



康 复 得

NEEQ : 832036

武汉康复得生物科技股份有限公司

(Wuhan Kangfude Biotechnology CO.,LTD)



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	96

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Qingshan Li、主管会计工作负责人苏俊杰及会计机构负责人（会计主管人员）苏俊杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所(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
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人 Qingshan Li 持有公司 42.86%的股份,通过行使其股东或董事权利,能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若 Qingshan Li 利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和少数权益股东的利益。此外,若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化,也可能发生实际控制人变更的风险。
税收政策发生变动的风险	2008 年国家发布《高新技术企业认定管理办法》以及财税[2010]65 号文,公司报告期间内被评定为高新技术企业和技术先进性服务企业,享受所得税 15%的优惠,以及技术服务减免增值税的税收优惠。未来国家对税收政策的调整,会对公司税收产生一定影响,或是公司无法获得高新技术企业和技术先进性服务企业,公司的税收成本会有一定的上

	升,对公司的持续经营产品不利的影响。
人才流失的风险	公司所处行业为知识密集型医药研发行业。企业只有拥有核心技术人才,才能保证在行业中处于优势地位。公司拥有大量专业人才,通过加强企业文化建设,提升企业凝聚力,运用合理的激励机制,保障公司员工的向心力,通过业务目标与公司目标相结合,保证了员工的积极性和稳定性。但是,随着该行业的不断发展公司知名度的不断提升,医药研发企业间的竞争将日趋激烈,国内、国际知名医药研发企业会进一步加大对研发人才的挖掘力度,如果公司不采取相应措施,发生核心技术人才的流失,则会对公司的生产经营造成不利影响。
公司业务转型的风险	公司 2016 年以及以前收入主要来自于 CRO 服务,目前正从自主研发的肾结石诊疗系列产品,以及提供专业的临床前 CRO 服务,和其他产品的自主研发中转型,将聚集主营业务发展,转型为预防与治疗肾结石系列产品的研发、生产与销售,以及为结石病人提供健康管理服务。本次主营业务的变更是从公司发展的长远角度考虑,有利于优化公司的产业布局,提高公司盈利能力和水平,将改善公司未来财务状况,对公司产生积极的影响,有助于公司的长远发展。由于公司处于转型升级初期,虽然前期也做了充足的准备工作,但是新产品开拓市场具有一定的不确定性,公司逐步停掉 CRO 业务,CRO 服务产生收入会减少,可能会对公司近期的财务状况产生一定的影响。
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
股东大会	指	武汉康复得生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉康复得生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉康复得生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
康肽药业	指	湖北康肽药业有限公司
欣诺医药	指	浙江欣诺医药有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	武汉康复得生物科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
大信、会计师	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)

FDA	指	美国食品药品监督管理局
GRAS	指	美国食品药品监督管理局评价食品添加剂的安全性指标
CFDA	指	中国食品药品监督管理局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉康复得生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	WuhanKangfudeBiotechnology CO.,LTD KFD
证券简称	康复得
证券代码	832036
法定代表人	Qingshan Li

二、 联系方式

董事会秘书	Qingshan Li
联系地址	武汉东湖开发区高新大道 858 号生物医药园 B06 栋
电话	027-59376891
传真	027-59376893
电子邮箱	kfdbio@126.com
公司网址	www.kfdbio.com
办公地址	武汉东湖开发区高新大道 858 号生物医药园 B06 栋
邮政编码	430000
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	武汉康复得生物科技股份有限公司董事会办公室

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	2010 年 8 月 24 日
挂牌时间	2015 年 3 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-73 研究和试验发展-734 医学研究和试验发展-7340 医学研究和试验发展
主要业务	预防与治疗肾结石系列产品的研发、生产与销售,以及为结石病人提供健康管理服务。
主要产品与服务项目	预防与治疗肾结石系列产品的研发、生产与销售,以及为结石病人提供健康管理服务。
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）	72,800,000
优先股总股本（股）	72,800,000
做市商数量	0
控股股东	QINGSHAN LI

实际控制人及其一致行动人	QINGSHAN LI
--------------	-------------

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	914201005584433379	否
注册地址	湖北武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号 武汉光谷国际生物医药加速器 3.1 期 4 幢 3 层 (1) 厂房	否
注册资本	72,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张岭	张晓丹
	4 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

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	4,038,907.24	3,900,970.01	3.54%
毛利率%	25.29%	54.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,509,514.33	-8,839,224.87	-30.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,058,640.42	-12,407,971.91	2.82%
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）	-29.33%	-16.43%	-
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）	-30.73%	-23.07%	-
基本每股收益	-0.16	-0.12	-33.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,907,883.15	54,196,054.36	-20.83%
负债总计	8,997,157.44	9,736,109.54	-7.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,988,068.09	44,488,003.36	-23.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.47	0.61	-23.60%
资产负债率%（母公司）	13.63%	12.59%	-
资产负债率%（合并）	20.97%	17.96%	-
流动比率	3.8803	5.4116	-
利息保障倍数	-	-	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

(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	-11,705,788.68	-13,152,599.99	11.00%
应收账款周转率	851.2326	156.4895	-
存货周转率	0.47	0.48	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.83%	-28.94%	-
营业收入增长率%	3.54%	175.15%	-
净利润增长率%	-30.35%	28.33%	-

(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	72,800,000	72,800,000	0.00%
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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	185,992.92
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	364,788.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,540.08
理财收益	30,884.39
非经常性损益合计	549,126.09
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	549,126.09

(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 (空) ☒ 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

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十一）。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售商品取得的收入，收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	2,009,675.77	-2,009,675.77	
合同负债		1,778,474.13	1,778,474.13
其他流动负债		231,201.64	231,201.64

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	1,999,208.77	-1,999,208.77	
合同负债		1,769,211.30	1,769,211.30
其他流动负债		229,997.47	229,997.47

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于领先的技术和研发能力，以重组蛋白类药物及医疗食品为主攻方向，针对于肾结石复发患者以及其他慢性病，建立一套预防、诊断、治疗和康复的方法，公司主要通过核心技术解决目前肾结石复发几率高，严重影响患者身体健康和生活品质问题，减少反复手术治疗带来的进一步创伤。公司属于大健康行业的细分领域-肾结石。产品覆盖肾结石疾病的多个方面，包括医疗器械、诊断试剂盒、药品、特膳食品和低草酸食品等。公司拥有独立的研发、生产、检测和销售等部门。报告期内，公司积极开拓多渠道销售，建立完善的销售体系和激励机制，在全国通过授权代理经销商在各地展开经销，代理商销售产品后，将患者倒入公司的医患互动平台，由公司进行服务和管理，肾结石医患互动平台不仅为患者提供服务，而且增加患者粘性，巩固与扩大公司的市场。同时，在服务患者的时候，公司也积累了大量的数据，后期公司推出其他的慢性病产品及健康管理服务，平台将有助于这些业务的研发和推广。

另一方面为低风险结石患者和健康人群提供低草酸系列食品。该类产品在保持食品原有味道的同时，将对人体有害物质草酸降到最低，对于结石患者，能有效预防和抑制肾结石生长，对于普通人群，减少草酸摄入量，能更好的保护肾健康及微量元素的丧失。

公司核心产品都具有自主知识产权。自主研发的用于治疗肾结石药品正在申请国家一类新药，目前正在进行临床前的研究和实验。

公司产品和服务正在推向市场，形成公司新的盈利增长点。

截止到报告期日公司的商业模式为：“自主研发+产品销售+健康管理+健康服务”。

报告期内至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	7,694,057.99	17.93%	13,336,202.39	24.61%	-42.31%
应收票据					
应收账款	9,489.55	0.02%			
存货	7,210,690.13	16.81%	5,713,214.03	10.54%	26.21%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,411,400.74	24.26%	10,326,784.86	19.05%	0.82%
在建工程			37,766.41	0.07%	
无形资产	85,126.18	0.20%	125,008.27	0.23%	-31.90%
商誉					
短期借款					
长期借款					
长期待摊费用	7,334,338.46	17.09%	8,221,464.97	15.17%	-10.79%
资产总计	42,907,883.15	100%	54,196,054.36	100%	-20.83%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额7,694,057.99元与上年期末相较减少42.31%原因为：在报告期内销售模式改变，采用现款现货方式，预收账款较上年同期减少999,711.17元，降幅49.74%所致。

