



爱美客技术发展股份有限公司

2022 年年度报告

公告编号：2023-002 号

【2023 年 3 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

风险提示：

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

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：

以 216,360,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 28 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	40
第五节 环境和社会责任	59
第六节 重要事项	64
第七节 股份变动及股东情况	73
第八节 优先股相关情况	79
第九节 债券相关情况	80
第十节 财务报告	81

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2022 年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 5、其他备查文件。

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

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、爱美客	指	爱美客技术发展股份有限公司
爱美客科技	指	北京爱美客科技发展有限公司，系公司全资子公司
原之美公司	指	北京原之美科技有限公司
沛奇隆公司	指	哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司
香港爱美客公司	指	Imeik (HK) Limited
国家药监局	指	中华人民共和国国家药品监督管理局
艾尔建美学	指	Allergan plc, 美国艾尔建有限公司国际知名医疗器械及制药企业
华熙生物	指	华熙生物科技股份有限公司（股票代码：688363.SH）
HBP	指	Huons BioPharma Co., Ltd., 该公司于 2021 年 4 月 6 日在韩国正式注册成立。系爱美客技术发展股份有限公司的参股公司，目前公司持有该公司 25.42% 的股权。
报告期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、万元
软硬组织修复材料	指	用以修复和替代机体中发生病变或缺损的软硬组织，恢复或部分恢复原有组织形态和功能材料
生物医用材料	指	对生物体进行诊断、治疗、修复或替换其病损组织、器官或增进其功能的材料
I 类医疗器械	指	风险程度低，实行常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械
II 类医疗器械	指	具有中度风险，需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械
III 类医疗器械	指	具有较高风险，需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械
医疗美容、医美	指	运用手术、药物、医疗器械以及其他具有创伤性或者侵入性的医学技术方法对人的容貌和人体各部位形态进行的修复与再塑
逸美	指	公司产品“医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液”的商品名，于 2009 年 10 月取得 III 类医疗器械注册证
爱美莱	指	公司产品“注射用修饰透明质酸钠凝胶”的商品名，于 2015 年 4 月取得 III 类医疗器械注册证
宝尼达	指	公司产品“医用含聚乙烯醇凝胶微球的透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶”的商品名，于 2012 年 10 月取得 III 类医疗器械注册证
嗨体	指	公司产品“注射用透明质酸钠复合溶液”的商品名，于 2016 年 12 月取得 III 类医疗器械注册证
逸美一加一	指	公司产品“医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶”的商品名，于 2016 年 12 月取得 III 类医疗器械注册证
紧恋	指	公司产品“聚对二氧环己酮面部埋植线”的商品名，于 2019 年 5 月取得 III 类医疗器械注册证
濡白天使	指	公司产品“含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶”的商品名，于 2021 年 6 月取得 III 类医疗器械注册证
PPDO	指	聚对二氧环己酮的英文缩写

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2022 年	2021 年		本年比上年增减 调整后	2020 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	1,938,838,363.70	1,447,872,001.48	1,447,872,001.48	33.91%	709,290,197.00	709,290,197.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,263,558,415.71	957,798,548.01	957,979,585.07	31.90%	439,748,783.82	439,648,785.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,197,352,350.70	914,421,058.03	914,602,095.09	30.92%	424,232,869.64	424,132,871.39
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,193,935,203.61	942,779,508.00	942,779,508.00	26.64%	425,677,596.15	425,677,596.15
基本每股收益（元/股）	5.84	4.43	4.43	31.83%	4.51	4.51
稀释每股收益（元/股）	5.84	4.43	4.43	31.83%	4.51	4.51
加权平均净资产收益率	23.73%	20.54%	20.54%	3.19%	25.31%	25.30%
	2022 年末	2021 年末		本年末比上年末增减 调整后	2020 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额（元）	6,258,547,700.17	5,264,825,778.13	5,272,044,000.67	18.71%	4,632,668,833.13	4,638,519,294.63
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,846,126,232.19	5,029,472,729.96	5,029,553,768.77	16.24%	4,533,816,111.30	4,533,716,113.05

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前施行该事项相关的会计处理。

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

不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	430,712,581.75	454,201,061.01	604,530,846.87	449,393,874.07
归属于上市公司股东的净利润	280,095,605.38	310,875,165.37	401,221,323.49	271,366,321.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	265,531,731.17	305,120,034.88	394,649,752.93	232,050,831.72
经营活动产生的现金流量净额	240,340,450.10	320,957,055.69	388,063,956.28	244,573,741.54

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,178,195.30	-12,622.85	-2,524.65	
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）	14,001,189.40	4,791,595.29	1,498,460.61	
委托他人投资或管理资产的损益	26,388,133.62	25,206,453.14	15,139,986.29	
除同公司正常经营业务相关的有	29,407,361.38	27,370,445.16	1,568,000.00	

效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,801.56	-4,783,782.96	-85,684.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	885,291.18	228,031.24	216,856.30	
减：所得税影响额	11,872,566.37	9,394,502.67	2,716,280.36	
少数股东权益影响额（税后）	31,341.06	28,126.37	102,900.00	
合计	66,206,065.01	43,377,489.98	15,515,914.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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

（一）行业基本情况

医疗美容主要是通过手术、医疗器械、药物及其他医疗技术来改变外观或改善生理机能的所有医学治疗。

医疗美容行业是兼具医疗与消费双重属性的新兴行业。近年来，随着经济条件不断改善、医疗技术发展成熟、医疗美容的社会接受度持续提升，医疗美容行业发展迅速。据弗若斯特沙利文研究报告统计，中国医疗美容市场拥有巨大的潜在消费基数，也是全球增速最快、未来增长潜力巨大的市场。2017-2021 年中国医疗美容市场年复合增长率高达 17.5%，增长速度远高于全球市场。

中国医疗美容价值链由上游的原料供应商、中游的产品制造商及下游的服务提供商组成。在审美认知、求美实践的全球化与本土化同时进行的背景下，中国的求美者有着独特的消费趋势和特点。近年来，由于国内公司产品研发能力快速提升，行业中游出现了国产产品替代进口产品的趋势，国产产品的市场份额逐渐增加。

我国医疗美容市场仍具备极大的市场潜力。横向对标全球市场，我国医疗美容渗透率显著低于欧美日韩等成熟市场，有望继续保持高速增长的趋势。

（二）公司所处的行业地位

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

医疗美容项目可分为手术类治疗项目与非手术类治疗项目。手术类项目旨在通过外科手术类治疗改善外观，主要包括医疗美容整形手术。非手术类项目主要包括注射类、能量源类及其他非手术治疗。非手术类项目因具备治疗风险较低、创伤更小、恢复时间更短、更易操作等特点，因此在消费者中更受欢迎。近年来，非手术类医美的市场规模增速已超过医美市场的整体增速。据弗若斯特沙利文研究报告统计，2021 年，按服务收入计，非手术医疗美容市场份额占中国医疗美容市场份额的 51.7%，市场规模首次超越手术类医疗美容。

公司目前的主要上市产品应用于非手术类医疗美容。据弗若斯特沙利文研究报告统计，截至 2021 年，公司在基于透明质酸钠的皮肤填充剂市场，按销售额计算占国内市场份额达到 21.3%，在国产制造商中排名第一。公司在所处的医疗美容行业中具有明显的先发优势和领先地位。

（三）行业政策对所处行业的重大影响

报告期内，国家相关监督管理部门积极出台各类相关文件，扩大监管范围，强化监管力度，引导和促进医疗美容行业健康有序发展。

2022 年 3 月 30 日，国家药品监督管理局发布了《关于调整〈医疗器械分类目录〉部分内容》的公告，对于 27 类医疗器械分类目录有了重新调整。其中，特别是对部分医疗美容用品目录作出了重大调整，注射用透明质酸钠溶液等多个产品按照III类医疗器械管理。

报告期内，国家药监局医疗器械标准管理中心分别于 2022 年 5 月 17 日、2022 年 7 月 13 日、2022 年 10 月 27 日发布了三次界定结果通报，进一步细致明确地对医疗美容项目中所广泛使用的医疗美容器械产品做出分类管理建议。

2022 年 10 月 13 日，国家市场监管总局发布《医疗美容行业虚假宣传和价格违法行为治理工作指引》，详细列举了 8 项虚假宣传行为以及 6 项价格违法行为，进一步明确了医疗美容行业的监管依据，引起广泛关注。

近年来，我国出台了多部门联合的综合监管政策法规，在进一步规范医疗美容服务行为，加强对药品和医疗器械生产经营使用的管理，以及推动行业加强自律等方面取得了积极效果。

随着医疗美容市场严监管常态化，将引导和促进行业健康有序发展，行业中游头部企业、目前已规范化运营的医疗美容机构将获得更多市场机会，社会资源会进一步向规范化行业参与者聚集，有望推动行业实现长期良性扩容。

二、报告期内公司从事的主要业务

爱美客是一家从事生物医用材料及生物医药产品研发与转化的国家高新技术企业。公司已成功实现基于透明质酸钠的系列皮肤填充剂、基于聚乳酸的皮肤填充剂以及聚对二氧环己酮面部埋植线的产业化，同时正在开展重组蛋白和多肽等生物医药的开发。目前，公司已建立了多种生物医用材料的产品技术转化平台，产品临床应用涵盖医疗美容、代谢疾病治疗等领域。

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

（一）经营成果概述

报告期内，公司聚焦主业，管理层坚定目标，通过创新举措和积极行动，实现了业绩的逆势增长。

报告期内，公司全年实现营业收入 193,883.84 万元，同比增长 33.91%；实现利润总额 148,830.80 万元，同比增长 32.67%；实现净利润 126,758.48 万元，同比增长 32.38%，公司资产总额为 625,854.77 万元，比期初增加 98,650.37 万元。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

1、全方位且具有差异化的产品矩阵推动公司业绩持续增长

报告期内，公司凭借全方位且具有差异化的产品矩阵，清晰的产品定位，产品组合优势以及不断创新的营销模式，产品竞争力、品牌影响力日益增强，市场占有率与渗透率稳步提升。

报告期内，公司溶液类与凝胶类注射产品均实现同比增长。其中，溶液类注射产品实现营业收入 129,274.75 万元，较上年同期增长 23.57%；凝胶类注射产品实现营业收入 63,813.99 万元，较上年同期增长 65.61%。

凝胶类产品中，“含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶”（商品名：濡白天使）增长迅速。濡白天使是国产及世界首款获批的含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的皮肤填充剂。报告期内，公司通过夯实学术推广，严谨开展医生培训，产品安全性与有效性逐渐得到了下游医疗机构与终端消费者的充分认可。公司采取医生认证制度，将培训与认证制度结合，高效稳定的渠道建设与完善的学习平台制度为新品的推广带来先发优势，助力濡白天使在全国范围内、不同类型机构之间进行快速渗透。截至报告期末，濡白天使已进入超过 600 家医疗美容机构，授权 700 余名医生。

2、加大研发投入，提升技术储备，增厚研发实力

报告期内，公司继续保证研发创新投入，通过自主研发与对外合作的方式来提升研发产出，2022 年公司研发投入占营业收入 8.93%，研发投入金额同比增长 69.20%。

在研项目中，用于纠正颈部后缩的医用含聚乙烯醇凝胶微球的修饰透明质酸钠凝胶处于临床试验阶段；用于改善眉间纹的注射用 A 型肉毒毒素处于 III 期临床试验阶段；用于软组织提升的第二代面部埋植线处于临床试验阶段；用于成人浅层皮肤手术前对完整皮肤的局部麻醉利多卡因丁卡因乳膏处于临床试验阶段；用于溶解透明质酸的注射用透明质酸酶处于临床前阶段。

报告期内，公司进一步强化了未来在体重管理与减脂领域的战略布局。为提升储备产品的市场竞争力，公司重新规划了去氧胆酸注射液项目；在基因重组蛋白药物方向，公司与北京质肽生物医药科技有限公司签订了司美格鲁肽注射液项目的独家合作协议，目前该项目已经处于临床前研究阶段，该产品能够延长代谢周期，给药周期更为方便，体重管理效果更明显，能够更好地满足市场需求。

报告期内，公司进一步夯实了肉毒素品类的布局。公司与韩国 Huons BioPharma Co.,Ltd.（以下简称“HBP”）签订协议，进一步明确了公司作为中国区（含中国香港、中国澳门）唯一经销商，享有“HUTOX”肉毒素排他性的进口、经销等权利，并丰富了合作产品规格，约定了产品供应价格水平。此前公司已投资 HBP 部分股权，本次深度合作有利于公司夯实肉毒素的管线布局，提升公司综合竞争力，强化双方资源整合协同，促进双方在相关领域的联合研究与开发活动。

报告期内，公司作为牵头单位承担的国家“十三五”重点研发计划“新型颌面软硬组织修复材料研发”项目顺利通过科技部最终验收，综合评分获得优秀。同时，公司新增省部级纵向课题研究项目 3 个，其中包括作为牵头单位，承担中关村开放实验室成果转化概念验证项目 1 个，作为合作单位联合承担首都临床特色诊疗技术研究及转化应用课题项目 1 个，作为合作单位联合承担国家“十四五”重点研发计划 1 个。此外，公司支持国内各级医疗机构与高校开展的横向课题研究项目共计 10 项，均覆盖公司核心产品，研究方向涵盖整形科、皮肤科等外科领域，产出科研文章共 8 篇，其中英文 SCI 文章 5 篇，中文核心期刊文章 3 篇。

报告期内，公司通过自主研究、与医疗机构合作研究的方式，分别在国际美容整形外科学会的官方杂志《Aesthetic Plastic Surgery》《中国科技期刊数据库（全文版）医药卫生》《中华医学美学美容杂志》及《生物化工》杂志上成功发表多篇论文。

报告期内，公司获得国家级专精特新“小巨人”企业、北京市专精特新“小巨人”企业、北京市企业技术中心、北京市知识产权示范单位等多项国家级与市级资质荣誉。

报告期内，公司再度扩展研发布局，昌平研发中心已顺利投入使用。该研发中心建筑面积超过 6000 平方米，搭建了器械创新研究平台与生物技术研究平台，研究范围涵盖医疗器械、生物制剂、化妆品等方向。昌平研发中心的投入使用，将加强对生物医药人才的吸引力，增强生物医药研发平台实力，提升产学研转化的效率。未来，公司将持续引进高质量的研发人才与全球尖端的研发设施、实验设备，融合前沿科技进行自主创新，推动更多具有自主知识产权的创新产品落地。

截至报告期末，公司研发人员占公司总人数的 25.39%。公司已累积拥有专利 49 项，其中发明专利 25 项。

3、营销创新驱动品牌价值增长，持续引领行业发展

报告期内，公司继续加强国内市场建设，根据业务需要扩充营销团队，调整营销体系。公司已经建立了一支执行力强、高度专业的销售团队，截至报告期末，公司拥有超过 300 名销售和市场人员，覆盖全国 31 个省、市、自治区，覆盖国内大约 5000 家医疗美容机构。公司坚持“直销为主、经销为辅”的营销模式，直销与经销模式的收入占比分别为 64.40%与 35.60%。

报告期内，公司将线上学术培训、直播营销等服务常态化，通过加强与客户沟通，服务前置化，增强了客户黏性；通过充分调动团队资源、客户资源及行业资源，触达更多消费者，品牌价值势能持续提升，引领医疗美容的发展趋势。

报告期内，公司以持续赋能医疗美容医生技术培训和满足消费者差异化需求为基础，通过线上学习平台全轩学苑与线下学术会议结合的方式，推动行业生态的良性发展。全轩学苑是以医疗美容行业健康发展为导向，集教学、研讨、互助及内容发布为一体的学习平台，通过组织权威专家及专家领衔的培训团队，向行业医生、机构管理者和运营者持续输出符合时代发展需要的医疗美容技术相关知识、市场策略相关方案，提高医生诊疗水平、客户服务等综合能力。报告期内，全轩学苑组织各级线下学术会议 350 场，持续为行业医生、机构管理者、运营官、咨询师等不同群体提供更多有价值的内容。

4、持续推动数字化转型，提升管理效率

报告期内，公司持续推进信息化建设与数字化管理，以信息化技术全方位支持业务数字化管理。截至报告期末，信息化已覆盖采购、仓储、生产、质量管控、销售、财务管理、项目管理等关键业务链。一方面将信息系统与业务深度结合，深入业务场景，助力业务创新和运营管理创新；另一方面，提升公司数据处理和挖掘能力，为公司快速决策提供依据。

5、加强组织与人才梯队建设，支撑公司长期战略发展

报告期内，公司加强组织与人才梯队建设，为公司长期战略发展落地提供了有效支撑。公司建立健全了制度体系，启动了质量品控、职业安全、财务管理、人力资源管理、法务管理等多模块集团管控模式探索；公司加强了流程体系的建设，优化了内部管理流程，开展了数据资产盘点。通过夯实内控基础，保证公司业务发展速度的同时加强底层支持，确保组织健康高效运行。人才梯队建设方面，公司分别启动了针对校招生的“启航培养计划”、针对高潜人才的“远航培养计划”。

6、通过投资与战略布局，支持公司长期发展

报告期内，公司通过投资与战略布局，丰富产品储备，优化生产资源配置，提升长期竞争能力，巩固公司在医疗美容市场的领导地位。

公司通过控股的北京原之美科技有限公司，收购了沛奇隆公司 100% 股权。沛奇隆公司主要从事动物胶原蛋白产品的提取和应用，沛奇隆主要产品包括生物蛋白海绵、止血愈合敷料等。此项收购后，公司将探索胶原蛋白产品应用领域的更多市场机会。

报告期内，公司通过昌平区土地招拍挂方式，取得了北京市昌平区美丽健康产业园土地使用权，土地位于北京市昌平区南邵镇，土地面积 5.35 万平方米。该土地将用于建设美丽健康产业园，优化生产资源配置，为公司长期发展奠定基础。

(二) 主要产品及其用途

公司目前的主要产品为：基于透明质酸钠的系列皮肤填充剂、基于聚左旋乳酸的皮肤填充剂、面部埋植线产品，以及衍生的“伴侣型”化妆品品牌矩阵。

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

(三) 经营模式

1、盈利模式

公司主要通过销售自主研发的产品获得盈利。公司以市场需求为导向、技术研发为核心、销售渠道为支撑，通过丰富产品品种满足消费者多样化的需求。公司所具备的对市场需求的研判能力、创新的技术研发能力和优秀的销售服务网络为公司持续盈利提供了可靠的保障。

2、采购模式

公司致力于将信息化建设贯穿于原材料采购、生产与使用的各个环节，提升从上游原料、中游厂区制造到下游客户交付的透明度与可追溯性，由采购部负责统筹具体的采购实施。公司按照国家 GMP/GSP/ISO13485 质量管理体系要求，制定出台了《采购控制程序》和《供方评定管理操作规程》等管理制度，进一步规范了供应商管理、提升供应商服务质量、携手供应链伙伴为客户创造一流的产品体验。

3、生产模式

公司主要产品采用以销定产的模式制定生产计划，保持合理库存。公司严格按照 ISO13485 及医疗器械相关法规标准建立质量管理体系并持续运行，符合《医疗器械生产质量管理规范》的要求，并取得了 ISO13485 医疗器械质量管理体系认证证书。

4、销售模式

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

作为国家第一批参与唯一标识系统试点医疗器械企业，按照国家药监局和国家卫健委的要求，于 2020 年 12 月 1 日上线医疗器械唯一标识（UDI）系统。该系统可实现产品动态追溯，提升产品全链路透明度。借助该系统，消费者可自行通过公司官方公众号、官网，以及 UDI 的 APP 扫描产品二维码，查询产品信息。除提供信息外，查询系统还具备风险预警功能，为消费者产品安全提供双重保障。

（四）业绩驱动因素

报告期内业绩主要增长的原因是：

1、中国医疗美容行业保持增长韧性

受益于人均可支配收入的增长、医疗技术的发展成熟、人口结构性变化，以及日益提升的医疗美容服务的社会接受度，我国医疗美容行业近年来快速发展。据弗若斯特沙利文研究报告统计，中国医疗美容市场的市场规模自 2017 年的人民币 993 亿元增至 2021 年的人民币 1891 亿元，年复合增长率为 17.5%。中国医疗美容市场的增长率远高于全球市场。

非手术类医疗美容项目在产品效果与复购习惯的驱动下，整体渗透率不断提高，保持了较好的增长韧性。

随着消费需求释放，中国医疗美容市场有望逐步恢复。从海外复苏情况来看，各国医疗美容消费呈现快速恢复的趋势。根据国际美容整形外科学会（ISAPS）2023 年 1 月发布的年度全球美容/整容手术调查结果，2021 年全球整形外科医生执行处理总量增加了 19.3%，较 2020 年恢复明显。

2、公司产品管线丰富，核心产品持续放量

报告期内，公司在研发、生产、营销、品牌等方面积累的优势进一步凸显。公司产品品类丰富度保持领先，产品组合优势明显。受益于消费者审美趋于个性化、抗衰需求持续增长，核心产品实现持续放量。

