



创尔生物
NEEQ : 831187

广州创尔生物技术股份有限公司
Guangzhou Trauer Biotechnology Co., Ltd



半年度报告

2021

公司半年度大事记

- 1、公司于 2021 年 2 月 3 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于附条件生效的向全国中小企业股份转让系统申请公司股票终止挂牌的议案》及相关议案，公司增加向全国中小企业股份转让系统主动申请终止挂牌的停牌事项，公司股票继续停牌。
- 2、2021 年 2 月 20 日，公司科创板股票发行上市审核状态更新为提交注册。
- 3、2021 年 3 月 15 日，公司全资子公司广州创尔美生物科技有限公司设立杭州分公司；2021 年 6 月 8 日，公司设立广州创尔生物技术股份有限公司上海分公司。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和经营情况	8
第四节 重大事件	22
第五节 股份变动和融资	25
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节 财务会计报告	31
第八节 备查文件目录	131

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人佟刚、主管会计工作负责人陈玉莲及会计机构负责人（会计主管人员）方曦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
研发失败的风险	医疗器械产品的研发是一项高投入、高风险的工作，程序多，周期长，淘汰率高。新医疗器械产品从最初的研发到最终的上市销售涉及的过程复杂。公司新产品的研发周期较长，产品研发的过程中可能面临相关法规或政策变动的风险。上述风险的存在可能导致公司新产品的研发周期延长、研发成本提高、研发产品失败不能获得监管部门产品注册证书等问题。
核心技术失密的风险	公司主要产品的核心技术及核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。公司的核心技术胶原提取技术为非专利技术。公司的核心技术及生产工艺如果失密将给公司生产经营带来不利影响。针对这个情况，公司将进一步完善保密制度，同时有效做好核心人员的激励和管理工作，最大程度防范技术泄密给公司带来的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东、实际控制人佟刚持有公司 65.59%的股权，同时担任公司董事长，能够对公司经营管理产生重大影响。公司存在实际控制人利用其持股优势行使表决权、对公司的生产经营加以控制的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	释义
公司、本公司、创尔生物	指 广州创尔生物技术股份有限公司
创尔美	指 广州创尔美生物科技有限公司
创尔云	指 广州创尔云信息科技有限责任公司
赤萌医疗	指 广东赤萌医疗科技有限公司
创尔美肤	指 广州创尔美肤生物科技有限公司
莘元生物	指 广州莘元生物科技有限公司
创锦生物	指 新余创锦生物医学科技有限公司
全国中小企业股份转让系统、股转系统	指 全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中信证券	指 中信证券股份有限公司
三会	指 股东大会、董事会、监事会
元	指 人民币元
报告期	指 2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期、上期	指 2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州创尔生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Trauer Biotechnology Co., Ltd
证券简称	创尔生物
证券代码	831187
法定代表人	佟刚

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈玉莲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	广州高新技术产业开发区香山路 17 号 A 栋 4 层 1 号
电话	020-32211406
传真	020-32293210
电子邮箱	trauer_dshbgs@trauer.com.cn
公司网址	www.trauer.com.cn
办公地址	广州高新技术产业开发区香山路 17 号 A 栋 4 层 1 号
邮政编码	510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2002 年 8 月 20 日
挂牌时间	2014 年 10 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-卫生材料及医药用品制造（C277）-卫生材料及医药用品制造（C2770）
主要产品与服务项目	医用活性胶原蛋白医疗器械产品、医用活性胶原材料及护肤品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	84,996,378
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为佟刚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为佟刚，无一致行动人

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	91440101741867197T	否
注册地址	广州高新技术产业开发区香山路 17号A栋4层1号	否
注册资本（元）	84,996,378	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信证券

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 会计数据和经营情况

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	110,750,913.67	130,860,177.46	-15.37%
毛利率%	84.64%	82.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,509,792.85	38,664,144.52	-39.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,871,220.05	32,097,832.60	-34.98%
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)	8.54%	18.93%	-
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)	7.58%	15.71%	-
基本每股收益	0.28	0.45	-37.78%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	346,396,821.87	313,491,215.72	10.50%
负债总计	57,541,385.42	47,882,368.84	20.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	287,191,564.06	263,681,771.21	8.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.38	3.10	9.03%
资产负债率% (母公司)	15.54%	14.84%	-
资产负债率% (合并)	16.61%	15.27%	-
流动比率	4.97	5.18	-
利息保障倍数	54.79	-	-

(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	-495,375.47	6,322,990.44	-107.83%
应收账款周转率	8.89	9.84	-
存货周转率	0.83	0.99	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.50%	-3.32%	-
营业收入增长率%	-15.37%	15.53%	-
净利润增长率%	-39.19%	95.57%	-

二、 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	-13,261.47
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）	805,761.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,849,597.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	508,380.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,754.29
非经常性损益合计	3,187,232.22
减：所得税影响数	527,274.38
少数股东权益影响额（税后）	21,385.04
非经常性损益净额	2,638,572.80

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次

执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

•本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有租赁采用该方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1)将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2)计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4)存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5)作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6)首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.79%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	27,653,577.42
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	19,706,249.69
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	19,706,249.69
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

•本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021年1月1日	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整。	使用权资产	19,706,249.69	15,891,660.53
	租赁负债	15,529,448.77	12,557,352.91
	一年以内到期的非流动负债	4,176,800.92	3,334,307.62

2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	0.00	19,706,249.69	19,706,249.69	0.00	19,706,249.69
租赁负债	0.00	15,529,448.77	15,529,448.77	0.00	15,529,448.77
一年到期的非流动负债	0.00	4,176,800.92	4,176,800.92	0.00	4,176,800.92

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	0.00	15,891,660.53	15,891,660.53	0.00	15,891,660.53
租赁负债	0.00	12,557,352.91	12,557,352.91	0.00	12,557,352.91
一年到期的非流动负债	0.00	3,334,307.62	3,334,307.62	0.00	3,334,307.62

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是一家应用活性胶原生物医用材料制备关键技术，进行活性胶原原料、医疗器械及生物护肤品的研发、生产及销售的高新技术企业。公司是我国胶原贴敷料产品的开创者，拥有全国首款无菌III类胶原贴敷料。

公司拥有的生物医用级活性胶原大规模无菌提取制备技术，解决了动物源性胶原提取过程中病毒灭活和免疫原性控制两大行业技术痛点，同时取得了液态胶原在有效保持天然构象和生物活性的前提下进行大规模无菌生产的技术突破。公司所生产的胶原原料具有活性强、纯度高、生物相容性佳的特性，质量稳定，多项技术指标已达到国际先进水平。目前，公司及子公司拥有32项专利，其中发明专利14项。

公司依托先进的生物医用级活性胶原大规模无菌提取制备技术以及复合产品成型技术，研制出多种

产品并成功实现产业化。创福康系列产品主要用于创面的辅助治疗，促进创面止血和修复，并可用于痤疮、皮炎、湿疹、皮肤过敏疾病的辅助治疗，产品包括胶原贴敷料、胶原蛋白海绵等，其中胶原贴敷料系皮肤科疾病辅助治疗的主要产品之一；创尔美系列产品主要用于皮肤屏障护理、提升肌肤愈活能力，产品包括胶原多效修护面膜、胶原多效修护原液等。

公司医疗器械类产品采用经销和直销相结合的销售模式，为广大患者提供了安全、有效的产品以获得持续稳定的收入。经销模式下，公司向推广配送经销商或配送经销商销售产品，再由推广配送经销商或者配送经销商销售给公立医院、民营医院及药房等终端机构；部分推广配送经销商通过零售或者电商平台向终端消费者销售。直销模式下，公司主要通过“天猫旗舰店”、“京东旗舰店”为代表的直营网络店铺及自有线上平台销售产品。

公司生物护肤品采用经销和直销相结合的销售模式，以直销模式为主，为广大客户提供产品以获得持续稳定的收入。直销模式下，公司主要通过“天猫旗舰店”、“京东旗舰店”为代表的直营网络店铺及自有线上平台销售产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化，各项关键要素也并未发生重大变化。

七、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司围绕企业发展战略及经营目标，稳步推进各项经营计划，优化人才配置，调整营销架构，将营销中心迁移至华东地区，成立上海分公司及子公司创尔美杭州分公司，细化营销管理，强化品牌建设，持续开展产品研发及产品升级。

2021年1-6月，公司实现营业收入11,075.09万元，较上年同期减少2,010.93万元，同比下降15.37%，主要系护肤品销售收入较上年同期减少3,094.05万元所致。2021年1-6月，医疗器械销售收入较上年同期增加1,115.82万元，同比增长15.08%，保持稳定增长。营业利润为2,389.61万元，较上年同期减少2,369.12万元，同比下降49.78%；净利润为2,324.66万元，较上年同期减少1,941.32万元，同比下降39.36%，主要原因：1)受营业收入下滑影响，毛利较上年同期减少1,423.52万元，同比下降13.18%；2)公司重视研发活动，本期新增8项研发项目，研发投入持续增长，研发费用较上年同期增加407.16万元，同比增长60.27%。

(二) 行业情况

一、医疗器械行业

近年医疗器械审批政策不断进化，政府推出了一系列切实有效的政策和措施，指导医疗器械产业发展。2021年3月18日，最新修订的《医疗器械监督管理条例》正式发布，该条例自2021年6月1日起施行，从鼓励创新、简化流程、鼓励临床试验、全生命周期医疗器械监管等方面进行改革。

综合来看，《医疗器械监督管理条例》落实了药品医疗器械审评审批制度改革要求，夯实企业主体责任，对国产器械和创新器械引导扶持，释放市场创新活力，并从审批环节加快国内企业上市创新医疗器械，鼓励国内企业进行医疗器械创新研发投入。同时《医疗器械监督管理条例》加强对医疗器械的全生命周期和全过程监管，提高监管效能，加大对违法行为的处罚力度，提高违法成本。

在条例驱动下，医疗器械产业将会沿着高质量、技术创新的发展道路前行，未来将会迎来更多新的发展机遇。

二、化妆品行业

2021年近半年来，化妆品行业监管制度越来越多，监管体系更加完善。

化妆品行业主要法律法规《化妆品监督管理条例》已于2021年1月1日正式实施。围绕着新条例，一系列配套政策也将陆续出台，其中《化妆品注册备案管理办法》、《化妆品新原料注册备案资料管理规定》、《化妆品注册备案资料管理规定》、《化妆品标签管理办法》、《已使用化妆品原料目录（2021版）》、《化妆品功效宣称评价规范》、《化妆品安全评估技术导则（2021年版）》、《网络交易监督管理办法》等配套政策均已自2021年5月1日起实施。

