

广州创尔生物技术股份有限公司
审计报告及财务报表
2017年1月1日至2019年12月31日

防伪条形码：



防伪 编号：00202020060166499619

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告 文号：信会师报字[2020]第 ZC10235 号

委托 单位：广州创尔生物技术股份有限公司

被审验单位名称：广州创尔生物技术股份有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：专项审计

报告 日期：2020 年 4 月 27 日

报备 时间：2020 年 6 月 17 日 16:14:20

签名注册会计师：徐聘

潘秋苑

广州创尔生物技术股份有限公司（合并）

2017-2019 年其他专项审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪查询网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广州创尔生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-100



审计报告

信会师报字[2020]第 ZC10235 号

广州创尔生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州创尔生物技术股份有限公司（以下简称创尔生物）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了创尔生物 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 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，我们独立于创尔生物，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>如财务报表附注“三（十八）”、附注“五（二十九）”所述，创尔生物在商品所有权相关的风险和报酬转移至客户时确认销售收入。确认收入的具体时点与销售模式相关。</p> <p>由于收入是创尔生物的关键业绩指标之一，收入确认时点存在可能被人为操纵以达到特定目标或期望的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就评估收入确认实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层关于收入确认的关键内部控制的设计和运行有效性。 2、抽样检查重要客户的销售合同，识别相关合同条款，评价公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。 3、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、出库单、销售发票、签收单、物流公司签收明细等。 4、通过公开渠道查询重要客户的工商登记资料等，并获取公司关联方清单，核实重要客户与公司及公司主要关联方是否存在关联关系。 5、对重要客户就应收账款余额及销售交易金额执行函证程序。 6、就临近资产负债表日前后记录的收入，抽样核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

创尔生物管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估创尔生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创尔生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对创尔生物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表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创尔生物不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就创尔生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。



中国注册会计师（项目合伙人）

徐 聘



中国注册会计师

潘秋苑



中国·上海

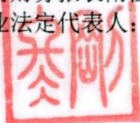
二〇二〇年四月二十七日

广州创尔生物技术股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	61,303,586.04	38,757,628.24	27,951,567.01
交易性金融资产	(二)	110,017,442.47		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		115,623,165.65	101,061,217.67
衍生金融资产				
应收票据	(四)	43,440.00		
应收账款	(五)	12,332,368.35	7,834,162.54	5,896,256.06
应收款项融资				
预付款项	(六)	2,437,616.49	3,505,093.29	1,788,826.66
其他应收款	(七)	2,301,049.65	2,513,653.76	2,008,087.22
存货	(八)	22,831,641.00	15,102,512.83	8,263,452.74
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(九)	1,573,449.15	6,798,989.23	25,366.17
流动资产合计		212,840,593.15	190,135,205.54	146,994,773.53
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产	(十)		2,050,000.00	1,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	(十一)	1,146,700.00		
投资性房地产				
固定资产	(十二)	9,650,088.26	7,207,919.36	7,456,300.93
在建工程	(十三)	170,585.60	135,073.28	1,084,746.76
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十四)	14,951,003.60	2,659,972.32	2,080,773.52
开发支出	(十五)			771,682.15
商誉				
长期待摊费用	(十六)	12,980,219.21	7,521,919.61	8,374,509.52
递延所得税资产	(十七)	4,471,537.63	7,330,465.61	3,533,900.55
其他非流动资产	(十八)	710,739.00	865,430.00	
非流动资产合计		44,080,873.30	27,770,780.18	24,301,913.43
资产总计		256,921,466.45	217,905,985.72	171,296,686.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



陈刚

主管会计工作负责人: 陈玉莲



会计机构负责人:

陈玉莲

广州创尔生物技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十九)	5,495,989.51	2,169,982.59	2,565,394.58
预收款项	(二十)	14,425,667.32	4,243,578.47	5,512,815.95
应付职工薪酬	(二十一)	7,654,628.44	5,949,242.31	5,162,094.69
应交税费	(二十二)	13,337,224.11	17,396,795.23	5,832,138.54
其他应付款	(二十三)	25,214,108.26	17,833,218.80	13,437,333.98
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		66,127,617.64	47,592,817.40	32,509,777.74
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十四)	266,912.02	327,803.52	456,058.62
递延所得税负债	(十七)	106,038.04	320,454.13	635,276.20
其他非流动负债				
非流动负债合计		372,950.06	648,257.65	1,091,334.82
负债合计		66,500,567.70	48,241,075.05	33,601,112.56
所有者权益：				
股本	(二十五)	84,996,378.00	84,996,378.00	84,996,378.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十六)	25,611,801.37	27,923,470.71	22,855,320.72
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十七)	25,771,563.57	17,412,263.93	11,879,319.30
未分配利润	(二十八)	51,376,586.36	31,252,554.98	16,453,530.61
归属于母公司所有者权益合计		187,756,329.30	161,584,667.62	136,184,548.63
少数股东权益		2,664,569.45	8,080,243.05	1,511,025.77
所有者权益合计		190,420,898.75	169,664,910.67	137,695,574.40
负债和所有者权益总计		256,921,466.45	217,905,985.72	171,296,686.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

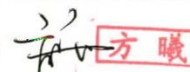
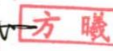
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：陈玉莲



会计机构负责人：

广州创尔生物技术股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		27,383,951.79	10,849,545.51	18,154,786.51
交易性金融资产		73,723,130.14		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			78,896,118.66	66,218,679.53
衍生金融资产				
应收票据	(一)	43,440.00		
应收账款	(二)	17,973,214.79	13,527,824.65	9,535,726.65
应收款项融资				
预付款项		1,023,547.63	794,957.82	499,834.81
其他应收款	(三)	9,726,606.64	6,730,626.08	3,628,650.14
存货		10,899,902.48	6,608,250.06	5,402,855.87
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,245.87		
流动资产合计		140,776,039.34	117,407,322.78	103,440,533.51
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产			2,050,000.00	1,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(四)	52,757,320.18	42,437,320.18	39,537,320.18
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		1,146,700.00		
投资性房地产				
固定资产		6,346,508.34	5,351,521.45	5,779,681.08
在建工程		79,585.60		1,077,213.26
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		12,807,815.87	526,566.71	733,533.35
开发支出				771,682.15
商誉				
长期待摊费用		8,484,583.91	7,363,781.13	8,096,850.05
递延所得税资产		2,368,435.85	2,933,314.27	2,235,096.12
其他非流动资产		631,000.00	184,350.00	
非流动资产合计		84,621,949.75	60,846,853.74	59,231,376.19
资产总计		225,397,989.09	178,254,176.52	162,671,909.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



张刚

主管会计工作负责人: 陈玉莲



会计机构负责人:

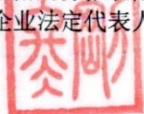
方曦

广州创尔生物技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		2,172,062.90	1,546,955.63	1,736,487.69
预收款项		4,279,501.80	3,577,893.00	4,027,780.40
应付职工薪酬		4,370,271.22	3,463,244.45	3,297,977.70
应交税费		3,363,521.63	2,958,496.39	2,069,865.48
其他应付款		18,894,039.79	15,362,990.40	10,456,039.44
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		33,079,397.34	26,909,579.87	21,588,150.71
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		266,912.02	327,803.52	456,058.62
递延所得税负债		106,038.04	320,454.13	635,276.20
其他非流动负债				
非流动负债合计		372,950.06	648,257.65	1,091,334.82
负债合计		33,452,347.40	27,557,837.52	22,679,485.53
所有者权益：				
股本		84,996,378.00	84,996,378.00	84,996,378.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		25,387,237.71	23,957,797.14	21,835,320.72
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,573,883.75	17,214,584.11	11,681,639.48
未分配利润		55,988,142.23	24,527,579.75	21,479,085.97
所有者权益合计		191,945,641.69	150,696,339.00	139,992,424.17
负债和所有者权益总计		225,397,989.09	178,254,176.52	162,671,909.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



陈刚

主管会计工作负责人：陈玉莲



会计机构负责人：

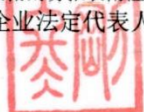
方曦

广州创尔生物技术股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入	(二十九)	302,694,690.19	214,346,430.45	135,124,194.58
其中: 营业收入	(二十九)	302,694,690.19	214,346,430.45	135,124,194.58
二、营业总成本	(二十九)	223,025,111.04	137,548,773.95	107,377,635.30
其中: 营业成本	(二十九)	49,901,672.95	35,045,044.80	26,259,128.75
税金及附加	(三十)	1,949,049.46	5,179,200.21	4,181,915.00
销售费用	(三十一)	135,379,153.79	69,068,060.48	54,946,295.13
管理费用	(三十二)	20,851,121.30	16,879,681.79	14,420,882.18
研发费用	(三十三)	14,216,979.23	11,004,368.05	7,656,025.75
财务费用	(三十四)	727,134.31	372,418.62	-86,611.51
其中: 利息费用				
利息收入		214,915.24	185,205.24	377,913.92
加: 其他收益	(三十五)	1,604,837.77	1,489,696.02	2,184,009.38
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	3,357,478.47	3,503,789.44	2,071,972.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	331,280.46	662,947.98	261,217.67
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	7,853,557.81		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)		-836,801.71	-1,412,481.20
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-67,387.30		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		92,749,346.36	81,617,288.23	30,851,277.18
加: 营业外收入	(四十一)	426,989.92	56,373.92	87,941.13
减: 营业外支出	(四十二)	1,007,057.73	876,343.25	259,976.03
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		92,169,278.55	80,797,318.90	30,679,242.28
减: 所得税费用	(四十三)	20,278,255.66	13,652,451.15	4,555,397.79
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		71,891,022.89	67,144,867.75	26,123,844.49
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		71,891,022.89	67,144,867.75	26,123,844.49
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,227,806.40	67,079,976.90	26,471,323.67
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,336,783.51	64,890.85	-347,479.18
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
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		71,891,022.89	67,144,867.75	26,123,844.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,227,806.40	67,079,976.90	26,471,323.67
归属于少数股东的综合收益总额		-1,336,783.51	64,890.85	-347,479.18
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十四)	0.86	0.79	0.32
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十四)	0.86	0.79	0.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



张刚

主管会计工作负责人: 陈玉莲



会计机构负责人:

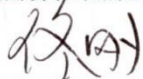
方曦

广州创尔生物技术股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(五)	197,469,871.13	136,977,755.23	96,792,344.86
减: 营业成本	(五)	28,599,282.04	22,926,885.68	19,924,476.93
税金及附加		835,254.03	612,428.07	431,010.68
销售费用		84,842,145.02	33,136,639.27	28,764,735.53
管理费用		16,035,966.58	12,508,015.20	10,834,636.76
研发费用		9,002,220.41	6,901,241.45	4,194,659.91
财务费用		272,662.98	-61,602.14	-259,943.65
其中: 利息费用				
利息收入		78,356.32	77,672.77	278,447.58
加: 其他收益		1,359,349.73	1,399,235.50	1,979,696.10
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	28,153,571.97	2,479,533.59	1,799,419.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-235,984.88	478,439.13	218,679.53
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		7,413,701.76		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-1,307,001.11	-1,500,675.20
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-38,548.51		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		94,534,430.14	64,004,354.81	35,399,888.77
加: 营业外收入		279,838.33	17,808.87	46,752.20
减: 营业外支出		5,554.93	38,203.48	9,091.40
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		94,808,713.54	63,983,960.20	35,437,549.57
减: 所得税费用		10,244,997.03	8,654,513.89	5,153,457.13
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		84,563,716.51	55,329,446.31	30,284,092.44
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		84,563,716.51	55,329,446.31	30,284,092.44
(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				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		84,563,716.51	55,329,446.31	30,284,092.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人: 陈玉莲



会计机构负责人:

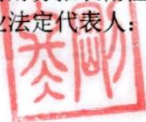
 方曦

广州创尔生物技术股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		336,663,678.53	235,158,057.84	142,258,636.30
客户存款和同业存放款项净增加额				
收到的税费返还		651,480.03	70,185.83	2,020,709.53
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	14,660,512.88	8,361,353.03	10,873,314.84
经营活动现金流入小计		351,975,671.44	243,589,596.70	155,152,660.67
购买商品、接受劳务支付的现金		44,363,665.25	33,433,032.43	16,221,527.15
支付给职工以及为职工支付的现金		41,857,294.58	32,195,274.17	26,161,911.83
支付的各项税费		38,149,335.93	35,877,443.04	16,521,902.29
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	139,028,869.44	78,415,294.88	54,420,581.66
经营活动现金流出小计		263,399,165.20	179,921,044.52	113,325,922.93
经营活动产生的现金流量净额	(四十六)	88,576,506.24	63,668,552.18	41,826,737.74
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		288,999,000.00	596,700,000.00	498,600,000.00
取得投资收益收到的现金		3,357,478.47	3,503,789.44	2,084,246.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,041.29		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		292,627,519.76	600,203,789.44	500,684,246.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,817,933.90	4,119,272.49	6,074,650.62
投资支付的现金		291,120,000.00	611,549,000.00	550,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		314,937,933.90	615,668,272.49	556,374,650.62
投资活动产生的现金流量净额		-22,310,414.14	-15,464,483.05	-55,690,404.60
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			9,350,000.00	25,185,942.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,350,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			9,350,000.00	25,185,942.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,773,134.30	46,748,007.90	44,198,116.56
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				
筹资活动现金流出小计		43,773,134.30	46,748,007.90	44,198,116.56
筹资活动产生的现金流量净额		-43,773,134.30	-37,398,007.90	-19,012,174.56
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		22,492,957.80	10,806,061.23	-32,875,841.42
加：期初现金及现金等价物余额		38,757,628.24	27,951,567.01	60,827,408.43
六、期末现金及现金等价物余额		61,250,586.04	38,757,628.24	27,951,567.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



陈刚

主管会计工作负责人：陈玉莲



会计机构负责人：

方曦

广州创尔生物技术股份有限公司
 母公司现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		202,911,722.40	136,761,286.73	99,087,657.19
收到的税费返还			51,642.08	1,575,371.16
收到其他与经营活动有关的现金		11,917,607.02	11,534,626.87	10,068,778.58
经营活动现金流入小计		214,829,329.42	148,347,555.68	110,731,806.93
购买商品、接受劳务支付的现金		23,667,528.89	14,849,769.07	9,452,322.84
支付给职工以及为职工支付的现金		23,772,928.58	20,446,350.57	17,704,121.13
支付的各项税费		16,890,755.88	13,886,234.31	10,456,793.76
支付其他与经营活动有关的现金		95,692,379.49	44,462,460.85	35,544,101.49
经营活动现金流出小计		160,023,592.84	93,644,814.80	73,157,339.22
经营活动产生的现金流量净额		54,805,736.58	54,702,740.88	37,574,467.71
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		184,999,000.00	456,100,000.00	446,100,000.00
取得投资收益收到的现金		28,153,571.97	2,479,533.59	1,811,693.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,325.84		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		213,171,897.81	458,579,533.59	447,911,693.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,050,093.81	1,590,507.57	3,191,904.42
投资支付的现金		190,620,000.00	472,249,000.00	488,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		207,670,093.81	473,839,507.57	491,191,904.42
投资活动产生的现金流量净额		5,501,804.00	-15,259,973.98	-43,280,210.81
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				25,185,942.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				25,185,942.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,773,134.30	46,748,007.90	44,198,116.56
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		43,773,134.30	46,748,007.90	44,198,116.56
筹资活动产生的现金流量净额		-43,773,134.30	-46,748,007.90	-19,012,174.56
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		16,534,406.28	-7,305,241.00	-24,717,917.66
加: 期初现金及现金等价物余额		10,849,545.51	18,154,786.51	42,872,704.17
六、期末现金及现金等价物余额		27,383,951.79	10,849,545.51	18,154,786.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈刚

