



天晴股份

NEEQ : 832035

天晴干细胞股份有限公司

Tian Qing Stem Cell Co.,Ltd.



年度报告

— 2020 —

年度大事记

○ 2020 年 1 月

哈尔滨市总工会授予天晴股份“SPL 制剂技术及治疗骨科疾病研究”为创新成果，天晴股份董事长刘艳青、总经理张怡获创新能手荣誉

○ 2020 年 6 月

天晴股份干细胞班组获“全国安康杯”竞赛优胜班组奖励

○ 2020 年 7 月

天晴股份通过黑龙江省专利优势示范企业验收并获得企业奖励

○ 2020 年 8 月

天晴股份再次获批高新技术企业

○ 2020 年 11 月

中华人民共和国人力资源和社会保障部全国博士后管理委员会批准天晴股份设立博士后科研工作站

○ 2020 年 12 月

天晴股份总经理张怡获哈尔滨市主技能人才（劳模）创新工作室奖励

天晴股份董事长刘艳青获 2020 年度“哈尔滨大工匠”荣誉

○ 2020 年度获得授权发明专利 3 项，获得实用新型专利 3 项

获得发明专利《一种分离胎盘间充质干细胞混合酶及其分离方法》

获得发明专利《一种用于慢性皮肤损伤治疗的分泌型富血小板凝胶的制备方法》

获得发明专利《一种肿瘤组织块深低温冷冻方法》

获得使用新型专利《一种用于离心机离心造血干细胞时的样本固定装置》

获得使用新型专利《一种用于治疗脱发的 sPL 定量补给装置》

获得使用新型专利《一种血小板裂解液 sPL 保存管定位、冻存、复苏一体化装置》

目 录

年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节 重大事件	18
第五节 股份变动、融资和利润分配	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节 财务会计报告	32

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘艳青、主管会计工作负责人郑玮东及会计机构负责人（会计主管人员）刘文忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司治理风险	公司于 2020 年 4 月 20 日，召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》的公司治理制度。上述相关制度进一步明确了股东大会、董事会、监事会等的职责分工，进一步完善了法人治理结构，以促进公司治理水平的不断提高。但是，鉴于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层对规范运作意识的提高、对相关制度的切实执行及完善均需要一定过程，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范的风险，从而可能影响公司持续、稳定、健康发展。
2、公司营业收入与总资产规模不匹配的经营风险	公司 2020 年、2019 年、2018 年总资产分别为 195,461,425.51 元、205,291,996.88 元、212,002,794.19 元，公司 2020 年、2019 年、2018 年营业收入分别为 18,965,421.84 元、22,868,538.19 元、36,317,884.34 元，与同行业公司相比，公司的营业收入相对于总体资产规模来说相对较小，未来将面临一定的经营风险，可能会影响公司抵御市场波动的能力。
3、政策风险	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》分类为“研究和实验发展（M73）”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为“医学研究和实验发展

	(M7340)”。国家对医学研究和实验发展管理政策非常严格，部分干细胞相关政策尚需国家相关部门明确，存在行业政策变化对公司经营带来影响的风险。
4、研发风险	公司致力于采用细胞技术攻克传统医疗手段无法治愈的重大疾病的研究，研发项目属于高科技项目，技术含量高、研发难度大，存在研发结果达不到预期效果的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
有限公司	指	黑龙江天晴干细胞有限公司
公司/本公司/股份公司/天晴干细胞/天晴股份	指	天晴干细胞股份有限公司
天地仁	指	哈尔滨市天地仁医药科技有限公司
股东大会	指	天晴干细胞股份有限公司股东大会
董事会	指	天晴干细胞股份有限公司董事会
监事会	指	天晴干细胞股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商/银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天晴干细胞股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，即药品良好的生产操作规范。
间充质干细胞	指	干细胞家族的重要成员，来源于发育早期的中胚层，是具有自我复制能力和多向分化潜能的多能干细胞，并具有造血支持、免疫调控等特点。
脐带血	指	胎儿分娩后后残留在胎盘和脐带中的血液。
胎盘	指	母体与胎儿间进行物质交换的场所，由羊膜、叶状绒毛膜和底蜕膜构成。
检测	指	细胞或组织样本储存服务中需要进行的各项指标的分析、检验、制备过程。
储存	指	细胞或组织样本制备完成后放置在一定温度的容器中永久保存的过程。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天晴干细胞股份有限公司
英文名称及缩写	Tian Qing Stem Cell Co.,Ltd. —
证券简称	天晴股份
证券代码	832035
法定代表人	刘艳青

二、 联系方式

董事会秘书	刘冰
联系地址	哈尔滨高新技术产业开发区科技创新城巨宝二路 199 号
电话	0451-87032633
传真	0451-87032633
电子邮箱	ir@tqstemcells.com
公司网址	http://www.tqgxb.com/
办公地址	哈尔滨高新技术产业开发区科技创新城巨宝二路 199 号
邮政编码	150028
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 11 日
挂牌时间	2015 年 2 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-研究和试验发展（M73）-医学研究和试验发展（M734）-医学研究和试验发展（M7340）
主要业务	对新生儿脐带间充质干细胞、胎盘间充质干细胞、胎盘亚全能干细胞、胎盘组织及成人脂肪干细胞、免疫细胞的提取、培养制备、检测和储存。
主要产品与服务项目	公司业务主要立足细胞行业，当前主要提供脐带间充质干细胞检测和储存、脂肪干细胞检测和储存、脂肪组织检测和储存、胎盘组织检测和储存，肿瘤免疫治疗检测和制备服务等五项产品服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	70,400,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	哈尔滨市天地投资管理中心（普通合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘艳青），一致行动人为（哈尔滨市天地投资管理中心（普通合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91230199787549258H	否
注册地址	哈尔滨市高新技术产业开发区科技创新城巨宝二路 199 号	否
注册资本	70,400,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券			
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	银河证券			
会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	左文权	窦春君		
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 11 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,965,421.84	22,868,538.19	-17.07%
毛利率%	60.02%	65.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,372,994.67	-10,921,732.60	-22.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,564,296.17	-14,030,050.17	-18.06%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-9.56%	-7.18%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-11.84%	-9.23%	-
基本每股收益	-0.1900	-0.1551	-22.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	195,461,425.51	205,291,996.88	-4.79%
负债总计	62,244,439.18	58,702,015.88	6.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,216,986.33	146,589,981.00	-9.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	2.08	-9.13%
资产负债率%(母公司)	30.23%	27.70%	-
资产负债率%(合并)	31.84%	28.59%	-
流动比率	2.24	2.62	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,487,926.86	-3,363,660.78	
应收账款周转率	0.62	0.74	-
存货周转率	2.98	3.13	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.79%	-3.17%	-
营业收入增长率%	-17.07%	-37.03%	-
净利润增长率%	-22.44%	-274.86%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	70,400,000.00	70,400,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,755,597.27
非经常性损益合计	3,755,597.27
所得税影响数	564,295.77
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,191,301.50

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。 新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020

年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对2020年1月1日资产负债的影响:本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

报表项目	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	38,718,360.75	38,229,842.75		
合同负债			38,718,360.75	38,229,842.75

对2020年末资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			40,309,438.82	39,723,325.82
合同负债	40,309,438.82	39,723,325.82		

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共2户,孙公司2户,本公司本年度合并范围比上年度增加1户。

本年度子公司北京天晴一心健康管理有限公司新设立一家子公司,北京一心医疗美容诊所有限公司,公司成立日期为2020年3月27日,投资金额10万元,持股比例100%。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》分类为“研究和试验发展(M73)”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为“医学研究和试验发展(M7340)”。

主营业务：对新生儿脐带间充质干细胞、胎盘间充质干细胞、胎盘亚全能干细胞、胎盘组织及成人脂肪干细胞、免疫细胞的提取、培养制备、检测和储存。

1、产品或服务：

(1) 产品：高效 NK 细胞、sPL、脐带间充质干细胞；

(2) 服务：为医疗科研单位提供高效 NK 细胞、脐带间充质干细胞，主要用于临床试验及科研，为医疗单位提供 sPL 用于修复损伤的治疗技术支撑；

为孕产妇的家庭提供新生儿脐带间充质干细胞、胎盘间充质干细胞、胎盘亚全能干细胞、胎盘组织储存及检测服务；为有需求的成人提供脂肪组织、脂肪干细胞及免疫细胞的储存、检测服务。

2、关键资源：技术和渠道是支撑公司发展的两大关键资源。

(1) 技术方面

公司拥有成熟的干细胞提取、制备、检测和储存技术，免疫细胞提取、制备、检测和储存技术；公司 sPL 修复损伤技术已经进入临床。同时，公司开展多项干细胞重大疾病治疗技术及项目的研发工作。

(2) 销售渠道

①新生儿干细胞储存的销售渠道主要是产科医院、综合医院产科及孕校等孕妇集中的场所。公司在省内外多家妇产医院设有专门的业务代表，负责与客户沟通达成服务协议，同时在社区内的孕产妇健康体检站开展孕校讲座，通过这一平台实现产品的精准销售。

②免疫细胞储存的销售渠道主要是政府机构、大学及其他社会团体的高知、高收入群体。公司营销模式采用通过营销普及免疫细胞科普知识、一对一沟通的方式进行。

③免疫治疗检测和制备服务项目的销售渠道主要集中在省内及东三省的专业的肿瘤医院及综合性医院的肿瘤科、普通外科等产生肿瘤病人的科室。公司为他们的生物治疗癌症临床研究提供高效 NK 细胞；这部分主要是提供细胞制备及检测服务，获取相应的收益。

