爱美客技术发展股份有限公司

2025 年半年度报告

公告编号：2025-031

2025 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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 301,426,187 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 12 元（含税），送红股 0 股（含税），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、环境和社会 34
第五节 重要事项 36
第六节 股份变动及股东情况 40
第七节 债券相关情况 45
第八节 财务报告 46

备查文件目录

1、载有公司法定代表人签名的 2025 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	指	青岛博睿爱美投资合伙企业(有限合伙)，系公司控制的非法人组织
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	江苏爱美客医药科技发展有限公司，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
砀山原之美公司	指	砀山原之美医疗科技有限公司，系原之美公司全资子公司
砀山沛奇隆公司	指	砀山沛奇隆生物制药有限公司，系原之美公司全资子公司
砀山爱美客公司	指	砀山爱美客医疗科技有限公司，系公司全资子公司
爱美客国际公司	指	Imeik International Limited，系香港爱美客公司控股子公司
厦门俪臻公司	指	俪臻(厦门)美学医疗科技有限公司，系爱美客国际公司全资子公司
REGEN 公司	指	REGEN Biotech,Inc（(株)丽臻生物科技股份有限公司），系爱美客国际公司控股子公司
北京俪臻公司	指	俪臻(北京)生物科技有限公司，系 REGEN 公司全资子公司
众兴美源公司	指	成都众兴美源生物科技有限公司，系公司控股子公司
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	2025 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
爱芙莱	指	公司产品“注射用修饰透明质酸钠凝胶”的商品名，于 2015 年 4 月取得III类医疗器械注册证
宝尼达	指	公司产品“医用含聚乙烯醇凝胶微球的透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶”的商品名，于 2012 年 10 月取得III类医疗器械注册证
嗨体	指	公司产品“注射用透明质酸钠复合溶液”的商品名，于 2016 年 12 月取得III类医疗器械注册证
逸美一加一	指	公司产品“医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶”的商品名，于 2016 年 12 月取得III类医疗器械注册证
紧恋	指	公司产品“聚对二氧环己酮面部埋植线”的商品名，于 2019 年 5 月取得III类医疗器械注册证
濡白天使	指	公司产品“含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶”的商品名，于 2021 年 6 月取得III类医疗器械注册证
嗜科拉	指	公司产品“医用含聚乙烯醇凝胶微球的交联透明质酸钠凝胶”的商品名，于 2024 年 9 月取得III类医疗器械注册证
AestheFill	指	公司产品“聚乳酸面部填充剂”
PowerFill	指	公司产品“聚乳酸身体填充剂”
PPDO	指	聚对二氧环己酮的英文缩写
PDLLA	指	聚(D,L-乳酸)
PLLA	指	聚左旋乳酸

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 2024 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 2024 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 2024 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）	1,299,182,486.26	1,656,909,962.41	-21.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	789,462,519.57	1,120,906,084.06	-29.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	721,860,020.79	1,088,820,685.62	-33.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	654,876,062.17	1,150,199,968.63	-43.06%
基本每股收益（元/股）	2.62	3.72	-29.57%
稀释每股收益（元/股）	2.62	3.72	-29.57%
加权平均净资产收益率	10.10%	16.62%	下降 6.52 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）	8,765,212,182.66	8,340,486,256.64	5.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,456,136,553.89	7,797,060,228.15	-4.37%

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）	8,052.18	
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）	22,789,198.38	本报告期政府补贴
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	53,948,202.92	本报告期金融资产的公允价值变动损益及其他收益

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		
委托他人投资或管理资产的损益	20,169,460.92	本报告期大额存单理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,811,801.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-21,632,000.00	本报告期境外外币投资产生的汇兑损失
减：所得税影响额	4,892,128.41	
少数股东权益影响额（税后）	-23,514.68	
合计	67,602,498.78	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

公司不存在将《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

公司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。公司主要产品为Ⅲ类医疗器械，应用于医疗美容行业。

公司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，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。

报告期内，国家对医疗美容行业的政策导向以规范化发展与健康消费升级为核心，通过监管优化、标准建设、产业协同等多维度措施推动行业高质量发展。由商务部等 12 部门联合发布《促进健康消费专项行动方案》，将医疗美容列入 “新型健康服务业态”，要求落实《关于进一步加强医疗美容行业监管工作的指导意见》，培育健康消费领域新质生产力。为不断满足消费者日益增长的医疗美容需求，公司在坚持内涵式发展的同时，推进国际化战略，加强与国际知名医美品牌厂商的合作，将国外先进的产品、技术与服务引入国内，同时探索现有产品的出海布局，实现公司高质量发展的整体目标。

报告期内，国家药监局批准颁发的医美注射针剂产品注册证持续增多，为消费者提供了更丰富的合规选择，同时，市场竞争加剧，行业正经历从规模扩张向质量与效果深耕的关键转型。尽管宏观经济环境影响居民消费信心，部分求美者可能因此削减或推迟支出(据中国整形美容协会、德勤中国等联会发布的《中国医美行业 2025 年度洞悉报告》显示，2025 年中国医美市场整体增速有所放缓，增长动能可待转换)，但支撑行业长期发展的底层逻辑依然稳固。未来增长的核心驱动力将来源于社会对医美接受度的持续提升，消费者需求从尝试性体验向追求更自然、长效、安全的产品品质的转变以及监管完善带来的市场日趋规范。在此背景下，随着产品与技术创新不断推进以及市场规范化程度逐步提高，聚焦质量与效果的医疗美容行业未来仍具备广阔的发展空间和强劲的成长潜力。

报告期内，公司实现营业收入 129,918 万元，同比下降 21.59%；实现利润总额 91,474 万元，同比下降 29.88%；实现净利润 79,121 万元，同比下降 29.44%，公司期末资产总额为 876,521 万元，比期初增加 42,473 万元。

报告期内，公司通过股权投资对海外市场进行战略布局，持续提升公司核心竞争力。公司控股子公司爱美客国际以 1.90 亿美元现金收购韩国的 REGEN 公司 85%的股权。REGEN 公司成立于 2000 年，是韩

国第一家、全球第三家取得聚乳酸类皮肤填充剂产品注册证的公司。其已获批上市的产品主要包括：AestheFill 与 PowerFill，该两个产品的主要成分均为 PDLLA 微球和羧甲基纤维素钠。其中 AestheFill 的主要应用部位为面部，PowerFill 的主要应用部位为身体。截至报告期末，AestheFill 和 PowerFill 已经分别获得了 35 个和 23 个国家和地区的注册批准，报告期内公司已将 REGEN 公司纳入合并报表范围。

报告期内，公司生产的适用于成人骨膜上层注射填充以改善轻中度的颏部后缩治疗的新产品“医用含聚乙烯醇凝胶微球的交联透明质酸钠凝胶”（商品名：喈科拉）于 5 月份在国内上市销售。

报告期内，公司完成专利申请 22 件，其中，国内发明专利新申请 3 件，实用新型专利新申请 2 件，外观设计专利新申请 9 件，已有专利的 PCT 申请 3 件，已有 PCT 专利进入海外国家 4 件，发明专利澳门注册 1 件。

报告期内，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联合招收的博士后研究人员获批 2025 年北京市博士后科研活动资助项目；公司参与了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，公司与国内各级医疗机构开展横向课题研究项目共计 13 项，覆盖公司核心产品（嗨体系列、濡白天使、逸美系列等）及相关新材料，研究方向涵盖整形科、皮肤科、神经外科、眼科等。独立或联合发表 SCI 等文章 10 篇。

2、主要产品及其用途

公司主要产品为Ⅲ类医疗器械，截至目前公司及子公司一共获得国内药监局颁发的Ⅲ类医疗器械产品注册证批件 12 项，具有Ⅱ类医疗器械产品注册证批件 7 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，根据产品形态分为：凝胶类、溶液类和冻干粉类注射产品，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、医用含聚乙烯醇凝胶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。冻干粉类产品包含：聚双旋乳酸-羧甲基纤维素钠冻干粉。

公司产品通过不同的材料组方和临床研究，形成含有透明质酸钠、PVA 微球、利多卡因、L-肌肽和氨基酸、PLLA 微球、PDLLA 等复合新组方材料，用于人体不同部位的填充修饰和促进自身组织的修复。不同产品的使用具有差异化的效果，深受消费者的信赖和认可。

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.业绩驱动因素

（1）产品布局驱动

根据德勤中国、中国整形美容协会与艾尔建美学联合发布的《中国医美行业 2025 年度洞悉报告》显示，2025 年中国医美行业将呈现市场规模持续增长但增速放缓的特征，中国医美行业正经历从规模扩张到价值重构的战略转型关键期。

报告期内，随着获批上市的医疗美容产品注册证增多，行业竞争加剧，消费需求进一步分化。根据前述报告显示，高端市场与大众市场分化显现，以聚乳酸、聚己内酯为核心成分的微球新材料注射类产品成为行业焦点。随着近年来医美厂商的大量涌入，医美人群的加速渗透与消费者需求的深度迭代，行业进入充分竞争阶段。

报告期内，公司通过并购 REGEN 公司，进一步巩固在医美注射填充产品市场的领先地位。REGEN 公司核心产品 AestheFill 与 PowerFill 均以 PDLLA 微球与羧甲基纤维素钠为主要成分，分别适用于面部与身体部位的软组织填充，具有生物相容性好、效果持久、安全性高等特点。AestheFill 与公司已上市的凝胶类再生产品濡白天使形成协同，补充再生品类产品矩阵；同时搭配公司旗下嗨体、喏科拉、宝尼达等众多产品，可为求美者提供更多元、效果更佳的解决方案，满足求美者在面部、身体等更多部位治疗的需求，为公司未来业绩的持续增长注入动力。通过此次并购，公司正从“本土市场领导者”向“全球产业链参与者”转型。

（2）品牌影响力驱动

报告期内，公司通过系统专业培训的方式，赋能下游客户，提升公司品牌影响力。打造了包括聚焦产品和医生培训的“全轩课堂”，赋能医疗机构管理者和行业运营人员的“全轩新媒”等培训平台。

报告期内，公司通过“全轩课堂”的专业知识输出和医生培训，向医疗机构、专业医师传递产品的技术优势、临床价值、技术标准，提升消费者的体验感和满意度，最终让产品在服务场景中成为“信赖关系交付体”。

报告期内，公司依托全轩课堂，邀请专家共同开发课题《论面部风格美学模型》，搭建个性化美学评估诊疗体系，赋能医美行业从业人员，引领行业美学发展。

报告期内，公司构建了面向医生、医疗机构管理者和行业运营者的行业自媒体 “全轩新媒”，通过“陪跑式”服务赋能行业。

报告期内，公司通过履行社会责任方式激发泛影响力，提升公司品牌和声誉。公司携手中国人口福利基金会实施“幸福明天新美妈妈”公益项目，联合北京大学光华管理学院社会研究中心启动《构建生育友好型单位》课题研究，展现公司在参与社会问题议题上的专业领导力。同时，通过与专家、学者合作，围绕女性权益、育儿、家庭责任等社会痛点开展深度访谈，以专业深度与人文温度为支撑，夯实品牌公信力，提升社会价值，致力于将公司打造成有思想、有温度的责任品牌。

（3）营销体系驱动

报告期内，公司通过差异化的产品和服务，健全高效的营销网络，为客户提供整体解决方案，以满足不同消费者群体的个性化需求。同时，公司持续推进营销体系向数字化、平台化、智能化的战略转型，将“客户至上”理念融入用户全生命周期运营，通过构建覆盖医生、医疗机构、终端消费者的自主可控数字化平台，实现用户交互数据化沉淀，快速响应客户，为业务的开展夯实基础。

在医生培训方面，公司深度开发用户资源。通过“全轩课堂”服务 2.9 万名认证医生，构建了包含 2,219 项内容的学术资源库，通过大数据分析医生的学习行为与偏好，实现了专业内容的智能化精准推送，显著提升了触达效率与学习体验。

在客户管理方面，公司通过开通“爱美客伙伴”客户管理平台，将繁琐的线下流程转化为线上自助的服务模式，大幅提升了工作效率。截至报告期末，“爱美客伙伴”累计注册机构用户达 1.8 万名。

（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

根据中国上市公司协会颁布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业属于“医疗仪器设备及器械制造”（分类代码为“CG358”）。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

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，中国医疗美容行业目前处于持续发展阶段，并逐步向成熟规范期过渡。为推动行业健康有序发展，国家出台了一系列严格监管措施，对医美机构资质、从业人员资格、产品备案和使用规范等方面提出了更高要求。这些合规政策不仅提升了行业透明度，而且通过规范医美机构的经营保障了消费者权益。同时，行业的技术驱动加速了产品迭代和竞争，下游医疗机构和终端消费者的分化也日益明显。根据《中国医美行业 2025 年度洞悉报告》，未来预计至 2028 年中国医美行业整体将保持约 10%的年复合增长率。

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。根据中国整形美容协会、艾尔建和德勤联合发布的《中国医美行业 2024 年度洞悉报告》，在众多医美项目中，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，在消费者中更受欢迎，已占据我国医疗美容市场份额的 52%（按消费金额计算），其中，注射类和能量源类项目各占比 45%，预计未来 5 年复合增长率分别可达 20-30%和 15-20%。

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新材料皮肤填充剂，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，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）国内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	20
报告期初医疗器械注册证数量	17

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	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。	2031 年 3 月 16 日	延续注册

	（宝尼达）				
3	注射用修饰透明质酸钠凝胶（爱芙莱）	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。	2029 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。	2031 年 3 月 18 日	延续注册
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。	2031 年 2 月 25 日	延续注册
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	/
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	医用含聚乙烯醇凝胶微球的交联透明质酸钠凝胶（喑科拉）	Ⅲ	本产品适用于成人骨膜上层注射填充以改善轻中度的颏部后缩。	2029 年 9 月 29 日	首次注册
9	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	2030 年 5 月 20 日	延续注册
10	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	/
11	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	/
12	聚乳酸面部填充剂（AestheFill）	Ⅲ	本产品用于注射到面部真皮深层，以纠正中重度鼻唇沟皱纹。	2029 年 1 月 16 日	/
13	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	/