报告期内，公司新产品“含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶”（商品名：濡白天使）推广顺利，公司采取稳健的销售策略，负责任的营销与培训，在医疗美容机构和消费者端获得很好的口碑，增长势头良好，为公司销售带来新的增量。

3、品牌价值凸显，头部产品更受消费者青睐

报告期内，医疗美容行业资源进一步集中，头部产品更受求美者青睐。公司产品矩阵丰富，品牌价值凸显。

公司将线上学术培训、直播营销等服务常态化，通过加强与客户沟通，服务前置化，增强了客户黏性；通过充分调动团队资源、客户资源及行业资源，触达更多消费者，引领医疗美容消费趋势的同时，保持了业绩的增长韧性。

4、行业监管趋严，合规产品市场加速扩容

近年来，为引导和规范行业健康发展，我国出台了多部门联合的综合监管政策法规，在进一步规范医疗美容服务行为，加强对药品和医疗器械生产经营使用的管理，以及推动行业加强自律等方面取得了积极效果。同时，对于合规经营的下游服务机构，技术实力强，取得正规资质的中游厂商，政府采取鼓励措施，给予政策的支持。

随着医疗美容市场严监管常态化，将加速行业供给端出清，树立行业从业人员与消费者的正确认知，推动非正规产品消费向正规产品消费转移，同时，健康有序、信息透明的医疗美容市场将提升消费者的消费信心与意愿，有望推动行业实现长期良性扩容。

（五）所属行业的发展情况及公司所处行业地位

医疗美容行业是兼具医疗与消费双重属性的新兴行业。近年来，随着经济条件不断改善、医疗技术发展成熟、医疗美容的社会接受度持续提升，医疗美容行业发展迅速。据弗若斯特沙利文研究报告统计，中国医疗美容市场拥有巨大的潜在消费基数，也是全球增速最快、未来增长潜力巨大的市场。2017 至 2021 年中国市场年复合增长率高达 17.5%，中国医疗美容市场的增长率远高于全球市场。

我国医疗美容市场仍具备极大的市场潜力，横向对标全球市场，我国医疗美容渗透率显著低于欧美日韩等成熟市场，有望继续保持高速增长。

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

公司目前的主要上市产品应用于医疗美容非手术类治疗。据弗若斯特沙利文研究报告统计，截至 2021 年，公司在基于透明质酸钠的皮肤填充剂市场，按销售额计算占国内市场份额达到 21.3%，在国产制造商中排名第一。公司在所处的医疗美容行业中具有明显的先发优势和领先地位。

三、核心竞争力分析

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

1、把握中国医疗美容市场发展机遇巩固先发优势和领先地位

爱美客是最早在中国开展医疗美容生物医用材料自主研发的公司。根据弗若斯特沙利文研究报告，公司多款医疗美容产品为中国同类首创。各产品在生物医用材料的应用、配方、核心技术运用上有所不同，能够满足多个细分市场的消费需求。多年来，公司产品的安全性和有效性得到了下游医疗机构以及终端消费者的充分认可，品牌影响力日益增强。据弗若斯特沙利文研究报告统计，公司透明质酸钠类注射产品 2018 至 2021 年在国产厂商中市场份额排名蝉联第一。

2、丰富的已上市产品及在研产品布局推动持续增长

目前，公司已经形成全方位的已上市产品及在研产品组合。报告期内，公司已拥有七款获得国家药监局批准的 III 类医疗器械产品，是国内获得国家药监局认证用于非手术医疗美容 III 类医疗器械数量最多的企业，包含五款基于透明质酸钠的系列皮肤填充剂、一款基于聚左旋乳酸的皮肤填充剂、一款 PPD0 面部埋植线产品。

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

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

3、高素质的研发团队及行业领先的技术提供持续创新动力

公司研发人员在医疗器械和药品的发现、开发和商业化方面拥有丰富经验。截至报告期末，公司研发人员占公司总人数的 25.39%，其中约一半的研发人员持有硕士或以上学位。研发团队拥有多元化专业背景，涵盖生物工程、高分子化学与物理、制药工程、临床医学等专业领域，拥有多年的医疗美容相关领域的工作经验。

公司自主研发积累了多项行业领先的核心技术，直接应用于我们的已上市产品及在研产品，形成了针对竞争对手的长期技术壁垒。报告期内，公司已累积注册专利 49 项，其中发明专利 25 项。拥有固液

渐变互穿交联技术、组织液仿生技术、水密型微球悬浮制备技术、悬浮分散两亲性微球技术等多项核心技术。

4、坚持“直销为主，经销为辅”的差异化营销模式

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

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

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

5、先进、高标准的生产能力和高效的供应链管理

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

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

6、经验丰富、富有远见的管理团队及有效的人才培养机制

公司拥有一支具有国际视野、经验丰富、敬业且富有远见的管理团队。公司密切关注行业研究成果和发展趋势，把握国际生物医药最新发展动态和应用方向，并结合公司实际，制定了具有前瞻性的技术、产品发展战略，为公司取得行业内的先发优势和未来持续发展奠定了基础。

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

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,938,838,363.70	100%	1,447,872,001.48	100%	33.91%
分行业					

医疗器械行业	1,936,265,802.00	99.87%	1,436,774,865.82	99.23%	34.76%
其他行业	2,572,561.70	0.13%	11,097,135.66	0.77%	-76.82%
分产品					
溶液类注射产品	1,292,747,457.01	66.68%	1,046,142,854.89	72.25%	23.57%
凝胶类注射产品	638,139,924.39	32.91%	385,332,329.66	26.61%	65.61%
面部埋植线	5,378,420.60	0.28%	5,299,681.27	0.37%	1.49%
化妆品	2,572,561.70	0.13%	11,097,135.66	0.77%	-76.82%
分地区					
华东	877,290,373.76	45.25%	648,569,105.85	44.79%	35.27%
华北	261,985,513.17	13.51%	194,073,125.13	13.40%	34.99%
华南	222,728,011.84	11.49%	165,950,595.59	11.46%	34.21%
华中	211,483,492.16	10.91%	151,985,361.75	10.50%	39.15%
西南	236,777,801.87	12.21%	141,385,902.83	9.77%	67.47%
东北	66,020,473.71	3.41%	104,796,545.72	7.24%	-37.00%
西北	62,552,697.19	3.23%	41,111,364.61	2.84%	52.15%
分销售模式					
直销	1,248,524,228.32	64.40%	883,283,512.25	61.01%	41.35%
经销	690,314,135.38	35.60%	564,588,489.23	38.99%	22.27%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医疗器械行业	1,936,265,802.00	98,061,464.65	94.94%	34.76%	12.97%	0.98%
分产品						
溶液类注射产品	1,292,747,457.01	74,558,425.70	94.23%	23.57%	15.37%	0.41%
凝胶类注射产品	638,139,924.39	22,181,647.33	96.52%	65.61%	5.69%	1.97%
分地区						
华东	877,290,373.76	44,494,145.28	94.93%	35.27%	13.80%	0.96%
华北	261,985,513.17	15,117,079.32	94.23%	34.99%	2.21%	1.85%
华南	222,728,011.84	11,053,619.76	95.04%	34.21%	7.28%	1.25%
华中	211,483,492.16	10,516,402.81	95.03%	39.15%	15.40%	1.03%
西南	236,777,801.87	11,512,612.97	95.14%	67.47%	42.41%	0.86%
分销售模式						
直销	1,248,524,228.32	58,931,947.19	95.28%	41.35%	12.25%	1.22%
经销	690,314,135.38	40,979,607.42	94.06%	22.27%	5.70%	0.93%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
医疗器械行业-溶液类注射产品	销售量	万支	345.32	272.32	26.81%
	生产量	万支	406.12	290.96	39.58%

	库存量	万支	78.38	24.69	217.47%
医疗器械行业-凝胶类注射产品	销售量	万支	73.96	70.64	4.70%
	生产量	万支	82.50	71.24	15.81%
	库存量	万支	15.27	9.85	55.03%
医疗器械行业-面部埋植线	销售量	万包	1.59	1.39	14.57%
	生产量	万包	2.40	1.50	60.36%
	库存量	万包	1.11	0.71	56.84%
其他行业-化妆品	销售量	万盒	13.00	97.78	-86.70%
	生产量	万盒	0.00	0.00	
	库存量	万盒	7.47	32.43	-76.97%
	外购量	万盒	6.41	102.78	-93.76%
医疗器械行业-胶原类产品	销售量	万盒			
	生产量	万盒			
	库存量	万盒	7.29	0	100.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

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

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医疗器械行业	材料成本	48,689,124.13	48.73%	35,794,845.32	39.22%	36.02%
医疗器械行业	人工成本	20,172,567.78	20.19%	23,971,753.67	26.26%	-15.85%
医疗器械行业	制造费用	29,199,772.74	29.23%	27,033,661.45	29.62%	8.01%
其他行业-化妆品	外购成本	1,850,089.96	1.85%	4,468,810.93	4.90%	-58.60%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
溶液类注射产品	营业成本	74,558,425.70	74.62%	64,627,025.43	70.81%	15.37%
凝胶类注射产	营业成本	22,181,647.33	22.20%	20,987,432.89	23.00%	5.69%

品						
面部埋植线	营业成本	1,321,391.62	1.32%	1,185,802.12	1.30%	11.43%
化妆品	营业成本	1,850,089.96	1.85%	4,468,810.93	4.90%	-58.60%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1. 公司于 2022 年 6 月与厦门创新美股权投资合伙企业(有限合伙)、海南德成美爱基金合伙企业(有限合伙)共同投资设立北京原之美科技有限公司，注册资本人民币 40,000 万元。其中本公司认缴出资 23,000 万元，占注册资本的 57.5%；海南德成美爱基金合伙企业（有限合伙）认缴出资 8,000 万元，占注册资本的 20%；厦门创新美股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资 9,000 万元，占注册资本的 22.5%。

2. 本公司之控股子公司北京原之美科技有限公司于 2022 年 9 月 16 日与沛奇隆公司原股东王珊珊、廉颇及沛奇隆公司签署股权转让协议，以人民币 3.5 亿元购买沛奇隆公司 100%股权。2022 年 9 月 21 日沛奇隆公司完成工商变更。原之美公司分别于 2022 年 9 月 29 日、2022 年 12 月 12 日支付股权转让价款，共计 2.8 亿元。2022 年 12 月 16 日，双方完成生产技术资料的交接，公司取得对沛奇隆公司的实际控制权。为便于核算，故将对沛奇隆公司的购买日确定为 2022 年 12 月 31 日。

3. 公司于 2022 年 11 月设立全资子公司 Imeik (HK) Limited，注册资本 10,000 美元，持股比例 100%。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	221,327,751.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.42%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	113,426,984.36	5.85%
2	客户 2	29,657,281.53	1.53%
3	客户 3	29,582,708.72	1.53%
4	客户 4	26,691,941.73	1.38%
5	客户 5	21,968,834.96	1.13%
合计	--	221,327,751.30	11.42%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	52,267,568.16
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	80.48%

前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%
---------------------------	-------

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	29,970,383.71	46.15%
2	供应商 2	8,562,000.00	13.18%
3	供应商 3	7,145,194.44	11.00%
4	供应商 4	3,465,442.01	5.34%
5	供应商 5	3,124,548.00	4.81%
合计	--	52,267,568.16	80.48%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	162,674,119.91	156,485,514.71	3.95%	
管理费用	125,433,600.71	64,715,829.23	93.82%	主要系本报告期港股上市服务费和人工费增加所致
财务费用	-45,220,175.45	-51,920,429.87	12.90%	主要系本报告期利息收入减少所致
研发费用	173,113,507.55	102,312,180.06	69.20%	主要系本报告期人工费及服务费用增加所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
第二代理植线	丰富产品种类，满足医生临床应用的需要，满足市场需求。	临床试验阶段	临床试验阶段	丰富公司面部埋植线的产品类型，满足日趋细分化、多元化的市场需求，扩大市场份额及营业收入。
医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶	增加新填充部位的适应症，满足多元化的市场需求。	临床试验阶段	临床试验阶段	巩固公司在皮肤填充剂市场的地位，满足多元化的市场需求，提升品牌影响力和核心竞争力，扩大市场份额及营业收入。
医用含聚乙烯醇凝胶微球的修饰透明质酸钠凝胶	增加颈部填充适应症，巩固公司在皮肤填充剂市场的地位，提供利润新增长点。	临床试验阶段	注册申报阶段	巩固公司在皮肤填充剂市场的地位，满足日趋细分化、多元化的市场需求，提升品牌影响力和核心竞争力，扩大市场份额及营业收入。
注射用透明质酸酶	透明质酸酶在眼科手术、药物扩散、关节炎方面有应用，有助	临床前在研阶段	临床前在研阶段	增加公司产品管线，完善公司透质类相关产品体系，提升公司

	于扩大我们的产品线。			核心竞争力。
注射用 A 型肉毒毒素	加强产品协同效应，完善公司产品线。	临床试验阶段	注册申报阶段	丰富公司产品类型，与公司现有产品相互协同，满足日益多元化的市场需求，提升品牌影响力和核心竞争力。
利多卡因丁卡因乳膏	本产品主要应用于成人浅层皮肤手术前对完整皮肤的局部麻醉，提高客户消费体验。	临床试验阶段	临床试验阶段	优化公司现有产品结构，与现有产品形成良好的协同。
利拉鲁肽注射液	以先进的生物蛋白重组、分离纯化、新药制剂技术为平台，将利拉鲁肽本地化和市场化。	完成 I 期临床试验	完成 I 期临床试验	增加公司产品管线，在体重管理细分领域进行布局。
司美格鲁肽注射液	利拉鲁肽的升级产品，延长代谢周期，降低使用频率，体重管理效果更好，满足市场需求，提高长期竞争力。	临床前在研阶段	临床前在研阶段	作为利拉鲁肽的升级产品，提高公司在体重管理方向的长期竞争力
去氧胆酸注射液	开拓公司减肥产品市场，增加公司产品的多样性，优化公司产品结构。	临床前在研阶段	临床前在研阶段	增加公司产品管线，优化产品结构。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	181	117	54.70%
研发人员数量占比	25.39%	23.08%	2.31%
研发人员学历			
本科	75	42	78.57%
硕士	77	62	24.19%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	76	56	35.71%
30~40 岁	98	61	60.66%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	173,113,507.55	102,312,180.06	61,804,030.84
研发投入占营业收入比例	8.93%	7.07%	8.71%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

公司加大研发投入，增加招聘人数。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

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

医疗器械产品相关情况

适用 不适用

(一) 注册证数量统计单 单位：个

报告期末医疗器械注册证数量	7
去年同期医疗器械注册证数量	7

(二) 已获得注册证的医疗器械

序号	产品名称	注册分类	临床用途	注册证有效期	报告期内进展
1	医用羟丙基甲基纤维素-透明质酸钠溶液	III	该产品用于皮肤真皮深层至皮下浅层之间注射填充，以纠正额部皱纹和中重度鼻唇部皱纹。	2027 年 9 月 6 日	延续注册
2	医用含聚乙烯醇凝胶微球的透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶	III	该产品用于皮肤真皮深层及皮下浅层之间注射填充，以纠正中重度额部皱纹和中重度鼻唇部皱纹。	2026 年 3 月 16 日	/
3	注射用修饰透明质酸钠凝胶	III	该产品用于皮肤真皮中层至深层注射填充，以纠正中、重度鼻唇沟。	2024 年 12 月 26 日	/
4	注射用透明质酸钠复合溶液	III	该产品用于皮内真皮层注射填充，以纠正颈部中重度皱纹。	2026 年 3 月 18 日	/
5	医用透明质酸钠-羟丙基甲基纤维素凝胶	III	该产品用于皮肤皮下浅层至深层之间的填充，以纠正中重度额部皱纹和中重度鼻唇沟皱纹。	2026 年 2 月 25 日	/
6	聚对二氧环己酮面部埋植线	III	用于皮下脂肪层植入纠正中、重度鼻唇沟皱纹。	2024 年 5 月 7 日	/
7	含左旋乳酸-乙二醇共聚物微球的交联透明质酸钠凝胶	III	该产品适用于真皮深层、皮下浅层及深层注射填充纠正中、重度鼻唇沟皱纹。	2026 年 6 月 23 日	/

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

(一) 进入临床及注册程序的项目

序号	产品名称	注册分类	临床用途	注册所处阶段	进展情况
1	注射用 A 型肉毒毒素	治疗用生物制品 15 类	中度至重度皱眉纹	临床试验阶段	(III 期临床试验受试者随访)

2	利拉鲁肽注射液	治疗用生物制品 3.3 类	慢性体重管理。适用于初始体重指数（BMI）为 30kg/m ² 及以上（肥胖）或 BMI 为 27kg/m ² 及以上（超重）并伴有至少一种与体重相关的并发症如高血压、II 型糖尿病或高脂血症的成人患者。	临床试验阶段	（完成 I 期临床试验）
3	利多卡因丁卡因乳膏	化学药品 3 类	用于成人浅层皮肤手术前对完整皮肤的局部麻醉	临床试验阶段	临床试验执行

（二）临床前项目

序号	产品名称	2022 年进度及变化	预期进度（2023-2024 年）
1	去氧胆酸注射液	完成生产工艺和质量标准的确定	提交临床试验申请
2	透明质酸酶	临床前在研阶段	提交临床试验申请
3	司美格鲁肽注射液	临床前在研阶段	提交临床试验申请

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,030,263,606.30	1,509,861,547.08	34.47%
经营活动现金流出小计	836,328,402.69	567,082,039.08	47.48%
经营活动产生的现金流量净额	1,193,935,203.61	942,779,508.00	26.64%
投资活动现金流入小计	3,606,652,717.17	1,926,781,289.45	87.19%
投资活动现金流出小计	4,550,366,555.26	2,574,560,269.54	76.74%
投资活动产生的现金流量净额	-943,713,838.09	-647,778,980.09	-45.68%
筹资活动现金流入小计	95,450,000.00	150,000.00	63,533.33%
筹资活动现金流出小计	469,628,634.00	487,447,409.34	-3.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-374,178,634.00	-487,297,409.34	23.21%
现金及现金等价物净增加额	-123,957,268.48	-192,296,881.43	35.54%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系销售增加，回款增加影响；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系购买理财产品支出增加影响；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系收到少数股东股权投资及本年度支付红利影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	33,132,164.19	2.23%	主要系本报告期内理财收益及处置长期股权投资产生的投资收益增加所致	否
公允价值变动损益	29,407,361.38	1.98%	主要系本报告期内对外投资价值增加所致	否
资产减值	0.00	0.00%		否
营业外收入	307,413.46	0.02%	主要系本报告期内违约金收入增加所致	否
营业外支出	200,590.80	0.01%	主要系本报告期固定资产报废损失增加所致	否
信用减值损失	-2,647,570.53	-0.18%	主要系本报告期内应收账款增加所致	否
其他收益	14,886,480.58	1.00%	主要系本报告期内政府补贴增加所致	否
资产处置收益	144.84	0.00%	主要系本报告期内资产处置收益增加所致	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,139,586,447.39	50.16%	3,263,543,715.87	61.90%	-11.74%	主要系本报告期增加购买理财产品所致
应收账款	127,758,045.77	2.04%	72,352,566.30	1.37%	0.67%	主要系本报告期经营业务拓展及变化所致
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	46,715,408.58	0.75%	34,935,247.26	0.66%	0.09%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	935,139,153.20	14.94%	1,001,025,074.92	18.99%	-4.05%	主要系本报告期内新增艾美创投资以及处置北京运怡导致投资减少所致
固定资产	195,024,321.61	3.12%	142,863,277.94	2.71%	0.41%	主要系本报告期新增购买资产及非同一控制下企业合并沛奇隆公司所致
在建工程	5,009,148.57	0.08%	0.00	0.00%	0.08%	主要系本报告期内昌平研发中心待安装设备增加所致
使用权资产	58,069,633.82	0.93%	47,581,224.87	0.90%	0.03%	主要系本报告期新增房屋租赁所致

短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	14,711,812.40	0.24%	12,735,739.80	0.24%	0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	48,389,347.53	0.77%	40,185,650.66	0.76%	0.01%	主要系本报告期新增房屋租赁所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	370,507,780.82	1,725,780.81			3,812,000,000.00	3,482,000,000.00	1,452,717.49	703,686,279.12
金融资产小计	370,507,780.82	1,725,780.81			3,812,000,000.00	3,482,000,000.00	1,452,717.49	703,686,279.12
其他	111,862,664.34	27,173,799.75	0.00	0.00	47,700,000.00	0.00	2,927,270.20	189,663,734.29
上述合计	482,370,445.16	28,899,580.56	0.00	0.00	3,859,700,000.00	3,482,000,000.00	4,379,987.69	893,350,013.41
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动主要系本报告期非同一控制下企业合并沛奇隆公司所致