④sPL 损伤修复技术的销售渠道主要是专业骨科医院、皮肤病医院，综合医院的骨科骨病病人集中的科室。公司通过对医生的科室会，将公司先进的技术培训给医生，医生再对适应病症的病人进行推荐，进而实现销售。

⑤sPL 细胞医美事业部的销售渠道主要针对 B 端开展。公司在区域内与大型美容院、大中型医美机构合作，以招商的方式，在院内宣传展示，同时针对美容师和咨询师开展培训沙龙会等形式推进营销工作。在此基础上，公司通过 B 端的邀请，针对其所属终端客户进行技术专业解答。

报告期内公司产品的目标对象精准、销售渠道顺畅、盈利模式清晰，具备持续性和成长性。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

具体变化情况说明:

2020 年度新增医疗器械产品收入全年销售额为 1,014,866.49 元, 占主营业务收入比重为 5.38%, 对主营业务收入影响不大。

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	47,326,862.79	24.21%	39,895,040.26	19.43%	18.63%
应收票据	4,998,575.05	2.56%	7,166,753.84	3.49%	-30.25%
应收账款	24,849,645.25	12.71%	35,888,935.00	17.48%	-30.76%
存货	2,521,048.32	1.29%	2,571,112.24	1.25%	-1.95%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	79,352,968.03	40.60%	84,071,788.78	40.94%	-5.61%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	10,257,161.38	5.25%	10,554,939.46	5.14%	-2.82%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	1,186,406.86	0.61%	1,199,370.28	0.58%	-1.08%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

本年度期末货币资金 47,326,862.79 元, 较上年度 39,895,040.26 元相比, 变动比例为 18.63%, 原因是: 本年度经营活动现金流入 51,094,466.36 元, 其中主要原因是以前年度应收账款收回 17,623,900.00 元。经营活动现金流出 41,606,539.50 元, 经营活动产生现金流量净额 9,487,926.86 元。

2、应收票据

本年度期末应收票据 4,998,575.05 元, 较上年度 7,166,753.84 元相比, 变动比例为-30.25%, 主要原因是承兑汇票到期贴现所致。

3、应收账款

本年度期末应收账款 24,849,645.25 元,较上年度 35,888,935.00 元相比,变动比例为-30.76%,公司应收账款主要挂款医院为黑龙江仁慈精准肿瘤医院有限责任公司。本年度应收账款比例减少主要是本年度该医院完成部分回款额所致。

4、固定资产

本年度期末固定资产余额 79,352,968.03 元,较上年度 84,071,788.78 元相比,本期末与上年期末金额变动比例为-5.61%,本年固定资产减少主要是固定资产折旧所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	18,965,421.84	-	22,868,538.19	-	-17.07%
营业成本	7,581,707.69	39.98%	7,930,799.48	34.68%	-4.40%
毛利率	60.02%	-	65.32%	-	-
销售费用	8,998,312.96	47.45%	10,605,209.45	46.37%	-15.15%
管理费用	15,850,330.38	83.57%	14,369,876.23	62.84%	10.30%
研发费用	3,014,310.62	15.89%	2,506,139.07	10.96%	20.28%
财务费用	-82,769.53	-0.44%	-68,187.82	-0.30%	-21.38%
信用减值损失	-247,402.01	-1.30%	-2,061,745.49	-9.02%	-88.00%
资产减值损失	0	-	0	-	-
其他收益	134,870.08	0.71%	0	-	-
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	-75.00	-	-100%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-17,176,444.75	-90.57%	-14,985,036.37	-65.53%	-14.62%
营业外收入	3,620,727.19	19.09%	3,656,844.20	15.99%	-0.99%
营业外支出	0	-	0	-	-
净利润	-13,372,994.67	-	-10,921,732.60	-	-22.44%

项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本、毛利率

受疫情影响,部分医院新技术、新科研项目停滞状态时间太长,导致部分合作单位销售业绩不理想、代理机构销售渠道拓展缓慢等因素影响,导致公司实现经营业绩下滑。

2、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

销售费用较去年同期减少 15.15%,主要原因是受疫情影响本年度取消部分营销活动,同时营销人员市场开发减少所致。

年度管理费用增加 10.30%,主要原因是所属子公司各方面经营费用支出增加所致。

研发费用增加 20.28%,主要原因是本年度增大研发力度,增加研发项目支出所致。

财务费用同比减少 14,581.71 元,减少比例为 21.38%,主要原因是本年度银行存款利息较上年增加

所致。

3、信用减值损失

本年度信用减值损失较上年同期减少了 88.00%，主要原因是本期收回部分应收账款，年末计提减值损失减少。

4、营业利润、净利润

因本年销售收入降低，导致本年营业利润及净利润同比降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	18,877,735.91	22,868,538.19	-17.45%
其他业务收入	87,685.93	-	-
主营业务成本	7,581,707.69	7,930,799.48	-4.40%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
检测收入	12,899,646.48	6,318,135.52	51.02%	-29.74%	-6.72%	-19.16%
存储收入	4,963,222.94	1,076,222.39	78.32%	10.08%	-7.04%	5.37%
产品收入	1,014,866.49	187,349.78	81.54%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年度检测收入毛利率同比下降 19.16%，主要是部分合作单位销售业绩不理想、代理机构销售渠道拓展缓慢等因素影响，导致公司实现主营业务收入减少，同时细胞检测和制备服务收入减少所致。

存储收入毛利率同期相比增加 5.37%，主要是存储收入同比增加，即累计存储份数同步增加，相关制造费用成本分摊降低，致使单位成本降低，毛利率增加。

产品收入为本年度新增医疗器械产品销售收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	黑龙江仁慈精准肿瘤医院有限责任公司	5,003,600.00	26.51%	否
2	哈尔滨医科大学附属第一医院	1,705,340.00	9.03%	否
3	齐齐哈尔市第一医院	135,408.00	0.72%	否
4	佳木斯市中心医院	114,920.00	0.61%	否
5	大庆龙南医院	93,600.00	0.50%	否
合计		7,052,868.00	37.37%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	平安养老保险股份有限公司黑龙江分公司	835,388.58	2.81%	否
2	哈尔滨朱鹭科技发展有限公司	631,800.00	2.13%	否
3	北京金泰宏达生物科技有限公司	346,512.89	1.17%	否
4	义乌市汇宁箱包有限公司	290,000.00	0.98%	否
5	哈尔滨赛德鸿泽科技发展有限公司	275,450.00	0.93%	否
合计		2,379,151.47	8.02%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,487,926.86	-3,363,660.78	-382.07%
投资活动产生的现金流量净额	-2,056,104.33	-13,409,544.16	-84.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

报告期公司经营活动产生的现金流量净额与上期相比增加了 12,851,587.64 元，主要因为 2020 年收回部分客户的应收账款，导致”销售商品、提供劳务收到的现金“收入增加所致；
 投资活动产生的现金流量净额与上期相比减少流出 11,353,439.83 元，主要因为 2020 年收回前期投资收回现金增加，同时本期购买固定资产支出减少所致；
 筹资活动产生的现金流量净额无变化；

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉天晴干细胞有限公司	控股子公司	干细胞技术研发；从事临床医疗技术服务；生物技术服务；临床治疗用血液、角膜、神经、细胞、肝脏、心肌、皮肤等人体组织工程技术开发与应用；细胞检测与储存服务；开发、生产、批发、零售；化妆品批发、零售；第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械批发；货物及技术进出	2,147,399.66	1,710,711.88	1,009,320.75	-2,252,926.33

		口。				
北京天晴一心健康管理 有限公司	控股子 公司	销售第三类医疗器械；健康管理、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；生物医疗领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；医学研究与试验发展；自然科学研究与试验发展；销售化妆品、医疗器械 I 类、II 类。	396,556.47	395,896.77	1,970.30	-1,298,668.85
武汉天晴西医内科诊所 有限公司	控股子 公司	医院服务。	92,138.49	-12,661.51	0	-66,546.09
北京一心医疗美容诊所 有限公司	控股子 公司	美容服务。	99,589.83	98,389.83	0	-1,610.17

主要控股参股公司情况说明

1、公司于 2017 年 6 月 19 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于设立武汉天晴干细胞有限公司的议案》，子公司设立情况详见在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资的公告》（公告编号：2017-013）。

子公司名称：武汉天晴干细胞有限公司，注册资本：800.00 万元人民币，经营范围：干细胞技术研发；从事临床医疗技术服务；生物技术服务；临床治疗用血液、角膜、神经、细胞、肝脏、心肌、皮肤等人体组织工程技术开发与应用；细胞检测与储存服务；开发、生产、批发、零售；化妆品批发、零售；第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械批发；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（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）；

2、公司于 2019 年 8 月 29 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司》的议案，子公司设立情况详见在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资（设立全资子公司）的公告》（公告编号：2019-026）。

子公司名称：北京天晴一心健康管理有限公司，注册资本：200.00 万人民币，经营范围：销售第三类医疗器械；健康管理、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；生物医疗领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；医学研究与试验发展；自然科学研究与试验发展；销售化妆品、医疗器械 I 类、II 类。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售第三类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）；

3、公司于 2019 年 4 月 15 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资孙公司》议案，孙公司设立情况详见在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资（设立全资孙公司）的公告》（公告编号：2019-008）。

孙公司名称：武汉天晴西医内科诊所有限公司，注册资本：10.00 万元人民币，经营范围：医院服务（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）；

4、公司于 2020 年 3 月 18 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资孙公司》议案，孙公司设立情况详见在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《对