存货本期期末金额7,210,690.13元与上年期末相较上涨26.21%原因为：在报告期内公司业务扩大增加新产品，备料和库存商品增加所致。

无形资产本期期末金额85,126.18元与上年期末相较减少31.90%原因为：在报告期内摊销导致无形资产减少。

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	4,038,907.24	-	3,900,970.01	-	3.54%
营业成本	3,017,603.38	74.71%	1,793,918.91	45.99%	68.21%
毛利率	25.29%	-	54.01%	-	-
销售费用	1,915,118.85	47.42%	1,918,865.31	49.19%	-0.20%
管理费用	7,346,731.61	181.90%	7,185,475.78	184.20%	2.24%
研发费用	4,183,978.73	103.59%	3,524,028.69	90.34%	18.73%
财务费用	-172,260.60	-4.27%	-9,703.95	-0.25%	-1,675.16%
信用减值损失	480,183.60	11.89%	-615,443.63	-15.78%	-178.02%
资产减值损失	-267,920.87	-6.63%	-1,113,858.01	-28.55%	-75.95%
其他收益	364,788.86	9.03%	391,533.37	10.04%	-6.83%
投资收益	30,884.39	0.76%	6,041.09	0.15%	411.24%

公允价值变动收益	-			0.00%	
资产处置收益	185,992.92	4.61%	3,237,703.77	83.00%	-94.26%
汇兑收益	-			0.00%	
营业利润	-11,484,197.90	-284.34%	-8,905,763.59	-228.30%	-28.95%
营业外收入	121.01	0.00%	0.62	0.00%	19,417.74%
营业外支出	32,661.09	0.81%	107,048.38	2.74%	-69.49%
净利润	-11,558,798.17	-286.19%	-8,867,283.41	-227.31%	-30.35%

项目重大变动原因：

营业成本本期期末金额 3,017,603.38 元与上年期末相较上涨 68.21% 原因为：新产品配方里原料成本增加引起营业成本的增加所致。

财务费用本期期末金额 -172,260.60 元与上年期末相较减少 1,675.16% 原因为：结转外汇汇率差异引起汇兑损益减少所致。

信用减值损失本期期末金额 480,183.60 元与上年期末相较减少 178.02% 原因为：其他应收款的坏账准备减少所致。

投资收益本期期末金额 30,884.39 元与上年期末相较上涨 411.24% 原因为：公司充分利用闲置的自有资金用于购买银行理财产品而引起投资收益的增加所致。

资产处置收益本期期末金额 185,992.92 元与上年期末相较减少 94.26% 原因为：处置的资产减少所致。

营业利润和净利润本期期末金额分别是 -11,484,197.90 元和 -11,558,798.17 元与上年期末相较减少 28.95% 和 30.35% 原因为：成本费用增加，资产处置收益减少所致。

(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	3,955,781.82	3,897,059.35	1.51%
其他业务收入	83,125.42	3,910.66	2,025.61%
主营业务成本	2,989,971.32	1,773,849.06	68.56%
其他业务成本	27,632.06	20,069.85	37.68%

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%
防治肾结石类	4,038,907.24	3,017,603.38	25.29%	3.54%	68.21%	-28.72%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，但主营业务较上年略有增长。主要原因是：公司加强销售团队建设和强化市场营销，客户基本稳定，产品也得到消费者的认可，销售逐步增加。

(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	广西双赫大健康管理有限公司	975,020.00	24.14%	否
2	广州俊竹生物科技有限公司	493,020.00	12.21%	否
3	河北华健天诚医药有限公司	146,045.00	3.62%	否
4	福州艾菲德生物科技有限公司	181,440.00	4.49%	否
5	长沙申芝康医疗科技有限公司	221,400.00	5.48%	否
合计		2,016,925.00	49.94%	-

(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	北京昭衍新药研究中心股份有限公司	510,000.00	7.61%	否
2	上海田枫实业有限公司	622,220.00	9.28%	否
3	上海戴宝机械设备有限公司	279,000.00	4.16%	否
4	科圣鹏环境科技有限公司	352,000.00	5.25%	否
5	锦乔生物科技有限公司	430,650.00	6.43%	否
合计		2,193,870.00	32.73%	-

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	-11,705,788.68	-13,152,599.99	11.00%
投资活动产生的现金流量净额	6,063,644.28	19,114,433.37	-68.28%
筹资活动产生的现金流量净额		-2,620,867.52	100.00%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 6,063,644.28 元与上年期末相较减少 68.28% 原因为：一方面是 2019 年收到出售办公厂房的房款 23,270,325.00 元，本年与上年同期相比无此项业务，本年收回投资美国业务投资额 11,062,856.05 元，投资活动现金流入金额减少，另一方面是本年比上年同期银行理财多投入 7,000,000.00 元，故投资活动产生的现金流量净额相较上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额与上年期末相较上涨 100% 原因为：上年结清银行贷款还贷业务，本年无此项业务发生。

(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
湖北康肽药业有限公司	控股子公司	公司相关产品的生产	25,363,34 9.41	9,018,37 3.50	1,687,34 3.34	-3,694,56 7.00
浙江欣诺医药有限公司	控股子公司	公司相关产品的生产	6,138,67 3.95	5,361,02 4.10	1,104,77 9.02	-1,737,22 8.89
武汉康复得泌尿系结石研究院有限公司	控股子公司	商务、服务推广	83,508.36	83,465.16	0.00	-260,320. 77
深圳诺维健生物科技有限公司	控股子公司	生物科技产品的研发以及销售	154,968.4 3	-149,491. 57	0.00	-158,980. 14
美国 Oxidien 公司	参股公司	生物新药的研发	740,713.8 9	718,619.4 7	0.00	-1,963,56 2.49
私享桥（上海）食品有限公司	参股公司	生物科技产品的研发以及销售	0	0	0	0

主要控股参股公司情况说明

2015 年成立全资子公司湖北康肽药业有限公司，注册资本 3000 万元，截止到报告期末，公司实缴注册资本 3000 万元。经营范围：生物制药、医疗食品研发、生产及销售(以上经营范围按许可证或批准文件核定内容经营,未取得相关有效许可或批准文件的,不得经营);全自动酶免系统设计;生物科技产品研发;生物科技技术咨询、技术服务、技术转让。该子公司作为康复得核心原料重要的生产基地，以及新药申报的生产地。公司建有 5000 平方的 GMP 生产车间，在 2018 年正式投产。为公司新产品开拓市场和新药申报，提供源源不断的原料和产品。

2016 年公司以 884,984.08 元全资收购浙江欣诺医药有限公司，注册资本 1000 万元，截止到报告披露日，公司实缴注册资本 1000 万元，经营范围：生物科技产品研发、技术服务、技术转让;各类商品及技术的进出口业务;食品、保健食品的研发与销售;食品生产。截止到报告期末，该子公司建有 2400 平方的 GMP 生产车间，用于公司在售终端产品的生产。欣诺医药为公司重要的终端产品生产基地。2021 年 3 月 5 日公司召开第三届董事会第十二次会议，同意将持有的浙江欣诺医药有限公司 75%股权转让给上海易全健康管理有限公司，截止到披露日，公司已完成股权变更，变更后公司不再控股，该公司将不再纳入挂牌公司合并报表范围。

2016 年公司谋求全球化布局，以 340 万美元参股美国公司 Captozyme 生物医药公司，占总股份的 26.8%的可转换优先股，2019 年 Captozyme 公司将分拆为两个独立业务的公司，分拆后为 Captozyme 公司和 Oxidien 公司，原股东股份在两个公司中保持不变。其中 Oxidien 公司业务为肾结石产品的研发和申报，拥有肾结石项目相关的知识产权，其原有股东股份保持不变。分拆后 Captozyme 公司负责肠