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,550,366,555.26	2,574,560,269.54	76.74%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	生产销售胶原类产品	收购	350,000,000.00	57.50%	自有资金	厦门创新美股权投资合伙企业（有限合伙），海南德成美爱基金合伙企业（有限合伙）	长期	股权	已支付股权收购对价28,000万元	0.00	0.00	否		无
合计	--	--	350,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况□适用 不适用**4、金融资产投资****(1) 证券投资情况** 适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000680	山推股份	827,127.49	公允价值计量							827,127.49	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300184	力源信息	172,000.00	公允价值计量							172,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300349	金卡智能	187,400.00	公允价值计量							187,400.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300215	电科院	159,790.00	公允价值计量							159,790.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000859	国风新材	106,400.00	公允价值计量							106,400.00	交易性金融资产	自有资金
合计			1,452,717.49	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,452,717.49	--	--

(2) 衍生品投资情况□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况 适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	公开发行股票	343,513.38	19,000.18	178,817.76	12,953.73	12,953.73	3.77%	172,727.16	存放于募集资金专户待后续使用	0
合计	--	343,513.38	19,000.18	178,817.76	12,953.73	12,953.73	3.77%	172,727.16	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2020] 1937 号文核准，并经深圳证券交易所同意，爱美客技术发展股份有限公司（以下简称“本公司”）由主承销商中信证券股份有限公司于 2020 年 9 月 23 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 3,020 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 118.27 元。截至 2020 年 9 月 23 日止，本公司共募集资金 357,175.40 万元，扣除发行费用 13,662.02 万元，募集资金净额 343,513.38 万元。</p> <p>截止 2020 年 9 月 23 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000553 号”验资报告验证确认。</p> <p>截止 2022 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 178,817.76 万元，其中：2020 年 9 月 24 日起至 2021 年 12 月 31 日止，使用募集资金人民币 159,817.58 万元（含公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 4,195.63 万元）；本年度使用募集资金 19,000.18 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 172,727.16 万元（含利息收入、理财收益及手续费），其中：募集资金专户余额 142,727.16 万元，使用闲置募集资金用于现金管理的余额为 30,000.00 万元。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 植入医疗器械生产线二期建设项目	否	19,140.49	19,140.49	2,177.42	3,599.98	18.81%	2024 年 12 月 31 日			不适用	否

2. 医用材料和医疗器械创新转化研发中心及新品研发建设项目	是	12,953.73	7,353.73	2,154.34	4,578.12	62.26%	2025年10月31日			不适用	是
3. 基因重组蛋白研发生产基地建设项目	否	16,000	16,000	0	31	0.19%	2023年12月31日			不适用	否
4. 注射用A型肉毒毒素研发项目	否	12,000	12,000	1,911.56	3,901.45	32.51%	2024年12月31日			不适用	否
5. 营销网络建设项目	否	15,000	15,000	2,699.71	4,591.02	30.61%	2025年12月31日			不适用	否
6. 智能工业管理平台建设项目	否	8,000	8,000	1,542.98	3,762.34	47.03%	2024年12月31日			不适用	否
7. 注射用基因重组蛋白药物研发项目	否	30,400	30,400	4,360.41	7,819.58	25.72%	2027年12月31日			不适用	否
8. 去氧胆酸药物研发项目	否	20,000	20,000	11.34	826.59	4.13%	2026年12月31日			不适用	否
9. 补充流动资金项目	否	60,000	60,000	0	60,000	100.00%				不适用	否
10. 生物技术与器械创新研发中心	是	0	5,600	4,142.42	4,142.42	73.97%	2025年05月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	193,494.22	193,494.22	19,000.18	93,252.5	--	--			--	--
超募资金投向											
增资暨收购韩国Huons BioPharma Co., Ltd. 部分股权					85,565.26					不适用	
超募资金投向小计	--				85,565.26	--	--			--	--
合计	--	193,494.22	193,494.22	19,000.18	178,817.76	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和	1. “植入医疗器械生产线二期建设项目”实施内容为依托现有厂房建筑物、车间环境和配套设施，继续构建自动化生产线及其配套设施，截止目前，由于相关设备均需要从国外寻源进口，在洽商等环节进度缓慢，故相关投入进度未能达预期，延期至2024年12月完成。 2. “营销网络建设项目”实施内容为基于公司现有的销售网络及产品市场特点，规划在北京、成都、南京等六地建立营销中心，截止目前，考虑到实际应用效										

原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	果，公司加大了在线上的营销投入，放缓了线下营销中心的建设，目前仅在北京做了部分建设，相关投入进度未能达预期，延期至 2025 年 12 月完成。
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司原拟通过建设“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”，改善公司研发设施及环境，为研发活动提供必要的硬件环境，掌握基础性原材料的制备公益，完成必要的技术工艺储备，积极创新研发以丰富公司产品。但在具体执行过程中，由于原募投项目的实施地点位于北京市平谷区的医疗器械产品生产基地，受制于研发用地空间限制，该实施地点不能满足公司未来研发持续增长的需求；公司战略布局定位进一步清晰，公司主要专注于医疗器械产品研发、生产及销售，而子公司诺博特专注于生物技术相关研发，通过子公司实施能快速实现生物技术平台的搭建并实现研发成果转化，同时有利于提升募集资金整体的使用效率。</p> <p>鉴于此，公司第二届董事会第三十三次会议、第二届监事会第十九次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目资金用途、调整投资结构、增加募投项目实施地点和实施主体暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》。根据市场变化及公司经营需要，为提高募集资金使用效率，公司在原募投项目“医用材料和医疗器械创新转化研发中心及新品研发建设项目”基础上增加“生物技术与器械创新研发中心”项目，增加北京市昌平区为新项目实施地点，增加全资子公司北京诺博特生物科技有限公司为新项目实施主体，并以募集资金 5,600.00 万元对子公司增资以建设新项目。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本公司共取得超募资金 1,500,191,601.66 元，截止 2022 年 12 月 31 日募集资金专户活期存款的余额为 381,097,164.81 元（含利息收入及手续费），用于购买结构性存款的余额为 300,000,000.00 元。</p> <p>公司第二届董事会第二十三次会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司使用部分超募资金增资暨收购韩国 Huons BioPharma Co.,Ltd. 部分股权的议案》；本次交易已于 2021 年 9 月 17 日完成交割，爱美客合计交易对价为 855,652,552.17 元人民币，合计持有标的公司 1,220,000 股股份，持股比例 25.42%，依法享有标的公司的股东权益、承担股东义务。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司第二届董事会第三十三次会议、第二届监事会第十九次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目资金用途、调整投资结构、增加募投项目实施地点和实施主体暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，公司在原募投项目“医用材料和医疗器械创新转化研发中心及新品研发建设项目”基础上增加“生物技术与器械创新研发中心”项目，增加北京市昌平区双营西路 79 号院 6 号楼为“生物技术与器械创新研发中心”项目的实施地点。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>1. 经公司第二届董事会第二十次会议审议批准，同意公司将首次公开发行募投项目之“注射用基因重组蛋白药物研发项目”、“去氧胆酸药物研发项目”的实施主体由公司变更为全资子公司北京诺博特生物科技有限公司，并以该项目尚未使用的募集资金余额 50,231.00 万元对诺博特进行增资。</p> <p>2. 经公司第二届董事会第三十三次会议、第二届监事会第十九次会议、2022 年第一次临时股东大会审议批准，在原募投项目“医用材料和医疗器械创新转化研发中心及新品研发建设项目”基础上增加“生物技术与器械创新研发中心”项目，并使用该项目募集资金向全资子公司北京诺博特生物科技有限公司增资 5,600.00 万元。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第九次会议审议批准，使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金人民币 41,956,277.72 元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户将继续用于投入本公司承诺的募投项目，另外，公司第二届董事会第三十三次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金使用的情况下，使用不超过 12 亿元（含）暂时闲置募集资金进行现金管理。 截止 2022 年 12 月 31 日的募集资金专户活期存款的余额为 1,427,271,621.11 元（包含利息收入及手续费），用于现金管理的余额为 300,000,000.00 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
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	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	7,353.73	2,154.34	4,578.12	62.26%	2025 年 10 月 31 日		不适用	否
生物技术与器械创新研发中心	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	5,600.00	4,142.42	4,142.42	73.97%	2025 年 05 月 31 日		不适用	否
合计	--	12,953.73	6,296.76	8,720.54	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1. 变更原因 (1) 原募投项目的实施地点为位于北京市平谷区的医疗器械产品生产基地，受制于研发用地空间限制，该实施地点不能满足公司未来研发持续增长的需求。根据公司发展需要，公司拟在北京市昌平区新建实验室，以更好的整合研发资源，规划建设生物技术和器械研发中心。 (2) 根据公司的战略布局，公司主要专注于医疗器械相关的产品研发、生产及销售，诺博特作为公司的全资子公司，将专注于生物技术相关的研发方向。因此公司决定由诺博特承担生物技术和器械创新研发中心建设项目实施，实现生物技术平台的快速搭建，促进研发成果的快速转化。 (3) 本次募集资金变更后，增加生物技术相关领域的投入，能够增强公司生物技术领域的研发实力与技术储备，提升药品						

	<p>研发管线建设能力，提升公司未来长远发展的竞争力。</p> <p>2. 决策程序 公司第二届董事会第三十三次会议、第二届监事会第十九次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目资金用途、调整投资结构、增加募投项目实施地点和实施主体暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，独立董事及保荐机构对该事项发表了独立审查意见。</p> <p>3. 信息披露情况 公司于 2022 年 4 月 27 日发布的《关于变更部分募投项目资金用途、调整投资结构、增加募投项目实施地点和实施主体暨使用募集资金向全资子公司增资的公告》（公告编号：2022-022 号）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
珠海麦优创业投资基金合伙企业(有限合伙)	运怡(北京)医疗器械有限公司 12.39002%股权	2022 年 10 月 14 日	10,000	421	无重大影响	0.58%	公允定价	否	无	是	是		无

九、主要控股参股公司分析

☑适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京爱美客科技发展有限公司	子公司	技术推广服务；销售 I 类、II 类医疗器械、化妆品、日用品；委托加工化妆品；经济贸易咨询；销售第 III 类医疗器械。	1,000,000.00	16,470,884.00	16,152,090.04	13,808,090.17	880,530.42	848,902.57
北京诺博特生物科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；医学研究和试验发展；新材料技术研发；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售；药品进出口；药品互联网信息服务。	598,310,000.00	533,926,215.13	476,490,849.15		-52,986,730.55	-58,369,745.58
北京诺博沃生物技术有限公司	子公司	生物、医药科技的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。	500,000.00	543,553.43	-2,806,446.57		-471,870.36	-471,870.36
北京融知生物科技有限公司	子公司	生物、医药科技技术开发，技术服务，技术转让、技术咨询。	10,000,000.00	1,508,911.85	-2,391,278.15		-97,074.85	-97,074.85
江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司	子公司	第 II 类医疗器械生产；第 III 类医疗器械生产；第 III 类医疗器械经营；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化妆品批发；化妆品零售；第 I 类医疗器械生产；第 I 类医疗器械销售；第 II 类医疗器械销售；创业投资；以自有资金从事投资活动；信息咨询服务。	10,000,000.00	2,394,621.05	2,394,605.90	1,294,863.16	-53,363.41	-53,363.41
青岛博睿爱美投	子公司	以私募基金从事股权投资、投资	60,150,000.00	91,847,474.80	83,918,483.40		16,710,609.73	12,531,801.08

资合伙企业（有限合伙）		管理、资产管理等活动						
北京爱美客生物技术有限公司	子公司	生物技术服务、技术推广；经济贸易咨询；销售医疗器械 I、II 类、化妆品、日用品；委托加工化妆品；委托加工食品；销售食品；销售 III 类医疗器械。	1,000,000.00	1,740,882.29	1,534,676.16	3,799,049.83	627,737.33	615,317.27
厦门爱美客投资有限公司	子公司	以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务。	150,000,000.00	99,237,052.05	98,863,545.21		3,054,543.06	3,054,543.06
北京原之美科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	400,000,000.00	393,310,066.24	322,904,108.53		-2,545,841.47	-2,545,891.47
哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	子公司	药品生产；药品零售；药品批发；III 类医疗器械经营；化妆品生产；食品生产；II 类医疗器械生产；III 类医疗器械生产。一般项目：I 类医疗器械销售；II 类医疗器械销售；化妆品批发；化妆品零售；食品销售（仅销售预包装食品）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；I 类医疗器械生产；互联网销售（除销售需要许可的商品）。	34,000,000.00	117,797,785.39	105,108,894.12			

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京原之美科技有限公司	新设	无重大影响
哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	收购	无重大影响
Imeik (HK) Limited	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

不

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

1、国家产业政策大力支持

生物医药材料的研发与应用是“十四五”医药工业向创新驱动转型、实现高质量发展的规划中大力推动发展的行业。中共中央国务院、国家发改委、工信部、北京市等相关政府部门先后颁布和印发了《“健康中国 2030”规划纲要》《“十四五”生物经济发展规划》（发改高技〔2021〕1850 号）《“十四五”医药工业发展规划》（工信部联规〔2021〕217 号）《“十四五”医疗装备产业发展规划》（工信部联规〔2021〕208 号）《“十四五”时期健康北京建设规划》（京政发〔2021〕38 号）《北京市“十四五”时期高精尖产业发展规划》（京政发〔2021〕21 号）等一系列政策文件，明确了发展生物活性复合材料、可降解材料、提升植介入器械生物相容性及性能水平，支持和推动生物医用材料行业的发展，顺应“以治病为中心”转向“以健康为中心”的新趋势，发展面向人民生命健康的生物医药，满足人民群众对生命健康更有保障的新期待。

2、加快消费提质升级符合当下发展需要

报告期内，中共中央、国务院印发《扩大内需战略规划纲要（2022—2035 年）》，要求持续提升传统消费、积极发展服务消费、加快培育新型消费等，从而全面促进消费和加快消费提质升级。《纲要》指出，更好满足中高端消费品消费需求。促进民族品牌加强同国际标准接轨，充分衔接国内消费需求，增加中高端消费品国内供应。

2023 年 2 月 16 日，国家发展和改革委员会在《求是》杂志发布文章《努力推动经济实现质的有效提升和量的合理增长》。文章指出，全面落实扩大内需战略规划纲要和“十四五”扩大内需战略实施方案。综合施策释放消费潜力，把恢复和扩大消费摆在优先位置，多渠道增加城乡居民收入，特别是提高中低收入居民的消费能力，改善消费环境和条件，全面促进消费提质升级，支持住房改善、新能源汽车、养老服务、教育医疗文化体育服务等消费，培育线上线下融合等新型消费。

3、行业监管趋严，引导和规范行业高质量发展

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

4、中国医疗美容市场前景广阔

统计数据显示，2022 年全年国内生产总值 121 万亿元，按年均汇率计算，折合美元约 18 万亿美元，稳居世界第二位。从人均水平来看，2022 年我国人均 GDP 达到了 85,698 元，比上年实际增长 3%，按年平均汇率折算，达到 12,741 美元，连续两年保持在 1.2 万美元以上。随着我国综合国力的显著增强，居民人均可支配收入的日益增长、人口结构性变化，人们对美的需求、对美好生活的向往不断增强。在可预见的未来，医疗美容行业还将保持快速发展的势头，市场前景广阔。

（1）人均可支配收入增长

国家统计局数据显示，2022 年，全国居民人均可支配收入 36,883 元，比上年名义增长 5.0%，扣除价格因素，实际增长 2.9%。人均可支配收入的提升，为医疗美容行业发展提供了强劲动力。

（2）人口结构性变化

根据国家统计局数据，2022 年，我国常住人口城镇化率为 65.22%，较 2021 年提高 0.5%。2021 年以来，中国城镇化率进入了缓慢增长周期，但与欧美发达国家 80%左右的城镇化率水平相比，我国城镇化仍然具有较大的增长空间。持续的城镇化增加了社交频率并改变了社会环境，推动了城镇居民对改善外观的需求不断增长。加快医疗等公共服务领域产品供给，也是提高城镇化的质量的关键。

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

（3）不断发展的技术

材料科学、生物技术及制药行业的快速发展产生了更好及更安全的医疗美容成果，风险更低且恢复更快，使得医疗美容获得消费者的广泛接纳，尤其是非手术类医疗美容治疗对消费者更具有吸引力。

（4）社会对医美接受度持续提升

爱美之心，人皆有之。一个富裕、文明的社会更加关注美，暗示着美丽形象是社会发展和成熟的指标之一。随着居民收入日益增长，人们对生活品质和对美的追求也不断提高，社会对医疗美容的印象发生了积极转变。互联网平台等多样化信息传播渠道也帮助消费者建立了对医疗美容的科学认知，促进消费过程更透明，医疗美容逐步走入人们的日常生活，驱动医疗美容行业快速发展。

5、行业竞争格局

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

目前，爱美客、艾尔建美学（艾伯维旗下的公司）、LG Chem Ltd.、Q-Med AB、华熙生物科技股份有限公司等占据了主要的市场份额，头部企业市占率进一步提升。同时，随着国内企业技术、工艺水平的不断提高，本土企业将在国内甚至国际市场与国外品牌展开竞争。

（二）未来发展战略

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

（三）公司 2023 年经营计划

进入 2023 年，地缘政治局势依然紧张，世界经济脆弱性更加突出。国内经济发展面临的困难挑战很多，但在各项政策加速落地后，社会心理预期将初步改善，国内需求将逐步扩大，经济增长有望稳步修复。

新的一年，公司将聚焦主业，持续加大研发投入、完善人才引进与激励机制、加强品牌建设与管理、推进业务全面信息化和数字化运营，推进国际市场战略，保证 2023 年度主要经营目标的实现。

1、加强研发投入，深化产业布局，丰富现有产品线

2023 年，公司将进一步加强研发的持续性投入，聚焦于生物医用材料领域的研发与创新，同时向生物医药领域扩展，强化公司在行业内的技术引领优势，丰富现有产品线，提升核心竞争力。

公司将基于现有成功产品，通过技术、材料与产品配方的创新，布局更精准细分、满足消费者差异化需求的产品，并通过北京原之美科技有限公司，探索胶原蛋白产品应用领域的更多市场机会。公司将继续致力于为消费者提供更优的解决方案，践行“用科技成人之美”的宗旨。

2、完善市场营销布局，加强学术品牌建设

2023 年，公司将进一步完善营销网络布局，壮大营销团队，加强客户覆盖的深度与广度，根据业务需求及时调整新业务单元的组织架构与职责，深耕客户需求，提升客户满意度。

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

3、完善人才引进与激励机制，加强企业文化建设

2023 年，公司将进一步加强人才队伍和梯队建设，支持公司业务创新与发展。同时，通过激励机制，围绕公司核心价值观完善企业文化建设，吸引有高质量的人才，留住并激励核心人才，为公司发展提供强有力的人力资源保障，加强组织建设。

4、推进国际市场战略，寻求多产品协同布局，构筑未来优势

2023 年，公司将继续积极寻找投资与融资机会，未来将密切关注全球领先的医疗器械和生物医药方面的研发方向。从战略规划匹配性、协同效应、市场定位、管理团队经验、研发能力以及过往运营财务表现等维度综合考虑选择商业伙伴或投资目标。

5、启动昌平生产基地建设，优化生产资源配置

2023 年，公司将启动昌平美丽健康产业园的生产基地建设，公司获批土地位于北京市昌平区南邵镇，土地面积 5.35 万平方米，规划建筑面积 6.42 万平方米。该生产基地的建成将有助于公司优化生产资源配置，大幅提升产能空间，满足市场对公司产品持续增长的需求，为公司长期发展奠定基础。

（四）公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变化风险及对策

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

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

2、产品研发和注册风险

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

3、市场竞争加剧的风险

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

4、产品质量风险

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

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年03月18日	北京世茂大厦公司会议室	其他	其他	全体投资者	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	爱美客业绩说明会 20220318
2022年04月27日	北京世茂大厦公司会议室	电话沟通	机构	502家机构 821名人员	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	爱美客调研活动信息 20220429
2022年08月25日	北京世茂大厦公司会议室	电话沟通	机构	498家机构 823名人员	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	爱美客投资者关系活动记录表 20220825

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善信息披露工作。截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的有关上市公司治理的法律法规和规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

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

2、关于股东与控股公司

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

3、关于董事和董事会

2022 年，公司董事会进行了换届选举，全年的工作由第二届董事会和第三届董事会共同完成。截至年报披露日，公司第三届董事会董事 9 名，其中独立董事 3 名，达到公司董事总数的 1/3。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司共计召开了 12 次董事会，各位董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等工作，按时出席董事会、专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

董事会下设薪酬与考核委员会、战略委员会和审计委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考，各委员依据《公司章程》和各自的议事规则的规定履行职权，不受公司其他部门和个人的干预。

4、关于监事和监事会

2022 年，公司监事会进行了换届选举，全年的工作由第二届监事会和第三届监事会共同完成。截至年报披露日，公司第三届监事会监事 3 名。其中职工监事 2 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于经理层