主管会计工作负责人: 陈玉莲

陈玉莲

会计机构负责人:

方曦

广州创尔生物技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2019年度

项目	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	84,996,378.00				27,923,470.71				17,412,263.93		31,252,554.98	161,584,667.62	8,080,243.05	169,664,910.67
加: 会计政策变更									-97,072.01		-874,269.07	-971,341.08		-971,341.08
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	84,996,378.00				27,923,470.71				17,315,191.92		30,378,285.91	160,613,326.54	8,080,243.05	168,693,569.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-2,311,669.34				8,456,371.65		20,998,300.45	27,143,002.76	-5,415,673.60	21,727,329.16
(一) 综合收益总额											73,227,806.40	73,227,806.40	-1,336,783.51	71,891,022.89
(二) 所有者投入和减少资本					-2,311,669.34							-2,311,669.34	-4,078,890.09	-6,390,559.43
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					1,429,440.57							1,429,440.57		1,429,440.57
4. 其他					-3,741,109.91							-3,741,109.91	-4,078,890.09	-7,820,000.00
(三) 利润分配									8,456,371.65		-52,229,505.95	-43,773,134.30		-43,773,134.30
1. 提取盈余公积									8,456,371.65		-8,456,371.65			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-43,773,134.30	-43,773,134.30		-43,773,134.30
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	84,996,378.00				25,611,801.37				25,771,563.57		51,376,586.36	187,756,329.30	2,664,569.45	190,420,898.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

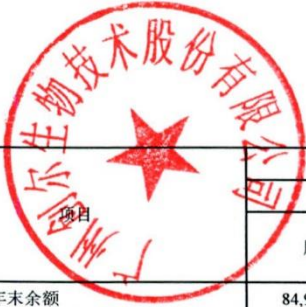
 陈玉莲

主管会计工作负责人: 陈玉莲

 陈玉莲

会计机构负责人:

 方曦



广州创尔生物技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2018 年度

项目	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	84,996,378.00				22,855,320.72				11,879,319.30		16,453,530.61	136,184,548.63	1,511,025.77	137,695,574.40
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	84,996,378.00				22,855,320.72				11,879,319.30		16,453,530.61	136,184,548.63	1,511,025.77	137,695,574.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,068,149.99				5,532,944.63		14,799,024.37	25,400,118.99	6,569,217.28	31,969,336.27
(一) 综合收益总额											67,079,976.90	67,079,976.90	64,890.85	67,144,867.75
(二) 所有者投入和减少资本					5,068,149.99							5,068,149.99	6,504,326.43	11,572,476.42
1. 所有者投入的普通股													9,450,000.00	9,450,000.00
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					2,122,476.42							2,122,476.42		2,122,476.42
4. 其他					2,945,673.57							2,945,673.57	-2,945,673.57	
(三) 利润分配									5,532,944.63		-52,280,952.53	-46,748,007.90		-46,748,007.90
1. 提取盈余公积									5,532,944.63		-5,532,944.63			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-46,748,007.90	-46,748,007.90		-46,748,007.90
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(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	84,996,378.00				27,923,470.71				17,412,263.93		31,252,554.98	161,584,667.62	8,080,243.05	169,664,910.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陈王道

主管会计工作负责人：陈王道



会计机构负责人：

方曦



广州创尔生物技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2017 年度

项目	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	80,798,721.00				1,020,000.79				8,850,910.06		37,208,732.74	127,878,364.59	1,758,504.95	129,636,869.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	80,798,721.00				1,020,000.79				8,850,910.06		37,208,732.74	127,878,364.59	1,758,504.95	129,636,869.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,197,657.00				21,835,319.93				3,028,409.24		-20,755,202.13	8,306,184.04	-247,479.18	8,058,704.86
（一）综合收益总额											26,471,323.67	26,471,323.67	-347,479.18	26,123,844.49
（二）所有者投入和减少资本	4,197,657.00				21,835,319.93							26,032,976.93	100,000.00	26,132,976.93
1. 所有者投入的普通股	4,197,657.00				20,988,285.00							25,185,942.00	100,000.00	25,285,942.00
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					847,034.93							847,034.93		847,034.93
4. 其他														
（三）利润分配									3,028,409.24		-47,226,525.80	-44,198,116.56		-44,198,116.56
1. 提取盈余公积									3,028,409.24		-3,028,409.24			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-44,198,116.56	-44,198,116.56		-44,198,116.56
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（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	84,996,378.00				22,855,320.72				11,879,319.30		16,453,530.61	136,184,548.63	1,511,025.77	137,695,574.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：陈玉莲

会计机构负责人：



广州创尔生物技术股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	84,996,378.00				23,957,797.14				17,214,584.11	24,527,579.75	150,696,339.00
加: 会计政策变更									-97,072.01	-873,648.08	-970,720.09
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	84,996,378.00				23,957,797.14				17,117,512.10	23,653,931.67	149,725,618.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,429,440.57				8,456,371.65	32,334,210.56	42,220,022.78
(一) 综合收益总额										84,563,716.51	84,563,716.51
(二) 所有者投入和减少资本					1,429,440.57						1,429,440.57
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					1,429,440.57						1,429,440.57
4. 其他											
(三) 利润分配									8,456,371.65	-52,229,505.95	-43,773,134.30
1. 提取盈余公积									8,456,371.65	-8,456,371.65	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-43,773,134.30	-43,773,134.30
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	84,996,378.00				25,387,237.71				25,573,883.75	55,988,142.23	191,945,641.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



陈刚

主管会计工作负责人: 陈玉莲



会计机构负责人:


方曦

广州创尔生物技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	84,996,378.00				21,835,320.72				11,681,639.48	21,479,085.97	139,992,424.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	84,996,378.00				21,835,320.72				11,681,639.48	21,479,085.97	139,992,424.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,122,476.42				5,532,944.63	3,048,493.78	10,703,914.83
（一）综合收益总额										55,329,446.31	55,329,446.31
（二）所有者投入和减少资本					2,122,476.42						2,122,476.42
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					2,122,476.42						2,122,476.42
4. 其他											
（三）利润分配									5,532,944.63	-52,280,952.53	-46,748,007.90
1. 提取盈余公积									5,532,944.63	-5,532,944.63	
2. 对所有者（或股东）的分配										-46,748,007.90	-46,748,007.90
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	84,996,378.00				23,957,797.14				17,214,584.11	24,527,579.75	150,696,339.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：王莲



会计机构负责人：



广州创尔生物技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,798,721.00				0.79				8,653,230.24	38,421,519.33	127,873,471.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	80,798,721.00				0.79				8,653,230.24	38,421,519.33	127,873,471.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,197,657.00				21,835,319.93				3,028,409.24	-16,942,433.36	12,118,952.81
（一）综合收益总额										30,284,092.44	30,284,092.44
（二）所有者投入和减少资本	4,197,657.00				21,835,319.93						26,032,976.93
1. 所有者投入的普通股	4,197,657.00				20,988,285.00						25,185,942.00
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					847,034.93						847,034.93
4. 其他											
（三）利润分配									3,028,409.24	-47,226,525.80	-44,198,116.56
1. 提取盈余公积									3,028,409.24	-3,028,409.24	
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,198,116.56	-44,198,116.56
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											
（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	84,996,378.00				21,835,320.72				11,681,639.48	21,479,085.97	139,992,424.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



陈刚

主管会计工作负责人：陈玉莲



会计机构负责人：

方曦

广州创尔生物技术股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司的历史沿革

(1) 公司创建初期的历史

广州创尔生物技术股份有限公司(以下简称“创尔生物”或“本公司”),原广州创尔生物技术有限公司,是由深圳市科茸生物技术有限公司和广州市创伤外科研究所共同出资组建的有限责任公司,于2002年8月20日取得广州市工商行政管理局核发的(海)4401051101013号《企业法人营业执照》,原注册资本为人民币1,010,000.00元,实收资本为人民币1,010,000.00元。其中深圳市科茸生物技术有限公司出资808,000.00元,占注册资本的80%。广州市创伤外科研究所出资202,000.00元,占注册资本的20%。业经广州市康正会计师事务所有限公司出具(2002)康正验内字第1556号验资报告验证。

2003年12月15日,原深圳市科茸生物技术有限公司股东将其持有本公司80%股权全部转让给自然人股东佟刚。2006年9月7日,广州市创伤外科研究所股东将其持有本公司20%股权中的10%股权转让给自然人股东佟刚,另外10%股权转让给自然人股东佟志梅。2011年4月10日,自然人股东佟志梅将原持有本公司10%股权转让给自然人股东佟刚。至此佟刚持有本公司100%股权。本公司已于2011年5月12日在广州市工商行政管理局萝岗分局进行了工商变更,换取440108000041216号《企业法人营业执照》企业类型变更为“有限责任公司(自然人独资)”。

(2) 股份制变更前进行的增资和新增股东

根据2011年5月15日本公司股东决议和修改后章程规定,本公司申请增加注册资本人民币262,311.45元,变更后的注册资本为人民币1,272,311.45元。新增注册资本由原股东佟刚和新增股东认缴,变更注册资本后,股东变更为佟刚、印恩涛、李斯然、丁玉梅、张均、宋立红、余胜庭、周南庭、刘毅平、程艳芳、成曦、任白友、闫立新、娄晶国、谭剑波、广州市纬度资讯科技有限公司、陈锁平、郭洪臣、胡维家、黄磊、蒋银凤、于林松、周四海、陈秀凤、钮立娟、唐昭坤、黄冬晶、雷静、蔡小洁、王民菲、陈玉莲、温善明、黄树荣、叶绮华、陈秀兰、佟志威、林玉泉、谢福伟、胡专、陈丹勤、陈嫚醒、黄胜、黄伟、王建、殷率、温志明、封永洪、朱德亮、许玉洁。根据2013年4月28日本公司股东决议和修改后章程规定,同意印恩涛、李斯然、

余胜庭、周南庭、刘毅平、蔡小洁、谢福伟、朱德亮在股东之间转让出资。

(3) 2013年进行股份制变更

本公司于2013年9月24日整体变更为股份有限公司，即以截至2013年5月31日止所有者权益（净资产）折合股份并成立广州创尔生物技术股份有限公司，投入股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第410332号验资报告验证。本公司于2013年10月21日取得变更后的《企业法人营业执照》。折股后注册资本及实收资本明细如下：

发起人名称	折股后股份总额	变更后实收资本 (股本)	折股后出资比例
佟刚	33,958,720	33,958,720.00	84.8968%
宋立红	694,035	694,035.00	1.7351%
丁玉梅	544,341	544,341.00	1.3609%
张均	476,299	476,299.00	1.1907%
刘毅平	340,213	340,213.00	0.8505%
程艳芳	317,532	317,532.00	0.7938%
成曦	226,809	226,809.00	0.5670%
任白友	226,809	226,809.00	0.5670%
闫立新	226,809	226,809.00	0.5670%
谭剑波	226,809	226,809.00	0.5670%
娄晶国	222,273	222,273.00	0.5557%
广州市纬度资讯科技有限公司	136,085	136,085.00	0.3402%
陈锁平	136,085	136,085.00	0.3402%
郭洪臣	136,085	136,085.00	0.3402%
胡维家	136,085	136,085.00	0.3402%
黄磊	136,085	136,085.00	0.3402%
蒋银凤	136,085	136,085.00	0.3402%
于林松	136,085	136,085.00	0.3402%
周四海	136,085	136,085.00	0.3402%
陈秀凤	113,858	113,858.00	0.2846%
钮立娟	113,404	113,404.00	0.2835%
唐昭坤	113,404	113,404.00	0.2835%
黄冬晶	105,693	105,693.00	0.2642%
雷静	99,342	99,342.00	0.2484%
王民菲	82,105	82,105.00	0.2053%
陈玉莲	74,847	74,847.00	0.1871%
温善明	72,125	72,125.00	0.1803%
黄树荣	68,950	68,950.00	0.1724%
叶绮华	68,043	68,043.00	0.1701%

发起人名称	折股后股份总额	变更后实收资本 (股本)	折股后出资比例
陈秀兰	63,507	63,507.00	0.1588%
佟志威	61,238	61,238.00	0.1531%
林玉泉	54,434	54,434.00	0.1361%
胡专	46,269	46,269.00	0.1157%
陈丹勤	45,362	45,362.00	0.1134%
陈嫚醒	45,362	45,362.00	0.1134%
黄胜	45,362	45,362.00	0.1134%
黄伟	45,362	45,362.00	0.1134%
王建	36,290	36,290.00	0.0907%
殷率	36,290	36,290.00	0.0907%
温志明	26,310	26,310.00	0.0658%
封永洪	22,681	22,681.00	0.0567%
许玉洁	10,433	10,433.00	0.0261%
合计	40,000,000	40,000,000.00	100.00%

(4) 2014年在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让

根据本公司2014年5月30日召开的2013年度股东大会，会议上审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》，2014年9月18日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意广州创尔生物技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》股转系统函【2014】1388号，并于2014年10月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司挂牌交易股本总数4,000万股，注册资本为4,000.00万元。

(5) 2015年进行了两次的定向增发和一次资本公积、未分配利润转增股本

根据本公司2015年2月9日临时股东大会决议和修改后的章程及股票发行方案规定，本公司向部分董事、监事、高级管理人员、核心员工及在股权登记日登记在册的股东发行股票。截至2015年2月15日止，本公司实际发行人民币普通股1,601,600股，募集资金总额人民币9,609,600.00元，其中新增实收资本人民币1,601,600.00元，增加资本公积人民币8,008,000.00元。增资后股本为人民币41,601,600.00元，注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）[2015]第410203号验证。

根据本公司2015年3月2日临时股东大会决议和修改后的章程及股票发行方案规定，本公司向部分董事、核心员工、特定对象投资者及在股权登记日登记在册的股东发行股票。截至2015年3月5日止，本公司实际发行人民币普通股2,273,200股，募集资金总额人民币13,639,800.00元，其中新增实收资本人民币2,273,200.00元，增加资本公积人民币11,366,000.00元，增加其他应付款人民币600.00元，变更后的累计注册资本为人民币43,874,800.00元，实收股本为人民币43,874,800.00元。注册资本业经立信

会计师事务所（特殊普通合伙）[2015]第410204号验证。

根据本公司2015年4月28日召开的2014年度股东大会决议及修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币17,549,920.00元，由资本公积、未分配利润分别转增股本，截至2015年5月29日止，本公司已将资本公积、未分配利润人民币17,549,920.00元转增股本，其中资本公积转增实收资本（股本）人民币4,665,238.20元，未分配利润转增实收资本（股本）人民币12,884,681.80元。变更后的累计注册资本为人民币61,424,720.00元，累计实收资本（股本）为人民币61,424,720.00元。注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）[2015]第410571号验证。

（6）2016年由资本公积转增股本，增加注册资本人民币19,374,001.00元

根据本公司2016年4月15日通过的2015年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币19,374,001.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2016年4月27日，变更后注册资本为人民币80,798,721.00元。注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）[2016]第410521号验资报告验证。