外投资（设立全资孙公司）的公告》（公告编号：2020-004）。

孙公司名称：北京一心医疗美容诊所有限公司，注册资本：10.00 万人民币，经营范围：美容服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

一、报告期内，本公司经营情况如下：

2020 年公司管理层按照董事会制定的相关战略规划和经营计划，加大研发投入，不断开拓营销渠道，积极开展同各医疗机构的合作，但受市场环境及合作单位销售渠道等影响，经营业绩下滑，公司加强质量和内控管理，通过提升公司技术创新能力、营销水平、客户服务质量来保证企业整体经营持稳。

2020 年公司实现营业收入 18,965,421.84 元，比上年同期 22,868,538.19 元减少 3,903,116.35 元，减少比例为 17.07%，报告期内主营业务收入与上年同期主营业务收入增减情况如下：

1、干细胞储存收入 4,963,222.94 元，占全部收入的比例为 26.17%，较上年同期增加 454,452.26 元，增长比例为 10.08%。其中新生儿脐带间充质干细胞、胎盘亚全能干细胞、胎盘组织储存、胎盘血干细胞、造血干细胞储存收入 4,929,153.98 元，占储存收入的比例为 99.31%，较上年同期增加 454,446.36.22 元，增长比例为 10.16%；成人脂肪干细胞储存收入 20,572.56 元；占储存收入的比例为 0.42%；免疫细胞储存收入 13,496.40 元；占储存收入的比例为 0.27%；

2、干细胞检测收入 12,899,646.48 元，占全部收入的比例为 68.02%，较上年同期减少 5,458,150.73 元，减少比例为 29.73%。其中新生儿脐带间充质干细胞、胎盘亚全能干细胞、胎盘组织检测、胎盘血干细胞检测、造血干细胞检测收入 2,913,608.72 元，占检测收入的比例为 22.59%，较上年同期减少 1,165,645.65 元，减少比例为 28.57%；sPL 免疫激活技术服务收入 3,381,132.08 元，占检测收入的比例为 26.21%，较上年同期减少 4,226,415.09 元，减少比例为 55.56%；sPL 美容抗衰老技术服务收入 3,130,709.44 元，占检测收入的比例为 24.27%，较上年同期减少 1,948,332.01 元，减少比例为 38.36%；sPL 软骨治疗检测收入 3,315,686.81 元；占检测收入的比例为 25.70%，较上年同期增加 1,719,875.50 元，增加比例为 107.77%；免疫功能红龙细胞检测收入 47,924.53，占检测收入的比例为 0.37%；检测服务收入 110,584.90 元，占检测收入 0.86%；

3、产品收入 1,014,866.49 元，主要是本期新增医疗器械产品占全部收入的比例为 5.35%；

4、其他业务收入总计 87,685.93 元，占全部收入的比例为 0.46%；其中 83,647.80 元，系与黑龙江海纳医药科技有限公司解除设备采购协议，所收取的资金占用利息，4,038.13 元系税务机关返还的个人所得税。

2020 年公司实现利润总额-13,555,717.56 元，与去年同期相比，利润总额减少 2,227,525.39 元。

2020 年公司净利润为-13,372,994.67 元，与去年同期相比，净利润减少 2,451,262.07 元。

2020 年公司净资产为 133,216,986.33 元，较年初减少 9.12%。

二、财务状况分析：

1、截止 2020 年 12 月 31 日，公司总资产为 195,461,425.51 元，较年初减少 9,830,571.37 元，减少比例为 4.79%。其中流动资产期末较期初减少 11,750,705.12 元。其中：货币资金较期初增加 7,431,822.53 元，应收账款较期初减少 11,039,289.75 元，预付账款较年初减少 11,817,255.59 元，其他应收款较期初增加 5,905,223.82 元，存货较期初减少 50,063.92 元；其他流动资产较期初减少 12,963.42 元；非流动资产期末较期初增加 1,920,133.75 元，其中：固定资产较期初减少 4,718,820.75

元，无形资产较期初减少 297,778.08 元，递延所得税资产较期初增加 36,981.78 元，其他非流动资产较期初增加 120,954.78 元；

2、截止 2020 年 12 月 31 日，公司总负债为 62,244,439.18 元，较年初增长 3,542,423.30 元，增长比例为 6.03%；其中流动负债期末较期初增加 1,623,269.78 元。其中：应付账款较期初减少 50,120.80 元，预收账款较期初增加 1,591,078.07 元，应付职工薪酬较期初增加 13,085.34 元，应交税金较期初减少 6,412.83 元，其他应付款较期初增加 75,640.00 元。非流动负债期末较期初增加 1,919,153.52 元。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年2月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年2月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

为避免发生同业竞争, 给公司及其他股东造成损害, 公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

1、公司实际控制人刘艳青关于避免同业竞争的承诺

“（1）本人及本人拥有控制权的公司、企业现时与将来不直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务或活动, 以避免与股份公司产生同业竞争。

（2）在未来发展中, 本人及本人拥有控制权的公司、企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与股份公司的生产经营构成竞争的业务或活动, 则立即将上述商业机会通知股份公司, 在通知中所指定的合理期间内, 股份公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的, 本人及本人所拥有控制权的公司、企业应将该商业机会让予股份公司。

（3）本人不会利用对股份公司的控股优势地位从事任何损害股份公司及其他股东, 特别是中小股东利益的行为。

（4）本人在作为股份公司控股股东、实际控制人期间, 上述承诺对本人具有约束力。”

2、公司控股股东哈尔滨市天地投资管理中心（普通合伙）关于避免同业竞争的承诺

“（1）本企业及本企业拥有控制权的公司/企业现时与将来不直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务或活动, 以避免与股份公司产生同业竞争。

（2）在未来发展中, 本企业及本企业拥有控制权的公司/企业有任何商业机会从事、参与任何可能与股份公司的生产经营构成竞争的业务或活动, 则立即将上述商业机会通知股份公司, 在通知中所指定的合理期间内, 股份公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的, 本企业及本企业拥有控制权的公司/企业应将该商业机会无条件让予股份公司。

（3）本企业在作为股份公司的控股股东期间, 上述承诺对本企业具有约束力。”

3、持有公司 5%以上股份之自然人股东王文学关于避免同业竞争的承诺

（1）本人及与本人关系密切的家庭成员, 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动; 将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权; 或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）截至本承诺函出具之日, 除股份公司外, 本人不存在其他直接或间接控制的公司/企业。只要本人继续持有股份公司的股份, 则本人必将通过法律程序使本人未来直接或间接控制的单位不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的业务。

（3）只要本人继续持有股份公司的股份, 则未来由本人直接或间接控制的单位从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司生产、经营的业务有竞争或可能有竞争, 则本人将立即告知股份公司, 并尽

力将该商业机会让予股份公司。

(4) 只要本人继续持有股份公司的股份，则未来由本人直接或间接控制的单位研究开发的、或从国外引进或与他人合作而开发的与股份公司生产、经营有关的新技术、新产品，股份公司享有优先受让、生产的权利。

4、持有公司 5%以上股份之自然人股东彭世平关于避免同业竞争的承诺

(1) 本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 截至本承诺函出具之日，除股份公司外，本人不存在其他直接或间接控制的公司/企业。只要本人继续持有股份公司的股份，则本人必将通过法律程序使本人未来直接或间接控制的单位不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的业务。

(3) 只要本人继续持有股份公司的股份，则未来由本人直接或间接控制的单位从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司生产、经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即告知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。

(4) 只要本人继续持有股份公司的股份，则未来由本人直接或间接控制的单位研究开发的、或从国外引进或与他人合作而开发的与股份公司生产、经营有关的新技术、新产品，股份公司享有优先受让、生产的权利。

报告期内，公司未出现同业竞争等给公司及其他股东构成损害的事项。

报告期内，上述股东及其控制的其他公司均未发生与我公司存在同业竞争的行为，未给公司及其他股东构成损害，此避免同业竞争的承诺履行情况良好。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,645,833.00	46.37%	0	32,645,833.00	46.37%
	其中：控股股东、实际控制人	16,998,333.00	24.15%	10,000.00	17,008,333.00	24.16%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,754,167.00	53.63%	-	37,754,167.00	53.63%
	其中：控股股东、实际控制人	37,746,667.00	53.62%	-	37,746,667.00	53.62%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		70,400,000.00	-	0	70,400,000.00	-

普通股股东人数	31
---------	----

股本结构变动情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	哈尔滨市天地投资管理中心(普通合伙)	39,745,000	10,000	39,755,000	56.47%	26,496,667	13,258,333	-	-
2	刘艳青	15,000,000	-	15,000,000	21.31%	11,250,000	3,763,000	-	-
3	王文学	3,763,000	-	3,763,000	5.35%	-	3,750,000	-	-
4	彭世平	3,480,000	-	3,480,000	4.94%	-	3,480,000	-	-
5	孟晓斌	2,500,000	-	2,500,000	3.55%	-	2,500,000	-	-
6	中国银河证券股份有限公司	2,034,000	-	2,034,000	2.89%	-	2,034,000	-	-
7	张小伟	1,000,000	-	1,000,000	1.42%	-	1,000,000	-	-
8	张耀华	997,000	-	997,000	1.42%	-	997,000	-	-
9	民生证券股份有限公司	430,000	-	430,000	0.61%	-	430,000	-	-
10	庞玉娟	347,000	-	347,000	0.49%	-	347,000	-	-
合计		69,296,000	10,000	69,306,000	98.45%	37,746,667	31,559,333	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明:

