爱美客技术发展股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]000273 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

爱美客技术发展股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司股东权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-99

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
电话：010-58350011 传真：010-58350006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2020]000273 号

爱美客技术发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了爱美客技术发展股份有限公司（以下简称爱美客公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱美客公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1．事项描述

如爱美客公司截至 2019 年 12 月 31 日止前三个年度财务报表附注七 25 所述，爱美客公司 2018 年营业收入为 32,101.10 万元，较 2017 年增加了 44.28%，2019 年度营业收入为 55,771.57 万元，较 2018 年度增加了 73.74%。

爱美客公司收入确认分为两种模式：

（1）一般买断模式，当产品交付给客户后，产品灭失毁损的风险由客户承担，产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（2）按使用量结算方式，当客户实际使用产品后，客户产生向发行人付款的义务，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移。

由于收入是爱美客公司的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。

2．审计应对

在收入确认的审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与销售及收款相关的内部控制制度，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）了解销售业务流程并检查销售合同、客户签收记录、月度使用量对账单等关键业务单据，分析商品所有权上的主要风险和报酬转移时

点，判断爱美客公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）执行细节测试，结合收入确认政策，检查销售合同、产品出库单、客户签收记录、月度使用量对账单、银行回款等业务单据，并追查快递签收记录，核实收入的真实性；

(5) 根据不同销售模式，分别对资产负债表日前后确认的销售收入核对至收入确认的支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(6) 执行函证程序，核实销售收入的真实性、完整性；

(7) 实施经销商访谈、了解经销商期末库存及对外销售情况，分析对经销商销售是否最终实现；

(8) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合爱美客公司的会计政策。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，爱美客公司管理层负责评估爱美客公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱美客公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱美客公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时

总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就爱美客公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年一月十七日

合并资产负债表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注七	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	505,609,228.96	265,547,534.77	214,350,126.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-
交易性金融资产		-	-	
衍生金融资产				
应收票据			-	-
应收账款	注释2	14,737,238.85	9,115,395.83	4,398,204.30
应收款项融资				
预付款项	注释3	4,569,104.79	3,330,428.39	3,528,000.03
其他应收款	注释4	2,304,301.51	1,964,643.49	1,704,808.39
存货	注释5	23,292,508.38	12,966,536.53	17,530,262.63
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产			-	-
其他流动资产	注释6	14,187,591.60	3,334,435.51	5,776,208.06
流动资产合计		564,699,974.09	296,258,974.52	247,287,609.62
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款			-	-
长期股权投资			-	-
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产			-	-
固定资产	注释7	150,641,422.68	138,352,240.99	100,973,074.35
在建工程	注释8		1,203,294.11	29,404,052.18
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释9	10,664,829.92	8,905,582.88	9,028,072.76
开发支出			-	-
商誉	注释10		-	-
长期待摊费用	注释11	22,552.99	40,595.47	118,637.95
递延所得税资产	注释12	1,896,791.87	2,659,222.09	5,424,337.25
其他非流动资产	注释13	15,720,287.82	16,186,527.04	4,169,351.48
非流动资产合计		178,945,885.28	167,347,462.58	149,117,525.97
资产总计		743,645,859.37	463,606,437.10	396,405,135.59

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
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	注释14	7,430,044.28	20,628,904.87	28,236,090.56
预收款项	注释15	9,902,197.12	4,610,666.49	7,530,237.22
应付职工薪酬	注释16	24,695,130.60	10,214,326.58	7,030,745.16
应交税费	注释17	14,513,815.77	6,880,070.80	7,295,726.12
其他应付款	注释18	10,701,772.69	2,348,430.48	1,494,211.55
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			-	-
其他流动负债			-	-
流动负债合计		67,242,960.46	44,682,399.22	51,587,010.61
非流动负债：				
长期借款	注释19		-	5,506,928.66
应付债券			-	
其中：优先股			-	
永续债			-	
长期应付款			-	
长期应付职工薪酬			-	-
预计负债			-	-
递延收益	注释20	11,291,213.55	12,237,868.45	11,001,000.00
递延所得税负债	注释12	2,411,053.92	1,946,685.44	-
其他非流动负债			-	-
非流动负债合计		13,702,267.47	14,184,553.89	16,507,928.66
负债合计		80,945,227.93	58,866,953.11	68,094,939.27
股东权益：				
股本	注释21	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			-	
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释22	139,693,608.01	139,693,608.01	139,693,608.01
减：库存股				-
其他综合收益			-	-
专项储备			-	-
盈余公积	注释23	45,000,000.00	25,169,616.95	13,321,189.01
未分配利润	注释24	384,239,950.24	143,550,492.42	82,044,081.02
归属于母公司股东权益合计		658,933,558.25	398,413,717.38	325,058,878.04
少数股东权益		3,767,073.19	6,325,766.61	3,251,318.28
股东权益合计		662,700,631.44	404,739,483.99	328,310,196.32
负债和股东权益总计		743,645,859.37	463,606,437.10	396,405,135.59

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：简军　　主管会计工作负责人：赵泓　　会计机构负责人：王慧

合并利润表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	注释25	557,715,652.79	321,011,015.33	222,489,964.13
减：营业成本	注释25	41,099,513.82	34,215,855.65	30,820,285.90
税金及附加	注释26	3,535,583.47	6,163,772.67	3,564,070.28
销售费用	注释27	77,168,218.27	62,405,881.70	41,905,360.02
管理费用	注释28	48,089,374.08	44,442,642.86	25,701,727.88
研发费用	注释29	48,563,650.73	33,677,788.46	28,492,998.06
财务费用	注释30	-1,706,400.61	-1,716,662.51	-696,852.84
其中：利息费用			170,866.57	72,144.76
利息收入		1,764,586.34	1,947,709.98	810,654.65
加：其他收益	注释31	2,808,800.37	1,773,492.40	626,655.01
投资收益	注释32	6,970,378.07	747,643.83	2,779,436.04
净敞口套期收益				
公允价值变动收益			-	
信用减值损失	注释33	-514,571.45	-	
资产减值损失	注释34	-20,911.20	-1,072,032.99	-2,408,075.48
资产处置收益	注释35	3,000.00	-5,811.75	-1,254.90
二、营业利润		350,212,408.82	143,265,027.99	93,699,135.50
加：营业外收入	注释36	678,592.38	3,974.14	6,329.83
减：营业外支出	注释37	97,715.15	78,164.67	3,542.03
三、利润总额		350,793,286.05	143,190,837.46	93,701,923.30
减：所得税费用	注释38	52,821,340.17	27,061,549.79	16,968,758.92
四、净利润		297,971,945.88	116,129,287.67	76,733,164.38
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润		297,971,945.88	116,129,287.67	76,733,164.38
终止经营净利润		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		305,519,840.87	122,854,839.34	82,193,507.18
少数股东损益		-7,547,894.99	-6,725,551.67	-5,460,342.80
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-	-	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备		-	-	
6. 外币财务报表折算差额		-	-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		297,971,945.88	116,129,287.67	76,733,164.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		305,519,840.87	122,854,839.34	82,193,507.18
归属于少数股东的综合收益总额		-7,547,894.99	-6,725,551.67	-5,460,342.80
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		3.39	1.37	0.91
（二）稀释每股收益		3.39	1.37	0.91

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	2019年度	2018年度	2017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		574,624,521.42	367,339,438.14	264,100,713.99
收到的税费返还		6,764,533.49	31,904.85	37,830.19
收到其他与经营活动有关的现金	注释39	9,252,976.95	4,642,064.57	7,760,091.15
经营活动现金流入小计		590,642,031.86	372,013,407.56	271,898,635.33
购买商品、接受劳务支付的现金		36,442,448.07	20,061,042.69	31,291,598.14
支付给职工以及为职工支付的现金		90,658,103.15	71,124,189.05	49,134,751.47
支付的各项税费		79,475,279.94	77,639,345.87	51,475,638.82
支付其他与经营活动有关的现金	注释39	74,351,120.56	67,692,256.02	55,837,823.01
经营活动现金流出小计		280,926,951.72	236,516,833.63	187,739,811.44
经营活动产生的现金流量净额	注释39	309,715,080.14	135,496,573.93	84,158,823.89
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		810,000,000.00	300,000,000.00	960,713,507.93
取得投资收益收到的现金		6,970,378.07	747,643.83	2,779,436.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,100.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		816,973,478.07	300,747,643.83	963,492,943.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,596,504.77	39,161,021.27	42,592,018.57
投资支付的现金		810,000,000.00	300,000,000.00	931,999,233.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计		842,596,504.77	339,161,021.27	974,591,251.97
投资活动产生的现金流量净额		-25,623,026.70	-38,413,377.44	-11,098,308.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		6,566,000.00	9,800,000.00	6,083,333.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,566,000.00	9,800,000.00	6,083,333.00
取得借款收到的现金			-	11,281,606.74
收到其他与筹资活动有关的现金	注释39		-	7,100,000.00
筹资活动现金流入小计		6,566,000.00	9,800,000.00	24,464,939.74
偿还债务支付的现金			5,506,928.66	7,844,678.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,000,000.00	49,678,859.27	20,223,672.14
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	注释39	5,596,359.25	500,000.00	8,800,000.00
筹资活动现金流出小计		50,596,359.25	55,685,787.93	36,868,350.22
筹资活动产生的现金流量净额		-44,030,359.25	-45,885,787.93	-12,403,410.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		240,061,694.19	51,197,408.56	60,657,105.41
加：期初现金及现金等价物余额		265,547,534.77	214,350,126.21	153,693,020.80
六、期末现金及现金等价物余额		505,609,228.96	265,547,534.77	214,350,126.21

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	90,000,000.00		139,693,608.01				25,169,616.95	143,550,492.42	6,325,766.61	404,739,483.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	90,000,000.00		139,693,608.01				25,169,616.95	143,550,492.42	6,325,766.61	404,739,483.99
三、本年增减变动金额							19,830,383.05	240,689,457.82	-2,558,693.42	257,961,147.45
（一）综合收益总额								305,519,840.87	-7,547,894.99	297,971,945.88
（二）股东投入和减少资本								-	4,989,201.57	4,989,201.57
1. 股东投入的普通股									6,566,000.00	6,566,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他									-1,576,798.43	-1,576,798.43
（三）利润分配							19,830,383.05	-64,830,383.05		-45,000,000.00
1. 提取法定盈余公积							19,830,383.05	-19,830,383.05		
2. 提取任意盈余公积								-		
3. 对股东的分配								-45,000,000.00		-45,000,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	90,000,000.00		139,693,608.01				45,000,000.00	384,239,950.24	3,767,073.19	662,700,631.44

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：简军之印　　主管会计工作负责人：赵泓双印　　会计机构负责人：王慧之印

合并股东权益变动表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	90,000,000.00		139,693,608.01				13,321,189.01	82,044,081.02	3,251,318.28	328,310,196.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	90,000,000.00		139,693,608.01				13,321,189.01	82,044,081.02	3,251,318.28	328,310,196.32
三、本年增减变动金额							11,848,427.94	61,506,411.40	3,074,448.33	76,429,287.67
（一）综合收益总额								122,854,839.34	-6,725,551.67	116,129,287.67
（二）股东投入和减少资本									9,800,000.00	9,800,000.00
1. 股东投入的普通股									9,800,000.00	9,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							11,848,427.94	-61,348,427.94		-49,500,000.00
1. 提取法定盈余公积							11,848,427.94	-11,848,427.94		
2. 提取任意盈余公积										
3. 对股东的分配								-49,500,000.00		-49,500,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	90,000,000.00		139,693,608.01				25,169,616.95	143,550,492.42	6,325,766.61	404,739,483.99

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成）

企业法定代表人：简军之印　　主管会计工作负责人：赵双泓印　　会计机构负责人：王慧之印

3-2-1-13

合并股东权益变动表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	90,000,000.00		139,693,608.01				4,024,586.20	29,147,176.65	2,628,328.08	265,493,698.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	90,000,000.00		139,693,608.01				4,024,586.20	29,147,176.65	2,628,328.08	265,493,698.94
三、本年增减变动金额							9,296,602.81	52,896,904.37	622,990.20	62,816,497.38
（一）综合收益总额								82,193,507.18	-5,460,342.80	76,733,164.38
（二）股东投入和减少资本									6,083,333.00	6,083,333.00
1．股东投入的普通股									6,083,333.00	6,083,333.00
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配							9,296,602.81	-29,296,602.81		-20,000,000.00
1．提取法定盈余公积							9,296,602.81	-9,296,602.81		
2．提取任意盈余公积										
3．对股东的分配								-20,000,000.00		-20,000,000.00
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	90,000,000.00		139,693,608.01				13,321,189.01	82,044,081.02	3,251,318.28	328,310,196.32

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：简军　　主管会计工作负责人：赵双　　会计机构负责人：王慧

3-2-1-14

母公司资产负债表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金		486,679,548.85	234,404,056.53	181,604,485.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产			-	-
衍生金融资产			-	
应收票据			-	-
应收账款	注释1	14,119,928.85	8,358,159.13	26,864,771.50
应收款项融资				
预付款项		1,889,987.14	2,177,596.81	2,741,780.35
其他应收款	注释2	12,141,697.05	988,642.05	385,080.47
存货		22,395,143.24	11,518,403.00	12,659,671.38
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产			-	-
其他流动资产		11,468,669.36	1,182,599.42	3,985,060.76
流动资产合计		548,694,974.49	258,629,456.94	228,240,850.26
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款			-	-
长期股权投资	注释3	27,904,893.58	31,411,855.78	27,170,893.58
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产			-	-
固定资产		147,286,554.51	134,057,700.02	97,814,085.01
在建工程			1,203,294.11	29,404,052.18
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		10,502,424.34	8,621,184.87	8,700,259.36
开发支出			-	-
商誉			-	-
长期待摊费用			-	60,000.00
递延所得税资产		1,837,199.53	2,050,264.43	1,656,056.41
其他非流动资产		15,720,287.82	16,186,527.04	4,027,885.98
非流动资产合计		203,251,359.78	193,530,826.25	168,833,232.52
资产总计		751,946,334.27	452,160,283.19	397,074,082.78

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
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		7,292,419.28	20,245,311.72	27,032,549.59
预收款项		9,113,417.12	2,719,420.00	-
应付职工薪酬		23,734,412.81	4,598,350.18	3,883,110.19
应交税费		14,165,587.46	-2,492,253.45	6,660,138.43
其他应付款		10,565,597.44	1,178,322.54	248,056.93
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			-	-
其他流动负债			-	-
流动负债合计		64,871,434.11	26,249,150.99	37,823,855.14
非流动负债：				
长期借款			-	5,506,928.66
应付债券			-	
其中：优先股			-	
永续债			-	
长期应付款			-	
长期应付职工薪酬			-	
预计负债			-	-
递延收益		11,291,213.55	12,237,868.45	11,001,000.00
递延所得税负债		2,411,053.92	1,946,685.44	-
其他非流动负债			-	-
非流动负债合计		13,702,267.47	14,184,553.89	16,507,928.66
负债合计		78,573,701.58	40,433,704.88	54,331,783.80
股东权益：				
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			-	
其中：优先股			-	
永续债			-	
资本公积		139,693,608.01	139,693,608.01	139,693,608.01
减：库存股			-	
其他综合收益			-	-
专项储备			-	-
盈余公积		45,000,000.00	25,169,616.95	13,321,189.01
未分配利润		398,679,024.68	156,863,353.35	99,727,501.96
股东权益合计		673,372,632.69	411,726,578.31	342,742,298.98
负债和股东权益总计		751,946,334.27	452,160,283.19	397,074,082.78

