昌平创新联合基金项目，在生物医用材料等领域设置了多个重点研究专题项目和前沿项目。

报告期内，公司积极推动科研成果产出，共计完成专利申请 33 项，获得专利授权 9 项；共产出科研文章 9 篇，其中 SCI 文章 7 篇，中文核心期刊文章 2 篇。报告期内，公司获得“2023 年度北京市共铸诚信企业称号”。

2、主要产品及其用途

公司主要产品为III类医疗器械，截至目前公司一共具有III类医疗器械产品注册证批件10项，具有II类医疗器械产品注册证批件4项。主要产品包括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、基于聚对二氧环己酮的面部埋植线等产品。

公司注射类皮肤填充剂产品分为：凝胶类和溶液类注射产品，应用于公立医院的整形外科、皮肤科和非公立医疗美容机构。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。

3、经营模式

公司建立了研发、生产、销售于一体的经营模式。公司以高质量发展为目标，以市场需求为导向、以技术研发为核心、以销售渠道为支撑，通过研发创新，丰富产品品种来满足消费者多样化的需求。公司采取直销和经销相结合的销售方式，公司下游直销客户为具有医疗执业许可资质的医疗机构，公司经销客户为具有医疗器械GSP资质的经销商。公司通过经销商和医疗机构，为医疗美容终端消费者提供高品质的医疗美容产品和服务。

4、主要的业绩驱动因素

（1）医疗美容服务的社会接受度不断提升，行业成长确定性高

随着医疗美容的新技术、新方法、新产品、新设备不断迭代升级，医疗美容技术性、安全性得到了提升，受到消费者的信任和青睐，医疗美容服务的社会接受度不断提升。

医疗美容作为服务型消费，在满足人们对美的追求的同时，也为消费经济的增长带来贡献。根据2024年7月15日国家统计局发布的数据显示，2024年上半年社会消费品零售总额为235,969亿元，同比增长3.7%。按消费类型分，商品零售额同比增长3.2%，服务零售额同比增长7.5%，服务型消费增速较快，比同期商品零售额增速快4.3个百分点。

根据《中国医美行业2024年度洞悉报告》显示，得益于高品质消费人群在2024年继续维持或增加医美投入的意愿增强，尤其是青睐光电以及对注射类项目的持续消费和投入的意愿增强，医疗美容消费频次、服务单价、治疗项目较去年同期相比均有不同程度的提升。

医疗美容行业具有需求迭代性、社交需求性等特征，成为当前成长确定性高、韧性强的行业。

（2）公司产品协同效应显著，产品矩阵的竞争优势得到体现

报告期内，在产品端，依托丰富的产品管线，公司通过差异化的产品功能定位和产品组合，在打造整体解决方案，满足用户多元需求，为医疗机构提供多样化运营思路等方面优势明显，产品协同效应显著；在营销端，公司通过不同品类错位竞争的营销策略，有效拓宽市场空间；在机构端，公司加强学术推广培训和运营管理输出，不断提升品牌影响力使公司产品矩阵的整体竞争力和竞争优势得到充分体现。

报告期内，公司溶液类与凝胶类注射产品均实现同比增长。其中，溶液类注射产品实现营业收入97,628万元，较上年同期增长11.65%；凝胶类注射产品实现营业收入64,897万元，较上年同期增长14.57%。

报告期内，公司增资控股艾美创医疗科技（珠海）有限公司，艾美创旗下拥有“嗨爆水”水光仪、一次性使用无菌注射针等产品，拓展了公司在医美设备领域的布局，进一步丰富公司的产品矩阵，提升公司在医美行业的竞争力和创新能力。

（3）加强品牌建设，提升品牌影响力

报告期内，公司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。报告期内，公司通过全轩课堂和机构举办产品宣传活动，更好的通过 B 端医疗机构为 C 端消费者提供服务。公司通过线上、线下等多种形式进行学术推广培训，全面提升学术品牌影响力。并向行业医生、机构管理者和运营者持续输出有价值的内容，开展了“聚焦增长 2024 年度决策者论坛”、“风格美学”、“弄潮计划·潮青年医生大赛”等活动，不断提升公司的品牌影响力。

（二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“专用设备制造业”（分类代码为“C35”）。公司已上市的主要产品为 III 类医疗器械，应用于医疗行业、医疗美容行业。

1、所处发展阶段

医疗美容行业是兼具医疗与消费双重属性的新兴行业，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。根据《中国医美行业 2024 年度洞悉报告》的预测，中国医美市场预计在未来几年内仍可保持 10%至 15%的快速增长。

2、周期性特点

医疗美容行业具有弱周期性的特点，除了受居民可支配收入的影响外，还受到人口老龄化，医美渗透率、时尚文化和审美趋势的变化、技术迭代创新等多重因素影响，经济环境会影响到居民可支配收入的变化，但同时医疗美容行业也具有了消费行业韧性强的特点。

3、行业地位

公司是国内领先的医疗美容产品提供商，处于医疗美容行业价值链中游，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。

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。非手术类项目因具备治疗风险较低、创伤更小、恢复时间更短、更易操作等特点，因此在消费者中更受欢迎。

公司目前主要上市产品应用于非手术类医疗美容。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。据《中国医美行业 2024 年度洞悉报告》统计，按消费金额计，预计 2024 年国内非手术医疗美容市场份额占医疗美容市场整体份额的 55%，占比大于手术类医疗美容。

公司拥有多款核心产品，如溶液类核心产品“嗨体”，是国内首款获得国家药监局认证的，用于纠正颈部中重度皱纹的 III 类医疗器械产品，凝胶类的核心产品“濡白天使”，是国内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，上市后均得到了下游医疗机构与终端消费者的充分认可，形成了良好的口碑基础，品牌影响力日益提升。

近年来，公司作为牵头单位承担的国家“十三五”重点研发计划“新型颌面软硬组织修复材料研发”项目，作为合作单位联合承担国家“十四五”重点研发计划项目，参与起草行业标准 YY/T0962-2021《整形手术用交联透明质酸钠凝胶》，公司获得国家级专精特新“小巨人”企业、北京市专精特新“小巨人”企业、北京市企业技术中心、北京市知识产权示范单位等多项国家级与市级资质荣誉。

(三) 医疗器械注册证数量统计

1、注册证数量统计

单位：个

报告期末医疗器械注册证数量	15
报告期初医疗器械注册证数量	9

2、已获得注册证的医疗器械

序号	产品名称	注册分类	适用范围	注册证有效期	报告期内进展
1	医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液（逸美）	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。	2027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（宝尼达）	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（爱美莱）	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（嗨体）	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（逸美一加一）	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（紧恋）	III	用于皮下脂肪层植入纠正中、重度鼻唇沟皱纹。	2029年5月7日	延续注册

7	含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶（濡白天使）	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	/
8	生物蛋白海绵	III	适用于新鲜创面、溃疡、褥疮等组织修复与愈合	2025年5月20日	/
9	一次性使用无菌注射针(单针)	III	本产品与一次性使用无菌注射器配套使用，用于人体皮内、皮下、肌肉和静脉注射或抽取药液使用，其中露出长度为1.6mm、2.0mm、4.0mm注射针仅适用于药物皮内、皮下注射。	2029年7月23日	/
10	一次性使用无菌注射针	III	本产品与一次性使用无菌注射器装配后，配套电子注射器使用，用于面部真皮层注射透明质酸钠。本产品只可由具有资质的医护人员操作，限定在医疗机构使用。	2028年8月15日	/
11	电子注射器	II	电子注射器不直接接触药品，配套使用已获得医疗器械注册证的一次性注射器，医疗美容机构用于将透明质酸钠定量注射到表皮或真皮中浅层中。	2027年4月21日	/
12	电子注射器控制助推装置	II	电子注射器控制助推装置不直接接触药品，配套使用已获得医疗器械注册证的一次性注射器，医疗美容机构用于将透明质酸钠定量注射到表皮或真皮中浅层中。	2027年9月20日	/
13	皮下电子注射器控制助推装置	II	皮下电子注射器控制助推装置不直接接触药品，医疗机构用于将已取得医疗器械注册证的注射用透明质酸钠溶液定量注射到表皮或真皮中浅层。	2028年12月28日	/
14	止血愈合敷料	II	本产品用于手术切口、体外浅表创伤和擦伤创面的止血及愈合	2026年4月6日	/
15	一次性吸引管	I	由软管与连接件（含过滤棉）组成。能在引流导管与引流装置之间连接，使之组成密闭的引流系统。不直接接触人体。非无菌提供（如在无菌环境下使用，使用前应经灭菌处理），一次性使用。	/	/

（四）报告期内药品、生物制品相关情况

1、进入临床及注册程序的项目

序号	产品名称	注册分类	临床用途	注册所处阶段	进展情况
1	注射用A型肉毒毒素	治疗用生物制品	中度至重度皱眉纹	注册申报阶段	获得受理

		3.4类			
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 ² 及以上（肥胖）或BMI为27kg/m ² 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。	临床试验阶段	完成I期临床试验
3	利多卡因丁卡因乳膏	化学药品3类	用于成人浅层皮肤手术前对完整皮肤的局部麻醉	III期临床试验阶段	III期临床试验阶段
4	米诺地尔搽剂	化学药品3类	用于头发再生治疗	注册申报阶段	获得受理

2、临床前项目

序号	产品名称	截至2024年6月30日 进度及变化	预期进度（2024年）
1	去氧胆酸注射液	临床前在研阶段	提交临床试验申请
2	透明质酸酶	临床前在研阶段	提交临床试验申请
3	司美格鲁肽注射液	临床前在研阶段	提交临床试验申请

（五）研发项目进展

主要研发项目名称	项目目的	截至2024年6月30日项目进展	2024年底拟达到的目标	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。	临床试验阶段	临床试验阶段	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修饰透明质酸钠凝胶	增加颈部填充适应症，巩固公司在皮肤填充剂市场的地位，提供利润新增长点。	注册申报阶段	获得注册证	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	临床试验申请阶段	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	加强产品协同效应，完	注册申报阶段	注册申报阶段	丰富公司产品类型，与

素	善公司产品线。			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。	临床试验阶段	注册申报阶段	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。	完成 I 期临床试验	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。
司美格鲁肽注射液	利拉鲁肽的升级产品，延长代谢周期，降低使用频率，体重管理效果更好，满足市场需求，提高长期竞争力。	临床前在研阶段	临床试验申请阶段	作为利拉鲁肽的升级产品，提高公司在体重管理方向的长期竞争力。
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	临床试验申请阶段	增加公司产品管线，优化产品结构。
米诺地尔搽剂	开拓毛发再生市场，增加公司产品的多样性，优化公司产品结构。	注册申报阶段	注册申报阶段	增加公司产品管线，布局毛发再生领域。

二、核心竞争力分析

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

1、公司拥有丰富的产品线，在研产品储备丰富

公司是国内最早开展医疗美容生物医用材料自主研发的公司之一。公司具有完善的医疗器械研发及商业转化平台、并在积极拓展医美设备、生物药品、化药等产品的国内外合作。

截至报告期末，公司已拥有十款获得国家药监局批准的III类医疗器械产品，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、一款适用于组织修复与愈合的产品、二款一次性使用无菌注射针。

公司在研产品储备丰富，包括用于治疗颈部后缩的医用含聚乙烯醇凝胶微球的修饰透明质酸钠凝胶、用于去除动态皱纹的 A 型肉毒毒素、用于软组织提升的第二代面部埋植线、用于慢性体重管理的司美格鲁肽注射液、用于溶解透明质酸可皮下注射的注射用透明质酸酶等。公司丰富的产品线及研发储备，为公司业务可持续发展提供保障。

2、高素质的研发团队及行业领先的技术提供持续创新动力

公司具有一支高素质的研发团队，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。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，拥有多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，直接应用于公司已上市产品及在研产品，形成了不断提升的长期技术壁垒。报告期内，公司已累计获得专利授权 148 项（包括新增子公司艾美创持有的专利授权），其中发明专利 45 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。

公司从早期的生物材料应用技术开发、到生物制药、化学药品的研发拓展，进一步夯实研发的基础。在研项目中，用于纠正颈部后缩的医用含聚乙烯醇凝胶微球的修饰透明质酸钠凝胶处于注册申报阶段；用于改善眉间纹的注射用 A 型肉毒毒素处于注册申报阶段；用于软组织提升的第二代面部埋植线处于临床试验阶段；用于成人浅层皮肤手术前对皮肤局部麻醉的利多卡因丁卡因乳膏处于临床试验阶段；用于溶解透明质酸的注射用透明质酸酶处于临床前在研阶段。

3、“直销为主，经销为辅”的营销模式

公司不断完善营销体系，巩固在国内医美市场的龙头地位，建立了一支执行力强、高度专业的销售团队。公司坚持“直销为主、经销为辅”的营销模式，建立覆盖全国 31 个省、市、自治区。

在直销端，公司加强运营管理，根据不同市场、产品和客户的特点，灵活调整营销策略，与医疗机构建立直接联系，了解客户需求，提供个性化的服务和解决方案，从而在终端提高客户满意度和忠诚度，塑造专业、可靠的品牌形象，提升品牌价值；在经销端，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，提高市场份额。

4、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。

公司位于北京市平谷区的生产基地拥有先进的生产设施和配套设备，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以及国家 GMP 认证。

该生产基地信息化建设贯穿于供应、生产与使用各个环节，实现了从上游原材料、中游厂区制造到下游客户交付的可追溯性。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优质的外部物流服务，及时、安全、可追溯地将产品交付给客户。平谷生产基地以其完备的生产能力，严格、规范的质量体系，确保可靠的产品供应。