14	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	/
15	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 27 日	/
16	超声治疗仪	Ⅱ	适用于人体肩颈、腰腹部及四肢部位慢性组织损伤疼痛、皮肤瘢痕和神经性皮炎的辅助治疗。	2029 年 10 月 22 日	/
17	面部皮肤注射泵	Ⅱ	与配套注射器配合使用，用于医疗机构对患者面部真皮层进行定量注射透明质酸钠。	2030 年 5 月 11 日	首次注册
18	一次性使用无菌皮肤滚针	Ⅱ	用于体表特定部位的局部刺激，实施滚针疗法。	2030 年 4 月 23 日	首次注册
19	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	/
20	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 3.4 类	中度至重度皱眉纹	注册申报阶段	提交发补，在审评中
2	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	注册申报阶段	获得上市申请受理
3	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	提交发补，在审评中

4	去氧胆酸注射液	化学药品 3 类	用于成年人颏下脂肪中度至重度凸起或丰满外观改善	临床试验阶段	临床试验阶段
5	重组人透明质酸酶注射液	治疗用生物制品 2.4 类	促进皮下输液的扩散以替代静脉输液	临床试验阶段	临床试验阶段
6	司美格鲁肽注射液	治疗用生物制品 3.3 类	体重管理	临床试验阶段	临床试验阶段

（五）研发项目进展

主要研发项目名称	项目目的	截至 2025 年 6 月 30 日项目进展	2025 年底拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
第二代埋植线	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	注册申报阶段	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。	注册申报阶段	注册申报阶段	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。
重组人透明质酸酶注射液	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。	临床试验阶段	临床试验阶段	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 型肉毒毒素	加强产品协同效应，完善公司产品线。	注册申报阶段	注册申报阶段	丰富公司产品类型，与公司现有产品相互协同，满足日益多元化的市场需求，提升品牌影响力和核心竞争力。
利多卡因丁卡因乳膏	本产品主要应用于成人浅层皮肤手术前对完整皮肤的局部麻醉，提高客户消费体验。	注册申报阶段	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。
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。	临床试验阶段	临床试验阶段	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。	临床试验阶段	临床试验阶段	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、完善的研发体系和高效的商业转化能力

公司多年来通过持续研发投入和技术创新，在医疗美容行业建立了完善的研发体系，在皮肤填充产品领域具有较强的研发创新能力和高效的商业转化能力。

公司组建了一支高素质的研发团队，并依托生物可降解新材料北京市工程实验室、北京市企业技术中心、国家级博士后科研工作站等平台，持续推动技术进步。公司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。

报告期内，公司研发投入 15,655.04 万元，占营业收入的比例为 12.05%，截至报告期末，公司拥有有效授权专利 182 件，其中发明专利 53 项。

在技术应用方面，公司已将多项专利技术应用于成型产品中，包括应用于国内首款商业化的具有 PVA 微球长效填充效果的皮肤填充剂、首款商业化的含有利多卡因的皮肤填充剂，首款含有 L-肌肽和氨基酸的皮肤填充剂、首款含有 PLLA 微球的皮肤填充剂，公司的研发创新能力获得市场的认可。

在商业转化方面，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。医疗美容皮肤填充剂在监管中属于Ⅲ类医疗器械，研发壁垒较高，包括综合研发能力、执行临床试验能力、注册申报能力、市场推广能力等，属于行业监管严格、长研发周期、强资源投入的行业，研发体系需要长期的积累和沉淀。

公司经过多年业务拓展，对消费者需求及其发展趋势有深入的了解。在产品研发成功后，公司能较快地组织和推进注册审批流程，凭借专业的注册团队和对法规的深入理解，助推产品顺利上市。同时凭借多年来积累的优质的客户资源以及完善的营销网络体系，将产品推向医疗机构，从而实现从研发到商业变现的高效转化。

2、丰富的产品线和在研产品储备

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，公司已拥有 12 款获得国家药品监督管理局批准的Ⅲ类医疗器械产品，包含六款基于透明质酸钠的系列皮肤填充剂、两款基于聚乳酸的皮肤填充剂、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。

公司依托丰富的产品线，通过差异化的产品功能定位和产品组合，打造整体解决方案，满足用户多元化需求，为医疗机构提供多样化运营思路。同时，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。

公司在研产品储备丰富，已经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，包括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。公司丰富的产品管线及研发储备，为公司业务可持续发展提供保障。

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，营销网络覆盖全国 31 个省、市、自治区。

以直销为主导，有助于直接建立与医疗机构紧密的客户关系，深入了解客户需求，提供个性化解决方案，增强客户信任与忠诚度，同时也有助于公司实施大客户战略、举办精准营销方案和各类学术推广活动，及时根据市场环境变化调整经营策略。

以经销为辅开拓市场，利用经销商拥有的销售渠道和市场资源，能帮助公司将产品推广至更广泛区域，尤其是直销难以触及的偏远地区或中小客户群体，可以实现渠道下沉，扩大市场份额。此外，经销商在当地市场深耕，熟悉当地市场特点、消费习惯和竞争态势，能制定针对性营销策略，提高销售效率，降低市场开拓成本和风险。

4、高效的供应链管理优势

公司拥有先进的生产设施及配套设备，并通过了多项认证，包括 ISO 9001、ISO 13485、ISO 14001、ISO 45001、ISO 50001 等管理体系认证，以及获得 CNAS 国家级实验室认可资质。同时，公司获得了国家级绿色工厂、健康企业国家级优秀案例、北京市健康企业、北京市安全生产标准化标杆企业等多项荣誉。此外，公司建立了完整的信息化供应链管理模式，涵盖供应商管理、采购管理、生产管理、仓储与物流管理、质量追溯管理等多个模块，实现了从原材料采购到客户交付的全程可追溯性。

公司建立严格的供应商筛选机制，与优质供应商签订长期合作协议，以保障稳定的货源和合理的价格。公司积极借助数字化变革建立了供应商在线协同系统、报价系统、对账结算系统，大幅提升了供应商日常管理的流程化、透明度、准确性，降低人为错误，极大地提高了与供应商的协同。

在采购环节，公司大力推广目录采购、战略采购等关键举措，在 VUCA（易变性、不确定性、复杂性、模糊性）背景下，为公司业务的扩展进行保驾护航；公司高度重视采购的风险管理，组织专业团队对上游多级供应商进行能力摸底和风险评估。基于评估结果，公司采用双源供应模式，有效避免因单一供应源出现问题而造成的供应链变动。

在仓储与物流环节，通过 WMS 系统实现库存的精准定位和智能分配。在数据管理和决策支持方面，WMS 系统提供了丰富的数据分析功能，为公司管理层提供准确的决策依据。通过对这些数据的分析，公司可以了解产品的销售趋势、客户需求变化等信息，从而及时调整经营策略。

在质量追溯管理环节，公司建立了生产线 UDI、真伪查询系统等实现了供应链的协同管理及成品的全流程追踪管理，将产品及时高效地交付给客户。

5、优秀的管理团队和企业文化

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，为公司未来持续发展奠定了基础。

公司具有高度凝聚力，经过多年发展形成了独特的企业文化。在新的经济形势和语境下，公司编制和发布了《企业文化手册》（试行版），首次提出企业文化模型，对公司历史发展进行经验性总结，为公司的发展注入了新的内涵和动力，为客户和其他利益相关者创造更高的价值。

6、高效的产业整合能力

近年来，公司发挥营销网络优势、品牌优势、团队优势、产品注册申报经验优势、商业化实施优势，通过与境内外医疗美容品牌厂商的合作，形成强有力的产业整合能力，核心竞争力得到进一步巩固和提升。

通过投资并引入韩国 Huons BioPharma Co., Ltd. 肉毒毒素产品，并购和控制韩国 REGEN 公司，实现长期战略的落地。并购 REGEN 公司后，基于公司在产品生产和研发方面多年积累的经验和能力，协助 REGEN 公司在韩国原州新工厂的尽快投产，解决公司面临的产能瓶颈问题。公司通过产业并购布局，不断巩固公司在国内医美市场的龙头地位，通过全球化资源整合，为长期可持续发展注入新动能。

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	1,299,182,486.26	1,656,909,962.41	-21.59%	
营业成本	85,281,328.91	84,268,144.43	1.20%	
销售费用	144,158,723.75	141,117,557.24	2.16%	
管理费用	69,416,643.58	67,787,576.50	2.40%	
财务费用	5,039,722.14	-23,299,572.21	121.63%	主要系境外外币投资产生的汇兑损失所致
所得税费用	123,525,526.30	183,245,414.17	-32.59%	主要系营业收入同比下降导致税前利润减少所致

研发投入	156,550,388.73	125,775,960.25	24.47%	
经营活动产生的现金流量净额	654,876,062.17	1,150,199,968.63	-43.06%	主要系本报告期内净利润同比下降及营运资金变动所致
投资活动产生的现金流量净额	-232,807,654.98	-1,005,304,994.76	76.84%	主要系理财到期赎回增加及并购子公司支出综合所致
筹资活动产生的现金流量净额	-740,433,211.56	-510,891,093.51	-44.93%	主要系支付分红款所致
现金及现金等价物净增加额	-339,549,367.66	-365,831,511.03	7.18%	
税金及附加	15,649,198.97	9,799,327.22	59.70%	主要系缴纳的增值税增加，相应的附加税随之上升所致

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	744,000,729.46	50,958,880.19	93.15%	-23.79%	-13.29%	-0.83%
凝胶类注射产品	493,266,121.88	11,121,498.51	97.75%	-23.99%	-15.31%	-0.23%

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	22,931,209.18	2.51%	主要系本报告期理财收益、权益法核算的长期股权投资产生的投资收益	否
公允价值变动损益	48,715,614.49	5.33%	主要系本报告期对外投资公允价值变动及理财收益	否
资产减值	-291,146.11	-0.03%	主要系本报告期计提的存货跌价准备	否
营业外收入	399,171.63	0.04%	主要系本报告期赔偿收入	否
营业外支出	3,214,619.67	0.35%	主要系本报告期对外捐赠	否
信用减值损失	-2,433,934.86	-0.27%	主要系本报告期计提的应收款项坏账损失	否
其他收益	25,535,569.42	2.79%	主要系本报告期内收到的政府补贴	否
资产处置收益	11,698.33	0.00%	主要系本报告期固定	否

			资产处置产生的收益	

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	1,174,716,718.56	13.40%	1,514,666,086.22	18.16%	-4.76%	
应收账款	212,766,676.78	2.43%	168,453,718.96	2.02%	0.41%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	82,347,918.07	0.94%	72,843,005.76	0.87%	0.07%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	1,024,168,323.03	11.68%	914,642,018.02	10.97%	0.71%	
固定资产	331,569,139.38	3.78%	233,433,017.74	2.80%	0.98%	主要系合并范围增加所致
在建工程	246,092,114.85	2.81%	246,302,467.98	2.95%	-0.14%	
使用权资产	39,629,477.55	0.45%	41,415,620.16	0.50%	-0.05%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	80,617,698.53	0.92%	84,503,646.42	1.01%	-0.09%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	20,858,892.22	0.24%	26,014,772.04	0.31%	-0.07%	
一年内到期的非流动资产	724,315,212.61	8.26%	344,849,638.77	4.13%	4.13%	主要系一年内到期的理财产品增加所致

2、主要境外资产情况

☑适用 □不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Imeik International Limited（合并）为本公司之境外子公司	2025 年 2 月设立	17.72 亿元	香港	独立运行	内控监督	2025 年 1-6 月实现归母净利润 479.95 万元	22.06%	否
其他情况说明	无							

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	本期计提的减	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			价值变动	值				
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,877,861,895.37	25,775,344.40	0.00	0.00	8,390,000,000.00	9,490,839,727.65	53,429,170.62	1,856,226,682.74
5.其他非流动金融资产	156,354,233.01	22,940,270.09	0.00	0.00	40,000,000.00	551,892.94	-53,429,170.62	165,313,439.54
金融资产小计	3,034,216,128.38	48,715,614.49	0.00	0.00	8,430,000,000.00	9,491,391,620.59	0.00	2,021,540,122.28
上述合计	3,034,216,128.38	48,715,614.49	0.00	0.00	8,430,000,000.00	9,491,391,620.59	0.00	2,021,540,122.28
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

公司对山东博安生物技术股份有限公司的股票持有意图改变，从其他非流动金融资产转入交易性金融资产核算。

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

项目	期末账面价值（元）	受限原因
其他货币资金	300,000.00	冻结资金
其他非流动资产	17,288,514.00	保函保证金

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
9,860,793,712.56	4,990,210,364.27	97.60%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
REGEN Biotech, Inc.	主要从事医用材料、医疗器械及医药等相关产品的研发、生产与销售	收购	1,116,016,034.63	69.61%	自有资金	Aisheng Shourui (HK) Limited	长期	股权	已支付股权收购对价 9.19 亿元	不适用	5,132,511.07	否	2025 年 03 月 10 日	详见公司于 2025 年 3 月 10 日在巨潮资讯网刊登的《关于收购韩国 REGEN Biotech, Inc. 公司控股权的公告》。
合计	--	--	1,116,016,034.63	--	--	--	--	--	--	不适用	5,132,511.07	--	--	--

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）
美丽健康产业化创新建设项目	自建	是	医疗器械	23,436,347.92	280,333,275.72	自有资金	34.00%	1,045,418,300.00	0.00	无		无
合计	--	--	--	23,436,347.92	280,333,275.72	--	--	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	75,687,522.46	17,486,060.96	0.00	0.00	19,233,859.34	5,737,401.02	0.00	73,939,724.08	自有资金
其他	1,785,642,852.49	24,261,418.68	0.00	4,930,000,000.00	5,983,702,612.69	14,590,831.63	0.00	756,201,658.48	自有资金
其他	1,172,885,753.43	6,968,134.85	0.00	3,500,000,000.00	3,488,455,148.56	9,853,888.28	0.00	1,191,398,739.72	募集资金
合计	3,034,216,128.38	48,715,614.49	0.00	8,430,000,000.00	9,491,391,620.59	30,182,120.93	0.00	2,021,540,122.28	--

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

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	公开发行股票	2020 年 09 月 28 日	343,513.38	343,513.38	6,898.27	214,705.3	62.50%	15,000	27,953.73	8.14%	143,206.37	存放于募集资金专户待后续使用	0
合计	--	--	343,513.38	343,513.38	6,898.27	214,705.3	62.50%	15,000	27,953.73	8.14%	143,206.37	--	0
募集资金总体使用情况说明													
经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1937 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司于 2020 年 9 月 23 日向社会公众公开发行普通股													