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	注释4	545,003,463.51	251,767,356.84	189,782,581.73
减：营业成本	注释4	41,327,104.98	33,151,685.77	32,672,874.00
税金及附加		2,586,995.25	4,664,567.40	2,554,383.35
销售费用		72,081,338.29	20,289,542.87	14,389,570.94
管理费用		45,172,750.67	36,794,816.13	17,620,007.10
研发费用		33,569,185.83	20,115,591.01	17,559,354.09
财务费用		-1,536,746.19	-1,330,108.84	-298,759.30
其中：利息费用			170,866.57	72,144.76
利息收入		1,575,351.67	1,543,250.57	388,817.69
加：其他收益		2,754,813.66	1,766,451.81	609,439.16
投资收益	注释5	4,288,012.59	747,643.83	2,668,161.07
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失		-1,053,461.28		
资产减值损失		-	-1,410,293.68	387.84
资产处置收益		3,282.63	-5,811.75	-928.35
二、营业利润		357,795,482.28	139,179,252.71	108,562,211.27
加：营业外收入		0.21	3,549.75	6,329.81
减：营业外支出		38,044.29	77,835.92	103.40
三、利润总额		357,757,438.20	139,104,966.54	108,568,437.68
减：所得税费用		51,111,383.82	20,620,687.21	15,602,409.55
四、净利润		306,646,054.38	118,484,279.33	92,966,028.13
（一）持续经营净利润		306,646,054.38	118,484,279.33	92,966,028.13
（二）终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-	-	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-	
5. 现金流量套期储备		-	-	
6. 外币财务报表折算差额		-	-	
六、综合收益总额		306,646,054.38	118,484,279.33	92,966,028.13

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	2019年度	2018年度	2017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		556,232,250.71	319,860,610.00	216,944,790.00
收到的税费返还		6,764,533.49	31,904.85	37,830.19
收到其他与经营活动有关的现金		8,212,382.30	4,094,702.48	6,481,086.66
经营活动现金流入小计		571,209,166.50	323,987,217.33	223,463,706.85
购买商品、接受劳务支付的现金		38,478,205.17	20,211,857.00	27,655,410.81
支付给职工以及为职工支付的现金		75,256,513.99	41,793,983.33	29,001,310.97
支付的各项税费		60,801,240.91	70,336,275.61	38,442,726.58
支付其他与经营活动有关的现金		70,762,476.57	42,358,402.73	33,812,738.00
经营活动现金流出小计		245,298,436.64	174,700,518.67	128,912,186.36
经营活动产生的现金流量净额		325,910,729.86	149,286,698.66	94,551,520.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		817,658,596.72	300,000,000.00	953,713,507.93
取得投资收益收到的现金		6,970,378.07	747,643.83	2,668,161.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,900.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计		824,659,874.79	300,747,643.83	956,381,669.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,441,112.33	36,448,983.83	38,292,305.87
投资支付的现金		816,834,000.00	305,100,000.00	941,349,233.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计		849,275,112.33	341,548,983.83	979,641,539.27
投资活动产生的现金流量净额		-24,615,237.54	-40,801,340.00	-23,259,870.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			-	-
取得借款收到的现金			-	11,281,606.74
收到其他与筹资活动有关的现金			-	7,100,000.00
筹资活动现金流入小计		-	-	18,381,606.74
偿还债务支付的现金			5,506,928.66	7,844,678.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,000,000.00	49,678,859.27	20,223,672.14
支付其他与筹资活动有关的现金		4,020,000.00	500,000.00	8,800,000.00
筹资活动现金流出小计		49,020,000.00	55,685,787.93	36,868,350.22
筹资活动产生的现金流量净额		-49,020,000.00	-55,685,787.93	-18,486,743.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		252,275,492.32	52,799,570.73	52,804,906.74
加：期初现金及现金等价物余额		234,404,056.53	181,604,485.80	128,799,579.06
六、期末现金及现金等价物余额		486,679,548.85	234,404,056.53	181,604,485.80

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019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	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00		139,693,608.01				25,169,616.95	156,863,353.35	411,726,578.31
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	90,000,000.00		139,693,608.01				25,169,616.95	156,863,353.35	411,726,578.31
三、本年增减变动金额							19,830,383.05	241,815,671.33	261,646,054.38
（一）综合收益总额								306,646,054.38	306,646,054.38
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配							19,830,383.05	-64,830,383.05	-45,000,000.00
1．提取法定盈余公积							19,830,383.05	-19,830,383.05	
2．提取任意盈余公积									
3．对股东的分配								-45,000,000.00	-45,000,000.00
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	90,000,000.00		139,693,608.01				45,000,000.00	398,679,024.68	673,372,632.69

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：简军　　主管会计工作负责人：赵双泓　　会计机构负责人：王慧

3-2-1-19

母公司股东权益变动表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018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	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00		139,693,608.01				13,321,189.01	99,727,501.96	342,742,298.98
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	90,000,000.00		139,693,608.01				13,321,189.01	99,727,501.96	342,742,298.98
三、本年增减变动金额							11,848,427.94	57,135,851.39	68,984,279.33
（一）综合收益总额								118,484,279.33	118,484,279.33
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配							11,848,427.94	-61,348,427.94	-49,500,000.00
1．提取法定盈余公积							11,848,427.94	-11,848,427.94	
2．提取任意盈余公积									
3．对股东的分配								-49,500,000.00	-49,500,000.00
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	90,000,000.00		139,693,608.01				25,169,616.95	156,863,353.35	411,726,578.31

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

母公司股东权益变动表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017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	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00		139,693,608.01				4,024,586.20	36,058,076.64	269,776,270.85
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	90,000,000.00		139,693,608.01				4,024,586.20	36,058,076.64	269,776,270.85
三、本年增减变动金额							9,296,602.81	63,669,425.32	72,966,028.13
（一）综合收益总额								92,966,028.13	92,966,028.13
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配							9,296,602.81	-29,296,602.81	-20,000,000.00
1．提取法定盈余公积							9,296,602.81	-9,296,602.81	
2．提取任意盈余公积									
3．对股东的分配								-20,000,000.00	-20,000,000.00
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	90,000,000.00		139,693,608.01				13,321,189.01	99,727,501.96	342,742,298.98

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：简军　　主管会计工作负责人：赵双弘　　会计机构负责人：王慧

3-2-1-21

爱美客技术发展股份有限公司
截至 2019 年 12 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1．基本情况

（1）有限公司阶段

爱美客技术发展股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"），前身为北京爱美客生物科技有限公司（曾用名北京英之煌生物科技有限公司，以下简称"有限公司"）原系由自然人姚京和程超共同出资组建的有限责任公司。于 2004 年 6 月 9 日取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 1101052704288 的《企业法人营业执照》，法定代表人为姚京。组建时注册资本为人民币 150.00 万元，其中姚京认缴注册资本 75.00 万元，占注册资本 50.00%；程超认缴注册资本 75.00 万元，占注册资本 50.00%。各股东实际缴纳出资金额为人民币 70.00 万元，其中：姚京出资 35.00 万元、程超出资 35.00 万元。

经股东会决议，有限公司变更注册资本为人民币 70.00 万元，同时姚京将所持 35.00 万元出资转让给冯继军，程超将所持 35.00 万元出资转让给王文博，变更法定代表人为冯继军。2005 年 8 月 5 日就本次减资和股权转让办理了工商变更登记手续。上述股权转让及减资后，有限公司注册资本为人民币 70.00 万元，其中冯继军出资 35.00 万元，占注册资本 50.00%；王文博出资 35.00 万元，占注册资本 50.00%。

经股东会决议，冯继军将 31.50 万元出资转让给简青；王文博将 7.00 万元出资转让给简青、将 10.50 万元出资转让给李桂新、将 10.50 万元出资转让给韩静、将 7.00 万元出资转让给茅以玲。2007 年 3 月 28 日，有限公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续，换领了编号为 110105007042885 的《企业法人营业执照》。上述股权转让后，注册资本为人民币 70.00 万元，其中简青出资 38.50 万元，占注册资本 55.00%；李桂新出资 10.50 万元，占注册资本 15.00%；韩静出资 10.50 万元，占注册资本 15.00%；茅以玲出资 7.00 万元，占注册资本 10.00%；冯继军出资 3.50 万元，占注册资本 5.00%。

经股东会决议，有限公司注册资本和实收资本由人民币 70.00 万元增加到 500.00 万元，

其中简青出资额由 38.50 万元增至 330.00 万元，占注册资本 66.00%；李桂新出资额由 10.50 万元增至 75.00 万元，占注册资本 15.00%；王兰柱出资额 50.00 万元，占注册资本 10.00%；韩静出资额由 10.50 万元增至 25.00 万元，占注册资本 5.00%；茅以玲出资额由 7.00 万元增至 15.00 万元，占注册资本 3.00%；冯继军出资额由 3.50 万元增至 5.00 万元，占注册资本 1.00%。本次增资完成后实收资本变更为人民币 500.00 万元，业经北京润鹏冀能会计师事务所以京润（验）字[2009]第 213064 号验资报告验证，有限公司于 2009 年 10 月 30 日完成工商变更手续。

经 2010 年 6 月股东会决议，韩静将持有的有限公司 5.00%股权转让给石毅峰，该股权变更已于 2010 年 8 月 12 日办理了工商变更登记手续。

经 2011 年 4 月股东会决议，冯继军将其持有的有限公司 1.00%股权、简青将其持有的有限公司 66.00%股权全部转让给简军；李桂新将其持有的有限公司 15.00%股权全部转让给苑丰；同时注册资本和实收资本由人民币 500.00 万元增加到 1,000.00 万元，新增的 500.00 万元注册资本由简军认缴 285.00 万元，汤胜河认缴 100.00 万元，石毅峰认缴 55.00 万元，赵春香认缴 20.00 万元，苑丰认缴 15.00 万元，茅以玲认缴 15.00 万元，王兰柱认缴 10.00 万元；变更法定代表人为简军。新增实收资本业经北京中崇信会计师事务所以中崇信验字[2011]第 004 号验资报告验证；有限公司于 2011 年 4 月 28 日就本次增资和股权转让办理了工商变更登记手续，变更后公司注册资本及实收资本为人民币 1,000.00 万元：其中简军出资 620.00 万元，占注册资本 62.00%；汤胜河出资 100.00 万元，占注册资本 10.00%；苑丰出资 90.00 万元，占注册资本 9.00%；石毅峰出资 80.00 万元，占注册资本 8.00%；王兰柱出资 60.00 万元，占注册资本 6.00%；茅以玲出资 30.00 万元，占注册资本 3.00%；赵春香出资 20.00 万元，占注册资本 2.00%。

2014 年 3 月，经股东会决议汤胜河将所持有限公司 8.00%股权转让给宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙），简军将所持有限公司 4.00%股权转让给简勇，茅以玲将所持有限公司 3.00%股权转让给张政朴。2014 年 5 月，经股东会决议简军将所持有限公司 2.00%股权转让给刘佳，赵春香将所持有限公司 2.00%股权转让给宁波聚美军成投资管理合伙企业（有限合伙）。2014 年 6 月 30 日，有限公司就上述股权转让办理了工商变更登记手续。上述股权转让后，股权结构为简军出资 560.00 万元，占注册资本 56.00%；苑丰出资 90.00 万元，占注册资本 9.00%；石毅峰出资 80.00 万元，占注册资本 8.00%；宁波丹瑞投资管理合伙企业

（有限合伙）出资 80.00 万元，占注册资本 8.00%；王兰柱出资 60.00 万元，占注册资本 6.00%；简勇出资 40.00 万元，占注册资本 4.00%；张政朴出资 30.00 万元，占注册资本 3.00%；汤胜河出资 20.00 万元，占注册资本 2.00%；刘佳出资 20.00 万元，占注册资本 2.00%；宁波聚美军成投资管理合伙企业（有限合伙）出资 20.00 万元，占注册资本 2.00%。

2015 年 8 月，根据有限公司股东会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 176.50 万元，其中宁波客至上投资管理合伙企业(有限合伙）认缴 70.60 万元，占新增注册资本的 40.00%，以货币 702.6520 万元出资，超出认缴出资款的金额 632.0520 万元计入资本公积；宁波知行军投资管理合伙企业(有限合伙）认缴 105.90 万元，占新增注册资本的 60.00%，以货币 1,053.9780 万元出资，超出认缴出资款的金额 948.0780 万元计入资本公积。有限公司于 2015 年 8 月 7 日就本次增资办理了工商变更登记手续，换领新的《营业执照》。此次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 10 月 14 日出具大华验字[2015]001053 号验资报告予以验证。变更后实收资本为人民币 1,176.50 万元，占变更后注册资本的 100.00%，其中：简军出资 560.00 万元，占注册资本的 47.60%；宁波知行军投资管理合伙企业(有限合伙)出资 105.90 万元，占注册资本的 9.00%，苑丰出资 90.00 万元，占注册资本的 7.65%；石毅峰出资 80.00 万元，占注册资本的 6.80%；宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）出资 80.00 万元，占注册资本的 6.80%；宁波客至上投资管理合伙企业(有限合伙)出资 70.60 元，占注册资本的 6.00%；王兰柱出资 60.00 万元，占注册资本的 5.10%；简勇出资 40.00 万元，占注册资本的 3.40%；张政朴出资 30.00 万元，占注册资本的 2.55%；汤胜河出资 20.00 万元，占注册资本的 1.70%；刘佳出资 20.00 万元，占注册资本的 1.70%；宁波聚美军成投资管理合伙企业（有限合伙）出资 20.00 万元，占注册资本的 1.70%。

（2）股份制改制情况

有限公司 2016 年 5 月 30 日召开股东会，审议通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，有限公司整体变更为爱美客技术发展股份有限公司，注册资本为人民币 8,566.20 万元，各发起人以其拥有的截至 2016 年 3 月 31 日止经审计后净资产按照 1.9705:1 的比例折股后确定股份公司的股本总额为 8,566.20 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。该净资产折为股份事项于 2016 年 6 月 17 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]第 000599 号验资报告验证；公司于 2016 年 6 月 24 日取得北京市工商行政管理局昌平分局核发的统一社会信用代码为 91110114763510383J 的营业执照。

（3）股份公司阶段

根据 2016 年 10 月 12 日公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司拟增加注册资本至人民币 9,000.00 万元，新增注册资本由新股东九州通医药集团股份有限公司、刘兆年以 13.33 元/股的价格认购，共认购新增股份 433.80 万股，每股面值 1 元，其中 433.80 万元计入股本，溢价出资 5,348.7540 万元计入资本公积。该增资事项于 2016 年 10 月 25 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]第 001055 号验资报告验证。本公司于 2016 年 10 月 31 日办理完毕工商登记手续。

根据 2018 年 10 月 14 日公司 2018 年第一次临时股东大会决议，苑丰、汤胜河、张政朴、简军分别将其持有的 1,638,285 股、1,456,254 股、546,095 股和 3,559,366 股转让给 Gannett Peak Limited（香港），转让价值为 3.47 美元/股。工商变更手续于 2018 年 10 月 17 日办理完毕。变更后股权结构如下：

