



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



年度报告

2021

公司年度大事记

1. 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。
因预计 2021 年度营业收入无法满足相关规定，公司于 2021 年 12 月 22 日向上海证券交易所申请主动撤回首次公开发行股票并在科创板上市的申请。
2021 年 12 月 31 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会科创板股票发行注册程序终止通知书》。
2. 2021 年 8 月，公司获认定为国家级第一批重点“小巨人”企业。
3. 2021 年 9 月，公司组织召开第八届全国医用胶原蛋白行业学术论坛。
4. 2021 年 10 月，公司获认定为广州市民营领军企业。
5. 2021 年 12 月，公司通过高新技术企业认定，自 2009 年首次认定后连续四次被认定为高新技术企业。

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	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	30
第六节	股份变动、融资和利润分配	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	57
第十节	财务会计报告	60
第十一节	备查文件目录	176

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人佟刚、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）方曦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【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。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

行业重大风险

不适用。

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
苏州星范	指	苏州星范医疗美容有限公司
萃元生物	指	广州萃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、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 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
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）	C 制造业-C27 医药制造业-C277 卫生材料及医药用品制造-C2770 卫生材料及医药用品制造
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	√ 集合竞价交易 □ 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	广东省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	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）	安信证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐聘	潘秋苑
	4 年	5 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

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	240,420,599.44	301,965,495.78	-20.38%
毛利率%	79.60%	78.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,944,743.04	91,981,188.82	-62.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,646,718.68	77,680,978.53	-63.12%
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）	12.45%	41.07%	-
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）	10.21%	34.69%	-
基本每股收益	0.41	1.08	-62.04%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	391,156,035.70	313,545,231.57	24.75%
负债总计	91,536,353.10	48,453,342.75	88.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	298,109,556.19	263,164,813.15	13.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.10	13.23%
资产负债率%（母公司）	21.91%	15.03%	-
资产负债率%（合并）	23.40%	15.45%	-
流动比率	2.19	5.11	-
利息保障倍数	38.80	-	-

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	33,973,659.89	74,926,452.47	-54.66%
应收账款周转率	19.47	23.50	-
存货周转率	2.40	3.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.75%	22.04%	-
营业收入增长率%	-20.38%	-0.24%	-
净利润增长率%	-62.01%	25.61%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	84,996,378	84,996,378	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

√适用 □不适用

本报告披露的财务数据与公司于 2022 年 2 月 28 日披露的业绩预告不存在差异。

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	31,040.65
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）	3,781,014.42
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	2,565,504.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	644,672.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	515,219.73
非经常性损益合计	7,537,451.63

所得税影响数	1,187,486.23
少数股东权益影响额（税后）	51,941.04
非经常性损益净额	6,298,024.36

九、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	52,961,684.95	64,045,042.48		
其他流动资产	5,898,173.28	5,869,973.63		
递延所得税资产	3,226,213.88	3,308,429.38		
应付账款	3,961,133.73	2,731,833.25		
合同负债	6,378,290.66	7,758,873.18		
应交税费	10,370,880.43	10,361,846.87		
其他应付款	18,978,505.38	19,407,230.81		
盈余公积	34,151,717.76	34,100,021.96		
未分配利润	118,495,303.45	118,030,041.19		
营业收入	303,346,078.30	301,965,495.78		
销售费用	103,810,687.55	102,793,772.54		
管理费用	19,078,547.57	19,323,087.18		
所得税费用	17,323,752.45	17,232,503.39		
净利润	91,830,303.45	91,313,345.39		
归属于母公司股东的净利润	92,498,146.88	91,981,188.82		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

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 45 项专利，其中发明专利 20 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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	区瞪羚企业 - 广州市黄埔区科学技术局
其他与创新属性相关的认定情况	广州市博士后创新实践基地 - 广州市人力资源和社会保障局
其他与创新属性相关的认定情况	区博士后创新中心 - 广州市黄埔区人力资源和社会保障局
详细情况	1. 根据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2020〕159号），公司于2020年11月被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 2. 根据《财政部 工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高