道菌服务外包业务，其股份与 Oxidien 公司保持一致。康复得拟将持有的 Captozyme 公司股权以 170 万美元出售给 Arranta bio 公司。股份出售后，公司将不持有 Captozyme 公司股份，而持有 Oxidien 公司 26.8% 股份。

2017 年成立全资子公司武汉康复得泌尿系结石研究院有限公司，注册资本 1000 万元，公司实缴注册资本 100 万元，经营范围：尿路结石的研发；第一类医疗器械、第二类医疗器械和第三类医疗器械生产、研发、销售；诊断技术、医疗技术的技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让；生物科技领域技术开发、技术转让、技术服务；健康咨询（不含诊疗）；保健食品、预包装食品的研发及批发兼零售；文化艺术咨询服务；会议及展览服务；广告设计、制作、代理、发布。（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）。该子公司的设立可有力推动公司战略布局的落地，推进公司主要业务的快速发展。对公司财务状况和经营成果均具有积极的意义。

2019 年公司和 Qingshan Li 成立深圳市诺维健生物技术有限责任公司，公司占股 69%，注册资本 100 万元，经营范围：生物制品的技术开发；生物科技产品的技术开发。，许可经营项目是：预包装食品销售。

2020 年公司和私享桥（武汉）科技发展有限公司在上海成立私享桥（上海）食品有限公司，公司参股 20%，注册资本 200 万元，经营范围：一般项目：食用农产品批发；食用农产品零售；电力电子元器件销售；汽车零配件批发；汽车新车销售；金属矿石销售；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用百货销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内货物运输代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

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

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司不存在营业收入低于 100 万元的情形；不存在净资产为负的情形；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要生产经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情形。

公司连续四个年度持续亏损，原因系公司 2017 年之前收入来源于 CRO 服务，2017 年第二次临时股东大会审议通过了主营业务变更的议案，公司主营业务由 CRO 服务和肾结石诊疗系列产品的研发，变更为以预防与治疗肾结石系列产品的研发、生产与销售，以及为结石病人提供健康管理服务，主营业务的变更对公司近期财务数据产生一定的影响，另外告诉为新药研发企业，前期新药研发投入较大，短期暂无法产品收益，但 2020 年市场的开拓在稳步前进，较上年增长 3.54%，市场在逐步开拓。综上所述，公司也做好了充足的准备，不会对公司持续经营能力造成影响。

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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
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3月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月12日	-	挂牌	限售承诺	《声明承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项一：

公司控股股东、实际控制人 Qingshan Li 出具了《避免同业竞争承诺函》，并做出如下承诺：截至本承诺函出具日，本人及关系密切的家庭成员未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，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公司构成竞争的业务及活动；除 CAPTOZYME,LLC 外，将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与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、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

承诺事项二：

根据《公司法》、《业务规则》、《公司章程》等相关规定，公司股东对所持股份做出的自愿锁定承诺如下：公司实际控制人 Qingshan Li 承诺：本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若从公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

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	42,466,665	58.33%	0	42,466,665	58.33%
	其中：控股股东、实际控制人	7,800,000	10.71%	0	7,800,000	10.71%
	董事、监事、高管	7,800,000	10.71%	0	7,800,000	10.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,333,335	41.67%	0	30,333,335	41.67%
	其中：控股股东、实际控制人	23,400,000	32.14%	0	23,400,000	32.14%
	董事、监事、高管	23,400,000	32.14%	0	23,400,000	32.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		72,800,000	-	0	72,800,000	-
普通股股东人数		89				

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

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%	期末持有无限售股份数量	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	QINGSH	31,200,000	0	31,200,000	42.8	23,400,000	7,800,000	0	0

	AN LI				6%				
2	李杰	22,620,000	102,800	22,722,800	31.21%	0	22,722,800	0	0
3	武汉胜康德投资管理合伙企业（有限合伙）	7,928,300	0	7,928,300	10.89%	6,933,335	994,965	0	0
4	田洪涛	1,200,000	150,000	1,350,000	1.85%	0	1,350,000	0	0
5	蒋洲阳	924,000	376,000	1,300,000	1.79%	0	1,300,000	0	0
6	孙文斌	1,776,000	-656,000	1,120,000	1.54%	0	1,120,000	0	0
7	杜智勇	831,900	-960	830,940	1.14%	0	830,940	0	0
8	北京厚持投资管理有限公司一厚持新三板 201503 号资金管理计划	650,000	0	650,000	0.89%	0	650,000	0	0
9	宜昌生物医药孵化运营管理有限公司	600,000	0	600,000	0.82%	0	600,000	0	0
10	武汉得乐企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	489,000	0	489,000	0.67%	0	489,000	0	0
合计		68,219,200	-28,160	68,191,040	93.66%	30,333,335	37,857,705	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：Qingshan Li 和李杰为夫妻关系。武汉胜康德投资管理合伙企业（有限合伙）实际控制人周定兰为李杰母亲。

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

公司控股股东、实际控制人为 Qingshan Li 先生，现直接持有公司 42.86% 股份，无间接持有公司股份情况，其股权不存在质押情况。Qingshan Li，男，美国国籍，拥有美国永久居留权，1966 年出生，博士研究生学历。1995 年 10 月至 1996 年 9 月就职于日本京都大日本文部省，任研修员；1996 年 10 月至 1998 年 2 月就职于中国华东理工大学，任副研究员；1998 年 3 月至 1999 年 6 月就职于德国斯图加特大学，任洪堡博士后研究员；1999 年 7 月至 2001 年 6 月就职于日本京都大学，任日本学术振兴会特别研究员；2001 年 7 月至 2005 年 10 月就职于美国堪萨斯大学药学院，任博士后研究员；2005 年 11 月至 2009 年 6 月，就职于美国 Oxthera 生物医药公司，任研发主管；2010 年 8 月创立武汉康复得生物科技有限公司至今，历任执行董事、董事长、董事会秘书，并一直担任公司的总经理。报告期内无变动。报告期内，公司的控股股东、实际控制人没有发生变化。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2015年1月30日	1,000,000	-	否	-	-	-
2	2015年8月27日	40,000,000	-	否	-	-	-
3	2015年1月19日	24,000,000	5,855,951.67	是	补充流动资金	9,679,011	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

该报告内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《武汉康复得生物科技股份有限公司 2020 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2021-011）。公司募集资金使用合法合规，相关募集资金用途变更的履行了决策程序，不存在持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资的情况，不存在用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，以及通过质押、委托贷款或其他方变相改变募集资金用途的情况

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
Qingshan LI	董事长、总经理、董事会秘书	男	1966 年 7 月	2019 年 7 月 2 5 日	2022 年 7 月 2 4 日
李清毅	董事、副总经理	男	1961 年 11 月	2019 年 7 月 2 5 日	2022 年 7 月 2 4 日
李春艳	董事	男	1983 年 8 月	2019 年 7 月 2 5 日	2022 年 7 月 2 4 日
周定兰	董事	女	1947 年 3 月	2019 年 7 月 2 5 日	2022 年 7 月 2 4 日
宋保平	董事	男	1985 年 7 月	2019 年 7 月 2 5 日	2022 年 7 月 2 4 日
刘海峰	监事会主席	男	1984 年 11 月	2019 年 7 月 2 5 日	2022 年 7 月 2 4 日
陈火晴	监事	男	1983 年 9 月	2019 年 7 月 2 5 日	2022 年 7 月 2 4 日
张濛	监事	男	1989 年 4 月	2019 年 7 月 2 5 日	2022 年 7 月 2 4 日
苏俊杰	财务负责人	男	1984 年 10 月	2019 年 7 月 2 5 日	2022 年 7 月 2 4 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

周定兰为公司控股股东 Qingshan LI 配偶李杰母亲。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在近亲属关系。

(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
QINGSHAN LI	董事长、总经理、董事	31,200,000	0	31,200,000	42.86%	0	0

	会秘书						
合计	-	31,200,000	-	31,200,000	42.86%	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