公司已建立《总经理工作细则》，对总经理的选聘、职责、权限范围等事项进行了明确约定。总经理及其他高级管理人员能够严格按照公司各项管理制度履行职责，能够忠实的执行董事会的各项决议，较好地完成了董事会制定的经营管理任务，没有发现违规行为。

7、关于信息披露与透明度

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

8、关于相关利益者

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

9、关于投资者关系管理

公司自上市以来，一直非常重视投资者关系管理工作，并制定了《投资者关系管理制度》，明确规定了投资者关系管理的基本原则、目的、投资者关系管理的工作对象、内容和方式等，以保证与投资者建立良好的互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作。报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等要求。

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

是 否

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

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

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

1、业务独立情况

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

2、资产完整情况

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

3、机构独立情况

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

4、人员独立情况

公司设有独立的人力资源部门，拥有独立完整的人事管理体系。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、

副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，未在控制人处兼任董事、监事之外的职务。

5、财务独立情况

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	71.29%	2022 年 03 月 30 日	2022 年 03 月 30 日	审议通过。公告编号：2022-016 号（巨潮资讯网）
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.55%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 13 日	审议通过。公告编号：2022-027 号（巨潮资讯网）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	67.16%	2022 年 11 月 17 日	2022 年 11 月 17 日	审议通过。公告编号：2022-053 号（巨潮资讯网）
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	65.18%	2022 年 12 月 29 日	2022 年 12 月 29 日	审议通过。公告编号：2022-060 号（巨潮资讯网）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减 变动的原 因
简军	董事兼董 事长	现任	女	59	2016年06月17日	2025年11月 16日	66,988,343	0	0	0	66,988,343	
石毅峰	董事兼总 经理	现任	男	49	2016年06月17日	2025年11月 16日	10,485,029	0	0	0	10,485,029	
王兰柱	董事	现任	男	58	2016年06月17日	2025年11月 16日	7,307,272	0	723,800	0	6,583,472	个人原因 减持
简勇	董事兼董 事会秘书	现任	男	54	2016年06月17日	2025年11月 16日	5,242,514	0	0	0	5,242,514	
林新扬	董事	现任	男	57	2016年11月18日	2025年11月 16日	0	0	0	0	0	
张仁朝	董事兼财 务负责人	现任	男	44	2022年01月07日	2025年11月 16日	0	0	0	0	0	
陈刚	独立董事	现任	男	58	2022年11月17日	2025年11月 16日	0	0	0	0	0	
朱大旗	独立董事	现任	男	55	2022年11月17日	2025年11月 16日	0	0	0	0	0	
于玉群	独立董事	现任	男	57	2022年11月17日	2025年11月 16日	0	0	0	0	0	
陈重	监事	现任	男	66	2022年11月17日	2025年11月 16日	0	0	0	0	0	
冯瑞瑞	监事	现任	女	42	2016年06月17日	2025年11月 16日	0	0	0	0	0	
张雅宁	监事	现任	女	32	2018年09月18日	2025年11月 16日	0	0	0	0	0	
尹永磊	副总经理	现任	女	40	2016年06月17日	2025年11月 16日	0	0	0	0	0	
勾丽娜	副总经理	现任	女	40	2016年06月17日	2025年11月	0	0	0	0	0	

						16 日						
陈重	独立董事	离任	男	66	2016 年 11 月 18 日	2022 年 10 月 25 日	0	0	0	0	0	
刘勇	独立董事	离任	男	55	2016 年 11 月 18 日	2022 年 10 月 25 日	0	0	0	0	0	
李艳芳	独立董事	离任	女	58	2016 年 11 月 18 日	2022 年 10 月 25 日	0	0	0	0	0	
张政朴	监事	离任	男	75	2018 年 10 月 14 日	2022 年 10 月 25 日	2,917,115	0	0	0	2,917,115	
合计	--	--	--	--	--	--	92,940,273	0	723,800	0	92,216,473	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，公司独立董事陈重、独立董事刘勇、独立董事李艳芳因任期满离任，监事张政朴因任期满离任。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张仁朝	董事兼财务负责人	被选举	2022 年 01 月 07 日	换届被选举
陈刚	独立董事	被选举	2022 年 11 月 17 日	换届被选举
朱大旗	独立董事	被选举	2022 年 11 月 17 日	换届被选举
于玉群	独立董事	被选举	2022 年 11 月 17 日	换届被选举
陈重	监事	被选举	2022 年 11 月 17 日	换届被选举
陈重	独立董事	任期满离任	2022 年 10 月 25 日	任期满离任
刘勇	独立董事	任期满离任	2022 年 10 月 25 日	任期满离任
李艳芳	独立董事	任期满离任	2022 年 10 月 25 日	任期满离任
张政朴	监事	任期满离任	2022 年 10 月 25 日	任期满离任

2、任职情况

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

一、董事

1、简军：1963 年 11 月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工商管理硕士，1985 年至 1989 年于中国粮油食品进出口总公司工作，1990 年至 1995 年于美国 Bestrend Int’ l Inc. 公司工作，1995 年至 2004 年于巴拿马 Abatecedora Textil S.A. 公司工作，2004 年至 2005 年任北京优森生物科技有限公司副总经理，2004 年至 2005 年

任爱北京爱美客生物科技有限公司董事，2005年至2011年任北京爱美客生物科技有限公司副总经理、2011年至2016年任北京爱美客生物科技有限公司董事长，2016年至今担任爱美客技术发展股份有限公司董事长，2012年至今任北京爱美客科技发展有限公司监事，2017年至今任北京融知生物科技有限公司执行董事，2014年至2016年任厦门聚美军成投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，2020年2月至今担任东方美客（北京）科技发展有限公司董事。

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

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

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

5、林新扬：1965年5月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，香港都会大学工商管理硕士，2004年1月至2005年3月担任福州市商业银行总行公司金融部高级主管，2005年3月至2008年11月担任北京九州通医药有限公司副总经理，2008年11月至2011年11月担任九州通医药集团股份有限公司董事会秘书处主任兼证券事务代表，2011年11月至2013年1月担任九州通医药集团股份有限公司董事会秘书，2013年1月至2020年10月担任九州通医药集团股份有限公司董事兼董事会秘书，2020年10月至2022年4月担任九州通医药集团股份有限公司董事会秘书，2022年4月至今担任九州通医药集团股份有限公司监事，2016年至今在爱美客担任董事。

6、张仁朝：1978年11月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权。首都经济贸易大学工商管理硕士，2002年至2009年任国美电器有限公司总部财务经理，2010年至2016年任美国华平投资公司副总监，2016年至2018年任摩拜单车科技公司高级财务总监，2018年至2021年任乐友国际商业集团有限公司首席财务官，2021年11月至今任爱美客技术发展股份有限公司财务负责人（财务总监），2022年11月至今任爱美客技术发展股份有限公司董事。

7、陈刚：1964年出生，男，中国国籍，无境外永久居留权。管理学硕士，现为中央财经大学会计学院副教授及中国管理会计研究发展中心副主任。曾任北京中惠会计师事务所常务副所长，北京国家税务局稽查局会计顾问，兰州经济技术开发区副主任，新华网、舍得酒业、佳讯飞鸿、北京科锐等多家上市公司独立董事。现任北京朗知网络传媒科技股份有限公司（未上市）、青岛旭域土工材料股份有限公司（未上市）、引力传媒股份有限公司、北京佳讯飞鸿电气股份有限公司、爱美客技术发展股份有限公司独立董事。

8、朱大旗：1967年出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，法学专业。自1989年起在中国人民大学法学院任教，现任中国人民大学法学院经济法教研室主任、教授、博士生导师；中国人民大学学位评定委员会法学分会副主席，法学院学术委员会委员、人才人事委员会委员、财务监督委员会主任委员；中国人民大学经济法研究中心主任，中国人民大学金融法研究所所长，中国人民大学财税法研究所所长；现兼任北京市国有资产经营有限责任公司（非上市）外部董事、北京昊华能源股份有限公司（上市公司）、雪松国际信托股份有限公司（非上市公司）、山东海科新材料科技股份有限公司独立董事、中国财税法学研究会副会长、中国经济法学会常务理事、中国银行法学研究会常务理事、北京市法学会常务理事、北京市经济法学会会长、北京市法学会金融与财税法学研究会副会长、最高人民检察院民事行政公益诉讼监督案件专家委员会委员、国家财政部第二届法律顾问等职。曾任上海东富龙科技股份有限公司、广汽长丰汽车股份有限公司、华融湘江银行股份有限公司、力合科技（湖南）股份有限公司、浙江奥翔药业股份有限公司、诚志股份有限公司独立董事。

9、于玉群：1965年出生，男，中国香港籍，经济学硕士学位。1992年起先后任中集集团（一家A+H上市公司，股份代码分别为000039.SZ、02039.HK）金融事务部副经理、经理、董事会秘书办公室主任。2004年3月至2021年3月29日期间担任中集集团董事会秘书，2012年10月25日至2021年3月29日期间担任中集集团公司秘书，并于2018年3月27日起至今担任中集集团副总裁。自2007年9月获委任为中集安瑞科（03899.HK）的执行董事，2016年9月5日起调任非执行董事。曾任TSC集团控股有限公司（现名为华商国际，00206.HK）、中集天达（00445.HK）及Pteris Global Limited非执行董事、深圳证券交易所上市复核委员会委员，现担任中集集团下属若干家子公司的董事。

二、监事

1、陈重：1956年4月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学光华管理学院金融学博士，1982年至1995年任中国企业联合会研究部副主任、主任，1996年至2001年任中国企业联合会常务副理事长、党委副书记，兼任中国企业报社社长，中国企业管理科学基金会秘书长；2001年至2003年任重庆市人民政府副秘书长，2003年至2008年任中国企业联合会常务副理事长，2008年至2019年任新华基金管理股份有限公司董事长，2011年至2017年任山东朗进科技股份有限公司独立董事，2011年至2016年任重庆宗申动力机械股份有限公司独立董事，2012年至2016年任长安汽车股份有限公司独立董事，2013年至2016年任重庆啤酒股份有限公司独立董事，2014年3月至今任明石旅游产业基金管理有限公司董事，2015年4月至今任明石创新技术集团股份有限公司董事，2015年至2021年4月任重庆三峡银行股份有限公司独立董事，2016年至今任重庆银行股份有限公司监事，2015年5月至2018年6月任北京立思辰科技股份有限公司独立董事，2015年6月至2017年11月任重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司独立董事，2016年1月至2021年8月任北京东方红航天生物技术股份有限公司独立董事，2016年11月至2022年10月任爱美客技术发展股份有限公司独立董事，2017年8月至2019年4月任首中投资管理有限公司董事，2021年10月至今任豆神教育科技（北京）股份有限公司独立董事，2021年12月至今任川发龙鳞股份有限公司董事。2020年12月至今任四川省投资集团有限责任公司外部董事，2022年10月至今任重庆国际信托股份有限公司独立董事，2022年11月至今任爱美客技术发展股份有限公司监事。

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

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

三、高级管理人员

1、石毅峰：详见前述“一、董事”相关内容。

2、简勇：详见前述“一、董事”相关内容。

3、张仁朝：详见前述“一、董事”相关内容。

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

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
石毅峰	宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2014年03月25日		否
石毅峰	宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年07月23日		否
石毅峰	宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年07月27日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
石毅峰	宁波十禾一投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2014 年 04 月 21 日		否
简勇	海南新境界网络科技有限公司	董事长	1999 年 04 月 02 日		否
王兰柱	北京瑞沃迪国际教育科技发展有限公司	执行董事兼经理	2016 年 06 月 01 日		否
王兰柱	北京思佳正宜科技发展有限公司	执行董事兼经理	2015 年 07 月 02 日		否
王兰柱	北京中传数广控股有限公司	执行董事兼经理	2015 年 12 月 01 日		否
王兰柱	北京迈瑞科教育科技有限公司	执行董事兼经理	2013 年 04 月 01 日		否
王兰柱	北京亮易科室内环境污染治理技术有限公司	监事	2004 年 02 月 04 日		否
王兰柱	西禾加（北京）教育科技有限公司	董事	2016 年 01 月 01 日		否
王兰柱	北京中传数广技术有限公司	董事长	2009 年 04 月 01 日		否
王兰柱	北京百年厚德文化发展有限责任公司	董事	2010 年 11 月 01 日		否
王兰柱	北京澜坤星才文化传媒有限公司	经理	2012 年 01 月 05 日		否
王兰柱	北京众瑞得教育科技有限公司	执行董事兼经理	2018 年 06 月 01 日		否
王兰柱	北京融金堂投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 07 月 01 日		否
王兰柱	北京仁聚信科技中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2017 年 06 月 01 日		否
王兰柱	南京合励教育科技有限公司	董事	2018 年 08 月 01 日		否
王兰柱	霍尔果斯世瑞博元教育科技有限公司	执行董事	2020 年 11 月 02 日		否
王兰柱	北京仁信证科技有限公司	董事	2017 年 06 月 01 日		否
林新扬	九州通医药集团股份有限公司	监事	2022 年 04 月 01 日		是

林新扬	北京楚昌私募基金管理有限公司	执行董事、法定代表人	2023年01月01日		否
陈刚	中央财经大学	副教授	2000年08月03日		是
陈刚	北京朗知网络传媒科技股份有限公司	独立董事	2021年11月01日		是
陈刚	青岛旭域土工材料股份有限公司	独立董事	2022年03月01日		是
陈刚	引力传媒股份有限公司	独立董事	2022年05月01日		是
陈刚	北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	独立董事	2022年09月01日		是
朱大旗	中国人民大学	教授	2007年07月02日		是
朱大旗	北京昊华能源股份有限公司	独立董事	2016年05月31日		是
朱大旗	山东海科新材料科技股份有限公司	独立董事	2020年10月10日		是
朱大旗	雪松国际信托股份有限公司	独立董事	2019年09月19日		是
朱大旗	北京市国有资产经营有限责任公司	外部董事	2015年02月04日		是
于玉群	中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	副总裁	2018年03月01日		是
于玉群	中集安瑞科控股有限公司	董事	2007年09月03日		是
陈重	明石旅游产业基金管理有限公司	董事	2014年03月06日	2023年03月06日	否
陈重	重庆银行股份有限公司	监事	2016年06月01日	2022年06月01日	是
陈重	豆神教育科技（北京）股份有限公司	独立董事	2021年10月04日	2024年10月03日	是
陈重	川发龙蟒股份有限公司	董事	2021年12月02日	2024年12月01日	是
陈重	四川省投资集团有限公司	董事	2020年12月02日	2023年12月01日	是
陈重	重庆国际信托股份有限公司	独立董事	2022年10月03日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

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

截止报告期末，在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员共 14 人，2022 年实际支付薪酬总额 1575.93 万元，其中支付独立董事津贴 46.37 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
简军	董事长	女	59	现任	250.81	否
石毅峰	董事、总经理	男	48	现任	265.04	否
勾丽娜	副总经理	女	40	现任	270.25	否
尹永磊	副总经理	女	40	现任	251.36	否
张仁朝	董事、财务负责人	男	44	现任	193.08	否
简勇	董事、董秘	男	54	现任	182.64	否
王兰柱	董事	男	58	现任	12.11	否
林新扬	董事	男	57	现任	12.11	否
陈刚	独立董事	男	59	现任	6.84	否
朱大旗	独立董事	男	56	现任	6.84	否
于玉群	独立董事	男	58	现任	14.01	否
陈重	监事会主席	男	67	现任	16.18	否
张雅宁	监事	女	32	现任	18.96	否
冯瑞瑞	监事	女	42	现任	45.02	否
张政朴	监事会主席	男	75	离任	12	否
李艳芳	董事	女	58	离任	9.34	否
刘勇	董事	男	55	离任	9.34	否
合计	--	--	--	--	1,575.93	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第三十一次会议	2022 年 01 月 07 日	2022 年 01 月 07 日	审议通过。公告编号：2022-01 号（巨潮资讯网）
第二届董事会第三十二次会议	2022 年 03 月 04 日	2022 年 03 月 08 日	审议通过。公告编号：2022-07 号（巨潮资讯网）
第二届董事会第三十三次会议	2022 年 04 月 26 日	2022 年 04 月 27 日	审议通过。公告编号：2022-018 号（巨潮资讯网）

第二届董事会第三十四次会议	2022 年 08 月 24 日	2022 年 08 月 25 日	审议通过。公告编号：2022-034 号（巨潮资讯网）
第二届董事会第三十五次会议	2022 年 09 月 30 日	2022 年 09 月 30 日	审议通过。公告编号：2022-039 号（巨潮资讯网）
第二届董事会第三十六次会议	2022 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 26 日	审议通过。公告编号：2022-044 号（巨潮资讯网）
第三届董事会第一次会议	2022 年 11 月 17 日	2022 年 11 月 17 日	审议通过。公告编号：2022-054 号（巨潮资讯网）
第三届董事会第二次会议	2022 年 12 月 13 日	2022 年 12 月 14 日	审议通过。公告编号：2022-057 号（巨潮资讯网）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
简军	8	8	0	0	0	否	4
石毅峰	8	8	0	0	0	否	4
王兰柱	8	8	0	0	0	否	4
简勇	8	8	0	0	0	否	4
林新扬	8	8	0	0	0	否	4
张仁朝	2	2	0	0	0	否	4
陈刚	2	2	0	0	0	否	1
朱大旗	2	2	0	0	0	否	1
于玉群	2	2	0	0	0	否	1
陈重	6	6	0	0	0	否	3
刘勇	6	6	0	0	0	否	3
李艳芳	6	6	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	刘勇，李艳芳，简勇	4	2022 年 03 月 04 日	第二届审计委员会第十一次会议：审议并表决以下议案：1.《关于〈公司 2021 年度报告〉及〈摘要〉的议案》；2.《关于〈公司 2021 年度财务决算报告〉的议案》；3.《关于〈公司 2021 年度利润分配预案〉的议案》；4.《关于〈公司 2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》；5.《关于〈公司 2021 年度内部控制自我评价报告〉的议案》；6.《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构的议案》；7.《关于前期会计差错更正的议案》。	无	无	无
审计委员会	刘勇，李艳芳，简勇	4	2022 年 04 月 26 日	第二届审计委员会第十二次会议：审议并表决以下议案：1.《关于公司 2022 年第一季度报告的议案》。	无	无	无
审计委员会	刘勇，李艳芳，简勇	4	2022 年 08 月 23 日	第二届审计委员会第十三次会议：审议并表决以下议案：1.《关于〈公司 2022 年半年度财务报告〉的议案》；2.《关于〈公司 2022 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》；3.《关于公司审计委员会 2022 年上半年工作总结暨 2022 年下半年工作计划的议案》。	无	无	无
审计委员会	刘勇，李艳芳，简勇	4	2022 年 10 月 24 日	第二届审计委员会第十四次会议：审议并表决以下议案：1.《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》。	无	无	无
提名委员会	李艳芳，陈重，简军	3	2022 年 01 月 06 日	第二届提名委员会第二次会议：审议并表决以下议案：1.《关于聘任张仁朝为公司财务负责人（财务总监）的议案》。	无	无	无
提名委员会	李艳芳，陈重，简军	3	2022 年 10 月 24 日	第二届提名委员会第三次会议：审议并表决以下议案：1.《关于提名公司第三届董事会非独立董事的议案》；1-1.《关于提名简军为公司第三届董事会董事的议案》；1-2.《关于提名石毅峰为公司第三届董事会董事的议案》；1-3.《关于提名简勇为公司第三届董事会董事的议案》；1-4.《关于提名王兰柱为公司第三届董事会董事的议案》；1-5.《关于提名林新扬为公司第三届董事会董事的议案》；1-6《关于提名张仁朝为公司第三届董事会董事的议案》；2.《关于提名公司第三届董事会独立董事的	无	无	无

				议案》；2-1.《关于提名陈刚为公司第三届董事会独立董事的议案》；2-2.《关于提名朱大旗为公司第三届董事会独立董事的议案》；2-3.《关于提名于玉群为公司第三届董事会独立董事的议案》。			
提名委员会	朱大旗，于玉群，简军	3	2022 年 11 月 17 日	第三届提名委员会第一次会议：审议并表决以下议案：1.《关于选举朱大旗为公司第三届董事会提名委员会主任委员的议案》；2.《关于提名公司高级管理人员的议案》；2-1.《关于提名石毅峰先生为公司总经理的议案》；2-2.《关于提名勾丽娜女士为公司副总经理的议案》；2-3.《关于提名尹永磊女士为公司副总经理的议案》；2-4.《关于提名简勇先生为公司董事会秘书的议案》；2-5.《关于提名张仁朝先生为公司财务负责人（财务总监）的议案》。	无	无	无
薪酬与考核委员会	陈重，刘勇，林新扬	1	2022 年 03 月 04 日	第二届薪酬与考核委员会第四次会议：审议并表决以下议案：1.《关于公司董事 2022 年度薪酬（津贴）的议案》；2.《关于公司高级管理人员 2022 年度薪酬（津贴）的议案》。	无	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	696
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	17
报告期末在职员工的数量合计（人）	713
当期领取薪酬员工总人数（人）	733
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	113
销售人员	335
技术人员	181
财务人员	22
行政人员	62
合计	713
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	10
硕士	114
大学本科	388
大学专科	165
高中及以下	36
合计	713