5、经验丰富、富有远见的管理团队

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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,656,909,962.41	1,459,483,208.71	13.53%	
营业成本	84,268,144.43	66,936,209.63	25.89%	
销售费用	141,117,557.24	148,743,584.98	-5.13%	
管理费用	67,787,576.50	80,200,825.24	-15.48%	
财务费用	-23,299,572.21	-28,138,043.89	17.20%	
所得税费用	183,245,414.17	154,402,985.45	18.68%	
研发投入	125,775,960.25	104,300,449.82	20.59%	
经营活动产生的现金流量净额	1,150,199,968.63	976,694,129.07	17.76%	
投资活动产生的现金流量净额	-1,005,304,994.76	-557,936,328.70	-80.18%	主要系本报告期购买的理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-510,891,093.51	-574,618,467.76	11.09%	
现金及现金等价物净增加额	-365,831,511.03	-155,777,760.22	-134.84%	主要系本报告期购买理财产品增加所致
税金及附加	9,799,327.22	7,339,850.50	33.51%	主要系本报告期销售额及应交增值税增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
溶液类注射产品	976,281,612.43	58,766,064.47	93.98%	11.65%	37.09%	-1.12%
凝胶类注射产品	648,973,603.34	13,131,244.80	97.98%	14.57%	-11.66%	0.60%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	38,481,960.09	2.95%	主要系本报告期增资艾美创产生的投资收益、理财收益及权益法核算的长期股权投资的投资收益	否
公允价值变动损益	-4,730,563.91	-0.36%	主要系本报告期对外投资公允价值变动	否
资产减值	0.00	0.00%		否
营业外收入	365,000.70	0.03%	主要系本报告期赔偿款收入	否
营业外支出	324,252.89	0.02%	主要系本报告期违约赔偿支出	否
信用减值损失	2,756,613.70	0.21%	主要系本报告期转回应收账款坏账准备	否
其他收益	16,552,751.42	1.27%	主要系本报告期政府补贴	否
资产处置收益	34,861.66	0.00%	主要系本报告期内固定资产处置收益增加	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,068,017,933.13	27.70%	2,433,849,444.16	35.52%	-7.82%	
应收账款	148,888,667.57	1.99%	206,068,105.21	3.01%	-1.02%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	57,710,647.35	0.77%	49,771,209.00	0.73%	0.04%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	923,609,971.81	12.37%	950,699,713.19	13.87%	-1.50%	
固定资产	227,443,219.79	3.05%	219,482,048.95	3.20%	-0.15%	
在建工程	58,529,871.31	0.78%	14,715,561.25	0.21%	0.57%	主要系本报告期内美丽健康产业创新建设项目投入增加所致
使用权资产	45,725,334.49	0.61%	47,859,044.54	0.70%	-0.09%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	61,207,785.75	0.82%	50,625,777.30	0.74%	0.08%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	32,441,730.79	0.43%	37,459,921.33	0.55%	-0.12%	
交易性金融资产	1,917,699,308.13	25.68%	1,204,099,249.02	17.57%	8.11%	主要系本报告期购买理财产品所致
预付款项	46,935,960.85	0.63%	33,396,365.70	0.49%	0.14%	主要系本报告期预付研发项目款项增加所致
其他流动资产	83,512,071.24	1.12%	23,461,301.83	0.34%	0.78%	主要系本报告期

						购买理财产品增加所致
债权投资	956,451,775.48	12.81%	713,404,169.29	10.41%	2.40%	主要系本报告期购买长期理财产品增加所致
应交税费	37,088,161.55	0.50%	59,483,690.20	0.87%	-0.37%	主要系本报告期企业所得税计提减少所致
股本	302,437,650.00	4.05%	216,360,000.00	3.16%	0.89%	主要系本报告期执行权益分派计划，将资本公积转增股本所致
其他综合收益	-11,595,682.47	-0.16%	2,866,880.90	0.04%	-0.20%	主要系本报告期汇率波动对权益法核算的长期股权投资的影响所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,204,099,249.02	15,276,112.26	0.00	0.00	4,559,000,000.00	3,860,676,053.15	0.00	1,917,699,308.13
5. 其他非流动金融资产	195,556,015.50	-20,006,676.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	175,549,339.33
金融资产小计	1,399,655,264.52	-4,730,563.91	0.00	0.00	4,559,000,000.00	3,860,676,053.15	0.00	2,093,248,647.46
上述合计	1,399,655,264.52	-4,730,563.91	0.00	0.00	4,559,000,000.00	3,860,676,053.15	0.00	2,093,248,647.46
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末公司权利受限的资产：保函保证金 1,650 万元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,990,210,364.27	2,842,437,050.80	75.56%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
美丽健康产业产业化创新建设项目	自建	是	医疗器械	40,746,353.88	134,110,228.35	自有资金	4.17%	1,045,418,300.00	0.00	无	无	无
合计	--	--	--	40,746,353.88	134,110,228.35	--	--	1,045,418,300.00	0.00	--	--	--

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	其他变动	期末金额	资金来源
股票	99,541,213.57	-19,232,554.08	0.00	0.00	0.00	- 22,109,663.73		77,431,549.84	自有资金
其他	250,627,270.20	5,531,037.22	0.00	1,809,000,000.00	1,103,156,229.00	5,650,708.45		962,121,749.65	自有资金
其他	1,050,000,000.00	8,970,952.95	0.00	2,750,000,000.00	2,757,519,824.15	11,215,172.12		1,053,695,347.97	募集资金
合计	1,400,168,483.77	-4,730,563.91	0.00	4,559,000,000.00	3,860,676,053.15	-5,243,783.16	0.00	2,093,248,647.46	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	343,513.38
报告期投入募集资金总额	4,499.26
已累计投入募集资金总额	200,934.97
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	12,953.73
累计变更用途的募集资金总额比例	3.77%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1937号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司于2020年9月23日向社会公众公开发行普通股（A股）股票3,020万股，每股面值1元，每股发行价人民币118.27元。截至2020年9月23日止，本公司共募集资金357,175.40万元，扣除发行费用13,662.02万元，募集资金净额343,513.38万元。</p> <p>截止2020年9月23日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000553号”验资报告验证确认。</p> <p>截止2024年6月30日，公司对募集资金项目累计投入200,934.97万元，其中：2020年9月24日起至2023年12月31日止会计期间使用募集资金人民币196,435.71万元（含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）；本报告期使用募集资金4,499.26万元。截止2024年6月30日，募集资金余额为人民币154,849.62万元（含利息收入、理财收益及手续费），其中：募集资金专户余额49,849.62万元，使用闲置募集资金用于现金管理的余额为105,000.00万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	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	19,140.49	1,201.02	7,707.72	40.27%	2026年12月31日			不适用	否
2.医用材料和医疗器械创新转化研发中心	是	12,953.73	12,953.73	7,353.73	0	7,714.99	104.91%	2025年10月31日			不适用	否

及新品研发建设项目								日				
3.基因重组蛋白研发生产基地建设项目	否	16,000	16,000	16,000	0	31	0.19%	2025年12月31日			不适用	否
4.注射用A型肉毒毒素研发项目	否	12,000	12,000	12,000	257.18	4,979.95	41.50%	2024年12月31日			不适用	否
5.营销网络建设项目	否	15,000	15,000	15,000	135.33	8,467.48	56.45%	2025年12月31日			不适用	否
6.智能工业管理平台建设项目	否	8,000	8,000	8,000	2,123.23	8,180.61	102.26%	2024年12月31日			不适用	否
7.注射用基因重组蛋白药物研发项目	否	30,400	30,400	30,400	248.47	10,402.42	34.22%	2027年12月31日			不适用	否
8.去氧胆酸药物研发项目	否	20,000	20,000	20,000	238.91	2,239.25	11.20%	2026年12月31日			不适用	否
9.补充流动资金项目	否	60,000	60,000	60,000	0	60,000	100.00%				不适用	否
10.生物技术和器械创新研发中心建设项目	是	0	0	5,600	295.12	5,646.29	100.83%	2025年05月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	193,494.22	193,494.22	193,494.22	4,499.26	115,369.71	--	--			--	--
超募资金投向												
增资暨收购韩国Huons BioPharma Co.,Ltd.部分股权						85,565.26						
超募资金投向小计	--					85,565.26	--	--			--	--
合计	--	193,494.22	193,494.22	193,494.22	4,499.26	200,934.97	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	1.“植入医疗器械生产线二期建设项目”已完成工厂装修，因相关设备需要从国外寻源、洽商、进口、安装、调试等环节进度缓慢，周期较长，因此相关投入进度未达预计，延期至2026年12月完成。 2.“基因重组蛋白研发生产基地建设项目”实施内容为构建集研发、生产、销售于一体的基因重组蛋白研发生产基地，由于项目的选址、生产方式、投产时间等尚在商议中，因此截至目前基因重组蛋白研发生产基地建设项目尚未开工建设。											

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
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 2024 年 6 月 30 日，超募资金余额 69,957.89 万元，其中活期存款的余额为 29,957.89 万元（包含利息收入及手续费），用于购买结构性存款的余额为 40,000.00 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，合计交易对价为 85,565.26 万元人民币，公司合计持有标的公司 1,220,000 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	适用 以前年度发生 公司第二届董事会第三十三次会议、第二届监事会第十九次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目资金用途、调整投资结构、增加募投项目实施地点和实施主体暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，公司在原募投项目“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”基础上增加“生物技术和器械创新研发中心建设项目”，增加北京市昌平区双营西路 79 号院 6 号楼为“生物技术和器械创新研发中心建设项目”的实施地点。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 1、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诺博特，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。 2、经公司 2022 年第一次临时股东大会审议批准，在原募投项目“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”基础上增加“生物技术和器械创新研发中心建设项目”，并使用该项目募集资金向全资子公司诺博特增资 5,600.00 万元。
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。本次置换已于以前年度实施完毕。
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	公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司拟在不影响公开发行股票募集资金使用的情况下使用不超过 12 亿元暂时闲置募集资金进行现金管理，购买商业银行等金融机构结构性存款、大额存单等流动性好、安全性高的保本型产品。截止 2024 年 6 月 30 日用于购买结构性存款的余额为 105,000.00 万元。其余尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，将继续用于投入本公司承诺的募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	252,250	207,250	0	0
银行理财产品	募集资金	105,000	105,000	0	0
合计		357,250	312,250	0	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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京爱美客科技发展有限公司	子公司	医疗器械及化妆品销售	1,000,000.00	136,258,226.17	30,621,126.71	419,403,035.60	1,509,494.46	1,077,873.45
北京诺博特生物科技有限公司	子公司	药品研发	598,310,000.00	530,526,577.73	420,398,554.02		-12,276,665.81	-12,885,130.77
北京原之美科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	400,000,000.00	357,749,282.53	357,385,251.30		-2,732,099.20	-2,732,099.20
哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	子公司	医疗器械研发、生产、销售	34,000,000.00	89,506,796.58	81,513,479.39	15,483,043.46	9,550,125.41	8,247,461.64

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
江苏爱美客科技发展有限公司	新设	无重大影响
珠海爱医思医疗科技有限公司	新设	无重大影响
砾山原之美医疗科技有限公司	新设	无重大影响
砾山沛奇隆生物制药有限公司	新设	无重大影响
砾山爱美客医疗科技有限公司	新设	无重大影响
艾美创医疗科技（珠海）有限公司	增资	无重大影响
艾诺克医美科技（珠海）有限公司	增资	无重大影响
艾诺克医疗科技（长沙）有限公司	增资	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、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，并确保全程质量管控体系在各个环节均得到持续有效实施，公司通过了 ISO13485 医疗器械质量管理体系认证和 ISO9001 质量管理体系认证，公司产品自上市以来未曾发生重大不良事件。如果公司未来在原料采购、生产、储存、运输、销售等环节出现质量管理失误，并因此导致公司产品出现质量问题，将可能使公司面临生产经营及市场声誉受到重大影响的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 03 月 26 日	北京世茂大厦公司会议室	网络平台线上交流	其他	全体投资者	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2024 年 3 月 26 日投资者关系活动记录表
2024 年 04 月 25 日	北京世茂大厦公司会议室	电话沟通	机构	交银施罗德基金、易方达基金、华宝基金、	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2024 年 4 月 25 日投资者关系活动记录表

				华安基金、嘉实基金、汇添富基金等 408 家机构 535 名人员		
--	--	--	--	-------------------------------------	--	--

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

2024 年 3 月 6 日，公司披露了《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》，该行动方案旨在践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”的会议精神，以及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，维护公司全体股东利益、增强投资者信心、促进公司长远健康可持续发展。

活动方案主要包括“聚焦主业，持续创新，打造民族品牌”、“引入高质量发展理念，提升公司治理水平”、“坚持以投资者为本，持续稳定分红”、“提升信息披露质量，加强规范运作”等四个方面的内容。

贯彻方案具体措施包括“实施股权激励、回购股份以及实控人增持，提振市场信心”，上述举措已经在 2023 年度内实施，取得良好效果。

公司于 2023 年 3 月 31 日向符合授予条件的 141 名激励对象授予 33.3856 万股限制性股票，于 2023 年 10 月 17 日向符合授予条件的 4 名激励对象授予预留的 1.6778 万限制性股票。通过长期激励机制，激发员工的工作热情和创新精神。

2023 年度，公司实施回购公司股份计划，截至 2023 年 12 月 7 日，公司以集中竞价交易方式累计回购本公司股份 1,165,874 股，占公司现有总股本约 0.54%。成交总金额 3.99 亿元（不含交易费用），公司回购股份方案已实施完毕。

基于对公司发展前景的坚定信心，公司实控人简军女士以自有资金增持公司股份。根据 2024 年 4 月 25 日公司披露的《关于实际控制人增持公司股份计划实施完毕暨增持结果的公告》（公告编号：2024-023 号），简军女士累计增持公司股份 199,100 股，累计增持金额为 6,253.78 万元（不含交易费用）。

公司后续将继续坚持以投资者为本，根据行业特点和自身实际情况，积极履行社会责任，提升股东回报水平，与广大股东共享公司发展成果，共赢未来，将“质量回报双提升”行动方案执行到位，为稳市场、稳信心积极贡献力量。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	64.59%	2024 年 04 月 17 日	2024 年 04 月 17 日	会议议案均审议通过。公告编号：2024-018 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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

（一）防治污染设施的建设和运行情况

1、水污染物：公司为承担社会环境风险，降低水污染物浓度排放，2024 年上半年污水处理能力进行扩容，处理能力由原来 100t/日扩容至 200t/日，负责污水运行设备人员定期对设备运行状况巡检、监视，积极开展污水设备设施维护保养、每周开展污水排放水质自行监测，同时，委托专业服务机构对污水进行排放定期检测，检测浓度结果符合《水污染物综合排放标准》（DB11/307-2013）中排入公共污水处理系统的水污染物排放限值。

2、大气污染物：公司生产、污水运行、质检、锅炉、生活服务产生大气污染物，均采用有组织排放方式排入大气，主要净化方式以活性炭吸附、洗涤处理工艺，工程设备部定期对大气污染物设备运行维护，定期对大气污染物处理设施进行巡检，每半年对大气处理净化活性炭进行更换，确保大气污染物处理设备正常运行，同时，公司委托专业机构对大气污染物进行排放高浓度监测，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；针对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，同时，公司委托专业服务机构对厂界噪声定期进行监测，监测结果符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中三类标准。

4、固体废物：公司产生固体废物主要：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证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回收和利用。

（二）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、2024 年 3 月植入医疗器械生产线扩建项目竣工环保验收；