新政策进一步完善了化妆品的监管，将极大压缩违法企业的生存空间，同时提高了违规经营的成本，既体现了立法的进步，也进一步从立法角度明确了化妆品行业未来发展的方向。合法合规发展的化妆品企业，将会享受到相关法规、政策的红利，而行业乱象丛生的现象将逐渐得到完善。

在居民生活水平不断提升、皮肤问题日趋突出以及医美市场快速成长等因素的影响下，我国医用皮肤修复敷料行业正处于快速发展的阶段，市场空间广阔，行业内市场竞争依然激烈。报告期内，公司根据行业发展的特点，调整发展思路，积极顺应国家政策和市场变化，持续提升产品市场占有率，力争在激烈的市场竞争中处于相对优势地位。

（三）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	97,676,919.57	28.20%	78,390,842.23	25.01%	24.60%
应收票据	632,431.80	0.18%	-	-	-
应收账款	11,688,355.27	3.37%	11,821,244.67	3.77%	-1.12%
交易性金融资产	56,164,800.80	16.21%	121,555,836.95	38.77%	-53.80%
预付款项	9,947,207.50	2.87%	8,458,253.65	2.70%	17.60%
其他应收款	2,791,931.76	0.81%	1,999,543.98	0.64%	39.63%
存货	22,439,398.95	6.48%	18,638,369.40	5.95%	20.39%
其他流动资产	10,995,366.64	3.17%	5,898,173.28	1.88%	86.42%
固定资产	14,606,704.56	4.22%	12,233,786.34	3.90%	19.40%
在建工程	69,280,952.95	20.00%	24,002,914.07	7.66%	188.64%
无形资产	13,740,597.68	3.97%	14,274,847.97	4.55%	-3.74%
使用权资产	19,833,291.46	5.73%	-	-	-
长期待摊费用	10,804,039.03	3.12%	11,689,505.80	3.73%	-7.57%
递延所得税资产	4,912,253.90	1.42%	3,226,213.88	1.03%	52.26%
其他非流动资产	4,000.00	0.00%	423,113.50	0.13%	-99.05%
应付账款	2,296,900.60	0.66%	3,961,133.73	1.26%	-42.01%
合同负债	1,877,099.43	0.54%	6,378,290.66	2.03%	-70.57%

应交税费	2,449,946.89	0.71%	10,370,880.43	3.31%	-76.38%
其他应付款	24,880,937.24	7.18%	18,978,505.38	6.05%	31.10%
一年内到期的非流动负债	5,627,442.26	1.62%	-	-	-
其他流动负债	109,946.65	0.03%	321,905.50	0.10%	-65.85%
租赁负债	14,668,354.83	4.23%	-	-	-
盈余公积	34,151,717.76	9.86%	34,151,717.76	10.89%	-
未分配利润	142,005,096.30	40.99%	118,495,303.45	37.80%	19.84%
总资产	346,396,821.87	100.00%	313,491,215.72	100.00%	10.50%

资产负债项目重大变动原因：

1)交易性金融资产

报告期交易性金融资产期末余额较期初余额减少6,539.10万元，变动比率为-53.80%；主要系银行理财投资减少所致。

2)应收票据

报告期应收票据期末余额较期初余额增加63.24万元，2021年6月收到线下药店客户六个月到期的银行承兑汇票。

3)其他应收款

报告期其他应收款期末余额较期初余额增加79.24万元，变动比率为39.63%；主要系新增租赁上海分公司及杭州分公司办公场所保证金70.06万元。

4)其他流动资产

报告期其他流动资产期末余额较期初余额增加509.72万元，变动比率为86.42%；主要系上市费用增加110.00万元，待认证增值税进项税额增加448.36万元。

5)在建工程

报告期在建工程期末余额较期初余额增加4,527.80万元，变动比率为188.64%；主要系新厂区建设工程增加4,538.54万元，目前新厂区建设已投入6,925.25万元，其中基建工程金额为6,139.86万元，基建工程总预算为12,917.04万元，工程进度为47.53%。

6)使用权资产

报告期使用权资产期末余额较期初余额增加1,983.33万元，2021年1月1日起公司执行《企业会计准则第21号-租赁》，对租赁的厂房确认为使用权资产。

7)递延所得税资产

报告期递延所得税资产期末余额较期初余额增加168.60万元，变动比率为52.26%；主要系可抵扣亏损增加840.90万元导致递延所得税资产增加206.51万元。

8)其他非流动资产

报告期其他非流动资产期末余额较期初余额减少41.91万元，变动比率为-99.05%；主要系2020年期

末未验收的固定资产在本年度验收入库，其他流动资产转入固定资产。

9)应付账款

报告期应付账款期末余额较期初余额减少166.42万元，变动比率-42.01%；主要系应付材料款减少153.45万元。

10)合同负债

报告期合同负债期末余额较期初余额减少450.12万元，变动比率-70.57%；主要系2020年末预收货款2021年确认收入所致。

11)应交税费

报告期应交税费期末余额较期初余额减少792.09万元，变动比率-76.38%；主要系2021年6月营业收入较2020年12月减少及2021年第二季度利润总额较2020年第四季度利润总额减少所致。

12)其他应付款

报告期其他应付款期末余额较期初余额增加590.24万元，变动比率31.10%；主要系应支付中建四局第六建设有限公司的新厂区建设工程款增加1,052.41万元，日常经营活动应付款项及市场保证金减少412.41万元。

13)一年内到期的非流动负债

报告期一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加562.74万元，2021年1月1日起公司执行《企业会计准则第21号-租赁》准则，对未来应付的租赁款确认为租赁负债，其中一年以内的计入一年内到期的非流动负债报表科目。

14)其他流动负债

报告期其他流动负债期末余额较期初余额减少21.20万元，变动比率-65.85%；主要系2020年末预收货款较2021年6月末减少450.12万元，导致其他流动负债减少21.20万元。

15)租赁负债

报告期租赁负债期末余额较期初余额增加1,466.84万元，按租赁准则规定列示一年及以上的租赁负债。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	110,750,913.67	-	130,860,177.46	-	-15.37%
营业成本	17,015,384.93	15.36%	22,889,447.06	17.49%	-25.66%
毛利率	84.64%	-	82.51%	-	-
税金及附加	558,276.07	0.50%	886,696.76	0.68%	-37.04%
销售费用	52,148,727.68	47.09%	49,266,756.06	37.65%	5.85%

管理费用	8,643,518.02	7.80%	9,365,154.14	7.16%	-7.71%
研发费用	10,827,868.18	9.78%	6,756,227.33	5.16%	60.27%
财务费用	395,161.52	0.36%	380,060.17	0.29%	3.97%
信用减值损失	-11,813.53	-0.01%	1,941,300.82	1.48%	-100.61%
资产减值损失	67,053.62	0.06%	-	-	-
其他收益	842,515.83	0.76%	2,091,581.64	1.60%	-59.72%
投资收益	1,940,633.49	1.75%	2,720,348.78	2.08%	-28.66%
公允价值变动收益	-91,036.15	-0.08%	-541,545.31	-0.41%	-83.19%
资产处置收益	-13,261.47	-0.01%	59,786.12	0.05%	-122.18%
营业利润	23,896,069.06	21.58%	47,587,307.99	36.37%	-49.78%
营业外收入	527,081.40	0.48%	245,359.53	0.19%	114.82%
营业外支出	18,700.88	0.02%	209,054.15	0.16%	-91.05%
所得税费用	1,157,860.01	1.05%	9,290,271.69	7.10%	-87.54%
净利润	23,246,589.57	20.99%	38,333,341.68	29.29%	-39.36%

项目重大变动原因：

1)税金及附加

报告期税金及附加金额较上年同期金额减少32.84万元，同比下降37.04%，系2021年上半年较2020年上半年营业收入下降所致。

2)研发费用

报告期研发费用金额较上年同期增加407.16万元，同比增长60.27%，2021年公司新成立8个研发项目，研发人员、研发设备及场地、委外研发均有所增加，其中，职工薪酬较上年同期增加245.85万元；2021年上半年折旧及摊销较上年同期增长62.29万元；技术服务费较上年同期增长59.62万元，主要系委外研发服务和合作研发支出增加。

3)信用减值损失

报告期信用减值损失金额较上年同期金额减少195.31万元，同比下降100.61%，本期计提的信用减值损失金额为-1.18万元（损失以负数列示），主要系2020年6月收回广州创励生物技术有限公司欠款185.15万元，导致当年转回计提的坏账损失增加185.15万元。

4)资产减值损失

报告期资产减值损失金额较上年同期金额增加6.71万元，系存货跌价准备转回。

5)其他收益

报告期其他收益金额较上年同期金额减少124.91万元，同比下降59.72%，主要系2021年1-6月政府补助和奖励较上年同期减少132.20万元所致。

6)公允价值变动收益/投资收益

报告期公允价值变动收益和投资收益主要系购买银行理财收益，金额较上年同期减少32.92万元，同比下降15.11%，本期减少了银行理财投资。

7)资产处置收益

报告期资产处置收益金额较上年同期金额减少7.30万元，同比下降122.18%，系本期处置固定资产收益比上年同期减少。

8)营业利润

报告期期营业利润金额较上年同期金额减少2,369.12万元，同比下降49.78%，本期营业收入同比下降2,010.93万元，营业成本同比下降587.41万元，研发费用同比增加407.16万元。

9)营业外收入

本期金额较上年同期增加28.17万元，同比增长114.82%，主要系收到违约金及理赔款增加17.59万元，未结款项转入营业外收入增加9.42万元。

10)营业外支出

报告期营业外支出金额较上年同期减少19.04万元，同比下降91.05%，主要系滞纳金支出减少16.21万元。

11)所得税费用

报告期所得税费用金额较上年同期减少813.24万元，同比下降87.54%，主要系公司利润总额较上年下降所致。

12)净利润

报告期净利润金额较上年同期金额减少1,508.68万元，同比下降39.36%，本期营业收入同比下降2,010.93万元，营业成本同比下降587.41万元，研发费用同比增加407.16万元。

(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	110,589,717.03	130,371,994.99	-15.17%
其他业务收入	161,196.64	488,182.47	-66.98%
主营业务成本	16,961,360.02	22,619,540.96	-25.01%
其他业务成本	54,024.91	269,906.10	-79.98%

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
胶原产品	98,773,907.45	12,774,976.64	87.07%	-11.94%	-20.27%	1.35%
非胶原产品	11,815,809.58	4,186,383.38	64.57%	-35.12%	-36.54%	0.80%

按区域分类分析：

适用 不适用

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	-495,375.47	6,322,990.44	-107.83%
投资活动产生的现金流量净额	23,464,414.61	-25,390,713.01	-192.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,707,917.49	-17,274,275.60	-78.54%