2、薪酬政策

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

3、培训计划

回顾 2022，公司注重人才的系统培养，推动知识沉淀管理，通过线上线下相结合的培训方式，提升培训效率，使培训工作有序、有力、有效进行；

(1) 人才培养方面：公司启动启航校招生、远航高潜人才培养计划，共覆盖 80 余人。通过系统性培养，加强人才厚度，全面打造爱美客人才梯队；

(2) 培训方式方面：推动爱学习平台上线，组织主题月线上学习活动，使培训更为灵活、自主，进一步提升培训效率。员工覆盖率 65%，学习人次 8346 人次，推动了学习型组织氛围打造；

(3) 新员工培训方面：采取线上线下相结合的培训方式、完善培训课程内容、丰富培训活动形式。全年完成新员工培训 4 场，覆盖 340 人，课程质量和效果评估平均 4.8 分；

(4) 知识沉淀管理方面：完善知识沉淀管理制度，推动内部知识沉淀，营造人人为师的组织氛围。2022 年发布 176 篇文章，输出 77 门内部课程，公司级培训分享 25 次，部门级培训分享 135 次，内部知识资源库不断丰富；

(5) 企业文化建设方面：组织 6 次文化工作坊活动，加强员工文化融入，提高公司软实力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据 2022 年 3 月 30 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过的《关于〈公司 2021 年度利润分配预案〉的议案》，公司以 2021 年年末总股本 216,360,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 21 元（含税），合计派发现金股利 45,435.60 万元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	28
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	216,360,000.00
现金分红金额（元）（含税）	605,808,000.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	605,808,000.00
可分配利润（元）	2,107,190,736.59
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2022 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润为 126,355.84 万元，其中母公司实现净利润 131,529.89 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，经审计合并报表中累计可供股东分配的利润为 210,719.07 万元，经审计母公司累计可供分配利润为 218,627.93 万元。

基于公司持续、稳健的盈利能力和良好的财务状况，以及对未来发展的良好预期，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为积极合理回报投资者、共享企业价值，公司拟以 2022 年年末总股本 216,360,000 股为基数，进行如下分配：

（1）向全体股东每 10 股派发现金股利 28 元（含税）。合计派发现金股利 60,580.80 万元（含税），现金分红金额占 2022 年度公司合并报表归属于母公司所有者净利润的 47.94%。

（2）本年度公司不以资本公积金转增股本，不送红股。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

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

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

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

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

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

无	无	无	无	无	无	无
---	---	---	---	---	---	---

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 03 月 09 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2023 年 3 月 9 日在巨潮资讯网刊登的《爱美客技术发展股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		91.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		99.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告相关的内部控制重大缺陷的迹象包括：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②公司更正已公布的财务报告；③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会、审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；</p> <p>财务报告相关的内部控制重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>财务报告相关的内部控制一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、缺少重大决策程序或程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷未能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p> <p>重要缺陷：单独缺陷或连同其它缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>财务报告内部控制重大缺陷评价的定量标准如下：（1）错报金额大于资产总额的 2%；（2）错报金额大于营业收入总额的 2%；（3）错报金额大于利润总额的 5%。财务报告内部控制重要缺陷评价的定量标准如下：（1）错报金额大于资产总额的 1%且小于等于资产总额的 2%；（2）错报金额大于营业收入总额的 1%且小于等于营业收入总额的 2%；（3）错报金额大于利润总额的 2%且小于等于利润总额的 5%。财务报告内部控制一般缺陷评价的定量标准如下：（1）错报金额大于等于资产总额的 1%；（2）错报金额大于等于营业收入总额的 1%；（3）错报金额大于等于利润总额的 2%。</p>	<p>非财务报告内部控制重大缺陷评价的定量标准为：直接或间接财产损失金额大于 500 万，非财务报告内部控制重要缺陷评价的定量标准为：直接或间接财产损失金额大于 100 万且小于等于 500 万；非财务报告内部控制一般缺陷评价的定量标准为：直接或间接财产损失金额小于等于 100 万。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，爱美客公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2023 年 03 月 09 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2023 年 3 月 9 日在巨潮资讯网刊登的《爱美客技术发展股份有限公司内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

一、防治污染设施的建设和运行情况

1、水污染物：公司为承担社会环境风险，降低污染物排放，2022 年 4 月新增一套污水处理设备及附属污水废气处理设备，目前设备运行状况良好，负责设备运行人员定期对设备运行状况巡检、开展设备维护、水质检测，同时，委托专业机构对污水进行自行监测，监测结果显示大大降低了水污染物排放。

2、大气污染物：公司生产、质检、研发和生活产生大气污染物，均采用有组织排放方式进入大气，主要净化方式为活性炭吸附，工程设备部定期对大气污染物处理设施进行巡检，每半年对大气处理设备耗材进行更换，确保大气污染物处理设备正常运行，同时，公司委托专业机构对大气污染物进行自行监测，监测结果符合国家和北京地方环保标准限值要求。

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

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

二、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

- 1、2022 年 2 月 22 日污水处理站项目环境影响登记；
- 2、2022 年 5 月 20 日 X 射线异物检测机项目环境影响登记；
- 3、2022 年 2 月 21 日环评批复：关于北京诺博特生物技术和器械创新研发中心建设项目环境影响报告表的批复（昌环审字 [2022] 0005 号）
- 4、2022 年 8 月 16 日 X 射线取得辐射源安全许可证。

三、突发环境事件应急预案

公司 2021 年 4 月份突发环境事件应急预案到平谷区生态环境局进行备案管理，本单位风险级别为“一般环境风险”。

2022 年公司根据环境保护工作计划，在 4 月和 6 月开展两次环保专项教育培训，按照年度应急演练计划，2022 年 8 月和 10 月组织开展 2 次危险废弃物泄露应急演练。

四、环境自行监测方案

2022 年废水、废气自行监测方案

一、检测标准及要求

根据污染物排放标准规范，确保生产废水、废气合规性排放，按照污染物排放要求，定期对生产废水、废气委托第三方有资质公司进行检测，检测要求和频次按附表执行，并出具带 CMA 资质检测报告。

二、检测时限和验收标准：

①检测时间 2022 年 4 月 1 日--2023 年 3 月 30 日，根据检测频次每 1.4.7.10 月 20 日前安排现场采样检测。

②当废水、废气检测浓度结果，污染物浓度达到执行标准 70%时，乙方应及时书面通知甲方。

③污染物检测数值发生超标、异常情况下，乙方应立即通知甲方 EHS 管理部，甲方分析数据超标原因，采取有效处置措施，乙方应对超标污染物种类应免费提供复检，并提供检测报告。

排放口	名称	位置	污染因子	污染物排放执行标准	排放限值 (mg/m ³)	排放方式	治理措施	检测频次
DA001	1#锅炉废气排放口	动力站	林格曼黑度	锅炉大气污染物排放标准 DB11/139—2015	1	有组织排放	低氮燃烧器+排气筒	次/季
			二氧化硫		10			
			颗粒物		5			
			氮氧化物		30			
DA002	2#锅炉废气排放口	动力站	氮氧化物	锅炉大气污染物排放标准 DB11/139—2015	30	有组织排放	低氮燃烧器+排气筒	次/季
			林格曼黑度		1			
			颗粒物		5			
			二氧化硫		10			
DA003	生产废气排放口	生产楼楼顶	氯化氢酸性气体	《大气污染物综合排放标准》(DB11/501-2017)中表 3 “生产工艺废气及其他废气大气污染物排放限值”中 II 时段要求	10	有组织排放	活性炭吸附	次/季
DA004	质检楼南侧朝北	质检楼楼顶	非甲烷总烃	《大气污染物综合排放标准》(DB11/501-2017)中表 3 “生产工艺废气及其他废气大气污染物排放限值”中 II 时段要求	50	有组织排放	活性炭吸附	次/季

			二氯甲烷	《大气污染物综合排放标准》 (DB11/501-2017) 中表 3 “其他 C 类物质” 中要求	80			
			乙酸乙酯	《大气污染物综合排放标准》 (DB11/501-2017) 中表 3 “其他 C 类物质” 中要求	80			
DA005	质检楼南侧朝东	质检楼楼顶	非甲烷总烃	《大气污染物综合排放标准》 (DB11/501-2017) 中表 3 “生产工艺废气及其他废气大气污染物排放限值” 中 II 时段要求	50	有组织排放	活性炭吸附	次/季
			乙酸乙酯	《大气污染物综合排放标准》 (DB11/501-2017) 中表 3 “其他 C 类物质” 中要求	80			次/季
			二氯甲烷	《大气污染物综合排放标准》 (DB11/501-2017) 中表 3 “其他 C 类物质” 中要求	80			
DA006	质检楼北侧	质检楼楼顶北侧	二氯甲烷	《大气污染物综合排放标准》 (DB11/501-2017) 中表 3 “其他 C 类物质” 中要求	80	有组织排放	活性炭吸附	次/季
			乙酸乙酯	《大气污染物综合排放标准》 (DB11/501-2017) 中表 3 “其他 C 类物质” 中要求	80	有组织排放	活性炭吸附	次/季
DA007	质检楼楼顶北侧	质检楼楼顶北侧	二氯甲烷	《大气污染物综合排放标准》 (DB11/501-2017) 中表 3 “其他 C 类物质” 中要求	80	有组织排放	活性炭吸附	次/季

			乙酸乙酯	《大气污染物综合排放标准》 (DB11/501-2017) 中表 3 “其他 C 类物质” 中要求	80	有组织排放	活性炭吸附	次/季
DA008	食堂 油烟 排放口	服务楼 六层	油烟	餐饮业大气污染物排放标准 (DB11/ 1488-2018)	1	有组织排放	活性炭吸附	次/季
			颗粒物		5			
			非甲烷总烃		10			
污水处理站	污水处理站 废气检测口	动力站	臭气浓度	《大气污染物综合排放标准》 (DB11/501-2017)	/	有组织排放	活性炭吸附	次/季
			硫化氢		5			
			氨		10			
DW001	废水 总排口	园区环 形道路 东南角 (靠近 石头处)	溶解性总固体	《水污染物综合排放标准》(DB11/307-2013) 中排入公共污水处理系统的水污染物排放限值	1600	雨污分流	隔油池+化粪池+防渗设施+马坊污水厂集中处置	次/季
			悬浮物		400			
			氨氮 (NH ₃ -N)		45			
			化学需氧量		500			
			五日生化需氧量		300			
			总磷 (以 P 计)		8			
			总氮		70			
			pH 值		6.5-9			
动植物油	50							
厂界噪声	污染物类别	主要污染因子	污染物排放执行标准	环境噪声标准 dB (A)		排放方式	治理措施	
				昼间	夜间			
	噪声	噪声 N	《工业企业厂界环境噪声排放标准》 (GB12348-2008) 中三类标准	65	55	/	选用低噪声设备、减震基础和建筑隔声	季/次

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1. 2022 年进一步强化员工的节能意识，节约用水、节约用电，及时的关闭未使用能源，提高全员节能意识，规范合理使用厂区能源；

2. 按时完成锅炉设备的保养与检验，确保设备燃烧效率为最佳状态。其他设备也按照计划按时进行设备维护保养，确保设备处于最佳使用状态；

3. 在报告期内公司开展“绿色工厂”诊断，公司追求绿色、低碳环保、可持续发展，特别在节能降耗方面，公司开展能源消耗管理，全面推进绿色转型为引领，以能源绿色低碳发展为核心，提升绿色低碳发展水平；

4. 在报告期内公司开展 ISO45001、ISO50001，ISO14001 体系认证，提升环境、能源管理，从源头有效控制污染排放，实现低能降耗，绿色发展。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

相关内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	简军	股份限售承诺	附一	2020年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	简勇	股份限售承诺	附二	2020年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	附三	2020年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	附四	2020年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	附五	2020年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	简军	股份增持承诺	附六	2020年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	简军	股份减持承诺	附七	2023年09月28日	2025-09-28	正常履行中
	石毅峰	股份减持承诺	附八	2021年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	苑丰	股份减持承诺	附九	2021年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	附十	2023年09月28日	2025-09-28	正常履行中
	宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	附十一	2023年09月28日	2025-09-28	正常履行中
	宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	附十二	2023年09月28日	2025-09-28	正常履行中
	GANNETT PEAK LIMITED	股份减持承诺	附十三	2021年09月28日	2023-09-28	正常履行中
	GANNETT PEAK LIMITED	股份减持承诺	附十四	2023年09月28日	2025-09-28	正常履行中
	简勇	股份减持承诺	附十五	2023年09月28日	9999-12-31	正常履行中
	王兰柱	股份减持承诺	附十六	2021年09月28日	9999-12-31	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明	无超期未履行承诺的情形。					

未完成履行的 具体原因及下 一步的工作计 划	
---------------------------------	--

附一、附二：

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

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

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

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

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

附三、附四：

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

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

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

附五：

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

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

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

附六：

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

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

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

(3) 控股股东、实际控制人增持股票的方案应遵循如下原则：

1) 单次增持公司股票总金额不应少于 500 万元；

2) 单次及/或连续 12 个月增持公司股份数量合计不超过增持前公司总股本的 2%。如上述第 1) 项与第 2) 项发生冲突，按照第 2) 项标准执行；

3) 增持公司股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产。

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

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

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

附七：

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

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

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

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

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

附八、附九：

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

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

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

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

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

附十、附十一、附十二：

(1) 本企业持有公司股票锁定期满后两年内，在遵守公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员的股份锁定及减持意向承诺的前提下，本企业持有公司股票锁定期满后一年内，减持股份数量不超过本次发行前本企业所持发行人股份总数的 10%；在锁定期满后的两年内，减持股份数量累计不超过本次发行前本企业所持发行人股份总数的 30%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致所持股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。

(2) 在锁定期届满后，若本企业拟减持所持有的公司股票，将按照相关法律、法规、规章及中国证监会和证券交易所的相关规定及时、准确、完整地履行信息披露义务。在持有股份超过 5%以上期间，本企业减持所持有的公司股份，应通过

公司在减持前 3 个交易日予以公告。

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

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

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

附十三、附十四：

(1) 本企业持有公司股票在锁定期后减持计划如下：1) 汤胜河、苑丰和张政朴转让给本企业的公司股份，自该部分股份锁定期满后的一年内，减持股份数量不超过该部分股份总数的 70%，在锁定期满后的两年内，减持股份数量累计不超过该部分股份总数的 90%；2) 简军转让给本企业的公司股份，自该部分股份锁定期满后的一年内，减持股份数量不超过该部分股份总数的 70%，在锁定期满后的两年内，减持股份数量累计不超过该部分股份总数的 90%；3) 因公司进行权益分派、减资缩股等导致所持股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。

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

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

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

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

附十五、附十六：

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

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

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

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

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	经公司第三届董事会第三次会议审议通过	本项会计政策变更对公司报表无影响
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	经公司第三届董事会第三次会议审议通过	“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，就该项规定，公司自 2022 年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》对公司财务报表的影响如下：

项目	2021 年 1 月 1 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
递延所得税资产	1,788,570.53	5,850,461.49	7,639,032.02

递延所得税负债	2,471,607.94	5,950,459.74	8,422,067.68
未分配利润	808,888,734.06	-99,998.25	808,788,735.81

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	2,367,599.46	7,218,222.54	9,585,822.00
递延所得税负债	8,313,579.99	7,137,183.73	15,450,763.72
未分配利润	1,297,907,282.07	81,038.81	1,297,988,320.88

损益表项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	164,504,311.99	-181,037.06	164,323,274.93

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期新设子公司北京原之美科技有限公司、Imeik (HK) Limited，收购子公司沛奇隆公司，本期新增 3 家公司纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	88
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	邓军、王书阁
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3 年、1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	249,200	40,098.59	0	0
银行理财产品	募集资金	132,000	30,124.77	0	0
合计		381,200	70,223.36	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	128,224,772	59.26%				288,054.00	288,054.00	128,512,826.00	59.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	121,817,913	56.30%				288,054.00	288,054.00	122,105,967.00	56.44%
其中：境内法人持股	33,613,769	15.54%						33,613,769	15.54%
境内自然人持股	88,204,144	40.76%				288,054.00	288,054.00	88,492,198.00	40.90%
4、外资持股	6,406,859	2.96%						6,406,859	2.96%
其中：境外法人持股	6,406,859	2.96%						6,406,859	2.96%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	88,135,228	40.74%				-288,054.00	-288,054.00	87,847,174.00	40.60%
1、人民币普通股	88,135,228	40.74%				-288,054.00	-288,054.00	87,847,174.00	40.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	216,360,000	100.00%					0.00	216,360,000.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

本报告期内，公司部分董监高因上一报告期股份变动原因，其持股总数有所变化，根据相关规定，本年度将按新持股情况进行高管限售股锁定，其中 417,375 股有限售条件股份调整至无限售股份。本报告期内因完成换届选举工作，换届离任后的董监高所持股份在任期届满后半年内将全部锁定，其中 705,429 股无限售条件股份调整至有限售股份。因此，本报告期共有 288,054 股无限售条件股份变动为有限售条件股份，公司总股本不变。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
简军	66,988,343.00			66,988,343.00	首发前限售	2023 年 9 月 28 日
石毅峰	7,863,772.00			7,863,772.00	高管锁定股	任期届满六个月后
王兰柱	5,897,829.00		417,375.00	5,480,454.00	高管锁定股	任期届满六个月后
宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	13,877,244.00			13,877,244.00	首发前限售	2023 年 9 月 28 日
宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	10,485,029.00			10,485,029.00	首发前限售	2023 年 9 月 28 日
宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）	9,251,496.00			9,251,496.00	首发前限售	2023 年 9 月 28 日
简勇	5,242,514.00			5,242,514.00	首发前限售	2023 年 9 月 28 日
张政朴	2,211,686.00	705,429.00		2,917,115.00	高管锁定股	任期届满六个月后
GANNETT PEAK LIMITED	6,406,859.00			6,406,859.00	首发前限售	2023 年 9 月 28 日
合计	128,224,772.00	705,429.00	417,375.00	128,512,826.00	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,173	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	30,401	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
简军	境内自然人	30.96%	66,988,343.00	0	66,988,343.00	0.00			
宁波知行军投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.41%	13,877,244.00	0	13,877,244.00	0.00			
石毅峰	境内自然人	4.85%	10,485,029.00	0	7,863,772.00	2,621,257.00			
宁波丹瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.85%	10,485,029.00	0	10,485,029.00	0.00			
宁波客至上投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.28%	9,251,496.00	0	9,251,496.00	0.00			
GANNETT PEAK LIMITED	境外法人	3.26%	7,062,207.00	-3,080,614.00	6,406,859.00	655,348.00			
苑丰	境内自然人	3.24%	7,018,491.00	-393,963.00	0.00	7,018,491.00			
王兰柱	境内自然人	3.04%	6,583,472.00	-723,800.00	5,480,454.00	1,103,018.00			

香港中央结算有限公司	境外法人	2.63%	5,700,591.00	1,295,525.00	0.00	5,700,591.00		
简勇	境内自然人	2.42%	5,242,514.00	0	5,242,514.00	0.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 简军与简勇系姐弟关系； (2) 石毅峰为丹瑞投资、知行军投资和客至上投资的执行事务合伙人							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
苑丰	7,018,491.00	人民币普通股	7,018,491.00					
香港中央结算有限公司	5,700,591.00	人民币普通股	5,700,591.00					
石毅峰	2,621,257.00	人民币普通股	2,621,257.00					
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	2,500,000.00	人民币普通股	2,500,000.00					
中国银行股份有限公司—招商国证生物医药指数分级证券投资基金	1,573,330.00	人民币普通股	1,573,330.00					
中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	1,556,709.00	人民币普通股	1,556,709.00					
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	1,532,855.00	人民币普通股	1,532,855.00					
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德阿尔法核心混合型证券投资基金	1,141,719.00	人民币普通股	1,141,719.00					
王兰柱	1,103,018.00	人民币普通股	1,103,018.00					
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德优势行业灵活配置混合型证券投资基金	1,008,509.00	人民币普通股	1,008,509.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	石毅峰为丹瑞投资、知行军投资和客至上投资的执行事务合伙人							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用							