（A 股）股票 3,020 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 118.27 元。截至 2020 年 9 月 23 日止，本公司共募集资金 357,175.40 万元，扣除发行费用 13,662.02 万元，募集资金净额 343,513.38 万元。
截止 2020 年 9 月 23 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000553 号”验资报告验证确认。
截止 2025 年 06 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 214,705.30 万元，其中：2020 年 9 月 24 日起至 2024 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 207,807.03 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 6,898.27 万元。截止 2025 年 06 月 30 日，募集资金余额为人民币 143,206.37 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 24,206.37 万元，使用闲置募集资金用于现金管理的余额为 119,000.00 万元。

单位：万元

（2） 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	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															
2020 年公开发行股票	2020 年 09 月 28 日	1.植入医疗器械生产线二期建设项目	生产建设	否	19,140.49	19,140.49	19,140.49	1,982.45	13,672.37	71.43%	2026 年 12 月 31 日			不适用	否
2020 年公开发行股票	2020 年 09 月 28 日	2.医用材料和医疗器械创新转化研发中心及新品研发建设项目	研发项目	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
2020 年公开发行股票	2020 年 09 月 28 日	3.基因重组蛋白研发生产基地建设项目	生产建设	否	16,000	16,000	16,000	0	31	0.19%	2025 年 12 月 31 日			不适用	否
2020 年公开发行股票	2020 年 09 月 28 日	4.注射用 A 型肉毒毒素研发项目	研发项目	否	12,000	12,000	12,000	44.01	5,373.29	44.78%	2025 年 12 月 31 日			不适用	否

2020 年公开发行股票	2020 年 09 月 28 日	5.营销网络建设项目	运营管理	是	15,000	15,000	15,000	695.21	9,291.64	61.94%	2026 年 12 月 31 日			不适用	否
2020 年公开发行股票	2020 年 09 月 28 日	6.智能工业管理平台建设项目	运营管理	否	8,000	8,000	8,000	0	8,211.84	102.65%	2024 年 12 月 31 日			不适用	否
2020 年公开发行股票	2020 年 09 月 28 日	7.注射用基因重组蛋白药物研发项目	研发项目	否	30,400	30,400	30,400	3,466.77	16,230.07	53.39%	2027 年 12 月 31 日			不适用	否
2020 年公开发行股票	2020 年 09 月 28 日	8.去氧胆酸药物研发项目	研发项目	否	20,000	20,000	20,000	709.83	2,968.53	14.84%	2026 年 12 月 31 日			不适用	否
2020 年公开发行股票	2020 年 09 月 28 日	9.补充流动资金项目	补流	否	60,000	60,000	60,000	0	60,000	100.00%				不适用	否
2020 年公开发行股票	2020 年 09 月 28 日	10.生物技术和器械创新研发中心建设项目	生产建设	是		0	5,600	0	5,646.31	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	6,898.27	129,140.04	--	--			--	--
超募资金投向															
2020 年公开发行股票	2020 年 09 月 28 日	增资暨收购韩国 Huons BioPharma Co.,Ltd.部分股权	投资并购	否					85,565.26					不适用	否
超募资金投向小计				--					85,565.26	--	--	0	0	--	--
合计				--	193,494.22	193,494.22	193,494.22	6,898.27	214,705.3	--	--	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.“基因重组蛋白研发生产基地建设项目”实施内容为建设基因重组蛋白药物重组人胰高血糖样肽-1（GLP-1）类似物的生产车间以及其他辅助设施。2023 年 10 月 24 日，经公司第三届董事会第九次会议审议通过，项目预计完成时间由 2023 年 12 月 31 日延期至 2025 年 12 月 31 日。由于公司司美格鲁肽项目正处于研发阶段、研发周期较长，取得生产注册证的时间具有不确定性。同时根据《药品管理法》 关于药品上市许可持有人的规定，持有人可根据自身状况自行生产，也可委托其他生产企业进行生产。公司基于研发进展及行业趋势，正在评估“重资产自建”与“轻资产委托”的成本效益，为避免造成资源浪费，项目推进放缓。 2.“注射用 A 型肉毒毒素研发项目”公司已于 2024 年 7 月收到国家药品监督管理局“注射用 A 型肉毒毒素”注册上市《受理通知书》，正在等待监管部门审核批准，尚需一定时间，经 2024 年 12 月 16 日第三届董事会第十五次会议审议通过，项目延期至 2025 年 12 月 31 日。 3.“营销网络建设项目”在实施过程中，公司结合当前市场营销方式迭代趋势及不同营销手段的实际效果差异，为更好地实现募投资金的目标，经 2025 年 3 月 19 日公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过，对项目的实施方式、实施地点、投资结构进行优化调整，并延期至 2026 年 12 月。													

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 2025 年 6 月 30 日，超募资金余额 70,948.45 万元，其中活期存款的余额为 10,948.45 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 60,000.00 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，合计交易对价为人民币 85,565.26 万元，公司合计持有标的公司 1,220,000 股股份，持股比例为 25.42%。
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 1.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“生物技术与器械创新研发中心”项目，增加北京市昌平区双营西路 79 号院 6 号楼为“生物技术与器械创新研发中心”项目的实施地点。 2.经第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议、2024 年度股东大会审议通过了《关于部分募集资金投资项目调整实施地点、实施方式、投资结构及延期的议案》，“营销网络建设项目”变更实施地点，由“北京、成都、南京、广州、杭州、西安”变更为“北京”。
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北京诺博特生物科技有限公司，并以该项目尚未使用的募集资金余额 50,231.00 万元对诺博特进行增资。 2.经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“生物技术与器械创新研发中心”项目，并使用该项目募集资金向全资子公司北京诺博特生物科技有限公司增资 5,600.00 万元。 3. 经第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议、2024 年度股东大会审议通过，“营销网络建设项目”变更实施方式，由“设立营销中心，统筹管理公司的营销及销售业务”变更为“设立营销办公场地以及直播中心场地，并在全国重点城市开展营销推广活动”。
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十七次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《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（含）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 2025 年 06 月 30 日用于购买结构性存款的余额为 119,000.00 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

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2020 年公开发行股票	公开发行股票	营销网络建设项目	营销网络建设项目	15,000	695.21	9,291.64	61.94%	2026 年 12 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	--	--	15,000	695.21	9,291.64	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1.变更原因 公司结合当前市场营销方式迭代趋势及不同营销手段的实际效果差异，拟减少营销中心的建设，主要以北京营销中心为核心，通过搭建数字化内容制作与传播平台， 借助公司数字化营销支持系统，以点带面强化营销推广覆盖全国重点城市，实现营销活动的自动化和智能化管理，提高营销投入产出比。 2.决策程序 公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议、2024 年度股东大会审议通过了《关于部分募集资金投资项目调整实施地点、实施方式、投资结构及延期的议案》，保荐机构对该事项发表了独立审查意见。 3.信息披露情况 具体详见公司于 2025 年 3 月 20 日发布的《关于部分募集资金投资项目调整实施地点、实施方式、投资结构及延期的公告》（公告编号：2025-014 号），相关公告已对上述变更情况做详细说明。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			“营销网络建设项目”在实施过程中，公司结合当前市场营销方式迭代趋势及不同营销手段的实际效果差异，为更好地实现募投资金的目标，经 2025 年 3 月 19 日公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过，对项目的实施方式、实施地点、投资结构进行优化调整，并延期至 2026 年 12 月。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无								

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	334,350	198,350	0	0
银行理财产品	募集资金	119,000	119,000	0	0
合计		453,350	317,350	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	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

	型							
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	41,671,914.65	18,167,957.84	147,274,533.31	-5,208,963.25	-6,268,435.73
北京诺博特生物科技有限公司	子公司	药品研发	598,310,000.00	591,735,478.15	358,378,005.49	60,123,069.67	-27,013,747.29	-24,045,428.31
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	356,795,545.38	356,295,545.34		3,945,121.77	3,945,121.77
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	96,738,541.85	86,146,400.84	17,206,799.48	5,117,499.98	4,387,511.15

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
Imeik International Limited	新设	无重大影响
REGEN Biotech, Inc.	收购	无重大影响
俪臻（北京）生物科技有限公司	新设	无重大影响
俪臻（厦门）美学医疗科技有限公司	新设	无重大影响
成都众兴美源生物科技有限公司	收购	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。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，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》《医疗器械注册与备案管理办法》等法律法规相关规定，药品和医疗器械需要通过国家药品监督管理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、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，随着国家药监局批准颁发的医美注射针剂产品注册证增多，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、原料采购、生产、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。

5、客户信用风险

由于医疗美容行业的竞争剧烈，客户经营状况恶化或恶意违约不能按时还款，公司坏账损失风险或将增加，可能对公司的经营成果造成不利影响，进而影响资金周转。对此，公司将进一步加强信用交易管理、合作伙伴资信管理，加强风险管理培训工作，强化员工的风险意识，提高风险防范能力。

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
2025年03月21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）	2025年3月21日投资者关系活动记录表

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☑是 □否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

2024 年 12 月 16 日，公司为推动提升公司投资价值增强投资者回报，规范公司的市值管理活动，确保公司市值管理活动的合规性、科学性、有效性，实现公司价值和股东利益最大化，积极响应《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》中关于鼓励上市公司建立市值管理制度的号召，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律法规、规范性文件和《公司章程》等规定，制订并审议通过了《市值管理制度》，强化市值管理，规范相关行为，切实维护公司与投资者的合法权益。

十三、“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

第四节 公司治理、环境和社会

一、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 2024 年年报。

二、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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	12
分配预案的股本基数（股）	301,426,187.00
现金分红金额（元）（含税）	361,711,424.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	361,711,424.40
可分配利润（元）	4,019,539,421.53
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2025 年半年度合并报表归属于母公司所有者的净利润为 78,946.25 万元，其中母公司实现净利润 79,719.91 万元。截至 2025 年 6 月 30 日，合并报表中累计可供股东分配的利润为 401,953.94 万元，母公司累计可供分配利润为 422,958.25 万元。 基于公司持续、稳健的盈利能力和良好的财务状况，以及对未来发展的良好预期，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为积极合理回报投资者、共享企业价值，公司拟以 2025 年 6 月 30 日总股本 302,592,061 股扣除公司回购专用证券账户持有的股份 1,165,874 股后的 301,426,187 股为基数，进行如下分配： （1）向全体股东每 10 股派发现金股利 12 元（含税）。合计派发现金股利 36,171.14 万元（含税），现金分红金额占 2025 年半年度公司合并报表归属于母公司所有者净利润的 45.82%。 （2）本次不以资本公积金转增股本，不送红股。 若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

□是 ☑否

五、社会责任情况

报告期内，在公司董事会领导下，公司始终恪守“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，高度重视可持续发展管理工作，从顶层设计到落地实践全面布局，推动环境、社会及公司治理工作有序进行，为创造持续增长的社会价值提供永续动力。

公司已连续五年披露可持续发展相关报告。在环境保护方面，公司始终秉持“敬畏自然，知行正义”的工作导向，持续致力于完善环境治理机制，制定适用于企业实际的环境保护规划，不断提升环境风险防控能力。报告期内，公司积极探索新能源利用与资源循环新模式，包括分布式光伏发电项目、雨水收集与滴灌技术等，维持国家级“绿色工厂”标准。公司建立健全气候变化治理体系，为助力实现“双碳”目标探析切实可行的实践路径。公司还组织开展各类环保教育活动，广泛倡导绿色生活方式，以实际行动为守护生态环境贡献力量。

在社会责任方面，公司秉持创新驱动发展战略，持续加大研发投入力度，积极吸引和培养优秀的科研人才，全力研发并优化医学解决方案，力求在保障治疗效果的同时，满足更多求美者日益增长的个性化需求，稳步提升品牌影响力。与此同时，公司坚持以人为本的管理理念，将员工的成长与发展置于战略高度予以重视。公司全方位筑牢员工权益保障防线，践行平等包容、多元化与反歧视的职场文化理念，健全员工多元化沟通与申诉机制，营造积极和谐的工作氛围。报告期内，公司携手中国人口福利基金会，落地实施“幸福明天新美妈妈”公益项目，从社会、单位、家庭、个人四大维度系统赋能育龄女性，为中国构建生育友好型社会提供坚实支撑；携手北京大学光华管理学院社会研究中心启动《构建生育友好型单位》课题研究，成为国内首个系统性构建企业生育支持评估体系的上市公司。

在公司治理方面，公司深度优化治理结构，大力提高决策机构独立性，以效率经营和科学决策为核心，以监督约束和激励机制为纽带，为公司依法合规运营、长期稳健发展提供了保障。报告期内，公司把 ESG 因素融入关键业绩指标体系，确保可持续发展理念全方位贯穿于公司运营的每一个环节。同时，爱美客持续强化内部控制，进一步完善风险管理流程，确保公司在合规的轨道上稳健运营。公司致力于为股东创造长期价值，为员工、客户和社会创造更大的福祉，以实际行动践行企业的责任与担当。

第五节 重要事项

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

□适用 ☑不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其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、审计委员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	612.17	否	部分案件已以和解、调解、按判决内容履行结案，涉案金额 50.0581 万元；部分案件已判决，尚未完成执行，涉案金额 27.1 万元；部分金额尚在审理中，涉案金额 535.015062 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	64.16	否	部分案件已驳回申请，涉案金额 1 万元；部分案件已调解，已支付调解金，涉案金额 11.574733 万元；部分金额尚在审理中，涉案金额 51.585111 万元	王庆胜名誉权纠纷案再审驳回申请；高婷、张文劳动纠纷案已调解；其他案件，均已开庭，尚未判决，对公司生产经营无重大影响	调解案件已支付		

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	94,000,491	31.07%						94,000,491	31.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	94,000,491	31.07%						94,000,491	31.07%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	94,000,491	31.07%						94,000,491	31.07%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	208,591,570	68.93%						208,591,570	68.93%
1、人民币普通股	208,591,570	68.93%						208,591,570	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	302,592,061	100.00%						302,592,061	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

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

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	70,553,133			70,553,133	董事锁定股	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	5,508,086			5,508,086	董事、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	11,015,599			11,015,599	董事、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	6,912,646			6,912,646	董事锁定股	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
勾丽娜	4,135			4,135	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
尹永磊	3,446			3,446	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
张仁朝	3,446			3,446	董事、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	94,000,491	0	0	94,000,491	--	--

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	58,235	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	31.09%	94,070,844	0	70,553,133.00	23,517,711	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	0	0	19,428,142	不适用	0
石毅峰	境内自然人	4.85%	14,687,465	0	11,015,599.00	3,671,866	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	0	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	0	0.00	12,952,094	不适用	0
苑丰	境内自然人	3.29%	9,958,888	13,000	0.00	9,958,888	不适用	0
王兰柱	境内自然人	3.05%	9,216,861	0	6,912,646.00	2,304,215	不适用	0
简勇	境内自然人	2.43%	7,344,115	0	5,508,086.00	1,836,029	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.31%	6,980,802	-157,446	0.00	6,980,802	不适用	0
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	其他	1.67%	5,061,008	43,220	0.00	5,061,008	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）	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 简军与简勇系姐弟关系； (2)石毅峰为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）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	不适用
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用