	质量发展的通知》（财建〔2021〕2号），公司于2021年8月被列为2021年国家第一批重点“小巨人”企业。 3. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2021年12月通过第二批高新技术企业认定，有效期三年，证书编号：GR202144004650，是公司自2009年首次认定后连续四次被认定为高新技术企业。 4. 根据《广州市黄埔区 广州开发区瞪羚企业认定扶持办法》（穗埔府规〔2018〕8号），公司于2018年12月被认定为瞪羚企业，2018年至2020年公司连续3年被认定为瞪羚企业。 5. 根据《广州市贯彻落实〈关于加快新时代博士和博士后人才创新发展的若干意见〉的实施意见》（穗组通〔2019〕42号）和《广州市人力资源和社会保障局关于开展第九批广州市博士后创新实践基地申报工作的通知》，公司于2021年11月入选广州市第九批博士后创新实践基地。 6. 根据《广州市黄埔区、广州开发区、广州高新区聚集“黄埔人才”实施办法》（穗埔组通〔2020〕17号），公司于2021年12月被评定为广州市黄埔区博士后创新中心，有效期5年。
--	---

报告期内变化情况：

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

二、 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，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。受营销策略调整及营销部门迁移人员变动等影响，公司年度经营业绩与同期对比有所下滑。

2021年度，公司实现营业收入24,042.06万元，较上年同期减少6,154.49万元。其中，护肤品销售收入较上年同期减少4,590.92万元，同比下滑47.71%；医疗器械销售收入较上年同期减少1,544.05万元，同比下滑7.97%。报告期内，公司营业收入同比下滑主要系受营销策略调整及营销部门迁移人员

变动影响导致。2021 年公司调整营销策略，减少了护肤品达人直播的销售场次，增加产品品牌的宣传推广费用投入，但品牌费用的投入短期内推广效果未显现。

2021 年度，公司营业利润为 3,418.80 万元，较上年同期减少 7,357.33 万元。净利润为 3,452.78 万元，较上年减少 5,678.56 万元，同比下滑 62.19%，主要原因：（1）受营业收入下滑影响，毛利较上年同期减少 4,655.53 万元；（2）公司营销策略调整及聘请专业营销机构对公司整体营销方案进行改进等增加品牌宣传推广费投入 1,503.81 万元；（3）公司重视研发活动，研发投入持续增长，研发费用较上年同期增加 385.14 万元，同比增长 20.95%。

（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。伴随新条例的正式实施，配套的法规文件、征求意见稿、指导原则也相继发布实施。2021 年 8 月 26 日，国家市场监督管理总局发布《医疗器械注册与备案管理办法》，自 2021 年 10 月 1 日起施行，对医疗器械注册、特殊注册程序、变更注册与延续注册、医疗器械备案、工作时限、监督管理、法律责任作出明确规定，进一步加强对于医疗器械注册与备案的管理。

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，通过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。《医疗器械注册与备案管理办法》与条例相配套，细化监管制度，鼓励创新发展、强化主体责任。

在不断更新的政策法规驱动下，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，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。2021 年 8 月，国家市场监督管理总局发布《化妆品生产经营监督管理办法》，是我国首部专门针对化妆品生产经营管理的部门规章，已于 2022 年 1 月 1 日开始施行。

新条例下，行业备案检测成本将上升，新品流程将受到一定影响，产品注册、备案时间相应延长，但从长期来看有利于行业的规范发展。为加强网络销售化妆品监督管理，严厉打击利用网络销售违法化妆品行为，国家药监局自 2021 年 10 月至 2022 年 10 月，将再次在全国范围内组织开展化妆品“线上净网线下清源”专项行动。这一系列的政策法规下，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，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。一系列政策进一步完善了化妆品的监管，保障消费者健康权益，规范和促进化妆品行业健康发展。