（7）2017年定向增发，增加注册资本人民币4,197,657.00元

根据本公司2016年12月12日临时股东大会决议和修改后的章程及股票发行方案规定，本公司向现有股东、董事、监事、高级管理人员、核心员工及在股权登记日登记在册的股东发行股票，新增实收资本（股本）人民币4,197,657.00元，资本公积20,988,285.00元。注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第ZC10510号验资报告验证。

截止2019年12月31日，公司注册资本为人民币84,996,378.00元，实收资本（股本）为人民币84,996,378.00元，挂牌交易股本总数84,996,378股。

2、 行业性质

本公司所处的行业为生物医疗器械行业。

3、 经营范围与经营期限

公司经营范围：生物技术开发服务;生物技术推广服务;生物技术咨询、交流服务;生物技术转让服务;医学研究和试验发展;非许可类医疗器械经营（即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械”，包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械）;化妆品制造;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;商品零售贸易（许可审批类商品除外）;许可类医疗器械经营（即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械”，包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械）;卫生材料及医药用品制造。

经营期限：长期。

4、 主要产品

主要业务为生产销售活性胶原蛋白的相关产品，主要产品为胶原贴敷料、胶原蛋白海绵和胶原护肤品。

5、 公司注册地址及法定代表人

注册地址为广州高新技术产业开发区香山路 17 号 A 栋 4 层 1 号。

本公司的最终控制方和法定代表人均为佟刚。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
广州创尔美生物科技有限公司（简称“创尔美”）	是	是	是
广州创尔云信息科技有限责任公司（简称“创尔云”）	是	是	是
广东赤萌医疗科技有限公司（简称“赤萌医疗”）	是	是	是
广州创尔美肤生物科技有限公司（简称“创尔美肤”）	是	是	是
广州德赫生物科技有限公司（简称“德赫生物”）	是	是	—
广州萃元生物科技有限公司（简称“萃元生物”）	是	—	—
新余创锦生物医学科技有限公司（简称“创锦生物”）	是	—	—

合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2017年1月1日至2019年12月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。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。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。

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。

（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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

（七） 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的

债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿

证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失，其中：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

组合一应收除组合二之外的其他款项	账龄分析法
组合二应收备用金、押金、保证金	其他方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末余额达到50万元（含50万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提

坏账准备：对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	备用金、押金、保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	除了有证据表明其回收性存在重大不确定，否则不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

在资产负债表日，对已有客观证据表明其发生了减值的单项金额不重大的应收款项，若按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司对该部分单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-32
其他设备	年限平均法	5	5	19

(十二) 在建工程

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不

予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	年限平均法	土地使用权证期限
专有技术	10年	年限平均法	预计使用年限
软件使用权	3-5年	年限平均法	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为装修改造工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非

可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，确认方法如下：

(1) 销售商品收入：

线上直销模式：公司直接向终端消费者销售商品，将商品交付给消费者并收到款项时确认销售收入。

线下直销模式：公司直接向终端医院销售商品，将商品交付给医院，并由医院签收确认后确认销售收入。

经销模式：公司将商品运输到购货方指定地点，购货方收货后确认销售收入。

(2) 提供劳务收入：

在劳务已经提供，收到价款或取得价款的依据时，确认劳务收入的实现。

(十九) 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。分为与资产相

关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

政府补助采用的是总额法。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（二十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）一般企业报表格式的修改

①财政部于 2019 年发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），以及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》和《企业会计准则第 12 号——债务重组》，本公司已采用上述通知和准则编制 2019 年度的财务报表，并对 2018 年度、2017 年度的财务报表进行相应调整，修订后的非货币性资产交换准则及债务重组准则对本公司无重大影响，其他修订对本公司财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
将原计入管理费用的自行开发无形资产的摊销,重分类至研发费用项目	管理费用	-194,766.60	-194,766.60	-194,766.60
	研发费用	194,766.60	194,766.60	194,766.60

②财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司已按照上述通知要求编制 2019 年度和 2018 年度财务报表, 并对 2017 年度的财务报表进行相应调整, 对本公司财务报表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度
将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目	应收利息	-924,165.65	-261,217.67
	其他应收款	924,165.65	261,217.67
将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	-10,809,601.45	-7,461,259.15
	研发费用	10,809,601.45	7,461,259.15

③财政部于 2017 年颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号), 本公司已按照上述通知要求编制截至 2019 年度、2018 年度以及 2017 年度财务报表。

(2) 政府补助

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 本公司已采用上述修订后的政府补助准则编制截至 2019 年度、2018 年度以及 2017 年度财务报表, 对本公司财务报表的影响列示如下:

本公司将 2019 年度、2018 年度及 2017 年度发生的与日常经营活动相关的政府补助列报为其他收益详见本附注五、(三十三) 其他收益。

(3) 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等, 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度及 2017 年度的比较财务报表未追溯。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的的影响列示如下:

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2018年12月31日/2018年度受影响的金额	
			合并	母公司
1	因报表项目名称变更,将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	交易性金融资产	115,623,165.65	78,896,118.66
		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-115,623,165.65	-78,896,118.66
2	按照预期信用损失补提坏账准备	应收账款	-1,547.99	-720.00
		递延所得税资产	315.00	108.00
		留存收益	-1,232.99	-612.00
3	可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	可供出售金融资产	-2,050,000.00	-2,050,000.00
		其他非流动金融资产	908,696.36	908,696.36
		递延所得税资产	171,195.55	171,195.55
		留存收益	-970,108.09	-970,108.09

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

报告期内本公司未发生其他重要会计政策和会计估计变更。

3、 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	38,757,628.24	38,757,628.24			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	115,623,165.65	115,623,165.65		115,623,165.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,623,165.65	不适用	-115,623,165.65		-115,623,165.65
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	7,834,162.54	7,832,614.55		-1,547.99	-1,547.99
应收款项融资	不适用				
预付款项	3,505,093.29	3,505,093.29			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	2,513,653.76	2,513,653.76			
买入返售金融资产					
存货	15,102,512.83	15,102,512.83			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	6,798,989.23	6,798,989.23			
流动资产合计	190,135,205.54	190,133,657.55		-1,547.99	-1,547.99
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	2,050,000.00	不适用	-2,050,000.00		-2,050,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	908,696.36	2,050,000.00	-1,141,303.64	908,696.36
投资性房地产					
固定资产	7,207,919.36	7,207,919.36			
在建工程	135,073.28	135,073.28			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	2,659,972.32	2,659,972.32			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	7,521,919.61	7,521,919.61			
递延所得税资产	7,330,465.61	7,501,976.16		171,510.55	171,510.55
其他非流动资产	865,430.00	865,430.00			
非流动资产合计	27,770,780.18	26,800,987.09		-969,793.09	-969,793.09
资产总计	217,905,985.72	216,934,644.64		-971,341.08	-971,341.08
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	2,169,982.59	2,169,982.59			
预收款项	4,243,578.47	4,243,578.47			
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	5,949,242.31	5,949,242.31			
应交税费	17,396,795.23	17,396,795.23			
其他应付款	17,833,218.80	17,833,218.80			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	47,592,817.40	47,592,817.40			
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	327,803.52	327,803.52			
递延所得税负债	320,454.13	320,454.13			
其他非流动负债					
非流动负债合计	648,257.65	648,257.65			
负债合计	48,241,075.05	48,241,075.05			

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益：					
股本	84,996,378.00	84,996,378.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	27,923,470.71	27,923,470.71			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	17,412,263.93	17,315,191.92		-97,072.01	-97,072.01
一般风险准备					
未分配利润	31,252,554.98	30,378,285.91		-874,269.07	-874,269.07
归属于母公司所有者权益合计	161,584,667.62	160,613,326.54		-971,341.08	-971,341.08
少数股东权益	8,080,243.05	8,080,243.05			
所有者权益合计	169,664,910.67	168,693,569.59		-971,341.08	-971,341.08
负债和所有者权益总计	217,905,985.72	216,934,644.64		-971,341.08	-971,341.08

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	10,849,545.51	10,849,545.51	-	-	-
交易性金融资产	不适用	78,896,118.66	78,896,118.66	-	78,896,118.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	78,896,118.66	不适用	-78,896,118.66	-	-78,896,118.66
衍生金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,527,824.65	13,527,104.65	-	-720.00	-720.00
应收款项融资	不适用	-	-	-	-
预付款项	794,957.82	794,957.82	-	-	-
其他应收款	6,730,626.08	6,730,626.08	-	-	-
存货	6,608,250.06	6,608,250.06	-	-	-
持有待售资产	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	-	-	-	-	-
流动资产合计	117,407,322.78	117,406,602.78	-	-720.00	-720.00
非流动资产：					
债权投资	不适用	-	-	-	-
可供出售金融资产	2,050,000.00	不适用	-2,050,000.00	-	-2,050,000.00
其他债权投资	不适用	-	-	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-	-
长期股权投资	42,437,320.18	42,437,320.18	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	-	-	-	-
其他非流动金融资产	不适用	908,696.36	2,050,000.00	-1,141,303.64	908,696.36
投资性房地产	-	-	-	-	-
固定资产	5,351,521.45	5,351,521.45	-	-	-
在建工程	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-	-
无形资产	526,566.71	526,566.71	-	-	-
开发支出	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	7,363,781.13	7,363,781.13	-	-	-
递延所得税资产	2,933,314.27	3,104,617.82	-	171,303.55	171,303.55
其他非流动资产	184,350.00	184,350.00	-	-	-
非流动资产合计	60,846,853.74	59,876,853.65	-	-970,000.09	-970,000.09
资产总计	178,254,176.52	177,283,456.43	-	-970,720.09	-970,720.09
流动负债：					
短期借款	-	-	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	1,546,955.63	1,546,955.63	-	-	-
预收款项	3,577,893.00	3,577,893.00	-	-	-
应付职工薪酬	3,463,244.45	3,463,244.45	-	-	-
应交税费	2,958,496.39	2,958,496.39	-	-	-
其他应付款	15,362,990.40	15,362,990.40	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-	-
流动负债合计	26,909,579.87	26,909,579.87	-	-	-
非流动负债：					
长期借款	-	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	327,803.52	327,803.52	-	-	-
递延所得税负债	320,454.13	320,454.13	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	648,257.65	648,257.65	-	-	-
负债合计	27,557,837.52	27,557,837.52	-	-	-
所有者权益：	-	-	-	-	-
股本	84,996,378.00	84,996,378.00	-	-	-
其他权益工具	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
资本公积	23,957,797.14	23,957,797.14	-	-	-
减：库存股	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-
盈余公积	17,214,584.11	17,117,512.10	-	-97,072.01	-97,072.01
未分配利润	24,527,579.75	23,653,931.67	-	-873,648.08	-873,648.08
所有者权益合计	150,696,339.00	149,725,618.91	-	-970,720.09	-970,720.09
负债和所有者权益总计	178,254,176.52	177,283,456.43	-	-970,720.09	-970,720.09

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019年度	2018年度	2017年度
增值税（注1、2）	除胶原类制品以外的应税收入按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%、16%	3%、6%、16%、17%	3%（胶原类制品）、6%、17%（其他）
消费税	按应税销售收入计缴	—	15%	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%	15%、20%、25%	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%	2%

注1：根据《财政部关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）的规定，自2018年5月1日起，本公司及子公司发生增值税应税销售行为原适用17%税率的，税率调整为16%。

注2：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日起，本公司及子公司发生增值税应税销售行为原适用16%税率的，税率调整为13%。

(二) 税收优惠

1、 增值税

(1) 本公司

根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）及《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）相关规定，本公司生产的属于动物的血液或组织制成的生物制品，增值税选择按照简易办法征收，自2014年7月1日起，该类产品增值税征收率由6%调整为3%。

(2) 子公司

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司子公司创尔云属于生产、生活性服务业纳税人，允许自2019年4月1日至2019年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

根据《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)及相关规定,本公司子公司莘元生物2019年因月销售额低于10万免征增值税。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定,本公司子公司赤萌医疗提供的技术转让、技术开发服务免征增值税,减征期限为2018年12月1日至2023年12月31日。

2、 企业所得税

(1) 本公司

本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201544000505),该证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,本公司自2015-2017年适用的企业所得税税率为15%。

本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201844006662),该证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,本公司自2018-2020年适用的企业所得税税率为15%。

(2) 子公司

根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43号)规定,子公司创尔云、赤萌医疗2017年度符合小型微利企业条件,年应纳税所得额低于50万元,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号)规定,子公司赤萌医疗和德赫生物2018年度符合小型微利企业条件,年应纳税所得额低于100万元,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《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,子公司创尔云、赤萌医疗、德赫生物、莘元生物和创锦生物2019年度符合小型微利企业条件,年应纳税所得额低于100万元,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	24,771.55	16,374.10	15,465.85
银行存款	52,930,349.38	35,751,604.91	26,801,335.66
其他货币资金	8,348,465.11	2,989,649.23	1,134,765.50

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合计	61,303,586.04	38,757,628.24	27,951,567.01
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00	0.00

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
线上店铺保证金	53,000.00	0.00	0.00
合计	53,000.00	0.00	0.00

(二) 交易性金融资产

项目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,017,442.47
其中：理财产品	110,017,442.47
合计	110,017,442.47

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产		
其中：理财产品	115,623,165.65	101,061,217.67
合计	115,623,165.65	101,061,217.67

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	43,440.00	0.00	0.00
合计	43,440.00	0.00	0.00

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	12,249,567.38	8,920,873.37	7,175,684.91
1 至 2 年	648,347.00	2,316,373.60	1,955,934.00
2 至 3 年	279,417.60	315,538.00	1,950,011.54
3 至 4 年	2,760.00	0.00	563,524.78
4 至 5 年	0.00	3,600.00	0.00
5 年以上	3,600.00	0.00	0.00

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
小计	13,183,691.98	11,556,384.97	11,645,155.23
减：坏账准备	851,323.63	3,722,222.43	5,748,899.17
合计	12,332,368.35	7,834,162.54	5,896,256.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	13,183,691.98	100.00	851,323.63	6.46	12,332,368.35
其中：					
账龄组合	13,183,691.98	100.00	851,323.63	6.46	12,332,368.35
合计	13,183,691.98	100.00	851,323.63	/	12,332,368.35

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,249,567.38	612,478.37	5.00
1至2年	648,347.00	64,834.70	10.00
2至3年	279,417.60	167,650.56	60.00
3至4年	2,760.00	2,760.00	100.00
4至5年	0.00	0.00	100.00
5年以上	3,600.00	3,600.00	100.00
合计	13,183,691.98	851,323.63	/

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,387,742.00	37.97	3,342,829.40	76.19	1,044,912.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,168,642.97	62.03	379,393.03	5.29	6,789,249.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,556,384.97	100.00	3,722,222.43	/	7,834,162.54

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,428,066.32	55.20	5,486,286.72	85.35	941,779.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,217,088.91	44.80	262,612.45	5.03	4,954,476.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,645,155.23	100.00	5,748,899.17	/	5,896,256.06

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
广州金元吉医疗器械有限公司	4,387,742.00	3,342,829.40	76.19	预期有回收的风险
合计	4,387,742.00	3,342,829.40	/	/

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
广州金元吉医疗器械有限公司	4,373,006.00	3,431,226.40	78.46	预期有回收的风险
广州创励生物技术有限公司	2,055,060.32	2,055,060.32	100.00	预期有回收的风险
合计	6,428,066.32	5,486,286.72	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,810,865.37	340,543.27	5.00	5,210,728.91	260,536.45	5.00
1至2年	351,417.60	35,141.76	10.00	2,760.00	276.00	10.00
2至3年	2,760.00	828.00	30.00	0.00	0.00	30.00
3至4年	0.00	0.00	50.00	3,600.00	1,800.00	50.00
4至5年	3,600.00	2,880.00	80.00	0.00	0.00	80.00
5年以上	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
合计	7,168,642.97	379,393.03	/	5,217,088.91	262,612.45	/