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	23,517,711	人民币普通股	23,517,711
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	9,958,888	人民币普通股	9,958,888
香港中央结算有限公司	6,980,802	人民币普通股	6,980,802
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	5,061,008	人民币普通股	5,061,008
石毅峰	3,671,866	人民币普通股	3,671,866
中国工商银行股份有限公司－易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	3,425,445	人民币普通股	3,425,445
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,762,720	人民币普通股	2,762,720
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）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）	不适用		

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

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第八节 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

2025 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	1,174,716,718.56	1,514,666,086.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,856,226,682.74	2,877,861,895.37
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	212,766,676.78	168,453,718.96
应收款项融资		
预付款项	43,704,043.27	22,738,517.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,573,393.71	7,771,994.49
其中：应收利息		
应收股利	354,298.57	
买入返售金融资产		
存货	82,347,918.07	72,843,005.76
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	724,315,212.61	344,849,638.77
其他流动资产	34,606,142.16	35,974,535.03
流动资产合计	4,136,256,787.90	5,045,159,392.48
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	741,494,472.14	1,208,758,085.06
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,024,168,323.03	914,642,018.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	165,313,439.54	156,354,233.01
投资性房地产		
固定资产	331,569,139.38	233,433,017.74
在建工程	246,092,114.85	246,302,467.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,629,477.55	41,415,620.16
无形资产	369,371,728.55	110,194,580.17
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,594,050,990.00	278,235,931.65
长期待摊费用	35,235,343.62	34,913,518.76
递延所得税资产	15,246,567.04	7,230,215.63
其他非流动资产	66,783,799.06	63,847,175.98
非流动资产合计	4,628,955,394.76	3,295,326,864.16
资产总计	8,765,212,182.66	8,340,486,256.64
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	51,943,551.39	82,986,125.72
预收款项	237,798.17	59,449.54
合同负债	80,617,698.53	84,503,646.42
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	61,118,558.22	107,715,715.33
应交税费	40,445,151.90	16,008,551.39
其他应付款	152,569,865.67	31,735,276.75
其中：应付利息		
应付股利	12,631,578.95	

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	22,165,754.71	18,944,834.84
其他流动负债	4,200,817.64	1,958,596.02
流动负债合计	413,299,196.23	343,912,196.01
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	20,858,892.22	26,014,772.04
长期应付款	220,006,605.49	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,192,424.99	2,350,196.26
递延所得税负债	68,956,551.69	18,092,079.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	318,014,474.39	46,457,047.71
负债合计	731,313,670.62	390,369,243.72
所有者权益：		
股本	302,592,061.00	302,592,061.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,390,250,793.71	3,389,850,696.71
减：库存股	399,783,478.24	399,783,478.24
其他综合收益	-7,758,274.61	-22,391,494.38
专项储备		
盈余公积	151,296,030.50	151,296,030.50
一般风险准备		
未分配利润	4,019,539,421.53	4,375,496,412.56
归属于母公司所有者权益合计	7,456,136,553.89	7,797,060,228.15
少数股东权益	577,761,958.15	153,056,784.77
所有者权益合计	8,033,898,512.04	7,950,117,012.92
负债和所有者权益总计	8,765,212,182.66	8,340,486,256.64

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	737,272,287.36	1,285,500,196.75
交易性金融资产	1,482,226,136.75	2,546,341,342.48

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	229,448,017.23	160,608,523.03
应收款项融资		
预付款项	29,753,873.45	15,773,510.00
其他应收款	183,624,081.98	161,752,506.05
其中：应收利息		
应收股利		
存货	46,297,002.92	54,349,596.69
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	724,315,212.61	344,849,638.77
其他流动资产	16,531,332.19	21,124,054.89
流动资产合计	3,449,467,944.49	4,590,299,368.66
非流动资产：		
债权投资	741,494,472.14	1,208,758,085.06
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,224,750,664.45	1,980,522,210.54
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	193,934,226.66	177,235,173.87
在建工程	243,433,668.83	238,513,931.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,958,557.12	21,878,146.85
无形资产	91,129,073.09	92,841,298.36
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,990,921.80	9,127,926.97
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	63,030,707.73	63,683,585.98
非流动资产合计	4,584,722,291.82	3,792,560,358.91
资产总计	8,034,190,236.31	8,382,859,727.57
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	50,481,095.00	71,896,214.82
预收款项	266,617.36	94,995.42
合同负债	59,802,146.69	77,028,910.06
应付职工薪酬	37,856,088.65	81,295,052.43
应交税费	28,629,167.02	9,808,647.86
其他应付款	121,663,218.46	70,487,055.78
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	12,437,755.25	11,937,764.06
其他流动负债	2,414,381.92	1,189,683.78
流动负债合计	313,550,470.35	323,738,324.21
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	5,083,532.95	11,079,446.35
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,003,829.50	1,459,574.20
递延所得税负债	11,067,355.83	9,505,961.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,154,718.28	22,044,982.20
负债合计	330,705,188.63	345,783,306.41
所有者权益：		
股本	302,592,061.00	302,592,061.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,427,960,465.41	3,427,560,368.41
减：库存股	399,783,478.24	399,783,478.24
其他综合收益	-8,162,540.20	-22,391,494.38
专项储备		
盈余公积	151,296,030.50	151,296,030.50
未分配利润	4,229,582,509.21	4,577,802,933.87
所有者权益合计	7,703,485,047.68	8,037,076,421.16
负债和所有者权益总计	8,034,190,236.31	8,382,859,727.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,299,182,486.26	1,656,909,962.41

其中：营业收入	1,299,182,486.26	1,656,909,962.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	476,096,006.08	405,448,993.43
其中：营业成本	85,281,328.91	84,268,144.43
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	15,649,198.97	9,799,327.22
销售费用	144,158,723.75	141,117,557.24
管理费用	69,416,643.58	67,787,576.50
研发费用	156,550,388.73	125,775,960.25
财务费用	5,039,722.14	-23,299,572.21
其中：利息费用	1,078,672.92	1,277,289.74
利息收入	16,885,041.41	24,688,871.86
加：其他收益	25,535,569.42	16,552,751.42
投资收益（损失以“—”号填列）	22,931,209.18	38,481,960.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,470,840.17	7,124,279.72
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）	48,715,614.49	-4,730,563.91
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,433,934.86	2,756,613.70
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-291,146.11	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	11,698.33	34,861.66
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	917,555,490.63	1,304,556,591.94
加：营业外收入	399,171.63	365,000.70
减：营业外支出	3,214,619.67	324,252.89
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	914,740,042.59	1,304,597,339.75

减：所得税费用	123,525,526.30	183,245,414.17
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	791,214,516.29	1,121,351,925.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	791,214,516.29	1,121,351,925.58
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）	789,462,519.57	1,120,906,084.06
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,751,996.72	445,841.52
六、其他综合收益的税后净额	14,808,334.95	-14,462,563.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,633,219.77	-14,462,563.37
（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	14,633,219.77	-14,462,563.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益	14,228,954.18	-14,462,563.37
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	404,265.59	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	175,115.18	
七、综合收益总额	806,022,851.24	1,106,889,362.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	804,095,739.34	1,106,443,520.69
归属于少数股东的综合收益总额	1,927,111.90	445,841.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.62	3.72
（二）稀释每股收益	2.62	3.72

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	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	1,186,382,809.25	1,624,028,737.92
减：营业成本	65,434,986.75	72,728,425.95
税金及附加	14,011,499.99	7,234,001.61
销售费用	84,029,035.24	125,325,578.01
管理费用	45,827,035.32	58,305,582.99
研发费用	101,532,068.72	106,965,912.61
财务费用	7,478,162.47	-21,136,931.50
其中：利息费用	1,219,658.88	751,084.07
利息收入	15,568,617.28	21,999,905.11
加：其他收益	23,398,488.28	9,847,268.99
投资收益（损失以“—”号填列）	17,698,620.75	22,646,648.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,470,840.17	7,124,279.72
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）	15,954,184.11	11,846,570.69
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-631,310.73	3,809,997.28
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-55,194.19	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	9,439.49	3,008.85
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	924,444,248.47	1,322,759,662.36
加：营业外收入	382,946.64	358,597.90
减：营业外支出	3,026,378.33	300,096.84
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	921,800,816.78	1,322,818,163.42
减：所得税费用	124,601,730.84	185,394,722.47
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	797,199,085.94	1,137,423,440.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	797,199,085.94	1,137,423,440.95
（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	14,228,954.18	-14,462,563.37
（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	14,228,954.18	-14,462,563.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益	14,228,954.18	-14,462,563.37
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	811,428,040.12	1,122,960,877.58
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	2025 年半年度	2024 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	1,418,867,869.63	1,813,828,972.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	136,804.58	640.75
收到其他与经营活动有关的现金	52,537,734.30	54,272,451.88
经营活动现金流入小计	1,471,542,408.51	1,868,102,064.73
购买商品、接受劳务支付的现金	65,424,016.30	58,658,353.89
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	294,092,080.25	252,089,378.54

金		
支付的各项税费	279,321,226.00	309,287,444.39
支付其他与经营活动有关的现金	177,829,023.79	97,866,919.28
经营活动现金流出小计	816,666,346.34	717,902,096.10
经营活动产生的现金流量净额	654,876,062.17	1,150,199,968.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,593,911,347.24	3,970,000,000.00
取得投资收益收到的现金	34,064,510.34	14,901,159.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,200.00	4,210.00
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	9,627,986,057.58	3,984,905,369.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,076,461.14	65,274,114.00
投资支付的现金	8,498,000,000.00	4,919,767,918.06
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	1,306,217,251.42	5,168,332.21
支付其他与投资活动有关的现金	3,500,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	9,860,793,712.56	4,990,210,364.27
投资活动产生的现金流量净额	-232,807,654.98	-1,005,304,994.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	416,387,850.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	416,387,850.00	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	25,758.00	0.00
筹资活动现金流入小计	416,413,608.00	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	1,145,419,510.60	499,895,952.29
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	11,427,308.96	10,995,141.22
筹资活动现金流出小计	1,156,846,819.56	510,891,093.51
筹资活动产生的现金流量净额	-740,433,211.56	-510,891,093.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,184,563.29	164,608.61
五、现金及现金等价物净增加额	-339,549,367.66	-365,831,511.03
加：期初现金及现金等价物余额	1,513,966,086.22	2,433,849,444.16
六、期末现金及现金等价物余额	1,174,416,718.56	2,068,017,933.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	1,254,346,010.69	1,670,440,351.05
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	43,639,885.26	42,462,178.99
经营活动现金流入小计	1,297,985,895.95	1,712,902,530.04
购买商品、接受劳务支付的现金	46,725,132.78	52,347,946.19
支付给职工以及为职工支付的现金	209,661,851.53	230,851,559.83

支付的各项税费	255,659,020.96	260,810,828.29
支付其他与经营活动有关的现金	162,685,292.94	89,706,218.80
经营活动现金流出小计	674,731,298.21	633,716,553.11
经营活动产生的现金流量净额	623,254,597.74	1,079,185,976.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,691,950,000.00	3,370,000,000.00
取得投资收益收到的现金	31,609,768.68	12,790,806.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,200.00	4,210.00
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	8,723,569,968.68	3,382,795,016.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,339,120.03	56,965,907.90
投资支付的现金	8,692,373,103.40	4,348,767,918.06
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	3,500,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	8,742,212,223.43	4,405,733,825.96
投资活动产生的现金流量净额	-18,642,254.75	-1,022,938,809.33
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	1,145,419,510.60	499,895,952.29
支付其他与筹资活动有关的现金	7,102,274.22	5,330,875.10
筹资活动现金流出小计	1,152,521,784.82	505,226,827.39
筹资活动产生的现金流量净额	-1,152,521,784.82	-505,226,827.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	81,532.44	151,130.89
五、现金及现金等价物净增加额	-547,827,909.39	-448,828,528.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,284,800,196.75	2,212,276,228.94
六、期末现金及现金等价物余额	736,972,287.36	1,763,447,700.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	302,592,061.00				3,389,850,696.71	399,783,478.24	-22,391,494.38		151,296,030.50		4,375,496,412.56		7,797,060,228.15	153,056,784.77	7,950,117,012.92
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	302,592,061.00	0.00	0.00	0.00	3,389,850,696.71	399,783,478.24	-22,391,494.38	0.00	151,296,030.50	0.00	4,375,496,412.56	0.00	7,797,060,228.15	153,056,784.77	7,950,117,012.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	400,097.00	0.00	14,633,219.77	0.00	0.00	0.00	-355,956,991.03	0.00	-340,923,674.26	424,705,173.38	83,781,499.12
（一）综合收益总额							14,633,219.77				789,462,519.57		804,095,739.34	1,927,111.90	806,022,851.24
（二）所有者投入和减少资本	0.00				400,097.00	0.00							400,097.00	422,778,061.48	423,178,158.48

1．所有者投入的普通股	0.00				0.00								0.00	417,447,420.00	417,447,420.00
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					0.00								0.00		0.00
4．其他					400,097.00	0.00							400,097.00	5,330,641.48	5,730,738.48
（三）利润分配									0.00		-1,145,419,510.60		-1,145,419,510.60		-1,145,419,510.60
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
3．对所有者（或股东）的分配											-1,145,419,510.60		-1,145,419,510.60		-1,145,419,510.60
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		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	0.00						0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	302,592,061.00	0.00	0.00	0.00	3,390,250,793.71	399,783,478.24	-7,758,274.61	0.00	151,296,030.50	0.00	4,019,539,421.53	0.00	7,456,136,553.89	577,761,958.15	8,033,898,512.04

上年金额

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	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

余额															
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	3,459,407,315.72	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	0.00	0.00	0.00	0.00	21,158,096.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	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	-499,895,952.29	0.00	-499,895,952.29		-499,895,952.29
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											-499,895,952.29		-499,895,952.29		-499,895,952.29