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。公司需要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，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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	67,017,190.80	17.13%	78,390,842.23	25.00%	-14.51%
应收票据	479,001.59	0.12%	-	0.00%	-
应收账款	11,414,719.07	2.92%	11,821,244.67	3.77%	-3.44%
存货	21,990,003.71	5.62%	18,638,369.40	5.94%	17.98%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	14,032,950.94	3.59%	12,233,786.34	3.90%	14.71%
在建工程	155,441,723.85	39.74%	24,002,914.07	7.66%	547.60%
无形资产	13,627,738.07	3.48%	14,274,847.97	4.55%	-4.53%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
长期待摊费用	9,196,525.57	2.35%	11,689,505.80	3.73%	-21.33%
递延所得税资产	7,887,264.36	2.02%	3,308,429.38	1.06%	138.40%
其他非流动资产	123,845.00	0.03%	423,113.50	0.13%	-70.73%
应付账款	1,422,004.95	0.36%	2,731,833.25	0.87%	-47.95%
合同负债	9,218,545.59	2.36%	7,758,873.18	2.47%	18.81%
应交税费	3,723,825.00	0.95%	10,361,846.87	3.30%	-64.06%
其他应付款	53,862,899.74	13.77%	19,407,230.81	6.19%	177.54%
一年内到期的非流动负债	4,809,600.85	1.23%	-	0.00%	-
其他流动负债	208,929.77	0.05%	321,905.50	0.10%	-35.10%
租赁负债	11,743,448.23	3.00%	-	0.00%	-
盈余公积	39,050,285.57	9.98%	34,100,021.96	10.88%	14.52%
未分配利润	148,024,520.62	37.84%	118,030,041.19	37.64%	25.41%

交易性金融资产	64,508,741.63	16.49%	121,555,836.95	38.77%	-46.93%
预付款项	4,742,677.49	1.21%	8,458,253.65	2.70%	-43.93%
其他应收款	2,405,674.50	0.62%	1,999,543.98	0.64%	20.31%
其他流动资产	1,617,974.86	0.41%	5,869,973.63	1.87%	-72.44%
使用权资产	16,097,621.78	4.12%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1) 在建工程

期末余额较期初余额增加 13,143.88 万元，变动比例为 547.60%；本年度工程建设增加金额 13,202.16 万元，截止 2021 年期末，公司新厂区建设工程完工进度为 65.12%。

2) 交易性金融资产

期末余额较期初余额减少 5,704.71 万元，变动比例为-46.93%；公司持有的交易性金融资产均为银行理财产品，本年期末余额减少主要原因如下：①公司新厂区建设工程通过自有资金投资，可用于购买银行理财产品的金额减少；②资金投资上选择风险更低的存款类产品进行投资。

3) 预付款项

期末余额较期初余额减少 371.56 万元，变动比率为-43.93%；期末预付款项减少主要系预付营销服务费减少 245.00 万元，其次，公司加快资金周转率，减少资金占用，线上推广费用预付款项同比减少 57.34 万元。

4) 其他流动资产

期末余额较期初余额减少 425.20 万元，变动比率为-72.44%；主要系公司 IPO 注册终止，IPO 直接相关的保荐费、审计费、律师费转入 530.70 万元“管理费用”科目。

5) 递延所得税资产

期末余额较期初余额增加 457.88 万元，变动比例为 138.40%；主要原因如下：1、子公司以后年度可弥补亏损增加 1,666.31 万元导致递延所得税增加 394.81 万元；2、可结转以后年度抵扣的广告宣传费增加 435.86 万元导致递延所得税增加 108.96 万元。

6) 应付账款

期末余额较期初余额减少 130.98 万元，变动比例为-47.95%；主要系应付材料款的减少，材料应付账款的变动主要受以下因素影响：一是计划生产量；二是材料库存量；三是采购周期；四是采购结算周期。