2、2024 年 3 月东方美客组织埋植和缝合器械生产线项目竣工环保验收；

3、2023 年 10 月取得昌环审字（2023）0072 号关于美丽健康产业创新建设项目环境报告表的批复，项目正在施工建设阶段。

（三）突发环境事件应急预案

1. 公司 2024 年 4 月份修订突发环境事件应急预案，并在平谷区生态环境局进行备案管理，本单位风险级别为“一般环境风险”。

2. 2024 年公司制订突发环境应急预案工作计划，在报告期内公司组织开展《臭氧中毒》、《危险废物泄漏》等科目应急演练，通过突发环境应急演练，有效检验员工在突发环境时间应急处置能力。

(四) 环境自行监测方案

2024 年废水、废气排放口检测方案								
排放口	名称	位置	污染因子	污染物排放执行标准	排放限值 (mg/m ³)	排放方式	治理措施	检测频次
DA001	1#锅炉废气排放口	动力站	林格曼黑度	锅炉大气污染物排放标准 DB11/139—2015	1	有组织排放	低氮燃烧器+排气筒	次/季
			二氧化硫		10			
			颗粒物		5			
			氮氧化物		30			月次
DA002	2#锅炉废气排放口	动力站	林格曼黑度	锅炉大气污染物排放标准 DB11/139—2015	1	有组织排放	低氮燃烧器+排气筒	次/季
			二氧化硫		10			
			颗粒物		5			
			氮氧化物		30			月次
DA003	生产废气排放口	生产楼楼顶	非甲烷总烃	(DB11/501-2017) 中表 3 “生产工艺废气及其他废气大气污染物排放限值”中 II 时段要求	50	有组织排放	重油吸附+活性炭吸附	次/季
			氯化氢酸性气体		10			
			二氯甲烷		80			
DA004	质检楼南侧朝北	质检楼楼顶	非甲烷总烃	《大气污染物综合排放标准》(DB11/501-2017) 中表 3 “其他 C 类物质”中要求	50	有组织排放	活性炭吸附	次/季
			其他 C 类物质 (乙酸乙酯、二氯甲烷)		80			
DA005	质检楼南侧朝东	质检楼楼顶	非甲烷总烃	《大气污染物综合排放标准》(DB11/501-2017) 中表 3 “生产工艺废气及其他废气大气污染物排放限值”中 II 时段要求	50	有组织排放	活性炭吸附	次/季
			其他 C 类物质 (乙酸乙酯、二氯甲烷)		80			
DA006	动力站房顶锅炉烟气旁	动力站房顶	氨	《大气污染物综合排放标准》(DB11/501-2017)	5	有组织排放	光氧+活性炭吸附	次/季
			臭气浓度		无量纲			
			硫化氢		30			
DA008	食堂油烟排放口	服务楼六层	油烟	餐饮业大气污染物排放标准 (DB11/1488-2018)	1	有组织排放	活性炭吸附	次/季
			颗粒物		5			

			非甲烷总烃		10			
DW001	废水总排口	园区环形道路东南角（靠近石头处）	溶解性总固体	《水污染物综合排放标准》（DB11/307-2013）中排入公共污水处理系统的水污染物排放限值	1600	雨污分流	化粪池+污水处理厂+马坊污水集中置	次/季
			悬浮物		400			
			氨氮（NH ₃ -N）		45			
			化学需氧量		500			
			五日生化需氧量		300			
			总磷（以 P 计）		8			
			总氮		70			次/年
			pH 值		6.5-9			
			动植物油		50			
			总汞		0.005			
			总镉		0.05			
			总砷		0.3			
			总铬		1.5			
			LAS		20			
总铅	0.5							
厂界噪声	污染物类别	主要污染因子	污染物排放执行标准	环境噪声标准 dB（A）		排放方式	治理措施	次/季
				昼间	夜间			
	噪声	噪声 N	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中三类标准	65	55	/	选用低噪声设备、减震基础和建筑隔声	
厂界无组织	厂界无组织排放	厂界	《大气污染物综合排放标准》	(GB16927-1996)的非甲烷总烃的厂界浓度标准	4	无组织	/	次/季
备注：按照污染物排放标准和排放要求，污染主要由生产过程中产生的废水、废气、食堂油烟净化产生废气季/次，锅炉废气氮氧化物要求每月 10 日前安排采样检测，并出具 CMA 资质检测报告。								

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

- 1、在报告期内公司提倡节能减排，主动开展“自愿型清洁生产”审核工作，目前进度正在开展审核过程中。
- 2、在报告期内，公司锅炉冷凝水改造，每年可节约冷凝水。
- 3、工程设备运行人员按时完成污染物设备的运行和保养，确保污染物处理设备效率为最佳状态，有效预防和大气污染物排放措施。
- 4、在报告期内公司持续开展“绿色工厂”运行动态监视，着重开展能源消耗管理分析，全面推进绿色转型为引领，以能源绿色低碳发展是关键，提升绿色低碳发展水平；
- 5、在报告期内公司开展 ISO5001 能源管理体系，ISO14001 环境管理体系运行，不断提升能源节约、环境控制改善排放，有效源头控制环境管理排放，实现低能降耗，实现公司可持续发展。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

报告期内，在公司董事会领导下，爱美客始终恪守“让生命有更高的质量和尊严”的使命，在保障自身经营发展、持续创造经济价值的同时，坚定不移走可持续发展道路，经济效益与社会效益并重提升，绿色生产和服务模式加快形成，积极推动数字化转型发展，主动履行企业社会责任，为每个人带来健康、自信、积极的正向观念，助力社会的可持续发展。

爱美客已连续四年发布年度企业社会责任报告，积极披露社会责任相关信息，在国内外资本市场树立可持续发展、负责任公司形象，减少信息不对称造成的风险成本。

在环境保护方面，爱美客奉行“敬畏自然，知行正义”理念，维持国家级“绿色工厂”标准，将低碳环保贯彻于产品全生命周期管理，环境管理体系不断健全，节能减排各项工作有力推进。报告期内，公司持续加大污染物排放的管控力度，制定突发环境污染事件的应急预案，同时引用新技术、新设备，积极开展多个节能减排改造项目，全面推进以绿色转型为引领、以绿色低碳发展为关键的资源与能耗管理体系。

在社会责任方面，报告期内，公司以推动行业生态的良性发展为己任，大力投入科技创新，立项启动公益事业，用实际行动践行企业社会责任。公司高度重视自主研发能力，以健康安全、多元可及的研发理念打造负责的创新产品，以高端技术人才培养和研发激励举措不断激活创新潜能。同时，公司保障员工权益，关注员工价值，促进多元化劳动力发展，持续强化独有的人才盘点模型，设计人才“双通道”发展路径，为员工提供宽广的职业发展空间，为公司实现科技创新和可持续发展提供人力资源保障。

在公司治理方面，报告期内公司共召开股东大会 1 次，董事会 2 次，各专门委员会共 3 次，监事会 2 次，拥有成熟、高效的公司治理架构，以效率经营和科学决策为核心，以监督约束机制和激励机制为纽带，为公司依法合规运营、长期稳健发展提供了保障。同时，公司着眼于打造更具综合实力的创新型企业，不断完善 ESG 管理体系，将可持续发展作为公司整体战略的一部分，加强内部控制和商业道德建设，持续提升风险识别评估和管理能力，筑牢公司可持续发展基石，有效保障各利益相关方权益。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	股份增持承诺	简军	基于对公司未来发展前景的信心及公司价值的认可，本人简军作为公司实际控制人、董事长，计划自2023年10月26日起6个月内通过包括但不限于集中竞价或大宗交易等方式增持公司股份，本次增持金额不低于人民币5,000.00万元且不超过10,000.00万元。本次增持计划将按照有关法律法规的规定执行，本人承诺在增持期间及法定期限内不减持所持有的公司股份，并且将在上述实施期限内完成增持计划。	2023年10月26日	2024-04-25	履行完毕
	股份减持承诺	简军;厦门丹瑞投资合伙企业(有限合伙);厦门客至上投资合伙企业(有限合伙);厦门知信君行投资合伙企业(有限合伙)	基于对公司未来发展和持续经营的信心及价值判断，为维护资本市场稳定，维护广大投资者利益，公司控股股东、实际控制人简军、员工持股平台厦门知信君行投资合伙企业(有限合伙)、厦门丹瑞投资合伙企业(有限合伙)及厦门客至上投资合伙企业(有限合伙)自愿承诺：自2023年10月10日起至2024年4月9日期间不以任何形式减持所持有的公司股票，不转让或者委托他人管理持有的上述股份，也不要求公司回购该等股份。如在上述承诺期间因送股、公积金转增股本等产生新增股份的，对新增股份亦遵守前述承诺。承诺的锁定期届满后如减持的，将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所届时有效的股份减持相关规定。若违反上述承诺，则减持公司股份所得全部收益归公司所有。	2023年10月10日	2024-04-09	履行完毕
	股份减持承诺	简勇	基于对公司未来发展和持续经营的信心及价值判断，为维护资本市场稳定，维护广大投资者利益，公司董事兼高级管理人员简勇自愿承诺：自2023年10月10日起至2024年1月9日期间不以任何形式减持所持有的公司股票，不转让或者委托他人管理持有的上述股份，也不要求公司回购该等股份。如在上述承诺期间因送股、公积金转增股本等产生新增股份的，对新增股份亦遵守前述承诺。承诺的锁定期届满后如减持的，将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所届时有效的股份减持相关规定。若违反上述承诺，则减持公司股份所得全部收益归公司所有。	2023年10月10日	2024-01-09	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司或子公司作为原告未达到重大诉讼披露标准的小额诉讼(仲裁)汇总情况	239.5	否	部分案件已判决,涉案金额 37.5 万元;部分金额尚在审理中,涉案金额 150 万元	已判决案件,均裁判我司胜诉,对公司生产经营无重大影响	已判决案件,部分已申请强制执行,剩余部分拟申请强制执行		
公司或子公司作为被告未达到重大诉讼披露标准的小额诉讼(仲裁)汇总情况	1	否	一审已开庭	一审尚未判决,对公司生产经营无重大影响	无		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期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、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用
 公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用
 公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用
 公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用
 公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险

4、其他重大合同

适用 不适用
 公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用
 公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	67,123,843	31.02%			26,849,538		26,849,538	93,973,381	31.07%
1、国家持股							0		
2、国有法人持股							0		
3、其他内资持股	67,123,843	31.02%			26,849,538		26,849,538	93,973,381	31.07%
其中：境内法人持股	0	0.00%			0			0	0.00%
境内自然人持股	67,123,843	31.02%			26,849,538		26,849,538	93,973,381	31.07%
4、外资持股							0		
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	149,236,157	68.98%			59,228,112		59,228,112	208,464,269	68.93%
1、人民币普通股	149,236,157	68.98%			59,228,112		59,228,112	208,464,269	68.93%
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	216,360,000	100.00%			86,077,650		86,077,650	302,437,650	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2024年4月，公司以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增4股，合计转增股本86,077,650股，公司股本从216,360,000股增至302,437,650股。具体内容详见公司2024年4月19日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告《爱美客技术发展股份有限公司2023年度分红派息及转增股本实施公告》（公告编号：2024-019）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司分别于2024年3月19日、2024年4月17日召开了第三届董事会第十一次会议和2023年度股东大会，审议通过了《关于〈公司2023年度利润分配预案〉的议案》。具体参见公司在指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年度权益分派转增股份 86,077,650 股已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续，并于 2024 年 4 月 29 日直接记入股东证券账户。本次权益分派股权登记日为 2024 年 4 月 26 日，除权除息日为 2024 年 4 月 29 日，本次转增的无限售条件流通股起始交易日为 2024 年 4 月 29 日。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司实施 2023 年年度权益分派转增股本，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，详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”及“第十节财务报告”之“二十、补充资料”内容。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
简军	50,390,582		20,156,233	70,546,815	高管锁定股	期末限售部分为董事、监事及高级管理人员锁定股，任期届满前离职的董事、监事及高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
石毅峰	7,863,772		3,145,509	11,009,281	高管锁定股	期末限售部分为董事、监事及高级管理人员锁定股，任期届满前离职的董事、监事及高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
简勇	3,931,885		1,572,754	5,504,639	高管锁定股	期末限售部分为董事、监事及高级管理人员锁定股，任期届满前离职的董事、监事及高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
王兰柱	4,937,604		1,975,042	6,912,646	高管锁定股	期末限售部分为董事、监事及高级管理人员锁定股，任期届满前离职的董事、监事及高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
合计	67,123,843	0	26,849,538	93,973,381	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	58,782	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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	31.10%	94,062,420	26,874,977	70,546,815	23,515,605	不适用	0
厦门知信君行投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.42%	19,428,142	5,550,898	0	19,428,142	不适用	0
石毅峰	境内自然人	4.85%	14,679,041	4,194,012	11,009,281	3,669,760	不适用	0
厦门丹瑞投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.85%	14,679,041	4,194,012	0.00	14,679,041	不适用	0
厦门客至上投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.28%	12,952,094	3,700,598	0.00	12,952,094	不适用	0
苑丰	境内自然人	3.29%	9,955,988	2,937,497	0.00	9,955,988	不适用	0
王兰柱	境内自然人	3.05%	9,216,861	2,633,389	6,912,646	2,304,215	不适用	0
简勇	境内自然人	2.43%	7,339,520	2,097,006	5,504,639	1,834,881	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.29%	6,913,793	280,629	0.00	6,913,793	不适用	0
GANNETT PEAK LIMITED	境外法人	1.92%	5,813,805	-1,148,402	0.00	5,813,805	不适用	0
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3）	无							
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) 石毅峰为厦门丹瑞投资合伙企业（有限合伙）、厦门知信君行投资合伙企业（有限合伙）和厦门客至上投资合伙企业（有限合伙）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	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	无							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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				
简军	23,515,605		人民币普通股	23,515,605				

厦门知信君行投资合伙企业（有限合伙）	19,428,142	人民币普通股	19,428,142
厦门丹瑞投资合伙企业（有限合伙）	14,679,041	人民币普通股	14,679,041
厦门客至上投资合伙企业（有限合伙）	12,952,094	人民币普通股	12,952,094
苑丰	9,955,988	人民币普通股	9,955,988
香港中央结算有限公司	6,913,793	人民币普通股	6,913,793
GANNETT PEAKLIMITED	5,813,805	人民币普通股	5,813,805
张政朴	4,083,961	人民币普通股	4,083,961
中国银行股份有限公司—华中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	4,032,528	人民币普通股	4,032,528
石毅峰	3,669,760	人民币普通股	3,669,760
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	石毅峰为厦门丹瑞投资合伙企业（有限合伙）、厦门知信君行投资合伙企业（有限合伙）和厦门客至上投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
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	3,067,068	1.42%	243,000	0.11%	4,032,528	1.33%	934,200	0.31%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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是否进行约定购回交易