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

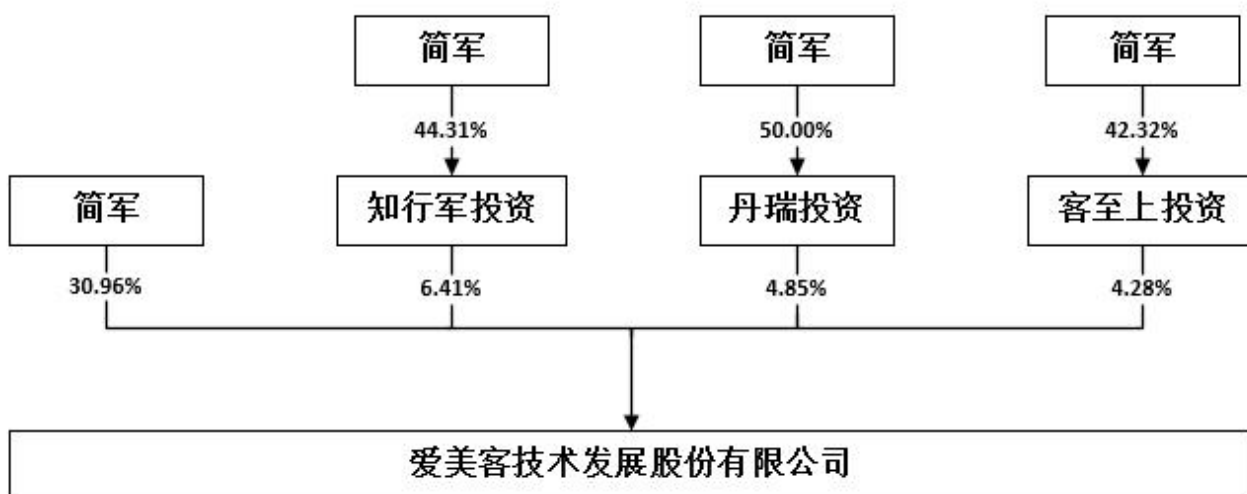
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
简军	本人	中国	否
主要职业及职务	详见年报第四节“公司治理”之“七、董事、监事和高级管理人员情况”之“2、任职情况”		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 03 月 08 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2023]000245 号
注册会计师姓名	王书阁、邓军

审计报告正文

审计报告

大华审字[2023]000245 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

爱美客公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表所述，2022 年度营业收入为 193,883.84 万元，较 2021 年度营业收入 144,787.20 万元增加了 33.91%。

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

2. 审计应对

在收入确认的审计过程中，我们实施的重要审计程序主要包括：

- (1) 了解与销售及收款相关的内部控制制度，并测试了关键控制执行的有效性；
- (2) 了解销售业务流程并检查销售合同、发货运输单、客户签收记录等关键业务单据，分析商品控制权转移时点，判断爱美客公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 执行分析性程序，将本期营业收入、成本以及毛利情况与上年数据进行比较，分析其是否存在异常波动；

(4) 执行细节测试，结合收入确认政策，检查销售合同、产品出库单、发货运输单、客户签收记录、银行回款等业务单据，核实收入的真实性；

(5) 根据销售模式对资产负债表日前后发生的销售实施截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(6) 执行函证程序，核实销售收入的真实性、完整性；

(7) 对销售额较大的经销商，执行收入函证程序时一并确认经销商期末库存及对外销售情况，分析对经销商销售是否最终实现；

(8) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合爱美客公司的会计政策。

四、其他信息

爱美客公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督爱美客公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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，并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，以及相关的防范措施（如适用）。

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：爱美客技术发展股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,139,586,447.39	3,263,543,715.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	703,686,279.12	370,507,780.82
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	127,758,045.77	72,352,566.30
应收款项融资		
预付款项	20,858,937.42	14,646,668.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,599,558.81	9,687,469.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	46,715,408.58	34,935,247.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	90,522,067.70	37,576,821.94
流动资产合计	4,133,726,744.79	3,803,250,270.79
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	283,380,000.00	100,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	935,139,153.20	1,001,025,074.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	189,663,734.29	111,862,664.34
投资性房地产		
固定资产	195,024,321.61	142,863,277.94
在建工程	5,009,148.57	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	58,069,633.82	47,581,224.87
无形资产	116,642,563.22	11,991,685.38
开发支出		
商誉	244,891,105.88	0.00
长期待摊费用	39,001,939.55	9,637,469.77
递延所得税资产	8,479,016.86	9,585,822.00
其他非流动资产	49,520,338.38	34,246,510.66
非流动资产合计	2,124,820,955.38	1,468,793,729.88
资产总计	6,258,547,700.17	5,272,044,000.67
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	19,336,721.68	8,548,537.25
预收款项		
合同负债	14,711,812.40	12,735,739.80
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	75,947,085.99	82,405,377.62
应交税费	17,529,116.16	43,192,821.45
其他应付款	85,118,971.80	23,449,915.09
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,299,498.96	7,935,832.92
其他流动负债	227,295.81	318,529.48
流动负债合计	224,170,502.80	178,586,753.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	48,389,347.53	40,185,650.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,148,054.83	8,089,042.44
递延所得税负债	36,059,122.78	15,450,763.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,596,525.14	63,725,456.82
负债合计	312,767,027.94	242,312,210.43
所有者权益：		
股本	216,360,000.00	216,360,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,411,588,497.51	3,410,715,846.44
减：库存股		
其他综合收益	2,806,998.09	-3,690,398.55
专项储备		
盈余公积	108,180,000.00	108,180,000.00
一般风险准备		
未分配利润	2,107,190,736.59	1,297,988,320.88
归属于母公司所有者权益合计	5,846,126,232.19	5,029,553,768.77
少数股东权益	99,654,440.04	178,021.47
所有者权益合计	5,945,780,672.23	5,029,731,790.24
负债和所有者权益总计	6,258,547,700.17	5,272,044,000.67

法定代表人：简军 主管会计工作负责人：张仁朝 会计机构负责人：张仁朝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,577,724,467.35	2,771,070,794.89
交易性金融资产	702,233,561.63	370,507,780.82
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	127,758,045.77	72,315,285.90

应收款项融资		
预付款项	16,441,912.20	7,898,490.35
其他应收款	29,998,103.74	21,112,810.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	40,172,474.12	32,928,253.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	82,917,849.37	33,675,478.15
流动资产合计	3,577,246,414.18	3,309,508,894.33
非流动资产：		
债权投资	283,380,000.00	100,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,949,008,546.78	1,633,146,350.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	47,320,498.51	36,861,933.34
投资性房地产		
固定资产	148,873,068.37	140,453,005.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	36,537,573.69	47,581,224.87
无形资产	94,061,217.56	11,859,889.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,516,099.17	9,637,469.77
递延所得税资产	8,127,899.88	9,461,638.32
其他非流动资产	47,276,588.38	32,474,610.66
非流动资产合计	2,623,101,492.34	2,021,476,123.03
资产总计	6,200,347,906.52	5,330,985,017.36
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	11,788,856.46	8,032,358.72
预收款项		
合同负债	13,623,043.12	12,683,086.85
应付职工薪酬	74,362,490.98	81,521,143.44
应交税费	14,829,090.20	42,946,238.33

其他应付款	65,903,564.99	22,926,021.52
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,037,325.65	7,935,832.92
其他流动负债	188,396.59	311,684.60
流动负债合计	188,732,767.99	176,356,366.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,234,722.30	40,185,650.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,266,753.04	8,089,042.44
递延所得税负债	15,189,153.18	11,700,580.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,690,628.52	59,975,274.07
负债合计	237,423,396.51	236,331,640.45
所有者权益：		
股本	216,360,000.00	216,360,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,449,298,169.21	3,448,467,377.24
减：库存股		
其他综合收益	2,806,998.09	-3,690,398.55
专项储备		
盈余公积	108,180,000.00	108,180,000.00
未分配利润	2,186,279,342.71	1,325,336,398.22
所有者权益合计	5,962,924,510.01	5,094,653,376.91
负债和所有者权益总计	6,200,347,906.52	5,330,985,017.36

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,938,838,363.70	1,447,872,001.48
其中：营业收入	1,938,838,363.70	1,447,872,001.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	525,415,803.00	369,523,791.42
其中：营业成本	99,911,554.61	91,269,071.37

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,503,195.67	6,661,625.92
销售费用	162,674,119.91	156,485,514.71
管理费用	125,433,600.71	64,715,829.23
研发费用	173,113,507.55	102,312,180.06
财务费用	-45,220,175.45	-51,920,429.87
其中：利息费用	3,147,629.88	2,135,027.20
利息收入	48,680,115.94	54,206,318.54
加：其他收益	14,886,480.58	5,019,626.53
投资收益（损失以“-”号填列）	33,132,164.19	18,481,481.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,744,030.57	-6,724,971.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29,407,361.38	27,370,445.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,647,570.53	-2,572,958.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-12,751.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	144.84	-12,622.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,488,201,141.16	1,126,621,430.88
加：营业外收入	307,413.46	261,641.97
减：营业外支出	200,590.80	5,045,424.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,488,307,963.82	1,121,837,647.92
减：所得税费用	220,723,129.54	164,323,274.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,267,584,834.28	957,514,372.99
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,267,584,834.28	957,514,372.99
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	1,263,558,415.71	957,979,585.07
2. 少数股东损益	4,026,418.57	-465,212.08
六、其他综合收益的税后净额	6,497,396.64	-3,690,398.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,497,396.64	-3,690,398.55
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	6,497,396.64	-3,690,398.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	6,497,396.64	-3,690,398.55
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,274,082,230.92	953,823,974.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,270,055,812.35	954,289,186.52
归属于少数股东的综合收益总额	4,026,418.57	-465,212.08
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	5.84	4.43
(二) 稀释每股收益	5.84	4.43

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

法定代表人：简军

主管会计工作负责人：张仁朝

会计机构负责人：张仁朝

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,934,895,917.52	1,439,422,088.81
减：营业成本	98,715,532.20	89,694,923.02
税金及附加	9,023,516.82	6,205,006.30
销售费用	160,699,257.78	152,992,063.69
管理费用	115,980,604.99	64,082,316.24
研发费用	118,957,714.51	74,438,213.13
财务费用	-40,567,006.23	-46,862,090.46
其中：利息费用	2,006,899.33	2,135,027.20

利息收入	42,858,212.53	49,115,126.07
加：其他收益	14,879,072.21	4,845,512.37
投资收益（损失以“-”号填列）	29,590,150.75	22,691,504.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,534,007.40	-2,514,948.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12,692,126.80	12,369,714.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,917,265.92	-2,277,278.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-88,495.58	-599,999.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	144.84	-12,622.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,526,242,030.55	1,135,888,487.15
加：营业外收入	304,221.50	261,047.92
减：营业外支出	196,474.13	5,041,928.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,526,349,777.92	1,131,107,606.54
减：所得税费用	211,050,833.43	160,458,848.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,315,298,944.49	970,648,758.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,315,298,944.49	970,648,758.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	6,497,396.64	-3,690,398.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	6,497,396.64	-3,690,398.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	6,497,396.64	-3,690,398.55
7. 其他		
六、综合收益总额	1,321,796,341.13	966,958,359.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,941,681,385.52	1,445,466,179.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,484,542.12	4,731,382.74
收到其他与经营活动有关的现金	69,097,678.66	59,663,985.21
经营活动现金流入小计	2,030,263,606.30	1,509,861,547.08
购买商品、接受劳务支付的现金	72,676,562.60	62,409,215.85
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	270,211,925.14	176,897,932.23
支付的各项税费	314,238,734.36	200,337,643.67
支付其他与经营活动有关的现金	179,201,180.59	127,437,247.33
经营活动现金流出小计	836,328,402.69	567,082,039.08
经营活动产生的现金流量净额	1,193,935,203.61	942,779,508.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,582,000,000.00	1,900,000,000.00
取得投资收益收到的现金	24,650,127.33	26,774,453.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,589.84	6,836.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	3,606,652,717.17	1,926,781,289.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,683,762.65	23,030,697.59
投资支付的现金	4,155,760,000.00	2,551,529,571.95
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	238,922,792.61	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	4,550,366,555.26	2,574,560,269.54
投资活动产生的现金流量净额	-943,713,838.09	-647,778,980.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	95,450,000.00	150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	95,450,000.00	150,000.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	95,450,000.00	150,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	454,356,000.00	420,700,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	15,272,634.00	66,747,409.34
筹资活动现金流出小计	469,628,634.00	487,447,409.34
筹资活动产生的现金流量净额	-374,178,634.00	-487,297,409.34
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	-123,957,268.48	-192,296,881.43
加：期初现金及现金等价物余额	3,263,543,715.87	3,455,840,597.30
六、期末现金及现金等价物余额	3,139,586,447.39	3,263,543,715.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,936,050,175.49	1,431,646,224.92
收到的税费返还	19,431,967.54	4,726,351.48
收到其他与经营活动有关的现金	108,738,239.90	54,247,936.16
经营活动现金流入小计	2,064,220,382.93	1,490,620,512.56
购买商品、接受劳务支付的现金	73,444,409.85	60,281,216.16
支付给职工以及为职工支付的现金	264,473,128.23	171,637,916.40
支付的各项税费	311,789,670.25	196,151,740.81
支付其他与经营活动有关的现金	135,826,918.22	91,017,020.69
经营活动现金流出小计	785,534,126.55	519,087,894.06
经营活动产生的现金流量净额	1,278,686,256.38	971,532,618.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,820,000,000.00	1,900,000,000.00
取得投资收益收到的现金	25,140,808.05	26,774,453.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,589.84	6,836.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	2,845,143,397.89	1,926,781,289.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,020,401.81	21,253,648.59
投资支付的现金	3,732,060,000.00	3,089,494,071.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00

支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	3,853,080,401.81	3,110,747,720.54
投资活动产生的现金流量净额	-1,007,937,003.92	-1,183,966,431.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	454,356,000.00	420,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,739,580.00	32,122,909.34
筹资活动现金流出小计	464,095,580.00	452,822,909.34
筹资活动产生的现金流量净额	-464,095,580.00	-452,822,909.34
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	-193,346,327.54	-665,256,721.93
加：期初现金及现金等价物余额	2,771,070,794.89	3,436,327,516.82
六、期末现金及现金等价物余额	2,577,724,467.35	2,771,070,794.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	216,360,000.00				3,410,715,846.44		3,690,398.55		108,180,000.00		1,297,907,282.07		5,029,472,729.96	178,021.47	5,029,650,751.43
加：会计政策变更											81,038.81		81,038.81		81,038.81
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	216,360,000.00	0.00	0.00	0.00	3,410,715,846.44	0.00	3,690,398.55	0.00	108,180,000.00	0.00	1,297,988,320.88	0.00	5,029,553,768.77	178,021.47	5,029,731,790.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	872,651.07	0.00	6,497,396.64	0.00	0.00	0.00	809,202,415.71	0.00	816,572,463.42	99,476,418.57	916,048,881.99
（一）综合收益总额							6,497,396.64				1,263,558,415.71		1,270,055,812.35	4,026,418.57	1,274,082,230.92
（二）所有者投入和减少资本														95,450,000.00	95,450,000.00
1. 所有者投入的普通股														95,450,000.00	95,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															0.00
4. 其他															0.00
（三）利润分配											-454,356,000.00		-454,356,000.00		-454,356,000.00
1. 提取盈余公积															0.00
2. 提取一般风险准备															0.00

3. 对所有者（或股东）的分配											-454,356,000.00		-454,356,000.00		-454,356,000.00
4. 其他															0.00
（四）所有者权益内部结转															0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）															0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）															0.00
3. 盈余公积弥补亏损															0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															0.00
5. 其他综合收益结转留存收益															0.00
6. 其他															0.00
（五）专项储备															0.00
1. 本期提取															0.00
2. 本期使用															0.00
（六）其他					872,651.07								872,651.07		872,651.07
四、本期末余额	216,360,000.00	0.00	0.00	0.00	3,411,588,497.51	0.00	2,806,998.09	0.00	108,180,000.00	0.00	2,107,190,736.59	0.00	5,846,126,232.19	99,654,440.04	5,945,780,672.23

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	120,200,000.00				3,544,627,377.24				60,100,000.00		808,888,734.06		4,533,816,111.30	2,591,938.15	4,531,224,173.15
加：会计政策变更											-99,998.25		-99,998.25		-99,998.25
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00

二、本年期初余额	120,200,000.00	0.00	0.00	0.00	3,544,627,377.24	0.00	0.00	0.00	60,100,000.00	0.00	808,788,735.81	0.00	4,533,716,113.05	2,591,938.15	4,531,124,174.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,160,000.00	0.00	0.00	0.00	-133,911,530.80	0.00	3,690,398.55	0.00	48,080,000.00	0.00	489,199,585.07	0.00	495,837,655.72	2,769,959.62	498,607,615.34
（一）综合收益总额							3,690,398.55				957,979,585.07		954,289,186.52	-465,212.08	953,823,974.44
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-37,709,671.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-37,709,671.70	3,235,171.70	-34,474,500.00
1. 所有者投入的普通股													0.00	150,000.00	150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					-37,709,671.70								-37,709,671.70	3,085,171.70	-34,624,500.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,080,000.00	0.00	-468,780,000.00	0.00	-420,700,000.00		-420,700,000.00
1. 提取盈余公积									48,080,000.00		-48,080,000.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-420,700,000.00		-420,700,000.00		-420,700,000.00
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	96,160,000.00				-96,160,000.00								0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	96,160,000.00				-96,160,000.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备													0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00

(六) 其他	0.00	0.00			-41,859.10								-41,859.10		-41,859.10
四、本期期末余额	216,360,000.00	0.00	0.00	0.00	3,410,715,846.44	0.00	3,690,398.55	0.00	108,180,000.00	0.00	1,297,988,320.88	0.00	5,029,553,768.77	178,021.47	5,029,731,790.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	216,360,000.00				3,448,467,377.24		-3,690,398.55		108,180,000.00	1,325,255,359.41		5,094,572,338.10
加：会计政策变更										81,038.81		81,038.81
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	216,360,000.00				3,448,467,377.24		-3,690,398.55		108,180,000.00	1,325,336,398.22		5,094,653,376.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					830,791.97		6,497,396.64			860,942,944.49		868,271,133.10
（一）综合收益总额							6,497,396.64			1,315,298,944.49		1,321,796,341.13
（二）所有者投入和减少资本					830,791.97							830,791.97
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					830,791.97							830,791.97
（三）利润分配										-454,356,000.00		-454,356,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-454,356,000.00		-454,356,000.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	216,360,000.00				3,449,298,169.21		2,806,998.09		108,180,000.00	2,186,279,342.71		5,962,924,510.01

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,200,000.00				3,544,627,377.24				60,100,000.00	823,567,638.20		4,548,495,015.44
加：会计政策变更										-99,998.25		-99,998.25
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,200,000.00				3,544,627,377.24				60,100,000.00	823,467,639.95		4,548,395,017.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	96,160,000.00				-96,160,000.00		-3,690,398.55		48,080,000.00	501,868,758.27		546,258,359.72
(一) 综合收益总额							-3,690,398.55			970,648,758.27		966,958,359.72

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							48,080,000.00	-468,780,000.00		-420,700,000.00	
1. 提取盈余公积							48,080,000.00	-48,080,000.00			
2. 对所有者（或股东）的分配								-420,700,000.00		-420,700,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	96,160,000.00				-96,160,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	96,160,000.00				-96,160,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	216,360,000.00				3,448,467,377.24		-3,690,398.55	108,180,000.00	1,325,336,398.22		5,094,653,376.91

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 21,636 万股，注册资本为 21,636.00 万元，注册地址：北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号北控科技大厦 4 层 416B 室，总部地址：北京市朝阳区建国路甲 92 号世茂大厦 C 座 21 层，实际控制人为简军。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事生物医用材料及生物医药的研发、生产和销售。

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

3、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 11 户，具体包括：

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（简称：科技公司）	北京	北京	销售	100		设立
北京诺博特生物科技有限公司（简称：诺博特公司）	北京	北京	研发	100		设立
北京诺博沃生物技术有限公司（简称：诺博沃公司）	北京	北京	研发		100	设立
北京融知生物科技有限公司（简称：融知公司）	北京	北京	研发	100		设立
江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司（简称：江苏爱美客公司）	常州市	常州市	销售	100		设立
青岛博睿爱美投资合伙企业（有限合伙）（简称：青岛博睿公司）	青岛市	青岛市	投资	99.75		设立
北京爱美客生物技术有限公司（简称：爱美客生物公司）	北京	北京	销售	100		设立
厦门爱美客投资有限公司（简称：厦门爱美客公司）	厦门	厦门	投资	100		设立
北京原之美科技有限公司（简称：原之美公司）	北京	北京	销售	57.50		设立
哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司（简称：沛奇隆公司）	哈尔滨	哈尔滨	生产 销售		57.50	非同一控制下企业合并
lmeik (HK) Limited（简称：香港爱美客公司）	香港	香港	研发	100		设立

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 8 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户：

公司名称	变更原因
北京原之美科技有限公司	2022 年 6 月 16 日新设立
Imeik (HK) Limited	2022 年 11 月 3 日新设立
沛奇隆公司	2022 年 12 月 31 日完成收购

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、金融资产的公允价值、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

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

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

（3）子公司、合营企业与联营企业的划分。

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

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

(5) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

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

（2）共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

2) 其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

（3）金融资产和金融负债的终止确认

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

(6) 金融工具减值

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财

务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

4) 减记金融资产

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

（7）金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

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

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

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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内相同账龄其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
余额百分比组合	员工备用金及存放在其他单位的押金、保证金	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