分配															
4．其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	86,077,650.00				-86,077,650.00								0.00		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	86,077,650.00				-86,077,650.00								0.00		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			563,670.50	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	302,592,061.00				3,427,560,368.41	399,783,478.24	-22,391,494.38	0.00	151,296,030.50	4,577,802,933.87		8,037,076,421.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	302,592,061.00				3,427,560,368.41	399,783,478.24	-22,391,494.38	0.00	151,296,030.50	4,577,802,933.87		8,037,076,421.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					400,097.00	0.00	14,228,954.18	0.00	0.00	-348,220,424.66	0.00	-333,591,373.48
（一）综合收益总额							14,228,954.18			797,199,085.94	0.00	811,428,040.12
（二）所有者投入和减少资本							0.00					
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配	0.00									-1,145,419,510.60		-1,145,419,510.60
1．提取盈余公积					0.00							
2．对所有者（或股东）的分配										-1,145,419,510.60		-1,145,419,510.60

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）												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												
（五）专项储备	0.00											
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他					400,097.00							400,097.00
四、本期期末余额	302,592,061.00				3,427,960,465.41	399,783,478.24	-8,162,540.20	0.00	151,296,030.50	4,229,582,509.21	0.00	7,703,485,047.68

上期金额

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）所有者权益内部结转	86,077,650.00				-86,077,650.00							
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

三、公司基本情况

公司系在北京爱美客生物科技有限公司基础上整体变更以发起设立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，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 302,592,061.00 股，注册资本为 302,592,061.00 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。

公司主要的经营活动为从事生物医用材料及生物医药的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 18 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币以及实际经营情况确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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≥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≥5%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥100 万元人民币

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）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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策

和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

①确认单独所持有的资产，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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款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

其他应收款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	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

关联方组合		期信用损失

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本

计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见公允价值计量。

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。

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。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

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

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见长期资产减值。

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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（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年	0-5%	3.17%-10.00%
机器设备	年限平均法	5-10年	0-5%	9.50%-20.00%
运输设备	年限平均法	4-5年	0-5%	23.75%-25.00%
办公设备及其他设备	年限平均法	3-5年	0-5%	19.00%-33.33%

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类　别	转固标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	（1） 相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试 可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人验收。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

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

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-50 年	法定使用权
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

专利权	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

【注】根据韩国相关法律规定，REGEN 公司所拥有的土地所有权无使用期限，不需要摊销。

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、服务费、房租物业折旧费、实验用品及材料、其他费用等。

1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①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。

②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）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项　　目	摊销年限
房屋装修费	2-10 年
其他	5 年

32、合同负债

本公司合同负债的确定方法详见合同资产。

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2） 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额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

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

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）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有

权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要从事生物医用材料研发、生产和销售，与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司收入主要来源于商品销售收入，根据不同经营模式的收入确认方法具体如下：

1）线下销售

①内销业务主要为买断模式，即公司将产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后确认销售收入。

②外销业务：根据合同约定将产品报关，于产品完成装船取得提单时完成产品交付履约义务时，确认外销收入。

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，消费者支付货款并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

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

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，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购公司股份

①本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，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；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

②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。

③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。

（2）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括

经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

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

递延所得税资产

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

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

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
在资产负债表日，公司存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。随着公司业务的发展与规模扩大，存货体量的增加，公司将进一步加强对存货的效期、库龄等精细化管理。变更之前，公司对于已过期的存货，因无法继续使用、销售，全额计提跌价准备；不能使用、不合格、无法销售的存货，全额计提跌价准备。变更之后，对于 3 个月内到期的存货，库龄达 2 年以上且 1 年内到期的库存商品，不能使用、不合格、无法销售的存货，全额计提存货跌价准备。	存货、资产减值损失	2025 年 04 月 01 日	278,295.04

报表项目	影响金额（元）
存货	-278 295.04
资产减值损失	278 295.04

（3） 2025 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

（1）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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%、10%、9%、6%、1%、0%
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%、20.9%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%、0.25%

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、艾美创公司	15%
香港爱美客公司、爱美客国际公司	16.5%
长沙爱美客公司、艾诺克（长沙）公司、爱美客生物公司、全轩新媒公司、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、厦门俪臻公司、北京俪臻公司、众兴美源公司、艾诺克（珠海）公司	20%
科技公司、诺博特公司、青岛博睿、厦门爱美客公司、原之美公司、砀山爱美客公司	25%
REGEN 公司	20.9%

2、税收优惠

（1）企业所得税

本公司于 2023 年 10 月 26 日取得编号为 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%。

艾美创公司于 2024 年 11 月 28 日取得编号为 GR202444006071 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，2024 年-2026 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、沛奇隆公司、艾美创公司、艾诺克（珠海）公司、艾诺克（长沙）公司、众兴美源公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研发费用享受企业所得税前加计扣除的税收优惠。

根据《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（珠海）公司、艾诺克（长沙）公司、爱美客生物公司、全轩新媒公司、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、厦门俪臻公司、北京俪臻公司、众兴美源公司适用小型微利企业的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条，企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免;当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

（2）增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

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
银行存款	1,156,653,522.11	1,509,893,389.16
其他货币资金	18,063,196.45	4,772,697.06
合计	1,174,716,718.56	1,514,666,086.22
其中：存放在境外的款项总额	226,539,744.99	19,152,880.06

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	760,513.90	404,719.72
证券账户余额	17,002,682.55	3,667,977.34
保证金及冻结资金	300,000.00	700,000.00
合计	18,063,196.45	4,772,697.06

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	1,856,226,682.74	2,877,861,895.37
其中：		
权益工具投资	73,939,724.08	30,884,388.50
结构性存款	1,782,286,958.66	2,846,977,506.87
其中：		
合计	1,856,226,682.74	2,877,861,895.37

其他说明：

交易性金融资产期末余额较期初下降了 35.5%，主要系本报告期内理财产品到期所致。

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）	222,075,636.40	175,304,575.75
1至2年	179,580.00	2,127,080.00
2至3年	2,041,500.00	
合计	224,296,716.40	177,431,655.75

（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	224,296,716.40	100.00%	11,530,039.62	5.14%	212,766,676.78	177,431,655.75	100.00%	8,977,936.79	5.06%	168,453,718.96
其中：										
账龄组合	224,296,716.40	100.00%	11,530,039.62	5.14%	212,766,676.78	177,431,655.75	100.00%	8,977,936.79	5.06%	168,453,718.96
合计	224,296,716.40	100.00%	11,530,039.62	5.14%	212,766,676.78	177,431,655.75	100.00%	8,977,936.79	5.06%	168,453,718.96

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	222,075,636.40	11,103,781.62	5.00%
1－2年	179,580.00	17,958.00	10.00%
2－3年	2,041,500.00	408,300.00	20.00%
合计	224,296,716.40	11,530,039.62	

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。

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	8,977,936.79			8,977,936.79
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,509,691.81			2,509,691.81
其他变动	42,411.02			42,411.02
2025 年 6 月 30 日余额	11,530,039.62			11,530,039.62

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	8,977,936.79	2,509,691.81			42,411.02	11,530,039.62
合计	8,977,936.79	2,509,691.81			42,411.02	11,530,039.62

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
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	90,850,722.08		90,850,722.08	40.51%	4,542,536.10
合计	90,850,722.08		90,850,722.08	40.51%	4,542,536.10

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）	
2025 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
应收股利	354,298.57	
其他应收款	7,219,095.14	7,771,994.49
合计	7,573,393.71	7,771,994.49

（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
美丽田园医疗健康产业有限公司	354,298.57	
合计	354,298.57	

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	7,043,757.77	7,572,587.51
员工借款及备用金	346,281.80	455,044.84

代垫员工社保、公积金等	209,007.93	153,414.47
合计	7,599,047.50	8,181,046.82

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）	1,720,576.76	3,173,134.48
1 至 2 年	50,239.48	983,116.00
2 至 3 年	1,243,862.34	1,719,021.34
3 年以上	4,584,368.92	2,305,775.00
3 至 4 年	2,468,526.18	847,827.00
4 至 5 年	619,207.00	619,207.00
5 年以上	1,496,635.74	838,741.00
合计	7,599,047.50	8,181,046.82

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	7,599,047.50	100.00%	379,952.36	5.00%	7,219,095.14	8,181,046.82	100.00%	409,052.33	5.00%	7,771,994.49
其中：										
账龄组合	209,007.93	2.75%	10,450.40	5.00%	198,557.53	153,414.47	1.88%	7,670.71	5.00%	145,743.76
余额百分比组合	7,390,039.57	97.25%	369,501.96	5.00%	7,020,537.61	8,027,632.35	98.12%	401,381.62	5.00%	7,626,250.73
合计	7,599,047.50	100.00%	379,952.36	5.00%	7,219,095.14	8,181,046.82	100.00%	409,052.33	5.00%	7,771,994.49

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	209,007.93	10,450.40	5.00%
合计	209,007.93	10,450.40	

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	7,390,039.57	369,501.96	5.00%
合计	7,390,039.57	369,501.96	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	409,052.33			409,052.33
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	75,756.95			75,756.95
其他变动	46,656.98			46,656.98
2025 年 6 月 30 日余额	379,952.36			379,952.36

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	409,052.33	1,291.44	77,048.39		46,656.98	379,952.36
合计	409,052.33	1,291.44	77,048.39		46,656.98	379,952.36

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	押金、保证金	3,160,761.00	5 年以内 2,327,161.00、5 年以上 833,600.00	41.59%	158,038.05
第二名	押金、保证金	1,422,786.00	3-4 年	18.72%	71,139.30
第三名	押金、保证金	631,578.95	5 年以上	8.31%	31,578.95
第四名	押金、保证金	363,848.10	1 年以内	4.79%	18,192.41
第五名	押金、保证金	292,087.34	3 年以内	3.84%	14,604.37
合计		5,871,061.39		77.25%	293,553.08

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	40,142,738.61	91.85%	20,508,662.64	90.20%
1 至 2 年	3,106,772.85	7.11%	1,669,533.43	7.34%
2 至 3 年	415,410.00	0.95%	395,821.81	1.74%
3 年以上	39,121.81	0.09%	164,500.00	0.72%
合计	43,704,043.27		22,738,517.88	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,258,574.54	9.74
第二名	2,063,000.00	4.72
第三名	1,646,240.43	3.77
第四名	1,640,808.00	3.75
第五名	1,473,789.66	3.37
合计	11,082,412.63	25.35

其他说明：

预付款项期末较期初增加92.2%，主要系预付研发服务费用增加所致。

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	30,551,507.43	214,617.14	30,336,890.29	26,890,885.64		26,890,885.64
在产品	8,999,432.77		8,999,432.77	13,122,046.75		13,122,046.75
库存商品	42,362,395.50	76,528.97	42,285,866.53	32,048,786.55		32,048,786.55
发出商品	572,548.16		572,548.16	586,915.79		586,915.79
委托加工物资	153,180.32		153,180.32	194,371.03		194,371.03
合计	82,639,064.18	291,146.11	82,347,918.07	72,843,005.76		72,843,005.76

（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		214,617.14				214,617.14
库存商品		76,528.97				76,528.97
合计		291,146.11				291,146.11

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	724,315,212.61	344,849,638.77
合计	724,315,212.61	344,849,638.77

（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	724,315,212.61		724,315,212.61	344,849,638.77		344,849,638.77
合计	724,315,212.61		724,315,212.61	344,849,638.77		344,849,638.77

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）	
2025 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

一年内到期的非流动资产期末余额较期初增加 110.04%，主要系一年内到期的理财产品增加所致。

（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	16,970,824.68	32,835,991.50
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	17,635,317.48	3,138,543.53
合计	34,606,142.16	35,974,535.03

其他说明：

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	741,494,472.14	0.00	741,494,472.14	1,208,758,085.06	0.00	1,208,758,085.06
合计	741,494,472.14	0.00	741,494,472.14	1,208,758,085.06	0.00	1,208,758,085.06

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)	
2025 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：

债权投资期末余额较期初减少 38.66%，主要系将一年内到期的理财产品重分类至“一年内到期的非流动资产”项目所致。

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)	
2025 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	本期计入	本期末累	本期末累	本期确认	期末余额	指定为以

		其他综合收益的利得	其他综合收益的损失	计计入其他综合收益的利得	计计入其他综合收益的损失	的股利收入		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)	
2025 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	20,810,475.74				-2,218,563.04						18,591,912.70	
小计	20,810,475.74				-2,218,563.04						18,591,912.70	
二、联营企业												
Huons BioPharma Co.,Ltd.	893,831,542.28				637,941.60	14,228,954.18	400,097.00	2,631,906.00			906,466,629.06	
北京瑷格干细胞科技有限公司			100,000,000.00		-890,218.73						99,109,781.27	

小计	893,831,542.28		100,000,000.00		-252,277.13	14,228,954.18	400,097.00	2,631,906.00			1,005,576,410.33	
合计	914,642,018.02		100,000,000.00		-2,470,840.17	14,228,954.18	400,097.00	2,631,906.00			1,024,168,323.03	

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		44,803,133.96
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	114,686,169.34	60,923,828.85
合计	165,313,439.54	156,354,233.01

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	331,569,139.38	233,433,017.74
合计	331,569,139.38	233,433,017.74

（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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	204,550,926.96	139,597,561.50	6,509,977.48	33,591,723.24	384,250,189.18
2.本期增加金额	60,370,214.50	59,501,370.13	289,017.57	4,175,406.84	124,336,009.04
（1）购置		1,729,900.02		2,602,255.06	4,332,155.08
（2）在建工程转入		29,256,767.54			29,256,767.54
（3）企业合并增加	60,370,214.50	28,514,702.57	289,017.57	1,573,151.78	90,747,086.42
3.本期减少金额		89,424.30		68,233.01	157,657.31
（1）处置或报废		89,424.30		68,233.01	157,657.31
4.期末余额	264,921,141.46	199,009,507.33	6,798,995.05	37,698,897.07	508,428,540.91
二、累计折旧					
1.期初余额	70,552,346.86	54,891,104.49	5,092,105.61	20,281,614.48	150,817,171.44
2.本期增加金额	8,660,260.72	13,659,176.83	719,018.11	3,051,373.65	26,089,829.31
（1）计提	5,436,777.22	6,904,729.27	483,174.54	2,656,608.71	15,481,289.74
（2）企业合并增加	3,223,483.50	6,754,447.56	235,843.57	394,764.94	10,608,539.57
3.本期减少金额		7,133.36		40,465.86	47,599.22
（1）处置或报废		7,133.36		40,465.86	47,599.22
4.期末余额	79,212,607.58	68,543,147.96	5,811,123.72	23,292,522.27	176,859,401.53
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	185,708,533.88	130,466,359.37	987,871.33	14,406,374.80	331,569,139.38
2.期初账面价值	133,998,580.10	84,706,457.01	1,417,871.87	13,310,108.76	233,433,017.74