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

(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
行政管理人员	13	0	2	11
财务人员	5	0	1	4
研发生产人员	64	0	13	51
销售人员	11	0	0	11
员工总计	93	0	16	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	10	9
本科	29	29
专科	38	24
专科以下	14	12
员工总计	93	77

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、员工薪酬政策：本公司“坚持按劳分配为主体，多种分配形式并存”的薪酬分配形式，本着“统一岗位用工标准，尊重员工历史工资，灵活进行岗位工资切块考核再分配”的原则，最大限度提高薪酬激励效果，建立外部具有竞争性、内部具有公平性、管理具有可行性的分层分类分级的薪酬管理体系。

公司员工的薪酬主要由岗位工资（岗位基本工资、岗位绩效工资）、资历工资、福利与津贴、效益奖金、年终分红等组成。公司深入推进薪酬福利体系改革，进一步突出效益导向，完善工资与效益挂钩的工资总额决定机制。实施突出岗位贡献、符合各类人员特点的薪酬福利制度，分配上持续向科技创新人员、基层一线和关键、艰苦岗位员工倾斜，充分体现员工自身价值。公司实行全员劳动合同制度，与所有员工签订劳动合同或劳务协议。

2、员工培训：围绕公司战略和高质量发展，本公司建立以提高全员思想政治素质、业务素质和履职能力为核心，持续深化教育培训改革，精准实施培训，努力实现员工成长与公司发展的良性互动。

3、离退休职工情况：公司实行全员聘用制，离退休职工的费用由社会保险机构承担，公司无需承担离退休人员的费用。

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2021年4月27日财务负责人苏俊杰和监事陈火晴因个人原因辞去财务负责人和监事职务，公司第三届董事会第十三次会议选举李静为公司新任财务负责人，公司第三届监事会第六次会议提名李玲玲为第三届监事会监事，并提交股东大会审议。

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

公司自挂牌以来，公司的法人治理结构不断完善，公司管理层规范治理意识不断加强，公司严格按《证券法》和《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的法律法规的要求，并建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》等相关制度，建立规范的治理结构，并制定了相关内部控制制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司严格遵守《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》等相关管理制度，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

截止到报告期末公司主要治理制度包括：

- 1、《股东大会议事规则》
- 2、《董事会议事规则》
- 3、《监事会议事规则》
- 4、《总经理工作细则》
- 5、《投资者关系管理制度》
- 6、《关联交易管理制度》
- 7、《对外担保管理制度》
- 8、《对外投资管理制度》
- 9、《募集资金管理办法》。

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

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司现有的治理机制给股东提供了合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并且《公司章程》规定了股东有查阅、复制公司相关材料的权利，规定

了股东通过年度和临时股东大会行使参与重大决策的权利，规定了股东对公司经营进行监督并提出建议或质询的权利，规定了累积投票表决权等制度。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大事项，均严格按照相关的法律法规及《公司章程》、公司各项议事规则和内部制度等履行规定要求的程序进行，并按规定在全国中小企业股份转让系统公告。截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员以及公司控股股东未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2020 年根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《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，为保证公司规范治理同时结合公司实际情况，拟对《公司章程》中的部分条款进行修订，具体修订内容以工商行政管理部门登记备案信息为准。本次章程修订有利于提高公司的治理水平和决策效率，不会对公司正常经营产生不利影响，公司全体董事及高级管理人员仍将恪尽职守，按照法律法规和公司制度规范治理，维护公司及全体股东的合法权益。该议案内容已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《武汉康复得生物科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-005）。

（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	5	关于拟使用自有闲置资金购买理财产品议案 关于拟修订章程的议案议案 关于修订公司信息披露管理制度的议案议案 关于武汉康复得生物科技股份有限公司延期披露 2019 年年度报告的议案 2019 年年度报告及其摘要议案 2019 年度董事会工作报告议案 2019 年度财务决算报告议案 2020 年度财务预算报告议案 2019 年总经理工作报告 关于续聘会计师事务所议案 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案 2019 年年度权益分派预案议案 关于公司 2020 年半年度报告议案 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案 关于公司未弥补亏损超过实收资本总额三分之一议案 关于出售子公司股权议案 关于提请召开临时股东大会及年度股东大会议案
监事会	2	2019 年年度报告及其摘要议案

		2019 年度监事会工作报告议案。 2019 年度财务决算报告议案 2020 年度财务预算报告议案 2019 年年度权益分派预案议案 关于续聘会计师事务所议案 关于公司 2020 年半年度报告议案 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案 关于公司未弥补亏损超过实收资本总额三分之一议案
股东大会	3	关于拟修订公司章程的议案 2019 年年度报告及其摘要议案 2019 年度董事会工作报告议案 2019 年度财务决算报告议案 2020 年度财务预算报告议案 关于续聘会计师事务所议案 2019 年年度权益分派预案议案 关于公司未弥补亏损超过实收资本总额三分之一的议案

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

报告期内历次股东大会、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，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。贯彻公平、公开、公正的原则。

截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，并且建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；并且公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，以保障公司运作的人员独立性。

3、资产独立

截止到报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司

的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内董事会认为：公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内董事会认为：公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律

风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(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更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并按制度严格执行。

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	大信审字[2021]第 2-10128 号				
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)				
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室				
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>张岭</td><td>张晓丹</td></tr> <tr> <td>4 年</td><td>2 年</td></tr> </table>	张岭	张晓丹	4 年	2 年
张岭	张晓丹				
4 年	2 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	4 年				
会计师事务所审计报酬	9 万元				

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-10128 号

武汉康复得生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉康复得生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张岭

中 国 · 北 京

中国注册会计师：张晓丹

二〇二一年四月二十七日

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	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	7,694,057.99	13,336,202.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	3,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	9,489.55	
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	691,047.88	824,963.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	325,486.29	10,850,664.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	7,210,690.13	5,713,214.03
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	五、(七)	3,055,826.17	2,637,084.96
流动资产合计		21,986,598.01	33,362,128.96
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	五、(八)	183,228.20	310,831.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	10,411,400.74	10,326,784.86

在建工程	五、(十)		37,766.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	85,126.18	125,008.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	7,334,338.46	8,221,464.97
递延所得税资产	五、(十三)	2,907,191.56	1,812,069.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,921,285.14	20,833,925.40
资产总计		42,907,883.15	54,196,054.36
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	五、(十四)	1,806,026.27	1,644,703.96
预收款项	五、(十五)		2,009,675.77
合同负债	五、(十六)	1,009,964.60	
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	五、(十七)	1,060,318.33	1,078,447.08
应交税费	五、(十八)	36,029.94	44,945.85
其他应付款	五、(十九)	1,622,622.29	1,387,170.07
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	五、(二十)	131,295.40	
流动负债合计		5,666,256.83	6,164,942.73
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	五、(二十一)	3,330,900.61	3,571,166.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,330,900.61	3,571,166.81
负债合计		8,997,157.44	9,736,109.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	72,800,000.00	72,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	986,280.73	986,280.73
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十四)	-8,385,316.35	-9,394,895.41
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	1,575,030.19	1,575,030.19
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	-32,987,926.48	-21,478,412.15
归属于母公司所有者权益合计		33,988,068.09	44,488,003.36
少数股东权益		-77,342.38	-28,058.54
所有者权益合计		33,910,725.71	44,459,944.82
负债和所有者权益总计		42,907,883.15	54,196,054.36