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,342,829.40	3,342,829.40	0.00	3,342,829.40	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	379,393.03	380,941.02	470,382.61	0.00	0.00	851,323.63
合计	3,722,222.43	3,723,770.42	470,382.61	3,342,829.40	0.00	851,323.63

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,486,286.72	0.00	291,931.18	1,851,526.14	3,342,829.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	262,612.45	116,780.58	0.00	0.00	379,393.03
合计	5,748,899.17	116,780.58	291,931.18	1,851,526.14	3,722,222.43

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,701,136.92	0.00	214,850.20	0.00	5,486,286.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,981.96	130,630.49	0.00	0.00	262,612.45
合计	5,833,118.88	130,630.49	214,850.20	0.00	5,748,899.17

其中重要的坏账准备收回或转回情况:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
广州金元吉医疗器械有限公司	3,342,829.40	预期有回收的风险	结束业务合作	现金和资产	2019年

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	0.00	1,851,526.14	0.00

其中重要的应收账款核销情况:

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	款项是否因关联交易产生	核销时间
广州创励生物技术有限公司	货款	1,851,526.14	注销工商登记	管理层审批	是	2018年

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华润医药集团有限公司	5,435,229.12	41.23	271,761.46
西安鑫亿科技贸易有限公司	2,332,800.00	17.69	149,040.00
广州医科大学附属第二医院	1,123,200.00	8.52	56,160.00
北京天士力医药有限公司	964,224.00	7.31	48,211.20
首钢长治钢铁有限公司	324,160.00	2.46	16,208.00
合计	10,179,613.12	77.21	541,380.66

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州金元吉医疗器械有限公司	4,387,742.00	37.97	3,342,829.40
华润医药集团有限公司	3,534,777.60	30.59	176,738.88
西安鑫亿科技贸易有限公司	2,232,000.00	19.31	115,200.00
广州军区广州总医院	396,000.00	3.43	19,800.00
宁夏欣瑞隆科技发展有限公司	279,417.60	2.42	27,941.76
合计	10,829,937.20	93.72	3,682,510.04

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州金元吉医疗器械有限公司	4,373,006.00	37.55	3,431,226.40
华润医药集团有限公司	3,384,098.40	29.06	169,204.92
广州创励生物技术有限公司	2,055,060.32	17.65	2,055,060.32
西安鑫亿科技贸易有限公司	1,248,000.00	10.72	62,400.00
宁夏欣瑞隆科技发展有限公司	279,417.60	2.40	13,970.88
合计	11,339,582.32	97.38	5,731,862.52

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	2,378,532.44	97.58	3,483,706.87	99.39	1,787,814.59	99.94
1至2年	58,508.05	2.40	21,386.42	0.61	1,012.07	0.06
2至3年	576.00	0.02	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,437,616.49	100.00	3,505,093.29	100.00	1,788,826.66	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名的汇总金额	1,178,133.63	48.33	2,406,286.17	68.65	1,147,655.79	64.16

(七) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	2,301,049.65	2,513,653.76	2,008,087.22
合计	2,301,049.65	2,513,653.76	2,008,087.22

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	627,386.78	1,681,242.11	218,179.54
1至2年	1,377,124.49	161,408.33	161,042.20
2至3年	4,427.62	128,487.20	195,611.38
3至4年	23,000.00	176,411.38	151,900.00
4至5年	31,000.00	131,900.00	5,122,202.05
5年以上	269,211.96	5,246,416.96	159,411.96
小计	2,332,150.85	7,525,865.98	6,008,347.13
减：坏账准备	31,101.20	5,012,212.22	4,000,259.91
合计	2,301,049.65	2,513,653.76	2,008,087.22

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,332,150.85	100.00	31,101.20	1.33	2,301,049.65
其中:					
账龄组合	395,514.00	16.96	31,101.20	7.86	364,412.80
其他组合	1,936,636.85	83.04	0.00	0.00	1,936,636.85
合计	2,332,150.85	100.00	31,101.20	/	2,301,049.65

组合计提项目:

账龄组合

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,020.00	9,951.00	5.00
1 至 2 年	192,490.00	19,249.00	10.00
2 至 3 年	3,004.00	901.20	30.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	395,514.00	31,101.20	/

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,525,865.98	100.00	5,012,212.22	66.60	2,513,653.76
合计	7,525,865.98	100.00	5,012,212.22	/	2,513,653.76

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,008,347.13	100.00	4,000,259.91	66.58	2,008,087.22
合计	6,008,347.13	100.00	4,000,259.91	/	2,008,087.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	244,244.36	12,212.22	5.00	5,198.13	259.91	5.00
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00	5,000,000.00	4,000,000.00	80.00
5 年以上	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	0.00	0.00	100.00
合计	5,244,244.36	5,012,212.22	/	5,005,198.13	4,000,259.91	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	1,839,263.10	0.00	0.00	700,898.54	0.00	0.00
备用金	442,358.52	0.00	0.00	302,250.46	0.00	0.00
合计	2,281,621.62	0.00	/	1,003,149.00	0.00	/

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	12,212.22	0.00	5,000,000.00	5,012,212.22
本期计提	18,888.98	0.00	0.00	18,888.98
本期转回	00.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00
期末余额	31,101.20	0.00	0.00	31,101.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	2,525,865.98	0.00	5,000,000.00	7,525,865.98
本期新增	199,020.00	0.00	0.00	199,020.00
本期终止确认	392,735.13	0.00	5,000,000.00	5,392,735.13
期末余额	2,332,150.85	0.00	0.00	2,332,150.85

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,012,212.22	5,012,212.22	18,888.98	5,000,000.00	0.00	31,101.20
合计	5,012,212.22	5,012,212.22	18,888.98	5,000,000.00	0.00	31,101.20

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,000,259.91	1,011,952.31	0.00	0.00	5,012,212.22
合计	4,000,259.91	1,011,952.31	0.00	0.00	5,012,212.22

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,503,559.00	1,496,700.91	0.00	0.00	4,000,259.91
合计	2,503,559.00	1,496,700.91	0.00	0.00	4,000,259.91

其中重要的坏账准备转回或收回情况:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
广州恒大实业集团有限公司	5,000,000.00	信用风险特征	合作终止	货币资金	2019年

(5) 本报告期无实际核销其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,680,219.98	1,839,263.10	700,898.54
备用金	256,416.87	442,358.52	302,250.46
往来款	395,514.00	5,244,244.36	5,005,198.13
合计	2,332,150.85	7,525,865.98	6,008,347.13

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州穗开物业投资有限公司	保证金	983,257.00	2年以内	42.16	0.00
华南农业大学	往来款	360,000.00	2年以内	15.44	27,000.00
广州纺织工贸企业集团有限公司	保证金	193,622.76	1年以内、5年以上	8.30	0.00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	101,700.00	5年以内	4.36	0.00
张俊	备用金	100,000.00	5年以上	4.29	0.00
合计	/	1,738,579.76	/	74.55	27,000.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州恒大实业集团有限公司	往来款	5,000,000.00	5年以上	66.44	5,000,000.00
广州穗开物业投资有限公司	保证金	983,257.00	1年以内	13.07	0.00
广州经济技术开发区国有资产投资公司	保证金	250,898.58	3年以内	3.33	0.00
华南农业大学	往来款	180,000.00	1年以内	2.39	9,000.00
广州纺织工贸企业集团有限公司	保证金	154,311.96	5年以上	2.05	0.00
合计	/	6,568,467.54	/	87.28	5,009,000.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州恒大实业集团有限公司	往来款	5,000,000.00	5年以内	83.22	4,000,000.00
广州经济技术开发区国有资产投资公司	保证金	250,898.58	3年以内	4.18	0.00
广州纺织工贸企业集团有限公司	保证金	154,311.96	5年以上	2.57	0.00
张俊	备用金	140,000.00	4年以内	2.33	0.00
黄冬晶	备用金	122,097.05	5年以内	2.03	0.00
合计	/	5,667,307.59	/	94.33	4,000,000.00

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,541,947.93	0.00	4,541,947.93	3,427,940.07	0.00	3,427,940.07	2,153,692.13	0.00	2,153,692.13
发出商品	1,420,680.85	0.00	1,420,680.85	407,049.67	0.00	407,049.67	493,292.49	0.00	493,292.49
在产品	2,047,692.40	0.00	2,047,692.40	1,089,421.05	0.00	1,089,421.05	680,076.51	0.00	680,076.51
产成品	13,073,935.65	0.00	13,073,935.65	10,178,102.04	0.00	10,178,102.04	4,936,391.61	0.00	4,936,391.61
委托加工物资	1,747,384.17	0.00	1,747,384.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,831,641.00	0.00	22,831,641.00	15,102,512.83	0.00	15,102,512.83	8,263,452.74	0.00	8,263,452.74

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	381.95	0.00	0.00	381.95	0.00	0.00
合计	381.95	0.00	0.00	381.95	0.00	0.00

(九) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税待抵税额	62,081.28	3,837,045.15	4,271.34
多缴企业所得税	1,511,367.87	2,961,944.08	21,094.83
合计	1,573,449.15	6,798,989.23	25,366.17

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,050,000.00	0.00	2,050,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
其中：按成本计量	2,050,000.00	0.00	2,050,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
合计	2,050,000.00	0.00	2,050,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
苏州星范医疗美容有限公司	1,000,000.00	1,050,000.00	0.00	2,050,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
合计	1,000,000.00	1,050,000.00	0.00	2,050,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	/	0.00

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
苏州星范医疗美容有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
合计	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	/	0.00

(十一) 其他非流动金融资产

项目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,146,700.00
其中：非上市公司股权	1,146,700.00
合计	1,146,700.00

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	9,650,088.26	7,207,919.36	7,456,300.93
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
合计	9,650,088.26	7,207,919.36	7,456,300.93

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	9,788,889.42	1,986,090.61	1,381,955.80	13,156,935.83
(2) 本期增加金额	3,306,735.13	557,560.00	396,827.10	4,261,122.23
—购置	3,306,735.13	557,560.00	396,827.10	4,261,122.23
(3) 本期减少金额	21,898.29	0.00	76,843.97	98,742.26
—处置或报废	21,898.29	0.00	76,843.97	98,742.26
(4) 2017.12.31	13,073,726.26	2,543,650.61	1,701,938.93	17,319,315.80
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	6,224,406.38	789,912.52	831,810.58	7,846,129.48
(2) 本期增加金额	1,573,427.91	341,944.09	190,434.52	2,105,806.52
—计提	1,573,427.91	341,944.09	190,434.52	2,105,806.52
(3) 本期减少金额	17,372.52	0.00	71,548.61	88,921.13
—处置或报废	17,372.52	0.00	71,548.61	88,921.13
(4) 2017.12.31	7,780,461.77	1,131,856.61	950,696.49	9,863,014.87
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2017.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	5,293,264.49	1,411,794.00	751,242.44	7,456,300.93
(2) 2016.12.31 账面价值	3,564,483.04	1,196,178.09	550,145.22	5,310,806.35

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	13,073,726.26	2,543,650.61	1,701,938.93	17,319,315.80
(2) 本期增加金额	1,950,250.69	71,850.89	287,409.80	2,309,511.38
—购置	1,266,290.69	71,850.89	287,409.80	1,625,551.38
—在建工程转入	683,960.00	0.00	0.00	683,960.00
(3) 本期减少金额	521,417.82	0.00	0.00	521,417.82
—处置或报废	521,417.82	0.00	0.00	521,417.82
(4) 2018.12.31	14,502,559.13	2,615,501.50	1,989,348.73	19,107,409.36
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	7,780,461.77	1,131,856.61	950,696.49	9,863,014.87
(2) 本期增加金额	1,872,435.78	386,405.45	259,741.40	2,518,582.63
—计提	1,872,435.78	386,405.45	259,741.40	2,518,582.63
(3) 本期减少金额	482,107.50	0.00	0.00	482,107.50
—处置或报废	482,107.50	0.00	0.00	482,107.50
(4) 2018.12.31	9,170,790.05	1,518,262.06	1,210,437.89	11,899,490.00
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2018.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	5,331,769.08	1,097,239.44	778,910.84	7,207,919.36
(2) 2017.12.31 账面价值	5,293,264.49	1,411,794.00	751,242.44	7,456,300.93

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	14,502,559.13	2,615,501.50	1,989,348.73	19,107,409.36
(2) 本期增加金额	3,028,362.31	809,363.06	926,843.61	4,764,568.98
—购置	2,819,151.11	809,363.06	926,843.61	4,555,357.78
—在建工程转入	209,211.20	0.00	0.00	209,211.20
(3) 本期减少金额	476,492.78	73,538.00	84,919.40	634,950.18
—处置或报废	476,492.78	73,538.00	84,919.40	634,950.18
(4) 2019.12.31	17,054,428.66	3,351,326.56	2,831,272.94	23,237,028.16
2. 累计折旧				
(1) 2018.12.31	9,170,790.05	1,518,262.06	1,210,437.89	11,899,490.00
(2) 本期增加金额	1,479,958.70	311,071.04	263,900.46	2,054,930.20

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
—计提	1,479,958.70	311,071.04	263,900.46	2,054,930.20
(3) 本期减少金额	222,999.09	69,861.10	74,620.11	367,480.30
—处置或报废	222,999.09	69,861.10	74,620.11	367,480.30
(4) 2019.12.31	10,427,749.66	1,759,472.00	1,399,718.24	13,586,939.90
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2019.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	6,626,679.00	1,591,854.56	1,431,554.70	9,650,088.26
(2) 2018.12.31 账面价值	5,331,769.08	1,097,239.44	778,910.84	7,207,919.36

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	170,585.60	135,073.28	1,084,746.76
合计	170,585.60	135,073.28	1,084,746.76

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	170,585.60	0.00	170,585.60	135,073.28	0.00	135,073.28	1,084,746.76	0.00	1,084,746.76
合计	170,585.60	0.00	170,585.60	135,073.28	0.00	135,073.28	1,084,746.76	0.00	1,084,746.76

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
乳化机	364,400.00	0.00	364,400.00	0.00	0.00	364,400.00	100.00	95.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
JK2 改造工程	475,997.00	0.00	318,500.00	0.00	0.00	318,500.00	70.00	70.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
和力泰灌装封口机	124,800.00	0.00	124,800.00	0.00	0.00	124,800.00	100.00	80.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	/	0.00	807,700.00	0.00	0.00	807,700.00	/	/	0.00	0.00	/	/

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
乳化机	364,400.00	364,400.00	0.00	364,400.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
JK2 改造工程	475,997.00	318,500.00	157,497.00	0.00	475,997.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
和力泰灌装封口机	124,800.00	124,800.00	0.00	124,800.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
服务器	209,211.20	0.00	135,073.28	0.00	0.00	135,073.28	64.56	90.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	/	807,700.00	292,570.28	489,200.00	475,997.00	135,073.28	/	/	0.00	0.00	/	/

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
服务器	209,211.20	135,073.28	74,137.92	209,211.20	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	/	135,073.28	74,137.92	209,211.20	0.00	0.00	/	/	0.00	0.00	/	/