（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
房屋及建筑物	3,540,992.60

（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

其他说明

固定资产期末余额较期初增加 42.04%，主要系合并范围增加所致。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	246,092,114.85	246,302,467.98
合计	246,092,114.85	246,302,467.98

（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	211,332,923.56		211,332,923.56	203,831,331.84		203,831,331.84
脱细胞和西林瓶灌封类医疗器械生产线建设项目	12,758,395.77		12,758,395.77	6,377,529.85		6,377,529.85
待安装设备	22,000,795.52		22,000,795.52	36,093,606.29		36,093,606.29
合计	246,092,114.85		246,092,114.85	246,302,467.98		246,302,467.98

（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
美丽健康产业化创新建设项目	810,000,000.00	203,831,331.84	7,501,591.72			211,332,923.56	34.61%	34.00%				其他
脱细胞和西林瓶灌封类医疗器械	50,000,000.00	6,377,529.85	6,380,865.92			12,758,395.77	51.48%	68.94%				募集资金

生产线建设项目												
B+S 灌装机		23,149,000.66	63,959.39	23,212,960.05				-				募集资金
九针自动化设备		6,803,194.71	913,716.81	5,840,805.32		1,876,106.20		-				其他
一片式自动成型全纸装盒机			8,545,322.30			8,545,322.30		-				募集资金
合计	860,000,000.00	240,161,057.06	23,405,456.14	29,053,765.37	0.00	234,512,747.83						

（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：

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	89,000,094.64	89,000,094.64
2.本期增加金额	8,308,745.95	8,308,745.95
（1）租赁	7,417,451.43	7,417,451.43
（2）企业合并增加	891,294.52	891,294.52
3.本期减少金额	845,406.87	845,406.87
（1）租赁到期	232,723.59	232,723.59
（2）其他减少	612,683.28	612,683.28
4.期末余额	96,463,433.72	96,463,433.72
二、累计折旧		
1.期初余额	47,584,474.48	47,584,474.48
2.本期增加金额	9,329,480.40	9,329,480.40
（1）计提	9,255,205.86	9,255,205.86
（2）企业合并增加	74,274.53	74,274.53
3.本期减少金额	79,998.71	79,998.71
（1）处置		
（2）租赁到期	79,998.71	79,998.71
4.期末余额	56,833,956.17	56,833,956.17
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	39,629,477.55	39,629,477.55
2.期初账面价值	41,415,620.16	41,415,620.16

（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		14,395,298.54	2,530,000.00	130,522,939.66
2.本期增加金额	19,937,200.01	30,870,738.46		1,412,463.84	214,601,000.00	266,821,402.31
（1）购置		6,315.79		1,385,902.84		1,392,218.63
（2）内部研发						
（3）企业合并增加	19,937,200.01	30,864,422.67		26,561.00	214,601,000.00	265,429,183.68
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	122,435,103.19	41,970,476.40		15,807,762.38	217,131,000.00	397,344,341.97
二、累计摊销						
1.期初余额	11,263,927.78	5,156,874.90		3,907,556.81		20,328,359.49
2.本期增加金额	2,344,955.18	4,467,173.88		832,124.87		7,644,253.93
（1）计提	2,344,955.18	1,734,651.21		809,264.02		4,888,870.41
（2）企业合并增加		2,732,522.67		22,860.85		2,755,383.52
3.本期减少金额						

（1）处置						
4.期末余额	13,608,882.96	9,624,048.78		4,739,681.68		27,972,613.41
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	108,826,220.23	32,346,427.62		11,068,080.70	217,131,000.00	369,371,728.55
2.期初账面价值	91,233,975.40	5,942,863.04		10,487,741.73	2,530,000.00	110,194,580.17

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

无形资产期末余额较期初增加 235.2%，主要系合并范围增加所致。

（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		处置		
非同一控制下企业合并沛奇隆公司	244,891,105.88					244,891,105.88
非同一控制下企业合并艾美创公司	33,344,825.77					33,344,825.77
非同一控制下企业合并 REGEN 公司		1,304,727,365.11				1,304,727,365.11
非同一控制下企业合并众兴美源公司		11,087,693.24				11,087,693.24
合计	278,235,931.65	1,315,815,058.35				1,594,050,990.00

（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：包括固定资产、在建工程、无形资产、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：包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊、使用权资产、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
REGEN Biotech,Inc.	构成：包括固定资产、在建工程、无形资产、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	
成都众兴美源生物科技有限公司	构成：包括固定资产、在建工程、无形资产、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	

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	293,488,511.33	311,709,606.65	0.00	5 年	根据历史经验及对市场发展的预测收入增长率 0%-25%，税前利润增长率-1%~222%，税前折现率 11.94%	税前利润增长率 0%，税前折现率 11.94%	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	82,185,041.02	88,646,455.69	0.00	5 年	根据历史经验及对市场发展的预测收入增长率 1%-19%，税前利润增长率-3%~84%，税前折现率 11.94%	税前利润增长率 0%，税前折现率 11.94%	根据历史经验及对市场发展的预测
合计	375,673,552.35	400,356,062.34	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

不适用。

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

不适用。

（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

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	6,273,357.96		560,685.30		5,712,672.66
昌平生命谷产业基地租入房屋装修费	20,653,610.73		3,615,614.70		17,037,996.03
世茂大厦 C 座 21 层办公区装修项目	2,705,819.01		685,474.08		2,020,344.93
江苏爱美客仓库装修	2,778,224.18		333,386.88		2,444,837.30
世茂大厦 C 座 11 层办公区装修项目		2,587,021.81	470,367.60		2,116,654.21
其他装修工程	2,502,506.88	4,073,573.46	673,241.85		5,902,838.49
合计	34,913,518.76	6,660,595.27	6,338,770.41		35,235,343.62

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	12,141,754.51	2,053,248.80	9,296,326.13	1,430,738.57
内部交易未实现利润	32,266,409.61	7,955,885.88	4,617,697.84	965,779.84
可抵扣亏损	64,919,934.38	11,982,990.16	40,117,076.53	6,017,561.49
递延收益	1,627,867.00	244,180.05	2,118,949.20	317,842.38
预提返货	35,586,385.28	5,285,297.28	34,733,698.41	5,262,392.84
租赁负债	39,256,028.63	7,660,933.96	44,959,606.88	8,712,180.00
非同一控制企业合并资产评估减值	72,729.80	10,909.47	72,729.80	10,909.47
合计	185,871,109.21	35,193,445.60	135,916,084.79	22,717,404.59

（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	276,227,200.87	55,878,920.67	34,467,819.36	5,170,172.91
固定资产折旧差异	59,581,130.56	9,474,507.23	59,901,083.52	9,533,253.88
结构性存款公允价值变动损益	2,286,958.66	349,126.03	6,977,506.87	1,110,242.47
股权投资公允价值变动损益	24,686,169.34	6,171,542.34	11,152,316.61	2,765,230.37
使用权资产	35,741,244.20	6,848,028.76	41,415,620.16	7,948,083.08
债权投资计提利息	63,309,254.21	9,496,388.13	47,015,237.74	7,052,285.66
境外子公司的分红	6,849,170.86	684,917.09	0.00	0.00
合计	468,681,128.70	88,903,430.25	200,929,584.26	33,579,268.37

（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	19,946,878.56	15,246,567.04	15,487,188.96	7,230,215.63
递延所得税负债	19,946,878.56	68,956,551.69	15,487,188.96	18,092,079.41

（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	354,318,910.61	363,161,972.41
信用减值准备	17,268.92	90,590.90
资产减值准备	40,698.19	

租赁负债	3,768,618.29	
公允价值变动损益	5,541,405.38	15,694,159.95
递延收益	65,585.00	
应付利息	3,185,952.05	
合计	366,938,438.44	378,946,723.26

（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
2025年	5,528,741.92	21,058,341.80	
2026年	38,702,094.29	38,702,094.29	
2027年	95,602,239.41	95,602,239.41	
2028年	85,568,036.42	83,131,301.65	
2029年	115,617,935.09	124,667,995.26	
2030年	13,299,863.48		
合计	354,318,910.61	363,161,972.41	

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、软件款	17,668,840.24		17,668,840.24	18,408,146.12		18,408,146.12
预付代理权	28,150,515.86		28,150,515.86	28,150,515.86		28,150,515.86
保函保证金	17,288,514.00		17,288,514.00	17,288,514.00		17,288,514.00
预付专利商标费	175,928.96		175,928.96			
股权收购保证金	3,500,000.00		3,500,000.00			
合计	66,783,799.06		66,783,799.06	63,847,175.98		63,847,175.98

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	300,000.00	300,000.00	冻结	冻结资金	700,000.00	700,000.00	保证和冻结	保函保证金和冻结资金
其他非流动资产	17,288,514.00	17,288,514.00	保证	保函保证金（期限大于1年）	17,288,514.00	17,288,514.00	保证	保函保证金（期限大于1年）
合计	17,588,514.00	17,588,514.00			17,988,514.00	17,988,514.00		

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 0.00 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	19,352,503.00	21,549,049.62
应付工程设备款	27,845,599.37	43,001,377.97
应付其他费用	4,745,449.02	18,435,698.13
合计	51,943,551.39	82,986,125.72

（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：

应付账款期末余额较期初减少 37.41%，主要系本报告期支付了上年末确认的应付工程款所致。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	12,631,578.95	
其他应付款	139,938,286.72	31,735,276.75
合计	152,569,865.67	31,735,276.75

（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
普通股股利		0.00
少数股东股利	12,631,578.95	
合计	12,631,578.95	

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	3,522,899.58	4,048,394.26
押金及保证金	14,512,427.47	12,970,240.00
个人报销款	1,756,107.29	2,683,682.46
代扣代缴社保	2,302,805.70	1,769,059.54
股权转让款	109,743,303.08	0.00
其他	8,100,743.60	10,263,900.49

合计	139,938,286.72	31,735,276.75

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

其他应付款期末余额较期初增加 340.95%，主要系本报告期收购业务的未付股权转让款增加所致。

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
预收房租	237,798.17	59,449.54
合计	237,798.17	59,449.54

（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	46,238,334.97	49,769,948.01
预提返货	34,379,363.56	34,733,698.41
合计	80,617,698.53	84,503,646.42

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	105,107,845.06	223,744,659.16	270,973,452.47	57,879,051.75
二、离职后福利-设定提存计划	2,607,870.27	21,479,198.77	20,847,562.57	3,239,506.47
三、辞退福利		984,045.78	984,045.78	
合计	107,715,715.33	246,207,903.71	292,805,060.82	61,118,558.22

（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	102,367,586.40	192,179,555.02	239,992,657.37	54,554,484.05
2、职工福利费		1,594,178.04	1,594,178.04	
3、社会保险费	1,595,739.40	12,599,307.80	12,272,606.13	1,922,441.07
其中：医疗保险费	1,425,922.31	11,335,729.01	11,040,755.84	1,720,895.48
工伤保险费	49,354.31	476,683.99	452,030.61	74,007.69
生育保险费	120,462.78	786,894.80	779,819.68	127,537.90
4、住房公积金	92,989.98	15,057,866.28	14,816,469.52	334,386.74
5、工会经费和职工教育经费	1,051,529.28	2,313,752.02	2,297,541.41	1,067,739.89
合计	105,107,845.06	223,744,659.16	270,973,452.47	57,879,051.75

（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	2,528,738.60	20,775,077.23	20,181,793.60	3,122,022.23
2、失业保险费	79,131.67	704,121.54	665,768.97	117,484.24
合计	2,607,870.27	21,479,198.77	20,847,562.57	3,239,506.47

其他说明：

应付职工薪酬期末余额较期初减少 43.26%，主要系支付年终奖所致。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,998,215.60	11,691,654.90
企业所得税	9,357,561.70	607,886.88
个人所得税	1,970,350.20	2,435,979.55
城市维护建设税	1,780,009.57	683,068.28
教育费附加	771,231.50	325,912.70

其他	567,783.33	264,049.08
合计	40,445,151.90	16,008,551.39

其他说明

应交税费期末余额较期初增加 152.65%，主要系应缴纳的增值税增加所致。

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	22,165,754.71	18,944,834.84
合计	22,165,754.71	18,944,834.84

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	4,200,817.64	1,958,596.02
合计	4,200,817.64	1,958,596.02

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：

其他流动负债期末余额较期初增加 114.48%，主要系预收货款对应的增值税增加所致。

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	45,252,332.35	47,634,227.97
未确认融资费用	-2,227,685.42	-2,674,621.09
一年内到期的租赁负债	-22,165,754.71	-18,944,834.84
合计	20,858,892.22	26,014,772.04

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	220,006,605.49	
合计	220,006,605.49	0.00

（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
股权转让款	220,006,605.49	

其他说明：

根据协议约定，收购子公司 REGEN Biotech,Inc 的长期未付款项 22,000.66 万元。

（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	2,350,196.26	60,000.00	602,898.38	1,807,297.88	
独家经销费		6,531,140.82	146,013.71	6,385,127.11	
合计	2,350,196.26	6,591,140.82	748,912.09	8,192,424.99	

其他说明：

递延收益期末余额较期初增加 248.58%，主要系合并范围增加所致。

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	302,592,061.00						302,592,061.00

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）	3,387,162,481.52	0.00	0.00	3,387,162,481.52
其他资本公积	2,688,215.19	400,097.00	0.00	3,088,312.19

合计	3,389,850,696.71	400,097.00	0.00	3,390,250,793.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动是权益法核算的联营企业其他权益变动 400,097.00 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	-22,391,494.38	14,808,334.95				14,633,219.77	175,115.18	-7,758,274.61
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-22,391,494.38	14,808,334.95				14,228,954.18	0.00	-8,162,540.20
外币财务报表折算差额		579,380.77				404,265.59	175,115.18	404,265.59
其他综合收益合计	-22,391,494.38	14,808,334.95				14,633,219.77	175,115.18	-7,758,274.61

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：

其他综合收益期末余额较期初增加 65.35%，主要系汇率波动对权益法核算的长期股权投资的影响所致。

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	151,296,030.50			151,296,030.50
合计	151,296,030.50			151,296,030.50

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	4,375,496,412.56	2,960,911,557.61
调整后期初未分配利润	4,375,496,412.56	2,960,911,557.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	789,462,519.57	1,957,596,837.74
减：提取法定盈余公积		43,116,030.50
应付普通股股利	1,145,419,510.60	499,895,952.29
期末未分配利润	4,019,539,421.53	4,375,496,412.56