7) 其他非流动资产

期末余额较期初余额减少 29.93 万元，变动比例为-70.73%；主要系预付设备款金额减少 29.93 万元。

8) 应交税费

期末余额较期初余额减少 663.80 万元，变动比例为-64.06%；主要系应交企业所得税减少所致。

9) 其他应付款

期末余额较期初余额增加 3,445.57 万元，变动比例为 177.54%；主要系本年期末新厂区建设工程已完工未支付工程款增加 3,861.56 万元。

10) 其他流动负债

期末余额较期初余额减少 11.30 万元，变动比例为-35.10%；主要系本年期末待转增值税销项税额减少 11.30 万元。

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	240,420,599.44	-	301,965,495.78	-	-20.38%
营业成本	49,055,423.23	20.40%	64,045,042.48	21.21%	-23.40%
毛利率	79.60%	-	78.79%	-	-
销售费用	112,791,862.91	46.91%	102,793,772.54	34.04%	9.73%
管理费用	26,257,476.47	10.92%	19,323,087.18	6.40%	35.89%
研发费用	22,236,331.77	9.25%	18,384,893.50	6.09%	20.95%
财务费用	650,672.37	0.27%	772,696.10	0.26%	-15.79%
信用减值损失	-70,266.74	-0.03%	2,031,588.26	0.67%	-103.46%
资产减值损失	-111,681.86	-0.05%	-67,339.33	-0.02%	-65.85%
其他收益	3,885,331.85	1.62%	7,451,483.16	2.47%	-47.86%
投资收益	2,562,949.97	1.07%	4,534,716.87	1.50%	-43.48%
公允价值变动收益	2,554.11	0.00%	-729,735.52	-0.24%	100.35%
资产处置收益	31,040.65	0.01%	44,417.15	0.01%	-30.12%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	34,187,950.01	14.22%	107,761,230.60	35.69%	-68.27%
营业外收入	1,540,942.42	0.64%	1,239,266.54	0.41%	24.34%
营业外支出	896,269.67	0.37%	454,648.36	0.15%	97.13%
净利润	34,527,793.78	14.36%	91,313,345.39	30.24%	-62.19%

项目重大变动原因：**1) 营业收入**

报告期较上期减少 6,154.49 万元，其中，护肤品销售收入较上年同期减少 4,590.92 万元，同比下滑约 47.71%，医疗器械销售收入较上年同期减少约 1,544.05 万元，同比下滑约 7.97%。公司营业收入同比下滑主要系受营销策略调整及营销部门迁移人员变动影响导致。2021 年公司减少了护肤品达人

直播的销售场次，同时减少产品销售平台站内推广的费用投入导致销售收入的减少。其次，公司大幅提升公司产品品牌的宣传推广费用投入，但品牌费用的投入短期内推广效果未显现。

2) 营业成本

报告期较上期减少 1,498.96 万元，变动比例为-23.40%，2021 年按照“新收入准则”将产品销售运费及包装费 814.88 万元计入“营业成本”科目列示，2020 年追溯调整将运费及包装费成本重分类至营业成本后，营业成本变动比例趋势与营业收入变动比例趋势一致。

3) 管理费用

报告期较上期增加 693.44 万元，主要系公司 IPO 注册终止，IPO 直接相关的保荐费、审计费、律师费 530.70 万元转入“管理费用”科目。

4) 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 210.19 万元，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，当年转回计提的坏账损失 185.15 万元导致本期同比下降幅度较大。

5) 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 4.43 万元，系存货计提跌价准备所致。

6) 其他收益

报告期其他收益金额较上年同期金额减少 356.62 万元，主要系本年公司获得与收益相关的政府补助减少所致。

7) 投资收益、公允价值变动损益

报告期投资收益、公允价值变动损益合计金额较上年同期金额减少 123.95 万元，主要原因是可投资理财资金额度减少导致理财收益有所下降。

8) 营业利润

报告期营业利润金额较上年同期金额减少 7,357.33 万元，主要原因如下：1、受营业收入下滑影响，营业毛利（运费及包装费不计入）较上年同期减少 4,655.53 万元；2、公司营销策略调整及聘请专业营销机构对公司整体营销方案进行改进等增加品牌宣传推广费投入 1,503.81 万元；3、公司 IPO 注册终止，本年度将 IPO 直接相关费用由“其他流动资产”转入“管理费用”科目增加 530.70 万元；4、公司研发投入持续增长，研发费用较上年同期增加约 385.14 万元，同比增长约 20.95%。