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专有技术	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	973,833.29	1,256,520.49	2,230,353.78
(2) 本期增加金额	0.00	679,228.71	679,228.71
—购置	0.00	679,228.71	679,228.71
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2017.12.31	973,833.29	1,935,749.20	2,909,582.49
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	97,383.31	277,575.88	374,959.19
(2) 本期增加金额	194,766.60	259,083.18	453,849.78
—计提	194,766.60	259,083.18	453,849.78
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2017.12.31	292,149.91	536,659.06	828,808.97
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2017.12.31	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	681,683.38	1,399,090.14	2,080,773.52
(2) 2016.12.31 账面价值	876,449.98	978,944.61	1,855,394.59

截止2017年12月31日，无形资产中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32.76%。

项目	专有技术	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	973,833.29	1,935,749.20	2,909,582.49
(2) 本期增加金额	0.00	1,133,905.03	1,133,905.03
—购置	0.00	1,133,905.03	1,133,905.03
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2018.12.31	973,833.29	3,069,654.23	4,043,487.52
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	292,149.91	536,659.06	828,808.97
(2) 本期增加金额	194,766.60	359,939.63	554,706.23
—计提	194,766.60	359,939.63	554,706.23
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00

项目	专有技术	软件	合计
(4) 2018.12.31	486,916.51	896,598.69	1,383,515.20
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00
(4) 2018.12.31	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	486,916.78	2,173,055.54	2,659,972.32
(2) 2017.12.31 账面价值	681,683.38	1,399,090.14	2,080,773.52

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中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 18.31%。

项目	专有技术	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	973,833.29	3,069,654.23	0.00	4,043,487.52
(2) 本期增加金额	0.00	339,314.62	12,572,100.00	12,911,414.62
—购置	0.00	339,314.62	12,572,100.00	12,911,414.62
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2019.12.31	973,833.29	3,408,968.85	12,572,100.00	16,954,902.14
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	486,916.51	896,598.69	0.00	1,383,515.20
(2) 本期增加金额	194,766.60	341,732.54	83,884.20	620,383.34
—计提	194,766.60	341,732.54	83,884.20	620,383.34
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2019.12.31	681,683.11	1,238,331.23	83,884.20	2,003,898.54
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2019.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	292,150.18	2,170,637.62	12,488,215.80	14,951,003.60
(2) 2018.12.31 账面价值	486,916.78	2,173,055.54	0.00	2,659,972.32

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中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 1.95%。

(十五) 开发支出

项目	2016.12.31	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		2017.12.31	资本化具体依据	期末研发进度
			确认为无形资产	计入当期损益			
凝胶	771,682.15	0.00	0.00	0.00	771,682.15	组织临床协调会，讨论确定试验方案	研发进行中
费用化项目	0.00	7,656,025.75	0.00	7,656,025.75	0.00	—	—
合计	771,682.15	7,656,025.75	0.00	7,656,025.75	771,682.15	—	—

项目	2017.12.31	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		2018.12.31	资本化具体依据	期末研发进度
			确认为无形资产	计入当期损益			
凝胶	771,682.15	0.00	0.00	771,682.15	0.00	组织临床协调会，讨论确定试验方案	研发终止
费用化项目	0.00	10,232,685.90	0.00	10,232,685.90	0.00	—	—
合计	771,682.15	10,232,685.90	0.00	11,004,368.05	0.00	—	—

项目	2018.12.31	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		2019.12.31	资本化具体依据	期末研发进度
			确认为无形资产	计入当期损益			
费用化项目	0.00	14,216,979.23	0.00	14,216,979.23	0.00	—	—
合计	0.00	14,216,979.23	0.00	14,216,979.23	0.00	—	—

(十六) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2017.12.31
装修改造工程	9,088,688.21	704,081.88	1,418,260.57	8,374,509.52
合计	9,088,688.21	704,081.88	1,418,260.57	8,374,509.52

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2018.12.31
装修改造工程	8,374,509.52	823,546.78	1,676,136.69	7,521,919.61
合计	8,374,509.52	823,546.78	1,676,136.69	7,521,919.61

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2019.12.31
装修改造工程	7,521,919.61	6,986,639.80	1,528,340.20	12,980,219.21
合计	7,521,919.61	6,986,639.80	1,528,340.20	12,980,219.21

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	14,822,636.77	2,431,135.99	9,940,514.94	1,491,077.23	6,248,101.25	937,215.19
内部交易未实现利润	6,818,686.80	1,609,000.80	17,915,610.07	4,478,902.52	1,636,097.93	245,414.69
其他非流动金融资产公允价值变动	903,300.00	135,495.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产减值准备	869,676.59	239,260.90	8,734,434.65	1,311,315.33	9,749,159.08	1,664,644.80
递延收益	266,912.02	40,036.80	327,803.52	49,170.53	456,058.62	68,408.79
可抵扣亏损	328,166.65	16,408.33	0.00	0.00	0.00	0.00
结转以后年度抵扣的广告宣传费	3,996.20	199.81	0.00	0.00	2,167,944.66	541,986.17
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	391,472.43	76,230.91
合计	24,013,375.03	4,471,537.63	36,918,363.18	7,330,465.61	20,648,833.97	3,533,900.55

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
股份支付费用	706,920.28	106,038.04	2,136,360.85	320,454.13	4,235,174.67	635,276.20
合计	706,920.28	106,038.04	2,136,360.85	320,454.13	4,235,174.67	635,276.20

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	12,748.24	0.00	0.00
可抵扣亏损	14,192,802.48	7,466,552.88	3,883,968.84
合计	14,205,550.72	7,466,552.88	3,883,968.84

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2023	29,820.18	29,820.18	—
2024	1,308,591.50	—	—
2025	0.00	—	—
2026	1,270,880.72	1,270,880.72	1,270,880.72
2027	2,613,088.12	2,613,088.12	2,613,088.12
2028	3,552,763.86	3,552,763.86	—
2029	5,417,658.10	—	—
合计	14,192,802.48	7,466,552.88	3,883,968.84

(十八) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款项	142,739.00	630,130.00	0.00
预付工程款项	568,000.00	235,300.00	0.00
合计	710,739.00	865,430.00	0.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料款	4,481,026.35	1,533,210.81	1,728,833.99
工程设备款	482,177.25	346,465.86	340,819.48
应付服务费	532,785.91	290,305.92	495,741.11
合计	5,495,989.51	2,169,982.59	2,565,394.58

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	14,425,667.32	4,243,578.47	5,512,815.95
合计	14,425,667.32	4,243,578.47	5,512,815.95

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	3,682,818.42	26,390,153.99	24,910,877.72	5,162,094.69
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,115,343.47	1,115,343.47	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,682,818.42	27,505,497.46	26,026,221.19	5,162,094.69

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	5,162,094.69	31,973,996.88	31,186,849.26	5,949,242.31
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,338,350.02	1,338,350.02	0.00
辞退福利	0.00	23,971.99	23,971.99	0.00
合计	5,162,094.69	33,336,318.89	32,549,171.27	5,949,242.31

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	5,949,242.31	41,364,708.42	39,712,022.29	7,601,928.44
离职后福利-设定提存计划	0.00	2,018,502.48	2,018,502.48	0.00
辞退福利	0.00	62,700.00	10,000.00	52,700.00
合计	5,949,242.31	43,445,910.90	41,740,524.77	7,654,628.44

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,588,107.84	23,183,304.54	21,810,515.01	4,960,897.37
(2) 职工福利费	0.00	477,408.35	477,408.35	0.00
(3) 社会保险费	0.00	922,562.32	922,562.32	0.00
其中：医疗保险费	0.00	761,108.60	761,108.60	0.00
工伤保险费	0.00	21,285.42	21,285.42	0.00
生育保险费	0.00	140,168.30	140,168.30	0.00
(4) 住房公积金	0.00	599,613.00	599,613.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	94,710.58	1,207,265.78	1,100,779.04	201,197.32

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
合计	3,682,818.42	26,390,153.99	24,910,877.72	5,162,094.69

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,960,897.37	28,325,091.24	27,648,555.35	5,637,433.26
(2) 职工福利费	0.00	715,666.62	715,666.62	0.00
(3) 社会保险费	0.00	1,160,034.50	1,160,034.50	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,030,029.03	1,030,029.03	0.00
工伤保险费	0.00	12,779.80	12,779.80	0.00
生育保险费	0.00	117,225.67	117,225.67	0.00
(4) 住房公积金	0.00	742,112.00	742,112.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	201,197.32	1,031,092.52	920,480.79	311,809.05
合计	5,162,094.69	31,973,996.88	31,186,849.26	5,949,242.31

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,637,433.26	36,926,600.16	35,303,075.67	7,260,957.75
(2) 职工福利费	0.00	755,672.86	755,672.86	0.00
(3) 社会保险费	0.00	1,498,555.73	1,498,555.73	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,309,566.27	1,309,566.27	0.00
工伤保险费	0.00	15,139.58	15,139.58	0.00
生育保险费	0.00	173,849.88	173,849.88	0.00
(4) 住房公积金	0.00	1,066,368.00	1,066,368.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	311,809.05	1,117,511.67	1,088,350.03	340,970.69
合计	5,949,242.31	41,364,708.42	39,712,022.29	7,601,928.44

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	0.00	965,208.49	965,208.49	0.00
失业保险费	0.00	150,134.98	150,134.98	0.00
合计	0.00	1,115,343.47	1,115,343.47	0.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	0.00	1,309,723.94	1,309,723.94	0.00
失业保险费	0.00	28,626.08	28,626.08	0.00
合计	0.00	1,338,350.02	1,338,350.02	0.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	0.00	1,979,848.08	1,979,848.08	0.00
失业保险费	0.00	38,654.40	38,654.40	0.00
合计	0.00	2,018,502.48	2,018,502.48	0.00

(二十二) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	5,509,997.64	7,936,289.23	1,563,372.61
消费税	4,891,044.05 (注)	4,891,044.05	2,693,017.13
增值税	1,824,508.78	3,016,535.13	1,003,595.14
城市维护建设税	467,410.46	820,118.15	266,959.69
教育费附加	202,926.59	354,207.02	117,139.10
地方教育附加	130,738.05	231,591.62	73,546.37
个人所得税	87,094.08	41,326.71	88,318.05
其他	223,504.46	105,683.32	26,190.45
合计	13,337,224.11	17,396,795.23	5,832,138.54

注：上述应交消费税及其附加税余额已于2020年4月15日全额缴纳完毕。

(二十三) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款项	25,214,108.26	17,833,218.80	13,437,333.98
合计	25,214,108.26	17,833,218.80	13,437,333.98

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预提费用	18,166,364.00	12,039,838.14	9,762,816.02
保证金	4,514,446.74	4,326,585.76	3,257,352.00
其他	2,533,297.52	1,466,794.90	417,165.96
合计	25,214,108.26	17,833,218.80	13,437,333.98

(二十四) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	734,022.12	658,000.00	935,963.50	456,058.62	与资产相关
合计	734,022.12	658,000.00	935,963.50	456,058.62	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	456,058.62	0.00	128,255.10	327,803.52	与资产相关
合计	456,058.62	0.00	128,255.10	327,803.52	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	327,803.52	0.00	60,891.50	266,912.02	与资产相关
合计	327,803.52	0.00	60,891.50	266,912.02	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
基于琼脂糖改性物的组织修复、术后防粘连医用产品开发	197,092.83	0.00	197,092.83	0.00	0.00	与收益相关
基于琼脂糖/胶原复合物的中试及作为医用敷料产品的产业化	311,111.11	147,000.00	458,111.11	0.00	0.00	与收益相关
高强韧多孔钛人工骨材料研发	225,818.18	111,000.00	269,454.56	0.00	67,363.62	与收益相关
医用胶原蛋白产品生产工艺改进及质量提升	0.00	400,000.00	11,305.00	0.00	388,695.00	与资产相关
合计	734,022.12	658,000.00	935,963.50	0.00	456,058.62	/

负债项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
高强韧多孔钛人工骨材料研发	67,363.62	0.00	67,363.62	0.00	0.00	与收益相关
医用胶原蛋白产品生产工艺改进及质量提升	388,695.00	0.00	60,891.48	0.00	327,803.52	与资产相关
合计	456,058.62	0.00	128,255.10	0.00	327,803.52	/

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
医用胶原蛋白产品生产工艺改进及质量提升	327,803.52	0.00	60,891.50	0.00	266,912.02	与资产相关
合计	327,803.52	0.00	60,891.50	0.00	266,912.02	/

(二十五) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,798,721.00	4,197,657.00	0.00	0.00	0.00	4,197,657.00	84,996,378.00

注：2017年本公司向现有股东、董事、监事、高级管理人员、核心员工及在股权登记日登记在册的股东发行股票，新增实收资本人民币4,197,657.00元，详见“本附注一基本情况”。

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	84,996,378.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,996,378.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	84,996,378.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,996,378.00

(二十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价 (股本溢价)	1,020,000.79	20,988,285.00	0.00	22,008,285.79
其他资本公积	0.00	847,034.93	0.00	847,034.93
其中：股份支付计入所有者权益的金额	0.00	847,034.93	0.00	847,034.93
合计	1,020,000.79	21,835,319.93	0.00	22,855,320.72

注1：本期资本公积-资本溢价增加为本公司于2017年6月定向发行股票增加的股本溢价。

注2：其他资本公积本期增加为股份支付计入其他资本公积，本公司于2017年6月向公司员工共67人定向发行392.76万股股票，按照股份支付准则，本期应确认的股权激励费用为847,034.93元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价 (股本溢价)	22,008,285.79	3,778,824.07	0.00	25,787,109.86
其他资本公积	847,034.93	2,122,476.42	833,150.50	2,136,360.85
其中：股份支付计入所有者权益的金额	847,034.93	2,122,476.42	833,150.50	2,136,360.85
合计	22,855,320.72	5,901,300.49	833,150.50	27,923,470.71

注1：本期资本公积-资本溢价增加主要为持有子公司股权稀释及股权激励的影响，其中：

(1) 因其他股东及第三方对子公司赤萌医疗进行增资，稀释了创尔生物对赤萌医疗的股权比例，2018年度增加资本公积-资本溢价2,945,673.57元。

(2) 因股票发行对象离职（行权）相应的股权激励费用833,150.50元，转入资本公积-资本溢价。

注2：本公司于2017年6月向公司员工共67人定向发行392.76万股股票，按照股份支付准则，本期应确认的股权激励费用为2,122,476.42元。2017年度减少为部分股票发行对象离职（行权）后转入资本公积-资本溢价。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	25,787,109.86	31,200.00	3,741,109.91	22,077,199.95
其他资本公积	2,136,360.85	1,429,440.57	31,200.00	3,534,601.42
其中：股份支付计入所有者权益的金额	2,136,360.85	1,429,440.57	31,200.00	3,534,601.42
合计	27,923,470.71	1,460,640.57	3,772,309.91	25,611,801.37

注1：本期资本公积-资本溢价增加是因股票发行对象离职（行权），相应的股权激励费用31,200.00元，转入资本公积-资本溢价。

本期减少是由于2019年6月本公司收购实际控制人佟刚持有子公司赤萌医疗41.1579%的股权，按支付对价大于购买日该公司的可辨认净资产价值的份额的差额冲减资本公积-资本溢价3,741,109.91元。

注2：本公司于2017年6月向公司员工共67人定向发行392.76万股股票，按照股份支付准则，本期应确认的股权激励费用为1,429,440.57元。本期减少为部分股票发行对象离职（行权）后转入资本公积-资本溢价。

(二十七) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	8,850,910.06	3,028,409.24	0.00	11,879,319.30
合计	8,850,910.06	3,028,409.24	0.00	11,879,319.30