是 否

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

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
简军	董事	现任	67,187,443	26,874,977	0	94,062,420	0	0	0
石毅峰	董事	现任	10,485,029	4,194,012	0	14,679,041	0	0	0
王兰柱	董事	现任	6,583,472	2,633,389	0	9,216,861	0	0	0
简勇	董事	现任	5,242,514	2,097,006	0	7,339,520	0	0	0
合计	—	—	89,498,458	35,799,384	0	125,297,842	0	0	0

注释：本期增持股份数量均为报告期内公司实施权益分配计划(资本公积金转增股本，每10股转增4股)所致。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,068,017,933.13	2,433,849,444.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,917,699,308.13	1,204,099,249.02
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	148,888,667.57	206,068,105.21
应收款项融资		
预付款项	46,935,960.85	33,396,365.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,070,632.01	12,030,702.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	57,710,647.35	49,771,209.00
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	246,533,201.29	288,621,805.56
其他流动资产	83,512,071.24	23,461,301.83
流动资产合计	4,584,368,421.57	4,251,298,183.38
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	956,451,775.48	713,404,169.29
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	923,609,971.81	950,699,713.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	175,549,339.33	195,556,015.50
投资性房地产		
固定资产	227,443,219.79	219,482,048.95
在建工程	58,529,871.31	14,715,561.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	45,725,334.49	47,859,044.54
无形资产	112,974,980.75	114,920,673.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	278,568,687.77	244,891,105.88
长期待摊费用	33,127,697.85	35,279,568.70
递延所得税资产	21,550,094.67	17,716,662.74
其他非流动资产	48,497,429.74	46,537,889.15
非流动资产合计	2,882,028,402.99	2,601,062,452.63
资产总计	7,466,396,824.56	6,852,360,636.01
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	44,434,307.83	44,695,481.99
预收款项		
合同负债	61,207,785.75	50,625,777.30
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	83,642,981.42	96,633,897.66
应交税费	37,088,161.55	59,483,690.20
其他应付款	27,300,693.70	29,882,208.07
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	16,834,910.77	15,003,317.00
其他流动负债	1,737,438.42	1,343,281.06
流动负债合计	272,246,279.44	297,667,653.28
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	32,441,730.79	37,459,921.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,982,745.69	3,372,365.43
递延所得税负债	28,059,066.57	28,821,872.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,483,543.05	69,654,159.30
负债合计	335,729,822.49	367,321,812.58
所有者权益：		
股本	302,437,650.00	216,360,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,395,051,433.10	3,459,407,315.72
减：库存股	399,783,478.24	399,783,478.24
其他综合收益	-11,595,682.47	2,866,880.90
专项储备		
盈余公积	108,180,000.00	108,180,000.00
一般风险准备		
未分配利润	3,581,921,689.38	2,960,911,557.61
归属于母公司所有者权益合计	6,976,211,611.77	6,347,942,275.99
少数股东权益	154,455,390.30	137,096,547.44
所有者权益合计	7,130,667,002.07	6,485,038,823.43
负债和所有者权益总计	7,466,396,824.56	6,852,360,636.01

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：王静

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,763,447,700.04	2,212,276,228.94
交易性金融资产	1,614,180,101.40	902,018,684.92

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	214,400,604.31	207,648,512.85
应收款项融资		
预付款项	25,492,563.82	12,783,982.70
其他应收款	147,352,490.23	141,468,489.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	42,294,644.67	42,850,575.09
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	246,533,201.29	288,621,805.56
其他流动资产	71,284,007.44	12,386,992.09
流动资产合计	4,124,985,313.20	3,820,055,272.11
非流动资产：		
债权投资	956,451,775.48	713,404,169.29
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,986,377,978.15	1,964,807,569.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产		
固定资产	176,603,762.80	172,931,545.21
在建工程	51,051,040.34	12,948,827.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,412,066.60	30,494,479.89
无形资产	94,328,546.09	95,164,382.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,834,043.26	7,394,728.57
递延所得税资产	10,808,847.42	12,156,121.00
其他非流动资产	47,558,595.01	46,363,789.15
非流动资产合计	3,355,426,655.15	3,055,665,612.60
资产总计	7,480,411,968.35	6,875,720,884.71
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	37,024,663.74	39,418,188.44
预收款项		
合同负债	51,230,591.85	44,773,247.49
应付职工薪酬	75,604,986.41	90,964,342.89
应交税费	27,240,999.89	50,069,864.71
其他应付款	70,756,208.66	74,392,803.18
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	11,998,905.17	10,820,348.69
其他流动负债	1,167,903.43	831,480.05
流动负债合计	275,024,259.15	311,270,275.45
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	16,359,385.55	21,863,881.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,975,318.90	2,491,063.64
递延所得税负债	17,308,634.57	15,137,986.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,643,339.02	39,492,931.75
负债合计	310,667,598.17	350,763,207.20
所有者权益：		
股本	302,437,650.00	216,360,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,432,761,104.80	3,497,116,987.42
减：库存股	399,783,478.24	399,783,478.24
其他综合收益	-11,595,682.47	2,866,880.90
专项储备		
盈余公积	108,180,000.00	108,180,000.00
未分配利润	3,737,744,776.09	3,100,217,287.43
所有者权益合计	7,169,744,370.18	6,524,957,677.51
负债和所有者权益总计	7,480,411,968.35	6,875,720,884.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	1,656,909,962.41	1,459,483,208.71

其中：营业收入	1,656,909,962.41	1,459,483,208.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	405,448,993.43	379,382,876.27
其中：营业成本	84,268,144.43	66,936,209.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,799,327.22	7,339,850.50
销售费用	141,117,557.24	148,743,584.98
管理费用	67,787,576.50	80,200,825.24
研发费用	125,775,960.25	104,300,449.82
财务费用	-23,299,572.21	-28,138,043.89
其中：利息费用	1,277,289.74	1,611,585.12
利息收入	24,688,871.86	30,165,977.41
加：其他收益	16,552,751.42	12,879,346.26
投资收益（损失以“—”号填列）	38,481,960.09	20,898,109.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,124,279.72	7,954,155.74
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）	-4,730,563.91	4,940,413.57
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,756,613.70	-3,170,413.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	34,861.66	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,304,556,591.94	1,115,647,788.50
加：营业外收入	365,000.70	510,189.70
减：营业外支出	324,252.89	610,388.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,304,597,339.75	1,115,547,590.17

减：所得税费用	183,245,414.17	154,402,985.45
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,121,351,925.58	961,144,604.72
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,121,351,925.58	961,144,604.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,120,906,084.06	963,396,859.30
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	445,841.52	-2,252,254.58
六、其他综合收益的税后净额	-14,462,563.37	-924,043.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14,462,563.37	-924,043.29
（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	-14,462,563.37	-924,043.29
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-14,462,563.37	-924,043.29
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,106,889,362.21	960,220,561.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,106,443,520.69	962,472,816.01
归属于少数股东的综合收益总额	445,841.52	-2,252,254.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	3.72	4.45
（二）稀释每股收益	3.72	4.45

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

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：王静

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
----	----------	----------

一、营业收入	1,624,028,737.92	1,433,345,653.37
减：营业成本	72,728,425.95	58,393,446.11
税金及附加	7,234,001.61	6,303,820.61
销售费用	125,325,578.01	144,500,366.17
管理费用	58,305,582.99	71,813,229.13
研发费用	106,965,912.61	87,710,561.90
财务费用	-21,136,931.50	-25,375,561.72
其中：利息费用	751,084.07	1,070,962.75
利息收入	21,999,905.11	26,929,365.96
加：其他收益	9,847,268.99	12,268,605.39
投资收益（损失以“—”号填列）	22,646,648.30	21,667,146.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,124,279.72	7,954,155.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	11,846,570.69	5,284,861.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,809,997.28	-3,073,078.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,008.85	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,322,759,662.36	1,126,147,325.56
加：营业外收入	358,597.90	503,622.20
减：营业外支出	300,096.84	610,388.03
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,322,818,163.42	1,126,040,559.73
减：所得税费用	185,394,722.47	155,753,571.48
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,137,423,440.95	970,286,988.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,137,423,440.95	970,286,988.25
（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	-14,462,563.37	-924,043.29
（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	-14,462,563.37	-924,043.29
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-14,462,563.37	-924,043.29
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,122,960,877.58	969,362,944.96
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	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,813,828,972.10	1,478,307,765.20
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	640.75	2,643.25
收到其他与经营活动有关的现金	54,272,451.88	50,130,873.79
经营活动现金流入小计	1,868,102,064.73	1,528,441,282.24
购买商品、接受劳务支付的现金	58,658,353.89	44,995,485.61
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	252,089,378.54	196,457,069.19
支付的各项税费	309,287,444.39	212,765,154.94
支付其他与经营活动有关的现金	97,866,919.28	97,529,443.43
经营活动现金流出小计	717,902,096.10	551,747,153.17
经营活动产生的现金流量净额	1,150,199,968.63	976,694,129.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,970,000,000.00	2,270,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14,901,159.51	14,500,722.10

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,210.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	3,984,905,369.51	2,284,500,722.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,274,114.00	35,157,557.61
投资支付的现金	4,919,767,918.06	2,807,279,493.19
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	5,168,332.21	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	4,990,210,364.27	2,842,437,050.80
投资活动产生的现金流量净额	-1,005,304,994.76	-557,936,328.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	41,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	41,000,000.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	499,895,952.29	605,808,000.00
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	10,995,141.22	9,810,467.76
筹资活动现金流出小计	510,891,093.51	615,618,467.76
筹资活动产生的现金流量净额	-510,891,093.51	-574,618,467.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	164,608.61	82,907.17
五、现金及现金等价物净增加额	-365,831,511.03	-155,777,760.22
加：期初现金及现金等价物余额	2,433,849,444.16	3,139,586,447.39
六、期末现金及现金等价物余额	2,068,017,933.13	2,983,808,687.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,670,440,351.05	1,419,666,117.50
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	42,462,178.99	45,516,389.56
经营活动现金流入小计	1,712,902,530.04	1,465,182,507.06
购买商品、接受劳务支付的现金	52,347,946.19	34,587,637.10
支付给职工以及为职工支付的现金	230,851,559.83	189,421,832.30
支付的各项税费	260,810,828.29	198,277,711.16
支付其他与经营活动有关的现金	89,706,218.80	132,621,285.06
经营活动现金流出小计	633,716,553.11	554,908,465.62
经营活动产生的现金流量净额	1,079,185,976.93	910,274,041.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,370,000,000.00	2,112,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,790,806.63	13,889,330.52
处置固定资产、无形资产和其他长	4,210.00	0.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	3,382,795,016.63	2,125,889,330.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,965,907.90	26,560,729.24
投资支付的现金	4,348,767,918.06	2,240,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	4,405,733,825.96	2,266,660,729.24
投资活动产生的现金流量净额	-1,022,938,809.33	-140,771,398.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	499,895,952.29	605,808,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,330,875.10	6,901,661.76
筹资活动现金流出小计	505,226,827.39	612,709,661.76
筹资活动产生的现金流量净额	-505,226,827.39	-612,709,661.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	151,130.89	
五、现金及现金等价物净增加额	-448,828,528.90	156,792,980.96
加：期初现金及现金等价物余额	2,212,276,228.94	2,577,724,467.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,763,447,700.04	2,734,517,448.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	216,360,000.00				3,459,407,315.72	399,783,478.24	2,866,880.90		108,180,000.00		2,960,911,557.61		6,347,942,275.99	137,096,547.44	6,485,038,823.43
加：会计政策变更											0.00		0.00		0.00
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	216,360,000.00	0.00	0.00	0.00	3,459,407,315.72	399,783,478.24	2,866,880.90	0.00	108,180,000.00	0.00	2,960,911,557.61	0.00	6,347,942,275.99	137,096,547.44	6,485,038,823.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	86,077,650.00	0.00	0.00	0.00	-64,355,882.62	0.00	-14,462,563.37	0.00	0.00	0.00	621,010,131.77	0.00	628,269,335.78	17,358,842.86	645,628,178.64
（一）综合收益总额							-14,462,563.37				1,120,906,084.06		1,106,443,520.69	445,841.52	1,106,889,362.21
（二）所有者投入和减少资本					21,158,096.88	0.00							21,158,096.88	0.00	21,158,096.88
1. 所有者投入的普通股													0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,158,096.88							21,158,096.88		21,158,096.88
4. 其他						0.00						0.00		0.00
(三) 利润分配												-499,895,952.29	-499,895,952.29	-499,895,952.29
1. 提取盈余公积														0.00
2. 提取一般风险准备														0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												-499,895,952.29	-499,895,952.29	-499,895,952.29
4. 其他														0.00
(四) 所有者权益内部结转	86,077,650.00				-86,077,650.00									0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	86,077,650.00				-86,077,650.00									0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)														0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00
6. 其他														0.00
(五) 专项储备														0.00
1. 本期提取														0.00
2. 本期使用														0.00
(六) 其他					563,670.50	0.00	0.00					563,670.50	16,913,001.34	17,476,671.84

四、本期期末余额	302,437,650.00	0.00	0.00	0.00	3,395,051,433.10	399,783,478.24	-11,595,682.47	0.00	108,180,000.00	0.00	3,581,921,689.38	0.00	6,976,211,611.77	154,455,390.30	7,130,667,002.07
----------	----------------	------	------	------	------------------	----------------	----------------	------	----------------	------	------------------	------	------------------	----------------	------------------

上年金额

项目	2023年半年度														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、上年年末余额	216,360,000.00				3,411,588,497.51	0.00	2,806,998.09		108,180,000.00		2,107,190,736.59		5,846,126,232.19	99,654,440.04	5,945,780,672.23	
加：会计政策变更											0.00		0.00		0.00	
前期差错更正													0.00		0.00	
其他													0.00		0.00	
二、本年期初余额	216,360,000.00	0.00	0.00	0.00	3,411,588,497.51	0.00	2,806,998.09	0.00	108,180,000.00	0.00	2,107,190,736.59	0.00	5,846,126,232.19	99,654,440.04	5,945,780,672.23	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	16,990,898.14	0.00	-924,043.29	0.00	0.00	0.00	357,588,859.30	0.00	373,655,714.15	38,747,745.42	412,403,459.57	
（一）综合收益总额							-924,043.29				963,396,859.30		962,472,816.01	-2,252,254.58	960,220,561.43	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	16,659,617.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,659,617.55	41,000,000.00	57,659,617.55	
1. 所有者投入的普通股													0.00	41,000,000.00	41,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,659,617.55								16,659,617.55		16,659,617.55	
4. 其他					0.00								0.00	0.00	0.00	