9) 营业外支出

报告期营业外支出金额较上年同期增加 44.16 万元，主要系上海办公室提前退租，损失租赁保证金及违约金 74.10 万元，另外捐赠支出减少 26.00 万元。

10) 所得税费用

报告期所得税费用金额较上年同期减少 1,692.77 万元，主要系本期利润总额下降 7,371.32 万元所致。

11) 净利润

报告期净利润金额较上年同期金额减少 5,678.56 万元，主要受营业收入的下降、期间费用增长所

致，详见”营业利润“分析内容。

(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	239,926,998.38	301,263,180.13	-20.36%
其他业务收入	493,601.06	702,315.65	-29.72%
主营业务成本	48,902,164.93	63,556,804.33	-23.06%
其他业务成本	153,258.30	488,238.15	-68.61%

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	219,427,321.24	40,018,057.10	81.76%	-14.92%	-15.28%	0.07%
非胶原产品	20,499,677.14	8,884,107.83	56.66%	-52.72%	-45.57%	-5.70%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成、营业成本构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	华润医药集团有限公司	13,064,352.94	5.43%	否
2	广州市威雄医疗器械有限公司	10,086,752.92	4.20%	否
3	东莞市安健医疗器械有限公司	4,072,610.07	1.69%	否
4	北京和瑞康电子商务有限公司	3,471,154.80	1.44%	否
5	陕西百度医疗器械有限责任公司	3,051,541.75	1.27%	否
合计		33,746,412.48	14.04%	-

注：以上数据已按照同一控制下合并口径披露。其中，华润医药集团有限公司包括华润江苏医药有限公司、华润南京医药有限公司、华润陕西医药有限公司。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	厦门金德威包装有限公司	2,645,423.33	12.02%	否
2	湖南美日洁宝无纺布有限公司广州市分公司	2,054,075.27	9.33%	否
3	江门市容健塑胶制品有限公司	1,649,477.55	7.49%	否
4	广州市恒远彩印有限公司	1,454,365.77	6.61%	否
5	永城市汇丰生物科技有限公司	1,328,236.15	6.04%	否
合计		9,131,578.07	41.49%	-

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	33,973,659.89	74,926,452.47	-54.66%
投资活动产生的现金流量净额	-39,521,845.09	-37,474,551.57	5.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,822,791.24	-22,306,275.60	-73.90%

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 3,397.37 万元，较上年减少 54.66%，减少 4,095.28 万元。受营业收入下滑的影响，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 5,898.66 万元、支付的各项税费较上年同期减少 1,488.03 万元；收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 719.33 万元；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 1,811.34 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 385.88 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-3,952.18 万元，较上年减少 204.73 万元，本期理财投资净额较上年同期减少 6,915.00 万元，随着公司新厂区工程建设项目的开展，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 6,968.63 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-582.28 万元，较上年增加 73.90%，增加 1,648.35 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 1,607.77 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	------	------	-----	-----	------	-----

	型						
广州创尔美生物科技有限公司	控股子公司	生物护肤品的销售	30,010,000	33,843,734.85	2,632,179.83	56,321,864.76	-10,263,594.21
广州创尔美肤生物科技有限公司	控股子公司	生物护肤品的生产及销售	3,000,000	57,397,930.64	31,604,283.30	34,924,135.26	-2,077,042.94
广州创尔云信息科技有限公司	控股子公司	皮肤科产品互联网销售平台	1,666,667	8,385,706.90	5,896,487.05	4,192,125.46	-536,371.05
广东赤萌医疗科技有限公司	控股子公司	精准医疗领域板块的研发	19,000,000	3,590,288.74	916,435.71	21,782.17	-2,142,135.95
广州萃元生物科技有限公司	控股子公司	胶原食品的研发经营	2,000,000	889,844.01	858,905.87	105,912.92	-298,322.79
新余创锦生物医学科技有限公司	控股子公司	医疗器械、护肤品的研究与生产经	500,000	6,867,089.87	2,293,891.71	5,647,397.61	-324,966.68

		营					
苏州星范医疗美容有限公司	参股公司	医学美容服务	10,000,000	10,228,760.03	8,378,427.28	12,505,407.99	-2,884,602.46

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
苏州星范医疗美容有限公司	与公司主营业务具有协同性	有助于了解医学美容市场