法定代表人：Qingshan Li

主管会计工作负责人：苏俊杰

会计机构负责人：苏俊杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,216,586.22	11,712,684.91
交易性金融资产		3,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	9,489.55	
应收款项融资			
预付款项		588,679.97	400,794.68
其他应收款	十一、(二)	11,844,648.90	15,394,523.59
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		557,325.64	545,829.51
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		234,693.59	64,147.71
流动资产合计		22,451,423.87	28,117,980.40
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	十一、(三)	30,984,984.08	30,984,984.08
其他权益工具投资		183,228.20	310,831.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,982,395.05	2,005,634.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,082.80	60,581.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,837,277.32	1,755,699.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,011,967.45	35,117,730.64
资产总计		58,463,391.32	63,235,711.04
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		924,013.00	628,502.62
预收款项			1,999,208.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		695,609.20	586,316.44
应交税费		34,277.68	13,188.69
其他应付款		4,842,522.90	4,289,019.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,009,964.60	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		131,295.40	
流动负债合计		7,637,682.78	7,516,235.54
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		333,663.82	447,687.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		333,663.82	447,687.02
负债合计		7,971,346.60	7,963,922.56
所有者权益：			
股本		72,800,000.00	72,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		871,264.81	871,264.81
减：库存股			
其他综合收益		-8,385,316.35	-9,394,895.41
专项储备			
盈余公积		1,575,030.19	1,575,030.19
一般风险准备			
未分配利润		-16,368,933.93	-10,579,611.11
所有者权益合计		50,492,044.72	55,271,788.48
负债和所有者权益合计		58,463,391.32	63,235,711.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		4,038,907.24	3,900,970.01
其中：营业收入	五、(二十七)	4,038,907.24	3,900,970.01
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,317,034.04	14,712,710.19
其中：营业成本	五、(二十七)	3,017,603.38	1,793,918.91
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	五、(二十八)	25,862.07	300,125.45
销售费用	五、(二十九)	1,915,118.85	1,918,865.31
管理费用	五、(三十)	7,346,731.61	7,185,475.78
研发费用	五、(三十一)	4,183,978.73	3,524,028.69
财务费用	五、(三十二)	-172,260.60	-9,703.95
其中：利息费用			-10,123.92
利息收入		67,145.93	43,098.59
加：其他收益	五、(三十三)	364,788.86	391,533.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	30,884.39	6,041.09
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）	五、(三十五)	480,183.60	-615,443.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-267,920.87	-1,113,858.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	185,992.92	3,237,703.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,484,197.90	-8,905,763.59
加：营业外收入	五、(三十八)	121.01	0.62

减：营业外支出	五、(三十九)	32,661.09	107,048.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,516,737.98	-9,012,811.35
减：所得税费用	五、(四十)	42,060.19	-145,527.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,558,798.17	-8,867,283.41
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）		-11,558,798.17	-8,867,283.41
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）		-49,283.84	-28,058.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,509,514.33	-8,839,224.87
六、其他综合收益的税后净额		1,009,579.06	-9,394,895.41
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,009,579.06	-9,394,895.41
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,009,579.06	-9,394,895.41
（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		1,009,579.06	-9,394,895.41
（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		-10,549,219.11	-18,262,178.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,499,935.27	-18,234,120.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-49,283.84	-28,058.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：Qingshan Li

主管会计工作负责人：苏俊杰

会计机构负责人：苏俊杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十一、 (四)	3,990,458.63	2,948,266.47
减：营业成本	十一、 (四)	2,477,055.85	1,030,195.39
税金及附加		23,592.91	295,167.94
销售费用		1,907,920.61	1,804,387.52
管理费用		2,592,546.41	3,678,435.75
研发费用		3,739,800.42	3,106,399.99
财务费用		-172,013.56	-1,021.92
其中：利息费用			-10,123.92
利息收入		63,062.74	29,697.11
加：其他收益		146,557.20	185,833.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、 (五)	30,884.39	6,041.09
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）		483,157.97	-613,195.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		185,992.92	3,237,703.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,731,851.53	-4,148,915.53
加：营业外收入		119.85	
减：营业外支出		1,986.19	107,044.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,733,717.87	-4,255,959.62
减：所得税费用		55,604.95	-91,979.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,789,322.82	-4,163,980.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,789,322.82	-4,163,980.31
（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		1,009,579.06	-9,394,895.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,009,579.06	-9,394,895.41
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		1,009,579.06	-9,394,895.41

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		-4,779,743.76	-13,558,875.72
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		3,556,008.70	3,844,419.29
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	591,205.48	1,005,483.38
经营活动现金流入小计		4,147,214.18	4,849,902.67
购买商品、接受劳务支付的现金		3,240,456.12	3,898,867.43
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		8,552,819.58	8,679,777.18
支付的各项税费		321,905.13	882,354.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	3,737,822.03	4,541,503.09
经营活动现金流出小计		15,853,002.86	18,002,502.66
经营活动产生的现金流量净额		-11,705,788.68	-13,152,599.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,062,856.05	
取得投资收益收到的现金		30,884.39	6,041.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,164,749.03
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	五、(四十一)	6,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		17,093,740.44	24,170,790.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,030,096.16	3,056,356.75
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	五、(四十一)	9,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		11,030,096.16	5,056,356.75
投资活动产生的现金流量净额		6,063,644.28	19,114,433.37
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			2,590,476.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,391.32
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			2,620,867.52
筹资活动产生的现金流量净额			-2,620,867.52
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		-5,642,144.40	3,340,965.86
加：期初现金及现金等价物余额		13,336,202.39	9,995,236.53
六、期末现金及现金等价物余额		7,694,057.99	13,336,202.39

法定代表人：Qingshan Li
俊杰

主管会计工作负责人：苏俊杰

会计机构负责人：苏

(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		3,641,372.83	2,929,462.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		447,547.09	564,494.50
经营活动现金流入小计		4,088,919.92	3,493,956.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,453,906.80	1,750,050.56
支付给职工以及为职工支付的现金		5,033,817.48	4,584,518.85
支付的各项税费		196,951.32	828,118.19
支付其他与经营活动有关的现金		9,377,920.30	7,451,134.04
经营活动现金流出小计		17,062,595.90	14,613,821.64
经营活动产生的现金流量净额		-12,973,675.98	-11,119,864.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,062,856.05	
取得投资收益收到的现金		30,884.39	6,041.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,164,749.03
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		6,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		17,093,740.44	24,170,790.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		616,163.15	636,472.77
投资支付的现金			100,000.00
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		9,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		9,616,163.15	2,736,472.77
投资活动产生的现金流量净额		7,477,577.29	21,434,317.35
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			2,590,476.20

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,391.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,620,867.52
筹资活动产生的现金流量净额			-2,620,867.52
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		-5,496,098.69	7,693,584.98
加：期初现金及现金等价物余额		11,712,684.91	4,019,099.93
六、期末现金及现金等价物余额		6,216,586.22	11,712,684.91

(七) 合并股东权益变动

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	72,800,000.00				986,280.73		-9,394,895.41		1,575,030.19		-21,478,412.15	-28,058.54	44,459,944.82
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	72,800,000.00				986,280.73		-9,394,895.41		1,575,030.19		-21,478,412.15	-28,058.54	44,459,944.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,009,579.06				-11,509,514.33	-49,283.84	-10,549,219.11
（一）综合收益总额							1,009,579.06				-11,509,514.33	-49,283.84	-10,549,219.11
（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	72,800,00 0.00				986,2 80.73		-8,385, 316.35		1,575, 030.1 9		-32,98 7,926.4 8	-77,342.3 8	33,910, 725.71

项目	2019 年											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	72,800.00 0.00				986,28 0.73				1,575,0 30.19		-12,26 1,322.6 8		63,099, 988.24
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	72,800.00 0.00				986,28 0.73				1,575,0 30.19		-12,26 1,322.6 8		63,099, 988.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-9,39 4,89 5.41				-9,217, 089.47	-28,058.5 4	-18,640, 043.42
（一）综合收益总额							-9,39 4,89 5.41				-8,839, 224.87	-28,058.5 4	-18,262, 178.82
（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											-377,864.60		-377,864.60
四、本年期末余额	72,800,000.00				986,280.73		-9,394.895.41		1,575,030.19		-21,478,412.15	-28,058.54	44,459,944.82

法定代表人：Qingshan Li 主管会计工作负责人：苏俊杰 会计机构负责人：苏俊杰

（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	72,800,000.00				871,264.81		-9,394,895.41		1,575,030.19		-10,579,611.11	55,271,788.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,800,000.00				871,264.81		-9,394,895.41		1,575,030.19		-10,579,611.11	55,271,788.48