截至报告签署日,公司股东刘艳青系公司之实际控制人;刘艳青与哈尔滨市天地投资管理中心(普通合伙)持股股东关系详见如下:

哈尔滨市天地投资管理中心(普通合伙)的补充合伙协议中约定:“合伙人各方一致同意在本协议生效三年内(2018年6月23日至2021年6月23日),在不损害本合伙企业利益的前提下,不可撤销地、不设限制地及无偿地将本合伙企业持有的天晴干细胞有限公司股权所对应的相关股东权利,包括股东会股东表决权、董事(含独立董事)及监事提名权、提案权、召集临时股东会等权利授予天晴干细胞有限公司股东刘艳青行使,刘艳青可随其意愿自由行使该等投票权。”

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

哈尔滨市天地投资管理中心（普通合伙），成立日期：于 2014 年 06 月 24 日，统一社会信用代码：9123019933008291528，经营范围：以本合伙企业全部资金进行股权投资及相关投资管理、咨询服务。

(二) 实际控制人情况

刘艳青先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年生，1986 年 7 月毕业于哈尔滨医科大学，公共卫生专业，1992 年 12 月于清华大学工商管理专业毕业。1986 年 8 月至 1994 年 10 月在黑龙江省家庭保健报从事记者工作，1994 年 11 月至 2014 年 5 月任哈尔滨市天地仁医药科技有限公司董事长、法定代表人；2014 年 6 月任黑龙江天晴干细胞有限公司执行董事、法定代表人；现任公司董事长、法定代表人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘艳青	董事长	男	1963 年 11 月	2020 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 9 日
张怡	董事、总经理	女	1966 年 4 月	2020 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 9 日
王春梅	董事、行政总监	女	1977 年 8 月	2020 年 8 月 10 日	2021 年 5 月 18 日
司杰	董事	男	1972 年 4 月	2020 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 9 日
谢兴琴	董事	女	1978 年 5 月	2020 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 9 日
段希利	监事会主席	男	1973 年 8 月	2020 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 9 日
曲虹	职工代表监事	女	1976 年 1 月	2020 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 9 日
牛春玮	监事	女	1986 年 5 月	2020 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 9 日
刘冰	董事会秘书	女	1985 年 5 月	2020 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 9 日
郑玮东	财务总监	男	1960 年 9 月	2020 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 9 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、高级管理人员王春梅系公司董事长、实际控制人刘艳青的妻子。其他董事、监事、高级管理人员相互无关系，亦与控股股东、实际控制人无关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员未在控股股东哈尔滨市天地投资管理中心（普通合伙）担任董事、监事、高级管理人员等职务。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘艳青	董事长	15,000,000	-	15,000,000	21.31%	-	-
张怡	董事、总经理	-	-	-	-	-	-
王春梅	董事、行政总监	-	-	-	-	-	-
司杰	董事	-	-	-	-	-	-
谢兴琴	董事	-	-	-	-	-	-

段希利	监事会主席	-	-	-	-	-	-
曲虹	职工代表监事	-	-	-	-	-	-
牛春玮	监事	-	-	-	-	-	-
刘冰	董事会秘书	-	-	-	-	-	-
郑玮东	财务总监	-	-	-	-	-	-
合计	-	15,000,000	-	15,000,000	21.31%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑玮东	董事、高级管理人员	离任	高级管理人员	任期届满（期限：2017年8月10日至2020年8月9日）
司杰	无	新任	董事	原公司董事辞任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

司杰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，1993年10月至1995年7月毕业于哈尔滨工程大学，计算机专业，大专学历。1995年8月至1998年9月，任雁丰经济技术有限公司业务员；1998年10月至2001年10月自己代理品种销售；2001年11月至2002年8月任哈尔滨三精锐普科技发展有限公司区域经理；2002年9月至2012年3月任哈尔滨市天地仁医药科技有限公司营销省区经理，2012年4月至2014年4月任哈尔滨市天地仁医药科技有限公司营销总监；2014年5月任黑龙江天晴干细胞有限公司董事长助理，2014年6月至2018年11月13日任天晴干细胞有限公司董事、董事长助理；2019年5月1日至今任天晴干细胞有限公司董事长助理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	3	0	14
管理人员	22	3	0	25

生产人员	12	7	0	19
销售人员	66	0	27	39
技术人员	23	0	0	23
财务人员	8	1	0	9
员工总计	142	14	27	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	9	6
本科	53	40
专科	54	56
专科以下	24	26
员工总计	142	129

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

公司重视薪酬体系建设，员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资和员工福利等。公司依法为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工综合情况划分岗位类别、等级，确定工资职级职等标准。

2. 员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司有退休人员 1 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张怡	无变动	董事	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□ 适用 √ 不适用

三、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

鉴于公司董事、高级管理人员王春梅女士因个人原因辞去公司职务，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，公司经 2021 年 4 月 9 日召开的第三届董事会第四次会议（公告编号：2021-004）审议通过《公司董事变更》、《关于聘任司杰为天晴干细胞股份有限公司行政总监》的议案，任命公司财务经理刘文忠先生为公司新任董事，任命公司董事司杰为公司行政总监，此次董事变更尚需提交股东大会审议。拟定任期：自 2020 年年度股东大会决议之日起至本届董事会任期届满为止。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司“三会”的相关人员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。

报告期内，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》进行了修订。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东，特别是中小股东能够充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给公司所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》对公司对外投资、融资、关联交易、担保等事项都做出了具体的规定。经自查，在实际执行过程中，公司均能够按照相关规定履行审批决策程序。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月20日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体修订内容详见公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-008）；

2020年7月27日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟增加经营范围并修订公司章程的议案》，具体修订内容详见公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的

《关于拟增加经营范围并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-033）；

2020年11月2日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》的议案，具体修订内容详见公司在中国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-046）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、2020年3月18日，第二届董事会第十四次会议召开，审议通过了《关于对外投资设立全资孙公司》的议案； 2、2020年3月27日，第二届董事会第十五次会议召开，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》、《关于制定〈股东大会议事规则〉》、《关于制定〈董事会议事规则〉》、《关于制定〈承诺管理制度〉》、《关于制定〈利润分配管理制度〉》、《关于提议召开公司2020年第一次临时股东大会》的议案； 3、2020年4月17日，第二届董事会第十六次会议召开，审议通过了《关于公司2019年度董事会工作报告》、《关于公司2019年度总经理工作报告》、《公司2019年年度报告及报告摘要》、《公司2019年度财务决算报告》、《公司2020年度财务预算报告》、《公司2019年度财务报告》、《关于2019年度利润分配方案》、《关于聘用公司2020年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司2019年年度股东大会》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》的议案； 4、2020年6月15日，第二届董事会第十七次会议召开，审议通过了《关于对全资子公司武汉天晴干细胞有限公司增资》、《关于对全资子公司武汉天晴干细胞有限公司增资》的议案； 5、2020年7月8日，第二届董事会第十八次会议召开，审议通过了《关于天晴干细胞股份有限公司第三届董事会董事提名人选》、《关于提请召开天晴干细胞股份有限公司2020年第二次临时股东大会》的议案； 6、2020年7月27日，第三届董事会第一次会议召开，审议通过了《关于选举天晴干细胞股份有限公司董事长》、《关于聘任张怡为天晴干细胞股份有限公司总经理》、《关于聘任郑玮东

		为天晴干细胞股份有限公司财务总监》、《关于聘任王春梅为天晴干细胞股份有限公司行政总监》、《关于聘任刘冰为天晴干细胞股份有限公司董事会秘书》的议案； 7、2020年8月13日，第三届董事会第二次会议召开，审议通过了《2020年半年度报告》的议案； 8、2020年10月14日，第三届董事会第三次会议召开，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》、《提议召开公司2020年第三次临时股东大会》的议案。
监事会	7	1、2020年2月14日，第二届监事会第九次会议召开，审议通过了《监督疫情防范及复工复产工作》的议案； 2、2020年3月27日，第二届监事会第十次会议召开，审议通过了《关于制定〈监事会议事规则〉的》的议案； 3、2020年4月17日，第二届监事会第十一次会议召开，审议通过了《关于公司2019年度监事会工作报告》、《公司2019年年度报告及报告摘要》、《公司2019年度财务决算报告》、《公司2020年度财务预算报告》、《公司2019年度财务报告》、《关于2019年度利润分配方案》、《关于聘用公司2020年度审计机构》的议案； 4、2020年7月8日，第二届监事会第十二次会议召开，审议通过了《关于天晴干细胞股份有限公司第三届监事会非职工代表监事候选人》的议案； 5、2020年7月27日，第三届监事会第一次会议召开，审议通过了《关于选举天晴干细胞股份有限公司监事会主席》的议案； 6、2020年8月13日，第三届监事会第二次会议召开，审议通过了《2020年半年度报告》的议案； 7、2020年10月14日，第三届监事会第三次会议召开，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》的议案。
股东大会	4	1、2020年4月20日，2020年第一次临时股东大会召开，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》、《关于修订〈股东大会议事规则〉》、《关于修订〈董事会议事规则〉》、《关于修订〈监事会议事规则〉》、《关于修订〈承诺管理制度〉》、《关于修订〈利润分配管理制度〉》的议案； 2、2020年5月21日，2019年年度股东大会召