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,236,331.77	18,384,893.50
研发支出占营业收入的比例	9.25%	6.09%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	7	9
硕士	18	27
本科以下	38	42
研发人员总计	63	78
研发人员占员工总量的比例	17.26%	22.03%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	41	28
公司拥有的发明专利数量	18	13

注：上述专利数量包含公司及子公司专利情况。

研发项目情况：

报告期内，公司及子公司的研发项目主要包括医疗器械研发、生产工艺研发、生物护肤研发、功能

食品研发和精准医疗研发。

报告期内，公司主要围绕活性胶原进行研究及开发，公司及子公司共开展研发项目 18 项，其中完成研发 10 项，在研项目 8 项。产品开发上，公司完成 1 项第二类医疗器械产品的延续注册，另有 8 项产品申报或注册变更申请中。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
创尔生物收入确认政策和收入的分析请参阅财务报表附注“三（二十一）”、附注“五（三十二）”。创尔生物在商品的控制权转移至客户时确认销售收入。确认收入的具体时点与销售模式相关。 由于收入是创尔生物的关键业绩指标之一，收入确认时点存在可能被人为操纵以达到特定目标或期望的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们就评估收入确认实施的审计程序包括： 1、了解和评价管理层关于收入确认的关键内部控制的设计和运行有效性。 2、抽样检查重要客户的销售合同，识别相关合同条款，评价公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。 3、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、出库单、销售发票、签收单、物流公司签收明细等。 4、通过公开渠道查询重要客户的工商登记资料等，并获取公司关联方清单，核实重要客户与公司及公司主要关联方是否存在关联关系。 5、对重要客户就应收账款余额及销售交易金额执行函证程序。 6、就临近资产负债表日前后记录的收入，抽样核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 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	0.00	19,706,249.69	19,706,249.69
租赁负债	0.00	15,529,448.77	0.00	15,529,448.77	15,529,448.77
一年到期的非流动负债	0.00	4,176,800.92	0.00	4,176,800.92	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	0.00	15,891,660.53	15,891,660.53
租赁负债	0.00	12,557,352.91	0.00	12,557,352.91	12,557,352.91
一年到期的非流动负债	0.00	3,334,307.62	0.00	3,334,307.62	3,334,307.62

(2) 财政部于 2021 年颁布了有关收入准则的实施问答，本公司已根据该实施问答的要求编制 2021 年度财务报表，对本公司比较财务报表的影响列示如下：

运输成本的列示：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年度的影响金额	
		合并	母公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本公司将其自销售费	销售费用	-11,083,357.53	-6,057,257.40
	营业成本	11,083,357.53	6,057,257.40

用全额重分类至营业成本。			
--------------	--	--	--

(3) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

① 基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(5) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

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。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 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。

三、 持续经营评价

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，公司整体经营情况良好，2020 年、2021 年分别实现净利润 9,131.33 万元、3,452.78 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，公司净资产为 29,961.97 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。

四、 未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

（一） 行业发展趋势

1、医疗器械行业

随着我国医疗器械的快速发展，国内医药市场正在从“重药品轻器械”向“药品和器械均衡发展”转变。同时，医疗器械企业也在经历着从数量向质量，从模仿到树立品牌的方向转变。2016 年以来政策推出的进度显著加快，进一步规范市场、鼓励投资和科技创新。国家各层面政策对国产器械和创新器械的引导扶持，使得国产医疗器械已经具备两大产业逻辑支撑行业快速增长：第一是部分高端国产医疗器械，已经具备进口替代的资质；第二是政策加快了加快创新医疗器械的审评审批，有望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。多方面的行业政策的红利，为国产企业奋起直追创造了良好环境，国产器械正逐步提高自身竞争力，相应的器械细分行业龙头迎来发展良机。

中国医疗器械行业在国家政策的引导下，近年来保持着健康高速发展的良好态势。《中国医疗器械行业发展报告（2021）》指出，展望未来，我国医疗器械行业发展面临着良好机遇，同时也面临着重大挑战。