现金流量分析：

1)经营活动

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-49.54 万元，较上年减少 107.83%，减少 681.84 万元。销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 1,586.34 万元；收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 211.71 万元；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 701.33 万元；支付的各项税费较上年同期减少 837.86 万元。

2)投资活动

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 2,346.44 万元，较上年增加 4,885.51 万元，主要是本期购买理财投资净额较上年同期增长 8,745.00 万元，同时本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增长 3,773.29 万元。

3)筹资活动

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-370.79 万元，较上年增加 78.54%，增加 1,356.64 万元，主要是支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 296.03 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 1,652.67 万元。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州创子生物	子	生物	-	-	3,001 万	32,699,392.52	13,845,255.64	26,092,113.96	949,481.60

尔美生物科技有限公司	公司	护肤品的销售						
广州创尔美肤生物科技有限公司	子公司	生物护肤品的生产及销售	-	-	300 万	44,033,950.02	30,585,155.02	10,516,384.27
广州创尔云信息科技有限责任公司	子公司	肤科产品互联网销售平台	-	-	166.6667 万	8,558,863.38	6,279,844.56	2,051,786.33
广东赤萌医疗科技有限公司	子公司	精准医疗领域板块的研发	-	-	1,900 万	3,936,394.81	1,385,190.98	-
广州莘元生物科技有限公司	子公司	胶原食品的研发经营	-	-	200 万	948,942.84	890,442.79	106,117.97
新余创锦生物医学科技有限公司	子公司	医疗器械、护肤品的研究开发与生产经营	-	-	50 万	6,355,191.60	2,467,844.78	3,229,969.25
苏州星范医疗美容有限公司	参股公司	医学美容服务	与公司主营业务有助于了解医学		1,000 万	10,380,704.58	8,501,854.94	10,091,846.92

		具有协同性	美容市场				
--	--	-------	------	--	--	--	--

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

子公司广东赤萌医疗科技有限公司吸收合并其子公司广州德赫生物科技有限公司，广州德赫生物科技有限公司于 2021 年 3 月 30 日注销。

（三） 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。通过优质的产品，满足客户的物质需求；用创尔生物的企业文化行业准则，身体力行的传递正能量给员工、合作商、客户及其家人，乃至整个社会。为社会上更多的人带来物质和精神的双向健康、安宁，使他们物质与精神上富足、心向光明，是公司的使命追求。

十二、 评价持续经营能力

报告期内公司业务、资产、人员、财务等相互独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

最近两年 2019 年、2020 年分别实现净利润 7,189.10 万元、9,183.03 万元，截至 2021 年 6 月 30 日，公司净资产为 28,885.54 万元。报告期内不存在其他可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、研发失败的风险

医疗器械产品的研发是一项高投入、高风险的工作，程序多，周期长，淘汰率高。新医疗器械产品从最初的研发到最终的上市销售涉及的过程复杂。公司新产品的研发周期较长，产品研发的过程中可能面临相关法规或政策变动的风险。上述风险的存在可能导致公司新产品的研发周期延长、研发成本提高、研发产品失败不能获得监管部门产品注册证书等问题。

公司将根据产品的研发进度合理调配资源，并密切关注行业的发展趋势，积极组织研发人员研读新政策法规并及时根据政策的变化调整研发工作内容。

2、核心技术失密的风险

公司主要产品的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。公司的核心技术胶原提取技术为非专利技术。公司的核心技术及生产工艺如果失密将给公司生产经营带来不利影响。

公司将进一步完善保密制度，同时有效做好核心人员的激励和管理工作，最大程度防范技术泄密给公司带来的风险。

3、实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东、实际控制人佟刚持有公司 65.59%的股权，同时担任公司董事长，能够对公司经营管理产生重大影响。公司存在实际控制人利用其持股优势行使表决权、对公司的生产经营加以控制的风险。

公司将进一步完善公司治理机制，建立信息披露制度，促进和保护中小投资者的利益。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 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

适用 不适用

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、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

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) 经股东大会审议过的收购、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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2017年4月7日	中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、招商银行股份有限公司	其他（理财产品）	现金	47,700,000元	否	否
对外投资	-	2017年8月2日	中国建设银行股份有限公司	其他（理财产品）	现金	8,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、2017年4月28日，公司召开2016年年度股东大会审议通过《关于提高使用自有闲置资金投资理财产品额度的议案》，将公司使用自有闲置资金投资理财产品的额度上限由人民币5,000万提高至10,000万元，详情内容请见公告《关于提高使用自有闲置资金投资理财产品额度的公告》（公告编号：2017-018）。

截至报告期末，公司使用自有闲置资金购买理财产品余额为人民币4,770万元。

2、2017年8月18日，公司召开2017年第三次临时股东大会审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，使用闲置募集资金用于投资安全性高、流动性好的保本型投资产品，且购买的理财产品额度不超过人民币2,000万元，在上述额度内资金可以滚动使用。详情内容请见公告《关于使用闲置募集资金购买理财产品的公告》（公告编号：2017-052）。

截至报告期末，公司使有闲置募集资金购买理财产品余额为人民币800万元。

上述投资理财产品事项是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（四）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	2014年8月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月28日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会通过任何方式违规占用公司资金	正在履行中
董监高	2014年8	-	挂牌	关联交易	避免及规范关联	正在履行中

	月 28 日			承诺	交易	
实际控制人或控股股东	2019 年 1 月 14 日	2021 年 1 月 21 日	拟终止挂牌	回购承诺	承诺对异议股东持有的公司股份进行回购	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2021 年 2 月 3 日	-	拟终止挂牌	回购承诺	承诺对异议股东持有的公司股份进行回购	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	受限	103,000	0.03%	线上店铺保证金
货币资金	货币资金	受限	1,830,000	0.53%	保函保证金
总计	-	-	1,933,000	0.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限均为公司正常经营活动所需，未对公司的日常生产经营及业务发展造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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	佟刚	55,746,398	0	55,746,398	65.59%	41,809,800	13,936,598	0	0
2	丁玉梅	3,771,213	0	3,771,213	4.44%	0	3,771,213	0	0
3	叶春婷	2,519,636	0	2,519,636	2.96%	0	2,519,636	0	0
4	张均	1,032,615	0	1,032,615	1.21%	0	1,032,615	0	0
5	广发证券股份有限公司	836,847	0	836,847	0.98%	0	836,847	0	0
6	刘毅平	778,187	0	778,187	0.92%	0	778,187	0	0
7	王晔	757,079	0	757,079	0.89%	0	757,079	0	0
8	陈玉莲	727,354	0	727,354	0.86%	695,516	31,838	0	0

9	安信证券股份有限公司	722,000	0	722,000	0.85%	0	722,000	0	0
10	任白友	617,349	0	617,349	0.73%	0	617,349	0	0
	合计	67,508,678	0	67,508,678	79.43%	42,505,316	25,003,362	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
前十名股东间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、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
2016 年第 一次股票 发行	2017 年 6 月 20 日	25,185,942	2,252,224.65	否	不适用	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

2017 年 6 月 8 日，全国中小企业股份转让系统向公司核发了《关于广州创尔生物技术股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2017]3023 号)。本次定向发行股数为 4,197,657 股，募集资金总额人民币 25,185,942 元。本次股票发行募集资金用于向创尔美进行货币增资及用于创尔美护肤品的品牌建设及产品营销推广。

为了提高募集资金使用效率，增加现金资产收益，2017 年 8 月 18 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，使用闲置募集资金用于投资安全性高、流动性好的保本型投资产品，且购买的理财产品额度不超过人民币 2,000 万元，在上述额度内资金可以滚动使用。

报告期内，支付品牌建设及产品营销推广费 224.87 万元，支付银行服务及手续费 0.35 万元，结息及理财收益 6.80 万元，剩余未使用的募集资金 922.00 万元，其中 800.00 万元用于购买银行安全性高、流动性好的保本型投资产品，122.00 万元存放于募集资金专户。

截至报告期末，公司募集资金存放和使用均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业

股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》及《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关规定，不存在违规存放和使用募集资金的情况。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、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变动情况

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
佟刚	董事长	男	1968年2月	2020年1月21日	2023年1月20日
陈玉莲	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1983年11月	2020年1月21日	2023年1月20日
陈秀凤	董事	女	1981年10月	2020年1月21日	2023年1月20日
李奕恒	董事	男	1983年12月	2020年1月21日	2021年8月18日
李颖	董事	女	1987年9月	2020年1月21日	2023年1月20日
崔玉	董事、副总经理	男	1974年1月	2020年1月21日	2023年1月20日
陈晓峰	独立董事	男	1956年10月	2020年1月21日	2023年1月20日
陈晓明	独立董事	男	1961年6月	2020年1月21日	2023年1月20日
邓燏	独立董事	男	1964年11月	2020年1月21日	2023年1月20日
赵俏	监事会主席	女	1984年9月	2020年1月21日	2023年1月20日
陈嫚醒	职工代表监事	女	1984年11月	2020年1月21日	2023年1月20日
谢敏娜	监事	女	1994年9月	2020年1月21日	2023年1月20日
胡专	总经理	男	1984年10月	2020年1月21日	2023年1月20日
罗思施	副总经理	女	1984年12月	2020年1月21日	2023年1月20日
雷静	副总经理	女	1980年1月	2020年1月21日	2023年1月20日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

佟刚与股东佟志威、佟志梅为叔侄关系；佟刚与股东娄晶国为叔侄婿关系；佟刚与股东宋立红为叔嫂关系；佟刚与股东佟治霖为父子关系；佟刚为股东集安市禹粤社会经济咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人；陈秀凤与股东陈秀兰为姐妹关系。除上述情况外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(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
佟刚	董事长	55,746,398	0	55,746,398	65.59%	—	—
陈玉莲	董事、董事会秘书、财	727,354	0	727,354	0.86%	—	—

	职务负责人						
陈秀凤	董事	307,907	0	307,907	0.36%	—	—
李奕恒	董事	2,000	0	2,000	0.00%	—	—
李颖	董事	560,729	0	560,729	0.66%	—	—
崔玉	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	—	—
陈晓峰	独立董事	0	0	0	0.00%	—	—
陈晓明	独立董事	0	0	0	0.00%	—	—
邓燏	独立董事	0	0	0	0.00%	—	—
赵俏	监事会主席	159,057	0	159,057	0.19%	—	—
陈嫚醒	职工代表监事	156,158	0	156,158	0.18%	—	—
谢敏娜	监事	0	0	0	0.00%	—	—
胡专	总经理	363,673	0	363,673	0.43%	—	—
罗思施	副总经理	42,000	0	42,000	0.05%	—	—
雷静	副总经理	100	0	100	0.00%	—	—
合计	—	58,065,376	-	58,065,376	68.32%	0	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
李颖	董事、副总经理	离任	董事	个人原因