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	11,879,319.30	5,532,944.63	0.00	17,412,263.93
合计	11,879,319.30	5,532,944.63	0.00	17,412,263.93

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积(注)	17,412,263.93	8,359,299.64	0.00	25,771,563.57
合计	17,412,263.93	8,359,299.64	0.00	25,771,563.57

注：本期增加为 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则调减盈余公积 97,072.01 元，及按母公司 2019 年度净利润的 10%计提法定盈余公积 8,456,371.65 元。

(二十八) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	31,252,554.98	16,453,530.61	37,208,732.74
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) (注)	-874,269.07	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	30,378,285.91	16,453,530.61	37,208,732.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	73,227,806.40	67,079,976.90	26,471,323.67
减: 提取法定盈余公积	8,456,371.65	5,532,944.63	3,028,409.24
应付普通股股利	43,773,134.30	46,748,007.90	44,198,116.56
期末未分配利润	51,376,586.36	31,252,554.98	16,453,530.61

注：本公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，相应调减年初未分配利润 874,269.07 元，详见附注三（二十二）。

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,886,217.39	49,393,679.76	213,887,588.65	34,858,239.93	135,049,891.42	26,258,490.75
其他业务	808,472.80	507,993.19	458,841.80	186,804.87	74,303.16	638.00
合计	302,694,690.19	49,901,672.95	214,346,430.45	35,045,044.80	135,124,194.58	26,259,128.75

2、 主营业务（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
胶原产品	274,793,846.94	38,159,935.53	201,542,382.50	31,536,302.41	128,324,250.19	24,275,300.20
非胶原产品	27,092,370.45	11,233,744.23	12,345,206.15	3,321,937.52	6,725,641.23	1,983,190.55
合计	301,886,217.39	49,393,679.76	213,887,588.65	34,858,239.93	135,049,891.42	26,258,490.75

3、 主营业务（分销售模式）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
经销	127,103,935.08	30,392,162.59	111,161,350.58	23,570,741.73	80,966,669.34	18,877,019.36
直销	174,782,282.31	19,001,517.17	102,726,238.07	11,287,498.20	54,083,222.08	7,381,471.39
合计	301,886,217.39	49,393,679.76	213,887,588.65	34,858,239.93	135,049,891.42	26,258,490.75

(三十) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
消费税	0.00	2,198,026.92	2,693,017.13
城市维护建设税	1,046,616.30	1,658,139.68	826,322.95
教育费附加	444,273.78	710,631.26	352,037.49
地方教育费附加	303,109.36	473,754.20	238,193.21
印花税	146,933.24	136,024.87	71,244.54
其他	8,116.78	2,623.28	1,099.68
合计	1,949,049.46	5,179,200.21	4,181,915.00

(三十一) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
线上推广服务费	46,575,113.56	21,246,505.57	10,932,353.15
广告宣传费	34,182,140.32	7,114,163.07	8,387,200.04
销售服务费	25,150,499.56	23,612,282.20	23,114,084.65
职工薪酬	12,091,460.98	8,234,118.79	6,147,858.32
运输费用	8,843,270.08	3,861,852.91	2,136,663.27
包装费用	3,746,281.70	2,079,075.20	976,208.26
会议费用	2,320,927.76	1,695,354.64	1,561,985.39
差旅费用	853,544.07	475,830.23	536,605.04
其他	1,615,915.76	748,877.87	1,153,337.01
合计	135,379,153.79	69,068,060.48	54,946,295.13

(三十二) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,785,431.48	11,441,514.18	9,614,296.59
专业服务费	4,540,335.34	505,458.54	951,237.41
折旧及摊销	963,227.02	949,074.27	646,233.47
办公费用	920,848.85	559,087.34	550,274.52
房租及物业水电费	650,658.51	747,808.90	661,700.43

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
差旅费用	530,462.62	393,326.03	461,466.03
其他	1,460,157.48	2,283,412.53	1,535,673.73
合计	20,851,121.30	16,879,681.79	14,420,882.18

(三十三) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,215,679.08	5,526,986.95	4,089,364.07
直接投入	2,430,128.83	3,442,965.09	2,027,449.33
技术服务费	1,116,209.33	270,879.00	256,833.00
折旧及摊销费用	977,993.57	860,705.57	630,580.81
其他费用	1,476,968.42	902,831.44	651,798.54
合计	14,216,979.23	11,004,368.05	7,656,025.75

(三十四) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	0.00	0.00	0.00
减：利息收入	214,915.24	185,205.24	377,913.92
汇兑损益	0.00	0.00	0.00
手续费	942,049.55	557,623.86	291,302.41
合计	727,134.31	372,418.62	-86,611.51

(三十五) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,492,958.72	1,489,696.02	2,184,009.38
代扣个人所得税手续费返还	68,658.23	0.00	0.00
增值税进项加计抵减	43,220.82	0.00	0.00
合计	1,604,837.77	1,489,696.02	2,184,009.38

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业岗位补贴	108,467.22	41,316.66	26,596.80	与收益相关
广州市知识产权局专利资助及奖励	50,000.00	765,600.00	109,000.00	与收益相关
广东省企业研发后补助资金	0.00	202,800.00	435,400.00	与收益相关
广州市企业研发后补助资金	83,600.00	0.00	50,000.00	与收益相关
广州开发区 2017 年度生物产业研发奖励资金	0.00	0.00	500,000.00	与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
基于琼脂糖/胶原复合物的中试及作为医用敷料产品的产业化	0.00	0.00	458,111.11	与收益相关
高强韧多孔钛人工骨材料研发	0.00	67,363.62	269,454.56	与收益相关
基于琼脂糖改性物的组织修复、术后防粘连医用产品开发	0.00	0.00	197,092.83	与收益相关
广州开发区市场和监督管理局 EFT 奖励	0.00	0.00	100,000.00	与收益相关
新三板企业融资奖励	0.00	0.00	25,185.00	与收益相关
小微企业免征增值税收入	0.00	1,724.26	1,864.08	与收益相关
医用胶原蛋白产品生产工艺改进及质量提升	60,891.50	60,891.48	11,305.00	与资产相关
2017 年省级工业和信息化（促进民营经济发展）专项资金	0.00	300,000.00	0.00	与收益相关
广州开发区经济和信息化局（黄埔区经济和信息化局）促进先进制造发展办法奖励	440,000.00	50,000.00	0.00	与收益相关
瞪羚企业专项扶持资金	550,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2018 年度高新技术企业认定	200,000.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	1,492,958.72	1,489,696.02	2,184,009.38	/

(三十六) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	3,357,478.47	3,503,789.44	2,071,972.05
合计	3,357,478.47	3,503,789.44	2,071,972.05

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	93,276.82	662,947.98	261,217.67
其他非流动金融资产	238,003.64	0.00	0.00
合计	331,280.46	662,947.98	261,217.67

(三十八) 信用减值损失

项目（损失以“-”号填列）	2019 年度
应收账款坏账损失	2,872,446.79
其他应收款坏账损失	4,981,111.02
合计	7,853,557.81

(三十九) 资产减值损失

项目（损失以“-”号填列）	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-836,801.71	-1,412,481.20

项目（损失以“-”号填列）	2018 年度	2017 年度
合计	-836,801.71	-1,412,481.20

(四十) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-67,387.30	0.00	0.00	-67,387.30	0.00	0.00
合计	-67,387.30	0.00	0.00	-67,387.30	0.00	0.00

(四十一) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约金及理赔款	309,517.18	27,487.00	0.00	309,517.18	27,487.00	0.00
其他	117,472.74	28,886.92	87,941.13	117,472.74	28,886.92	87,941.13
合计	426,989.92	56,373.92	87,941.13	426,989.92	56,373.92	87,941.13

(四十二) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	467.88	39,310.32	9,821.13	467.88	39,310.32	9,821.13
滞纳金支出	1,000,209.92	834,974.63	224,340.33	1,000,209.92	834,974.63	224,340.33
其他	6,379.93	2,058.30	25,814.57	6,379.93	2,058.30	25,814.57
合计	1,007,057.73	876,343.25	259,976.03	1,007,057.73	876,343.25	259,976.03

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	17,462,233.22	17,763,838.28	5,519,528.76
递延所得税费用	2,816,022.44	-4,111,387.13	-964,130.97
合计	20,278,255.66	13,652,451.15	4,555,397.79

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	92,169,278.55	80,797,318.90	30,679,242.28
按适用税率计算的所得税费用	13,825,391.78	12,119,597.84	4,601,886.34

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司适用不同税率的影响	2,945,158.09	2,027,897.72	-440,514.15
调整以前期间所得税的影响	1,240,898.01	-762,017.06	-357,395.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,134,024.96	683,242.37	185,471.92
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	336,944.06	358,258.40	871,596.66
研究开发费加计扣除的税额影响	-1,204,161.24	-774,528.12	-305,647.32
所得税费用	20,278,255.66	13,652,451.15	4,555,397.79

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	73,227,806.40	67,079,976.90	26,471,323.67
本公司发行在外普通股的加权平均数	84,996,378.00	84,996,378.00	83,597,159.00
基本每股收益	0.86	0.79	0.32
其中：持续经营基本每股收益	0.86	0.79	0.32
终止经营基本每股收益	0.00	0.00	0.00

2、 稀释每股收益

本公司不存在稀释性的潜在普通股，因此本公司 2019 年度、2018 年度及 2017 年度稀释每股收益等于基本每股收益。

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	214,915.24	185,205.24	377,913.92
政府补助	1,432,067.22	1,361,440.92	1,906,045.88
保证金、押金	4,320,047.78	3,260,830.86	2,262,677.00
土地使用权竞拍保证金退回	730,000.00	1,279,698.00	4,200,000.00
项目合作款退款	5,000,000.00	0.00	0.00
营业外收入	426,989.92	56,373.92	87,941.13
其他往来款	2,536,492.72	2,217,804.09	2,038,736.91
合计	14,660,512.88	8,361,353.03	10,873,314.84

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
费用性支出	132,662,644.62	72,307,819.28	46,983,175.80
保证金、押金	3,368,216.18	3,014,407.56	1,759,681.06
土地使用权竞拍保证金	730,000.00	1,279,698.00	4,200,000.00
其他往来款	2,268,008.64	1,813,370.04	1,477,724.80
合计	139,028,869.44	78,415,294.88	54,420,581.66

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	71,891,022.89	67,144,867.75	26,123,844.49
加：信用减值损失	-7,853,557.81	0.00	0.00
资产减值准备	0.00	836,801.71	1,412,481.20
固定资产折旧	2,054,930.20	2,518,582.63	2,105,806.52
无形资产摊销	620,383.34	554,706.23	453,849.78
长期待摊费用摊销	1,528,340.20	1,676,136.69	1,418,260.57
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）	67,387.30	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	467.88	39,310.32	9,821.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-331,280.46	-662,947.98	-261,217.67
财务费用（收益以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,357,478.47	-3,503,789.44	-2,071,972.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,030,438.53	-3,796,565.06	-1,578,251.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-214,416.09	-314,822.07	614,120.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,729,128.17	-6,839,060.09	-403,528.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,859,425.00	-9,918,638.28	-2,267,743.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,009,971.90	15,933,969.77	16,271,267.56
其他			
经营活动产生的现金流量净额	88,576,506.24	63,668,552.18	41,826,737.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	61,250,586.04	38,757,628.24	27,951,567.01
减：现金的期初余额	38,757,628.24	27,951,567.01	60,827,408.43
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	22,492,957.80	10,806,061.23	-32,875,841.42

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	61,250,586.04	38,757,628.24	27,951,567.01
其中：库存现金	24,771.55	16,374.10	15,465.85
可随时用于支付的银行存款	52,930,349.38	35,751,604.91	26,801,335.66
可随时用于支付的其他货币资金	8,295,465.11	2,989,649.23	1,134,765.50
二、现金等价物	0.00	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	61,250,586.04	38,757,628.24	27,951,567.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00	0.00

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	53,000.00	0.00	0.00	线上店铺保证金
合计	53,000.00	0.00	0.00	

(四十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
医用胶原蛋白产品生产工艺改进及质量提升	400,000.00	递延收益	60,891.50	60,891.48	11,305.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	合计金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
企业岗位补贴	176,380.68	108,467.22	41,316.66	26,596.80	其他收益
广州市知识产权局专利资助及奖励	924,600.00	50,000.00	765,600.00	109,000.00	其他收益
广东省企业研发后补助资金	638,200.00	0.00	202,800.00	435,400.00	其他收益
广州市企业研发后补助资金	133,600.00	83,600.00	0.00	50,000.00	其他收益
广州开发区 2017 年度生物产业研发奖励资金	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	其他收益
基于琼脂糖/胶原复合物的中试及作为医用敷料产品的产业化	458,111.11	0.00	0.00	458,111.11	其他收益
高强韧多孔钛人工骨材料研发	336,818.18	0.00	67,363.62	269,454.56	其他收益
基于琼脂糖改性物的组织修复、术后防粘连医用产品开发	197,092.83	0.00	0.00	197,092.83	其他收益
广州开发区市场和监督管理局 EFT 奖励	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	其他收益
新三板企业融资奖励	25,185.00	0.00	0.00	25,185.00	其他收益
小微企业免征增值税收入	3,588.34	0.00	1,724.26	1,864.08	其他收益
2017 年省级工业和信息化（促进民营经济发展）专项资金	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	其他收益
广州开发区经济和信息化局（黄埔区工业和信息化局）促进先进制造发展办法奖励	490,000.00	440,000.00	50,000.00	0.00	其他收益
瞪羚企业专项扶持资金	550,000.00	550,000.00	0.00	0.00	其他收益
2018 年度高新技术企业认定	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	其他收益
合计	5,033,576.14	1,432,067.22	1,428,804.54	2,172,704.38	

六、合并范围的变更

(一) 新设子公司的情况

- 1、 本公司于2017年12月设立全资子公司创尔美肤，该公司2017年度开始纳入合并范围。
- 2、 子公司赤萌医疗于2018年8月出资设立子公司德赫生物，持股比例65.00%，表决比例65.00%，该公司2018年度开始纳入合并范围。

3、 本公司于2019年3月设立全资子公司莘元生物，该公司2019年度开始纳入合并范围。

4、 本公司于2019年7月设立全资子公司创锦生物，该公司2019年度开始纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019年12月31日

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	
创尔美	广州	广州	化妆品生产开发、销售等	100.00	/	设立
创尔云	广州	广州	软件和信息技术服务	76.50	/	设立
赤萌医疗	广州	广州	研究和试验发展	86.42	/	设立
德赫生物(注)	广州	广州	研究和试验发展	/	65.00	设立
创尔美肤	广州	广州	化妆品生产开发、销售等	100.00	/	设立
莘元生物	广州	广州	研究和试验发展	100.00	/	设立
创锦生物	江西	江西	医疗器械生产开发、销售等	100.00	/	设立

注：本公司通过赤萌医疗间接持有德赫生物65%的股权。

2018年12月31日

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	
创尔美	广州	广州	化妆品生产开发、销售等	100.00	/	设立
创尔云	广州	广州	软件和信息技术服务	76.50	/	设立
赤萌医疗	广州	广州	研究和试验发展	45.26	/	设立
德赫生物(注)	广州	广州	研究和试验发展	/	65.00	设立
创尔美肤	广州	广州	医疗器械生产开发、销售等	100.00	/	设立