		开,审议通过了《关于公司 2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年年度报告及报告摘要》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度财务预算报告》、《公司 2019 年度财务报告》、《关于 2019 年度利润分配方案》、《关于聘用公司 2020 年度审计机构》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》的议案; 3、2020 年 7 月 27 日,2020 年第二次临时股东大会召开,审议通过了《关于天晴干细胞股份有限公司第三届董事会董事提名人选》、《关于天晴干细胞股份有限公司第三届监事会非职工代表监事候选人》、《关于拟增加经营范围并修订公司章程》的议案; 4、2020 年 11 月 2 日,2020 年第三次临时股东大会召开,审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》的议案。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定,且均严格按照相关法律法规,切实履行了各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项,对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立,具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司具有独立完整的资质许可、业务流程、经营场所及经营所需的关键资源,独立承担责任与风险,未对公司股东构成影响。本公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系,也未受本公司股东及其他关联方的干涉、控制而影响公司的业务独立。

2、资产独立

公司自成立以来未发生资产重组等影响资产独立的情况。公司拥有独立的经营场所,以及与日常经营有关的房屋、商标所有权或使用权。各种资产权属清晰、完整,公司保持资产独立。

3、人员独立

公司的董事、监事以及高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司拥有独立运行的人力资源管理部门，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩和培训制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同，保证了公司的人员独立。

4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，并且配备独立的财务人员。根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，并独立进行财务决策。公司开立了独立的银行账户，对财务进行独立结算，并依法独立进行纳税申报和税收缴纳，保证了公司的财务独立。

5、机构独立

公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司的机构设置和生产经营活动的情形。

公司在经营上始终保持着业务、资产、人员、财务和机构的独立，具有良好的自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司在现有的健全及完善的会计核算体系、财务管理，以及风险控制等重大内控管理制度的基础上，能够有效地执行相关内部管理制度的规定，不断适应公司当前发展需要。公司根据实际发展情况，不断对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度进行修订和完善，保障公司健康、平稳运行。

报告期内，公司重大内部管理制度运行情况良好，未发现上述存在缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错变更、重大信息遗漏等情况。2016年4月22日公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，2020年制度执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字[2021] 第 2090 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 11 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 9 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	左文权 4 年	窦春君 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	9 万元			
审计报告正文： 利安达审字[2021] 第 2090 号 天晴干细胞股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了天晴干细胞股份有限公司（以下简称“天晴股份公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天晴股份公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的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，我们独立于天晴股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息				

天晴股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天晴股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天晴股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天晴股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天晴

股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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天晴股份公司不能持续经营。

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

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：左文权

中国注册会计师：窦春君

中国·北京

2020 年 4 月 9 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	47,326,862.79	39,895,040.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	4,998,575.05	7,166,753.84
应收账款	六、3	24,849,645.25	35,888,935.00
应收款项融资			
预付款项	六、4	8,422,727.60	20,239,983.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	7,010,474.27	1,105,250.45

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	2,521,048.32	2,571,112.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,186,406.86	1,199,370.28
流动资产合计		96,315,740.14	108,066,445.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	79,352,968.03	84,071,788.78
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	10,257,161.38	10,554,939.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	6,833,841.90	55,045.88
递延所得税资产	六、11	564,368.33	527,386.55
其他非流动资产	六、12	2,137,345.73	2,016,390.95
非流动资产合计		99,145,685.37	97,225,551.62
资产总计		195,461,425.51	205,291,996.88
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	1,725,431.39	1,775,552.19
预收款项			
合同负债	六、14	40,309,438.82	38,718,360.75
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	六、15	624,361.94	611,276.60
应交税费	六、16	93,030.46	99,443.29
其他应付款	六、17	151,640.00	76,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,903,902.61	41,280,632.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		—	—
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、18	19,340,536.57	17,421,383.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,340,536.57	17,421,383.05
负债合计		62,244,439.18	58,702,015.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	70,400,000.00	70,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	64,748,070.45	64,748,070.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	2,597,726.51	2,597,726.51
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-4,528,810.63	8,844,184.04
归属于母公司所有者权益合计		133,216,986.33	146,589,981.00
少数股东权益			
所有者权益合计		133,216,986.33	146,589,981.00

负债和所有者权益总计		195,461,425.51	205,291,996.88
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：刘艳青

主管会计工作负责人：郑玮东

会计机构负责人：刘文忠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		45,916,258.02	38,178,574.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,998,575.05	7,166,753.84
应收账款	十二、1	24,849,645.25	35,888,935.00
应收款项融资			
预付款项		8,231,131.11	20,063,829.19
其他应收款	十二、2	6,987,629.82	1,037,758.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,404,264.58	2,491,521.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,109,983.14	1,111,518.39
流动资产合计		94,497,486.97	105,938,891.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	10,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		78,724,068.64	83,319,086.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,223,643.71	10,517,439.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,833,841.90	55,045.88

递延所得税资产		563,668.49	526,365.41
其他非流动资产		2,137,345.73	2,016,390.95
非流动资产合计		108,482,568.47	103,434,328.39
资产总计		202,980,055.44	209,373,219.64
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,620,125.08	1,640,332.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		528,371.75	528,500.86
应交税费		93,010.76	99,267.99
其他应付款		51,000.00	76,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		39,723,325.82	38,229,842.75
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		42,015,833.41	40,573,944.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,340,536.57	17,421,383.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,340,536.57	17,421,383.05
负债合计		61,356,369.98	57,995,327.05
所有者权益：			
股本		70,400,000.00	70,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,748,070.45	64,748,070.45
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,597,726.51	2,597,726.51
一般风险准备			
未分配利润		3,877,888.50	13,632,095.63
所有者权益合计		141,623,685.46	151,377,892.59
负债和所有者权益合计		202,980,055.44	209,373,219.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		18,965,421.84	22,868,538.19
其中：营业收入	六、23	18,965,421.84	22,868,538.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,029,334.66	35,791,754.07
其中：营业成本	六、23	7,581,707.69	7,930,799.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	667,442.54	447,917.66
销售费用	六、25	8,998,312.96	10,605,209.45
管理费用	六、26	15,850,330.38	14,369,876.23
研发费用	六、27	3,014,310.62	2,506,139.07
财务费用	六、28	-82,769.53	-68,187.82
其中：利息费用			
利息收入	六、28	103,377.45	85,264.75
加：其他收益	六、29	134,870.08	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-247,402.01	-2,061,745.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31		-75.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,176,444.75	-14,985,036.37
加：营业外收入	六、32	3,620,727.19	3,656,844.20
减：营业外支出		0	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,555,717.56	-11,328,192.17
减：所得税费用	六、33	-182,722.89	-406,459.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,372,994.67	-10,921,732.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,372,994.67	-10,921,732.60
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,372,994.67	-10,921,732.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-13,372,994.67	-10,921,732.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,372,994.67	-10,921,732.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1900	-0.1551
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘艳青

主管会计工作负责人：郑玮东

会计机构负责人：刘文忠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、4	17,954,130.79	22,550,226.89
减：营业成本	十二、4	7,124,959.77	7,754,140.11
税金及附加		667,442.54	447,588.36
销售费用		6,969,209.57	8,930,200.45
管理费用		13,976,901.53	12,064,002.02
研发费用		2,730,907.88	2,359,389.68
财务费用		-80,690.93	-66,248.53
其中：利息费用			
利息收入		98,033.95	79,855.29
加：其他收益		134,870.08	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-248,687.21	-2,061,588.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,548,416.70	-11,000,509.03
加：营业外收入		3,611,165.38	3,656,844.20
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,937,251.32	-7,343,664.83
减：所得税费用		-183,044.19	-406,420.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,754,207.13	-6,937,244.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,754,207.13	-6,937,244.42
（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			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,754,207.13	-6,937,244.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		35,143,710.25	22,747,676.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		145,741.11	370,308.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	15,805,015.00	4,163,688.79
经营活动现金流入小计		51,094,466.36	27,281,673.99
购买商品、接受劳务支付的现金		4,578,404.87	7,424,507.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,437,987.02	8,361,892.06
支付的各项税费		676,924.39	732,341.60

支付其他与经营活动有关的现金	六、34	28,913,223.22	14,126,593.31
经营活动现金流出小计		41,606,539.50	30,645,334.77
经营活动产生的现金流量净额		9,487,926.86	-3,363,660.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,833,246.16
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			12,833,246.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,056,104.33	26,242,790.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,056,104.33	26,242,790.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,056,104.33	-13,409,544.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		7,431,822.53	-16,773,204.94
加：期初现金及现金等价物余额		39,895,040.26	56,668,245.20
六、期末现金及现金等价物余额		47,326,862.79	39,895,040.26

法定代表人：刘艳青

主管会计工作负责人：郑玮东

会计机构负责人：刘文忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		33,974,245.25	21,921,748.53
收到的税费返还		145,741.11	370,308.67
收到其他与经营活动有关的现金		15,688,269.69	4,151,141.15
经营活动现金流入小计		49,808,256.05	26,443,198.35
购买商品、接受劳务支付的现金		4,035,977.67	7,389,692.92
支付给职工以及为职工支付的现金		6,546,990.86	7,357,697.62
支付的各项税费		676,249.09	731,407.60
支付其他与经营活动有关的现金		25,800,374.51	11,222,311.78
经营活动现金流出小计		37,059,592.13	26,701,109.92
经营活动产生的现金流量净额		12,748,663.92	-257,911.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,833,246.16
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			12,833,246.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,010,980.82	25,966,133.54
投资支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
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		5,010,980.82	29,966,133.54
投资活动产生的现金流量净额		-5,010,980.82	-17,132,887.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		7,737,683.10	-17,390,798.95
加：期初现金及现金等价物余额		38,178,574.92	55,569,373.87
六、期末现金及现金等价物余额		45,916,258.02	38,178,574.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	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
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	70,400,000.00				64,748,070.45				2,597,726.51		8,844,184.04		146,589,981.00
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、本年期初余额	70,400,000.00				64,748,070.45				2,597,726.51		8,844,184.04		146,589,981.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,372,994.67		-13,372,994.67
（一）综合收益总额											-13,372,994.67		-13,372,994.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
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、本年期末余额	70,400,000.00				64,748,070.45				2,597,726.51		-4,528,810.63		133,216,986.33