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	1,298,971,107.84	85,207,251.35	1,656,791,063.33	84,268,144.43
其他业务	211,378.42	74,077.56	118,899.08	0.00
合计	1,299,182,486.26	85,281,328.91	1,656,909,962.41	84,268,144.43

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	1,299,182,486.26	85,281,328.91					1,299,182,486.26	85,281,328.91
其中：								
溶液类注射产品	744,000,729.46	50,958,880.19					744,000,729.46	50,958,880.19
凝胶类注射产品	493,266,121.88	11,121,498.51					493,266,121.88	11,121,498.51

冻干粉类注射产品	19,465,524.01	4,868,016.60					19,465,524.01	4,868,016.60
面部埋植线	3,321,101.78	658,187.28					3,321,101.78	658,187.28
其他	39,129,009.13	17,674,746.33					39,129,009.13	17,674,746.33
按经营地区分类								
其中：								
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	1,299,182,486.26	85,281,328.91					1,299,182,486.26	85,281,328.91

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	8,079,195.71	4,605,145.68
教育费附加	3,530,945.27	2,157,706.86
房产税	797,407.99	712,605.44
地方教育附加	2,353,963.51	1,438,471.21
其他	887,686.49	885,398.03
合计	15,649,198.97	9,799,327.22

其他说明：

税金及附加本期较上期增加59.70%，主要系缴纳的增值税增加，相应的附加税随之上升所致。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	46,514,397.69	51,447,423.73
服务费	9,078,866.77	4,431,392.48
房租物业折旧费	9,705,521.09	7,238,313.82
业务招待费	1,323,377.81	1,169,908.34
办公费	1,054,892.77	2,121,534.96
差旅交通费	1,234,340.84	786,883.86
其他	505,246.61	592,119.31
合计	69,416,643.58	67,787,576.50

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	99,124,331.89	108,800,945.60
会议费	10,756,813.82	8,371,295.88
销售促进费	8,022,326.38	3,208,501.10
差旅交通费	8,558,644.39	6,509,592.58
业务招待费	3,133,417.11	2,815,846.73
广告宣传费	8,158,387.83	7,837,563.71
房租物业折旧费	4,323,522.80	2,805,796.40
物流运输费	564,823.69	470,328.03
其他	1,516,455.84	297,687.21
合计	144,158,723.75	141,117,557.24

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	74,581,443.84	81,659,820.00
服务费	49,572,559.41	19,484,618.94
实验用品及材料	16,129,412.24	9,834,174.45
房租物业折旧费	11,828,384.79	11,192,752.56
其他	4,438,588.45	3,604,594.30

合计	156,550,388.73	125,775,960.25

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	1,078,672.92	1,277,289.74
减：利息收入	16,885,041.42	24,688,871.86
汇兑损益	20,359,219.06	-164,608.61
银行手续费及其他	486,871.58	276,618.52
合计	5,039,722.14	-23,299,572.21

其他说明

财务费用本期较上期增加 121.63%，主要系境外投资购汇产生的汇兑损失所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,723,197.70	15,503,110.87
扣缴个税手续费返还	812,371.72	1,049,640.55

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	17,467,213.04	15,276,112.26
公允价值计量的股权投资	31,248,401.45	-20,006,676.17
合计	48,715,614.49	-4,730,563.91

其他说明：

公允价值变动收益本期较上期增加 1129.81%，主要系对外投资公允价值变动及理财收益增加综合所致。

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	-2,470,840.17	7,124,279.72
交易性金融资产在持有期间的投资收益	360,306.76	

处置交易性金融资产取得的投资收益	4,872,281.67	
债权投资在持有期间取得的利息收入	20,169,460.92	15,522,368.58
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		15,835,311.79
合计	22,931,209.18	38,481,960.09

其他说明

投资收益本期较上期减少 40.41%，主要系本报告期以权益法核算的长期股权投资收益减少、持有大额存单确认利息收入增加，上年存在非同一控制下企业合并产生利得等综合所致。

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	-2,509,691.81	2,901,996.71
其他应收款坏账损失	75,756.95	-145,383.01
合计	-2,433,934.86	2,756,613.70

其他说明

信用减值损失本期较上期增加 188.29%，主要系应收款项增加，计提坏账相应增加所致。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-291,146.11	0.00
合计	-291,146.11	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
固定资产的处置利得或损失	9,439.49	34,861.66
使用权资产处置收益	2,258.84	
合计	11,698.33	34,861.66

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	382,770.00	362,943.20	382,770.00
其他	16,401.63	2,057.50	16,401.63
合计	399,171.63	365,000.70	399,171.63

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	3,000,000.00		3,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,646.15	4,252.89	3,646.15
滞纳金	715.50		715.50
其他	210,258.01	320,000.00	210,258.01
合计	3,214,619.67	324,252.89	3,214,619.67

其他说明：

营业外支出本期较上期增加 891.39%，主要系对外捐赠支出增加所致。

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	132,480,618.65	183,825,037.54
递延所得税费用	-8,955,092.35	-579,623.37
合计	123,525,526.30	183,245,414.17

（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	914,740,042.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	137,211,006.39
子公司适用不同税率的影响	697,700.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,025,272.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,869,141.23
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	1,970,008.48
研发费加计扣除的影响	-15,693,137.70
其他加计扣除项	-450,000.00
对联营单位权益法核算免税的影响	370,626.03
境外所得扣缴所得税的影响	263,190.55
所得税费用	123,525,526.30

其他说明：

所得税费用本期较上期减少 32.59%，主要系营业收入同比下降导致税前利润减少所致。

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	16,893,411.46	24,688,871.86
备用金押金保证金	4,401,036.43	8,004,735.00
政府补助	22,246,300.00	14,976,211.00
其他	8,996,986.41	6,602,634.02
合计	52,537,734.30	54,272,451.88

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	169,494,758.84	95,860,118.38
备用金押金保证金	4,289,510.45	1,411,003.67
手续费	486,871.58	275,797.23
捐赠支出	3,000,000.00	
其他	557,882.92	320,000.00
合计	177,829,023.79	97,866,919.28

支付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本期较上期增加 81.7%，主要系本期费用支出增加所致。

（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	9,570,000,000.00	3,970,000,000.00
合计	9,570,000,000.00	3,970,000,000.00

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
保证金	3,500,000.00	0.00
合计	3,500,000.00	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	8,410,000,000.00	4,919,767,918.06
合计	8,410,000,000.00	4,919,767,918.06

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
租赁保证金退回	25,758.00	
合计	25,758.00	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	11,427,308.96	10,995,141.22
合计	11,427,308.96	10,995,141.22

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）	44,959,606.88		9,393,893.00	10,561,185.95	767,667.00	43,024,646.93
合计	44,959,606.88		9,393,893.00	10,561,185.95	767,667.00	43,024,646.93

（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	791,214,516.29	1,121,351,925.58

加：资产减值准备	2,725,080.97	-2,756,613.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,481,289.74	11,193,810.27
使用权资产折旧	9,183,741.01	7,330,971.26
无形资产摊销	2,781,926.84	2,153,668.87
长期待摊费用摊销	6,338,770.41	2,372,945.86
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）	-11,698.33	-34,861.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,646.15	4,252.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-48,715,614.49	4,730,563.91
财务费用（收益以“－”号填列）	21,437,891.98	1,277,289.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,931,209.18	-38,481,960.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,020,370.76	141,079.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-943,316.97	-1,105,709.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,037,988.45	-1,409,926.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,037,743.74	62,081,087.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-60,668,836.20	-39,806,651.99
其他		21,158,096.88
经营活动产生的现金流量净额	654,876,062.17	1,150,199,968.63
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	7,417,451.43	3,093,364.87
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,174,416,718.56	2,068,017,933.13
减：现金的期初余额	1,513,966,086.22	2,433,849,444.16
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	-339,549,367.66	-365,831,511.03

（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	1,334,698,324.94

其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	28,481,073.52
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	1,306,217,251.42

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	1,174,416,718.56	1,513,966,086.22
可随时用于支付的银行存款	1,156,653,522.11	1,509,893,389.16
可随时用于支付的其他货币资金	17,763,196.45	4,072,697.06
三、期末现金及现金等价物余额	1,174,416,718.56	1,513,966,086.22

（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

（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
其他货币资金	300,000.00	700,000.00	保函保证金和冻结资金
合计	300,000.00	700,000.00	

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	35,489,489.07	7.1586	254,012,566.06
欧元			
港币	13,570,960.88	0.9119	12,375,359.23
韩元	1,465,041,767.00	0.0053	7,710,810.63
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
韩元	216,906,118.00	0.0053	1,141,611.15
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	871,201.10	0.9119	796,188.08
韩元	141,597,500.00	0.0053	745,250.01
应收账款			
其中：韩元	45,040,424.00	0.0053	237,054.87
其他应付款			
其中：美元	8,762,537.67	7.1586	62,727,502.16
韩元	2,808,704,777.00	0.0053	14,782,656.72
长期应付款			
其中：美元	30,733,188.82	7.1586	220,006,605.49

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

子公司名称	主要经营地	记账本位币	期末折算汇率	利润表及现金流量表项目折算汇率
Imeik International Limited	香港	美元	7.1586	7.1915
REGEN Biotech,Inc.	韩国	韩元	0.0053	0.0051

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 2025 年 1 月至 6 月计入当期损益的短期租赁费用为 577,925.11 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
租赁收入	178,348.62	
合计	178,348.62	

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	74,581,443.84	81,659,820.00
服务费	49,572,559.41	19,484,618.94
实验用品及材料	16,129,412.24	9,834,174.45
房租物业折旧费	11,828,384.79	11,192,752.56
其他	4,438,588.45	3,604,594.30
合计	156,550,388.73	125,775,960.25
其中：费用化研发支出	156,550,388.73	125,775,960.25

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
REGEN Biotech, Inc.	2025 年 04 月 28 日	1,594,308,620.89	99.45%	收购	2025 年 04 月 30 日	取得控制权	19,813,485.49	7,372,930.98	2,140,241.45
成都众兴美源生物科技有限公司	2025 年 06 月 24 日	22,248,750.00	75.00%	收购	2025 年 06 月 30 日	取得控制权			

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	REGEN Biotech, Inc.	成都众兴美源生物科技有限公司
--现金	1,594,308,620.89	22,248,750.00
--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		
--其他		
合并成本合计	1,594,308,620.89	22,248,750.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	289,581,255.79	11,161,056.76
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	1,304,727,365.11	11,087,693.24

合并成本公允价值的确定方法：

公司聘请亚泰兴华(北京)资产评估有限公司对REGEN公司截至2024年9月30日的股东全部权益价值进行评估，并出具了京亚泰兴华评报字[2025]第YT029号的资产评估报告。根据评估报告，截至2024年9月30日REGEN公司净资产的市场价值为22,804万美元。经双方协商，股权估值定为22,400万美元。

公司通过支付现金方式分两阶段购买REGEN公司99.447%股权，整个交易的各项交易的条款、条件以及经济影响构成“一揽子交易”,按照非同一控制下企业合并的原则,将两个阶段的交易按照“一揽子交易”的方式进行账务处理。两个阶段应支付股权交易对价22,276.07万美元以及股权转让的视同购置税16.64万美元为基础，考虑时间价值的影响后，按股权取得时点汇率折算人民币确认合并成本159,430.86万元。

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

公司聘请厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司对REGEN公司截至2025年4月30日的可辨认资产及负债进行评估，并出具了嘉学评估评报字〔2025〕8320039号的资产评估报告。根据评估报告，截至2025年4月30日REGEN公司可辨认净资产的公允价值为人民币34,299.93万元，计提因评估增值的产生的递延所得税负债后，REGEN公司可辨认净资产公允价值为人民币29,119.15万元，合并成本大于可辨认净资产公允价值份额的部分确认商誉。

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	REGEN Biotech, Inc.		成都众兴美源生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	24,646,069.87	24,646,069.87	3,835,003.65	3,835,003.65

应收款项	465,701.00	465,701.00	447,123.25	447,123.25
存货	14,505,930.29	11,888,418.02	2,328,116.58	2,328,116.58
固定资产	75,048,036.21	72,890,792.09	5,090,510.64	5,090,510.64
无形资产	262,673,800.16	19,507,997.77		
预付款项	818,610.68	818,610.68	282,281.30	282,281.30
其他应收款	645,520.89	645,520.89	221,994.27	221,994.27
其他流动资产	817,565.23	817,565.23	0.00	0.00
使用权资产	786,113.30	786,113.30		
长期待摊费用	0.00	0.00	4,073,573.46	4,073,573.46
递延所得税资产	0.00	0.00	4,019.35	4,019.35
其他非流动资产	169,273.82	169,273.82	142,983.00	142,983.00
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
流动负债	30,921,459.42	30,921,459.42	1,544,196.49	1,544,196.49
非流动负债	58,463,617.00	6,655,827.75	0.00	0.00
净资产	291,191,545.03	95,058,775.50	14,881,409.01	14,881,409.01
减：少数股东权益	1,610,289.24	525,675.03	3,720,352.25	3,720,352.25
取得的净资产	289,581,255.79	94,533,100.47	11,161,056.76	11,161,056.76

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☑否

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

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--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：

2025年2月13日，本公司之子公司Imeik（HK）Limited出资设立控股子公司Imeik International Limited，注册资本1万美元。截至2025年6月30日，Imeik（HK）Limited实缴出资13,510万美元。

2025年5月19日，本公司之控股子公司REGEN Biotech,Inc.出资设立俪臻（北京）生物科技有限公司，注册资本100万美元。截至2025年6月30日，REGEN Biotech,Inc.实缴出资50万美元。