15、存货

（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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

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

存货盘存制度为永续盘存制。

（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进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

17、合同成本

(1) 合同履约成本

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

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

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

(2) 合同取得成本

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

(3) 合同成本摊销

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

(4) 合同成本减值

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

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

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

(2) 持有待售核算方法

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

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

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

- 1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- 2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（1）本公司发生的初始直接费用；

（2）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1) 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
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
商标权	10 年	预计使用寿命

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

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

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

35、租赁负债

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

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

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

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

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

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

(2) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

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

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

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司主要从事生物医用材料研发、生产和销售，属于在某一时点履行的履约义务。不同经营模式的收入确认方法具体如下：

1) 线下销售，分为一般买断模式和非买断模式。其中一般买断模式，公司将商品委托第三方物流公司运输到购货方指定地点并由购货方签收后确认销售收入；非买断模式，公司将商品委托第三方物流公司运输到购货方指定地点并经对方实际使用产品后，按照使用量结算，确认收入。

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 类型

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

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

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

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 承租人的会计处理

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

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

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

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 出租人的会计处理

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

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

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	经公司第三届董事会第三次会议审议通过	本项会计政策变更对公司报表无影响
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	经公司第三届董事会第三次会议审议通过	“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，就该项规定，公司自 2022 年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

单位：元

项目	2021 年 1 月 1 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
递延所得税资产	1,788,570.53	5,850,461.49	7,639,032.02
递延所得税负债	2,471,607.94	5,950,459.74	8,422,067.68
未分配利润	808,888,734.06	-99,998.25	808,788,735.81

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	2,367,599.46	7,218,222.54	9,585,822.00
递延所得税负债	8,313,579.99	7,137,183.73	15,450,763.72
未分配利润	1,297,907,282.07	81,038.81	1,297,988,320.88

损益表项目	2021 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	164,504,311.99	-181,037.06	164,323,274.93

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务；其他应税销售服务行为；简易计税方法	13%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

爱美客、沛奇隆公司	15%
科技公司、爱美客生物公司	20%
诺博特公司、诺博沃公司、融知公司、青岛博睿公司、厦门爱美客公司、原之美公司、江苏爱美客公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

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

沛奇隆公司于 2020 年 8 月 7 日取得编号为 GR202023000337 的高新技术企业证书，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2020 年-2022 年所得税税率为 15%。

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

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

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

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

根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。

根据财税〔2019〕13 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）、《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）、北京市财政局 国家税务总局北京市税务局《关于本市小微企业“六税两费”减征比例的通知》（京财税〔2022〕721 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。科技公司和爱美客生物公司适用小型微利企业的税收优惠。

（2）增值税

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

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	889.00	
银行存款	3,138,655,898.63	3,263,395,921.80
其他货币资金	929,659.76	147,794.07
合计	3,139,586,447.39	3,263,543,715.87

其他说明：

货币资金说明：

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其他货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
支付宝账户余额	2.56	147,794.07
股票账户余额	929,657.20	

合计	929,659.76	147,794.07
----	------------	------------

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	703,686,279.12	370,507,780.82
其中：		
权益工具投资	1,452,717.49	
结构性存款	702,233,561.63	370,507,780.82
其中：		
合计	703,686,279.12	370,507,780.82

其他说明：

交易性金融资产期末余额较期初增加了 89.92%，主要系购买结构性存款增加所致。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	47,160.04	0.04%	47,160.04	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	134,482,153.44	99.96%	6,724,107.67	5.00%	127,758,045.77	76,160,596.11	100.00%	3,808,029.81	5.00%	72,352,566.30
其中：										
账龄组合	134,482,153.44	99.96%	6,724,107.67	5.00%	127,758,045.77	76,160,596.11	100.00%	3,808,029.81	5.00%	72,352,566.30
合计	134,529,313.48	100.00%	6,771,267.71	5.03%	127,758,045.77	76,160,596.11	100.00%	3,808,029.81	5.00%	72,352,566.30

按单项计提坏账准备：47,160.04 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
DENIZHAN MEDICAL DAN. SAN. VE TIC. LTD. STI	47,160.04	47,160.04	100.00%	预计无法收回
合计	47,160.04	47,160.04		

按组合计提坏账准备：6,724,107.67 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	134,482,153.44	6,724,107.67	5.00%
合计	134,482,153.44	6,724,107.67	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	134,482,153.44
3 年以上	47,160.04
4 至 5 年	47,160.04
合计	134,529,313.48

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款					47,160.04	47,160.04
按组合计提坏账准备的应收账款	3,808,029.81	2,916,077.86				6,724,107.67
合计	3,808,029.81	2,916,077.86			47,160.04	6,771,267.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	68,727,505.38	51.09%	3,436,375.27

合计	68,727,505.38	51.09%	
----	---------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,649,415.69	89.41%	14,566,668.74	99.45%
1 至 2 年	2,209,521.73	10.59%	80,000.00	0.55%
合计	20,858,937.42		14,646,668.74	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	3,548,000.00	17.01	1 年以内	尚未供货
供应商二	2,958,242.91	14.18	1 年以内	服务尚未完成
供应商三	1,222,075.48	5.86	2 年以内	服务尚未完成
供应商四	998,000.00	4.78	1-2 年	服务尚未提供
供应商五	774,716.82	3.71	1 年以内	服务尚未完成
合计	9,501,035.21	45.55		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,599,558.81	9,687,469.86
合计	4,599,558.81	9,687,469.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	4,794,357.07	3,459,853.21

员工借款及备用金	130,601.58	338,391.75
员工社保、公积金等	17,590.45	
待收回预付委托研发款		6,500,000.00
合计	4,942,549.10	10,298,244.96

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	509,866.85		100,908.25	610,775.10
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	268,507.33			268,507.33
其他变动	722.52			722.52
2022 年 12 月 31 日余额	242,082.04		100,908.25	342,990.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,607,485.89
1 至 2 年	886,686.40
2 至 3 年	762,092.25
3 年以上	1,686,284.56
3 至 4 年	1,499,055.00
4 至 5 年	17,100.25
5 年以上	170,129.31
合计	4,942,549.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	610,775.10		268,507.33		722.52	342,990.29
合计	610,775.10		268,507.33		722.52	342,990.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商一	押金	3,126,419.25	1-4 年	63.26%	156,320.96
供应商二	押金	1,422,786.00	1 年以内	28.79%	71,139.30
供应商三	押金	100,908.25	4 年以上	2.04%	100,908.25
供应商四	押金	88,344.00	1-2 年和 5 年以上	1.79%	4,417.20
员工	备用金	49,500.00	1 年以内	1.00%	2,475.00
合计		4,787,957.50		96.88%	335,260.71

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	21,139,085.93		21,139,085.93	16,664,292.24		16,664,292.24
在产品	5,009,554.29		5,009,554.29	5,310,619.73		5,310,619.73
库存商品	20,586,379.25	89,508.52	20,496,870.73	13,119,278.63	193,951.54	12,925,327.09
发出商品	69,897.63		69,897.63	35,008.20		35,008.20
合计	46,804,917.10	89,508.52	46,715,408.58	35,129,198.80	193,951.54	34,935,247.26

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	193,951.54			104,443.02		89,508.52
合计	193,951.54			104,443.02		89,508.52

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的债权投资/其他债权投资		

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	10,519,485.62	15,053,907.60
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,582.08	
短期债权投资	80,000,000.00	
上市费用		22,522,914.34
合计	90,522,067.70	37,576,821.94

其他说明：

其他流动资产期末较期初增加了 140.90%，主要系购买大额存单尚未到期所致。

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	283,380,000.00		283,380,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	283,380,000.00		283,380,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(6) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
东方美客（北京）科技发展有限公司	31,489,411.99			-2,902,126.02						28,587,285.97	
小计	31,489,411.99			-2,902,126.02						28,587,285.97	
二、联营企业											
Huons BioPharma Co.,Ltd.	873,787,545.20			5,436,133.42	6,497,396.64	830,791.97				886,551,867.23	
运怡（北京）医疗器械有限公司	95,748,117.73		92,637,111.54	-3,111,006.19							
艾美创医疗科技（珠海）有限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	
小计	969,535,662.93	20,000,000.00	92,637,111.54	2,325,127.23	6,497,396.64	830,791.97				906,551,867.23	
合计	1,001,025,074.92	20,000,000.00	92,637,111.54	-576,998.79	6,497,396.64	830,791.97				935,139,153.20	

其他说明：

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东博安生物技术有限公司	91,715,965.58	75,000,731.00
杭州先为达生物科技有限公司	47,320,498.51	36,861,933.34
无锡耐思生命科技股份有限公司	47,700,000.00	
青岛格丰股权投资合伙企业（有限合伙）	2,927,270.20	
合计	189,663,734.29	111,862,664.34

其他说明：

2022 年 12 月 30 日，山东博安生物技术有限公司在香港联合交易所主板挂牌上市，股票代码为 6955.HK，每股发售价为 19.8 港元，青岛博睿持股 5,185,576 股，确认股权公允价值为 91,715,965.58 元。

2022 年 3 月 14 日，杭州先为达生物科技有限公司进行 C+轮融资，增资完成后，本公司持股比例变为 1.3804%，根据该轮增资价格，确认股权公允价值为 47,320,498.51 元。

本公司全资子公司厦门爱美客公司于 2022 年 5 月以人民币 4770 万元认购无锡耐思生命科技股份有限公司 324 万股，本次交易完成后，持有该公司 0.9%股权，未向目标公司委派董事。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	195,024,321.61	142,863,277.94
合计	195,024,321.61	142,863,277.94

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	118,951,404.49	52,043,192.72	1,875,794.03	13,049,370.48	185,919,761.72
2. 本期增加金额	66,148,990.58	37,364,894.85	4,634,183.45	5,019,059.62	113,167,128.50
(1) 购置		14,719,721.08	3,846,131.80	4,523,878.62	23,089,731.50
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	66,148,990.58	22,645,173.77	788,051.65	495,181.00	90,077,397.00
3. 本期减少金额		352,707.09		236,947.57	589,654.66
(1) 处置或报废		352,707.09		236,947.57	589,654.66
4. 期末余额	185,100,395.07	89,055,380.48	6,509,977.48	17,831,482.53	298,497,235.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,320,607.53	17,204,003.91	1,507,042.26	8,024,830.08	43,056,483.78
2. 本期增加金额	34,943,847.93	21,713,887.07	1,521,365.40	2,681,312.06	60,860,412.46
(1) 计提	4,283,170.80	5,362,797.06	1,012,102.74	2,262,178.97	12,920,249.57
(2) 非同一控制下企业合并	30,660,677.13	16,351,090.01	509,262.66	419,133.09	47,940,162.89
3. 本期减少金额		221,333.67		222,648.62	443,982.29
(1) 处置或报废		221,333.67		222,648.62	443,982.29
4. 期末余额	51,264,455.46	38,696,557.31	3,028,407.66	10,483,493.52	103,472,913.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	133,835,939.61	50,358,823.17	3,481,569.82	7,347,989.01	195,024,321.61
2. 期初账面价值	102,630,796.96	34,839,188.81	368,751.77	5,024,540.40	142,863,277.94

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

固定资产期末较期初增加了 36.51%，主要系本期新增购买资产及非同一控制下企业合并沛奇隆公司所致。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,009,148.57	0.00
合计	5,009,148.57	0.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	5,009,148.57		5,009,148.57			
合计	5,009,148.57		5,009,148.57			0.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额	工程累计	工程进度	利息资本	其中：	本期利息	资金来源
------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	------	------

			金额	固定 资产 金额	减少 金额		投入 占预 算比 例		化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	
--	--	--	----	----------------	----------	--	---------------------	--	---------------	---------------------------	----------	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	55,403,106.38	55,403,106.38
2. 本期增加金额	23,134,685.57	23,134,685.57
(1) 租赁	23,134,685.57	23,134,685.57
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	78,537,791.95	78,537,791.95
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,821,881.51	7,821,881.51
2. 本期增加金额	12,646,276.62	12,646,276.62

(1) 计提	12,646,276.62	12,646,276.62
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	20,468,158.13	20,468,158.13
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	58,069,633.82	58,069,633.82
2. 期初账面价值	47,581,224.87	47,581,224.87

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	9,223,751.97	200,000.00		5,133,142.91		14,556,894.88
2. 本期增加金额	90,820,670.90	10,899,737.94		1,261,783.68	2,530,000.00	105,512,192.52
(1) 购置	81,782,677.00			1,261,783.68		83,044,460.68
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	9,037,993.90	10,899,737.94			2,530,000.00	22,467,731.84
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	100,044,422.87	11,099,737.94		6,394,926.59	2,530,000.00	120,069,087.40

二、累计摊销						
1. 期初余额	1,526,363.68	78,113.34		960,732.48		2,565,209.50
2. 本期增加金额	184,475.04	16,037.76		660,801.88		861,314.68
(1)	184,475.04	16,037.76		660,801.88		861,314.68
3. 本期减少金额						
(1)						
4. 期末余额	1,710,838.72	94,151.10		1,621,534.36		3,426,524.18
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
3. 本期减少金额						
(1)						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	98,333,584.15	11,005,586.84		4,773,392.23	2,530,000.00	116,642,563.22
2. 期初账面价值	7,697,388.29	121,886.66		4,172,410.43		11,991,685.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
昌平区中关村科技园昌平园东区二期 CP00-1201-0001 地块使用权	81,646,372.54	办理中

其他说明：

27、开发支出

单位：元

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

		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明：

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
非同一控制下企业 合并沛奇隆公司		244,891,105.88				244,891,105.88
合计		244,891,105.88				244,891,105.88

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

沛奇隆公司专业从事医用生物材料、医疗器械的研发、生产和销售。公司已上市销售的产品主要为生物蛋白海绵、止血愈合敷料、胶原蛋白系列产品、医用冷敷贴等，主要应用于外科手术、慢性创面等多领域。商誉减值测试时将与该业务相关的长期经营性资产确认为资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用未来现金流量折现方法计算包括商誉资产组的可收回金额，根据历史经验及对市场发展的预测确定未来 5 年的收入及毛利率，并采用能够反映相关资产组的税前利率为折现率，折现率为 13.85%。

商誉减值测试的影响

其他说明：

2022 年末本公司对合并形成的商誉进行了减值测试，该项商誉未发生减值，无需计提商誉减值准备。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
平谷区马坊工业	9,637,469.77		1,121,370.60		8,516,099.17

园区厂房装修改造工程					
昌平生命谷产业基地租入房屋装修费		31,560,498.51	1,074,658.13		30,485,840.38
合计	9,637,469.77	31,560,498.51	2,196,028.73		39,001,939.55

其他说明：

长期待摊费用期末较期初增加 304.69%，主要系本期新增昌平生命谷产业基地租入房屋装修费所致。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,327,991.96	1,099,198.78	4,573,462.58	686,019.39
内部交易未实现利润	358,813.59	56,884.45	752,997.28	124,183.68
递延收益	3,926,478.04	588,971.71	8,089,042.44	1,213,356.36
预提返货	5,367,088.84	805,063.33	2,293,600.23	344,040.03
租赁负债	38,272,047.95	5,740,807.19	48,121,483.58	7,218,222.54
股票投资公允价值变动	1,181,212.85	177,181.93		
非同一控制企业合并资产评估减值	72,729.80	10,909.47		
合计	56,506,363.03	8,479,016.86	63,830,586.11	9,585,822.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	50,386,421.10	7,557,963.17		
固定资产折旧差异	36,789,387.42	5,518,408.11	18,052,934.11	2,707,940.12
结构性存款公允价值变动损益	2,233,561.63	335,034.24	507,780.82	76,167.12
股权投资公允价值变动损益	54,036,464.09	11,277,066.18	26,862,664.34	5,529,472.75
使用权资产	58,069,633.82	10,863,651.08	47,581,224.87	7,137,183.73
债权投资计提利息	3,380,000.00	507,000.00		
合计	204,895,468.06	36,059,122.78	93,004,604.14	15,450,763.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

递延所得税资产		8,479,016.86		9,585,822.00
递延所得税负债		36,059,122.78		15,450,763.72

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	126,183.99	347,996.82
可抵扣亏损	200,954,213.13	122,877,670.14
租赁负债	21,416,798.54	
合计	222,497,195.66	123,225,666.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		14,669,326.82	
2023 年	22,022,528.17	22,022,528.17	
2024 年	24,914,365.88	24,914,365.88	
2025 年	21,775,325.73	21,775,325.73	
2026 年	39,455,373.49	39,496,123.54	
2027 年	92,786,619.86		
合计	200,954,213.13	122,877,670.14	

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	21,369,822.52		21,369,822.52	6,095,994.80		6,095,994.80
预付代理权	28,150,515.86		28,150,515.86	28,150,515.86		28,150,515.86
合计	49,520,338.38		49,520,338.38	34,246,510.66		34,246,510.66

其他说明：

其他非流动资产期末较期初增加了 44.60%，主要系期末预付工程、设备款增加所致。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,270,808.37	6,841,785.54
应付工程设备款	5,534,813.42	
应付其他费用	2,531,099.89	1,706,751.71
合计	19,336,721.68	8,548,537.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

应付账款期末较期初增加了 126.20%，主要系期末材料采购款尚未支付所致。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,344,723.56	10,442,139.57
预提退货	5,367,088.84	2,293,600.23
合计	14,711,812.40	12,735,739.80

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,470,475.00	247,168,842.43	254,403,809.96	74,235,507.47
二、离职后福利-设定提存计划	934,902.62	19,809,023.01	19,032,347.11	1,711,578.52
合计	82,405,377.62	266,977,865.44	273,436,157.07	75,947,085.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	80,891,991.73	212,921,680.62	221,077,118.19	72,736,554.16
2、职工福利费	0.00	2,902,382.71	2,902,382.71	0.00
3、社会保险费	578,483.27	11,935,327.05	11,382,535.57	1,131,274.75
其中：医疗保险费	509,946.39	10,632,212.37	10,156,315.26	985,843.50
工伤保险费	23,208.25	459,646.43	439,750.70	43,103.98

生育保险费	45,328.63	843,468.25	786,469.61	102,327.27
4、住房公积金	0.00	14,788,783.46	14,434,373.10	354,410.36
5、工会经费和职工教育经费	0.00	4,620,668.59	4,607,400.39	13,268.20
合计	81,470,475.00	247,168,842.43	254,403,809.96	74,235,507.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	906,571.36	19,193,401.86	18,437,508.56	1,662,464.66
2、失业保险费	28,331.26	615,621.15	594,838.55	49,113.86
合计	934,902.62	19,809,023.01	19,032,347.11	1,711,578.52

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,769,830.38	5,079,738.03
企业所得税	9,611,905.50	36,431,300.98
个人所得税	1,378,634.35	1,072,213.87
城市维护建设税	397,527.49	355,581.66
教育费附加	284,928.34	253,986.91
其他	86,290.10	
合计	17,529,116.16	43,192,821.45

其他说明：

应交税费期末较期初减少了 59.42%，主要系应交企业所得税减少所致。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	85,118,971.80	23,449,915.09
合计	85,118,971.80	23,449,915.09

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,256,153.31	1,343,538.45
押金及保证金	6,056,340.00	4,215,000.00
生育津贴		
个人报销款	3,311,379.75	1,007,094.84
代扣代缴社保	1,778,062.76	599,703.61
投资顾问服务费		16,060,000.00
股权转让款	70,000,000.00	
其他	2,717,035.98	224,578.19
合计	85,118,971.80	23,449,915.09

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

其他应付款期末较期初增加 262.98%，主要系本期非同一控制下收购沛奇隆公司股权转让款尚未完
全支付所致。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,299,498.96	7,935,832.92
合计	11,299,498.96	7,935,832.92

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末较期初增加 42.39%，主要系本期新增昌平生命谷产业基地房屋租赁所致。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	227,295.81	318,529.48
合计	227,295.81	318,529.48

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	48,389,347.53	40,185,650.66
合计	48,389,347.53	40,185,650.66

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,089,042.44	1,225,501.79	5,166,489.40	4,148,054.83	
合计	8,089,042.44	1,225,501.79	5,166,489.40	4,148,054.83	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
生物可降解 工程实验室 专项经费	3,954,042.44			1,031,489.40			2,922,553.04	与资产相关
新型颌面软 硬组织修复 材料研究	4,135,000.00			4,135,000.00				与收益相关
神经内镜下 颅底硬膜缝 合器械的研 发验证		344,200.00					344,200.00	与收益相关
生物蛋白海 绵医用材料 国家高新技 术产业化项 目						782,343.04	782,343.04	与资产相关
其他						98,958.75	98,958.75	与资产相关