项目	2019 年												
	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		
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	70,400,000.00				64,748,070.45				2,597,726.51		19,765,916.64		157,511,713.60
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、本年期初余额	70,400,000.00				64,748,070.45				2,597,726.51		19,765,916.64		157,511,713.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,921,732.60		-10,921,732.60
（一）综合收益总额											-10,921,732.60		-10,921,732.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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、本年期末余额	70,400,000.00				64,748,070.45				2,597,726.51		8,844,184.04	146,589,981.00

法定代表人：刘艳青

主管会计工作负责人：郑玮东

会计机构负责人：刘文忠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	70,400,000.00				64,748,070.45				2,597,726.51		13,632,095.63	151,377,892.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,400,000.00				64,748,070.45				2,597,726.51		13,632,095.63	151,377,892.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,754,207.13	-9,754,207.13
（一）综合收益总额											-9,754,207.13	-9,754,207.13
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
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、本年期末余额	70,400,000.00				64,748,070.45				2,597,726.51		3,877,888.50	141,623,685.46

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,400,000.00				64,748,070.45				2,597,726.51		20,569,340.05	158,315,137.01

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,400,000.00				64,748,070.45				2,597,726.51		20,569,340.05	158,315,137.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,937,244.42	-6,937,244.42
（一）综合收益总额											-6,937,244.42	-6,937,244.42
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
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、本年年末余额	70,400,000.00				64,748,070.45				2,597,726.51		13,632,095.63	151,377,892.59

三、 财务报表附注

天晴干细胞股份有限公司 2020 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

天晴干细胞股份有限公司(以下简称“天晴股份公司”或“本公司”)系2006年9月11日注册成立,统一社会信用代码91230199787549258H;注册资本:人民币柒仟零肆拾万元整;法定代表人:刘艳青;公司注册地址为:哈尔滨高新技术产业开发区科技创新城巨宝二路199号。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月9日决议批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事临床医疗生物技术应用技术;生物技术服务;临床治疗用血液、角膜、神经、细胞、肝脏、心肌等组织与器官的干细胞库技术开发与应用;骨、软骨、肌腱、皮肤等人体组织工程技术开发与应用;细胞检测与存储服务;开发、生产、销售:化妆品、医疗器械;货物进出口、技术进出口;消毒剂生产(不含危险化学品);消毒器械生产;卫生用品和一次性使用医疗用品生产;药品生产;药品批发;药品零售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;消毒剂销售(不含危险化学品);卫生用品和一次性使用医疗用品销售;个人卫生用品销售。(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)。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事临床医疗生物技术应用技术。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项、合同资产具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货的发出时按加权平均法核算；存货日常计价按照实际成本核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产与合同负债

（1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

（2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

13、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表

日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新

支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予

摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计

量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，

即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本股份公司具体收入情况分类及确认

①收入分类：股份公司的劳务收入主要为公司接受委托对人源细胞检测、存储等服务所产生收入。

②确认原则：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定劳务收入总额，在提供劳务时，确认当期劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入本股份公司；
- C、交易的完工程度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③具体确认方法：

A、检测（包括制备过程和质量检测）：

股份公司接受委托对人源细胞进行检测、制备等劳务服务，在完成对细胞分离、冷冻及检测等程序，对符合接受细胞活性保管存储条件的人源细胞，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确认一次性的检测与制备劳务收入。

B、存储保管：

股份公司为委托人提供跨年度的人源细胞活性保管服务，股份公司根据提供保管服务的期间，分期按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定服务年度当期的保管收入。

对于接受劳务方出现未按合同或协议支付价款的情况，若接受劳务方逾期 90 天未支付储存费，则股份公司认为与该项劳务相关的经济利益流入存在重大不确定性，将不再继续确认与该项劳务相关的服务收入。若股份公司在终止确认收入之后的期间收到接受劳务方一次性支付的前期欠付储存费，股份公司则将实际收到款项超过应收账款的差额在收到款项当年一次性确认为当期劳务收入。

本股份公司与其它企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对

价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对 2020 年 1 月 1 日资产负债的影响：本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	38,718,360.75	38,229,842.75		
合同负债			38,718,360.75	38,229,842.75

对 2020 年末资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			40,309,438.82	39,723,325.82
合同负债	40,309,438.82	39,723,325.82		

(2) 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入中存储和检测项目按6%的税率计算销项税，产品销售收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 还包括按简易办法3%征税项目。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	本公司减按应纳税所得额的15%计缴。 其他子公司及三级子公司按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本股份公司经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务总局复审，被认定为高新技术企业（有效期三年，即2020年—2022年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本股份公司按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日；“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	60,342.50	127,840.80
银行存款	47,266,520.29	39,767,199.46
其他货币资金		
合 计	47,326,862.79	39,895,040.26

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,998,575.05	7,166,753.84
商业承兑汇票		
合 计	4,998,575.05	7,166,753.84

3、应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	28,217,368.68	100.00	3,367,723.43	11.93	24,849,645.25

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
其中：账龄组合	28,217,368.68	100.00	3,367,723.43	11.93	24,849,645.25
合 计	28,217,368.68	——	3,367,723.43	——	24,849,645.25

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,342,500.00	100.00	3,453,565.00	8.78	35,888,935.00
其中：账龄组合	39,342,500.00	100.00	3,453,565.00	8.78	35,888,935.00
合 计	39,342,500.00	——	3,453,565.00	——	35,888,935.00

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	28,217,368.68	3,367,723.43	11.93
合 计	28,217,368.68	3,367,723.43	11.93

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	7,066,545.25
1 至 2 年	10,439,820.00
2 至 3 年	7,343,280.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合 计	24,849,645.25

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 85,841.57 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 27,720,163.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,342,863.19 元。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备
黑龙江仁慈精准肿瘤医院有限责任公司	往来款	5,003,600.00	1 年以内	17.73%	250,180.00
		11,599,800.00	1-2 年	41.11%	1,159,980.00
		9,179,100.00	2-3 年	32.53%	1,835,820.00
哈尔滨医科大学附属第一医院	往来款	1,705,340.00	1 年以内	6.04%	85,267.00
大庆龙南医院	往来款	93,600.00	1 年以内	0.33%	4,680.00
朱翊中	往来款	83,306.00	1 年以内	0.30%	4,165.30
何冬雪	往来款	55,417.80	1 年以内	0.20%	2,770.89
合 计		27,720,163.80	-	98.24%	3,342,863.19

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,393,639.13	87.78	19,799,927.11	97.83
1 至 2 年	787,819.20	9.36	359,825.41	1.78
2 至 3 年	161,038.60	1.91	51,051.50	0.25
3 年以上	80,230.67	0.95	29,179.17	0.14
合 计	8,422,727.60	100.00	20,239,983.19	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,595,350.74 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 66.44%。

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	未结算原因
黑龙江天龙药业有限公司	供应商	3,532,113.54	41.94%	交易尚未完结
哈尔滨医科大学附属第二医院	供应商	968,387.20	11.50%	交易尚未完结
哈尔滨朱鹭科技发展有限公司	供应商	631,800.00	7.50%	交易尚未完结
哈尔滨赛德鸿泽科技发展有限公司	供应商	275,450.00	3.27%	交易尚未完结
北京新科以仁科技发展有限公司	供应商	187,600.00	2.23%	交易尚未完结

合 计	5,595,350.74	66.44%	——
-----	--------------	--------	----

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,010,474.27	1,105,250.45
合 计	7,010,474.27	1,105,250.45

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	7,089,708.40	601,494.56
个人借款	312,906.68	560,678.98
社保金	725.04	2,699.18
合 计	7,403,340.12	1,164,872.72

②坏账准备计提情况

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）	
2020年1月1日余额		59,622.27		
2020年1月1日余额				
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		333,243.58		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		392,865.85		

③按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	6,621,112.82
1 至 2 年	381,269.80
2 至 3 年	8,091.65
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合 计	7,010,474.27

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 333,243.58 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
哈尔滨市天地仁医药科技有限公司	押金	4,200,000.00	1 年以内	56.73	210,000.00
伊春今生康健生物科技有限公司	押金	2,400,000.00	1 年以内	32.42	120,000.00
哈尔滨今生康健生物科技有限责任公司	押金	300,000.00	1-2 年	4.05	30,000.00
北京城建天麓房地产开发有限公司	押金	156,870.00	1 年以内	2.12	7,843.50
张芙蓉	借款	76,233.40	1 年以内	1.03	3,811.67
合 计	——	7,133,103.40	——	96.35	371,655.17

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,189,847.16		2,189,847.16
在产品	81,423.07		81,423.07
库存商品	249,778.09		249,778.09
合 计	2,521,048.32		2,521,048.32

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,978,981.25		1,978,981.25
在产品	592,130.99		592,130.99

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
合 计	2,571,112.24		2,571,112.24

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,164,048.96	1,158,129.78
个人所得税	4,002.27	
预缴企业所得税	18,355.63	41,240.50
合 计	1,186,406.86	1,199,370.28

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	79,352,968.03	84,071,788.78
固定资产清理		
合 计	79,352,968.03	84,071,788.78