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,009,579.06					-5,789,322.82	-4,779,743.76
（一）综合收益总额						1,009,579.06					-5,789,322.82	-4,779,743.76
（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	72,800,000.00				871,264.81	-8,385,316.35		1,575,030.19			-16,368,933.93	50,492,044.72

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	72,800,000.00				871,264.81				1,575,030.19		-6,037,766.20	69,208,528.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,800,000.00				871,264.81				1,575,030.19		-6,037,766.20	69,208,528.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-9,394,895.41				-4,541,844.91	-13,936,740.32
（一）综合收益总额							-9,394,895.41				-4,163,980.31	-13,558,875.72
（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											-377,864.60	-377,864.60
四、本年期末余额	72,800,000.00				871,264.81		-9,394,895.41		1,575,030.19		-10,579,611.11	55,271,788.48

法定代表人：Qingshan Li

主管会计工作负责人：苏俊杰

会计机构负责人：苏俊杰

三、 财务报表附注

武汉康复得生物科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

武汉康复得生物科技股份有限公司（原为武汉康复得生物有限责任公司）于 2010 年 8 月 24 日成立，统一社会信用代码为：914201005584433379。

注册地址：武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药加速器 3.1 期 4 幢 3 层（1）厂房

注册资本：7,280.00 万元

法定代表人：Qingshan Li

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

生物科技产品的研发；生物科技技术咨询、技术服务、技术转让；医疗技术开发、技术咨询、技术转让；保健食品、预包装食品、第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械、日用产品、医疗和环境及食品仪器、仪器仪表的元器件的研发、生产及批发兼零售；实验室耗材的技术研发、技术咨询；计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务；医疗软件的开发、批发兼零售；健康咨询（不含诊疗）；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（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

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估

计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购

买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八） 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负

债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的

公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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）。

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。

（九） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：医疗食品业务

应收票据组合 1：医疗食品业务

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金、往来款、其他

其他应收款组合 2：应收合并范围内公司款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十） 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十二） 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期

股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备、办公家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净

残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	3	9.70
电子设备	3	3	32.33
运输设备	4	3	24.25
办公家具	5	3	19.40

（十四） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权

平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入

当期损益。

（十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导

致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，在以下时点确认收入：公司将货物发出，购货方经检验无误后，收入金额已经确认，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

2.质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照实际发生的损失确认销售费用。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服

务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（二十二） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面

价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十三） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十五） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十六） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对

特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十一）。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售商品取得的收入，收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	2,009,675.77	-2,009,675.77	
合同负债		1,778,474.13	1,778,474.13
其他流动负债		231,201.64	231,201.64

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余 额
负债：			
预收款项	1,999,208.77	-1,999,208.77	
合同负债		1,769,211.30	1,769,211.30
其他流动负债		229,997.47	229,997.47

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额	13、3
城市维护建设税	按应交流转税、经审批的免抵增值税额计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20

纳税主体名称	所得税税率（%）
武汉康复得生物科技股份有限公司	25
武汉康复得泌尿系结石研究院有限公司	20
湖北康肽药业有限公司	20
浙江欣诺医药有限公司	20
深圳市诺维健生物技术有限责任公司	20

(二)重要税收优惠及批文

1、子公司按小型微利企业交纳企业所得税，所得税税率为 20%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		8,525.39
银行存款	2,914,851.10	8,256,047.14
其他货币资金	4,779,206.89	5,071,629.86
合 计	7,694,057.99	13,336,202.39

1. 其他货币资金按明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
通知存款	4,487,045.89	4,837,566.49
电子商务平台资金	292,161.00	234,063.37
合 计	4,779,206.89	5,071,629.86

(二)交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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	3,000,000.00	
其中：理财产品	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

(三)应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	9,989.00	100.00	499.45	5.00
其中：组合 1：医疗食品业务	9,989.00	100.00	499.45	5.00
合 计	9,989.00	100.00	499.45	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：医疗食品业务

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	9,989.00	5.00	499.45			
合 计	9,989.00	—	499.45		—	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	548,424.70	79.36	720,601.11	87.35
1 至 2 年	38,261.00	5.54	89,265.98	10.82
2 至 3 年	89,265.98	12.92	15,096.20	1.83
3 年以上	15,096.20	2.18		
合 计	691,047.88	100.00	824,963.29	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
武汉天加净化科技有限公司	226,500.00	32.78
南京汇科生物工程设备有限公司	100,000.00	14.47
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	68,496.76	9.91
百创汇国际生物科技（武汉）股份有限公司	67,500.00	9.77
上海天九机械制造有限公司	28,000.00	4.05
合 计	490,496.76	70.98

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	510,180.31	11,516,041.36
减：坏账准备	184,694.02	665,377.07

类 别	期末余额	期初余额
合 计	325,486.29	10,850,664.29

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
五险一金(个人)	37,264.00	49,592.45
保证金及押金	453,600.00	453,600.00
员工备用金	10,016.76	43,150.55
往来款	9,299.55	19,387.43
代收股权转让款		10,950,310.93
减：坏账准备	184,694.02	665,377.07
合 计	325,486.29	10,850,664.29

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	155,280.31	30.44	11,138,941.36	96.73
1 至 2 年	1,300.00	0.25	23,500.00	0.20
2 至 3 年			353,600.00	3.07
3 至 4 年	353,600.00	69.31		
合 计	510,180.31	100.00	11,516,041.36	100.00

(3) 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）	
期初余额	665,377.07			665,377.07
本期计提	-480,683.05			-480,683.05
期末余额	184,694.02			184,694.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	保证金及押金	333,600.00	3 至 4 年	65.39	166,800.00
宜昌欣扬孵化运营管理有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	19.60	5,000.00
平湖经济开发区资产管理有限公司	保证金及押金	20,000.00	3 至 4 年	3.92	10,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 余额
中国电信股份有限公司宜昌分公司	往来款	6,299.55	1 年以内	1.23	314.98
李杰	员工备用金	4,000.00	1 年以内	0.78	200.00
合 计		463,899.55		90.92	182,314.98

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	883,019.38		883,019.38	723,229.37		723,229.37
周转材料	145,909.76		145,909.76	23,932.83		23,932.83
自制半成品及在产品	5,327,944.05	98,851.45	5,229,092.60	4,612,760.92		4,612,760.92
库存商品	2,235,595.82	1,282,927.43	952,668.39	1,467,148.92	1,113,858.01	353,290.91
合 计	8,592,469.01	1,381,778.88	7,210,690.13	6,827,072.04	1,113,858.01	5,713,214.03

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
自制半成品及在产品		98,851.45			98,851.45
库存商品	1,113,858.01	169,069.42			1,282,927.43
合 计	1,113,858.01	267,920.87			1,381,778.88

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
应交税金借方余额	3,055,826.17	2,597,734.39
其他		39,350.57
合 计	3,055,826.17	2,637,084.96

(八) 其他权益工具投资

项 目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认 的股利收 入	本期累计利得和损 失从其他综合收益 转入留存收益的金 额
Oxidien Pharmaceuticals, LLC	11,363,650.00	310,831.87	183,228.20		
合 计		310,831.87	183,228.20		

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	10,411,400.74	10,326,784.86
合 计	10,411,400.74	10,326,784.86

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,995,106.25	3,434,226.39	366,363.59	496,806.05	16,292,502.28
2. 本期增加金额	1,247,772.26	41,283.19	362,417.78	5,308.85	1,656,782.08
（1）购置	1,247,772.26	41,283.19	362,417.78	5,308.85	1,656,782.08
3. 本期减少金额	50,740.54	54,330.18	279,743.59	52,514.62	437,328.93
（1）处置	50,740.54	54,330.18	279,743.59	52,514.62	437,328.93
4. 期末余额	13,192,137.97	3,421,179.40	449,037.78	449,600.28	17,511,955.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,263,355.29	2,944,342.46	338,426.39	419,593.28	5,965,717.42
2. 本期增加金额	1,230,292.81	259,976.14	39,831.67	18,465.74	1,548,566.36
（1）计提	1,230,292.81	259,976.14	39,831.67	18,465.74	1,548,566.36
3. 本期减少金额	44,210.05	52,700.30	271,351.28	45,467.46	413,729.09
（1）处置	44,210.05	52,700.30	271,351.28	45,467.46	413,729.09
4. 期末余额	3,449,438.05	3,151,618.30	106,906.78	392,591.56	7,100,554.69
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,742,699.92	269,561.10	342,131.00	57,008.72	10,411,400.74
2.期初账面价值	9,731,750.96	489,883.93	27,937.20	77,212.77	10,326,784.86