注：本公司通过赤萌医疗间接持有德赫生物65%的股权。

2017年12月31日

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	
创尔美	广州	广州	化妆品生产开发、销售等	100.00	/	设立
创尔云	广州	广州	软件和信息技术服务	76.50	/	设立

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	
赤萌医疗	广州	广州	研究和试验发展	87.00	/	设立
创尔美肤	广州	广州	医疗器械生产开发、销售等	100.00	/	设立

(二) 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的变化情况的说明

年度	被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	变动原因
2017年	赤萌医疗	8,800,000.00	0.00	100,000.00	8,700,000.00	87.00	创尔生物转让其持有的1%股权给祝海宝
2018年	赤萌医疗	8,700,000.00	0.00	100,000.00	8,600,000.00	45.26	(1) 转让1%股权给祝海宝后,创尔生物对赤萌医疗持股比例为86%。 (2) 因其他股东和第三方对赤萌医疗进行增资,将创尔生物对其持股比例从86%稀释为45.26%
2019年	赤萌医疗	8,600,000.00	7,820,000.00	0.00	16,420,000.00	86.42	收购实际控制人佟刚持有的赤萌医疗股份

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级实时监控以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款和理财产品。银行存款利率为活期利率和通知存款利率，理财产品为保本或非保本浮动收益型。公司管理层密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使公司完全避免利率风险的影响，也不能完全消除与利息收入、投资收益波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

报告期内，本公司无以外币计量的计价的金融资产和金融负债。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019年12月31日

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付账款	5,495,989.51	0.00	0.00	5,495,989.51
其他应付款	25,214,108.26	0.00	0.00	25,214,108.26
合计	30,710,097.77	0.00	0.00	30,710,097.77

2018年12月31日

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付账款	2,169,982.59	0.00	0.00	2,169,982.59
其他应付款	17,833,218.80	0.00	0.00	17,833,218.80

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
合计	20,003,201.39	0.00	0.00	20,003,201.39

2017年12月31日

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付账款	2,565,394.58	0.00	0.00	2,565,394.58
其他应付款	13,437,333.98	0.00	0.00	13,437,333.98
合计	16,002,728.56	0.00	0.00	16,002,728.56

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.12.31 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	0.00	0.00	110,017,442.47	110,017,442.47
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	110,017,442.47	110,017,442.47
(1) 理财产品	0.00	0.00	110,017,442.47	110,017,442.47
(二) 其他非流动金融资产	0.00	0.00	1,146,700.00	1,146,700.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	1,146,700.00	1,146,700.00
(1) 非上市公司股权	0.00	0.00	1,146,700.00	1,146,700.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	111,164,142.47	111,164,142.47

项目	2018.12.31 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	0.00	0.00	115,623,165.65	115,623,165.65

项目	2018.12.31 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
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	115,623,165.65	115,623,165.65
（1）理财产品	0.00	0.00	115,623,165.65	115,623,165.65
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	115,623,165.65	115,623,165.65

项目	2017.12.31 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	0.00	0.00	101,061,217.67	101,061,217.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	101,061,217.67	101,061,217.67
（1）理财产品	0.00	0.00	101,061,217.67	101,061,217.67
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	101,061,217.67	101,061,217.67

(二) 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

项目	2019.12.31 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
理财产品	110,017,442.47	现金流量折现法	预计年化收益率	2.10%-4.00%
非上市公司股权	1,146,700.00	资产基础法		

项目	2018.12.31 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
理财产品	115,623,165.65	现金流量折现法	预计年化收益率	2.10%-4.75%

项目	2017.12.31 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
理财产品	101,061,217.67	现金流量折现法	预计年化收益率	2.10%-4.60%

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	2016.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2017.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产	50,000,000.00	0.00	0.00	2,333,189.72	0.00	549,300,000.00	0.00	500,571,972.05	0.00	101,061,217.67	261,217.67
—理财产品	50,000,000.00	0.00	0.00	2,333,189.72	0.00	549,300,000.00	0.00	500,571,972.05	0.00	101,061,217.67	261,217.67
合计	50,000,000.00	0.00	0.00	2,333,189.72	0.00	549,300,000.00	0.00	500,571,972.05	0.00	101,061,217.67	261,217.67
其中：与金融资产有关的损益	0.00	0.00	0.00	2,333,189.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	261,217.67
与非金融资产有关的损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2017.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2018.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产	101,061,217.67	0.00	0.00	4,166,737.42	0.00	610,499,000.00	0.00	600,103,789.44	0.00	115,623,165.65	924,165.65
—理财产品	101,061,217.67	0.00	0.00	4,166,737.42	0.00	610,499,000.00	0.00	600,103,789.44	0.00	115,623,165.65	924,165.65
合计	101,061,217.67	0.00	0.00	4,166,737.42	0.00	610,499,000.00	0.00	600,103,789.44	0.00	115,623,165.65	924,165.65
其中：与金融资产有关的损益	0.00	0.00	0.00	4,166,737.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	924,165.65
与非金融资产有关的损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2018.12.31	执行新金融工具准则调整	2019.1.1	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2019.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
						计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
(一) 交易性金融资产	115,623,165.65	0.00	115,623,165.65	0.00	0.00	3,450,755.29	0.00	283,300,000.00	0.00	292,356,478.47	0.00	110,017,442.47	1,017,442.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,623,165.65	0.00	115,623,165.65	0.00	0.00	3,450,755.29	0.00	283,300,000.00	0.00	292,356,478.47	0.00	110,017,442.47	1,017,442.47
—理财产品	115,623,165.65	0.00	115,623,165.65	0.00	0.00	3,450,755.29	0.00	283,300,000.00	0.00	292,356,478.47	0.00	110,017,442.47	1,017,442.47
(二) 其他非流动金融资产	0.00	908,696.36	908,696.36	0.00	0.00	238,003.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,146,700.00	238,003.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	908,696.36	908,696.36	0.00	0.00	238,003.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,146,700.00	238,003.64
—非上市公司股权	0.00	908,696.36	908,696.36	0.00	0.00	238,003.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,146,700.00	238,003.64
合计	0.00	116,531,862.01	116,531,862.01	0.00	0.00	3,688,758.93	0.00	283,300,000.00	0.00	292,356,478.47	0.00	111,164,142.47	1,255,446.11
其中：与金融资产有关的损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,688,758.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,255,446.11
与非金融资产有关的损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

十、 关联方及关联交易

(一) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司的实际控制人佟刚先生直接持有公司 65.59% 股权; 通过集安市禹粤社会经济咨询中心 (有限合伙) 间接持有 0.31% 股权, 合计持有公司 65.90% 股权。

(二) 本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
胡专	本公司副总经理(2016年10月至2018年5月)、 本公司总经理(2018年6月至今)
陈玉莲	本公司董事、董事会秘书、财务负责人
刘毅平	本公司董事
李奕恒	本公司董事
陈秀凤 (曾用名: 陈秀凤)	本公司董事
李颖	本公司董事、副总经理
罗思施	本公司副总经理
佟志梅	本公司监事会主席
赵俏	本公司监事
陈嫚醒	本公司监事 (职工代表监事)
陈鑫异	本公司董事 (2017年10月离任)
蔡磊	本公司总经理 (2018年5月离任)
蒋国华	本公司副总经理 (2018年1月离任)
广州金元吉医疗器械有限公司 (简称“金元吉”)	公司实际控制人佟刚侄子佟志威担任执行董事 兼总经理的企业
广州金泳之医疗器械有限公司 (简称“金泳之”)	公司实际控制人佟刚侄子佟志威之配偶持股 90%的企业
广州创励生物技术有限公司 (简称“创励生物”)	公司实际控制人佟刚侄子佟志威之配偶持股 100%的企业
广州君伴纺织品有限公司 (简称“广州君伴”)	公司实际控制人佟刚侄女婿娄晶国持股 100% 的企业
集安市聚财商贸有限公司 (简称“聚财商贸”)	公司实际控制人佟刚嫂子曹厚芳之姐妹持股 40%的企业
苏州长江星范医疗美容门诊部有限公司 (简称 “长江星范”)	本公司参股公司苏州星范医疗美容有限公司之 子公司, 其实际控制人陈锁平持有本公司 0.3108%股份

注: 金元吉正在办理注销登记, 创励生物已于 2018 年 8 月 30 日注销。

(四) 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

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
金元吉	接受服务	65,152.87	109,300.20	105,155.77
金泳之	接受服务	11,844.34	0.00	0.00
聚财商贸	采购商品	190,000.00	378,107.60	475,000.00
广州君伴	采购商品	4,402.17	9,934.44	0.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
金元吉	出售商品	1,006,570.67	2,048,896.37	1,905,549.44
金泳之	出售商品	217,789.48	167,267.99	63,225.88
长江星范	提供劳务	0.00	416.98	0.00

2、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
金元吉（注1）	购买固定资产	713,900.00	0.00	0.00
创励生物（注2）	购买固定资产	0.00	71,850.89	0.00

注1：2019年11月，公司与金元吉签署《机动车买卖合同》，约定公司以71.39万元（经评估）购买金元吉持有的奔驰GLS4004MATIC小型越野客车一辆，双方已于2019年12月完成交接验收手续。本次交易公司未实际支付对价，公司应付的本次交易全部对价与公司金元吉享有的应收账款部分债权相互抵消。

注2：子公司创尔美与创励生物签署《二手车转让协议书》，约定创尔美以7.18万元（不含税）的价格购买创励生物所有的别克汽车一辆，已于2018年1月完成付款等手续。

3、 关键管理人员薪酬

项目	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	3,762,852.41	3,325,020.46	3,307,699.98

4、 其他关联交易

（1）根据公司2018年11月14日召开的2018年第六次临时股东大会审议通过的《关于控股股东、高管对控股子公司投资的议案》：同意公司控股股东、实际控制人、董事长佟刚、副总经理罗思施对控股子公司赤萌医疗增资，其中佟刚先生认缴赤萌医

疗增资额人民币792万元，公司副总经理、赤萌医疗股东罗思施女士新增认缴出资人民币8万元。

2018年11月上述增资完成后，公司持有的赤萌医疗股权由86%降为45.26%；佟刚持有赤萌医疗41.68%的股权，罗思施持有赤萌医疗0.95%的股权，其他股东累计持有12.11%的股权。

(2) 根据公司2019年6月14日召开的第二届董事会第十八次会议的审议通过的《关于调整收购广东赤萌医疗科技有限公司股权方案的议案》，同意公司以782万元收购佟刚持有的赤萌医疗782万元出资（占41.16%的股权）。2019年6月20日，公司与佟刚签署上述《股权转让协议》。2019年6月25日已办理上述股权转让的工商变更登记。收购完成后，公司持有的赤萌医疗股权由45.26%增至86.42%。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	金元吉	0.00	0.00	4,387,742.00	3,342,829.40	4,373,006.00	3,431,226.40
	创励生物	0.00	0.00	0.00	0.00	2,055,060.32	2,055,060.32
预付账款							
	聚财商贸	0.00	0.00	0.00	0.00	147,250.00	0.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	广州君伴	0.00	3,866.47	0.00
其他应付款				
	金元吉	14,320.00	18,556.99	61,852.44
	创励生物	0.00	0.00	10,000.00
预收账款				
	金泳之	0.00	6,672.00	0.00

(六) 比照关联交易披露的交易

报告期内，本公司股东陈锁平、蒋银风、王建控制的企业以及实际控制人侄子佟志威曾任职的企业与公司发生正常业务往来。基于谨慎性原则，将公司与上述企业之间发生的金额达30万元以上的交易比照关联交易披露，具体情况如下：

1、 交易方情况

交易方名称	交易方与本公司的关系
苏州威德高医疗器械有限公司及其关联方（注 2）	交易方实际控制人陈锁平持有本公司 0.3108%股份
南京菲恩企业管理咨询服务中心	交易方实际控制人陈锁平持有本公司 0.3108%股份
南京华云智企业管理咨询服务中心	交易方实际控制人陈锁平持有本公司 0.3108%股份
南京嘉禾慧企业管理咨询服务中心	交易方实际控制人陈锁平持有本公司 0.3108%股份
南京盛联达企业管理咨询服务中心	交易方实际控制人陈锁平持有本公司 0.3108%股份
广州旭康商贸有限公司及其关联方（注 3）	交易方实际控制人蒋银风持有本公司 0.3450%股份
广州陆达科技有限公司及其关联方（注 4）	交易方实际控制人王建持有本公司 0.3192%股份
广州圣狄安诺医疗信息咨询有限公司	本公司实际控制人佟刚侄子佟志威任职的公司（2020 年 4 月离职）

注 1：上述股权比例为 2019 年 12 月 31 日持股情况。

注 2：苏州威德高医疗器械有限公司及其关联方包括苏州威德高医疗器械有限公司、南京创励美医疗科技有限公司、南京美利康医疗器械有限公司、苏州久康医疗器械有限公司，上述公司均为陈锁平实际控制。

注 3：广州旭康商贸有限公司及其关联方包括广州旭康商贸有限公司、新余美康生物医学有限公司、新余思达科技贸易有限责任公司、江西诺康生物科技有限公司，上述公司均为蒋银风实际控制。

注 4：广州陆达科技有限公司及其关联方包括广州陆达科技有限公司、广州陆安医疗器械商贸有限公司、广州市威雄医疗器械有限公司，上述公司均为王建实际控制。

2、 购销商品、提供和接受劳务的交易情况

采购商品/接受劳务情况表

交易方	交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南京菲恩企业管理咨询服务中心	接受劳务	3,497,084.85	4,848,150.95	3,512,293.99
南京华云智企业管理咨询服务中心	接受劳务	3,831,950.00	2,559,000.00	3,852,265.20
南京嘉禾慧企业管理咨询服务中心	接受劳务	2,754,850.00	2,749,850.00	2,911,310.72
南京盛联达企业管理咨询服务中心	接受劳务	3,457,048.45	3,581,481.38	2,773,496.14
广州陆达科技有限公司及其关联方	接受劳务	2,216,394.31	2,178,452.53	1,068,020.20
广州圣狄安诺医疗信息咨询有限公司	接受劳务	1,709,322.60	0.00	0.00

出售商品/提供劳务情况表

交易方	交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
苏州威德高医疗器械有限公司及其关联方	出售商品	4,487,752.05	3,896,622.28	4,016,066.95
广州旭康商贸有限公司及其关联方	出售商品	3,253,838.17	3,024,753.85	3,348,699.05
广州陆达科技有限公司及其关联方	出售商品	1,729,912.32	1,106,578.79	4,731.63

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2016年12月12日，本公司召开2016年第五次临时股东大会，审议通过了《关于<广州创尔生物技术股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行及相关事宜的议案》等股票发行的相关议案。中国证券监督管理委员会于2017年3月30日出具《关于核准广州创尔生物技术股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2017]415号），核准了公司本次定向发行股票事宜。

本次定向发行股票4,197,657股，其中向员工发行3,927,594股，每股发行价格为人民币6.00元，共募集资金25,185,942.00元，股权登记日为2017年6月23日。根据公司于2017年3月22日发布的《广州创尔生物技术股份有限公司股票发行方案（修订稿）》及与认购者签订的《股票发行认购合同》，该次发行的股票自股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记日起锁定三年（后于2018年6月经公司2018年度第三次临时股东大会审议通过：提前全部解除定向发行股份的自愿限售（不含董事、监事、高级管理人员的法定限售部分）），发行对象中董事、监事、高级管理人员及员工承诺在公司（含控股的子公司）继续尽职尽责工作满3年，如中途自行离职，参与定增非优先认购部分所得股票收益归公司所有。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：审议本次股票发行方案的董事会于2016年11月22日召开，在董事会召开的前20个交易日内，公司的股票交易均价。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：员工离职人数。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：4,398,951.92元。