我国医疗器械行业所面临的良好机遇：党中央国务院高度重视医疗器械行业的健康快速发展，鼓励医疗器械创新发展的政策已经出台并将继续出台，这给我国医疗器械行业健康快速发展注入了巨大动力；新版《医疗器械监督管理条例》的颁布实施，必将给我国医疗器械行业的健康发展提供新的重要条件；随着新冠肺炎疫情得到有效控制，我国经济的发展将进一步提速，广大人民群众的收入将进一步提高，居民对医疗器械的需求特别是家用医疗器械的需求将进一步增长；我国医疗保险事业将快速发展，医疗保险水平将进一步提高，医疗卫生机构特别是基层医疗卫生机构对医疗器械的需求必将不断增长；随着一些高端医疗器械“卡脖子”问题逐步得到解决，高端医疗器械的国产化进程将进一步加速。

我国医疗器械行业所面临的重大挑战：由于少数国家的贸易保护主义抬头，有关高端医疗器械技术与关键零部件引进有可能遇到障碍；随着国家对部分大型医疗器械与高值医用耗材的集中带量采购政策的逐步实施，相关企业将面临更激烈的市场竞争，企业生产管理、营销模式、销售策略将面临新挑战。

《2021 年中国医疗器械国产替代趋势研究报告》显示，2020 年全球医疗器械行业市场规模为 34,998 亿元，同比增长 4.6%，中国医疗器械市场规模为 8,118 亿元，同比增长 15.5%，接近全球医疗器械增速的 3 倍。

综合来看，未来几年我国医疗器械行业面临的机遇远大于挑战；医疗器械市场将进一步扩大；医疗器械行业将继续保持较高速度的发展；创新医疗器械将加速涌现；医疗器械企业的兼并联合重组将增多，平均规模将逐步扩大；医疗器械和药品市场的差距在逐渐缩小，未来我国医疗器械市场发展潜力巨大，我国医疗器械行业仍然处于“黄金发展期”，前景广阔。

2、化妆品行业

2021 年，在《化妆品监督管理条例》正式实施后，国家药品监督管理局陆续颁发《化妆品功效宣称评价规范》、《化妆品生产经营监督管理办法》等系列政策，提高行业门槛，对行业竞争乱象进行规范。化妆品企业将更注重产品研发与产品功效，需要坚持科技创新，关注最新前沿科学技术发展及其在化妆品行业的推广应用，着力强化高质量发展。因此化妆品行业将朝着高水平、高质量、国际化方向和目标发展。

美妆直播电商在 2020 年大爆发，从整个产业链的角度提升了消费者与品牌商之间的距离。直播带货风行网络，新业态新模式引领新型消费。目前，国家加强了对直播带货监管，直播带货从无序走向规范，利于化妆品直播带货健康发展。随着 5G 时代的到来，直播内容日趋丰富和多元，预计未来直播电商将继续撬动更广阔的市场，推动化妆品电商渠道进一步发展。

随着国民收入和生活水平不断提高，国民对美的追求日益增加，护肤观念逐渐普及，我国化妆品市场未来仍将保持较快的速度增长。预计 2024 年我国化妆品行业市场容量将达 8,282 亿元，2019-2024 年年均复合增长率约 11.6%。

(二) 公司发展战略

公司以“有成效的奋斗者”为本，致力于胶原蛋白的研究及应用开发，依托公司现有胶原技术为基础，拓展胶原系列医用生物材料和医疗器械产品、护肤品、胶原保健品等领域，持续为打造国内一流胶原生物技术企业不断奋斗。

在医用胶原领域，公司将继续围绕活性胶原进行研究及开发，向皮肤组织再生修复、运动医学损伤修复以及整形、外科、眼科应用等组织工程再生医学领域拓展，建立新产品、新技术转化合作平台，开发高质量、高性能的活性胶原生物医用材料和医疗器械产品，为上述医学领域提供完整的临床解决方案。

在生物护肤领域，公司立足于生物医用级活性胶原大规模无菌提取制备技术，研制开发具有日常养护功能与皮肤屏障修护功能的高效、简约、安全配方产品，打造多维度和多系列生物护肤方案。