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
其他		37,766.41
合 计		37,766.41

(十一) 无形资产

项 目	专利权、商标	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	84,660.20	168,864.90	253,525.10
2. 本期增加金额		23,800.00	23,800.00
(1) 购置		23,800.00	23,800.00
3. 本期减少金额	27,184.47		27,184.47
(1) 处置	27,184.47		27,184.47
4. 期末余额	57,475.73	192,664.90	250,140.63
二、累计摊销			
1. 期初余额	20,232.96	108,283.87	128,516.83
2. 本期增加金额	8,012.89	37,093.22	45,106.11
(1) 计提	8,012.89	37,093.22	45,106.11
3. 本期减少金额	8,608.49		8,608.49
(1) 处置	8,608.49		8,608.49
4. 期末余额	19,637.36	145,377.09	165,014.45
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	37,838.37	47,287.81	85,126.18
2. 期初账面价值	64,427.24	60,581.03	125,008.27

(十二) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	8,217,011.89	408,722.71	1,294,179.32		7,331,555.28
其他	4,453.08		1,669.90		2,783.18
合 计	8,221,464.97	408,722.71	1,295,849.22		7,334,338.46

(十三) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	112,086.11	1,566,972.35	154,146.30	1,779,235.08
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	2,795,105.45	11,180,421.80	1,657,922.72	11,052,818.13
小 计	2,907,191.56	12,747,394.15	1,812,069.02	12,832,053.21

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	52,272,736.24	37,137,928.66
合 计	52,272,736.24	37,137,928.66

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额
2021 年	1,041,090.79	15,179.13
2022 年	12,539,563.10	2,504,268.24
2023 年	14,060,603.62	1,839,791.57
2024 年	9,714,641.98	3,619,688.64
2025 年	14,916,836.75	
2026 年		1,025,911.66
2027 年		10,035,294.86
2028 年		12,233,621.36
2029 年		5,864,173.20
合 计	52,272,736.24	37,137,928.66

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	934,396.78	1,222,924.52
1 年以上	871,629.49	421,779.44
合 计	1,806,026.27	1,644,703.96

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		1,352,235.77
1 年以上		657,440.00
合 计		2,009,675.77

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,009,964.60	
合 计	1,009,964.60	

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,069,781.88	8,185,787.28	8,195,250.83	1,060,318.33
离职后福利-设定提存计划	8,665.20	51,121.28	59,786.48	
辞退福利		297,782.27	297,782.27	
合 计	1,078,447.08	8,534,690.83	8,552,819.58	1,060,318.33

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,059,551.19	7,607,299.79	7,606,532.65	1,060,318.33
职工福利费		126,623.12	126,623.12	
社会保险费	7,108.69	238,167.70	245,276.39	
其中：医疗保险费	5,997.60	224,493.85	230,491.45	
工伤保险费	812.29	1,183.56	1,995.85	
生育保险费	298.80	12,490.29	12,789.09	
住房公积金	3,122.00	171,117.67	174,239.67	
工会经费和职工教育经费		42,579.00	42,579.00	
合 计	1,069,781.88	8,185,787.28	8,195,250.83	1,060,318.33

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,366.40	49,044.87	57,411.27	

失业保险费	298.80	2,076.41	2,375.21	
合 计	8,665.20	51,121.28	59,786.48	

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		31,920.40
城市维护建设税		127.43
教育费附加		54.61
地方教育费附加		27.31
个人所得税	34,395.14	12,367.42
印花税	1,634.80	448.68
合 计	36,029.94	44,945.85

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,622,622.29	1,387,170.07
合 计	1,622,622.29	1,387,170.07

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	785,320.00	813,960.00
物业费房租	767,231.31	493,175.32
往来款及其他	70,070.98	80,034.75
合 计	1,622,622.29	1,387,170.07

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	131,295.40	
合 计	131,295.40	

(二十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	3,571,166.81		240,266.20	3,330,900.61
合 计	3,571,166.81		240,266.20	3,330,900.61

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
国家创新基金	68,399.33		22,358.16		46,041.17	与资产相关
现代服务业专项资金	379,287.69		91,665.04		287,622.65	与资产相关
产业扶持资金	2,891,666.71		99,999.96		2,791,666.75	与资产相关
自建锅炉补贴	231,813.08		26,243.04		205,570.04	与资产相关
合 计	3,571,166.81		240,266.20		3,330,900.61	

(二十二) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	72,800,000.00						72,800,000.00

(二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	986,280.73			986,280.73
合 计	986,280.73			986,280.73

(二十四) 其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期 所得税前 发生额	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入留存 收益	减： 所得税费 用	税后归属 于母公司	税 后归属 于少数 股东	
一、不能重分类 进损益的其他综合 收益								
其中：其他 权益工具投资 公允价值变动	9,394,895.41	127,603.67			1,137,182.73	1,009,579.06		8,385,316.35
其他综合收益 合计	9,394,895.41	127,603.67			1,137,182.73	1,009,579.06		8,385,316.35

(二十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,575,030.19			1,575,030.19
合 计	1,575,030.19			1,575,030.19

(二十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-21,478,412.15	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-21,478,412.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,509,514.33	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	-32,987,926.48	

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,952,259.69	2,986,643.72	3,897,059.35	1,773,849.06
其他业务	86,647.55	30,959.66	3,910.66	20,069.85
合 计	4,038,907.24	3,017,603.38	3,900,970.01	1,793,918.91

1. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	医疗食品	其他
在某一时间点确认	3,952,259.69	86,647.55

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税		279,591.91
土地使用税		3,829.77
城市维护建设税	12,058.72	2,827.00
教育费附加	5,168.02	1,211.57
地方教育费附加	2,584.01	605.79
印花税	4,971.32	11,279.41
其他	1,080.00	780.00
合 计	25,862.07	300,125.45

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,445,315.88	1,041,564.86

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	142,015.94	108,294.32
快递费		71,806.36
差旅费	103,913.46	268,116.75
业务招待费	39,734.87	55,398.24
业务宣传费	183,529.97	366,342.97
其它费用	608.73	7,341.81
合 计	1,915,118.85	1,918,865.31

注：根据新收入准则，将符合合同履约成本的快递费计入成本。

（三十） 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,392,325.01	3,473,058.30
办公费	143,181.35	264,601.99
房租、水电、物业费	814,328.66	1,587,793.44
中介费用	388,804.74	501,762.38
折旧、摊销	1,536,618.54	790,791.34
差旅费	58,824.90	131,847.71
业务招待费	21,893.19	58,734.00
交通费	22,400.49	61,605.15
存货报废损失	865,900.91	196,966.25
其他	102,453.82	118,315.22
合 计	7,346,731.61	7,185,475.78

（三十一） 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,222,440.43	2,096,374.77
直接投入	766,755.72	570,312.33
折旧、摊销	415,641.11	499,095.87
其他	779,141.47	358,245.72
合 计	4,183,978.73	3,524,028.69

（三十二） 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		-10,123.92
减：利息收入	67,145.93	43,098.59

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	-112,545.12	35,474.47
手续费支出	7,430.45	8,044.09
合 计	-172,260.60	-9,703.95

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
现代服务业专项资金	91,665.04	91,665.04	与资产相关
国家创新基金	22,358.16	22,358.16	与资产相关
产业扶持资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
自建锅炉补贴	26,243.04	2,586.92	与资产相关
小进规补贴		50,000.00	与收益相关
社保返还		51,243.39	与收益相关
稳岗补贴	37,764.00		与收益相关
其他	86,758.66	73,679.90	与收益相关
合 计	364,788.86	391,533.37	