股东	出资额	出资比例
简军	37,215,746.00	41.35%
苑丰	4,914,858.00	5.46%
石毅峰	5,825,016.00	6.47%
王兰柱	4,368,762.00	4.85%
宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	5,825,016.00	6.47%
宁波聚美军成投资管理合伙企业（有限合伙）	1,456,254.00	1.62%
简勇	2,912,508.00	3.24%
张政朴	1,638,286.00	1.82%
刘佳	1,456,254.00	1.62%
宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）	5,139,720.00	5.71%
宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	7,709,580.00	8.57%
九州通医药集团股份有限公司	2,312,500.00	2.57%
刘兆年	2,025,500.00	2.25%
Gannett Peak Limited	7,200,000.00	8.00%
合计	90,000,000.00	100.00%

2．注册地址

注册地：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；

本公司法定代表人及实际控制人：简军。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事生物医用材料研发、生产和销售，报告期内主要产品为医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液（逸美）、医用含聚乙烯醇凝胶微球的透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶（宝尼达）、注射用修饰透明质酸钠凝胶（爱芙莱、爱美飞）、注射用透明质酸钠复合溶液（嗨体）、医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶（逸美一加一）等。

经营范围为：药品、生物制品、医疗器械、化妆品的技术开发、转让；新型药用辅料的开发、生产；货物进出口、技术进出口、代理进出口；企业管理咨询（不含中介服务）；销售（含网上销售）医疗器械、化妆品；批发、零售（含网上销售）食品；批发（含网上销售）药品。生产医疗器械 III 类：III-6846-1 植入器材。。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 1 月 17 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，具体如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例	合并期间		
				2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京爱美客科技发展有限公司（简称：科技公司）	全资	100%	100%	合并	合并	合并
北京诺博特生物科技有限公司（简称：诺博特）	控股	51%	51%	合并	合并	合并
北京诺博沃生物技术有限公司（简称：诺博沃）	诺博特之全资子公司	诺博特持股 100%	诺博特表决权比例 100%	合并	合并	合并
北京在声生物科技有限公司（简称：在声生物）*1	控股	51%	51%	合并	合并	合并
北京融知生物科技有限公司（简称：融知）	控股	51%	51%	合并	合并	合并
天津云中阅美科技有限责任公司（简称：云中阅美）*2	全资	100%	100%	合并	合并	合并

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例	合并期间		
				2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京江夏逸美生物科技有限公司（简称：江夏逸美）*3	全资	100%	100%	合并	合并	合并

*1：北京在声生物科技有限公司于 2019 年 2 月 10 日召开股东会，会议同意北京在声生物科技有限公司注销。2019 年 4 月 10 日取得京平一税税企清 【2019】 6003307 号清税证明；2019 年 5 月 10 日，取得私营公司注销登记核准通知书；2019 年 6 月 14 日银行账户注销。

*2：天津云中阅美科技有限责任公司于 2019 年 2 月 25 日召开股东会，会议同意天津云中阅美科技有限责任公司注销。2019 年 3 月 12 日，取津青税税企清【2019】3322 号清税证明；2019 年 4 月 16 日，取得工商企销字【2019】号私营公司注销登记核准通知书；截止 2019 年 12 月 31 日，尚未完成银行账户注销。

*3：北京江夏逸美生物科技有限公司于 2019 年 11 月 1 日召开股东会，会议同意北京江夏逸美生物科技有限公司注销。2019 年 11 月 14 日，取得京朝四税税企清【2019】6041224 号清税证明；2019 年 12 月 23 日，取得北京市朝阳区市场监督管理局注销核准通知书；截止 2019 年 12 月 31 日，尚未完成银行账户注销。

报告期内新纳入合并范围子公司

名称	变更原因
北京融知生物科技有限公司	2017 年 2 月 22 日设立
北京诺博沃生物技术有限公司	2017 年 6 月 27 日设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况，2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度，本报告期为 2017 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3．非同一控制下的企业合并

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（五） 合并财务报表的编制方法

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

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

的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

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

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日（含）之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得

相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金

额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（八） 金融工具 （自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1．金融资产分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之

前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3．金融资产和金融负债的终止确认

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将

转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九） 应收款项（适用于 2018 年 12 月 31 日（含）之前）

本公司采取以下方式计提各类应收款项坏账准备：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 30 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方之间应收款项
余额百分比法组合	余额百分比法	主要包括员工暂借备用金、保证金及押金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	20.00	20.00
3－4 年	30.00	30.00
4－5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
余额百分比法组合	不适用	5.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十） 应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司开始执行财政部于 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认与计量》（简称“新金融工具准则”）等四项金融工具准则。

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（八）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大（30 万元以上）的应收款项单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方之间应收款项	不计预期信用损失
余额百分比法组合	主要包括员工暂借备用金、保证金及押金等	余额百分比法
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

①采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	20.00
3－4 年	30.00
4－5 年	50.00
5 年以上	100.00

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产的减值损失计量方法处理。

②采用余额百分比法计提预期信用损失的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
余额百分比法组合	不适用	5.00

（十一）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。主要包括原材料、周转材料、在产品、半产品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 划分为持有待售核算方法

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

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

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

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实

施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5．共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十四）固定资产

1．固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）在建工程

1．在建工程初始计量

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

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按

实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）无形资产与开发支出

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

1．无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2．无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七）长期资产减值

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

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	2-5 年	参照装修的耐用年限和租赁年限确定

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4．其他长期职工福利

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

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

（二十）预计负债

1．预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

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

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

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4．会计处理方法

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

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

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

（二十二）收入

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体分两种类型：

（1）一般买断模式，当产品交付给客户后，产品灭失毁损的风险由客户承担，产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（2）按使用量结算方式，当客户实际使用产品后，客户产生向发行人付款的义务，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2．确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3．提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十三）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；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，应当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。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，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企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1．确认递延所得税资产的依据

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

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

2．确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

（二十五）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1．经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十六）会计政策变更

财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布了《关于印发修订《企业会计准则第 16 号-政府补助》的通知》（财会[2017]15 号），该准则要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整，变更后的会计政策详见附注四。

财政部于 2017 年颁布修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），本公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行，变更后的会计政策详见附注四。

上述两项会计政策政策变更，对本公司财务数据无实质性影响。

公司不存在首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

五、财务报表列报项目变更说明

报告期内财政部发布了新的财务报表格式 ，根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，本公司已根据上述文件中与财务报表相关项目列示的相关规定调整财务报表项目的列报，并相应调整可比期间的财务报表。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。

根据该文件，本公司追溯调整的各项目及金额分别为：

项目	2017 年	
	调整前	调整后
应付利息	7,992.70	
应付股利		
其他应付款	1,486,218.85	1,494,211.55
管理费用	54,194,725.94	25,701,727.88
研发支出		28,492,998.06
其他收益	560,679.96	626,655.01
营业外收入	72,304.88	6,329.83

六、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、转让无形资产或者不动产； 提供应税服务收入	17%、16%、13%、3%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%，7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

根据财政部、 国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕 32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为适用税率由 17%变更为 16%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为适用税率由 16%变更为 13%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
北京爱美客科技发展有限公司	25%	25%	25%
天津云中阅美科技有限责任公司	25%	25%	25%

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京江夏逸美生物科技有限公司	25%	25%	25%
北京诺博特生物科技有限公司	25%	25%	25%
北京在声生物科技有限公司	25%	25%	25%
北京诺博沃生物技术有限公司	25%	25%	25%
北京融知生物科技有限公司	25%	25%	25%

(二)税收优惠政策及依据

1、企业所得税

本公司于 2017 年 8 月 10 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同核发的编号为 GR201711000750 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，2017-2019 年所得税税率为 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》三十条第一款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条的规定，为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%摊销。财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，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，在 2018 年 1 月 1 日～2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研发费用享受企业所得税前加计扣除的税收优惠。

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条和《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。本公司实际使用符合规定的专用设备，按照投资额 10%享受上述抵免应纳税额的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例（以下简称企业所得税法及其实施

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

2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号，并经北京市昌平区国家税务局昌国税软字[2015]20150630080055 号文同意，本公司软件产品《手持式微量注射枪嵌入式系统[简称：手持式微量注射枪软件]V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2015 年 6 月 1 日起执行。

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

根据财税[2014]57 号、财税[2009]9 号、国家税务总局公告“2012 年第 20 号”文件规定，公司生产的属于微生物代谢产物制成的生物制品可申请办理增值税简易征收。公司于 2018 年 12 月 17 日向国家税务总局北京市昌平区税务局第一税务所提交《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，本公司主要产品医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液（商品名逸美）、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（商品名宝尼达）、注射用修饰透明质酸钠凝胶（商品名爱芙莱、爱美飞）、注射用透明质酸钠复合溶液（商品名嗨体、针美汇）和医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶（商品名逸美一加一）变更为使用简易办法征收，征收率为 3%。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	-	39,637.26	22,247.10
银行存款	505,609,228.96	265,507,897.51	214,327,879.11
合　计	505,609,228.96	265,547,534.77	214,350,126.21

货币资金余额 2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日增加 90.40%，主要系公司销售规模扩大相应经营活动产生现金流增多所致。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	15,512,883.00	99.38	775,644.15	5.00	14,737,238.85
单项计提预期信用损失的应收账款	96,600.00	0.62	96,600.00	100.00	-
合计	15,609,483.00	100.00	872,244.15	5.59	14,737,238.85

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	580,480.00	5.54	580,480.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,595,153.51	91.59	479,757.68	5.00	9,115,395.83
其中：账龄组合	9,595,153.51	91.59	479,757.68	5.00	9,115,395.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	301,050.00	2.87	301,050.00	100.00	
合计	10,476,683.51	100.00	1,361,287.68	12.99	9,115,395.83

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	580,480.00	10.70	580,480.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,648,833.48	85.69	250,629.18	5.39	4,398,204.30
其中：账龄组合	4,648,833.48	85.69	250,629.18	5.39	4,398,204.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	195,800.00	3.61	195,800.00	100.00	-
合计	5,425,113.48	100.00	1,026,909.18	18.93	4,398,204.30

应收账款分类的说明：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提原因
武警总医院	580,480.00	580,480.00	100.00	应收账款账龄较长，多次催收无法收回

单位	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提原因
武警总医院	580,480.00	580,480.00	100.00	应收账款账龄较长，多次催收无法收回

（2）按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,512,883.00	775,644.15	5.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,595,153.51	479,757.68	5.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,495,583.48	224,779.18	5.00
1—2 年	48,000.00	4,800.00	10.00
2—3 年	105,250.00	21,050.00	20.00
合计	4,648,833.48	250,629.18	5.39

（3）单项计提预期信用损失的应收账款

单位	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提原因
温州市人民医院	96,600.00	96,600.00	100.00	应收账款账龄较长，多次催收无法收回

单位	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提原因
中国人民解放军第二炮兵总医院	96,500.00	96,500.00	100.00	应收账款账龄较长，多次催收无法收回
浙江省中医院	53,300.00	53,300.00	100.00	应收账款账龄较长，多次催收无法收回
包头医学院第二附属医院	46,000.00	46,000.00	100.00	应收账款账龄较长，多次催收无法收回
湖北省人民医院	3,800.00	3,800.00	100.00	应收账款账龄较长，多次催收无法收回
武汉市第三医院	4,850.00	4,850.00	100.00	应收账款账龄较长，多次催收无法收回
温州市人民医院	96,600.00	96,600.00	100.00	应收账款账龄较长，多次催收无法收回
合计	301,050.00	301,050.00	100.00	

单位	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提原因
中国人民解放军第二炮兵总医院	96,500.00	96,500.00	100.00	应收账款账龄较长，多次催收无法收回
浙江省中医院	53,300.00	53,300.00	100.00	应收账款账龄较长，多次催收无法收回
包头医学院第二附属医院	46,000.00	46,000.00	100.00	应收账款账龄较长，多次催收无法收回
合计	195,800.00	195,800.00	100.00	

2．本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2019 年 12 月 31 日
		合并	计提	转回	转销	

		转入				
应收账款预期信用损失	1,361,287.68		395,786.47		884,830.00	872,244.15

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2018 年 12 月 31 日
		合并转入	计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	1,026,909.18		334,378.5			1,361,287.68

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2017 年 12 月 31 日
		合并转入	计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	588,956.59		437,952.59	-	-	1,026,909.18

3．本报告期内实际核销的应收账款

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	884,830.00		

其中应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
武警总医院	货款	580,480.00	逸美公司注销款项无法收回	否
空军总医院	货款	99,900.00	逸美公司注销款项无法收回	否
中国人民解放军第二炮兵总医院	货款	96,500.00	逸美公司注销款项无法收回	否
浙江省中医院	货款	53,300.00	逸美公司注销款项无法收回	否
包头医学院第二附属医院	货款	46,000.00	逸美公司注销款项无法收回	否
武汉市第三医院	货款	4,850.00	逸美公司注销款项无法收回	否
湖北省人民医院	货款	3,800.00	逸美公司注销款项无法收回	否
合计		884,830.00		

4．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
上海康汝医疗器械有限公司	9,926,200.00	63.59	496,310.00
上海星脉医疗器械有限公司	813,804.00	5.21	40,690.20
南京康美美容医院有限公司	715,000.00	4.58	35,750.00
南京华美美容医院有限公司	704,575.00	4.51	35,228.75
长沙爱思特医疗美容有限公司	547,380.00	3.51	27,369.00
合计	12,706,959.00	81.41	635,347.95

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
上海康汝医疗器械有限公司	4,423,572.00	42.22	221,178.60
中国人民解放军空军军医大学第一附属医院	1,304,700.00	12.45	65,235.00
南京康美美容医院有限公司	850,000.00	8.11	42,500.00
杭州鑫昕薇医疗美容门诊部有限公司	757,800.00	7.23	37,890.00
苏州康美美容医院有限公司	757,500.00	7.23	37,875.00
合计	8,093,572.00	77.24	404,678.60

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
上海康汝医疗器械有限公司	1,475,320.00	27.19	73,766.00
南京康美美容医院有限公司	630,000.00	11.61	31,500.00
中国人民解放军空军军医大学第一附属医院	612,900.00	11.30	30,645.00
武警总医院	580,480.00	10.70	580,480.00
北京凯润婷医疗美容医院有限公司	450,000.00	8.29	22,500.00
合计	3,748,700.00	69.09	738,891.00

注释3．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,522,544.96	98.98	3,160,439.70	94.90
1 至 2 年	46,559.83	1.02	86,839.33	2.61
2 至 3 年			78,612.54	2.36
3 年以上	-	-	4,536.82	0.14
合计	4,569,104.79	100.00	3,330,428.39	100.00

预付账款 2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日增加了 37.19%，主要系预付服务费，服务尚未完成所致。

账龄	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	3,225,310.57	91.42
1 至 2 年	167,689.46	4.75
2 至 3 年	135,000.00	3.83
3 年以上	-	-
合计	3,528,000.03	100.00

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	2019 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京昭衍新药研究中心股份有限公司	1,371,132.08	30.01	1 年以内	服务未完成
北京茂悦盛欣企业管理有限公司	538,961.53	11.80	1 年以内	预付房租
北京康利华咨询服务有限公司	450,000.00	9.85	1 年以内	尚未提供服务
广东星昊药业有限公司	441,300.50	9.66	1 年以内	尚未提供服务
中国国际医药卫生有限公司	256,000.00	5.60	1 年以内	尚未提供服务
合计	3,057,394.11	66.91		

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
四川医疗器械生物材料和制品体验中心	315,700.00	9.48	1 年以内	尚未提供服务
北京中原合聚经贸有限公司	305,152.08	9.16	1 年以内	尚未交货
成都迪康中科生物医学材料有限公司	244,660.20	7.35	1 年以内	尚未交货