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	57,760,885.28	39,692,305.15	3,039,195.85	1,194,906.49	4,059,573.11	105,746,865.88
2、本年增加金额	1,530,917.84	431,464.94		2,798.99	51,050.00	2,016,231.77
（1）购置		431,464.94		2,798.99	51,050.00	485,313.93
（2）在建工程转入	1,530,917.84					1,530,917.84
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额	59,291,803.12	40,123,770.09	3,039,195.85	1,197,705.48	4,110,623.11	107,763,097.65
二、累计折旧						
1、年初余额	4,899,924.71	12,027,764.94	2,182,261.47	631,386.60	1,933,739.38	21,675,077.10
2、本年增加金额	1,829,122.08	3,855,200.59	334,237.97	123,897.74	592,594.14	6,735,052.52
（1）计提	1,829,122.08	3,855,200.59	334,237.97	123,897.74	592,594.14	6,735,052.52
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）折旧调整						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
4、年末余额	6,729,046.79	15,882,965.53	2,516,499.44	755,284.34	2,526,333.52	28,410,129.62
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	52,562,756.33	24,240,804.56	522,696.41	442,421.14	1,584,289.59	79,352,968.03
2、年初账面价值	52,860,960.57	27,664,540.21	856,934.38	563,519.89	2,125,833.73	84,071,788.78

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	12,000,000.00	40,000.00	238,960.94	12,278,960.94
2、本年增加金额				
（1）购置				
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额	12,000,000.00	40,000.00	238,960.94	12,278,960.94
二、累计摊销				
1、年初余额	1,629,629.56	40,000.00	54,391.92	1,724,021.48
2、本年增加金额	253,968.24		43,809.84	297,778.08
（1）计提	253,968.24		43,809.84	297,778.08
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额	1,883,597.80	40,000.00	98,201.76	2,021,799.56
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	10,116,402.20		140,759.18	10,257,161.38
2、年初账面价值	10,370,370.44		184,569.02	10,554,939.46

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房租	55,045.88	9,850,762.88	3,071,966.86		6,833,841.90
合 计	55,045.88	9,850,762.88	3,071,966.86		6,833,841.90

11、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,760,589.28	564,368.33	3,513,187.27	527,386.55
合 计	3,760,589.28	564,368.33	3,513,187.27	527,386.55

注：本公司的所得税率按照高新技术产业优惠税率 15%计提递延所得税资产，而其他子公司未取得高新技术企业资格，因此按 25%的所得税率计提递延所得税资产。

12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
递延税款	2,137,345.73	2,016,390.95
合 计	2,137,345.73	2,016,390.95

13、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
原料款及其他	890,897.98	1,067,534.62
电费、取暖费	37,820.63	65,946.19
工程款	718,739.78	453,893.00
往来款	77,973.00	188,178.38
合 计	1,725,431.39	1,775,552.19

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

黑龙江聚仁建筑工程有限公司	197,721.78	工程质保金
哈尔滨九州空调制冷设备有限责任公司	132,000.00	质保金
郑州莱宝实验器材有限公司	55,884.98	尚未开具发票
湖北营米机械科技有限公司	35,000.00	质保金
长春云瞰建筑工程有限公司	23,500.00	质保金
合 计	444,106.76	——

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
新生儿检测存储预收款	37,792,939.21	36,373,164.75
免疫细胞检测存储预收款	14,000.00	14,000.00
无创基因检测		
SPL 美容	2,437,059.61	1,996,696.00
SPL 软骨治疗	52,000.00	10,400.00
SPL-免疫细胞	3,040.00	251,300.00
SPL-干细胞		62,400.00
免疫储户		
PRP 软骨治疗	10,400.00	10,400.00
合 计	40,309,438.82	38,718,360.75

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	611,276.60	7,316,266.75	7,303,181.41	624,361.94
二、离职后福利-设定提存计划		16,839.61	16,839.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	611,276.60	7,333,106.36	7,320,021.02	624,361.94

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	507,213.58	6,090,961.83	6,103,785.43	494,389.98
2、职工福利费		8,530.00	8,530.00	
3、社会保险费	-1,272.02	650,095.72	650,094.72	-1,271.02
其中：医疗保险费		593,288.41	593,288.41	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		8,867.58	8,867.58	
生育保险费	-1,272.02	47,939.73	47,938.73	-1,271.02
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	105,335.04	566,679.20	540,771.26	131,242.98
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	611,276.60	7,316,266.75	7,303,181.41	624,361.94

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		16,153.10	16,153.10	
2、失业保险费		686.51	686.51	
3、企业年金缴费				
合 计		16,839.61	16,839.61	

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	22,259.27	22,259.27
房产税	45,716.20	45,716.20
土地使用税	8,264.43	8,264.43
个人所得税		5,680.99
教育费附加	9,539.68	9,539.68
地方教育费附加	6,359.82	6,359.82
印花税	530.80	1,520.40
垃圾处理费	202.50	102.50
应交增值税	157.76	
合 计	93,030.46	99,443.29

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	151,640.00	76,000.00
合 计	151,640.00	76,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
采集箱押金	51,000.00	76,000.00
保险理赔		
押金	100,640.00	
合 计	151,640.00	76,000.00

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
武金成	10,000.00	正处于合作期间,市场保证金未到期
姜钰	5,000.00	采集箱尚未归还,故采集箱押金未到期
李达丽	5,000.00	采集箱尚未归还,故采集箱押金未到期
刘晓君	5,000.00	采集箱尚未归还,故采集箱押金未到期
梁雪娟	5,000.00	采集箱尚未归还,故采集箱押金未到期
合 计	30,000.00	——

18、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
脐带血多潜能干细胞药物治疗 I 型糖尿病研究	606,666.67		80,000.00	526,666.67	政府投入
干细胞技术与产业化平台建设项目	9,587,986.71		1,423,056.20	8,164,930.51	政府投入
临床用细胞制备中心建设项目	6,826,729.67		663,788.00	6,162,941.67	政府投入
区科技计划项目资金	400,000.00		400,000.00		政府投入
收财政厅国家科技重大专项和重点研发计划项目专项资金		4,800,000.00	314,002.28	4,485,997.72	政府投入
合 计	17,421,383.05	4,800,000.00	2,880,846.48	19,340,536.57	—

其中,涉及政府补助的项目:

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------	------	----------

补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	年末余额	与资产/收益 相关
脐带血多潜能干 细胞药物治疗 I 型糖尿病研究	606,666.67		80,000.00			526,666.67	与资产相关
干细胞技术与 产业化平台建 设项目	9,587,986.71		1,423,056.20			8,164,930.51	与资产相关
临床用细胞制备 中心建设项目	6,826,729.67		663,788.00			6,162,941.67	与资产相关
区科技计划项目 资金	400,000.00		400,000.00				与资产相关
收财政厅国家科 技重大专项和重 点研发计划项目 专项资金		4,800,000.00	314,002.28			4,485,997.72	与资产相关
合 计	17,421,383.05	4,800,000.00	2,880,846.48			19,340,536.57	--

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	70,400,000.00						70,400,000.00

20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	64,748,070.45			64,748,070.45
其他资本公积				
合 计	64,748,070.45			64,748,070.45

21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,597,726.51			2,597,726.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	2,597,726.51			2,597,726.51

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	8,844,184.04	19,765,916.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,844,184.04	19,765,916.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	-13,372,994.67	-10,921,732.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-4,528,810.63	8,844,184.04

23、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,877,735.91	7,581,707.69	22,868,538.19	7,930,799.48
其他业务	87,685.93			
合 计	18,965,421.84	7,581,707.69	22,868,538.19	7,930,799.48

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,089.28	6,089.28
教育费附加	2,609.64	2,609.64
地方教育费附加	1,739.76	1,739.76
印花税	4,550.80	6,812.80
房产税	548,594.40	326,808.88
残保金		
土地使用税	103,217.16	103,188.80

项 目	本年发生额	上年发生额
生活垃圾处理费	641.50	668.50
合 计	667,442.54	447,917.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	4,724,330.61	5,116,916.38
五险一金	331,434.10	782,649.03
交通费、过桥费等	81,135.87	109,084.21
广告及宣传费	730,919.64	1,236,473.03
差旅费	291,025.69	503,176.44
业务招待费	561,365.58	786,153.23
折旧费	289,354.90	271,373.79
办公费、水电费及通讯邮寄费等	216,191.17	216,042.94
房屋租金	64,000.00	20,000.00
会议费	157,544.97	64,576.46
其他	674,016.81	935,090.55
福利费	939.31	9,645.00
低值易耗品摊销	876,054.31	554,028.39
合 计	8,998,312.96	10,605,209.45

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	4,428,480.09	4,701,664.70
福利费	441,887.53	310,748.40
社保费	289,793.54	896,333.69
工会经费及教育经费	105,544.12	108,069.66
办公及日常费用	383,231.12	871,414.90
差旅费	120,494.67	263,072.52
交通及车辆使用费	362,679.13	525,609.46
招待费	218,150.32	304,126.86
折旧费	3,557,754.65	3,420,993.49
低值易耗品	70,306.81	106,546.35
专利申请费	62,001.83	72,134.23

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	297,778.08	300,785.27
房租、水电及物业管理费	4,679,648.47	1,733,853.37
中介机构费	338,273.24	123,841.51
服务费	202,274.94	423,239.64
招聘费	53,466.68	75,844.76
商标费	11,400.00	3,600.00
咨询费	11,905.66	28,188.68
其他	188,780.00	6,538.02
认证费	13,394.36	6,796.12
修理费	13,085.14	86,474.60
合 计	15,850,330.38	14,369,876.23