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	45	12	12	45
生产人员	92	11	9	94

销售人员	113	17	46	84
技术人员	102	24	22	104
财务人员	13	0	1	12
员工总计	365	64	90	339

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	11
硕士	21	26
本科	163	139
专科	90	82
专科以下	84	81
员工总计	365	339

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	42	0	1	41

核心员工的变动情况：

报告期内，有1名核心员工离职。公司人才梯队建设较为完善，上述核心员工离职未对公司产生重大影响。

三、 报告期后更新情况

2021年8月18日，董事李奕恒先生因个人原因申请辞去董事职务。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	97,676,919.57	78,390,842.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	56,164,800.80	121,555,836.95
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	632,431.80	
应收账款	五（四）	11,688,355.27	11,821,244.67
应收款项融资			
预付款项	五（五）	9,947,207.50	8,458,253.65
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（六）	2,791,931.76	1,999,543.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	22,439,398.95	18,638,369.40
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（八）	10,995,366.64	5,898,173.28
流动资产合计		212,336,412.29	246,762,264.16
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	五（九）	878,570.00	878,570.00
投资性房地产			

固定资产	五(十)	14,606,704.56	12,233,786.34
在建工程	五(十一)	69,280,952.95	24,002,914.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十二)	19,833,291.46	
无形资产	五(十三)	13,740,597.68	14,274,847.97
开发支出	五(十四)		
商誉			
长期待摊费用	五(十五)	10,804,039.03	11,689,505.80
递延所得税资产	五(十六)	4,912,253.90	3,226,213.88
其他非流动资产	五(十七)	4,000.00	423,113.50
非流动资产合计		134,060,409.58	66,728,951.56
资产总计		346,396,821.87	313,491,215.72
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(十八)	2,296,900.60	3,961,133.73
预收款项			
合同负债	五(十九)	1,877,099.43	6,378,290.66
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(二十)	5,455,182.73	7,665,632.61
应交税费	五(二十一)	2,449,946.89	10,370,880.43
其他应付款	五(二十二)	24,880,937.24	18,978,505.38
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	五(二十三)	5,627,442.26	
其他流动负债	五(二十四)	109,946.65	321,905.50
流动负债合计		42,697,455.80	47,676,348.31
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	五（二十五）	14,668,354.83	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	175,574.79	206,020.53
递延所得税负债	五（十六）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,843,929.62	206,020.53
负债合计		57,541,385.42	47,882,368.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	84,996,378.00	84,996,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	26,038,372.00	26,038,372.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	34,151,717.76	34,151,717.76
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	142,005,096.30	118,495,303.45
归属于母公司所有者权益合计		287,191,564.06	263,681,771.21
少数股东权益		1,663,872.39	1,927,075.67
所有者权益（或股东权益）合计		288,855,436.45	265,608,846.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		346,396,821.87	313,491,215.72

法定代表人：佟刚

主管会计工作负责人：陈玉莲

会计机构负责人：方曦

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		69,756,323.17	58,772,391.83
交易性金融资产		42,906,367.94	90,835,710.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	13,998,837.24	13,586,307.60
应收款项融资			
预付款项		4,319,106.50	5,187,305.94
其他应收款	十三（二）	15,856,086.00	13,664,555.20
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		11,918,920.64	9,207,619.44
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		10,890,616.30	5,307,000.00
流动资产合计		169,646,257.79	196,560,890.73
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	十三 (三)	52,757,320.18	52,757,320.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		878,570.00	878,570.00
投资性房地产			
固定资产		9,720,651.35	8,288,739.78
在建工程		69,280,952.95	23,649,945.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,504,186.32	
无形资产		12,373,120.11	12,613,990.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,957,426.43	7,144,898.61
递延所得税资产		1,946,335.12	2,341,166.45
其他非流动资产			423,113.50
非流动资产合计		170,418,562.46	108,097,743.86
资产总计		340,064,820.25	304,658,634.59
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		4,720,719.32	7,612,931.40
预收款项			
合同负债		824,124.15	4,367,455.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,553,745.45	5,020,728.82
应交税费		1,846,947.99	8,559,953.49
其他应付款		24,812,893.73	19,329,019.00
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		4,743,853.56	
其他流动负债		20,260.29	107,697.38
流动负债合计		40,522,544.49	44,997,785.75
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		12,150,043.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		175,574.79	206,020.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,325,618.78	206,020.53
负债合计		52,848,163.27	45,203,806.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		84,996,378.00	84,996,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,094,157.99	26,094,157.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,954,037.94	33,954,037.94
一般风险准备			
未分配利润		142,172,083.05	114,410,254.38
所有者权益（或股东权益）合计		287,216,656.98	259,454,828.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		340,064,820.25	304,658,634.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五（三十一）	110,750,913.67	130,860,177.46
其中：营业收入		110,750,913.67	130,860,177.46
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,588,936.40	89,544,341.52
其中：营业成本	五（三十一）	17,015,384.93	22,889,447.06
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（三十二）	558,276.07	886,696.76
销售费用	五（三十三）	52,148,727.68	49,266,756.06
管理费用	五（三十四）	8,643,518.02	9,365,154.14
研发费用	五（三十五）	10,827,868.18	6,756,227.33
财务费用	五（三十六）	395,161.52	380,060.17
其中：利息费用		452,635.19	
利息收入		384,866.37	69,254.01
加：其他收益	五（三十七）	842,515.83	2,091,581.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	1,940,633.49	2,720,348.78
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）	五（三十九）	-91,036.15	-541,545.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-11,813.53	1,941,300.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	67,053.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-13,261.47	59,786.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,896,069.06	47,587,307.99
加：营业外收入	五（四十三）	527,081.40	245,359.53
减：营业外支出	五（四十四）	18,700.88	209,054.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,404,449.58	47,623,613.37
减：所得税费用	五（四十五）	1,157,860.01	9,290,271.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,246,589.57	38,333,341.68
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）		23,246,589.57	38,333,341.68
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）		-263,203.28	-330,802.84
2.归属于母公司所有者的净利润		23,509,792.85	38,664,144.52
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		23,246,589.57	38,333,341.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,509,792.85	38,664,144.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-263,203.28	-330,802.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十六）	0.28	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十六）	0.28	0.45

法定代表人：佟刚

主管会计工作负责人：陈玉莲

会计机构负责人：方曦

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三（四）	87,278,774.16	82,041,214.17
减：营业成本	十三（四）	11,398,152.06	11,848,265.11
税金及附加		365,042.10	330,713.99
销售费用		32,747,687.39	25,191,695.75
管理费用		6,031,321.63	6,681,999.91
研发费用		8,550,200.51	4,364,343.94

财务费用		227,256.14	134,770.38
其中：利息费用		365,335.89	
利息收入		330,927.01	29,661.54
加：其他收益		603,856.07	1,814,032.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	1,575,588.14	1,303,972.21
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）		-129,342.78	132,908.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,724.89	-539,569.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,105.91	60,312.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,973,384.96	36,261,082.06
加：营业外收入		413,538.97	215,821.64
减：营业外支出		3,395.00	9,500.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,383,528.93	36,467,403.46
减：所得税费用		2,621,700.26	5,458,788.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,761,828.67	31,008,614.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,761,828.67	31,008,614.50
（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		27,761,828.67	31,008,614.50

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	2021年1-6月	2020年1-6月
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		111,211,606.12	127,074,970.88
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		440,179.36	
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	2,763,945.12	4,881,046.05
经营活动现金流入小计		114,415,730.60	131,956,016.93
购买商品、接受劳务支付的现金		15,652,351.74	22,665,612.56
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		26,682,762.76	22,967,648.94
支付的各项税费		15,862,323.87	24,240,951.17
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	56,713,667.70	55,758,813.82
经营活动现金流出小计		114,911,106.07	125,633,026.49
经营活动产生的现金流量净额		-495,375.47	6,322,990.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		318,900,000.00	276,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,940,633.49	2,720,348.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		1,505.00	83,719.00

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		320,842,138.49	279,304,067.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,777,723.88	6,044,780.79
投资支付的现金		253,600,000.00	298,650,000.00
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		297,377,723.88	304,694,780.79
投资活动产生的现金流量净额		23,464,414.61	-25,390,713.01
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		472,603.72	16,999,275.60
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	五（四十七）	3,235,313.77	275,000.00
筹资活动现金流出小计		3,707,917.49	17,274,275.60
筹资活动产生的现金流量净额		-3,707,917.49	-17,274,275.60
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		19,261,121.65	-36,341,998.17
加：期初现金及现金等价物余额		76,396,211.34	61,250,586.04
六、期末现金及现金等价物余额		95,657,332.99	24,908,587.87

法定代表人：佟刚

主管会计工作负责人：陈玉莲

会计机构负责人：方曦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		85,352,830.46	71,665,109.59
收到的税费返还		141,532.77	

收到其他与经营活动有关的现金		9,629,037.15	5,684,725.31
经营活动现金流入小计		95,123,400.38	77,349,834.90
购买商品、接受劳务支付的现金		9,541,512.92	8,375,450.67
支付给职工以及为职工支付的现金		17,870,789.36	14,023,330.32
支付的各项税费		12,237,854.10	8,972,913.77
支付其他与经营活动有关的现金		48,601,510.44	31,958,189.09
经营活动现金流出小计		88,251,666.82	63,329,883.85
经营活动产生的现金流量净额		6,871,733.56	14,019,951.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		258,900,000.00	177,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,575,588.14	1,303,972.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,505.00	83,719.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		260,477,093.14	178,387,691.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,081,922.48	4,342,627.26
投资支付的现金		211,100,000.00	184,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		253,181,922.48	188,642,627.26
投资活动产生的现金流量净额		7,295,170.66	-10,254,936.05
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		385,304.42	16,999,275.60
支付其他与筹资活动有关的现金		2,822,624.15	275,000.00
筹资活动现金流出小计		3,207,928.57	17,274,275.60
筹资活动产生的现金流量净额		-3,207,928.57	-17,274,275.60
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		10,958,975.65	-13,509,260.60
加：期初现金及现金等价物余额		56,880,760.94	27,383,951.79
六、期末现金及现金等价物余额		67,839,736.59	13,874,691.19

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一 (二十五)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六 (一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、子公司广东赤萌医疗科技有限公司吸收合并其子公司广州德赫生物科技有限公司，广州德赫生物科技有限公司于 2021 年 3 月 30 日注销