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
苏州匚斤心生物科技有限公司	129,050.00	3.87	1 年以内	尚未交货
上海米沙瓦医科工业有限公司	114,250.00	3.43	备注 1	尚未交货
合计	1,108,812.28	33.29		

备注 1：1-2 年 68,326.92 元，2-3 年 45,923.08 元。

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京德宇技术服务有限责任公司	550,467.80	15.60	1 年以内	尚未交货
中国食品药品检定研究院	524,679.61	14.87	1 年以内	服务未完成
上海米沙瓦医科工业有限公司	338,326.92	9.59	备注 2	备注 3
北京茂悦盛欣企业管理有限公司	236,756.76	6.71	1 年以内	预付房租
上海璞萃生物科技有限公司	207,723.26	5.89	1 年以内	尚未交货
合计	1,857,954.35	52.66		

备注 2：账龄 1 年以内 68,326.92 元，1-2 年 135,000 元，2-3 年 135,000.00 元。

备注 3：账龄 1 年以上预付款用于采购研发用的一次性无菌双联混药包，由于本公司研发进度调整，未要求对方发货。

注释4．其他应收款

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,304,301.51	1,964,643.49	1,704,808.39
合　计	2,304,301.51	1,964,643.49	1,704,808.39

其他应收款情况

1．其他应收款分类披露

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	2,425,580.53	96.01	121,279.02	5.00	2,304,301.51
单项计提预期信用损失的其	100,908.25	3.99	100,908.25	100.00	-

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
他应收账款					
合计	2,526,488.78	100.00	222,187.27	8.79	2,304,301.51

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,068,045.78	100	103,402.29	5.00	1,964,643.49
其中：账龄组合	308,372.40	14.91	15,418.62	5.00	292,953.78
余额百分比组合	1,759,673.38	85.09	87,983.67	5.00	1,671,689.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,068,045.78	100	103,402.29	5.00	1,964,643.49

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,794,535.15	100.00	89,726.76	5.00	1,704,808.39
其中：账龄组合	347,096.25	19.34	17,354.81	5.00	329,741.44
余额百分比组合	1,447,438.90	80.66	72,371.95	5.00	1,375,066.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,794,535.15	100.00	89,726.76	5.00	1,704,808.39

（1）按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	558,713.97	27,935.69	5.00
其中：1 年以内	558,713.97	27,935.69	5.00
余额百分比组合	1,866,866.56	93,343.33	5.00

组合	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	2,425,580.53	121,279.02	5.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	308,372.40	15,418.62	5.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	347,096.25	17,354.81	5.00

（2）单项计提预期信用损失的其他应收款

单位	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京东方梦投资管理有限公司	100,908.25	100,908.25	100.00

系本公司承租的位于昌平科技园火炬街 10 号院的房屋之押金，已于 2019 年 2 月 28 日解除租赁合同关系，多次催收保证金，仍未收回，全额计提坏账准备。

2．报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2019 年 12 月 31 日
		合并转入	计提	转回	转销	
其他应收款预期信用损失	103,402.29		118,784.98			222,187.27

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2018 年 12 月 31 日
		合并转入	计提	转回	转销	
其他应收款坏账准备	89,726.76		13,675.53			103,402.29

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2017 年 12 月 31 日
		合并转入	计提	转回	转销	
其他应收款坏账准备	103,279.49			13,552.73	-	89,726.76

3．本报告期实际核销的其他应收款

报告期不存在核销其他应收款的情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金保证金	1,942,429.41	1,626,398.23	1,294,622.24
员工借款及备用金	25,345.40	133,275.15	152,816.66
员工社保、公积金等	558,713.97	308,372.40	347,096.25
合　计	2,526,488.78	2,068,045.78	1,794,535.15

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	比例(%)	坏账准备
北京茂悦盛欣企业管理有限公司	房租押金	1,499,055.00	一年以内	59.33	74,952.75
世茂物业管理有限公司北京朝阳分公司	物业押金	135,828.00	一年以内	5.38	6,791.40
北京东方梦投资管理有限公司	房租押金	100,908.25	1-2 年	3.99	100,908.25
北京亦庄投资控股有限公司	房租押金	70,785.00	2-3 年	2.80	3,539.25
北京中科太康科技有限公司	服务保证金	57,831.00	1-2 年	2.29	2,891.55
合　计		1,864,407.25		73.79	189,083.20

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	比例(%)	坏账准备
北京茂悦盛欣企业管理有限公司	房租押金	990,488.70	备注 1	47.89	49,524.44
北京创新通恒色谱技术有限公司	设备押金	143,520.00	1 年以内	6.94	7,176.00
北京东方梦投资管理有限公司	房租押金	92,783.00	1 年以内	4.49	4,639.15
世茂物业管理有限公司北京朝阳分公司	物业押金	92,708.50	备注 2	4.48	4,635.43
北京中科太康科技有限公司	服务保证金	57,831.00	1 年以内	2.80	2,891.55
合　计		1,377,331.20		66.60	68,866.57

备注 1：账龄 1 年以内为 19,500.00 元，2-3 年为 146,289.00 元，3 年以上 824,679.70 元。

备注 2：账龄 2-3 年为 13,038.00 元，3 年以上 79,670.5 元。

单位名称	款项性质	2017 年 12 月	账龄	比例(%)	坏账准备

		31 日			
北京茂悦盛欣企业管理有限公司	房租押金	970,988.70	备注 3	54.11	48,549.44
北京中科英华电动车技术研究院有限公司	房租押金	103,408.73	备注 4	5.76	5,170.44
王刚	备用金	98,646.41	1 年以内	5.50	4,932.32
世茂物业管理有限公司朝阳分公司	物业押金	92,708.50	备注 5	5.17	4,635.43
天津市赛达伟业有限公司	房租押金	56,358.00	备注 6	3.14	2,817.90
合　计		1,322,110.34	-	73.68	66,105.52

备注 3：账龄 1-2 年为 146,309.00 元，2-3 年为 628,346.00 元，3 年以上为 196,333.70 元。

备注 4：账龄 1 年以内 43,899.13 元，2-3 年为 59,509.60 元。

备注 5：账龄 1-2 年为 13,038.00 元，2-3 年为 72,583.50 元，3 年以上 7,087.00 元。

备注 6：账龄 1-2 年为 40,968.00 元，3 年以上为 15,390.00 元。

注释5．存货

1．存货分类

项　目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	11,582,029.21		11,582,029.21	4,941,579.50	208,218.53	4,733,360.97
在产品	1,400,129.55		1,400,129.55	1,716,647.06		1,716,647.06
库存商品	10,717,282.90	415,643.67	10,301,639.23	6,714,755.75	515,760.43	6,198,995.32
发出商品	8,710.39		8,710.39	317,533.18		317,533.18
委托加工物资						
合　计	23,708,152.05	415,643.67	23,292,508.38	13,690,515.49	723,978.96	12,966,536.53

2019 年 12 月 31 日存货账面价值较 2018 年 12 月 31 日增加了 10,325,971.85 元，增加了 79.64%，系公司产量增加，提前备货所致。

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	8,898,145.57	-	8,898,145.57
在产品	1,606,899.29	-	1,606,899.29
库存商品	5,986,670.00	-	5,986,670.00
发出商品	984,640.83	-	984,640.83

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	53,906.94	-	53,906.94
合　计	17,530,262.63	-	17,530,262.63

2．报告期内存货跌价准备计提、转回、转销情况

存货种类	2018 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	208,218.53			208,218.53	
库存商品	515,760.43	20,911.20		121,027.96	415,643.67
合计	723,978.96	20,911.20		329,246.49	415,643.67

存货种类	2017 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料		208,218.53			208,218.53
库存商品		515,760.43			515,760.43
合计		723,978.96			723,978.96

存货种类	2016 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	73,083.71			73,083.71	
在产品	48,802.11	3,600.83		52,402.94	
库存商品	212,588.22			212,588.22	
合计	334,474.04	3,600.83		338,074.87	

注释6．其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	9,597,497.27	2,862,737.40	2,002,623.16
上市费用	4,590,094.33	471,698.11	3,773,584.90
合　计	14,187,591.60	3,334,435.51	5,776,208.06

其他流动资产余额 2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日增加 325.49%，主要系公司

增值税征收方式变更增加了增值税留抵扣额和上市费用继续增加所致。

注释7. 固定资产

1. 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 2018 年 12 月 31 日	109,827,511.38	32,775,277.72	1,277,073.03	7,666,913.02	151,546,775.15
2. 本期增加金额	9,240,480.90	11,019,439.74	601,721.00	1,156,400.32	22,018,041.96
购置	-	11,019,439.74	601,721.00	796,571.28	12,417,732.02
在建工程转入	9,240,480.90	-	-	359,829.04	9,600,309.94
3. 本期减少金额	-	38,781.21	3,000.00	404,139.75	445,920.96
处置或报废	-	38,781.21	3,000.00	404,139.75	445,920.96
4. 2019 年 12 月 31 日	119,067,992.28	43,755,936.25	1,875,794.03	8,419,173.59	173,118,896.15
二. 累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	3,483,183.66	5,422,047.33	965,824.60	3,323,478.57	13,194,534.16
2. 本期增加金额	4,212,475.35	3,254,045.59	121,336.71	2,081,724.21	9,669,581.86
计提	4,212,475.35	3,254,045.59	121,336.71	2,081,724.21	9,669,581.86
3. 本期减少金额	-	26,472.74	2,850.00	357,319.81	386,642.55
处置或报废	-	26,472.74	2,850.00	357,319.81	386,642.55
4. 2019 年 12 月 31 日	7,695,659.01	8,649,620.18	1,084,311.31	5,047,882.97	22,477,473.47
三. 减值准备					
四. 账面价值合计					
1. 2019 年 12 月 31 日	111,372,333.27	35,106,316.07	791,482.72	3,371,290.62	150,641,422.68
2. 2018 年 12 月 31 日	106,344,327.72	27,353,230.39	311,248.43	4,343,434.45	138,352,240.99

续：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
五. 账面原值合计					
5. 2017 年 12 月 31 日	82,977,446.76	17,113,274.16	1,277,073.03	5,150,474.78	106,518,268.73
6. 本期增加金额	26,850,064.62	15,705,379.63		2,604,740.31	45,160,184.56
购置		6,515,535.83		2,486,988.17	9,002,524.00
在建工程转入	26,850,064.62	9,189,843.80		117,752.14	36,157,660.56
7. 本期减少金额		43,376.07		88,302.07	131,678.14
处置或报废		43,376.07		88,302.07	131,678.14
8. 2018 年 12 月 31 日	109,827,511.38	32,775,277.72	1,277,073.03	7,666,913.02	151,546,775.15

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
六. 累计折旧					
5. 2017 年 12 月 31 日	267,869.90	2,875,508.21	855,511.33	1,546,304.94	5,545,194.38
6. 本期增加金额	3,215,313.76	2,566,934.02	110,313.27	1,844,433.46	7,736,994.51
计提	3,215,313.76	2,566,934.02	110,313.27	1,844,433.46	7,736,994.51
7. 本期减少金额		20,394.90		67,259.83	87,654.73
处置或报废		20,394.90		67,259.83	87,654.73
8. 2018 年 12 月 31 日	3,483,183.66	5,422,047.33	965,824.60	3,323,478.57	13,194,534.16
七. 减值准备					
八. 账面价值合计					
3. 2018 年 12 月 31 日	106,344,327.72	27,353,230.39	311,248.43	4,343,434.45	138,352,240.99
4. 2017 年 12 月 31 日	82,709,576.86	14,237,765.95	421,561.70	3,604,169.84	100,973,074.35

续：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
九. 账面原值合计					
9. 2016 年 12 月 31 日		11,299,730.90	1,038,089.70	1,447,208.96	13,785,029.56
10. 本期增加金额	82,977,446.76	5,815,038.99	238,983.33	3,708,955.32	92,740,424.40
购置	-	4,479,294.00	238,983.33	3,633,998.04	8,352,275.37
在建工程转入	82,977,446.76	1,335,744.99	-	74,957.28	84,388,149.03
11. 本期减少金额	-	1,495.73	-	5,689.50	7,185.23
处置或报废	-	1,495.73	-	5,689.50	7,185.23
12. 2017 年 12 月 31 日	82,977,446.76	17,113,274.16	1,277,073.03	5,150,474.78	106,518,268.73
十. 累计折旧					
9. 2016 年 12 月 31 日		1,657,397.13	808,212.80	846,245.10	3,311,855.03
10. 本期增加金额	267,869.90	1,218,678.46	47,298.53	705,352.11	2,239,199.00
计提	267,869.90	1,218,678.46	47,298.53	705,352.11	2,239,199.00
11. 本期减少金额		567.38	-	5,292.27	5,859.65
处置或报废		567.38	-	5,292.27	5,859.65
12. 2017 年 12 月 31 日	267,869.90	2,875,508.21	855,511.33	1,546,304.94	5,545,194.38
十一. 减值准备					
十二. 账面价值合计					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
5. 2017 年 12 月 31 日	82,709,576.86	14,237,765.95	421,561.70	3,604,169.84	100,973,074.35
6. 2016 年 12 月 31 日		9,642,333.77	229,876.90	600,963.86	10,473,174.53

2. 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入、通过经营租赁租出的固定资产。

3. 截止 2019 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产原值为 54,114,271.35 元。

4. 截止 2019 年 12 月 31 日，无用于借款抵押的固定资产。

5. 固定资产账面价值 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 37.02%，主要是平谷区马坊工业园区厂房及附属设施及植入医疗器械生产线验收合格结转固定资产所致。

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

项　目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平谷区马坊工业园区厂房及附属设施建设				1,203,294.11		1,203,294.11

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
平谷区马坊工业园区厂房及附属设施建设	21,431,186.58		21,431,186.58
植入医疗器械生产线	7,972,865.60		7,972,865.60
合　计	29,404,052.18		29,404,052.18

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
平谷区马坊工业园区厂房及附属设施建设	1,203,294.11	8,397,015.83	9,600,309.94		

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
平谷区马坊工业	10,235.74	111.44%	100.00	157,869.26			自筹及银

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
园区厂房及附属设施建设							行借款
植入医疗器械生产线	1,515.00	96.07%	100.00				自筹
合计	11,750.74			157,869.26			

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日
平谷区马坊工业园区厂房及附属设施建设	21,431,186.58	6,622,172.15	26,850,064.62		1,203,294.11
植入医疗器械生产线	7,972,865.60	545,975.42	8,518,841.02		
合计	29,404,052.18	7,168,147.57	35,368,905.64		1,203,294.11

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
平谷区马坊工业园区厂房及附属设施建设	10,235.74	107.30%	100.00	157,869.26			自筹及银行借款
植入医疗器械生产线	1,515.00	96.07%	100.00				自筹
合计	11,750.74			157,869.26			

工程项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2017 年 12 月 31 日
平谷区马坊工业园区厂房及附属设施建设	66,311,342.94	38,097,290.40	82,977,446.76		21,431,186.58
植入医疗器械生产线	6,752,547.03	2,631,020.84	1,410,702.27		7,972,865.60
合计	73,063,889.97	40,728,311.24	84,388,149.03	-	29,404,052.18

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
平谷区马坊工业园区厂房及附属设施建设	10,235.74	98.47%	99.00	157,869.26	157,869.26	4.75	自筹及银行借款
植入医疗器械生产线	1,515.00	85.83%	90.00				自筹
合计	11,750.74			157,869.26	157,869.26		