其他说明：

其他变动系本期沛奇隆公司纳入合并范围所致。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	216,360,000.00						216,360,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,410,757,705.54			3,410,757,705.54
其他资本公积	-41,859.10	830,791.97	-41,859.10	830,791.97
合计	3,410,715,846.44	830,791.97	-41,859.10	3,411,588,497.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积主要系权益法核算的联营企业其他权益变动所致。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,690,398.55	6,497,396.64				6,497,396.64		2,806,998.09
外币财务报表折算差额	-3,690,398.55	6,497,396.64				6,497,396.64		2,806,998.09
其他综合收益合计	-3,690,398.55	6,497,396.64				6,497,396.64		2,806,998.09

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,180,000.00			108,180,000.00
合计	108,180,000.00			108,180,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,297,907,282.07	808,888,734.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	81,038.81	-99,998.25
调整后期初未分配利润	1,297,988,320.88	808,788,735.81
加：本期归属于母公司所有者的净利	1,263,558,415.71	957,979,585.07

润		
减：提取法定盈余公积		48,080,000.00
应付普通股股利	454,356,000.00	420,700,000.00
期末未分配利润	2,107,190,736.59	1,297,988,320.88

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 81,038.81 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,938,838,363.70	99,911,554.61	1,447,872,001.48	91,269,071.37
合计	1,938,838,363.70	99,911,554.61	1,447,872,001.48	91,269,071.37

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
凝胶类注射产品	638,139,924.39			638,139,924.39
溶液类注射产品	1,292,747,457.01			1,292,747,457.01
面部埋植线	5,378,420.60			5,378,420.60
化妆品	2,572,561.70			2,572,561.70
按经营地区分类				
其中：				
化妆品				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,938,838,363.70			1,938,838,363.70

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,233,451.11	2,790,010.03
教育费附加	3,030,701.86	2,362,908.67
房产税	1,040,598.64	1,005,281.65
其他	1,198,444.06	503,425.57
合计	9,503,195.67	6,661,625.92

其他说明：

税金及附加本期较上期增加 42.66%，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。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	107,616,935.69	107,963,998.77
会议费	13,319,650.08	13,005,572.82
销售促进费	5,504,237.18	4,095,435.08
差旅交通费	6,310,328.57	6,473,466.56
业务招待费	6,551,253.99	5,983,242.77
广告宣传费	15,695,544.18	8,436,533.68
房租物业折旧费	5,748,959.84	5,123,827.74
物流运输费	894,864.50	696,020.91
其他	1,032,345.88	4,707,416.38
合计	162,674,119.91	156,485,514.71

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工费	53,036,608.91	41,468,649.33
服务费	52,867,513.78	7,971,240.36
房租物业折旧费	13,067,133.89	6,081,630.13
业务招待费	2,140,054.92	4,678,844.82
办公费	2,219,068.60	2,327,409.17
差旅交通费	535,400.42	644,859.86
其他	1,567,820.19	1,543,195.56
合计	125,433,600.71	64,715,829.23

其他说明：

管理费用本期较上期增加了 93.82%，主要系本期服务费和人工费增加所致。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	78,352,886.80	50,996,302.68
服务费	76,394,649.71	38,433,401.76
实验用品及材料	8,695,858.44	3,894,005.72
房租物业折旧费	4,889,338.60	4,774,076.42
其他	4,780,774.00	4,214,393.48
合计	173,113,507.55	102,312,180.06

其他说明：

研发费用本期年较上期年增加 69.20%，主要系本期人工费及服务费用增加所致。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,147,629.88	2,135,027.20
减：利息收入	48,680,115.94	54,206,318.54
银行手续费及其他	312,310.61	150,861.47
合计	-45,220,175.45	-51,920,429.87

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,001,189.40	4,791,595.29
扣缴个税手续费返还	885,291.18	228,031.24

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-576,998.79	-6,724,971.58
处置长期股权投资产生的投资收益	7,321,029.36	

交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,219,710.87	25,206,453.14
债权投资在持有期间取得的利息收入	8,168,422.75	
合计	33,132,164.19	18,481,481.56

其他说明：

投资收益本期较上期增加了 79.27%，主要系大额存单收益及处置联营企业股权实现收益所致。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,233,561.63	507,780.82
公允价值计量的股权投资	27,173,799.75	26,862,664.34
合计	29,407,361.38	27,370,445.16

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,647,570.53	-2,572,958.21
合计	-2,647,570.53	-2,572,958.21

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	-12,751.37
合计	0.00	-12,751.37

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	144.84	-12,622.85

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	208,439.44	213,401.22	208,439.44
其他	98,974.02	48,240.75	98,974.02
合计	307,413.46	261,641.97	307,413.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	50,000.00	5,000,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	142,978.90	34,009.32	142,978.90
滞纳金	7,585.83	4,915.19	7,585.83
其他	26.07	6,500.42	26.07
合计	200,590.80	5,045,424.93	200,590.80

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	206,271,695.98	159,241,368.87
递延所得税费用	14,451,433.56	5,081,906.06
合计	220,723,129.54	164,323,274.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,488,307,963.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	223,246,194.57
子公司适用不同税率的影响	-3,827,690.06
调整以前期间所得税的影响	30,675.20
非应税收入的影响	-1,949,722.43

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,513,489.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,583,712.71
研发费加计扣除的影响	-25,791,632.76
其他加计扣除项	-1,081,897.61
所得税费用	220,723,129.54

其他说明：

所得税费用本期较上期增加 34.32%，主要系利润总额增加所致。

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	48,680,115.94	54,206,318.54
备用金押金保证金	3,492,430.72	1,324,760.00
政府补助	9,178,900.00	3,760,105.89
收回预付委托研发款	6,500,000.00	
其他	1,246,232.00	372,800.78
合计	69,097,678.66	59,663,985.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	177,473,571.22	113,727,937.20
备用金押金保证金	1,357,762.93	1,958,448.66
政府补助协作费		100,000.00
手续费	312,310.61	150,861.47
捐赠支出	50,000.00	5,000,000.00
待收回预付委托研发款		6,500,000.00
其他	7,535.83	
合计	179,201,180.59	127,437,247.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		23,372,914.34
租赁负债付款额	15,272,634.00	8,749,995.00
购买少数股权		34,624,500.00
合计	15,272,634.00	66,747,409.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,267,584,834.28	957,514,372.99
加：资产减值准备	2,647,570.53	2,585,709.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,920,249.57	10,326,366.68
使用权资产折旧	12,646,276.62	7,821,881.51
无形资产摊销	861,314.68	520,331.39
长期待摊费用摊销	2,196,028.73	1,039,975.28
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）	-144.84	12,622.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	142,978.90	34,009.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-29,407,361.38	-27,370,445.16
财务费用（收益以“－”号填列）	3,147,629.88	2,135,027.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,132,164.19	-18,481,481.56

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,401,037.67	-1,946,789.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	13,050,395.89	7,028,696.04
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,612,588.47	-8,143,814.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,198,104.81	-60,498,319.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-29,312,749.45	70,201,366.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,193,935,203.61	942,779,508.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	25,352,264.34	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,139,586,447.39	3,263,543,715.87
减：现金的期初余额	3,263,543,715.87	3,455,840,597.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-123,957,268.48	-192,296,881.43

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	280,000,000.00
其中：	
沛奇隆公司	280,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	41,077,207.39
其中：	
沛奇隆公司	41,077,207.39
其中：	
取得子公司支付的现金净额	238,922,792.61

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,139,586,447.39	3,263,543,715.87
其中：库存现金	889.00	
可随时用于支付的银行存款	3,138,655,898.63	3,263,395,921.80
可随时用于支付的其他货币资金	929,659.76	147,794.07
三、期末现金及现金等价物余额	3,139,586,447.39	3,263,543,715.87

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	344,200.00		5,166,489.40
计入其他收益的政府补助	8,834,700.00		8,834,700.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
沛奇隆公司	2022年12月16日	350,000,000.00	100.00%	现金	2022年12月31日	取得控制权	0.00	0.00

其他说明：

2022年9月16日，本公司之控股子公司原之美公司与沛奇隆公司原股东王珊珊、廉颇及沛奇隆公司签署股权转让协议，以人民币3.5亿元购买沛奇隆公司100%股权，并于2022年9月21日沛奇隆公司完成工商变更。原之美公司分别于2022年9月29日、2022年12月12日支付股权转让价款，共计2.8亿元。2022年12月16日，双方完成生产技术资料的交接，公司取得对沛奇隆公司的实际控制权。为便于核算，故将对沛奇隆公司的购买日确定为2022年12月31日。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	350,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	350,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	105,108,894.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	244,891,105.88

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司聘请中立资产评估（北京）有限公司对沛奇隆公司截至 2022 年 6 月 30 日的股东全部权益价值进行评估，并出具了中立评报字[2022]010 号的资产评估报告。根据评估报告截至 2022 年 6 月 30 日沛奇隆公司净资产的市场价值为 35,518.82 万元。经双方协商，股权转让价款定为 35,000 万元。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：				
货币资金	41,077,207.39		41,077,207.39	
应收款项				
存货	6,167,572.85		2,074,784.72	
固定资产	42,137,234.11		23,305,376.48	
无形资产	22,467,731.84			
交易性金融资产	1,452,717.49		1,452,717.49	
预付款项	132,771.36		132,771.36	
其他应收款	13,727.93		13,727.93	
其他非流动金融资产	2,927,270.20		3,000,000.00	
在建工程	946,069.69		946,069.69	
递延所得税资产	294,232.53		283,323.06	
其他非流动资产	181,250.00		181,250.00	
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
流动负债	4,249,626.31		4,249,626.31	
非流动负债	8,439,264.96		5,875,345.29	

净资产	105,108,894.12	62,342,256.52
减：少数股东权益		
取得的净资产	105,108,894.12	62,342,256.52

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设子公司北京原之美科技有限公司、Imeik (HK) Limited，收购子公司哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司，本期新增 3 家公司纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京爱美客科技发展有限公司（简称：科技公	北京	北京	销售	100.00%		设立

司)						
北京诺博特生物科技有限公司(简称:诺博特公司)	北京	北京	研发	100.00%		设立
北京诺博沃生物技术有限公司(简称:诺博沃公司)	北京	北京	研发		100.00%	设立
北京融知生物科技有限公司(简称:融知公司)	北京	北京	研发	100.00%		设立
江苏爱美客生物医疗科技发展有限公司(简称:江苏爱美客公司)	常州市	常州市	销售	100.00%		设立
青岛博睿爱美投资合伙企业(有限合伙)(简称:青岛博睿公司)	青岛市	青岛市	投资	99.75%		设立
北京爱美客生物技术有限公司(简称:爱美客生物公司)	北京	北京	销售	100.00%		设立
厦门爱美客投资有限公司(简称:厦门爱美客公司)	厦门	厦门	投资	100.00%		设立
北京原之美科技有限公司(简称:原之美公司)	北京	北京	销售	57.50%		设立
哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司(简称:沛奇隆公司)	哈尔滨	哈尔滨	生产 销售		57.50%	非同一控制下企业合并
Imeik (HK) Limited (简称:香港爱美客公司)	香港	香港	研发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
原之美公司	29.33%	-746,674.88		94,703,325.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动	非流	资产	流动	非流	负债

名称							资产	动 资产	合 计	负 债	动 负 债	合 计
原之美公司	92,154,063.26	313,844,894.25	405,998,957.51	74,655,584.02	8,439,264.96	83,094,848.98						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
原之美公司		-2,545,891.47		-2,149,899.26				

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资
				直接	间接	

						的会计处理方法
东方美客（北京）科技发展有限公司（简称：东方美客公司）	北京	北京	研发、生产	51.00%		权益法
Huons BioPharma Co., Ltd.（简称：HBP 公司）	韩国	韩国	生产、销售	25.42%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司和株式会社东方医疗分别持有东方美客（北京）科技发展有限公司 51%和 49%股权，向其委派董事均为 2 人，本公司和株式会社东方医疗共同控制东方美客（北京）科技发展有限公司，即东方美客（北京）科技发展有限公司为本公司的合营企业。

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东方美客（北京）科技发展有限公司	东方美客（北京）科技发展有限公司
流动资产	25,973,927.14	28,298,526.14
其中：现金和现金等价物	2,803,740.70	25,305,068.68
非流动资产	30,203,928.49	33,647,518.82
资产合计	56,177,855.63	61,946,044.96
流动负债	537,114.51	614,860.67
非流动负债		
负债合计	537,114.51	614,860.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	55,640,741.12	61,331,184.29
按持股比例计算的净资产份额	28,376,777.97	31,278,903.99
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	210,508.00	210,508.00
对合营企业权益投资的账面价值	28,587,285.97	31,489,411.99
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-415,352.88	-517,082.51
所得税费用		
净利润	-5,690,443.17	-4,712,392.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Huons BioPharma Co.,Ltd.	Huons BioPharma Co.,Ltd.
流动资产	526,514,758.09	518,204,593.65
非流动资产	440,307,918.12	403,243,303.83
资产合计	966,822,676.21	921,447,897.48
流动负债	34,532,322.09	38,075,792.87
非流动负债	88,111,958.11	89,407,406.60
负债合计	122,644,280.20	127,483,199.47
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	844,178,396.01	793,964,698.01
按持股比例计算的净资产份额	214,590,148.26	201,825,826.23
调整事项		
--商誉	671,962,460.95	671,962,460.95
--内部交易未实现利润		
--其他	-741.98	-741.98
对联营企业权益投资的账面价值	886,551,867.23	873,787,545.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	164,718,885.85	31,641,357.66
净利润	21,385,261.30	-439,135.31
终止经营的净利润		
其他综合收益	25,560,175.60	-14,517,696.90
综合收益总额	46,945,436.90	-14,956,832.21
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	20,000,000.00	95,748,117.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-4,210,023.17
--综合收益总额		-4,210,023.17

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他流动资产、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	134,529,313.48	6,771,267.71
其他应收款	4,942,549.10	342,990.29
其他流动资产	80,000,000.00	
债权投资	283,380,000.00	
合计	502,851,862.58	7,114,258.00

本公司的主要客户为上海康汝医疗器械有限公司、北京博雅丽人商贸有限公司、北京叶美人医疗美容诊所有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 51.09%（2021 年 12 月 31 日：52.25 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止

2022 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 60,000 万元，其中：已使用授信金额为 0 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款		19,336,721.68			19,336,721.68
其他应付款		85,118,971.80			85,118,971.80
租赁负债		11,299,498.96	48,389,347.53		59,688,846.49
合计		115,755,192.44	48,389,347.53		164,144,539.97

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司除设立在香港特别行政区的下属子公司使用人民币以外的货币作为记账本位币外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。本公司本期未无持有的外币资产及负债。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

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

3. 价格风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	93,168,683.07	97,947,768.71	702,233,561.63	893,350,013.41
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	93,168,683.07	97,947,768.71	702,233,561.63	893,350,013.41
（二）权益工具投资	1,452,717.49			1,452,717.49

(3) 衍生金融资产			702,233,561.63	702,233,561.63
(4) 其他非流动金融资产	91,715,965.58	97,947,768.71		189,663,734.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是简军。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
艾诺克医美科技（珠海）有限公司	本公司联营企业艾美创医疗科技（珠海）有限公司之子公司

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京九州通医药有限公司	该公司之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 月至 2022 年 4 月担任本公司董事
九州通医药集团股份有限公司	九州通医药集团股份有限公司的董事兼董事会秘书于 2016 年 10 月至 2022 年 4 月担任本公司董事
九州通医药集团物流有限公司	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 月至 2022 年 4 月担任本公司董事

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京九州通医药有限公司	采购原料、检验用溶剂	10,273.23	10,000,000.00	否	6,488.94
九州通医药集团物流有限公司	快递费	334,388.87	10,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九州通医药集团股份有限公司	销售商品	9,756,310.68	6,861,553.22
东方美客（北京）科技发展有限公司	销售商品		731,926.61

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

本公司和东方美客（北京）科技发展有限公司于 2020 年 2 月 26 日签署了厂房租赁协议，出租位于北京市平谷区金平西路 20 号院面积为 1200 平方米的厂房，期限为 2020 年 2 月 26 日起至 2022 年 2 月 25 日止。租金金额为 0。2022 年 2 月 26 日，双方就上述租赁重新签订了租赁合同，租期为 2022 年 2 月 26 日至 2024 年 2 月 25 日，租金金额为 0。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	15,759,300.00	17,534,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	艾诺克医美科技（珠海）有限公司	3,548,000.00			
预付款项	北京九州通医药有限公司	840.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付账款	九州通医药集团股份有限公司	100,000.00	50,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	605,808,000.00
-----------	----------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为从事生物医用材料及生物医药的研发、生产和销售，管理层将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

--	--	--	--

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	134,482,153.44	100.00%	6,724,107.67	5.00%	127,758,045.77	76,121,353.58	100.00%	3,806,067.68	5.00%	72,315,285.90
其中：										
账龄组合	134,482,153.44	100.00%	6,724,107.67	5.00%	127,758,045.77	76,121,353.58	100.00%	3,806,067.68	5.00%	72,315,285.90
合计	134,482,153.44	100.00%	6,724,107.67	5.00%	127,758,045.77	76,121,353.58	100.00%	3,806,067.68	5.00%	72,315,285.90

按组合计提坏账准备：6,724,107.67 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	134,482,153.44	6,724,107.67	5.00%
合计	134,482,153.44	6,724,107.67	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	134,482,153.44

合计	134,482,153.44
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	3,806,067.68	2,918,039.99				6,724,107.67
合计	3,806,067.68	2,918,039.99				6,724,107.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	68,727,505.38	51.11%	3,436,375.27
合计	68,727,505.38	51.11%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,998,103.74	21,112,810.96
合计	29,998,103.74	21,112,810.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	129,601.58	125,082.87
押金、保证金	3,232,468.50	3,252,468.50
内部单位往来	26,900,000.00	18,000,000.00
合计	30,262,070.08	21,377,551.37

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	163,832.16		100,908.25	264,740.41
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	774.07			774.07
2022 年 12 月 31 日余额	163,058.09		100,908.25	263,966.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,129,601.58
1 至 2 年	3,865,272.00
2 至 3 年	5,762,092.25
3 年以上	10,505,104.25
3 至 4 年	10,399,055.00
4 至 5 年	13,266.25
5 年以上	92,783.00
合计	30,262,070.08

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	264,740.41		774.07			263,966.34
合计	264,740.41		774.07			263,966.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京诺博特生物科技有限公司	内部往来	23,000,000.00	1-4 年	76.00%	
北京融知生物科技有限公司	内部往来	3,900,000.00	1-4 年	12.89%	
北京茂悦盛欣企业管理有限公司	押金	3,126,419.25	1-4 年	10.33%	156,320.96
北京东方梦投资管理有限公司	押金	100,908.25	4 年以上	0.33%	100,908.25
员工	备用金	49,500.00	1 年以内	0.16%	2,475.00
合计		30,176,827.50		99.71%	259,704.21

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,013,869,393.58		1,013,869,393.58	727,869,393.58		727,869,393.58
对联营、合营企业投资	935,139,153.20		935,139,153.20	905,276,957.19		905,276,957.19
合计	1,949,008,546.78		1,949,008,546.78	1,633,146,350.77		1,633,146,350.77

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
科技公司	4,070,893.58					4,070,893.58	
诺博特公司	553,906,400.00	56,000,000.00				609,906,400.00	
融知公司	6,862,100.00					6,862,100.00	
江苏爱美客公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
爱美客生物公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
青岛博睿公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
厦门爱美客公司	100,030,000.00					100,030,000.00	
原之美公司		230,000,000.00				230,000,000.00	
合计	727,869,393.58	286,000,000.00				1,013,869,393.58	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
东方美客公司	31,489,411.99			-2,902,126.02						28,587,285.97	
小计	31,489,411.99			-2,902,126.02						28,587,285.97	
二、联营企业											
HBP公司	873,787,545.20			5,436,133.42	6,497,396.64	830,791.97				886,551,867.23	
艾美创医疗科技（珠海）有限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	
小计	873,787,545.20	20,000,000.00		5,436,133.42	6,497,396.64	830,791.97				906,551,867.23	
合计	905,276,957.19	20,000,000.00		2,534,007.40	6,497,396.64	830,791.97				935,139,153.20	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,934,895,917.52	98,715,532.20	1,439,422,088.81	89,694,923.02
合计	1,934,895,917.52	98,715,532.20	1,439,422,088.81	89,694,923.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
凝胶类注射产品	637,905,227.20			637,905,227.20
溶液类注射产品	1,291,468,506.82			1,291,468,506.82
面部埋植线	5,377,889.63			5,377,889.63
化妆品	144,293.87			144,293.87
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,934,895,917.52			1,934,895,917.52

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,447,436.89	
权益法核算的长期股权投资收益	2,534,007.40	-2,514,948.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,440,283.71	25,206,453.14
债权投资在持有期间取得的利息收入	8,168,422.75	
合计	29,590,150.75	22,691,504.73

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,178,195.30	
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）	14,001,189.40	
委托他人投资或管理资产的损益	26,388,133.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,407,361.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,801.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	885,291.18	
减：所得税影响额	11,872,566.37	
少数股东权益影响额	31,341.06	
合计	66,206,065.01	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	23.73%	5.84	5.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.49%	5.53	5.53

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他