2025年6月16日，本公司之控股子公司Imeik International Limited出资设立俪臻（厦门）美学医疗科技有限公司，注册资本人民币8,000万元。截至2025年6月30日，Imeik International Limited实缴出资0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%	0.00%	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、销售	100.00%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	设立
砀山爱美客医疗科技有限公司	5,000,000.00	宿州市	宿州市	销售	100.00%	0.00%	设立
珠海爱医思医疗科技有限公司	10,000,000.00	珠海市	珠海市	研发	100.00%	0.00%	设立
江苏爱美客医药科技发展有限公司	10,000,000.00	南通市	南通市	销售	100.00%	0.00%	设立
艾美创医疗科技（珠海）有限公司	18,354,166.00	珠海市	珠海市	研发、生产、销售	52.00%	0.00%	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	珠海市	珠海市	研发、生产、销售	0.00%	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	长沙市	长沙市	研发、生产、销售	0.00%	52.00%	非同一控制下企业合并
砀山原之美医疗科技有限公司	1,000,000.00	宿州市	宿州市	销售	0.00%	57.50%	设立
砀山沛奇隆生物制药有限公司	20,000,000.00	宿州市	宿州市	研发、生产、销售	0.00%	57.50%	设立
Imeik International Limited	71,719.00	香港	香港	销售	0.00%	70.00%	设立
俪臻(厦门)美学医疗科技有限公司	80,000,000.00	厦门	厦门	销售	0.00%	70.00%	设立
REGEN Biotech,Inc	49,832,515.44	韩国	韩国	研发、生产、销售	0.00%	69.61%	非同一控制下企业合并
俪臻（北京）生物科技有限公司	7,191,600.00	北京	北京	销售	0.00%	69.61%	设立
成都众兴美源生物科技有限公司	5,000,000.00	成都	成都	研发、生产、销售	75.00%	0.00%	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
Imeik International Limited（合并）	30.00%	1,480,626.77	0.00	420,713,451.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Imeik International Limited（合并）	126,087,384.99	1,646,214,739.48	1,772,302,124.47	92,671,066.21	281,109,701.07	373,780,767.28						

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
Imeik International	19,813,485.49	4,840,287.19	5,419,667.95	7,345,756.37				

Limited（合并）								

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、在合营企业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	292,524,614.94	301,837,234.14
非流动资产	726,493,817.10	669,257,010.16
资产合计	1,019,018,432.05	971,094,244.30
流动负债	19,947,404.20	24,383,646.64
非流动负债	76,546,346.26	73,891,214.19
负债合计	96,493,750.46	98,274,860.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	922,524,681.59	872,819,383.47
按持股比例计算的净资产份额	234,505,774.06	221,870,687.28
调整事项		
--商誉	671,962,460.95	671,962,460.95

--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	-1,605.95	-1,605.95
对联营企业权益投资的账面价值	906,466,629.06	893,831,542.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	75,928,893.84	118,547,693.70
净利润	2,509,605.03	39,320,898.95
终止经营的净利润		
其他综合收益	55,975,429.50	-56,894,427.08
综合收益总额	58,485,034.53	-17,573,528.13
本年度收到的来自联营企业的股利	2,631,906.00	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	18,591,912.70	20,810,475.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,218,563.04	-1,924,951.44
--综合收益总额	-2,218,563.04	-1,924,951.44
联营企业：		
投资账面价值合计	99,109,781.27	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-890,218.73	
--综合收益总额	-890,218.73	

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	1,609,196.26			602,898.38		1,006,297.88	与资产相关
递延收益	741,000.00	60,000.00				801,000.00	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	24,723,197.70	15,503,110.87

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

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款及债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款及债权投资等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

①信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项　　目	账面余额	减值准备
应收账款	224,296,716.40	11,530,039.62

其他应收款	7,599,047.50	379,952.36
债权投资	1,465,809,684.75	-
合计	1,697,705,448.65	11,909,991.98

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 40.51%(比较期:47.68%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 77.25%(比较期:86.05%)。

本公司购买的大额存单，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。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的债权投资不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				0.00
应付账款	51,943,551.39			51,943,551.39
其他应付款	109,411,970.72	30,526,316.00		139,938,286.72
租赁负债（含一年内到期的款项）	22,165,754.71	20,858,892.22		43,024,646.93
长期应付款		220,006,605.49		220,006,605.49
合计	183,521,276.81	271,391,813.71	0.00	454,913,090.52

（3）市场风险

1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区的下属子公司及韩国子公司使用港币、美元、韩元或人民币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2025 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	期末余额					
	美元		韩元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	35,489,489.07	254,012,566.06	1,465,041,767.00	7,710,810.63	13,570,960.88	12,375,359.23
应收账款	-	-	216,906,118.00	1,141,611.15	-	-

其他应收款	-	-	141,597,500.00	745,250.01	871,201.10	796,188.08
应付账款	-	-	45,040,424.00	237,054.87	-	-
其他应付款	8,762,537.67	62,727,502.16	2,808,704,777.00	14,782,656.72	-	-
长期应付款	30,733,188.82	220,006,605.49	-	-	-	-

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2025 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 244.13 万元。

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。

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	73,939,724.08	1,782,286,958.66		1,856,226,682.74
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,939,724.08	1,782,286,958.66		1,856,226,682.74
（2）权益工具投资	73,939,724.08			73,939,724.08
（4）结构性存款		1,782,286,958.66		1,782,286,958.66
（二）其他非流动金融资产			165,313,439.54	165,313,439.54
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次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、应付账款、其他应付款等。

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 94,070,844.00 股股份，占总股本的 31.09%，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 7.08%的股份。简军直接或间接合计持有本公司股份比例为 38.17%，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	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	房屋建筑物	178,348.62	118,899.08

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

（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
关键管理人员报酬	7,218,373.91	7,230,350.45

（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
预付款项	Huons BioPharma Co.,Ltd.	1,473,789.66		1,473,789.66	

（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

预收款项	东方美客（北京）科技发展有限公司	237,798.17	59,449.54

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

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	32,143,752.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

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

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

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

①开立保函

公司于2024年8月1日在招商银行股份有限公司北京分行开立到期日为2027年5月31日的付款保函，金额为1,650.00万元。

公司于2024年11月7日在招商银行股份有限公司北京分行开立到期日为2026年12月31日的履约保函，金额为788,514.00元。

除存在上述或有事项外，截至2025年6月30日，本公司无需要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
重大仲裁	2025年8月13日，公司的控股子公司REGEN公司向深圳国际仲裁院主动获取《仲裁通知》（（2025）深国仲涉外受 8781 号-2），达透医疗器械（上海）有限公司就其与REGEN公司之间的经销合同纠纷事宜向深圳国际仲裁院提起仲裁申请，深圳国际仲裁院于2025年8月7日受理		本次仲裁事项尚未开庭审理，对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性

2、利润分配情况

拟分配每10股派息数（元）	12
经审议批准宣告发放的每10股派息数（元）	12
利润分配方案	经公司2025年8月18日董事会决议批准，公司拟以2025年6月30日总股本302,592,061股扣除公司回购专用证券账户持有的股份1,165,874股后的301,426,187股为基数，进行如下分配： （1）向全体股东每10股派发现金股利12元（含税）。合计派发现金股利36,171.14万元（含税），现金分红金额占2025年半年度公司合并报表归属于母公司所有者净利润的45.82%。 （2）本次不以资本公积金转增股本，不送红股。 若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 8 月 18 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

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）	236,526,380.66	167,046,474.77
1 至 2 年	179,580.00	2,127,080.00
2 至 3 年	2,041,500.00	0.00
合计	238,747,460.66	169,173,554.77

（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	238,747,460.66	100.00%	9,299,443.43	3.90%	229,448,017.23	169,173,554.77	100.00%	8,565,031.74	5.06%	160,608,523.03
其中：										
账龄组合	179,684,788.66	75.26%	9,299,443.43	5.18%	170,385,345.23	169,173,554.77	100.00%	8,565,031.74	5.06%	160,608,523.03
合并范围内关联方组合	59,062,672.00	24.74%			59,062,672.00					
合计	238,747,460.66	100.00%	9,299,443.43	3.90%	229,448,017.23	169,173,554.77	100.00%	8,565,031.74	5.06%	160,608,523.03

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	236,526,380.66	8,873,185.43	3.75%
1-2 年	179,580.00	17,958.00	10.00%
2－3 年	2,041,500.00	408,300.00	20.00%
合计	238,747,460.66	9,299,443.43	

确定该组合依据的说明：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	8,565,031.74			8,565,031.74
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	734,411.69			734,411.69
2025 年 6 月 30 日余额	9,299,443.43			9,299,443.43

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	
账龄组合	8,565,031.74	734,411.69				9,299,443.43
合计	8,565,031.74	734,411.69				9,299,443.43

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
期末余额前五名	137,290,332.00		137,290,332.00	57.50%	3,918,228.70

应收账款及其合同资产汇总					
合计	137,290,332.00		137,290,332.00	57.50%	3,918,228.70

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	183,624,081.98	161,752,506.05
合计	183,624,081.98	161,752,506.05

（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	3,265,902.00	5,152,723.12
员工借款及备用金	291,176.25	445,930.90
内部单位往来	180,244,857.64	156,414,363.45
代垫员工社保、公积金等	0.00	20,443.44
合计	183,801,935.89	162,033,460.91

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）	83,136,033.89	27,930,270.91
1 至 2 年	60,112,300.00	104,897,415.00
2 至 3 年	11,347,827.00	10,000,000.00
3 年以上	29,205,775.00	19,205,775.00
3 至 4 年	10,847,827.00	3,847,827.00
4 至 5 年	5,619,207.00	5,619,207.00
5 年以上	12,738,741.00	9,738,741.00
合计	183,801,935.89	162,033,460.91

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	183,801,935.89	100.00%	177,853.91	0.10%	183,624,081.98	162,033,460.91	100.00%	280,954.86	0.17%	161,752,506.05
其中：										
账龄组合						20,443.44	0.01%	1,022.16	5.00%	19,421.28
余额百分比组合	3,557,078.25	1.94%	177,853.91	5.00%	3,379,224.34	5,598,654.02	3.46%	279,932.70	5.00%	5,318,721.32
内部往来组合	180,244,857.64	98.06%			180,244,857.64	156,414,363.45	96.53%	0.00	0.00%	156,414,363.45
合计	183,801,935.89	100.00%	177,853.91	0.10%	183,624,081.98	162,033,460.91	100.00%	280,954.86	0.17%	161,752,506.05

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	3,557,078.25	177,853.91	5.00%
合计	3,557,078.25	177,853.91	

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	180,244,857.64	0.00	0.00%
合计	180,244,857.64	0.00	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	280,954.86			280,954.86
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	103,100.95			103,100.95
2025 年 6 月 30 日余额	177,853.91			177,853.91

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	280,954.86		103,100.95			177,853.91
合计	280,954.86		103,100.95			177,853.91

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	154,174,185.66	5 年以内 143,949,029.50 、5 年以上 8,000,000	83.88%	0.00
第二名	内部往来	10,400,000.00	3 年以内	5.66%	0.00
第三名	内部往来	6,184,479.45	1 年以内	3.36%	0.00
第四名	内部往来	5,000,000.00	1 年以内	2.72%	0.00
第五名	内部往来	4,261,490.41	5 年以内 361,490.41、5 年以上 3,900,000	2.32%	0.00
合计		180,020,155.52		97.94%	0.00

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	2,200,582,341.42	0.00	2,200,582,341.42	1,065,880,192.52	0.00	1,065,880,192.52
对联营、合营企业投资	1,024,168,323.03	0.00	1,024,168,323.03	914,642,018.02	0.00	914,642,018.02
合计	3,224,750,664.45	0.00	3,224,750,664.45	1,980,522,210.54	0.00	1,980,522,210.54

（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		
北京爱美客科技发展有限公司	5,373,015.91						5,373,015.91	
艾美创医疗科技（珠海）有限公司	36,421,694.95						36,421,694.95	
北京诺博特生物科技有限公司	610,503,040.21						610,503,040.21	
北京全轩新媒信息技术有限公司	6,862,100.00						6,862,100.00	
江苏爱美客医药科技发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
青岛博睿爱美投资合伙企业（有	60,000,000.00						60,000,000.00	

限合伙）								
北京爱美客生物技术有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
厦门爱美客投资有限公司	100,214,388.57						100,214,388.57	
北京原之美科技有限公司	230,000,000.00						230,000,000.00	
长沙市爱美客科技有限公司	433,480.88						433,480.88	
Imeik (HK) Limited	72,472.00		1,114,403,398.90				1,114,475,870.90	
珠海爱医思医疗科技有限公司	4,000,000.00			1,950,000.00			2,050,000.00	
砀山爱美客医疗科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
成都众兴美源生物科技有限公司			22,248,750.00				22,248,750.00	
合计	1,065,880,192.52	0.00	1,136,652,148.90	1,950,000.00			2,200,582,341.42	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	其他		
一、合营企业												
东方美客（北京）科技发展有限公司	20,810,475.74				-2,218,563.04						18,591,912.70	
小计	20,810,475.74				-2,218,563.04						18,591,912.70	
二、联营企业												
Huons BioPharma Co.,Ltd.	893,831,542.28				637,941.60	14,228,954.18	400,097.00	2,631,906.00			906,466,629.06	
北京瑗格干细胞科技有限公司			100,000,000.00		-890,218.73						99,109,781.27	
小计	893,831,542.28		100,000,000.00		-252,277.13	14,228,954.18	400,097.00	2,631,906.00			1,005,576,410.33	
合计	914,642,018.02	0.00	100,000,000.00		-2,470,840.17	14,228,954.18	400,097.00	2,631,906.00			1,024,168,323.03	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	1,185,906,891.72	65,320,174.97	1,623,909,838.84	72,728,425.95
其他业务	475,917.53	114,811.78	118,899.08	0.00
合计	1,186,382,809.25	65,434,986.75	1,624,028,737.92	72,728,425.95

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	1,186,382,809.25	65,434,986.75					1,186,382,809.25	65,434,986.75
其中：								
溶液类注射产品	689,786,386.63	51,605,379.00					689,786,386.63	51,605,379.00
凝胶类注射产品	492,678,134.38	11,814,324.96					492,678,134.38	11,814,324.96
面部埋植线	3,344,229.17	691,263.76					3,344,229.17	691,263.76
其他	574,059.07	1,324,019.03					574,059.07	1,324,019.03
按经营地区分类								
其中：								
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	1,186,382,809.25	65,434,986.75					1,186,382,809.25	65,434,986.75

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	-2,470,840.17	7,124,279.72
债权投资在持有期间取得的利息收入	20,169,460.92	15,522,368.58
合计	17,698,620.75	22,646,648.30

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	8,052.18	
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）	22,789,198.38	本报告期政府补贴
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	53,948,202.92	本报告期公允价值变动损益、股票分红、股票处置收益
委托他人投资或管理资产的损益	20,169,460.92	本报告期大额存单理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,811,801.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-21,632,000.00	本报告期境外投资购汇产生的汇兑损失
减：所得税影响额	4,892,128.41	
少数股东权益影响额（税后）	-23,514.68	
合计	67,602,498.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.10%	2.62	2.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23%	2.39	2.39

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

二〇二五年八月十九日