3、在建工程 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日减少 95.91%，主要系平谷区马坊工业园厂区厂房及附属设施建设项目之附属设施及植入医疗器械生产线项目完工转入固定资产所致；截止 2019 年 12 月 31 日，平谷区马坊工业园区厂房及附属设施建设项目全部完工转入固定资产。

4、2016 年 11 月 15 日，本公司与工商银行北京九龙山支行签订《最高额抵押合同》（编号：0020000070-2016 年九龙（抵）字 0032 号），约定以本公司拥有的北京市平谷区马坊工业园区 E19-04A 地块土地使用权及在建工程，为本公司与工商银行九龙山支行自 2016 年 11 月 15 日至 2019 年 12 月 31 日期间签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议等主合同项下发生的债务提供最高额抵押担保，担保最高余额为 6,308 万元，担保范围包括主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及实现抵押权的费用。2017 年 1 月 18 日，本公司办妥了上述土地使用权及地上在建工程的抵押登记手续，截止 2018 年 12 月 31 日借款已全部偿还；2019 年 3 月 11 日，北京市平谷区马坊工业园区 E19-04A 地块土地使用权及在建工程抵押已注销。

注释9．无形资产

1．无形资产情况

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值合计				
1．2018 年 12 月 31 日	9,131,399.08	200,000.00	1,000,672.93	10,332,072.01
2．本期增加金额	92,352.89		2,132,025.51	2,224,378.40
购置	92,352.89		2,132,025.51	2,224,378.40
非同一控制下企业合并				
3．本期减少金额			301,355.39	301,355.39

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
处置			301,355.39	301,355.39
4. 2019 年 12 月 31 日	9,223,751.97	200,000.00	2,831,343.05	12,255,095.02
二. 累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日	974,016.00	30,000.06	422,473.07	1,426,489.13
2. 本期增加金额	183,397.60	16,037.76	172,961.84	372,397.20
计提	183,397.60	16,037.76	172,961.84	372,397.20
非同一控制下企业合并				
3. 本期减少金额			208,621.23	208,621.23
处置			208,621.23	208,621.23
4. 2019 年 12 月 31 日	1,157,413.60	46,037.82	386,813.68	1,590,265.10
三. 减值准备				
四. 账面价值合计				
5. 2019 年 12 月 31 日	8,066,338.37	153,962.18	2,444,529.37	10,664,829.92
6. 2018 年 12 月 31 日	8,157,383.08	169,999.94	578,199.86	8,905,582.88

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
五. 账面原值合计				
5. 2017 年 12 月 31 日	9,131,399.08	200,000.00	831,954.97	10,163,354.05
6. 本期增加金额			168,717.96	168,717.96
购置			168,717.96	168,717.96
非同一控制下企业合并				
7. 本期减少金额				
处置				
8. 2018 年 12 月 31 日	9,131,399.08	200,000.00	1,000,672.93	10,332,072.01
六. 累计摊销				

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
7．2017 年 12 月 31 日	791,388.00	10,000.02	333,893.27	1,135,281.29
8．本期增加金额	182,628.00	20,000.04	88,579.80	291,207.84
计提	182,628.00	20,000.04	88,579.80	291,207.84
非同一控制下企业合并				
9．本期减少金额				
处置				
10．2018 年 12 月 31 日	974,016.00	30,000.06	422,473.07	1,426,489.13
七.减值准备				
八.账面价值合计				
11．2018 年 12 月 31 日	8,157,383.08	169,999.94	578,199.86	8,905,582.88
12．2017 年 12 月 31 日	8,340,011.08	189,999.98	498,061.70	9,028,072.76

续：

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
九.账面原值合计				
9．2016 年 12 月 31 日	9,131,399.08		681,424.82	9,812,823.90
10．本期增加金额		200,000.00	150,530.15	350,530.15
购置		200,000.00	150,530.15	350,530.15
非同一控制下企业合并				
11．本期减少金额				
处置				
12．2017 年 12 月 31 日	9,131,399.08	200,000.00	831,954.97	10,163,354.05
十.累计摊销				
13．2016 年 12 月 31 日	608,760.00		257,765.84	866,525.84
14．本期增加金额	182,628.00	10,000.02	76,127.43	268,755.45
计提	182,628.00	10,000.02	76,127.43	268,755.45

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
非同一控制下企业合并				
15. 本期减少金额				
处置				
16. 2017 年 12 月 31 日	791,388.00	10,000.02	333,893.27	1,135,281.29
十一、减值准备				
十二、账面价值合计				
17. 2017 年 12 月 31 日	8,340,011.08	189,999.98	498,061.70	9,028,072.76
18. 2016 年 12 月 31 日	8,522,639.08	-	423,658.98	8,946,298.06

2017 年 6 月 22 日，本公司子公司北京在声生物科技有限公司和北京大学深圳研究院签署专利转让协议，受让其持有的“对细菌纤维素的 C6 进行羧基化反映的催化剂及方法”（专利号：201310039244.6）专利权和“用于骨修复支架的改性细菌纤维素及其制备方法”（专利申请号：201510508943.X）专利申请权，合同金额合计 20 万元。两项专利权变更分别于 2017 年 7 月 6 日、7 月 10 日完成，北京在声生物科技有限公司于 7 月 19 日全额支付专利受让款。

2. 如注释 8、在建工程所述，本公司用于借款抵押的位于北京市平谷区马坊工业园区 E19-04A 地块土地使用权已于 2019 年 3 月 11 日注销抵押。截止 2019 年 12 月 31 日不存在未办妥产权证书的土地使用权。

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
天津云中阅美科技有限责任公司	33,545.38		33,545.38	
北京江夏逸美生物科技有限公司	1,946,529.41		1,946,529.41	
合　计	1,980,074.79		1,980,074.79	

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
天津云中阅美科技有限责任公司	33,545.38			33,545.38

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
北京江夏逸美生物科技有限公司	1,946,529.41			1,946,529.41
合　计	1,980,074.79			1,980,074.79

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
天津云中阅美科技有限责任公司	33,545.38			33,545.38
北京江夏逸美生物科技有限公司	1,946,529.41			1,946,529.41
合　计	1,980,074.79			1,980,074.79

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
天津云中阅美科技有限责任公司	33,545.38			33,545.38		
北京江夏逸美生物科技有限公司	1,946,529.41			1,946,529.41		
合　计	1,980,074.79			1,980,074.79		

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
天津云中阅美科技有限责任公司	33,545.38					33,545.38
北京江夏逸美生物科技有限公司	1,946,529.41					1,946,529.41
合　计	1,980,074.79					1,980,074.79

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
天津云中阅美科技有限责任公司		33,545.38				33,545.38
北京江夏逸美生物科技有限公司		1,946,529.41				1,946,529.41
合　计		1,980,074.79				1,980,074.79

天津云中阅美科技有限责任公司和北京江夏逸美生物科技有限公司 2017 年亏损金额分别为 41.16 万元和 57.63 万元，基于稳健性原则全额计提商誉减值准备。

注释11．长期待摊费用

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
邮箱服务费等	40,595.47		18,042.48		22,552.99

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
车间装修费	60,000.00		60,000.00		
邮箱服务费等	58,637.95		18,042.48		40,595.47
合计	118,637.95		78,042.48		40,595.47

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
车间装修费		85,000.00	25,000.00	-	60,000.00
邮箱服务费等		67,659.19	9,021.24	-	58,637.95
合计		152,659.19	34,021.24	-	118,637.95

注释12．递延所得税资产及递延所得税负债

1．递延所得税资产

项　目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	956,783.30	143,517.50	1,441,336.52	303,181.80
递延收益	11,291,213.55	1,693,682.03	12,237,868.45	1,835,680.27
存货（未实现利润）	245,596.97	59,592.34	893,395.19	223,348.80
商誉减值准备			1,980,074.79	297,011.22
合　计	12,493,593.82	1,896,791.87	16,552,674.95	2,659,222.09

项　目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项　目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,113,216.65	276,277.43
递延收益	11,001,000.00	1,650,150.00
存货（未实现利润）	12,792,129.18	3,198,032.30
商誉减值准备	1,980,074.79	297,011.22
固定资产折旧差异	19,108.69	2,866.30
子公司未弥补亏损		
合　计	26,905,529.31	5,424,337.25

2、递延所得税负债

项　目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	16,073,692.80	2,411,053.92	12,977,902.90	1,946,685.44

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产减值准备	8,218.98	1,418,696.95	3,419.29
子公司可抵扣亏损	66,667,681.89	40,392,003.88	17,484,942.52
合计	66,675,900.87	41,810,700.83	17,488,361.81

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019 年		472,672.06	472,672.06
2020 年	218,175.25	218,175.25	218,175.25
2021 年	426,057.93	426,057.93	426,057.93
2022 年	16,368,037.28	16,368,037.28	16,368,037.28
2023 年	22,907,061.39	22,907,061.36	
2024 年	26,748,350.04		
合计	66,667,681.89	40,392,003.88	17,484,942.52

5、递延所得税资产余额 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日减少 50.98%，主要系内

部销售未实现利润变动所致。

注释13．其他非流动资产

类别及内容	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程、设备款	1,738,305.73	9,179,864.23	4,169,351.48
预付代理权	13,981,982.09	7,006,662.81	
合计	15,720,287.82	16,186,527.04	4,169,351.48

其他非流动资产余额 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日增加 288.23%，主要系预付设备款以及代理权增加所致。

注释14．应付账款

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	6,040,218.26	2,920,318.57	799,958.82
应付工程设备款	1,125,391.27	17,273,805.16	26,301,001.05
应付其他费用	264,434.75	434,781.14	1,135,130.69
合计	7,430,044.28	20,628,904.87	28,236,090.56

2019 年 12 月 31 日应付账款较 2018 年 12 月 31 日减少 63.98%，主要系应付中国电子系统工程第二建设有限公司工程款结算所致。

注释15．预收款项

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	9,902,197.12	4,610,666.49	7,530,237.22
合计	9,902,197.12	4,610,666.49	7,530,237.22

预收款项余额 2018 年 12 月 31 日较 2017 年减少 38.77%主要系 2017 年末客户预付款增多期末尚未交货所致；2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日增加 114.77%，主要系 2019 年客户增加，预收款增多期末尚未交货所致。

注释16．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日

短期薪酬	9,505,891.58	97,272,947.34	82,757,778.68	24,021,060.24
离职后福利-设定提存计划	708,435.00	7,934,062.00	7,968,426.64	674,070.36
合计	10,214,326.58	105,207,009.34	90,726,205.32	24,695,130.60

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,030,745.16	67,223,361.68	64,748,215.26	9,505,891.58
离职后福利-设定提存计划		7,050,650.12	6,342,215.12	708,435.00
合计	7,030,745.16	74,274,011.80	71,090,430.38	10,214,326.58

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,214,840.29	47,702,870.72	45,886,965.85	7,030,745.16
离职后福利-设定提存计划	-	4,040,494.32	4,040,494.32	-
合计	5,214,840.29	51,743,365.04	49,927,460.17	7,030,745.16

2. 短期薪酬列示

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,797,456.58	85,553,561.14	71,004,027.84	23,346,989.88
职工福利费		371,194.18	371,194.18	-
社会保险费	708,435.00	5,186,852.28	5,221,216.92	674,070.36
其中：基本医疗保险费		4,009,149.73	4,009,149.73	-
补充医疗保险	708,435.00	674,070.36	708,435.00	674,070.36
工伤保险费		167,409.81	167,409.81	-
生育保险费		336,222.38	336,222.38	-
住房公积金		5,019,267.43	5,019,267.43	-
工会经费和职工教育经费		1,142,072.31	1,142,072.31	-
合　计	9,505,891.58	97,272,947.34	82,757,778.68	24,021,060.24

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,030,745.16	57,920,332.36	56,153,620.94	8,797,456.58

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
职工福利费		245,861.40	245,861.40	
社会保险费		4,232,142.17	3,523,707.17	708,435.00
其中：基本医疗保险费		3,150,418.05	3,150,418.05	
补充医疗保险		708,435.00		708,435.00
工伤保险费		115,412.88	115,412.88	
生育保险费		257,876.24	257,876.24	
住房公积金		3,973,162.87	3,973,162.87	
工会经费和职工教育经费		851,862.88	851,862.88	
合　计	7,030,745.16	67,223,361.68	64,748,215.26	9,505,891.58

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,214,840.29	41,459,745.32	39,643,840.45	7,030,745.16
职工福利费	-	169,422.38	169,422.38	-
社会保险费	-	2,546,537.88	2,546,537.88	-
其中：基本医疗保险费	-	1,706,264.85	1,706,264.85	-
补充医疗保险	-	645,000.00	645,000.00	-
工伤保险费	-	58,605.43	58,605.43	-
生育保险费	-	136,667.60	136,667.60	-
住房公积金	-	2,813,730.88	2,813,730.88	-
工会经费和职工教育经费	-	713,434.26	713,434.26	-
合　计	5,214,840.29	47,702,870.72	45,886,965.85	7,030,745.16

3．设定提存计划列示

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	6,955,027.41	6,955,027.41	-
补充养老保险	708,435.00	674,070.36	708,435.00	674,070.36
失业保险费	-	304,964.23	304,964.23	-
合计	708,435.00	7,934,062.00	7,968,426.64	674,070.36

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		6,103,658.82	6,103,658.82	-
补充养老保险		708,435.00		708,435.00
失业保险费		238,556.30	238,556.30	-
合计		7,050,650.12	6,342,215.12	708,435.00

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		3,262,330.33	3,262,330.33	
补充养老保险		645,000.00	645,000.00	
失业保险费		133,163.99	133,163.99	
合计		4,040,494.32	4,040,494.32	

4、2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 增加 141.77%，主要系公司计提的年终奖增加所致。

注释17．应交税费

税费项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	2,470,553.24	5,138,615.04	1,511,974.05
城市维护建设税	129,238.13	358,271.44	76,121.98
教育费附加	123,632.35	255,908.18	75,305.72
企业所得税	10,961,110.65	768,817.10	5,318,150.73
个人所得税	829,281.40	358,459.04	314,173.64
合计	14,513,815.77	6,880,070.80	7,295,726.12

2019 年 12 月 31 日应交税费较 2018 年 12 月 31 日增加了 110.95%，主要系本期企业销售规模扩大，利润大幅增加，所得税相应增加所致。

注释18．其他应付款

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付股利			
应付利息			7,992.70

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	10,701,772.69	2,348,430.48	1,486,218.85
合计	10,701,772.69	2,348,430.48	1,494,211.55

其他应付款分性质列示如下

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金、押金	8,624,045.85	1,117,250.00	1,095,833.59
待拨付政府补助资金	1,592,981.65	796,500.00	
个人报销款	484,745.19	414,230.48	299,263.46
房租		20,450.00	91,121.80
合计	10,701,772.69	2,348,430.48	1,486,218.85

其他应付款余额 2018 年 12 月 31 日较 2017 年增加 58.01%，主要系新增待拨付政府补助资金所致；2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日增加 355.70%，主要系应付中国电子系统工程第二建设有限公司工程质保金金额较大所致，亦由于待拨付协作单位政府补助资金尚未支付所致所致。