2017年度以权益结算的股份支付确认的费用总额：847,034.93元。

2018年度以权益结算的股份支付确认的费用总额：2,122,476.42元。

2019年度以权益结算的股份支付确认的费用总额：1,429,440.57元。

十二、承诺事项

(一) 重要承诺事项

1、经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	5,941,408.07
1 至 2 年	5,916,989.62
2 至 3 年	6,046,096.67
3 年以上	14,503,589.86
合计	32,408,084.22

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情（新冠疫情）从2020年1月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司自2月10日起陆续开始复工，从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

(二) 利润分配情况

根据本公司 2020 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过的《2019 年度利润分配预案》，公司 2019 年度利润分配预案为：公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 16,999,275.60 元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	43,440.00	0.00	0.00
合计	43,440.00	0.00	0.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	18,151,631.11	14,916,235.59	11,009,321.32
1至2年	685,998.00	2,316,373.60	1,953,174.00
2至3年	279,417.60	312,778.00	454,876.00
3至4年	0.00	0.00	3,600.00
4至5年	0.00	3,600.00	0.00
5年以上	3,600.00	0.00	0.00
小计	19,120,646.71	17,548,987.19	13,420,971.32
减：坏账准备	1,147,431.92	4,021,162.54	3,885,244.67
合计	17,973,214.79	13,527,824.65	9,535,726.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	19,120,646.71	100.00	1,147,431.92	6.00	17,973,214.79
其中：					
账龄组合	19,120,646.71	100.00	1,147,431.92	6.00	17,973,214.79
合计	19,120,646.71	100.00	1,147,431.92	/	17,973,214.79

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,151,631.11	907,581.56	5.00

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	685,998.00	68,599.80	10.00
2 至 3 年	279,417.60	167,650.56	60.00
5 年以上	3,600.00	3,600.00	100.00
合计	19,120,646.71	1,147,431.92	/

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,387,742.00	25.00	3,342,829.40	76.19	1,044,912.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,161,245.19	75.00	678,333.14	5.15	12,482,912.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,548,987.19	100.00	4,021,162.54	/	13,527,824.65

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,373,006.00	32.58	3,431,226.40	78.46	941,779.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,047,965.32	67.42	454,018.27	5.02	8,593,947.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,420,971.32	100.00	3,885,244.67	/	9,535,726.65

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
金元吉	4,387,742.00	3,342,829.40	76.19	预期有回收的风险
合计	4,387,742.00	3,342,829.40	/	/

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
金元吉	4,373,006.00	3,431,226.40	78.46	业务拓展中，预期有回收的风险
合计	4,373,006.00	3,431,226.40	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,806,227.59	640,311.38	5.00	9,044,365.32	452,218.27	5.00
1 至 2 年	351,417.60	35,141.76	10.00	0.00	0.00	10.00
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00	3,600.00	1,800.00	50.00
4 至 5 年	3,600.00	2,880.00	80.00	0.00	0.00	80.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
合计	13,161,245.19	678,333.14	/	9,047,965.32	454,018.27	/

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,342,829.40	3,342,829.40	0.00	3,342,829.40	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	678,333.14	679,053.14	468,378.78	0.00	0.00	1,147,431.92
合计	4,021,162.54	4,021,882.54	468,378.78	3,342,829.40	0.00	1,147,431.92

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,431,226.40	0.00	88,397.00	0.00	3,342,829.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	454,018.27	224,314.87	0.00	0.00	678,333.14
合计	3,885,244.67	224,314.87	88,397.00	0.00	4,021,162.54

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,646,076.60	0.00	214,850.20	0.00	3,431,226.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	328,431.75	125,586.52	0.00	0.00	454,018.27

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	3,974,508.35	125,586.52	214,850.20	0.00	3,885,244.67

其中重要的坏账准备收回或转回情况：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
金元吉	3,342,829.40	预期有回收的风险	结束业务合作	现金和资产	2019年

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
创尔美肤	5,906,162.50	30.89	295,308.13
华润医药集团有限公司	5,435,229.12	28.43	271,761.46
西安鑫亿科技贸易有限公司	2,332,800.00	12.20	149,040.00
广州医科大学附属第二医院	1,123,200.00	5.87	56,160.00
北京天士力医药有限公司	964,224.00	5.04	48,211.20
合计	15,761,615.62	82.43	820,480.79

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
创尔美肤	6,053,827.50	34.50	302,691.38
金元吉	4,387,742.00	25.00	3,342,829.40
华润医药集团有限公司	3,534,777.60	20.14	176,738.88
西安鑫亿科技贸易有限公司	2,232,000.00	12.72	115,200.00
广州军区广州总医院	396,000.00	2.26	19,800.00
合计	16,604,347.10	94.62	3,957,259.66

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
金元吉	4,373,006.00	32.58	3,431,226.40
创尔美	3,422,056.80	25.50	171,102.84
华润医药集团有限公司	3,384,098.40	25.22	169,204.92
西安鑫亿科技贸易有限公司	1,248,000.00	9.30	62,400.00
宁夏欣瑞隆科技发展有限公司	279,417.60	2.08	13,970.88

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	12,706,578.80	94.68	3,847,905.04

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	9,726,606.64	6,730,626.08	3,628,650.14
合计	9,726,606.64	6,730,626.08	3,628,650.14

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	4,078,528.85	6,181,167.24	2,013,346.91
1 至 2 年	5,990,766.07	182,190.90	111,042.20
2 至 3 年	110,796.22	108,487.20	165,611.38
3 至 4 年	3,000.00	146,411.38	151,900.00
4 至 5 年	1,000.00	131,900.00	5,122,202.05
5 年以上	269,211.96	5,246,416.96	159,411.96
小计	10,453,303.10	11,996,573.68	7,723,514.50
减：坏账准备	726,696.46	5,265,947.60	4,094,864.36
合计	9,726,606.64	6,730,626.08	3,628,650.14

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,453,303.10	100.00	726,696.46	6.95	9,726,606.64
其中：					
账龄组合	8,952,907.42	85.65	726,696.46	6.95	8,226,210.96
其他组合	1,500,395.68	14.35	0.00	0.00	0.00
合计	10,453,303.10	100.00	726,696.46	/	9,726,606.64

按组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,829,070.62	191,453.53	5.00
1 至 2 年	5,013,040.58	501,304.06	10.00
2 至 3 年	109,796.22	32,938.87	30.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	8,952,907.42	726,696.46	/

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,996,573.68	100.00	5,265,947.60	43.90	6,730,626.08
合计	11,996,573.68	100.00	5,265,947.60	/	6,730,626.08

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,723,514.50	100.00	4,094,864.36	53.02	3,628,650.14
合计	7,723,514.50	100.00	4,094,864.36		3,628,650.14

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,105,367.58	255,268.38	5.00	1,897,287.33	94,864.36	5.00
1 至 2 年	106,792.22	10,679.22	10.00	0.00	0.00	10.00
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00	5,000,000.00	4,000,000.00	80.00
5 年以上	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	0.00	0.00	100.00
合计	10,212,159.80	5,265,947.60	/	6,897,287.33	4,094,864.36	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	1,452,685.70	0.00	0.00	535,736.54	0.00	0.00
备用金	331,728.18	0.00	0.00	290,490.63	0.00	0.00
合计	1,784,413.88	0.00	0.00	826,227.17	0.00	0.00

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	265,947.60	0.00	5,000,000.00	5,265,947.60
本期计提	460,748.86	0.00	0.00	460,748.86
本期转回	0.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00
期末余额	726,696.46	0.00	0.00	726,696.46

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	6,996,573.68	0.00	5,000,000.00	11,996,573.68
本期新增	3,456,729.42	0.00	0.00	3,456,729.42
本期终止确认	0.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00
期末余额	10,453,303.10	0.00	0.00	10,453,303.10

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,265,947.60	5,265,947.60	460,748.86	5,000,000.00	0.00	726,696.46
合计	5,265,947.60	5,265,947.60	460,748.86	5,000,000.00	0.00	726,696.46

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,094,864.36	1,171,083.24	0.00	0.00	5,265,947.60

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	4,094,864.36	1,171,083.24	0.00	0.00	5,265,947.60

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,504,925.48	1,589,938.88	0.00	0.00	4,094,864.36
合计	2,504,925.48	1,589,938.88	0.00	0.00	4,094,864.36

其中重要的坏账准备转回或收回情况:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
广州恒大实业集团有限公司	5,000,000.00	信用风险特征	合作终止	货币资金	2019年

(5) 本报告期无核销的其他应收款

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,326,722.98	1,452,685.70	535,736.54
备用金	173,672.70	331,728.18	290,490.63
往来款	8,952,907.42	10,212,159.80	6,897,287.33
合计	10,453,303.10	11,996,573.68	7,723,514.50

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
创尔美	往来款	3,881,116.01	2年以内	37.13	342,790.70
创尔美肤	往来款	2,970,238.91	2年以内	28.41	183,105.58
创尔云	往来款	1,278,031.36	3年以内	12.23	111,144.54
广州穗开物业投资有限公司	往来款	803,082.00	2年以内	7.68	80,308.20
赤萌医疗	保证金	433,422.81	3年以内	4.15	59,055.22
合计	/	9,365,891.09	/	89.60	776,404.24

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州恒大实业集团有限公司	往来款	5,000,000.00	5 年以上	41.68	5,000,000.00
创尔美	往来款	2,998,346.98	1 年以内	24.99	149,917.35
创尔云	往来款	968,700.29	2 年以内	8.07	48,435.01
广州穗开物业投资有限公司	保证金	803,082.00	1 年以内	6.69	0.00
创尔美肤	往来款	691,872.63	1 年以内	5.77	34,593.63
合计	/	10,462,001.90	/	87.20	5,232,945.99

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州恒大实业集团有限公司	往来款	5,000,000.00	5 年以内	64.74	4,000,000.00
创尔美	往来款	1,610,331.88	1 年以内	20.85	80,516.59
广州经济技术开发区国有资产投资公司	保证金	250,898.58	3 年以内	3.25	0.00
创尔云	往来款	176,252.65	1 年以内	2.28	8,812.63
广州纺织工贸企业集团有限公司	保证金	154,311.96	5 年以上	2.00	0.00
合计	/	7,191,795.07	/	93.12	4,089,329.22

- (8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项
- (9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项
- (10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	52,757,320.18	0.00	52,757,320.18	42,437,320.18	0.00	42,437,320.18	39,537,320.18	0.00	39,537,320.18
合计	52,757,320.18	0.00	52,757,320.18	42,437,320.18	0.00	42,437,320.18	39,537,320.18	0.00	39,537,320.18

1、对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
创尔美	4,562,320.18	25,000,000.00	0.00	29,562,320.18	0.00	0.00
创尔云	1,275,000.00	0.00	0.00	1,275,000.00	0.00	0.00
赤萌医疗	8,800,000.00	0.00	100,000.00	8,700,000.00	0.00	0.00
合计	14,637,320.18	25,000,000.00	100,000.00	39,537,320.18	0.00	0.00

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
创尔美	29,562,320.18	0.00	0.00	29,562,320.18	0.00	0.00
创尔云	1,275,000.00	0.00	0.00	1,275,000.00	0.00	0.00
赤萌医疗	8,700,000.00	0.00	100,000.00	8,600,000.00	0.00	0.00
创尔美肤	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
合计	39,537,320.18	3,000,000.00	100,000.00	42,437,320.18	0.00	0.00

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
创尔美	29,562,320.18	0.00	0.00	29,562,320.18	0.00	0.00

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
创尔云	1,275,000.00	0.00	0.00	1,275,000.00	0.00	0.00
赤萌医疗	8,600,000.00	7,820,000.00	0.00	16,420,000.00	0.00	0.00
创尔美肤	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
萃元生物	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
创锦生物	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
合计	42,437,320.18	10,320,000.00	0.00	52,757,320.18	0.00	0.00

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,338,854.38	26,575,314.30	101,814,357.23	19,985,468.91	86,049,674.91	18,820,093.50
其他业务	21,131,016.75	2,023,967.74	35,163,398.00	2,941,416.77	10,742,669.95	1,104,383.43
合计	197,469,871.13	28,599,282.04	136,977,755.23	22,926,885.68	96,792,344.86	19,924,476.93

2、主营业务（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
胶原产品	169,630,385.35	25,131,547.04	98,432,916.68	19,019,564.50	83,368,286.79	17,991,066.24
非胶原产品	6,708,469.03	1,443,767.26	3,381,440.55	965,904.41	2,681,388.12	829,027.26
合计	176,338,854.38	26,575,314.30	101,814,357.23	19,985,468.91	86,049,674.91	18,820,093.50

(六) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	25,725,748.22	0.00	0.00
理财产品收益	2,427,823.75	2,479,533.59	1,799,419.64
合计	28,153,571.97	2,479,533.59	1,799,419.64

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-67,387.30	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,536,179.54	1,489,696.02	2,184,009.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,688,758.93	4,166,737.42	2,333,189.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,342,829.40	291,931.18	214,850.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-580,067.81	-819,969.33	-172,034.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,068,658.23	0.00	0.00
小计	12,988,970.99	5,128,395.29	4,560,014.40
减：所得税影响额	2,146,470.67	1,015,899.71	676,451.15
减：少数股东损益的影响额（税后）	194,210.24	56,083.57	53,051.19
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,648,290.08	4,056,412.01	3,830,512.06

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	43.56	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.23	0.74	0.74

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.27	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.59	0.74	0.74

2017年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.86	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.13	0.27	0.27

广州创尔生物技术股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年四月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

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



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 并出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 对控股企业投资行为进行专项审计; 依法须经批准后方可开展经营活动的其它会计业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



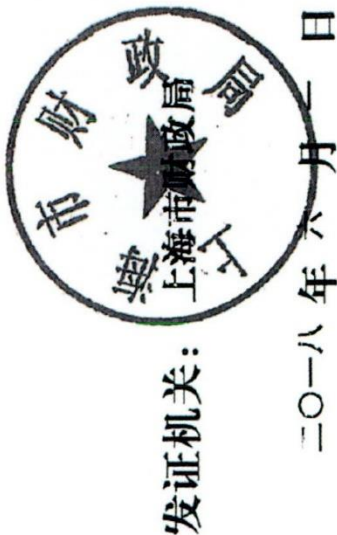
登记机关

2019年06月28日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

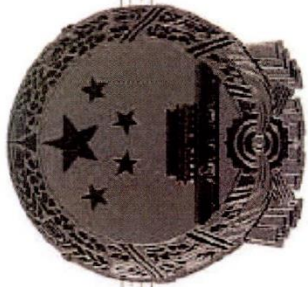


组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日



姓名: 徐聃
 Full name: 徐聃
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1977-05-16
 Date of birth: 1977-05-16
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 身份证号码: 440102770516002
 Identity card No.: 440102770516002



徐聃(440100020063), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。



440100020063



徐聃(440100020063), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100020063

证书编号: 440100020063
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 12 月 11 日
 Date of Issuance /y /m /d

2012年4月30日换发



潘秋苑
 姓名: 潘秋苑
 性别: 女
 出生日期: 1986-08-20
 Date of birth: 1986-08-20
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 身份证号码: 441481198608200086
 Identity card No.: 441481198608200086



潘秋苑(310000060335), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



证书编号: 310000060335
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一七 年 七月 十三 日
 Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d