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-605,808,000.00	0.00	-605,808,000.00		-605,808,000.00
1. 提取盈余公积									0.00		0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-605,808,000.00		-605,808,000.00		-605,808,000.00
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00								0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备													0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他	0.00	0.00			331,280.59	0.00							331,280.59		331,280.59
四、本期期末余额	216,360,000.00	0.00	0.00	0.00	3,428,579,395.65	0.00	1,882,954.80	0.00	108,180,000.00	0.00	2,464,779,595.89	0.00	6,219,781,946.34	138,402,185.46	6,358,184,131.80

单位：元

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	216,360,000.00				3,497,116,987.42	399,783,478.24	2,866,880.90	0.00	108,180,000.00	3,100,217,287.43		6,524,957,677.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	216,360,000.00				3,497,116,987.42	399,783,478.24	2,866,880.90		108,180,000.00	3,100,217,287.43		6,524,957,677.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	86,077,650.00				-64,355,882.62		-14,462,563.37			637,527,488.66		644,786,692.67
（一）综合收益总额							-14,462,563.37			1,137,423,440.95		1,122,960,877.58
（二）所有者投入和减少资本	0.00				21,158,096.88		0.00					21,158,096.88
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					21,158,096.88							21,158,096.88
4. 其他												
（三）利润分配	0.00									-499,895,952.29		-499,895,952.29
1. 提取盈余公积					0.00							
2. 对所有者（或股东）的分配										-499,895,952.29		-499,895,952.29
3. 其他												
（四）所有者权益内	86,077,650.00				-86,077,650.00							

部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)	86,077,650.00				-86,077,650.00						
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					0.00						
(五) 专项储备	0.00										
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					563,670.50						563,670.50
四、本期期末余额	302,437,650.00				3,432,761,104.80	399,783,478.24	-	11,595,682.47	108,180,000.00	3,737,744,776.09	7,169,744,370.18

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	216,360,000.00				3,449,298,169.21	0.00	2,806,998.09		108,180,000.00	2,186,279,342.71		5,962,924,510.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	216,360,000.00				3,449,298,169.21		2,806,998.09		108,180,000.00	2,186,279,342.71		5,962,924,510.01
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）					16,990,898.14		-924,043.29			364,478,988.25		380,545,843.10

(一) 综合收益总额							-924,043.29			970,286,988.25		969,362,944.96
(二) 所有者投入和减少资本					16,659,617.55							16,659,617.55
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					16,659,617.55							16,659,617.55
4. 其他												
(三) 利润分配										-605,808,000.00		-605,808,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-605,808,000.00		-605,808,000.00
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					331,280.59							331,280.59
四、本期期末余额	216,360,000.00				3,466,289,067.35		1,882,954.80		108,180,000.00	2,550,758,330.96		6,343,470,353.11

三、公司基本情况

（一）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。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止2024年6月30日，本公司累计发行股本总数30,243.765万股，注册资本为30,243.765万元，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。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司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。)

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共18户，详见附注“在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加8户，合并范围变更主体的具体信息详见合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年8月21日批准报出。

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》（2023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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项工程 500 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额占集团资产总额 $\geq 5\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团资产总额 $\geq 5\%$

6、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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

(2) 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。

(3) 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。

8、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。

9、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。

10、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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

11、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中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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。

12、应收票据

13、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。

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

14、应收款项融资

15、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。

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

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。

17、存货

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2) 存货发出计价方法

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

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

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进行摊销；

②包装物采用一次转销法进行摊销。

（2）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

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

本公司对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。

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。

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

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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

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、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见长期资产减值。

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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、专利权及非专利技术等。

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
软件	3-10年	预计使用寿命
土地使用权	20-50年	出让年限
专利权	3-10年	预计使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
商标权	商标权法律上规定了保护期，但在期满后可以无限期续展，且续展时无需发生重大的成本

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形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，则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。

31、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

32、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。

33、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和年金计划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；符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(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。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。

2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

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。

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

（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。

37、收入

按照业务类型披露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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，属于在某一时点履行的履约义务。不同经营模式的收入确认方法具体如下：

- 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) 线上业务采取公司自营模式，公司通过互联网电商平台直接销售商品，消费者确认收到货物时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、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，相关判断依据说明详见注释递延收益。

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。

40、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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见其他重要的会计政策和会计估计。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的, 本公司通常分类为融资租赁:

①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

①若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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。

3) 对经营租赁的会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。

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

(2) 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。

(3) 回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式用于实施股权激励或员工持股计划。公司如未能在股份回购实施完成之日后36个月内使用完毕已回购股份，尚未使用的已回购股份将予以注销。如国家对相关政策作调整，则本回购方案按调整后的政策实行。

- 1) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。
- 2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。
- 3) 库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

43、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、6%、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%、16.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	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
本公司、沛奇隆公司、艾诺克（珠海）公司	15%
香港爱美客公司	16.5%
长沙爱美客公司、艾诺克（长沙）公司	20%
爱美客生物公司、科技公司、诺博特公司、全轩新媒公司、青岛博睿公司、厦门爱美客公司、原之美公司、珠海爱医思公司、江苏爱美客公司、砀山原之美公司、砀山沛奇隆公司、砀山爱美客公司、艾美创公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

本公司于2023年10月26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GS202311000087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，2023年-2025年所得税税率为15%。

沛奇隆公司于2023年10月16日取得编号为GR202323000308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，2023年-2025年所得税税率为15%。

艾诺克（珠海）公司于2022年12月19日取得编号为GR202244004117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，2022年-2024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》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 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 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司、诺博特公司、沛奇隆公司、艾美创公司、艾诺克(珠海)公司、艾诺克(长沙)公司、珠海爱医思公司为开发新技术、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》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《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号)规定,企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 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《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。公司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。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。长沙爱美客公司、艾诺克(长沙)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术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术维护费,凭技术服务单位开具的技术维护费发票,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》,变更为简易办法征收,征收率为 3%。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。

根据《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(2022 年第 14 号)、《财政部税务总局关于进一步加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告》(2022 年第 17 号)、《财政部税务总局关于进一步持续加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告》(2022 年第 19 号)、《财政部税务总局关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》(2022 年第 21 号)规定,符合条件的制造业等行业中型企业,可以自 2022 年 5 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额,本公司适用于此优惠政策。

(3) 其他税种

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。长沙爱美客公司、艾诺克(长沙)公司适用于此优惠政策。

3、其他

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
库存现金	0.00	0.00
银行存款	2,048,045,626.12	2,433,500,298.64
其他货币资金	19,972,307.01	349,145.52
合计	2,068,017,933.13	2,433,849,444.16
其中：存放在境外的款项总额	5,287,697.89	2,164,650.98

其他说明

其他货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
第三方交易平台账户余额	18,763.39	5,806.81
证券账户余额	3,453,543.62	343,338.71
保函保证金	16,500,000.00	
合计	19,972,307.01	349,145.52

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	1,917,699,308.13	1,204,099,249.02
其中：		
权益工具投资	2,509,480.71	1,735,358.62
结构性存款	1,915,189,827.42	1,202,363,890.40
其中：		
合计	1,917,699,308.13	1,204,099,249.02

其他说明：

交易性金融资产期末余额较期初增加了 59.26%，主要系购买结构性存款所致。

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
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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
----	----------	-----------

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	154,790,860.61	216,913,794.96
1至2年	2,041,500.00	
合计	156,832,360.61	216,913,794.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
按组合合计 计提坏账准备的 应收账款	156,832,360.61	100.00%	7,943,693.04	5.07%	148,888,667.57	216,913,794.96	100.00%	10,845,689.75	5.00%	206,068,105.21
其中：										
账龄组合	156,832,360.61	100.00%	7,943,693.04	5.07%	148,888,667.57	216,913,794.96	100.00%	10,845,689.75	5.00%	206,068,105.21
合计	156,832,360.61	100.00%	7,943,693.04	5.07%	148,888,667.57	216,913,794.96	100.00%	10,845,689.75	5.00%	206,068,105.21

按组合计提坏账准备类别名称：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	154,790,860.61	7,739,543.04	5.00%
1-2年	2,041,500.00	204,150.00	10.00%
合计	156,832,360.61	7,943,693.04	

确定该组合依据的说明：

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

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）	
2024年1月1日余额	10,845,689.75			10,845,689.75
2024年1月1日余额在本期				
本期转回	2,901,996.71			2,901,996.71
2024年6月30日余额	7,943,693.04			7,943,693.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(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	
按组合计提坏账准备	10,845,689.75		2,901,996.71	0.00	0.00	7,943,693.04
合计	10,845,689.75		2,901,996.71	0.00	0.00	7,943,693.04

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末应收账款余额前五名客户	49,553,619.00	0.00	49,553,619.00	31.60%	2,477,680.95
合计	49,553,619.00	0.00	49,553,619.00	31.60%	2,477,680.95

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值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

(3) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

					性
--	--	--	--	--	---

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 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	15,070,632.01	12,030,702.90
合计	15,070,632.01	12,030,702.90

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	13,181,681.69	12,465,832.25
员工借款及备用金	2,403,783.70	134,697.96
代垫员工社保、公积金等	278,357.77	63,367.57
合计	15,863,823.16	12,663,897.78

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	11,845,305.57	8,343,091.53
1至2年	947,977.00	1,452,786.00
2至3年	1,114,312.34	847,827.00

3年以上	1,956,228.25	2,020,193.25
3至4年	698,127.25	762,092.25
4至5年	833,600.00	1,249,010.00
5年以上	424,501.00	9,091.00
合计	15,863,823.16	12,663,897.78

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	15,863,823.16	100.00%	793,191.15	5.00%	15,070,632.01	12,663,897.78	100.00%	633,194.88	5.00%	12,030,702.90
其中：										
账龄组合	278,357.77	1.75%	13,917.89	5.00%	264,439.88	63,367.57	0.50%	3,168.38	5.00%	60,199.19
余额百分比组合	15,585,465.39	98.25%	779,273.26	5.00%	14,806,192.13	12,600,530.21	99.50%	630,026.50	5.00%	11,970,503.71
合计	15,863,823.16	100.00%	793,191.15	5.00%	15,070,632.01	12,663,897.78	100.00%	633,194.88	5.00%	12,030,702.90

按组合计提坏账准备类别名称：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	278,357.77	13,917.89	5.00%
合计	278,357.77	13,917.89	

确定该组合依据的说明：

账龄组合：非合并范围内相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备类别名称：余额百分比组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金、保证金及押金	15,585,465.39	779,273.26	5.00%
合计	15,585,465.39	779,273.26	

确定该组合依据的说明：

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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	

	损失	值)	值)	
2024年1月1日余额	633,194.88			633,194.88
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	159,996.27	0.00	0.00	159,996.27
2024年6月30日余 额	793,191.15	0.00	0.00	793,191.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	633,194.88	159,996.27				793,191.15
合计	633,194.88	159,996.27	0.00	0.00	0.00	793,191.15

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商一	押金保证金	7,161,910.00	1年以内	45.15%	358,095.50
供应商二	押金保证金	3,766,266.20	1-5年	23.74%	188,313.31
供应商三	员工借款	2,000,000.00	1年以内	12.61%	100,000.00
供应商四	押金保证金	1,422,786.00	1年以内	8.97%	71,139.30

供应商五	押金保证金	292,087.34	1-3年	1.84%	14,604.37
合计		14,643,049.54		92.31%	732,152.48

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	45,019,326.57	95.92%	31,275,200.76	93.65%
1至2年	970,044.94	2.07%	1,188,874.60	3.56%
2至3年	782,089.34	1.67%	932,290.34	2.79%
3年以上	164,500.00	0.34%		0.00%
合计	46,935,960.85		33,396,365.70	

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：元

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
第一名	6,679,000.00	14.23	1年以内	服务尚未完成
第二名	5,641,745.60	12.02	1年以内	服务尚未完成
第三名	3,000,000.00	6.39	1年以内	服务尚未完成
第四名	2,815,524.54	6.00	1年以内	服务尚未完成
第五名	1,561,743.10	3.33	1年以内	服务尚未完成
合计	19,698,013.24	41.97		

其他说明：

预付款项期末较期初增加 40.54%，主要系本报告期预付研发费用增加所致。

10、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	20,628,778.62	0.00	20,628,778.62	19,199,538.69	0.00	19,199,538.69
在产品	10,783,738.99	0.00	10,783,738.99	8,464,973.79	0.00	8,464,973.79
库存商品	25,528,083.28	89,508.52	25,438,574.76	22,050,686.03	89,508.52	21,961,177.51
发出商品	503,086.70	0.00	503,086.70	77,455.77	0.00	77,455.77
委托加工物资	356,468.28	0.00	356,468.28	68,063.24	0.00	68,063.24
合计	57,800,155.87	89,508.52	57,710,647.35	49,860,717.52	89,508.52	49,771,209.00

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	89,508.52					89,508.52
合计	89,508.52					89,508.52

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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
一年内到期的债权投资	246,533,201.29	288,621,805.56
合计	246,533,201.29	288,621,805.56

(1) 一年内到期的债权投资

☑适用 ☐不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
一年内到期的债权投资	246,533,201.29		246,533,201.29	288,621,805.56		288,621,805.56
合计	246,533,201.29		246,533,201.29	288,621,805.56		288,621,805.56

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额

3) 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）	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

其他说明

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

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	17,872,875.40	12,731,508.92
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	0.00	74,681.80
短期债权投资	65,639,195.84	10,655,111.11
合计	83,512,071.24	23,461,301.83

其他说明：

其他流动资产期末较期初增加了 255.96%，主要系购买短期大额存单增加所致。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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
大额存单	956,451,775.48	0.00	956,451,775.48	713,404,169.29	0.00	713,404,169.29
合计	956,451,775.48		956,451,775.48	713,404,169.29		713,404,169.29

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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：

债权投资期末较期初增加 34.07%，主要系本期新增购买长期大额存单所致。

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、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	
--	------	------	------	------	------	------	--

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的长期应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	款项性质	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
长期应收款核销说明：					

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	24,570,152.80				-1,924,951.44						22,645,201.36	
小计	24,570,152.80				-1,924,951.44						22,645,201.36	
二、联营企业												
Huons BioPharma Co., Ltd.	909,018,730.83				9,995,372.49	-14,462,563.37	563,670.50	-4,150,440.00			900,964,770.45	
艾美创医疗科技（珠海）有限公司	17,110,829.56		20,000,000.00		-946,141.35					-	36,164,688.21	
小计	926,129,560.39		20,000,000.00		9,049,231.14	-14,462,563.37	563,670.50	-4,150,440.00		-	36,164,688.21	900,964,770.45
合计	950,699,713.19		20,000,000.00		7,124,279.70	-14,462,563.37	563,670.50	-4,150,440.00		-	36,164,688.21	923,609,971.81