注释19. 长期借款

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款			5,506,928.66

2017 年 1 月 5 日，本公司与工商银行北京九龙山支行签订《小企业借款合同》（编号：0020000070-2016 年（九龙）字 00194 号），约定由工商银行北京九龙山支行向本公司提供 2,000 万元借款用于支付北京市平谷区马坊工业园区 E19-04A 地块厂房及配套设施的项目建设款，借款期限为 36 个月，借款利率为基准利率加 0.45%，本公司以北京市平谷区马坊工业园区 E19-04A 地块土地使用权及在建工程为上述借款提供最高额抵押担保。2017 年 1 月 5 日，本公司实际控制人简军及其配偶姚京与工商银行北京九龙山支行签订《保证合同》，约定由简军、姚京以其个人全部资产为上述借款提供连带责任保证担保；本公司子公司科技公司与九龙山支行签订《保证合同》，约定由科技公司为上述借款提供连带责任保证担保；本公司与工商银行九龙山支行签订《账户监管协议》，约定以本公司销售收入为上述借款提供还款保障，并将本公司在工商银行九龙山支行开立的银行账户（账号：0200096219000165201）作为监管账户，监管期限自 2017 年 1 月 5 日至债务人在主合同项下的全部债务清偿之日为止。截止 2019 年 12 月 31 日长期借款已全部提前偿还；北京市平谷区马坊工业园区 E19-04A

地块土地使用权及在建工程抵押已于 2019 年 3 月 11 日注销。

注释20. 递延收益

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	7,048,510.64	-	1,031,489.40	6,017,021.24	政府补助
与收益相关政府补助	3,382,340.00	4,005,660.00	3,172,981.65	4,215,018.35	政府补助
政府补助小计	10,430,850.64	4,005,660.00	4,204,471.05	10,232,039.59	
未实现收入	1,807,017.81	1,302,032.32	2,049,876.17	1,059,173.96	
合　计	12,237,868.45	5,307,692.32	6,254,347.22	11,291,213.55	

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	8,080,000.00		1,031,489.36	7,048,510.64	政府补助
与收益相关政府补助	2,921,000.00	1,257,840.00	796,500.00	3,382,340.00	政府补助
政府补助小计	11,001,000.00	1,257,840.00	1,827,989.36	10,430,850.64	
未实现收入		1,807,017.81		1,807,017.81	
合　计	11,001,000.00	3,064,857.81	1,827,989.36	12,237,868.45	

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	8,080,000.00	-	-	8,080,000.00	政府补助
与收益相关政府补助	1,032,000.00	5,576,500.00	3,687,500.00	2,921,000.00	政府补助
合计	9,112,000.00	5,576,500.00	3,687,500.00	11,001,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	性质
生物可降解工程实验室专项经费	7,048,510.64		1,031,489.40		6,017,021.24	与资产相关
新型颌面软硬组织修复材料研究	3,382,340.00	2,425,660.00		1,592,981.65	4,215,018.35	与收益相关
优秀杰出人才奖励		1,580,000.00	1,580,000.00			
合计	10,430,850.64	4,005,660.00	2,611,489.40	1,592,981.65	10,232,039.59	

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	性质
生物可降解工程实验室专项经费	8,080,000.00		1,031,489.36		7,048,510.64	与资产相关
新型颌面软硬组织修复材料研究	2,921,000.00	1,257,840.00		796,500.00	3,382,340.00	与收益相关
合计	11,001,000.00	1,257,840.00	1,031,489.36	796,500.00	10,430,850.64	

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	性质
生物可降解工程实验室专项经费	8,080,000.00				8,080,000.00	与资产相关
新型颌面软硬组织修复材料研究	1,032,000.00	5,476,500.00	-	3,587,500.00	2,921,000.00	与收益相关
专利创业专项资金	-	100,000.00	100,000.00	-	-	与收益相关
合计	9,112,000.00	5,576,500.00	100,000.00	3,587,500.00	11,001,000.00	

2．递延收益其他说明

（1）、根据《北京市发展和改革委员会关于北京爱美客生物科技有限公司生物可降解新材料北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复》，本公司于 2013 年收到补助款 808.00 万元，主要用于项目设备的购置。项目于 2018 年 1 月 5 日通过北京市昌平区发展改革委员会验收（昌发改函（2018）5 号））。自项目验收之日起，按政府补助资产所购置设备折旧情况分期确认其他收益。

（2）、2016 年 8 月 3 日，本公司与中国生物技术发展中心签署国家重点研发计划项目任务书《新型颌面软硬组织修复材料研发》，本公司作为牵头承担单位，与中国科学院福建物质结构研究所、吉林大学、北京大学等单位共同研发新型颌面软硬组织修复材料研发，研发起止时间：2016 年 7 月-2020 年 12 月，本公司承担子课题-颌面整形软组织高稳定性充填材料制备技术研究。颌面整形软组织高稳定性充填材料制备技术研究专项经费为 484.00 万元，其中 455.10 万元用于课题一般费用支出，剩余 28.9 万元用于购买相关研发仪器。截止

2017 年本公司收到中国生物技术发展中心拨款 545.00 万元，收到吉林大学白求恩医学部子课题新型颌面软硬组织修复材料临床研究项目协作款 2.65 万元，合计收到 547.65 万元。拨付其他子课题承担单位 327.00 万元，其中：中国科学院福建物质结构研究所 109.00 万元，北京大学 103.55 万元，吉林大学 114.45 万元；拨付子课题颌面整形软组织高稳定性充填材料制备技术研究项目参与单位 31.75 万元，其中：北京大学深圳研究院 27.25 万元、吉林大学 4.5 万元，合计拨付 358.75 万元。

2018 年本公司收到中国生物技术发展中心拨款 121.00 万元，收到吉林大学白求恩医学部子课题新型颌面软硬组织修复材料临床研究项目协作款 4.784 万元，合计收到 125.78 万元。应拨付其他子课题承担单位 72.6 万元，其中中国科学院福建物质结构研究所 24.2 万元，

北京大学 22.99 万元，吉林大学 25.41 万元；应拨付子课题颌面整形软组织高稳定性充填材料制备技术研究项目参与单位 7.05 万元，其中:北京大学深圳研究院 6.05 万元、吉林大学 1 万元，合计应拨付 79.65 万元。

2019 年本公司收到中国生物技术发展中心拨款 242.00 万元，应拨付其他子课题承担单位 145.20 万元，其中中国科学院福建物质结构研究所 48.40 万元，北京大学 45.98 万元，吉林大学 50.82 万元；应拨付子课题颌面整形软组织高稳定性充填材料制备技术研究项目参与单位 14.10 万元，其中:北京大学深圳研究院 12.10 万元、吉林大学 2.00 万元，合计应拨付 159.30 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日项目尚未完成验收手续。

注释21．股本

股东名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
简军	37,215,746.00	37,215,746.00	40,775,112.00
汤胜河			1,456,254.00
苑丰	4,914,858.00	4,914,858.00	6,553,143.00
石毅峰	5,825,016.00	5,825,016.00	5,825,016.00
王兰柱	4,368,762.00	4,368,762.00	4,368,762.00
宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	5,825,016.00	5,825,016.00	5,825,016.00
宁波聚美军成投资管理合伙企业（有限合伙）	1,456,254.00	1,456,254.00	1,456,254.00
简勇	2,912,508.00	2,912,508.00	2,912,508.00
张政朴	1,638,286.00	1,638,286.00	2,184,381.00
刘佳	1,456,254.00	1,456,254.00	1,456,254.00
宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）	5,139,720.00	5,139,720.00	5,139,720.00
宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	7,709,580.00	7,709,580.00	7,709,580.00
九州通医药集团股份有限公司	2,312,500.00	2,312,500.00	2,312,500.00
刘兆年	2,025,500.00	2,025,500.00	2,025,500.00
Gannett Peak Limited	7,200,000.00	7,200,000.00	
合　计	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00

1．2017 年度股本变动情况

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
简军	40,775,112.00			40,775,112.00
汤胜河	1,456,254.00			1,456,254.00
苑丰	6,553,143.00			6,553,143.00

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
石毅峰	5,825,016.00			5,825,016.00
王兰柱	4,368,762.00			4,368,762.00
宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	5,825,016.00			5,825,016.00
宁波聚美军成投资管理合伙企业（有限合伙）	1,456,254.00			1,456,254.00
简勇	2,912,508.00			2,912,508.00
张政朴	2,184,381.00			2,184,381.00
刘佳	1,456,254.00			1,456,254.00
宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）	5,139,720.00			5,139,720.00
宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	7,709,580.00			7,709,580.00
九州通医药集团股份有限公司	2,312,500.00			2,312,500.00
刘兆年	2,025,500.00			2,025,500.00
合　计	90,000,000.00			90,000,000.00

2．2018 年度股本变动情况

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
简军	40,775,112.00		3,559,366.00	37,215,746.00
汤胜河	1,456,254.00		1,456,254.00	
苑丰	6,553,143.00		1,638,285.00	4,914,858.00
石毅峰	5,825,016.00			5,825,016.00
王兰柱	4,368,762.00			4,368,762.00
宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	5,825,016.00			5,825,016.00
宁波聚美军成投资管理合伙企业（有限合伙）	1,456,254.00			1,456,254.00
简勇	2,912,508.00			2,912,508.00
张政朴	2,184,381.00		546,095.00	1,638,286.00
刘佳	1,456,254.00			1,456,254.00
宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）	5,139,720.00			5,139,720.00
宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	7,709,580.00			7,709,580.00
九州通医药集团股份有限公司	2,312,500.00			2,312,500.00
刘兆年	2,025,500.00			2,025,500.00
Gannett Peak Limited		7,200,000.00		7,200,000.00
合　计	90,000,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	90,000,000.00

3．2019 年度股本变动情况

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
简军	37,215,746.00			37,215,746.00
苑丰	4,914,858.00			4,914,858.00
石毅峰	5,825,016.00			5,825,016.00
王兰柱	4,368,762.00			4,368,762.00
宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	5,825,016.00			5,825,016.00
宁波聚美军成投资管理合伙企业（有限合伙）	1,456,254.00			1,456,254.00
简勇	2,912,508.00			2,912,508.00
张政朴	1,638,286.00			1,638,286.00
刘佳	1,456,254.00			1,456,254.00
宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）	5,139,720.00			5,139,720.00
宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	7,709,580.00			7,709,580.00
九州通医药集团股份有限公司	2,312,500.00			2,312,500.00
刘兆年	2,025,500.00			2,025,500.00
Gannett Peak Limited	7,200,000.00			7,200,000.00
合　计	90,000,000.00			90,000,000.00

注释22．资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	139,693,608.01	139,693,608.01	139,693,608.01
其他资本公积			
合计	139,693,608.01	139,693,608.01	139,693,608.01

1．2017 年度资本公积变动

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	139,693,608.01			139,693,608.01
其他资本公积				
合计	139,693,608.01			139,693,608.01

2．2018 年度资本公积变动

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	139,693,608.01			139,693,608.01
其他资本公积				
合计	139,693,608.01			139,693,608.01

3．2019 年度资本公积变动

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	139,693,608.01			139,693,608.01
其他资本公积				
合计	139,693,608.01			139,693,608.01

注释23．盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	45,000,000.00	25,169,616.95	13,321,189.01

1．2017 年度盈余公积变更情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,024,586.20	9,296,602.81		13,321,189.01

2．2018 年度盈余公积变更情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,321,189.01	11,848,427.94		25,169,616.95

3．2019 年度盈余公积变更情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	25,169,616.95	19,830,383.05		45,000,000.00

注释24．未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	143,550,492.42	82,044,081.02	29,147,176.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	305,519,840.87	122,854,839.34	82,193,507.18
减：提取法定盈余公积	19,830,383.05	11,848,427.94	9,296,602.81
应付普通股股利	45,000,000.00	49,500,000.00	20,000,000.00
期末未分配利润	384,239,950.24	143,550,492.42	82,044,081.02

2017 年 3 月 13 日，本公司股东大会审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》，向股东分派现金股利 2,000.00 万元。

2018 年 3 月 23 日，本公司股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》，向股东分配现金股利 4,950.00 万元。

2019 年 3 月 7 日，本公司股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，向股东分配现金股利 4,500.00 万元。

注释25．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,715,652.79	41,099,513.82	321,011,015.33	34,215,855.65
其他业务				
合计	557,715,652.79	41,099,513.82	321,011,015.33	34,215,855.65

续：

项　目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	222,489,964.13	30,820,285.90
其他业务		
合计	222,489,964.13	30,820,285.90

2．主营业务按产品类别列示如下

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
注射用透明质酸钠复合溶液（嗨体）	242, 592, 907. 46	17, 010, 021. 48	74, 972, 589. 33	7, 274, 400. 88
注射用修饰透明质酸钠凝胶（爱芙莱）	218, 991, 805. 55	21, 424, 455. 71	190, 229, 616. 94	24, 554, 026. 67
医用含聚乙烯醇凝胶微球的透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶（宝尼达）	67, 503, 506. 45	856, 945. 32	33, 637, 644. 03	636, 087. 13
医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶（逸美一加一）	20, 786, 532. 81	754, 766. 94	15, 250, 719. 26	548, 363. 31
注射用修饰透明质酸钠凝胶（爱美飞）	4, 879, 611. 70	420, 366. 96		
医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液（逸美）	2, 080, 209. 91	81, 772. 12	5, 576, 412. 41	227, 979. 20
其他	881, 078. 91	551, 185. 28	1, 344, 033. 36	974, 998. 46
合计	557,715,652.79	41,099,513.82	321,011,015.33	34,215,855.65

续：

项　目	2017 年度

项　目	2017 年度	
	收入	成本
注射用修饰透明质酸钠凝胶（爱芙莱）	159,349,254.61	25,109,432.70
注射用透明质酸钠复合溶液（嗨体）	34,126,927.11	3,489,334.97
医用含聚乙烯醇凝胶微球的透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶（宝尼达）	15,796,239.14	292,411.07
医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液（逸美）	11,165,602.59	795,622.63
医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶（逸美一加一）	511,111.12	19,824.09
其他	1,540,829.56	1,113,660.44
合计	222,489,964.13	30,820,285.90

3、各年度前五名销售客户收入总额及占全部销售额的比例如下：

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
前五名销售收入合计	86,055,180.31	40,440,803.80	27,136,624.12
占全部营业收入比例（%）	15.43%	12.60%	12.20%

4、营业收入发生额 2019 年较 2018 年增加 73.74%，主要由于自 2019 年 1 月 1 日起公司透明质酸类产品按照 3%税率简易征收，增值税税率自 17%（2018 年 5 月 1 日起降至 16%）降低至 3%，公司产品的含税销售价格保持相对稳定，不含税价格相对上升，使得公司营业收入增加。

注释26．税金及附加

税 种	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,390,809.45	2,622,659.14	1,723,467.10
教育费附加	1,238,970.28	2,405,504.97	1,581,154.12
房产税	678,283.02	734,806.61	
其他	227,520.72	400,801.95	259,449.06
合计	3,535,583.47	6,163,772.67	3,564,070.28

税金及附加发生额 2018 年度较 2017 年度增加 72.94%，主要系产品收入增加使得缴纳的增值税增多，相应的附加税随之上升所致，2018 年度支付房产税亦导致税金及附加增加。

税金及附加发生额 2019 年度较 2018 年度减少 42.64%，主要系增值税简易征收，实缴流转税额减少的影响。

注释27．销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	45,680,655.05	29,798,785.22	17,654,616.87
会议费	8,682,114.01	8,090,470.19	5,530,369.30
销售促进费	3,423,551.98	6,079,217.96	3,836,598.74
差旅交通费	5,363,626.37	5,141,135.04	4,073,211.10
业务招待费	5,214,943.49	4,476,858.42	3,248,050.27
广告宣传费	5,020,453.44	4,105,993.81	3,980,791.56
物流运输费	2,527,121.97	2,122,804.11	1,378,135.78
其他	1,255,751.96	2,590,616.95	2,203,586.40
合计	77,168,218.27	62,405,881.70	41,905,360.02