(二) 财务报表项目附注

广州创尔生物技术股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司的历史沿革

(1) 公司创建初期的历史

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

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

(2) 股份制变更前进行的增资和新增股东

根据2011年5月15日本公司股东决议和修改后章程规定，本公司申请增加注册资本人民币262,311.45元，变更后的注册资本为人民币1,272,311.45元。新增注册资本由原股东佟刚和新增股东认缴，变更注册资本后，股东变更为佟刚、印恩涛、李斯然、丁玉梅、张均、宋立红、余胜庭、周南庭、刘毅平、程艳芳、成曦、任白友、闫立新、娄晶国、谭剑波、广州市纬度资讯科技有限公司、陈锁平、郭洪臣、胡维家、黄磊、

蒋银风、于林松、周四海、陈秀风、钮立娟、唐昭坤、黄冬晶、雷静、蔡小洁、王民菲、陈玉莲、温善明、黄树荣、叶绮华、陈秀兰、佟志威、林玉泉、谢福伟、胡专、陈丹勤、陈嫚醒、黄胜、黄伟、王建、殷率、温志明、封永洪、朱德亮、许玉洁。根据2013年4月28日本公司股东决议和修改后章程规定，同意印恩涛、李斯然、余胜庭、周南庭、刘毅平、蔡小洁、谢福伟、朱德亮在股东之间转让出资。

（3）2013年进行股份制变更

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

发起人名称	折股后股份总额	变更后实收资本（股本）	折股后出资比例
佟刚	33,958,720	33,958,720.00	84.8968%
宋立红	694,035	694,035.00	1.7351%
丁玉梅	544,341	544,341.00	1.3609%
张均	476,299	476,299.00	1.1907%
刘毅平	340,213	340,213.00	0.8505%
程艳芳	317,532	317,532.00	0.7938%
成曦	226,809	226,809.00	0.5670%
任白友	226,809	226,809.00	0.5670%
闫立新	226,809	226,809.00	0.5670%
谭剑波	226,809	226,809.00	0.5670%
娄晶国	222,273	222,273.00	0.5557%
广州市纬度资讯科技有限公司	136,085	136,085.00	0.3402%
陈锁平	136,085	136,085.00	0.3402%
郭洪臣	136,085	136,085.00	0.3402%
胡维家	136,085	136,085.00	0.3402%
黄磊	136,085	136,085.00	0.3402%
蒋银风	136,085	136,085.00	0.3402%
于林松	136,085	136,085.00	0.3402%

周四海	136,085	136,085.00	0.3402%
陈秀凤	113,858	113,858.00	0.2846%
钮立娟	113,404	113,404.00	0.2835%
唐昭坤	113,404	113,404.00	0.2835%
黄冬晶	105,693	105,693.00	0.2642%
雷静	99,342	99,342.00	0.2484%
王民菲	82,105	82,105.00	0.2053%
陈玉莲	74,847	74,847.00	0.1871%
温善明	72,125	72,125.00	0.1803%
黄树荣	68,950	68,950.00	0.1724%
叶绮华	68,043	68,043.00	0.1701%
陈秀兰	63,507	63,507.00	0.1588%
佟志威	61,238	61,238.00	0.1531%
林玉泉	54,434	54,434.00	0.1361%
胡专	46,269	46,269.00	0.1157%
陈丹勤	45,362	45,362.00	0.1134%
陈漫醒	45,362	45,362.00	0.1134%
黄胜	45,362	45,362.00	0.1134%
黄伟	45,362	45,362.00	0.1134%
王建	36,290	36,290.00	0.0907%
殷率	36,290	36,290.00	0.0907%
温志明	26,310	26,310.00	0.0658%
封永洪	22,681	22,681.00	0.0567%
许玉洁	10,433	10,433.00	0.0261%
合计	40,000,000	40,000,000.00	100.00%

(4) 2014年在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让

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

（5）2015年进行了两次的定向增发和一次资本公积、未分配利润转增股本

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

根据本公司2015年3月2日临时股东大会决议和修改后的章程及股票发行方案规定，本公司向部分董事、核心员工、特定对象投资者及在股权登记日登记在册的股东发行股票。截至2015年3月5日止，本公司实际发行人民币普通股2,273,200股，募集资金总额人民币13,639,800.00元，其中新增实收资本人民币2,273,200.00元，增加资本公积人民币11,366,000.00元，增加其他应付款人民币600.00元，变更后的累计注册资本为人民币43,874,800.00元，实收股本为人民币43,874,800.00元。注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）[2015]第410204号验证。

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

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

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

（7）2017年定向增发，增加注册资本人民币4,197,657.00元

根据本公司2016年12月12日临时股东大会决议和修改后的章程及股票发行方案规定，本公司向现有股东、董事、监事、高级管理人员、核心员工及在股权登记日登

记在册的股东发行股票，新增实收资本（股本）人民币4,197,657.00元，资本公积20,988,285.00元。注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第ZC10510号验资报告验证。

截止2021年6月30日，公司注册资本为人民币84,996,378.00元，实收资本（股本）为人民币84,996,378.00元，挂牌交易股本总数84,996,378股。

2、 行业性质

本公司所处的行业为生物医疗器械行业。

3、 经营范围与经营期限

公司经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；生物基材料制造；第一类医疗器械生产；生物基材料销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；化妆品批发；化妆品零售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；第三类医疗器械生产；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；化妆品生产。

经营期限：长期。

4、 主要产品

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

5、 公司注册地址及法定代表人

注册地址为广州高新技术产业开发区香山路17号A栋4层1号。

本公司的最终控制方和法定代表人均为佟刚。

(二) 合并财务报表范围

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州创尔美生物科技有限公司（简称“创尔美”）
广州创尔云信息科技有限责任公司（简称“创尔云”）
广东赤萌医疗科技有限公司（简称“赤萌医疗”）
广州创尔美肤生物科技有限公司（简称“创尔美肤”）
广州莘元生物科技有限公司（简称“莘元生物”）
新余创锦生物医学科技有限公司（简称“创锦生物”）

本报告期合并范围变化情况详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之下孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分

别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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；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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于

初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 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；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金

金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、产成品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）八、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资

资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

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

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销年限

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

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

（十九）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率

法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务等。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

本公司政府补助采用的是总额法。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计

入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十四) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十五) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有租赁采用该方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.79%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	27,653,577.42
---	---------------

按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	19,706,249.69
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	19,706,249.69
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整。	使用权资产	19,706,249.69	15,891,660.53
	租赁负债	15,529,448.77	12,557,352.91
	一年以内到期的非流动负债	4,176,800.92	3,334,307.62

2、 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月	2021 年 1 月 1	调整数

	31 日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产	0.00	19,706,249.69	19,706,249.69	0.00	19,706,249.69
租赁负债	0.00	15,529,448.77	15,529,448.77	0.00	15,529,448.77
一年到期的非流动负债	0.00	4,176,800.92	4,176,800.92	0.00	4,176,800.92

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	0.00	15,891,660.53	15,891,660.53	0.00	15,891,660.53
租赁负债	0.00	12,557,352.91	12,557,352.91	0.00	12,557,352.91
一年到期的非流动负债	0.00	3,334,307.62	3,334,307.62	0.00	3,334,307.62

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

(二) 税收优惠

1、 增值税

（1）本公司

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

（2）子公司

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司子公司创尔云属于生产、生活性服务业纳税人，允许自2019年4月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

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

2、企业所得税

（1）本公司

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

根据国家税务总局《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号公告），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴。本公司上述《高新技术企业证书》将于2021年11月28日到期，故此在本公司通过高新技术企业资格重新认定之前，2021年1-6月企业所得税暂按15%的税率预缴。

（2）子公司

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）相关规定，子公司创尔云、赤萌医疗、德赫生物、莘元生物和创锦生物于2021年1-3月度符合小型微利企业条件，

对年应纳税所得额低于 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，规定自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,902.83	17,314.33
银行存款	93,607,882.68	73,654,090.27
其他货币资金	3,975,547.48	4,657,806.74
存款应收利息	86,586.58	61,630.89
合计	97,676,919.57	78,390,842.23
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
天猫店铺保证金	103,000.00	103,000.00
保函保证金	1,830,000.00	1,830,000.00
合计	1,933,000.00	1,933,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,164,800.80	121,555,836.95
其中：理财产品	56,164,800.80	121,555,836.95
合计	56,164,800.80	121,555,836.95

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	632,431.80	0.00
合计	632,431.80	0.00

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,289,606.78	11,235,829.41
1 至 2 年	934,722.19	1,274,674.13
2 至 3 年	169,199.33	0.00
4 至 5 年	0.00	2,760.00
5 年以上	0.00	3,600.00
小计	12,393,528.30	12,516,863.54
减：坏账准备	705,173.03	695,618.87
合计	11,688,355.27	11,821,244.67

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)			
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	
按组合计提坏账准备	12,393,528.30	100.00	705,173.03	5.69		11,688,355.27	
其中：							

账龄组合	12,393,528.30	100.00	705,173.03	5.69	11,688,355.27
合计	12,393,528.30	100.00	705,173.03	/	11,688,355.27

类别	上年年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	12,516,863.54	100.00	695,618.87	5.56	695,618.87	11,821,244.67	
其中：							
账龄组合	12,516,863.54	100.00	695,618.87	5.56	695,618.87	11,821,244.67	
合计	12,516,863.54	100.00	695,618.87	/	695,618.87	11,821,244.67	

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,289,606.78	505,350.21	4.48
1 至 2 年	934,722.19	98,303.22	10.52
2 至 3 年	169,199.33	101,519.60	60.00
合计	12,393,528.30	705,173.03	/

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	695,618.87	15,914.16	0.00	6,360.00	705,173.03
合计	695,618.87	15,914.16	0.00	6,360.00	705,173.03

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,360.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华润医药集团有限公司	4,943,992.80	39.89	247,199.64
深圳市海王易点药医药有限公司	866,022.30	6.99	43,301.12
广州医科大学附属第二医院	754,560.00	6.09	37,728.00
西安鑫亿科技贸易有限公司	722,800.00	5.83	72,280.00
广东省第二中医院(广东省中医药工程技术研究院)	455,400.00	3.67	22,770.00
合计	7,742,775.10	62.47	423,278.76

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,947,207.50	100.00	8,458,253.65	100.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,947,207.50	100.00	8,458,253.65	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,185,995.85 元，占预付款项期末余额合计数的比例 52.14%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,791,931.76	1,999,543.98
合计	2,791,931.76	1,999,543.98