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东博安生物技术股份有限公司	42,594,943.53	72,838,726.58
无锡耐思生命科技股份有限公司	47,700,000.00	47,700,000.00
青岛格丰股权投资合伙企业（有限合伙）	2,927,270.20	2,927,270.20
北京质肽生物医药科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
上海美丽田园医疗健康产业有限公司	32,327,125.60	22,090,018.72
合计	175,549,339.33	195,556,015.50

其他说明：

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) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 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	226,945,861.95	219,482,048.95
固定资产清理	497,357.84	
合计	227,443,219.79	219,482,048.95

(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	办公设备及其他	合计

				设备	
一、账面原值：					
1. 期初余额	205,017,579.94	111,153,947.92	6,509,977.48	20,673,447.38	343,354,952.72
2. 本期增加金额		12,164,300.66		9,152,078.52	21,316,379.18
(1) 购置		6,891,632.31		2,773,240.77	9,664,873.08
(2) 在建工程转入		3,809,510.08			3,809,510.08
(3) 企业合并增加		1,463,158.27		6,378,837.75	7,841,996.02
3. 本期减少金额		546,278.74		76,967.19	623,245.93
(1) 处置或报废		546,278.74		76,967.19	623,245.93
4. 期末余额	205,017,579.94	122,771,969.84	6,509,977.48	29,748,558.71	364,048,085.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	60,603,752.11	45,687,688.65	4,125,756.53	13,455,706.48	123,872,903.77
2. 本期增加金额	5,027,267.70	3,885,983.45	483,174.54	4,190,998.26	13,587,423.95
(1) 计提	5,027,267.70	3,828,066.75	483,174.54	1,855,301.28	11,193,810.27
(2) 企业合并增加		57,916.70		2,335,696.98	2,393,613.68
3. 本期减少金额		283,613.19		74,490.51	358,103.70
(1) 处置或报废		283,613.19		74,490.51	358,103.70
4. 期末余额	65,631,019.81	49,290,058.91	4,608,931.07	17,572,214.23	137,102,224.02
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	139,386,560.13	73,481,910.93	1,901,046.41	12,176,344.48	226,945,861.95

2. 期初账面价值	144,413,827.83	65,466,259.27	2,384,220.95	7,217,740.90	219,482,048.95
-----------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	497,357.84	
合计	497,357.84	

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	58,529,871.31	14,715,561.25
合计	58,529,871.31	14,715,561.25

(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
美丽健康产业 化创新建设项 目	48,350,071.94		48,350,071.94	9,041,353.33		9,041,353.33
脱细胞和西林	458,490.57		458,490.57			

瓶灌封类医疗器械生产线建设项目						
待安装设备	9,721,308.80		9,721,308.80	5,674,207.92		5,674,207.92
合计	58,529,871.31		58,529,871.31	14,715,561.25		14,715,561.25

(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
美丽健康产业产业化创新建设项目	810,000,000.00	9,041,353.33	39,308,718.61			48,350,071.94	16.56%	4.17%				其他
脱细胞和西林瓶灌封类医疗器械生产线建设项目	50,000,000.00		458,490.57			458,490.57	0.92%	0.00				募集资金
合计	860,000,000.00	9,041,353.33	39,767,209.18			48,808,562.51						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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：

在建工程期末较期初增加 297.74%，主要系本期美丽健康产业化创新建设项目投入增加所致。

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	83,806,167.48	83,806,167.48
2. 本期增加金额	5,561,519.71	5,561,519.71
(1) 租赁	3,093,364.87	3,093,364.87
(2) 企业合并增加	2,468,154.84	2,468,154.84
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	89,367,687.19	89,367,687.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	35,947,122.94	35,947,122.94
2. 本期增加金额	7,695,229.76	7,695,229.76
(1) 计提	7,513,100.51	7,513,100.51
(2) 企业合并增加	182,129.25	182,129.25
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	43,642,352.70	43,642,352.70

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	45,725,334.49	45,725,334.49
2. 期初账面价值	47,859,044.54	47,859,044.54

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	102,497,903.18	11,099,737.94		10,504,642.76	2,530,000.00	126,632,283.88
2. 本期增加金额				2,341,165.34		2,341,165.34
(1) 购置				2,122,484.28		2,122,484.28
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				218,681.06		218,681.06
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	102,497,903.18	11,099,737.94		12,845,808.10	2,530,000.00	128,973,449.22
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,574,017.43	2,625,513.00		2,512,080.01	0.00	11,711,610.44

额						
2. 本期增加金额	2,344,955.18	1,265,680.95		676,221.90	0.00	4,286,858.03
(1) 计提	2,344,955.18	1,265,680.95		663,099.10	0.00	4,273,735.23
(2) 企业合并增加				13,122.80		13,122.80
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	8,918,972.61	3,891,193.95		3,188,301.91	0.00	15,998,468.47
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	93,578,930.57	7,208,543.99		9,657,506.19	2,530,000.00	112,974,980.75
2. 期初账面价值	95,923,885.75	8,474,224.94		7,992,562.75	2,530,000.00	114,920,673.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 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

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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	其他	处置		
哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	244,891,105.88					244,891,105.88
艾美创医疗科技（珠海）有限公司		33,677,581.89				33,677,581.89
合计	244,891,105.88	33,677,581.89				278,568,687.77

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	构成：包括货币资金、存货、固定资产、商誉等；依据：①能够基本上独立于其他资产或者资产组产生现金流②符合公司管理层内部管理目的及公司商誉监控要求	不存在经营分部	是
艾美创医疗科技（珠海）有限公司	构成：包括货币资金、存货、固定资产、商誉等；依据：①能够基本上独立于其他资产或者资产组产生现金流②符合公司管理层内部管理目的及公司商誉监控要求	不存在经营分部	不适用

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	301,979,450.44	349,270,008.22	0.00	5年	根据历史经验及对市场发展的预测收入增长率15%-30%，税前利润增长率13%-25%，税前折现率11.38%	税前利润增长率0，税前折现率11.38%	根据历史经验及对市场发展的预测
艾美创医疗科技（珠海）有限公司	67,468,737.07	69,576,115.46	0.00	5年	根据历史经验及对市场发展的预测收入增长率10%-50%，税前利润率-25%~13%，税前折现率11.38%	税前利润增长率0，税前折现率11.38%	根据历史经验及对市场发展的预测
合计	369,448,187.51	418,846,123.68	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

2024年6月30日本公司对合并形成的商誉进行了减值测试，商誉未发生减值，无需计提商誉减值准备。

28、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	7,394,728.57		560,685.31		6,834,043.26
昌平生命谷产业基地租入房屋装修费	27,884,840.13		3,615,614.70		24,269,225.43
办公室装修改造费		3,456,397.50	1,629,772.29		1,826,625.21
其他		221,075.01	23,271.06		197,803.95
合计	35,279,568.70	3,677,472.51	5,829,343.36		33,127,697.85

其他说明

29、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	8,818,390.97	1,420,800.59	11,696,455.52	1,758,438.56
内部交易未实现利润	4,335,810.80	1,044,748.12	839,612.27	168,625.68
可抵扣亏损	24,120,923.53	3,618,138.53		
递延收益	2,564,368.90	384,655.33	3,080,113.64	462,017.05
预提返货	13,468,416.33	2,210,174.98	17,397,583.37	2,609,637.51
租赁负债	49,276,641.56	9,245,749.62	52,463,238.33	9,847,386.54
股票投资公允价值变动	124,449.63	18,667.44	898,571.72	134,785.76
非同一控制企业合并资产评估减值	72,729.87	10,909.48	72,729.80	10,909.47
股权激励	24,088,517.89	3,596,250.58	18,252,141.10	2,724,862.17
合计	126,870,249.48	21,550,094.67	104,700,445.75	17,716,662.74

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	37,655,240.45	5,648,286.07	40,311,747.17	6,046,762.07
固定资产折旧差异	47,313,932.95	7,097,089.94	46,097,116.26	6,914,567.44
结构性存款公允价值变动损益	6,189,827.42	1,029,446.72	2,363,890.40	389,104.11
股权投资公允价值变动损益	0.00	0.00	12,838,726.59	3,209,681.64
使用权资产	45,725,334.49	8,661,524.41	47,859,044.54	8,915,313.14
债权投资计提利息	37,484,796.23	5,622,719.43	22,309,627.64	3,346,444.14
合计	174,369,131.54	28,059,066.57	171,780,152.60	28,821,872.54

(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		21,550,094.67		17,716,662.74
递延所得税负债		28,059,066.57		28,821,872.54

(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
可抵扣亏损	307,926,410.85	262,093,278.51

资产减值准备	209,158.66	73,940.00
公允价值变动损益	10,237,106.88	14,817,264.51
合计	318,372,676.39	276,984,483.02

(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
2024年	24,259,351.17	24,259,351.17	
2025年	21,058,341.80	21,058,341.80	
2026年	38,702,094.29	38,702,094.29	
2027年	95,602,239.41	92,505,454.83	
2028年	83,131,301.65	85,568,036.42	
2029年	45,173,082.53		
合计	307,926,410.85	262,093,278.51	

其他说明

30、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	20,346,913.88	0.00	20,346,913.88	18,387,373.29	0.00	18,387,373.29
预付代理权	28,150,515.86	0.00	28,150,515.86	28,150,515.86	0.00	28,150,515.86
合计	48,497,429.74	0.00	48,497,429.74	46,537,889.15	0.00	46,537,889.15

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,500,000.00	16,500,000.00	保函保证金	保函保证金受限				
合计	16,500,000.00	16,500,000.00						

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，到期未付的原因为。

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	32,853,902.05	29,575,375.55
应付工程设备款	3,520,310.50	5,145,723.40
应付其他费用	8,060,095.28	9,974,383.04
合计	44,434,307.83	44,695,481.99

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,300,693.70	29,882,208.07
合计	27,300,693.70	29,882,208.07

(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	3,110,477.19	3,065,075.36
押金及保证金	11,402,440.00	10,375,040.00
个人报销款	181,257.64	3,969,648.06
代扣代缴社保	1,495,433.99	1,749,311.76
其他	11,111,084.88	10,723,132.89
合计	27,300,693.70	29,882,208.07

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、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年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	47,500,596.81	33,228,193.93
预提退货	13,468,416.33	17,397,583.37
其他	238,772.61	
合计	61,207,785.75	50,625,777.30

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

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

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
----	------	------

40、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	94,295,575.21	220,588,675.47	233,411,145.31	81,473,105.37
二、离职后福利-设定提存计划	2,338,322.45	16,970,678.56	17,139,124.96	2,169,876.05
合计	96,633,897.66	237,559,354.03	250,550,270.27	83,642,981.42

(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	91,743,869.87	194,386,593.47	206,763,978.19	79,366,485.15
2、职工福利费	0.00	1,974,737.40	1,974,737.40	0.00
3、社会保险费	1,420,744.03	10,070,619.78	10,155,277.88	1,336,085.93
其中：医疗保险费	1,247,229.11	9,040,419.99	9,100,806.97	1,186,842.13

费	工伤保险	53,854.70	380,306.80	385,346.19	48,815.31
费	生育保险	119,660.22	649,892.99	669,124.72	100,428.49
4、	住房公积金	274,466.21	12,189,999.57	12,384,090.18	80,375.60
5、	工会经费和职工教育经费	856,495.10	1,966,725.25	2,133,061.66	690,158.69
合计		94,295,575.21	220,588,675.47	233,411,145.31	81,473,105.37

(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	2,266,071.36	16,429,258.82	16,591,292.38	2,104,037.80
2、失业保险费	72,251.09	541,419.74	547,832.58	65,838.25
合计	2,338,322.45	16,970,678.56	17,139,124.96	2,169,876.05

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,508,812.00	16,618,227.42
企业所得税	16,181,972.36	39,582,060.01
个人所得税	1,862,094.55	1,749,024.95
城市维护建设税	832,204.03	835,609.80
教育费附加及其他	703,078.61	698,768.02
合计	37,088,161.55	59,483,690.20

其他说明

应交税费期末较期初下降 37.65%，主要系本报告期企业所得税计提减少所致。

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	16,834,910.77	15,003,317.00
合计	16,834,910.77	15,003,317.00

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	1,737,438.42	1,343,281.06
合计	1,737,438.42	1,343,281.06

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

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	票面利率	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	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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
租赁付款额	52,674,284.05	56,785,384.46
减：未确认融资费用	-3,397,642.49	-4,322,146.13
减：一年内到期的租赁负债	-16,834,910.77	-15,003,317.00
合计	32,441,730.79	37,459,921.33

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	3,372,365.43	136,215.00	525,834.74	2,982,745.69	
合计	3,372,365.43	136,215.00	525,834.74	2,982,745.69	

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	216,360,000.00			86,077,650.00		86,077,650.00	302,437,650.00

其他说明：

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（股本溢价）	3,410,757,705.54		86,077,650.00	3,324,680,055.54
其他资本公积	48,649,610.18	21,721,767.38		70,371,377.56
合计	3,459,407,315.72	21,721,767.38	86,077,650.00	3,395,051,433.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加 21,721,767.38 元，主要系根据股权激励计划确认的股份支付费用。资本溢价减少 86,077,650.00 元，主要系公司资本公积转增股本所致。

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
实施股权激励回购	399,783,478.24			399,783,478.24
合计	399,783,478.24			399,783,478.24

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						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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,866,880.90	-14,462,563.37				-14,462,563.37		-11,595,682.47

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,866,880.90	-14,462,563.37				-14,462,563.37		-11,595,682.47
其他综合收益合计	2,866,880.90	-14,462,563.37				-14,462,563.37		-11,595,682.47

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	108,180,000.00			108,180,000.00
合计	108,180,000.00			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	2,960,911,557.61	2,107,190,736.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后期初未分配利润	2,960,911,557.61	2,107,190,736.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,120,906,084.06	1,858,475,302.54
应付普通股股利	499,895,952.29	1,004,754,481.52
期末未分配利润	3,581,921,689.38	2,960,911,557.61

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	1,656,791,063.33	84,268,144.43	1,459,483,208.71	66,936,209.63
其他业务	118,899.08	0.00		
合计	1,656,909,962.41	84,268,144.43	1,459,483,208.71	66,936,209.63