(三十四) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财收益	30,884.39	6,041.09
合 计	30,884.39	6,041.09

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-499.45	2,624.00
其他应收款信用减值损失	480,683.05	-618,067.63
合 计	480,183.60	-615,443.63

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-267,920.87	-1,113,858.01
合 计	-267,920.87	-1,113,858.01

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得或损失	185,992.92	3,237,703.77
合 计	185,992.92	3,237,703.77

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	121.01	0.62	121.01
合 计	121.01	0.62	121.01

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	32,542.15	74,785.97	32,542.15
滞纳金	118.94	32,262.41	118.94
合 计	32,661.09	107,048.38	32,661.09

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	42,060.19	-145,527.94
合 计	42,060.19	-145,527.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-11,516,737.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,879,184.50
子公司适用不同税率的影响	1,172,928.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,565.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,367,619.91
研发费用加计扣除优惠的影响	-717,869.27

项 目	金 额
所得税费用	42,060.19

(四十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	591,324.42	1,005,483.38
其中：往来款及其他	399,655.83	521,956.26
补助款	124,522.66	440,428.53
利息收入	67,145.93	43,098.59
支付其他与经营活动有关的现金	3,737,821.12	4,541,503.09
其中：往来款及其他	386,751.55	1,112,038.07
期间费用	3,351,069.57	3,429,465.02

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00	2,000,000.00
其中：理财本金	6,000,000.00	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	9,000,000.00	2,000,000.00
其中：理财本金	9,000,000.00	2,000,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,558,798.17	-8,867,283.41
加：信用减值损失	-480,183.60	615,443.63
资产减值准备	267,920.87	1,113,858.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,548,566.36	1,549,273.33
无形资产摊销	45,106.11	56,389.56
长期待摊费用摊销	1,295,849.22	1,287,003.66
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）	-185,992.92	-3,237,703.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,542.15	74,785.97
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		30,391.32

项 目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,884.39	-6,041.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	42,060.19	-145,527.94
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）	-1,765,396.97	-5,066,192.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-180,938.78	252,062.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-735,638.75	-809,059.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,705,788.68	-13,152,599.99
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	7,694,057.99	13,336,202.39
减：现金的期初余额	13,336,202.39	9,995,236.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,642,144.40	3,340,965.86

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,694,057.99	13,336,202.39
其中：库存现金		8,525.39
可随时用于支付的银行存款	2,914,851.10	8,256,047.14
可随时用于支付的其他货币资金	4,779,206.89	5,071,629.86
二、期末现金及现金等价物余额	7,694,057.99	13,336,202.39

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北康肽药业有限公司	宜昌	宜昌	生物制药、医疗食品研发	100.00		设立
浙江欣诺医药有限公司	平湖	平湖	生物产品研制、保健食品销售	100.00		同一控制下企业合并
武汉康复得泌尿系结石研究院有限公司	武汉	武汉	尿路结石研发；医疗器械生产、研发、销售	100.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市诺维健生物技术有限责任公司	深圳	深圳	技术开发、预包装食品销售	69.00		设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人姓名	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
Qingshan Li	42.86	42.86

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
私享桥(上海)食品有限公司	上海	上海	食用农产品批发零售	20.00		权益法

注：截止 2020 年 12 月 31 日，公司尚未对私享桥（上海）食品有限公司出资。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波倍益嘉生物科技有限公司	实际控制人 Qingshan Li 为该公司控股股东
李杰	持股 5%以上股东、实际控制人的配偶
Oxidien Pharmaceuticals, LLC	实际控制人 Qingshan Li 参股的美国公司
李清毅	董事、副总经理
周定兰	董事、公司实际控制人配偶李杰的母亲
宋保平、李春艳	董事
刘海峰、陈火晴、张濛	监事会主席、监事
苏俊杰	公司财务负责人

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李杰	4,000.00	200.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张濛	2,423.00	4,474.37

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘海峰		2,878.20
其他应付款	李春艳		1,940.20
其他应付款	李杰	4,461.00	

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止报表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止报表日，公司无需披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、2021 年 1 月，公司收购实际控制人 Qingshan Li 持有的宁波倍益嘉生物科技有限公司 40%的股份。

2、2021 年 3 月，公司将其持有浙江欣诺医药有限公司 75%的股权以 4,500,000.00 元的价格转让给上海易全健康管理有限公司，股权转让后公司持有浙江欣诺医药有限公司 25%股权。

十、其他重要事项

2016 年子公司浙江欣诺医药有限公司与平湖经济开发区资产管理有限公司签订《平湖经济技术开发区厂房租赁合同》。创办人李青山博士在 2015 年获得国家“千人计划”特聘专家和嘉兴领军人才（A 类）称号，根据平湖市规定享受租金优惠，浙江欣诺医药有限公司前 2 年零租金，第 3 年起（2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日）租金为 12 元/月/m²，若浙江欣诺医药有限公司在 2019 年年销售收入未达到 5,000.00 万元以上或在 10 年内将企业转移至平湖经济开发区之外，平湖经济开发区资产管理有限公司有权索回减免的租金。浙江欣诺医药有限公司在 2019 年年销售收入未达到 5,000.00 万元，目前按无免租期计算租金。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	9,989.00	100.00	499.45	5.00
其中：组合 1：医疗食品业务	9,989.00	100.00	499.45	5.00
合 计	9,989.00	100.00	499.45	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：医疗食品业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	9,989.00	5.00	499.45			
合 计	9,989.00	—	499.45			

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	12,012,836.93	16,046,369.04
减：坏账准备	168,188.03	651,845.45
合 计	11,844,648.90	15,394,523.59

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,653,409.41	4,705,144.00
五险一金(个人)	22,527.52	23,414.11
保证金及押金	333,600.00	333,600.00
员工备用金	3,300.00	33,900.00
代收股权转让款		10,950,310.93
减：坏账准备	168,188.03	651,845.45
合 计	11,844,648.90	15,394,523.59

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,976,976.93	58.08	15,189,269.04	94.66
1 至 2 年	4,202,260.00	34.98	523,500.00	3.26
2 至 3 年	500,000.00	4.16	333,600.00	2.08
3 至 4 年	333,600.00	2.78		

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
合 计	12,012,836.93	100.00	16,046,369.04	100.00

(3) 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）	
期初余额	651,845.45			651,845.45
本期计提	-483,657.42			-483,657.42
期末余额	168,188.03			168,188.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
湖北康肽药业有限公司	往来款	11,348,316.41	3 年以内	94.47	
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	保证金及押金	333,600.00	3 至 4 年	2.78	166,800.00
深圳市诺维健生物技术有限责任公司	往来款	304,460.00	2 年以内	2.53	
熊佩	员工备用金	2,000.00	1 年以内	0.02	100.00
李玲玲	员工备用金	1,300.00	2 年以内	0.01	130.00
合 计	—	11,989,676.41	—	99.81	167,030.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,984,984.08		30,984,984.08	30,984,984.08		30,984,984.08
合 计	30,984,984.08		30,984,984.08	30,984,984.08		30,984,984.08

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北康肽药业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙江欣诺医药有限公司	9,884,984.08			9,884,984.08		
武汉康复得泌尿系结石研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市诺维健生物技术有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
合 计	30,984,984.08			30,984,984.08		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,986,936.50	2,473,728.25	2,948,266.47	1,030,195.39
其他业务	3,522.13	3,327.60		
合 计	3,990,458.63	2,477,055.85	2,948,266.47	1,030,195.39

1. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	医疗食品	其他
在某一时刻确认	3,986,936.50	3,522.13

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	30,884.39	6,041.09
合 计	30,884.39	6,041.09

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	185,992.92	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	364,788.86	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,540.08	
4. 理财收益	30,884.39	
合 计	549,126.09	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-29.33	-16.43	-0.1581	-0.1214
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.73	-23.07	-0.1656	-0.1704

武汉康复得生物科技股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

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：

武汉康复得生物科技股份有限公司董事会办公室