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,114,920.00	350,006.57
1 至 2 年	147,972.80	355,040.58
2 至 3 年	1,294,370.21	1,092,928.71
3 至 4 年	20,000.00	0.00
4 至 5 年	0.00	20,000.00
5 年以上	217,311.96	188,311.96
小计	2,794,574.97	2,006,287.82
减：坏账准备	2,643.21	6,743.84
合计	2,791,931.76	1,999,543.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)			
按组合计提坏账准备	2,794,574.97	100.00	2,643.21	0.03	2,791,931.76		
其中：							
账龄组合	28,800.00	1.03	2,643.21	10.00	26,156.79		
其他组合	2,765,774.97	98.97	0.00	0.00	2,765,774.97		
合计	2,108,617.27	100.00	2,643.21	/	2,791,931.76		

类别	上年年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)			
按组合计提坏账准备	2,006,287.82	100.00	6,743.84	0.34	1,999,543.98		
其中：							
账龄组合	67,438.40	3.36	6,743.84	10.00	60,694.56		
其他组合	1,938,849.42	96.64	0.00	0.00	1,938,849.42		
合计	2,006,287.82	100.00	6,743.84	/	1,999,543.98		

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	28,800.00	2,643.21	9.18
合计	28,800.00	2,643.21	/

其他组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	2,588,660.27	0.00	0.00
备用金	200,124.84	0.00	0.00
合计	2,788,785.11	0.00	/

(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)	
上年年末余额	6,743.84	0.00	0.00	6,743.84
本期转回	4,100.63	0.00	0.00	4,100.63
期末余额	2,643.21	0.00	0.00	2,643.21

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,006,287.82	0.00	0.00	2,006,287.82
本期新增	788,287.15	0.00	0.00	788,287.15
期末余额	2,794,574.97	0.00	0.00	2,794,574.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,743.84	-4,100.63	0.00	0.00	2,643.21
合计	6,743.84	-4,100.63	0.00	0.00	2,643.21

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,588,660.27	1,888,054.72
备用金	200,124.84	50,794.70
往来款	28,800.00	67,438.40
合计	2,817,585.11	2,006,287.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州穗开物业投资有限公司	保证金	983,257.00	3年以内	35.18	0.00
上海迈墀企业管理有限公司	保证金	434,741.00	3年以内	15.56	0.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	203,000.00	3年以内	7.26	0.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	200,000.00	3年以内、5年以上	7.16	0.00
广州纺织工贸企业集团有限公司	保证金	193,622.76	3年以内、5年以上	6.93	0.00
合计	/	2,014,620.76	/	72.09	0.00

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期无转移其他应收款项目且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,388,901.15	0.00	5,388,901.15	5,658,687.70	0.00	5,658,687.70
发出商品	0.00	0.00	0.00	718,911.05	0.00	718,911.05
在产品	3,796,150.49	0.00	3,796,150.49	1,657,695.35	0.00	1,657,695.35
产成品	13,254,633.02	285.71	13,254,347.31	10,670,414.63	67,339.33	10,603,075.30
合计	22,439,398.95	0.00	22,439,398.95	18,705,708.73	67,339.33	18,638,369.40

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	67,339.33	67,339.33	-67,053.62	0.00	0.00	0.00	285.71
合计	67,339.33	67,339.33	-67,052.62	0.00	0.00	0.00	285.71

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待抵税额	4,515,641.12	587,117.20
多缴企业所得税	72,725.52	4,056.08
上市费用	6,407,000.00	5,307,000.00
合计	10,995,366.64	5,898,173.28

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	878,570.00	878,570.00
其中：非上市公司股权	878,570.00	878,570.00
合计	878,570.00	878,570.00

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,606,704.56	12,233,786.34
固定资产清理	0.00	0.00
合计	14,606,704.56	12,233,786.34

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				

(1) 上年年末余额	21,012,023.14	3,579,518.34	3,186,730.47	27,778,271.95
(2) 本期增加金额	3,510,448.73	156,460.18	629,053.40	4,295,962.31
—购置	3,284,987.03	156,460.18	629,053.40	4,070,500.61
—在建工程转入	225,461.70	0.00	0.00	225,461.70
(3) 本期减少金额	22,737.61	0.00	49,139.52	71,877.13
—处置或报废	22,737.61	0.00	49,139.52	71,877.13
(4) 期末余额	24,499,734.26	3,735,978.52	3,766,644.35	32,002,357.13
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	11,911,338.11	1,910,782.30	1,722,365.20	15,544,485.61
(2) 本期增加金额	1,376,958.10	294,755.53	232,952.48	1,904,666.11
—计提	1,376,958.10	294,755.53	232,952.48	1,904,666.11
(3) 本期减少金额	18,343.77	0.00	35,155.38	53,499.15
—处置或报废	18,343.77	0.00	35,155.38	53,499.15
(4) 期末余额	13,269,952.44	2,205,537.83	1,920,162.30	17,395,652.57
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	11,229,781.82	1,530,440.69	1,846,482.05	14,606,704.56
(2) 上年年末账面价值	9,100,685.03	1,668,736.04	1,464,365.27	12,233,786.34

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	69,280,952.95	24,002,914.07
合计	69,280,952.95	24,002,914.07

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	447,000.00	0.00	447,000.00	582,744.25	0.00	582,744.25
新厂房建设	68,833,952.95	0.00	68,833,952.95	23,420,169.82	0.00	23,420,169.82
合计	69,580,952.95	0.00	69,280,952.95	24,002,914.07	0.00	24,002,914.07

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂房建设	212,000,000.00	23,420,169.82	45,413,783.13	0.00	0.00	68,833,952.95	32.47	32.47	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	212,000,000.00	23,420,169.82	45,413,783.13	0.00	0.00	68,833,952.95	/	/	0.00	0.00	0.00	/

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	19,706,249.69	19,706,249.69
(2) 本期增加金额	2,559,535.21	2,559,535.21
—新增租赁	2,559,535.21	2,559,535.21
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	22,265,784.90	22,265,784.90
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	2,432,493.43	2,432,493.43
—计提	2,432,493.43	2,432,493.43
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	2,432,493.43	2,432,493.43
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	19,833,291.46	19,833,291.46
(2) 2021.1.1 账面价值	19,706,249.69	19,706,249.69

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专有技术	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,173,833.29	3,918,553.31	12,572,100.00	17,664,486.60

(2) 本期增加金额	0.00	29,203.54	0.00	29,203.54
—购置	0.00	29,203.54	0.00	29,203.54
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	1,173,833.29	3,947,756.85	12,572,100.00	17,693,690.14
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	894,782.97	2,159,108.26	335,747.40	3,389,638.63
(2) 本期增加金额	107,383.54	330,138.69	125,931.60	563,453.83
—计提	107,383.54	330,138.69	125,931.60	563,453.83
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	1,002,166.51	2,489,246.95	461,679.00	3,953,092.46
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	171,666.78	1,458,509.90	12,110,421.00	13,740,597.68
(2) 上年年末账面价值	279,050.32	1,759,445.05	12,236,352.60	14,274,847.97

期末无形资产中没有通过公司内部研发形成的无形资产。

(十四) 开发支出

项目	上年年 末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化 具体依 据	期末研 发进度
		内部开发支出	确认为无 形资产	计入当期损益				
费用化项目	0.00	10,827,868.18	0.00	10,827,868.18	0.00	0.00	—	—
合计	0.00	10,827,868.18	0.00	10,827,868.18	0.00			

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修改造工程	11,689,505.80	776,516.84	1,661,983.61	10,804,039.03
合计	11,689,505.80	776,516.84	1,661,983.61	10,804,039.03

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
预提费用	8,629,671.34	1,294,450.70	11,278,934.66	1,691,840.20
内部交易未实现利润	4,942,432.64	1,223,712.42	4,908,693.51	1,214,928.49
其他非流动金融资产公允价值变动	1,171,430.00	175,714.50	1,171,430.00	175,714.50
资产减值准备	675,295.50	113,483.63	659,048.46	109,298.93
递延收益	175,574.79	26,336.22	206,020.53	30,903.08
可抵扣亏损	8,479,568.98	2,068,600.84	70,573.52	3,528.68
租赁负债与租赁费用间的税会差异	49,653.48	9,955.59	0.00	0.00
合计	24,123,626.73	4,912,253.90	18,294,700.68	3,226,213.88

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	32,520.74	110,653.58
可抵扣亏损	26,813,941.09	22,392,678.08
合计	26,846,461.83	22,503,331.66

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

年份	期末余额	上年年末余额
2023	29,820.18	29,820.18
2024	1,308,591.50	1,308,591.50
2025	887,519.93	887,519.93
2026	1,407,446.85	1,270,880.72
2027	2,613,088.12	2,613,088.12
2028	3,552,763.86	3,552,763.86
2029	5,417,658.10	5,417,658.10
2030	7,312,355.67	7,312,355.67
2031	4,284,696.88	0.00
合计	26,813,941.09	22,392,678.08

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款项	4,000.00	0.00	4,000.00	423,113.50	0.00	423,113.50
合计	4,000.00	0.00	4,000.00	423,113.50	0.00	423,113.50

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	1,528,031.64	3,062,571.05
工程设备款	768,868.96	810,360.81
应付服务费	0.00	88,201.87
合计	2,296,900.60	3,961,133.73

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	1,877,099.43	6,378,290.66
合计	1,877,099.43	6,378,290.66

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,665,632.61	23,269,592.63	25,480,042.51	5,455,182.73
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,143,197.31	1,143,197.31	0.00
辞退福利	0.00	39,300.00	39,300.00	0.00
合计	7,665,632.61	24,452,089.94	26,662,539.82	5,455,182.73

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,320,363.48	20,725,155.13	22,929,708.87	5,115,809.74
(2) 职工福利费	0.00	488,066.57	488,066.57	0.00
(3) 社会保险费	0.00	880,677.90	880,677.90	0.00
其中：医疗保险费	0.00	763,928.53	763,928.53	0.00
工伤保险费	0.00	9,847.24	9,847.24	0.00
生育保险费	0.00	106,902.13	106,902.13	0.00
(4) 住房公积金	0.00	733,537.00	734,007.00	-470.00
(5) 工会经费和职工教育经费	345,269.13	442,156.03	447,582.17	339,842.99
合计	7,665,632.61	23,269,592.63	25,480,042.51	5,455,182.73

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	1,121,153.42	1,121,153.42	0.00
失业保险费	0.00	22,043.89	22,043.89	0.00
合计	0.00	1,143,197.31	1,143,197.31	0.00

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	706,209.05	7,267,859.56
增值税	1,120,430.83	2,327,253.53
城市维护建设税	75,036.41	153,192.49
教育费附加	34,886.25	68,371.29
地方教育附加	18,711.15	41,034.51
个人所得税	85,574.80	114,701.66
其他	409,098.40	398,467.39
合计	2,449,946.89	10,370,880.43

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	24,880,937.24	18,978,505.38
合计	24,880,937.24	18,978,505.38