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,656,909,962.41	84,268,144.43					1,656,909,962.41	84,268,144.43
其中：								
溶液类注射产品	976,281,612.43	58,766,064.47					976,281,612.43	58,766,064.47
凝胶类注射产品	648,973,603.34	13,131,244.80					648,973,603.34	13,131,244.80
面部埋植线	3,479,604.87	555,422.43					3,479,604.87	555,422.43
其他	28,175,141.77	11,815,412.73					28,175,141.77	11,815,412.73
按经营地区分类								
其中：								
其他								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,656,909,962.41	84,268,144.43					1,656,909,962.41	84,268,144.43

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

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	4,605,145.68	3,522,270.52
教育费附加	2,157,706.86	1,568,036.53
房产税	712,605.44	722,338.47
地方教育附加	1,438,471.21	1,045,357.69
其他	885,398.03	481,847.29
合计	9,799,327.22	7,339,850.50

其他说明：

税金及附加本期较上期增加 33.51%，主要系本报告期销售额增加所致。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	51,447,423.73	44,594,142.78
服务费	4,431,392.48	18,418,696.25
房租物业折旧费	7,238,313.82	12,951,268.45
业务招待费	1,169,908.34	1,534,937.01
办公费	2,121,534.96	1,317,618.89
差旅交通费	786,883.86	752,069.71
其他	592,119.31	632,092.15
合计	67,787,576.50	80,200,825.24

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	108,800,945.60	106,861,026.42
会议费	8,371,295.88	15,590,848.79
销售促进费	3,208,501.10	2,800,884.82
差旅交通费	6,509,592.58	6,536,763.53
业务招待费	2,815,846.73	3,369,049.80
广告宣传费	7,837,563.71	9,116,524.05
房租物业折旧费	2,805,796.40	3,487,727.82
物流运输费	470,328.03	707,119.01

其他	297,687.21	273,640.74
合计	141,117,557.24	148,743,584.98

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	81,659,820.00	65,748,994.86
服务费	19,484,618.94	22,011,026.09
实验用品及材料	9,834,174.45	7,393,557.03
房租物业折旧费	11,192,752.56	6,225,909.55
其他	3,604,594.30	2,920,962.29
合计	125,775,960.25	104,300,449.82

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,277,289.74	1,611,585.12
减：利息收入	24,688,871.86	30,165,977.41
汇兑损益	-164,608.61	-82,907.17
银行手续费及其他	276,618.52	499,255.57
合计	-23,299,572.21	-28,138,043.89

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,503,110.87	11,930,904.70
扣缴个税手续费返还	1,049,640.55	948,441.56

68、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

69、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	15,276,112.26	10,530,809.71
公允价值计量的股权投资	-20,006,676.17	-5,590,396.14
合计	-4,730,563.91	4,940,413.57

其他说明：

公允价值变动收益本期较上期减少了 195.75%，主要系公司持有的以公允价值计量的股权投资因股价变动确认公允价值变动损失所致。

70、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	7,124,279.72	7,954,155.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-372,209.96
处置交易性金融资产取得的投资收益		352,827.61
债权投资在持有期间取得的利息收入	15,522,368.58	12,963,335.92
多次交易分步实现企业合并后，购买日之前股权按公允价值重新计量产生的投资收益	15,835,311.79	
合计	38,481,960.09	20,898,109.31

其他说明

投资收益本期较上期增加了 84.14%，主要系本报告期公司增资艾美创实现企业合并后，购买日之前股权按公允价值重新计量产生的投资收益。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,901,996.71	-3,122,852.66
其他应收款坏账损失	-145,383.01	-47,560.42
合计	2,756,613.70	-3,170,413.08

其他说明

信用减值损失本期较上期减少 186.95%，主要系本期收回应收款项，转回减值损失所致。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

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	34,861.66	0.00

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
赔偿收入	362,943.20	500,934.20	362,943.20
其他	2,057.50	9,255.50	2,057.50
合计	365,000.70	510,189.70	365,000.70

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	0.00	500,000.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	4,252.89	110,029.81	4,252.89
滞纳金	0.00	358.22	0.00
赔偿支出	320,000.00	0.00	320,000.00
合计	324,252.89	610,388.03	324,252.89

其他说明：

营业外支出本期较上期减少了 46.88%，主要系本期捐赠支出减少所致

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	183,825,037.54	161,188,560.93
递延所得税费用	-579,623.37	-6,785,575.48
合计	183,245,414.17	154,402,985.45

(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	1,304,597,339.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	195,689,600.96
子公司适用不同税率的影响	-3,494,228.55
调整以前期间所得税的影响	1,162,591.27
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,633,876.79
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	-2,468,072.54
预计未来可抵扣股权激励费用与当期实际费用差异的影响	1,370,789.08

研发费加计扣除的影响	-15,649,142.84
所得税费用	183,245,414.17

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) 与经营活动有关的现金

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	24,688,871.86	30,165,408.79
备用金押金保证金	8,004,735.00	1,623,508.07
政府补助	14,976,211.00	11,415,160.00
其他	6,602,634.02	6,926,796.93
合计	54,272,451.88	50,130,873.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	95,860,118.38	95,373,066.39
备用金押金保证金	1,411,003.67	1,657,121.47
手续费	275,797.23	499,255.57
其他	320,000.00	0.00
合计	97,866,919.28	97,529,443.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
合计	0.00	0.00

收到的重要的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
大额存单和结构性存款到期收回	3,970,000,000.00	2,270,000,000.00
合计	3,970,000,000.00	2,270,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
----	-------	-------

合计	0.00	0.00
----	------	------

支付的重要的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
购买大额存单和结构性存款	4,919,767,918.06	2,807,279,493.19
合计	4,919,767,918.06	2,807,279,493.19

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
租赁负债付款额	10,995,141.22	9,194,968.86
其他		615,498.90
合计	10,995,141.22	9,810,467.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	52,463,238.33	5,998,395.53	1,273,515.89	10,109,495.77	349,012.42	49,276,641.56
合计	52,463,238.33	5,998,395.53	1,273,515.89	10,109,495.77	349,012.42	49,276,641.56

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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	1,121,351,925.58	961,144,604.72
加：资产减值准备	-2,756,613.70	3,170,413.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,193,810.27	10,712,215.82
使用权资产折旧	7,330,971.26	7,521,774.80
无形资产摊销	2,153,668.87	4,109,006.79
长期待摊费用摊销	2,372,945.86	3,946,517.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-34,861.66	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,252.89	110,029.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,730,563.91	-4,940,413.57
财务费用（收益以“-”号填列）	1,277,289.74	1,611,585.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,481,960.09	-20,898,109.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	141,079.15	-4,157,444.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,105,709.81	-3,561,861.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,409,926.47	5,908,546.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,081,087.94	-65,047,432.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,806,651.99	77,064,697.47
其他	21,158,096.88	
经营活动产生的现金流量净额	1,150,199,968.63	976,694,129.07
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	3,093,364.87	10,014,549.03
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,068,017,933.13	2,983,808,687.17
减：现金的期初余额	2,433,849,444.16	3,139,586,447.39
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	-365,831,511.03	-155,777,760.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,000,000.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,831,667.79
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	5,168,332.21

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	2,068,017,933.13	2,433,849,444.16
可随时用于支付的银行存款	2,048,045,626.12	2,433,500,298.64
可随时用于支付的其他货币资金	19,972,307.01	349,145.52
三、期末现金及现金等价物余额	2,068,017,933.13	2,433,849,444.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	16,500,000.00	

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	16,500,000.00		报告期末可随时支取
合计	16,500,000.00		

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	6,674,563.46	7.1268	47,568,278.87
欧元			
港币	396.00	0.9127	361.42
韩元	599,508,000.00	0.0052	3,110,610.70
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	1,096,253.33	7.1268	7,812,778.23

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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的房屋租赁。公司2024年1月至6月计入当期损益的短期租赁费用为501,412.97元。

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房租赁	118,899.08	
合计	118,899.08	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	81,659,820.00	65,748,994.86
服务费	19,484,618.94	22,011,026.09
实验用品及材料	9,834,174.45	7,393,557.03
房租物业折旧费	11,192,752.56	6,225,909.55
其他	3,604,594.30	2,920,962.29
合计	125,775,960.25	104,300,449.82
其中：费用化研发支出	125,775,960.25	104,300,449.82

1、符合资本化条件的研发项目

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								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流
艾美创医疗科技（珠海）有限公司	2024年04月	36,164,688.21	52.00%	多次交易分步实现控制	2024年04月	取得控制权	3,932,672.36	-1,444,264.27	-2,061,735.23

其他说明：

2022年12月，公司与艾美创股东罗清、孙仕达签订《投资协议》，协议约定公司分两期对艾美创进行增资，公司2022年12月已投资首期增资款人民币2,000万元，并持有艾美创40%股权；公司于2024年4月完成对艾美创增资，增资人民币2,000万元，增资后公司持股比例增至52%。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	20,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	

—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	32,000,000.00
—其他	
合并成本合计	52,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,322,418.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	33,677,581.89

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
资产：		
货币资金	14,831,667.79	14,831,667.79
应收款项	444,836.05	444,836.05
存货	6,529,511.88	6,529,511.88
固定资产	5,448,382.34	5,448,382.34
无形资产	150,248.51	150,248.51
预付账款	9,390,036.77	9,390,036.77
其他应收款	2,369,658.88	2,369,658.88
其他流动资产	8,953.01	8,953.01
使用权资产	1,969,818.88	1,969,818.88
长期待摊费用	1,858,498.81	1,858,498.81
递延所得税资产	3,618,138.52	3,618,138.52
其他非流动资产	312,261.95	312,261.95
负债：		
借款		
应付款项	886,000.26	886,000.26
递延所得税负债		
合同负债	7,402,944.80	7,402,944.80
应付职工薪酬	1,089,369.83	1,089,369.83
应交税费	94,427.12	94,427.12
其他应付款	3,353.06	3,353.06
一年内到期的非流动负债	1,209,773.31	1,209,773.31
租赁负债	874,510.56	874,510.56
递延收益	136,215.00	136,215.00
净资产	35,235,419.45	35,235,419.45
减：少数股东权益	16,913,001.34	16,913,001.34
取得的净资产	18,322,418.11	18,322,418.11

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债的账面价值作为公允价值。

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并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
艾美创医疗科技（珠海）有限公司	2022 年 12 月 30 日	40.00%	20,000,000.00	增资	16,164,688.21	32,000,000.00	15,835,311.79	2024 年 4 月完成第二次增资，艾美创仍处于亏损中，无法计算市盈率(PE)倍数；根据 2023 年收入 876 万元，市销率(PS)约为 9 倍；根据 2023 年末净资产 1,970 万元，市净率(PB)约为 4 倍，确定估值 8,000 万元。	0.00

其他说明：

(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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		

减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

2024年2月22日，本公司出资设立江苏爱美客科技发展有限公司，注册资本人民币1,000万元。截至2024年6月30日，本公司实缴出资800万元。

2024年3月20日，本公司出资设立珠海爱医思医疗科技有限公司，注册资本人民币1,000万元。截至2024年6月30日，本公司实缴出资100万元。

2024年6月6日，本公司之子公司原之美出资设立砀山原之美医疗科技有限公司，注册资本人民币100万元。

2024年6月7日，本公司之子公司原之美出资设立砀山沛奇隆生物制药有限公司，注册资本人民币2,000万元。

2024年6月20日，本公司出资设立砀山爱美客医疗科技有限公司，注册资本人民币500万元。

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	1,000,000.00	北京	北京	销售	100.00%		设立
北京诺博特生物科技有限公司	598,310,000.00	北京	北京	研发	100.00%		设立
北京全轩新媒信息技术有限公司	10,000,000.00	北京	北京	销售	100.00%		设立
青岛博睿爱美投资合伙企业（有限合伙）	60,150,000.00	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	1,000,000.00	北京	北京	销售	100.00%		设立
厦门爱美客投资有限公司	150,000,000.00	厦门	厦门	投资	100.00%		设立
北京原之美科技有限公司	400,000,000.00	北京	北京	销售	57.50%		设立
哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	34,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	研发、生产、销售		57.50%	非同一控制下企业合并
Imeik (HK) Limited	72,472.00	香港	香港	研发	100.00%		设立
长沙市爱美客科技有限公司	1,000,000.00	长沙	长沙	销售	100.00%		设立
江苏爱美客科技发展有限公司	10,000,000.00	江苏	江苏	销售	100.00%		设立
珠海爱医思医疗科技有限公司	10,000,000.00	珠海	珠海	研发	100.00%		设立
碭山原之美医疗科技有限公司	1,000,000.00	碭山	碭山	销售		57.50%	设立
碭山沛奇隆生物制药有限公司	20,000,000.00	碭山	碭山	研发、生产、销售		57.50%	设立
碭山爱美客医疗科技有限公司	5,000,000.00	碭山	碭山	销售	100.00%		设立
艾美创医疗科技（珠海）有限公司	18,354,166.00	珠海	珠海	研发、生产、销售	52.00%		非同一控制下企业合并
艾诺克医美科技（珠海）有限公司	2,000,000.00	珠海	珠海	研发、生产、销售		52.00%	非同一控制下企业合并
艾诺克医疗科技（长沙）有限公司	1,000,000.00	长沙	长沙	研发、生产、销售		52.00%	非同一控制下企业合并

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
原之美公司	37.24%	1,212,888.29		136,218,303.40

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：

2022年6月16日，本公司与厦门创新美股权投资合伙企业（有限合伙）、海南德成美爱基金合伙企业（有限合伙）共同投资设立原之美公司，注册资本人民币40,000万元。其中本公司认缴出资23,000万元，占注册资本的57.50%；海南德成美爱基金合伙企业（有限合伙）认缴出资8,000万元，占注册资本的20%；厦门创新美股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资9,000万元，占注册资本的22.50%。

截至2024年6月30日，原之美公司实收资本36,645.00万元，其中本公司实缴出资23,000万元，海南德成美爱基金合伙企业（有限合伙）实缴出资8,000万元，厦门创新美股权投资合伙企业（有限合伙）实缴出资5,645.00万元。

(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
原之美公司	70,016,450.35	305,488,560.36	375,505,010.71	3,240,452.23	6,529,587.86	9,770,040.09	63,889,185.27	308,983,686.33	372,872,871.60	3,715,122.71	6,928,063.86	10,643,186.57

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
原之美公司	15,483,043.46	3,257,331.72	3,257,331.72	5,770,908.51	11,419,165.35	-758,998.57	-758,998.57	4,243,743.34