27、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工工资	558,326.76	342,095.01
材料费	2,256,945.62	1,926,832.73
折旧费	144,840.77	146,396.76
社保费	48,477.47	90,814.57
其他	5,720.00	
合 计	3,014,310.62	2,506,139.07

28、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	103,377.45	85,264.75
手续费	20,607.92	17,076.93
合 计	-82,769.53	-68,187.82

29、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
进项税加计抵减	134,870.08	
合 计	134,870.08	

30、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-85,841.57	2,031,605.50
其他应收款坏账损失	333,243.58	30,139.99
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合 计	247,402.01	2,061,745.49

31、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-75.00	
合 计		-75.00	

32、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
其他			
与企业日常活动无关的政府补助	3,620,727.19	3,656,844.20	3,620,727.19
合 计	3,620,727.19	3,656,844.20	3,620,727.19

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	冲减成本费用	计入营业外收入	冲减成本费用	
脐带血多潜能干细胞药物治疗 I 型糖尿病研究	80,000.00		80,000.00		与资产相关
干细胞技术研究与产业化平台建设项目	1,423,056.20		1,423,056.20		与资产相关
临床用细胞制备中心建设项目	663,788.00		663,788.00		与资产相关
稳岗补贴	33,460.90				与收益相关
付张怡生活补贴			246,200.00		与收益相关
财政拨款-省技术创新中心资助			500,000.00		与收益相关
收财政拨款-三项政策项目资金			300,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	冲减成本费用	计入营业外收入	冲减成本费用	
企业研发费用投入后补助资金			130,000.00		与收益相关
省科技型企业研发费用后补助市级配套资金	180,000.00		130,000.00		与收益相关
收博士后基地补助科研项目启动费及人员补助	80,000.00		108,000.00		与收益相关
黑龙江省科技创新券补贴			45,000.00		与收益相关
领军人才梯队资助资金	30,800.00		30,800.00		与收益相关
省专利优势企业奖励	200,000.00				与收益相关
哈尔滨市松北区工业信息科技局	180,000.00				与收益相关
黑龙江省医药行业协会科技进步奖	20,000.00				与收益相关
收企业发明专利授权补助	12,000.00				与收益相关
博士后生活津贴拨款	3,600.00				与收益相关
区科技计划项目资金	400,000.00				与收益相关
财政厅国家科技重大专项和重点研发计划项目专项资金	314,002.28				与资产相关
其他	19.81				与收益相关
合 计	3,620,727.19		3,656,844.20		

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-145,741.11	-97,182.08
递延所得税费用	-36,981.78	-309,277.49
合 计	-182,722.89	-406,459.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-13,555,717.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,395,204.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	145,741.11

项 目	本年发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	792,186.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,274,553.90
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-182,722.89

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
金融机构存款利息收入	103,377.45	85,264.75
除税费返还外的其他政府补助收入	5,539,880.71	4,056,844.20
其他往来款	10,161,756.84	21,579.84
合 计	15,805,015.00	4,163,688.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
金融机构手续费支出	20,607.92	17,076.93
管理费用、销售费用、研发费用	22,627,862.70	12,759,613.63
其他往来款项	6,264,752.60	1,349,902.75
合 计	28,913,223.22	14,126,593.31

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,372,994.67	-10,921,732.60
加：资产减值准备		
信用减值损失	247,402.01	2,061,745.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,735,052.52	6,097,006.68
无形资产摊销	297,778.08	300,785.27
长期待摊费用摊销	3,071,966.86	605,504.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	—	75.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	—	

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	－	
财务费用（收益以“－”号填列）	－	
投资损失（收益以“－”号填列）	－	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-36,981.78	-309,277.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		－
存货的减少（增加以“－”号填列）	50,063.92	-67,796.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,904,215.24	-7,302,541.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,408,575.32	6,172,569.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,487,926.86	-3,363,660.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,326,862.79	39,895,040.26
减：现金的年初余额	39,895,040.26	56,668,245.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,431,822.53	-16,773,204.94

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	47,326,862.79	39,895,040.26
其中：库存现金	60,342.50	127,840.80
可随时用于支付的银行存款	47,266,520.29	39,767,199.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	47,326,862.79	39,895,040.26

项 目	年末余额	年初余额
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，孙公司 2 户，本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户。

本年度子公司北京天晴一心健康管理有限公司新设立一家子公司，北京一心医疗美容诊所有限公司，公司成立日期为 2020 年 3 月 27 日，投资金额 10 万元，持股比例 100%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉天晴干细胞有限公司	武汉市汉阳区黄金口三村 270 号黄金口科技企业孵化产业基地孵化器大楼 A 座二层	武汉市汉阳区黄金口三村 270 号黄金口科技企业孵化产业基地孵化器大楼 A 座二层	干细胞技术开发；从事临床医疗技术服务；生物技术服务等	100.00		新设
北京天晴一心健康管理有限公司	北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 1 层 103-1 号	北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 1 层 103-1 号	健康管理、健康咨询；生物医药领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广等	100.00		新设

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
哈尔滨市天地投资管理中心	哈 尔 滨	投资与资产管理	7949 万元	56.47	56.47

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
(普通合伙)	市				

注：本公司的最终控制方是刘艳青。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
无	

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘艳青	股东、董事长，持股比例为 21.3068%
张怡	董事、总经理
王文学	股东，持股比例为 5.3452%
王春梅	董事、行政总监
郑玮东	财务总监
刘冰	董事会秘书
谢兴琴	董事
司杰	董事
曲虹	监事
牛春玮	监事
段希利	监事

5、关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
刘艳青（董事）	195,350.00	194,700.00
王春梅（董事）	98,300.00	146,850.00
郑玮东（高管）	126,760.00	126,160.00
张 怡（董事）	140,500.00	140,700.00
牛春玮（监事）	66,090.00	65,740.00
段希利（监事）	82,110.00	80,690.00
刘 冰（高管）	114,840.00	113,740.00

谢兴琴（董事）	114,720.00	114,060.00
曲虹（监事）	92,990.00	81,830.00
司杰（董事）	125,960.00	
合计	1,157,620.00	1,064,470.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020年12月31日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（4）其他或有负债及其财务影响

截至2020年12月31日，本公司不存在需要披露的其他或有负债及其财务影响。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无	无	无
重要的对外投资	无	无	无
重要的债务重组	无	无	无
自然灾害	无	无	无
外汇汇率重要变动	无	无	无

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,217,368.68	100.00	3,367,723.43	11.93	24,849,645.25
其中：账龄组合	28,217,368.68	100.00	3,367,723.43	11.93	24,849,645.25
合 计	28,217,368.68	——	3,367,723.43	——	24,849,645.25

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,342,500.00	100.00	3,453,565.00	8.78	35,888,935.00
其中：账龄组合	39,342,500.00	100.00	3,453,565.00	8.78	35,888,935.00
合 计	39,342,500.00	——	3,453,565.00	——	35,888,935.00

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	28,217,368.68	3,367,723.43	11.93
合 计	28,217,368.68	3,367,723.43	11.93

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	7,066,545.25

账 龄	年末余额
1 至 2 年	10,439,820.00
2 至 3 年	7,343,280.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合 计	24,849,645.25

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 85,841.57 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 27,720,163.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,342,863.19 元。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备
黑龙江仁慈精准肿瘤医院有限责任公司	往来款	5,003,600.00	1 年以内	17.73%	250,180.00
		11,599,800.00	1-2 年	41.11%	1,159,980.00
		9,179,100.00	2-3 年	32.53%	1,835,820.00
哈尔滨医科大学附属第一医院	往来款	1,705,340.00	1 年以内	6.04%	85,267.00
大庆龙南医院	往来款	93,600.00	1 年以内	0.33%	4,680.00
朱翊中	往来款	83,306.00	1 年以内	0.30%	4,165.30
何冬雪	往来款	55,417.80	1 年以内	0.20%	2,770.89
合 计		27,720,163.80	-	98.24%	3,342,863.19

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,987,629.82	1,037,758.06
合 计	6,987,629.82	1,037,758.06

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	7,089,708.40	591,380.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人借款	287,987.89	501,915.75
合 计	7,377,696.29	1,093,295.75

②坏账准备计提情况

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）	
2020年1月1日余额		55,537.69		
2020年1月1日余额				
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		334,528.78		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		390,066.47		

③按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	6,606,360.02
1至2年	381,269.80
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合 计	6,987,629.82

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 334,528.78 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
哈尔滨市天地仁医药科技有限公司	押金	4,200,000.00	1年以内	56.93	210,000.00
伊春今生康健生物科技有限公司	押金	2,400,000.00	1年以内	32.53	120,000.00
哈尔滨今生康健科技有限责任公司	押金	300,000.00	1年以内	4.07	30,000.00
北京城建天麓房地产开发有限公司	押金	156,870.00	1年以内	2.13	7,843.50
张芙蓉	借款	76,233.40	1年以内	1.03	3,811.67
合 计	——	7,133,103.40	——	96.69	371,655.17

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉天晴干细胞有限公司	6,000,000.00	2,000,000.00		8,000,000.00		
北京天晴一心健康管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
合 计	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,866,444.86	7,124,959.77	22,550,226.89	7,754,140.11
其他业务	87,685.93			
合 计	17,954,130.79	7,124,959.77	22,550,226.89	7,754,140.11

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,755,577.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,755,597.27	
所得税影响额	564,295.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,191,301.50	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.56	-0.1900	-0.1900
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.84	-0.2353	-0.2353

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 04 月 09 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：天晴干细胞股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2021 年 04 月 09 日

日期：2021 年 04 月 09 日

日期：2021 年 04 月 09 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