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	10,563,525.76	12,851,462.09
保证金	3,251,843.04	5,088,029.44
工程款	10,524,107.07	0.00
其他	541,461.37	1,039,013.85
合计	24,880,937.24	18,978,505.38

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,627,442.26	0.00
合计	5,627,442.26	0.00

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	109,946.65	321,905.50
合计	109,946.65	321,905.50

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	22,196,575.62
减：未确认融资费用	1,900,778.53
小计	20,295,797.09
减：一年内到期的租赁负债	5,627,442.26
租赁负债余额	14,668,354.83

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	206,020.53	0.00	30,445.74	175,574.79	与资产相关
合计	206,020.53	0.00	30,445.74	175,574.79	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
医用胶原蛋白产品生产工艺改进及质量提升	206,020.53	0.00	30,445.74	0.00	175,574.79	与资产相关
合计	206,020.53		30,445.74	0.00	175,574.79	/

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	84,996,378.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,996,378.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,038,372.00	0.00	0.00	26,038,372.00
合计	26,038,372.00	0.00	0.00	26,038,372.00

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,151,717.76	0.00	0.00	34,151,717.76
合计	34,151,717.76	0.00	0.00	34,151,717.76

(三十) 未分配利润

项目	2021年1-6月
调整前上年年末未分配利润	118,495,303.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00
调整后年初未分配利润	118,495,303.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,509,792.85
减：提取法定盈余公积	0.00
应付普通股股利	0.00
期末未分配利润	142,005,096.30

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,589,717.03	16,961,360.02	130,371,994.99	22619,540.96
其他业务	161,196.64	54,024.91	488,182.47	269,906.10
合计	110,750,913.67	17,015,384.93	130,860,177.46	22,889,447.06

(三十二) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	310,481.79	503,158.94
教育费附加	132,694.03	213,160.05

地方教育费附加	88,462.68	146,014.05
印花税	12,112.10	9,265.10
其他	14,525.47	15,098.62
合计	558,276.07	886,696.76

(三十三) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
线上推广服务费	22,945,849.14	26,686,311.70
销售服务费	8,962,221.85	9,339,286.93
咨询服务费	3,349,056.60	0.00
职工薪酬	7,020,708.85	5,752,031.18
广告宣传费	4,000,069.30	1,271,715.71
运输费用	2,321,867.17	4,027,639.27
包装费用	776,637.38	1,205,309.66
会议费用	469,069.89	148,707.28
差旅费用	154,799.27	151,287.43
其他	2,148,448.23	684,466.90
合计	52,148,727.68	49,266,756.06

(三十四) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	5,104,966.85	5,692,339.79
折旧及摊销	1,003,296.03	870,660.95
办公费用	380,568.27	175,105.88
专业服务费	600,309.57	1,124,275.02
差旅费用	259,742.82	245,572.11
房租及物业水电费	171,846.50	297,938.53
其他	1,122,787.98	959,261.86
合计	8,643,518.02	9,365,154.14

(三十五) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	6,638,738.48	4,180,276.31
折旧及摊销费用	1,273,266.35	650,379.72
直接投入	1,570,882.18	1,216,349.41
其他费用	487,173.75	447,633.51
技术服务费	857,807.42	261,588.38
合计	10,827,868.18	6,756,227.33

(三十六) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	452,635.19	0.00
减：利息收入	384,866.37	69,254.01
手续费	327,392.70	449,314.18
合计	395,161.52	380,060.17

(三十七) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助	805,761.54	2,076,749.07
进项税加计抵减	8,504.25	0.00
代扣个人所得税手续费返还	28,250.04	14,832.57
合计	842,515.83	2,091,581.64

补助项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
医用胶原蛋白产品生产工艺改进及质量提升	30,445.74	30,445.75	与资产相关
企业稳岗补贴	74,076.80	94,503.32	与收益相关
高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	400,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助及奖励	18,000.00	2,000.00	与收益相关
广州开发区经济和信息化局(黄埔区工业和信息化局)促进先进制造发展办法奖励	0.00	530,000.00	与收益相关
瞪羚企业专项扶持资金	0.00	600,000.00	与收益相关
广州市黄埔区发展改革局绿色低碳发展专项资金(清洁生产奖励类)	0.00	200,000.00	与收益相关
广东省科学技术厅2019年省级科技创新券兑付资金	0.00	19,800.00	与收益相关
广州市工业和信息化局2020年省级促进经济高质量发展专项资金(2019年新升规企业)	0.00	200,000.00	与收益相关
2020年广东省专精特新中小企业奖励	130,000.00	0.00	与收益相关
广州开发区孵化器(加速器)内新入统规模以上工业企业租金补贴	153,239.00	0.00	与收益相关
合计	805,761.54	2,076,749.07	/

(三十八) 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
理财产品收益	1,940,633.49	2,720,348.78
合计	1,940,633.49	2,720,348.78

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融资产	-91,036.15	-541,545.31
合计	-91,036.15	-541,545.31

(四十) 信用减值损失

项目（损失以“-”号填列）	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	-13,002.37	1,947,154.37
其他应收款坏账损失	1,188.84	-5,853.55
合计	-11,813.53	1,941,300.82

(四十一) 资产减值损失

项目（损失以“-”号填列）	2021年1-6月	2020年1-6月
存货跌价损失	67,053.62	0.00
合计	67,053.62	0.00

(四十二) 资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-13,261.47	59,786.12	-13,261.47
合计	-13,261.47	59,786.12	-13,261.47

(四十三) 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
违约金及理赔款	404,509.72	228,631.25	404,509.72
其他	122,571.68	16,728.28	122,571.68
合计	527,081.40	245,359.53	527,081.40

(四十四) 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	18,500.88	180,650.65	18,500.88
其他	200.00	28,403.50	200.00
合计	18,700.88	209,054.15	18,700.88

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,843,900.03	8,113,997.69
递延所得税费用	-1,686,040.02	1,176,274.00
合计	1,157,860.01	9,290,271.69

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	22,524,513.00
按适用税率计算的所得税费用	3,378,676.95
子公司适用不同税率的影响	80,926.87
调整以前期间所得税的影响	-474,862.26

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	503,723.97
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	208,132.51
研究开发费加计扣除的税额影响	-1,317,536.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,221,201.41
所得税费用	1,157,860.01

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	23,204,119.21	38,664,144.52
本公司发行在外普通股的加权平均数	84,996,378.00	84,996,378.00
基本每股收益	0.28	0.45
其中：持续经营基本每股收益	0.28	0.45
终止经营基本每股收益	0.00	0.00

2、 稀释每股收益

本公司不存在稀释性的潜在普通股，因此本公司本期稀释每股收益等于基本每股收益。

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入	359,910.68	69,254.01
政府补助	775,315.80	2,046,303.32

保证金、押金	410,344.00	802,996.50
营业外收入	403,238.38	145,988.28
其他往来款	815,136.26	1,816,503.94
合计	2,763,945.12	4,881,046.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
费用性支出	54,130,891.33	49,268,628.40
保证金、押金	1,910,156.79	3,158,962.79
其他往来款	653,918.70	1,071,586.95
营业外支出	18,700.88	2,259,635.68
合计	56,713,667.70	55,758,813.82

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
上市费用	1,100,000.00	275,000.00
偿还租赁负债本金	2,135,313.77	0.00
合计	3,235,313.77	275,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	23,246,589.57
加：信用减值损失	11,813.53
资产减值准备	-67,053.62
固定资产折旧	1,904,666.11

使用权资产折旧	2,432,493.43
无形资产摊销	563,453.83
长期待摊费用摊销	1,661,983.61
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）	13,261.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	91,036.15
财务费用（收益以“-”号填列）	452,635.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,940,633.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,686,040.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,733,690.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,176,054.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,269,836.20
其他	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-495,375.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
债务转为资本	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00
融资租入固定资产	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	95,657,332.99
减：现金的期初余额	76,396,211.34
加：现金等价物的期末余额	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00
现金及现金等价物净增加额	19,261,121.65

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	95,657,332.99	76,396,211.34
其中：库存现金	6,902.83	17,314.33

可随时用于支付的银行存款	93,607,882.68	73,654,090.27
可随时用于支付的其他货币资金	2,042,547.48	2,724,806.74
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	95,657,332.99	76,396,211.34

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	103,000.00	线上店铺保证金
货币资金	1,830,000.00	保函保证金
合计	1,933,000.00	/

(五十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2021年1-6月	2020年1-6月	
医用胶原蛋白产品生产工艺改进及质量提升	400,000.00	递延收益	30,445.74	30,445.75	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021年1-6月	2020年1-6月	
企业岗位补贴	168,580.12	74,076.80	94,503.32	其他收益

广州市知识产权局 专利资助及奖励	20,000.00	18,000.00	2,000.00	其他收益
广州开发区经济和 信息化局(黄埔区工 业和信息化局)促进 先进制造发展办法 奖励	530,000.00	0.00	530,000.00	其他收益
瞪羚企业专项扶持 资金	600,000.00	0.00	600,000.00	其他收益
2018 年度高新技术 企业认定	800,000.00	400,000.00	400,000.00	其他收益
广州市黄埔区发展 改革局绿色低碳发 展专项资金(清洁生 产奖励类)	200,000.00	0.00	200,000.00	其他收益
广东省科学技术厅 2019 年省级科技创 新券兑付资金	19,800.00	0.00	19,800.00	其他收益
广州市工业和信息 化局 2020 年省级促 进经济高质量发展 专项资金(2019 年新 升规企业)	200,000.00	0.00	200,000.00	其他收益
2020 年广东省专精 特新中小企业奖励	130,000.00	130,000.00	0.00	其他收益
广州开发区孵化器 (加速器)内新入统 规模以上工业企业 租金补贴	153,239.00	153,239.00	0.00	其他收益
合计	2,821,619.12	775,315.80	2,046,303.32	/

(五十一) 租赁

项目	2021 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	452,635.19
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	392,272.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	0.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00
与租赁相关的总现金流出	3,000,189.97
售后租回交易产生的相关损益	0.00
售后租回交易现金流入	0.00
售后租回交易现金流出	0.00

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	5,260,802.76
1 至 2 年	5,321,434.46
2 至 3 年	5,481,201.70
3 年以上	3,428,484.41
合计	19,491,923.33