销售费用发生额 2018 年度较 2017 年度增加 48.92%主要系销售规模扩大，相应的人工费、销售促进费及会议费相应增加所致。

注释28．管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	23,520,188.47	19,636,628.88	13,776,315.60
服务费	3,397,053.49	7,840,622.28	2,494,495.60
折旧费	6,294,986.79	5,101,245.19	515,602.61
房租物业费用	5,297,036.63	4,507,636.51	3,936,635.15
业务招待费	2,968,217.48	2,102,474.05	2,040,430.20
办公费	2,171,925.54	1,676,972.13	853,384.98
差旅交通费	808,004.39	924,393.16	618,364.99
会议费	480,257.79	459,500.23	332,204.45
其他	3,151,703.50	2,193,170.43	1,134,294.30
合计	48,089,374.08	44,442,642.86	25,701,727.88

管理费用发生额 2018 年较 2017 年发生额增加 72.92%，主要系折旧费、人员费和服务费增加所致。

注释29．研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	21,060,840.68	14,340,820.02	11,853,994.95
服务费	16,164,297.71	10,990,930.69	9,535,754.20
实验用品及材料	5,271,452.53	3,179,618.53	3,121,613.58
折旧费	2,435,750.26	1,667,444.49	870,325.37
差旅交通费	877,234.57	986,276.88	820,545.36
房租物业费	1,121,389.19	899,868.24	639,082.83
其他	1,632,685.79	1,612,829.61	1,651,681.77
合计	48,563,650.73	33,677,788.46	28,492,998.06

研发费用发生额 2019 年较 2018 年增加 44.20%，主要系公司研发人员增加，人工费相应增加所致。

注释30．财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出		170,866.57	72,144.76
减：利息收入	1,764,586.34	1,947,709.98	810,654.65
手续费及其他	58,185.73	60,180.90	41,657.05
合计	-1,706,400.61	-1,716,662.51	-696,852.84

注释31．其他收益

1、其他收益明细情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入其他收益的政府补助	2,783,812.17	1,633,489.36	560,679.96
扣缴个税手续费返还	24,988.20	140,003.04	65,975.05
	2,808,800.37	1,773,492.40	626,655.01

其他收益 2019 年较 2018 年增加 58.38%，主要系本期收到优秀杰出人才奖励 158 万元所致。

2、计入其他收益的政府补助

补助项目	补贴文号	2019 年度
优秀杰出人才奖励	京昌发〔2016〕14 号	1,580,000.00
生物可降解新材料北京市工程试验室创新能力建设项目	京发改【2013】1225 号/昌发改函【2018】5 号	1,031,489.40
稳岗补贴	京人社就发〔2015〕186 号	160,822.77

中关村提升创新能力优化环境支持资金	中科园发〔2019〕21 号	9,000.00
专利补助	京知局[2015]38 号	2,500.00
合计		2,783,812.17

补助项目	补贴文号	2018 年度
生物可降解新材料北京市工程试验室创新能力建设项目	京发改【2013】1225 号/昌发改函【2018】5 号	1,031,489.36
昌平区小微企业创业创新专项资金	昌政办发[2016]33 号	522,000.00
创新能力建设专项资金	首都服协[2018]15 号	20,000.00
知识产权专项		51,000.00
中介服务资金	中科园发[2010]46 号	6,000.00
专利资助金	京知局[2015]38 号	3,000.00
合计		1,633,489.36

补助项目	补贴文号	2017 年度
中关村管委会改制资助	中科园发（2014）27 号	300,000.00
突出贡献支持资金		116,303.00
专利创业专项基金	中科园发〔2015〕52 号	100,000.00
稳岗补贴	京人社就发〔2015〕186 号	23,616.96
专利项目资金支持	中科园发（2015）52 号	10,000.00
专利资助金	京知局[2015]38 号	5,760.00
中介服务资金	中科园发[2010]46 号	5,000.00
合计		560,679.96

注释32. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
货币基金收益			999,233.40
银行理财产品收益	6,970,378.07	747,643.83	1,780,202.64
合　计	6,970,378.07	747,643.83	2,779,436.04

投资收益发生额 2019 年度较 2018 年度增加 832.31%，主要系购买银行理财较多所致。

注释33. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-514,571.45	-	-

注释34. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-348,054.03	-424,399.86
存货跌价损失	-20,911.20	-723,978.96	-3,600.83
商誉减值损失			-1,980,074.79
合　计	-20,911.20	-1,072,032.99	-2,408,075.48

注释35．资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处理收益		-5,811.75	-1,254.90
无形资产处理收益	3,000.00		
合　计	3,000.00	-5,811.75	-1,254.90

注释36．营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应付款项核销	678,164.45		
其他	427.93	3,974.14	6,329.83
合　计	678,592.38	3,974.14	6,329.83

营业外收入发生额 2019 年较 2018 年增加 16,975.20%，主要系公司将长期挂账的应付款项核销所致。

1．计入各期非经常性损益的金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应付款项核销	678,164.45		
其他	427.93	3,974.14	6,329.83
合　计	678,592.38	3,974.14	6,329.83

注释37．营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	1,200.00	52,000.00	
固定资产报废等	70,480.15	26,164.67	3,542.03
违约金	26,035.00		
合　计	97,715.15	78,164.67	3,542.03

公司租赁北京市北京技术开发区科创六街 88 号院孵化单元 1606 室，由于提前退租支付 26,035.00 元违约金。

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	1,200.00	52,000.00	
固定资产报废等	70,480.15	26,164.67	3,542.03
违约金	26,035.00		
合　计	97,715.15	78,164.67	3,542.03

注释38．所得税费用

1．所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	51,594,541.47	22,349,749.19	19,912,581.25
递延所得税费用	1,226,798.70	4,711,800.60	-2,943,822.33
合　计	52,821,340.17	27,061,549.79	16,968,758.92

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	350,793,286.05	145,454,988.39	93,701,923.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,618,992.91	21,818,248.26	14,055,288.49
子公司适用不同税率的影响	-1,068,400.76	-936,008.82	-1,257,350.24
研发费用等加计扣除的影响	-3,695,892.17	-1,637,441.91	-607,719.45
不可抵扣的成本、费用和损失影响	585,681.92	3,015,849.33	1,759,902.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,380,958.27	4,800,902.92	2,845,505.91
云中阅美使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
前期确认云中阅美可抵扣亏损本期转回的影响			173,131.29
所得税费用	52,821,340.17	27,061,549.79	16,968,758.92

3．所得税费用发生额 2019 年较 2018 年增加 95.19%，2018 年较 2017 年增加 59.48%，主要系利润总额增加所致。

注释39．现金流量表项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	1,764,586.34	1,947,709.98	810,654.65
备用金押金保证金	3,259,358.11	651,148.34	839,951.66
政府补助	4,177,982.77	1,999,843.04	6,037,179.96
其他	51,049.73	43,363.21	72,304.88
合　计	9,252,976.95	4,642,064.57	7,760,091.15

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
日常费用	70,917,566.79	66,540,848.32	52,123,902.81
备用金押金保证金	1,781,479.78	244,726.80	84,763.15
手续费	57,885.73	60,180.90	41,657.05
政府补助项目协作款	1,592,981.65	796,500.00	3,587,500.00
其他	1,206.61	50,000.00	
合　计	74,351,120.56	67,692,256.02	55,837,823.01

3．收到的其他与筹资活动相关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
解押定期存款			7,100,000.00

5、支付的其他与筹资活动相关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
质押定期存款			4,800,000.00
上市费用	4,020,000.00	500,000.00	4,000,000.00
子公司清算退回少数股东投资款	1,576,359.25		
合计	5,596,359.25	500,000.00	8,800,000.00

注释40．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	297,971,945.88	118,393,438.60	76,733,164.38
加：资产减值准备	535,482.65	1,072,032.99	2,408,075.48

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,669,581.86	7,736,994.51	2,239,199.00
无形资产摊销	372,397.20	291,207.84	268,755.45
长期待摊费用摊销	18,042.48	78,042.48	315,958.81
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）	-3,000.00	5,811.75	1,254.90
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）	70,473.54	26,164.67	
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）			
财务费用（收益以"－"号填列）		170,866.57	72,144.76
投资损失（收益以"－"号填列）	-6,970,378.07	-747,643.83	-2,779,436.04
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	762,430.22	2,765,115.16	-2,943,822.33
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）	464,368.48	1,946,685.44	
存货的减少（增加以"－"号填列）	-10,325,971.85	3,839,747.14	-1,473,109.49
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	-7,666,416.66	-5,127,509.02	-1,449,653.78
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	24,816,124.41	5,045,619.63	10,766,292.75
经营活动产生的现金流量净额	309,715,080.14	135,496,573.93	84,158,823.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	505,609,228.96	265,547,534.77	214,350,126.21
减：现金的年初余额	265,547,534.77	214,350,126.21	153,693,020.80
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	240,061,694.19	51,197,408.56	60,657,105.41

2．现金和现金等价物的构成

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	505,609,228.96	265,547,534.77	214,350,126.21
其中：库存现金	-	39,637.26	22,247.10
可随时用于支付的银行存款	505,609,228.96	265,507,897.51	214,327,879.11
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	505,609,228.96	265,547,534.77	214,350,126.21

八、合并范围的变更

（一）报告期内新设子公司形成的合并范围变动

名称	成立日期	经营范围
北京融知生物科技有限公司	2017 年 2 月 22 日	研发

名称	成立日期	经营范围
北京诺博沃生物技术有限公司	2017 年 6 月 27 日	研发

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京爱美客科技发展有限公司	北京	北京	销售	100		设立
天津云中阅美科技有限责任公司	天津	天津	生产、销售	100		非同一控制下合并
北京江夏逸美生物科技有限公司	北京	北京	销售	100		非同一控制下合并
北京诺博特生物科技有限公司	北京	北京	研发	51		新设立
北京诺博沃生物技术有限公司	北京	北京	研发		51	新设立
北京在声生物科技有限公司	北京	北京	研发	51		新设立
北京融知生物科技有限公司	北京	北京	研发	51		新设立

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司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。

2019 年度前五大客户应收账款余额为 12,706,959.00 元，占应收账款余额的 81.41%。

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(包括衍生金融工具)

的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按变现时间列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款						
应付账款	7,430,044.28	7,430,044.28	7,430,044.28			
其他应付款	10,701,772.69	10,701,772.69	10,701,772.69			
长期借款						
合计	18,131,816.97	18,131,816.97	18,131,816.97			

（三）市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值

(一)以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、关联方及关联交易

(一)本公司的实际控制人

简军直接持有本公司 37,215,746 股股份，占总股本的 41.35%，并通过宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）及宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 9.40%的股份。简军直接或间接合计持有本公司股份比例为 50.75%，为本公司的实际控制人。

(二)本公司的子公司情况

子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖南九典制药有限公司	本公司原董事汤胜河任该公司董事，其已于 2017 年 1 月辞去本公司董事职务，并于 2018 年 3 月辞去公司财务负责人职务，自 2019 年 3 月起不作为本公司关联方
北京九州通医药有限公司	该公司母公司九州通医药集团股份有限公司的董事兼董事会秘书于 2016 年 10 月起担任本公司董事
北京好药师大药房连锁有限公司	九州通医药集团股份有限公司之子公司

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
湖南九典制药有限公司	采购原料			1,282.05
北京九州通医药有限公司	采购原料、检验用溶剂	34,058.00	23,468.83	14,891.45
北京好药师大药房连锁有限公司	采购参比试剂	420,000.00		
合　计		454,058.00	23,468.83	16,173.50

3. 关联方提供担保

如七、注释 19 长期借款所述，简军及其配偶姚京为本公司长期借款提供连带责任担保。截止 2019 年 12 月 31 日借款已全部提前偿还。

4. 董事、监事及高级管理人员薪酬

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
董事、监事及高级管理人员薪酬	978.83	680.39	668.81

十三、承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

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
对公司 2017 年申报 IPO 涉及的会计师费和律师费予以费用化	本项差错经公司 2019 年 12 月 6 日董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他流动资产、盈余公积、未分配利润、管理费用	2,264,150.93

公司于 2017 年申请 IPO，将符合上市费核算标准的的保荐机构费、会计师费和律师费计入其他流动资产。因 2018 年 4 月份撤回申请且保荐机构发生变更，公司将原保荐机构费予以费用化。基于稳健性原则，申报报表将上述会计师费和律师费一并费用化处理。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

经 2019 年 10 月 8 日董事会决议，本次拟向社会公开发行股票 3,020.00 万股，具体发行数量由股东大会授权董事会根据发行情况与保荐机构协商确定并最终以中国证监会核准的数量为准，募集资金用于植入医疗器械生产线二期建设项目、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、基因重组蛋白研发生产基地建设项目、注射用 A 型肉毒毒素研发项目、营销网络建设项目、智能工业管理平台建设项目、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、补充流动资金项目。本次发行募集资金到位之前，公司将根据各项目的实际进度，使用自有资金用于项目建设，本次发行股票的募集资金到位并扣除

发行费用后，公司将先行置换截至募集资金到位之日已投入项目的资金。如本次公开发行所募集资金不能满足拟投资项目的资金需求，资金缺口将由公司自筹解决。

本次发行前滚存利润的分配方案：公司本次公开发行前的滚存未分配利润由本次发行后的新老股东按发行后的持股比例共享。

除上述事项外，不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1．应收账款

应收账款情况

1．应收账款分类披露

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	14,863,083.00	100.00	743,154.15	5.00	14,119,928.85
单项计提预期信用损失的应收账款					
合计	14,863,083.00	100.00	743,154.15	5.00	14,119,928.85

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,358,159.13	100.00			8,358,159.13
其中：账龄组合					
内部往来组合	8,358,159.13	100.00			8,358,159.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,358,159.13	100.00			8,358,159.13

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,864,771.50	100.00			26,864,771.50

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
			-	-	
其中：账龄组合					
内部往来组合	26,864,771.50	100.00	-	-	26,864,771.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,864,771.50	100.00	-	-	26,864,771.50

2．本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款预期信用损失		743,154.15			743,154.15

注释2．其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12,141,697.05	988,642.05	385,080.47
合计	12,141,697.05	988,642.05	385,080.47

其他应收款情况

1．其他应收款分类披露

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	12,254,417.94	99.18	112,720.89	0.92	12,141,697.05
单项计提预期信用损失的其他应收款	100,908.25	0.82	100,908.25	100.00	-
合计	12,355,326.19	100.00	213,629.14	1.73	12,141,697.05

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,096,700.00	70.29	548,350.00	50.00	548,350.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	463,465.32	29.71	23,173.27	5.00	440,292.05
其中：账龄组合	216,847.00	46.79	10,842.35	5.00	206,004.65
余额百分比组合	246,618.32	53.21	12,330.92	5.00	234,287.40
内部往来					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,560,165.32	100.00	571,523.27	36.63	988,642.05

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	169,846.00	41.90	8,492.30	5.00	161,353.70
其中：账龄组合	235,501.86	58.10	11,775.09	5.00	223,726.77
余额百分比组合	405,347.86	100.00	20,267.39	5.00	385,080.47
内部往来					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	405,347.86	100.00	20,267.39	5.00	385,080.47

其他应收款分类的说明：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
天津云中阅美科技有限责任公司	1,096,700.00	548,350.00	50.00