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
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	
Huons BioPharma Co.,Ltd. (简称: HBP 公司)	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:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中: 现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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 BioPharma Co., Ltd.	Huons BioPharma Co., Ltd.
流动资产	434,485,275.93	489,946,385.95
非流动资产	603,783,478.74	580,531,667.73
资产合计	1,038,268,754.67	1,070,478,053.68
流动负债	56,441,651.26	49,103,052.52
非流动负债	80,996,381.58	88,860,721.58
负债合计	137,438,032.84	137,963,774.10
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	900,830,721.83	932,514,279.58
按持股比例计算的净资产份额	228,991,169.49	237,045,129.87
调整事项		0.00
--商誉	671,962,460.95	671,962,460.95
--内部交易未实现利润		0.00
--其他	11,140.01	11,140.01
对联营企业权益投资的账面价值	900,964,770.45	909,018,730.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		0.00
营业收入	118,547,693.70	125,732,721.53
净利润	39,320,898.95	40,797,546.39
终止经营的净利润		0.00
其他综合收益	-56,894,427.08	-3,635,103.41
综合收益总额	-17,573,528.13	37,162,442.98
本年度收到的来自联营企业的股利	4,150,440.00	

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	22,645,201.36	24,570,152.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,924,951.44	-2,944,779.05
--综合收益总额	-1,924,951.44	-2,944,779.05
联营企业：		
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		

--综合收益总额		
----------	--	--

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,772,365.43	0.00	0.00	525,834.74	136,215.00	2,382,745.69	与资产相关

递延收益	600,000.00					600,000.00	与收益相关
------	------------	--	--	--	--	------------	-------

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	15,503,110.87	11,930,904.70

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

(1) 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何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减值损失。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。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2024年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收账款	148,888,667.57	7,943,693.04
其他应收款	15,070,632.01	793,191.15
债权投资	956,451,775.48	0
其他流动资产	83,512,071.24	0
合计	1,203,923,146.30	8,736,884.19

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，无需担保物，且本公司的客户分布广泛，截至2024年06月30日，本公司应收账款的31.60%（2023年12月31日：53.46%）源于余额前五名客户，因此没有重大的信用集中风险。

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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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2024年06月30日，本公司拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额105,000万元，其中：已使用授信金额为203万欧元。

截止2024年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	即时偿还	1年以内	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债					
应付账款		44,374,365.04	59,942.79		44,434,307.83
其他应付款		12,612,274.32	14,688,419.38		27,300,693.70
租赁负债（含一年内到期的款项）		16,834,910.77	32,441,730.79		49,276,641.56
非衍生金融负债小计		73,821,550.13	47,190,092.96		121,011,643.09

合计		73,821,550.13	47,190,092.96		121,011,643.09
----	--	---------------	---------------	--	----------------

(3) 市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、韩元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

①截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	美元项目	港元项目	韩元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	47,568,278.87	361.42	3,110,610.70	50,679,250.99
小计	47,568,278.87	361.42	3,110,610.70	50,679,250.99
外币金融负债：				0.00
其他应付账款	7,812,778.23			7,812,778.23
小计	7,812,778.23			7,812,778.23

②敏感性分析：

截止 2024 年 06 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,379,217.55 元。

2) 利率风险

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响

套期风险类型
套期类别

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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	77,431,549.84	1,915,189,827.42	100,627,270.20	2,093,248,647.46
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,431,549.84	1,915,189,827.42	100,627,270.20	2,093,248,647.46
(2) 权益工具投资	2,509,480.71			2,509,480.71
(4) 结构性存款		1,915,189,827.42		1,915,189,827.42
(5) 其他非流动金融资产	74,922,069.13		100,627,270.20	175,549,339.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

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

结构性存款对该等投资的公允价值主要采用参考产品预期收益率的方法得出。

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

因被投资单位北京质肽生物医药科技有限公司、无锡耐思生命科技股份有限公司和青岛格丰股权投资合伙企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、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

简军直接持有本公司 94,062,420 股股份，占总股本的 31.10%，并通过厦门丹瑞投资合伙企业（有限合伙）、厦门客至上投资合伙企业（有限合伙）及厦门知信君行投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 7.09% 的股份。简军直接或间接合计持有本公司股份比例为 38.19%，为本公司的实际控制人。

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十。

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十。

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	本公司合营企业

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
---------	-------------

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东方美客（北京）科技发展有限公司	厂房租赁	118,899.08	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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2024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，租期为2024年2月26日至2025年2月25日，租金含税金额为38.88万元。

(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	7,230,350.45	6,611,598.45

(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
合同负债	东方美客（北京）科技发展有限公司	237,798.17	0.00
其他流动负债	东方美客（北京）科技发展有限公司	21,401.83	0.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员、管理人员、研发人员、生产人员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限

销售人员、管理人员、研发人员、生产人员	278.35 元/股	21 个月		
---------------------	------------	-------	--	--

其他说明

经公司第三届董事会第三次会议、2022 年度股东大会，审议通过了《关于《公司 2023 年第一期限限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案》等相关议案并经公司第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议，审议并通过《关于向 2023 年第一期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定 2023 年 3 月 31 日为首次授予日，并同意向符合授予条件的 141 名激励对象授予 33.3856 万股限制性股票，首次授予价格为 282.99 元/股。

经公司第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于向 2023 年第一期限限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定限制性股票的预留授予日为 2023 年 10 月 17 日。本激励计划预留限制性股票 8.3464 万股，本次实际授予预留限制性股票 1.6778 万股。

公司 2022 年度利润分配方案于 2023 年 5 月 15 日实施完毕、公司 2023 年半年度利润分配方案于 2023 年 10 月 23 日实施完成。根据公司 2022 年度股东大会的授权，董事会按照本激励计划的相关规定对本激励计划限制性股票授予价格做出相应调整，将首次及预留限制性股票的授予价格由 282.99 元/股调整为 278.35 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，运用该模型以授予日为计算的基准日，对授予的第二类限制性股票的公允价值进行计算
授予日权益工具公允价值的重要参数	SW 医美耗材最近三年历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	68,159,229.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,158,096.88

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	3,742,433.23	
管理人员	6,955,949.99	
研发人员	8,178,900.22	
工程人员	322,303.83	
生产人员	1,958,509.61	

合计	21,158,096.88	
----	---------------	--

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

2024 年 1 月与中建一局签署昌平美丽健康产业园项目总包合同（2023 年 11 月签订备案合同），总金额 3.4 亿（截止 2024 年 6 月 30 日，已支付 3,382.58 万元）。

除存在上述承诺事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司因订购进口灌装机，于 2023 年 6 月 21 日在中国工商银行北京分行开具了金额为 203 万欧元的信用证（信用证号：LC11130C300987，有效期至 2025 年 5 月 15 日）。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(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

十七、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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	219,321,821.93	218,435,993.49
1至2年	2,041,500.00	
合计	221,363,321.93	218,435,993.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	221,363,321.93	100.00%	6,962,717.62	3.15%	214,400,604.31	218,435,993.49	100.00%	10,787,480.64	4.94%	207,648,512.85
其中：										
账龄组合	137,212,852.33	61.99%	6,962,717.62	5.07%	130,250,134.71	215,749,612.74	98.77%	10,787,480.64	5.00%	204,962,132.10
合并范围内关联方组合	84,150,469.60	38.01%	0.00	0.00%	84,150,469.60	2,686,380.75	1.23%	0.00	0.00%	2,686,380.75
合计	221,363,321.93	100.00%	6,962,717.62	3.15%	214,400,604.31	218,435,993.49	100.00%	10,787,480.64	4.94%	207,648,512.85

按组合计提坏账准备类别名称：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	135,171,352.33	6,758,567.62	5.00%
1-2年	2,041,500.00	204,150.00	10.00%
合计	137,212,852.33	6,962,717.62	

确定该组合依据的说明：

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。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	84,150,469.60		
合计	84,150,469.60		

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方组合：合并范围内关联方款项。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

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）	
2024年1月1日余额	10,787,480.64			10,787,480.64
2024年1月1日余额在本期				
本期转回	3,824,763.02			3,824,763.02
2024年6月30日余额	6,962,717.62			6,962,717.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(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	
按组合计提坏账准备	10,787,480.64		3,824,763.02	0.00	0.00	6,962,717.62
合计	10,787,480.64		3,824,763.02	0.00	0.00	6,962,717.62

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末应收账款余额前五名客户	118,944,088.60		118,944,088.60	53.73%	1,739,680.95
合计	118,944,088.60		118,944,088.60	53.73%	1,739,680.95

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	147,352,490.23	141,468,489.96
合计	147,352,490.23	141,468,489.96

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	11,036,463.20	10,973,807.25
员工借款及备用金	308,850.82	127,697.96
内部单位往来	136,525,511.23	130,922,060.00
代垫员工社保、公积金等	51,505.97	
合计	147,922,331.22	142,023,565.21

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	68,252,338.97	112,259,494.96
1至2年	49,969,887.00	10,000,000.00
2至3年	10,847,827.00	3,847,827.00
3年以上	18,852,278.25	15,916,243.25
3至4年	5,698,127.25	5,762,092.25
4至5年	9,733,600.00	10,149,010.00
5年以上	3,420,551.00	5,141.00
合计	147,922,331.22	142,023,565.21

3) 按坏账计提方法分类披露

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	147,922,331.22	100.00%	569,840.99	0.39%	147,352,490.23	142,023,565.21	100.00%	555,075.25	0.39%	141,468,489.96
其中：										
账龄组合	51,505.97	0.03%	2,575.30	5.00%	48,930.67	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
余额百分比组合	11,345,314.02	7.67%	567,265.69	5.00%	10,778,048.33	11,101,505.21	7.82%	555,075.25	5.00%	10,546,429.96
合并范围内关联方组合	136,525,511.23	92.30%	0.00	0.00%	136,525,511.23	130,922,060.00	92.18%	0.00	0.00%	130,922,060.00
合计	147,922,331.22	100.00%	569,840.99	0.39%	147,352,490.23	142,023,565.21	100.00%	555,075.25	0.39%	141,468,489.96

按组合计提坏账准备类别名称：余额百分比组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金、押金及保证金	11,345,314.02	567,265.69	5.00%
合计	11,345,314.02	567,265.69	

确定该组合依据的说明：

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。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	136,525,511.23		
合计	136,525,511.23		

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方组合：合并范围内关联方款项。

按组合计提坏账准备类别名称：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	51,505.97	2,575.30	5.00%

确定该组合依据的说明：

账龄组合：非合并范围内相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024年1月1日余额	555,075.25			555,075.25
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	14,765.74			14,765.74
2024年6月30日余额	569,840.99			569,840.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	555,075.25	14,765.74				569,840.99
合计	555,075.25	14,765.74				569,840.99

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

6) 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
第一名	内部往来	83,000,000.00	6年以内	56.11%	0.00
第二名	内部往来	38,622,060.00	1-2年	26.11%	0.00
第三名	内部往来	10,400,000.00	1-2年	7.03%	0.00
第四名	保证金	7,161,910.00	1年以内	4.84%	358,095.50
第五名	内部往来	4,000,000.00	5年以内	2.70%	0.00
合计		143,183,970.00		96.79%	358,095.50

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	1,062,768,006.34	0.00	1,062,768,006.34	1,014,107,856.23	0.00	1,014,107,856.23
对联营、合营企业投资	923,609,971.81	0.00	923,609,971.81	950,699,713.19	0.00	950,699,713.19
合计	1,986,377,978.15		1,986,377,978.15	1,964,807,569.42		1,964,807,569.42

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
科技公司	4,382,364.32					2,315,980.41	6,698,344.73	
诺博特公司	610,529,341.48					604,373.28	611,133,714.76	
全轩新媒公司	6,862,100.00						6,862,100.00	
江苏爱美客公司			8,000,000.00				8,000,000.00	
爱美客生物公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
青岛博睿公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
厦门爱美客公司	100,273,871.74					116,484.05	100,390,355.79	
原之美公司	230,519,117.93					247,953.87	230,767,071.80	
长沙爱美客公司	541,060.76					210,670.29	751,731.05	
珠海爱医思公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
艾美创公司			20,000,000.00			16,164,688.21	36,164,688.21	
合计	1,014,107,856.23	0.00	29,000,000.00			19,660,150.11	1,062,768,006.34	0.00

(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）	减值准备期初余额	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		

一、合营企业												
东方美客 (北京) 科技发展有限公司	24,570,152.80	0.00	0.00	0.00	-1,924,951.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,645,201.36	
小计	24,570,152.80	0.00	0.00	0.00	-1,924,951.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,645,201.36	
二、联营企业												
Huons BioPharma Co., Ltd.	909,018,730.83		0.00		9,995,372.49	-14,462,563.37	563,670.50	-4,150,440.00		0.00	900,964,770.45	
艾美创医 疗科技 (珠海) 有限公司	17,110,829.56		20,000,000.00		-946,141.35	0.00	0.00	0.00		-36,164,688.21	0.00	
小计	926,129,560.39		20,000,000.00		9,049,231.14	-14,462,563.37	563,670.50	-4,150,440.00		-36,164,688.21	900,964,770.45	
合计	950,699,713.19	0.00	20,000,000.00		7,124,279.70	-14,462,563.37	563,670.50	-4,150,440.00		-36,164,688.21	923,609,971.81	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	1,623,909,838.84	72,728,425.95	1,433,345,653.37	58,393,446.11
其他业务	118,899.08	0.00		
合计	1,624,028,737.92	72,728,425.95	1,433,345,653.37	58,393,446.11

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,624,028,737.92	72,728,425.95					1,624,028,737.92	72,728,425.95
其中：								
溶液类注射产品	971,194,765.98	58,550,605.41					971,194,765.98	58,550,605.41
凝胶类注射产品	648,840,442.66	13,203,705.43					648,840,442.66	13,203,705.43
面部埋植线	3,732,136.14	557,611.27					3,732,136.14	557,611.27
其他	261,393.14	416,503.84					261,393.14	416,503.84
按经营地区分类								
其中：								
其他								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,624,028,737.92	72,728,425.95					1,624,028,737.92	72,728,425.95

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	7,124,279.72	8,350,983.34
处置交易性金融资产取得的投资收益		352,827.61
债权投资在持有期间取得的利息收入	15,522,368.58	12,963,335.92
合计	22,646,648.30	21,667,146.87

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	30,608.77	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,503,110.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-4,730,563.91	
委托他人投资或管理资产的损益	15,522,368.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,000.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项	16,884,952.34	

目		
减：所得税影响额	10,966,528.64	
少数股东权益影响额（税后）	203,550.27	
合计	32,085,398.44	--

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

其他符合非经常性损益包含扣缴个税手续费返还，以及多次交易分步实现企业合并后，购买日之前股权按公允价值重新计量产生的投资收益。

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	16.62%	3.72	3.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.14%	3.61	3.61

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

适用 不适用

4、其他

爱美客技术发展股份有限公司

二〇二四年八月二十二日