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

根据广州市黄埔区市场监督管理局核准，子公司广州德赫生物科技有限公司于 2021 年 3 月 30 日办理工商注销登记。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.06.30		2020.12.31		取得方式	
				持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接		
创尔美	广州	广州	化妆品生产开发、销售等	100	/	100	/	设立	
创尔云	广州	广州	软件和信息技术服务	76.5	/	76.5	/	设立	
赤萌医疗	广州	广州	研究和试验发展	86.42	/	86.42	/	设立	
德赫生物(注)	广州	广州	研究和试验发展	/	/	/	100	设立	
创尔美肤	广州	广州	化妆品生产开发、销售等	100	/	100	/	设立	
莘元生物	广州	广州	研究和试验发展	100	/	100	/	设立	
创锦生物	江西	江西	医疗器械生产开发、销售等	100	/	100	/	设立	

注：2020年2月本公司通过赤萌医疗收购德赫生物少数股东持有的35%的股权，收购完成本公司间接持有德赫生物100%的股权。2021年3月30日本公司办理德赫生物工商注销登记。

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

(二) 流动性风险

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

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	1,983,606.25	74,329.35	238,965.00	2,296,900.60
其他应付款	22,611,533.19	1,739,351.17	530,052.88	24,880,937.24
租赁负债	5,260,802.76	13,486,318.74	744,801.83	19,491,923.33
合计	29,855,942.20	15,299,999.26	1,513,819.71	46,669,761.17

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计

应付账款	3,961,133.73	0.00	0.00	3,961,133.73
其他应付款	18,978,505.38	0.00	0.00	18,978,505.38
合计	22,939,639.11	0.00	0.00	22,939,639.11

(三) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

报告期内，本公司无以外币计量的计价的金融资产和金融负债。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	0.00	0.00	56,164,800.80	56,164,800.80
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	56,164,800.80	56,164,800.80
(1)理财产品	0.00	0.00	56,164,800.80	56,164,800.80
◆其他非流动金融资产	0.00	0.00	878,570.00	878,570.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	878,570.00	878,570.00
(1)非上市公司股权	0.00	0.00	878,570.00	878,570.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	57,043,370.80	57,043,370.80

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
理财产品	56,164,800.80	现金流量折现法	预计年化收益率	3.50%-4.00%
非上市公司股权	878,570.00	资产基础法		

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层 次	转出第三层 次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末 持有的资产，计 入损益的当期未 实现利得或变动
				计入损益	计入其他综 合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	121,555,836.95	0.00	0.00	1,940,633.49	0.00	253,600,000.00	0.00	320,931,669.64	0.00	56,164,800.80	464,800.80
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产	121,555,836.95	0.00	0.00	1,940,633.49	0.00	253,600,000.00	0.00	320,931,669.64	0.00	56,164,800.80	464,800.80
—理财产品	121,555,836.95	0.00	0.00	1,940,633.49	0.00	253,600,000.00	0.00	320,931,669.64	0.00	56,164,800.80	464,800.80
◆其他非流动金融资 产	878,570.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	878,570.00	0.00
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产	878,570.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	878,570.00	0.00
—非上市公司股权	878,570.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	878,570.00	0.00
合计	122,434,406.95	0.00	0.00	1,940,633.49	0.00	253,600,000.00		320,931,669.64		57,043,370.80	464,800.80
其中：与金融资产有关	0.00	0.00	0.00	1,940,633.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	464,800.80

的损益											
与非金融资产有 关的损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

十、关联方及关联交易

(一) 截止 2021 年 6 月 30 日，本公司的实际控制人佟刚先生直接持有公司 65.59% 股权；佟刚作为执行事务合伙人控制的集安市禹粤直接持有发行人 263,199 股股份，占公司总股本的 0.31%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡专	本公司总经理
陈玉莲	本公司董事、董事会秘书、财务负责人
李奕恒	本公司董事
陈秀凤（曾用名：陈秀风）	本公司董事
李颖	本公司董事、副总经理（2020 年 1 月至 2021 年 2 月）
崔玉	本公司董事、副总经理
罗思施	本公司副总经理
雷静	本公司副总经理
赵俏	本公司监事会主席
谢敏娜	本公司监事
陈嫚醒	本公司监事（职工代表监事）
苏州长江星范医疗美容门诊部有限公司（简称“长江星范”）	本公司参股公司苏州星范医疗美容有限公司之子公司，其实际控制人陈锁平持有本公司 0.3155% 股份

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关键管理人员薪酬

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员薪酬	2,487,045.50	2,150,024.54

(五) 关联方应收应付款项

本期期末、期初无应收应付关联方款项。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 与租赁相关的承诺详见本附注“五（五十）租赁”

(2) 已签订的尚未履行完毕的重大合同

2020年7月17日本公司与中建四局第六建设有限公司签订了《广州市建设工程施工合同》，由中建四局第六建设有限公司负责承建本公司医用活性胶原生产基地（一期）建设项目，合同总金额为1.2亿元。截止2021年6月30日，已支付5,028.85万元。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告出具日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,730,413.40	13,093,979.24
1至2年	934,108.00	1,274,474.80
2至3年	169,000.00	0.00
5年以上	0.00	3,600.00
小计	14,833,521.40	14,372,054.04
减：坏账准备	834,684.16	785,746.44
合计	13,998,837.24	13,586,307.60

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	14,833,521.40	100.00	834,684.16	5.63	5.63	13,998,837.24	
其中：							
账龄组合	14,833,521.40	100.00	834,684.16	5.63	5.63	13,998,837.24	
合计	14,833,521.40	100.00	834,684.16	/		13,998,837.24	

类别	上年年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				

按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	14,372,054.04	100.00	785,746.44	5.47	13,586,307.60
其中：					
账龄组合	14,372,054.04	100.00	785,746.44	5.47	13,586,307.60
合计	14,372,054.04	100.00	785,746.44	/	13,586,307.60

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,730,413.40	635,042.36	4.63
1至2年	934,108.00	98,241.80	10.52
2至3年	169,000.00	101,400.00	60.00
合计	14,833,521.40	834,684.16	/

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	785,746.44	52,537.72	0.00	3,600.00	834,684.16
合计	785,746.44	52,537.72	0.00	3,600.00	834,684.16

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,600.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
华润医药集团有限公司	4,943,992.80	33.33	247,199.64
广州创尔美肤生物科技有限公司	3,430,251.95	23.13	171,512.60
广州医科大学附属第二医院	754,560.00	5.09	37,728.00
西安鑫亿科技贸易有限公司	722,800.00	4.87	72,280.00
广东省第二中医院(广东省中医药工程技术研究院)	455,400.00	3.07	22,770.00
合计	10,307,004.75	69.48	551,490.24

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	15,856,086.00	13,664,555.20
合计	15,856,086.00	13,664,555.20

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,749,296.84	5,940,431.24
1至2年	3,518,962.85	3,852,392.20
2至3年	5,371,340.71	5,772,272.29
3至4年	189,005.52	106,792.22

5 年以上	167,311.96	158,311.96
小计	17,995,917.88	15,830,199.91
减：坏账准备	2,139,831.88	2,165,644.71
合计	15,856,086.00	13,664,555.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,995,917.88	100.00	2,139,831.88	11.89	15,856,086.00
其中：					
账龄组合	16,071,306.31	89.31	2,139,831.88	13.31	13,931,474.43
其他组合	1,924,611.57	10.69	0.00	0.00	1,924,611.57
合计	17,995,917.88	100.00	2,139,831.88	/	15,856,086.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,830,199.91	100.00	2,165,644.71	13.68	13,664,555.20
其中：					
账龄组合	14,524,102.46	91.75	2,165,644.71	14.91	12,358,457.75
其他组合	1,306,097.45	8.25	0.00	0.00	1,306,097.45
合计	15,830,199.91	100.00	2,165,644.71	/	13,664,555.20

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,108,227.24	406,561.86	5.01
1 至 2 年	3,473,290.05	347,329.01	10.00
2 至 3 年	4,300,783.50	1,290,235.05	30.00
3 至 4 年	189,005.52	94,502.76	50.00
合计	16,071,306.31	2,138,628.68	/

其他组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	1,812,662.72	0.00	0.00
备用金	111,948.85	0.00	0.00
合计	1,924,611.57	0.00	/

(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)	
上年年末余额	2,165,644.71	0.00	0.00	2,165,644.71
本期计提	-25,812.83	0.00	0.00	-25,812.83
期末余额	2,139,831.88	0.00	0.00	2,139,831.88

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,830,199.91	0.00	0.00	15,830,199.91
本期新增	2,165,717.97	0.00	0.00	2,165,717.97
期末余额	17,995,917.88	0.00	0.00	17,995,917.88

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,165,644.71	-25,812.83	0.00	0.00	2,139,831.88
合计	2,165,644.71	-25,812.83	0.00	0.00	2,139,831.88

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,812,662.72	1,291,941.72
备用金	111,948.85	14,155.73
往来款	16,071,306.31	14,524,102.46
合计	17,995,917.88	15,830,199.91

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
创尔美肤	往来款	5,250,800.66	3年以内	29.18	1,140,373.28
创尔美肤	往来款	5,103,886.17	3年以内	28.36	410,280.32
创锦生物	往来款	3,210,616.54	1年以内	17.84	160,530.83
创尔云	往来款	1,388,450.28	4年以内	7.72	369,853.64
赤萌	往来款	1,087,692.97	3年以内	6.04	54,947.12
合计		16,041,446.62	/	89.14	2,135,985.19

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	52,757,320.18	0.00	52,757,320.18	52,757,320.18	0.00	52,757,320.18
合计	52,757,320.18	0.00	52,757,320.18	52,757,320.18	0.00	52,757,320.18

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
创尔美	29,562,320.18	0.00	0.00	29,562,320.18	0.00	0.00
创尔云	1,275,000.00	0.00	0.00	1,275,000.00	0.00	0.00
赤萌医疗	16,420,000.00	0.00	0.00	16,420,000.00	0.00	0.00
创尔美肤	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
莘元生物	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
创锦生物	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00

合计	52,757,320.18	0.00	0.00	52,757,320.18	0.00	0.00
----	---------------	------	------	---------------	------	------

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,914,301.78	10,703,966.25	71,760,758.85	10,628,330.49
其他业务	6,364,472.38	694,185.81	10,280,455.32	1,219,934.62
合计	87,278,774.16	11,398,152.06	82,041,214.17	11,848,265.11

(五) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
理财产品收益	1,575,588.14	1,303,972.21
合计	1,575,588.14	1,303,972.21

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-13,261.47
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）	805,761.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,849,597.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	508,380.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,754.29

小计	3,187,232.22
减：所得税影响额	527,274.38
减：少数股东权益影响额（税后）	21,385.04
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,638,572.80

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目：

项目	涉及金额
代扣个人所得税手续费返还	28,250.04
增值税进项加计抵减	8,504.25
合计	36,754.29

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.54	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.58	0.25	0.25

广州创尔生物技术股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年八月二十七日

第八节 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) 报告期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。