（2）单项计提预期信用损失的其他应收款

单位	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

单位	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京东方梦投资管理有限公司	100,908.25	100,908.25	100.00

（3）按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款

组合	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	523,428.09	26,171.40	5.00
其中：1 年以内	523,428.09	26,171.40	5.00
余额百分比组合	1,730,989.85	86,549.49	5.00
内部往来组合	10,000,000.00	-	-
合计	12,254,417.94	112,720.89	0.92

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	216,847.00	10,842.35	5.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	169,846.00	8,492.30	5.00

2．本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
其他应收款预期信用损失	571,523.27	310,307.13		668,201.26	213,629.14

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	20,267.39	551,255.88			571,523.27

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	24,256.06		3,988.67		20,267.39

3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款	668,201.26

子公司云中阅美截止报告期末已清算并注销，上述款项云中阅美已无力偿还，本公司核销其应收款项。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
员工借款及备用金	23,030.00	125,958.47	136,392.26
押金	1,808,868.10	120,659.85	99,109.60
住房公积金社保	523,428.09	216,847.00	169,846.00
内部单位往来	10,000,000.00	1,096,700.00	
合计	12,355,326.19	1,560,165.32	405,347.86

注释3. 长期股权投资

投资类别	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	27,904,893.58		27,904,893.58	32,270,893.58	859,037.80	31,411,855.78

投资类别	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	27,170,893.58		27,170,893.58

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京爱美客科技发展有限公司	4,070,893.58	4,070,893.58			4,070,893.58		
天津云中阅美科技有限责任公司	150,000.00	150,000.00		150,000.00			
北京江夏逸美生物科技有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00			
北京诺博特生物科技有限公司	15,300,000.00	15,300,000.00	5,100,000.00		20,400,000.00		
北京在声生物科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	-		
北京融知生物科技有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	1,734,000.00		3,434,000.00		
合 计	32,270,893.58	32,270,893.58	6,834,000.00	2,700,000.00	27,904,893.58		

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京爱美客科技发展有限公司	4,070,893.58	4,070,893.58			4,070,893.58		
天津云中阅美科技有限责任公司	150,000.00	150,000.00			150,000.00	150,000.00	150,000.00
北京江夏逸美生物科技有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00			8,500,000.00		
北京诺博特生物科技有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	5,100,000.00		15,300,000.00		
北京在声生物科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00	709,037.80	709,037.80
北京融知生物科技有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00			1,700,000.00		
合 计	27,170,893.58	27,170,893.58	5,100,000.00		32,270,893.58	859,037.80	859,037.80

被投资单位	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京爱美客科技发展有限公司	1,000,000.00	4,070,893.58			4,070,893.58		
天津云中阅美科技有限责任公司	150,000.00	150,000.00			150,000.00		
北京江夏逸美生物科技有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00			8,500,000.00		
北京诺博特生物科技有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00		10,200,000.00		
北京在声生物科技有限公司			2,550,000.00		2,550,000.00		
北京融知生物科技有限公司			1,700,000.00		1,700,000.00		
合计	17,820,893.58	17,820,893.58	9,350,000.00		27,170,893.58		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	545,003,463.51	41,327,104.98	251,767,356.84	33,151,685.77
其他业务				
合计	545,003,463.51	41,327,104.98	251,767,356.84	33,151,685.77

项　目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	189,782,581.73	32,672,874.00
其他业务		

项　目	2017 年度	
合计	189,782,581.73	32,672,874.00

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
货币性基金收益			999,233.40
银行理财产品收益	6,970,378.07	747,643.83	1,668,927.67
股权投资收益	-2,682,365.48		
合　计	4,288,012.59	747,643.83	2,668,161.07

十七、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	3,000.00	-5,811.75	-1,254.90
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,783,812.17	1,633,489.36	560,679.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			999,233.40
委托他人投资或管理资产的损益(银行理财产品收益)	6,970,378.07	747,643.83	1,780,202.64
除上述各项之外的其他营业外收入（其他收益）和支出	605,865.43	65,812.51	68,762.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益净额（影响利润总额）	**10,363,055.67**	**2,441,133.95**	**3,407,623.95**
减：所得税影响额	1,631,501.87	365,017.96	524,452.50
非经常性损益净额（影响净利润）	**8,731,553.80**	**2,076,115.99**	**2,883,171.45**
其中：影响少数股东损益	**-14,065.41**	**3,656.88**	**-1,639.23**
影响归属于母公司普通股股东净利润	8,745,619.21	2,072,459.11	2,884,810.68
扣除非经常性损益后净利润	**289,240,392.08**	**114,053,171.68**	**73,849,992.93**
非经常性损益净额占净利润的比重	2.93%	1.79%	3.76%
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	**296,774,221.66**	**120,782,380.23**	**79,308,696.50**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
影响归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益净额占归属于母公司普通股股东净利润的比重	2.86%	1.69%	3.51%

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.01%	3.395	3.395
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.75%	3.297	3.297

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.17%	1.365	1.365
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.57%	1.342	1.342

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.44%	0.913	0.913
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.45%	0.881	0.881

十八、财务报表的批准

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 1 月 17 日批准报出。

法定代表人：简军 主管会计工作的负责人：赵双 会计机构负责人：王慧

爱美客技术发展股份有限公司

二〇二〇年一月十七日

统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

（副 本）(7-1)

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

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2019年 11月 20日

3-2-1-121

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000398

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书号：01 发证时间：二〇〇八年九月十日

证书有效期至：二〇二〇年九月十日

3-2-1-122

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　　月　　日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所
(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

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

2012年 12月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

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

2012年 12月 日

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 边敏毫
性别 Sex 女
出生年月日 Date of Birth 1979-11-14
工作单位 Working Unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity Card No. 132301197911148031

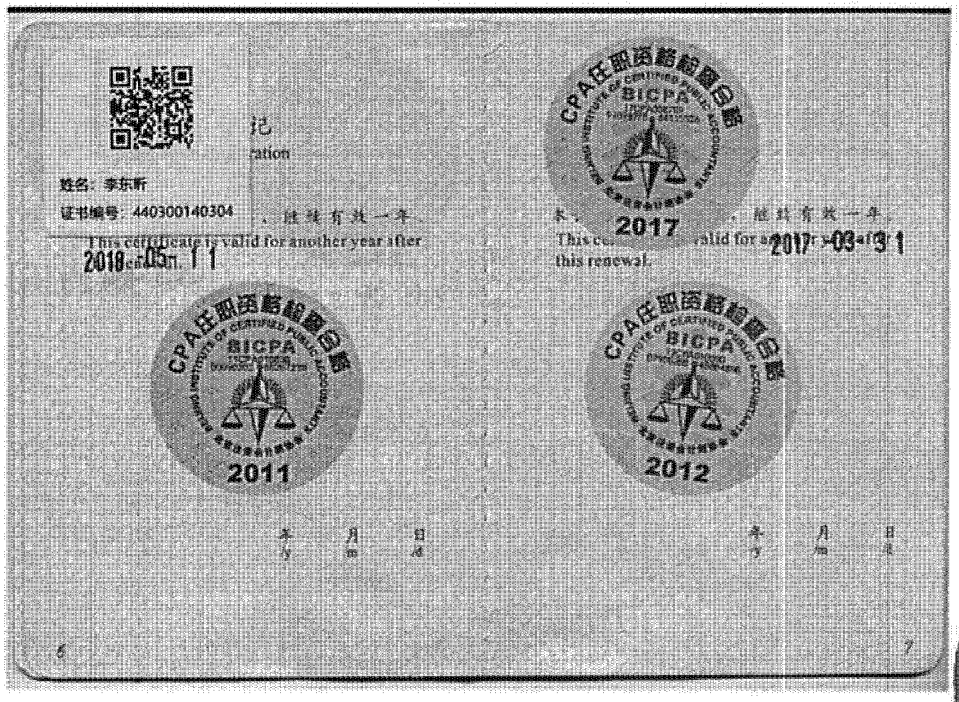
姓名：边敏毫
证书编号：110001640045
2010-05 date of this renewal.

CPA注册资格检查合格
BICPA
2013

证书编号：110001640045
No. of Certificate

批准注册机关：北京市注册会计师协会
Authorized Issuer of CPAs

发证日期：2008 年 3 月 20 日
Date of Issuance



记
ation

姓名：李东昕
证书编号：440300140304

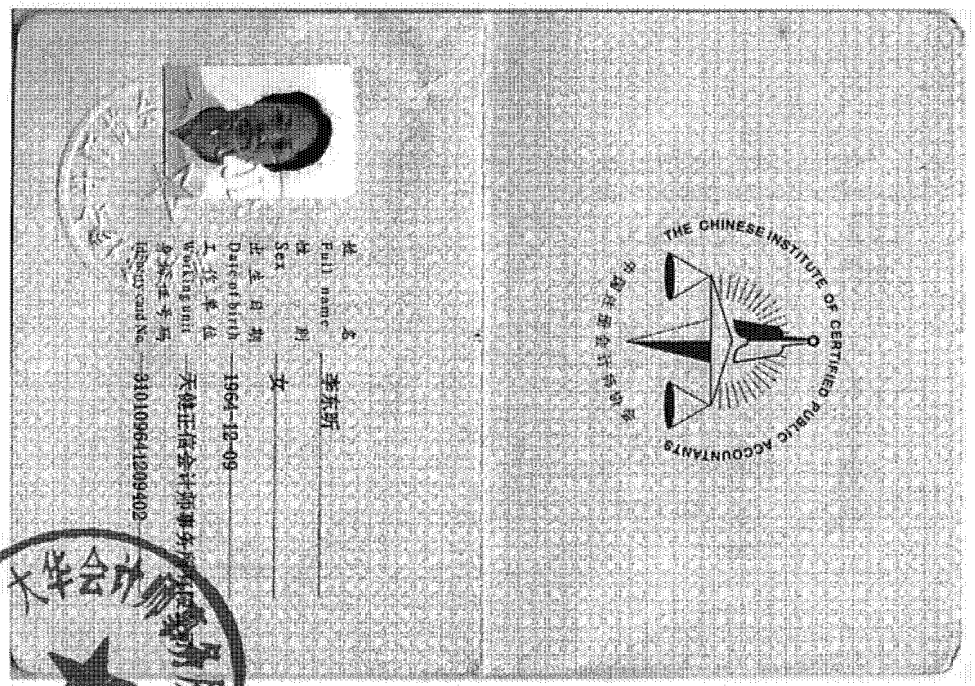
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018 -05- 11

2017 -03- 31

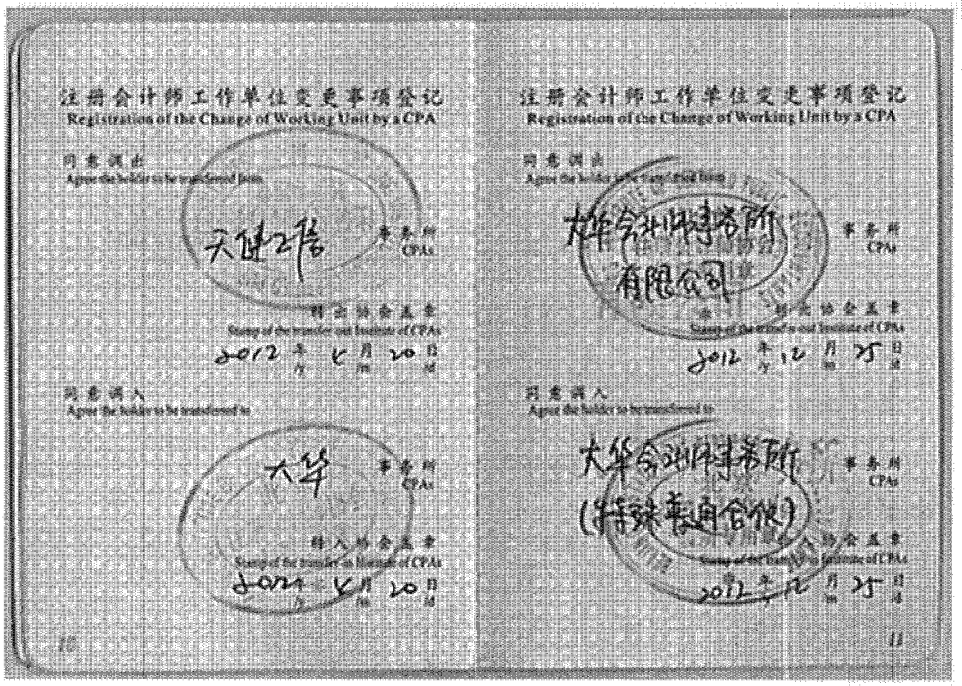
CPA任职资格检测合格
BICPA
2011
2012
2017

年 月 日
y m d



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 李东昕
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1964-12-09
工作单位 Working unit 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 310109641209402



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

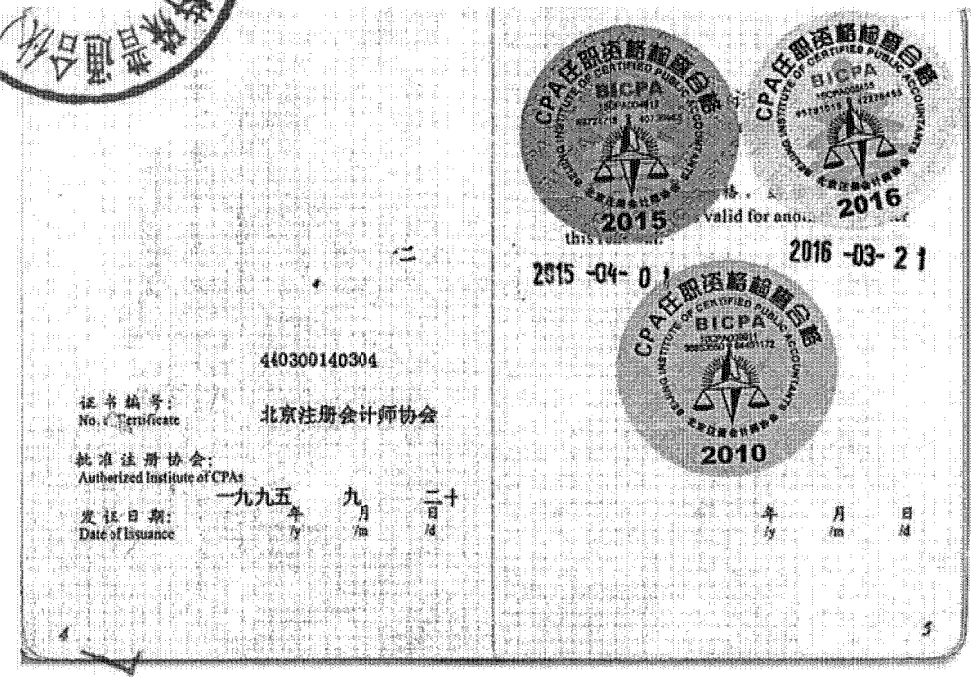
同意调出
Agree the holder to be transferred from
天健正信 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2012 年 12 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
大华 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2012 年 12 月 20 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
大华会计师事务所有限公司 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2012 年 12 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2012 年 12 月 27 日



440300140304

证书编号：
No. of Certificate
北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
一九九五 年 九 月 十一日
发证日期：
Date of Issuance
y m d

CPA任职资格检测合格
BICPA
2015
2016
2010

2015 -04- 01
2016 -03- 21

年 月 日
y m d

3-2-1-125