未来，公司将进一步发挥其在研发、生产、质量管理等方面的综合竞争优势，加快新产品推出速度，形成具有可持续发展能力、成梯次和成系列的产品组合，为患者 in 皮肤疾病治疗、创面护理、口腔修复、运动医学损伤修复、基因治疗等方面带来更多具有技术优势及市场竞争力的产品。

（三） 经营计划或目标

公司依托先进的医用活性胶原提取技术，利用医用活性胶原蛋白的组织修复功能继续在医疗器械、护肤品领域稳定持续发展。

为实现公司中期规划经营目标，2022 年公司重点开展以下几个方面的工作：

- 1、全面提升品质管理水平，健全、完善品质管理体系；
- 2、提高生产管理水平，确保全年生产任务高效圆满完成；
- 3、健全资材管理体系，提高储运管理水平；
- 4、完善财务管理体系，做牢基础管理；
- 5、改进、优化人力资源管理体系；
- 6、加快新产品生产车间厂房改造，实现规模投产；
- 7、有序高效进行新园区工程建设，冻干车间、膏霜剂车间及配套的原液车间实现投产；
- 8、完善公司产品品牌定位，提升公司产品包装设计水平，有效树立公司品牌形象；
- 9、迅速适应电商直播模式的新业态，做好配套支持体系。

公司郑重声明：上述公司经营计划和目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

暂无对公司经营产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	2,800	2,800	0.0009%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项

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	6,450.87万元	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6,450.87万元。

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）。

期初，公司使用闲置募集资金购买的保本型银行理财产品的余额为1,100万元，截至报告期末，已全部赎回。

上述投资理财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月	-	挂牌	关联交易	避免及规范关联	正在履行中

	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	拟申请终止挂牌	回购承诺	承诺对异议股东持有的公司股份进行回购	已终止
实际控制人或控股股东	2021 年 2 月 3 日	2021 年 12 月 31 日	拟申请终止挂牌	回购承诺	承诺对异议股东持有的公司股份进行回购	已终止

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动，将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。报告期内，上述承诺人严格遵守承诺，未发生违反承诺事项的情形。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人承诺不会通过任何方式违规占用公司资金。报告期内，上述承诺人严格遵守承诺，未发生违反承诺事项的情形。

3、公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员签订了《关于避免及规范关联交易的承诺函》，承诺将不影响本公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。若日后存在其他对外投资，将避免所投资的其他公司与创尔生物发生关联交易。若关联交易不可避免，则在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，将促使本人投资或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。将促使所投资或控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司利益的关联交易。报告期内，上述承诺人严格遵守承诺，未发生违反承诺事项的情形。

4、因拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌时，公司控股股东、实际控制人承诺对异议股东（指公司 2019 年第一次临时股东大会的股权登记日登记在册的未参会股东或已参加本次股东大会申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案但未投有效赞成票的股东）持有的公司股份由其或其指定的第三方以不低于异议股东取得该部分公司股票的成本价格（具体回购价格及回购方式由双方协商确定）进行回购。公司于 2020 年 1 月 21 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于取消申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于取消授权公司董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》及《关于取消本次申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》，因此该承诺无需履行。

5、公司拟于首次公开发行股票并在科创板上市获得中国证券监督管理委员会同意注册后申请在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，公司控股股东、实际控制人承诺对异议股东（指公司 2021 年第一次临时股东大会股权登记日登记在册的未参加 2021 年第一次临时股东大会或参加该次股东大会但未投赞成票的股东）持有的公司股份每股以公司最近一期经审计归属于挂牌公司股东每股净资产价格与异议股东购买时的单位成本价两者孰高为基准的价格进行回购。因预计 2021 年度营业收入无法满足相关规定，公司于 2021 年 12 月 22 日向上海证券交易所申请主动撤回首次公开发行股票并在科创板上市的申请。2021 年 12 月 31 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会科创板股票发行注册程序终止通知书》。因此终止实施向全国中小企业股份转让系统申请公司股票终止挂牌的相关议案，该承诺无

需履行。

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	冻结	50,000	0.01%	线上店铺保证金
货币资金	货币资金	冻结	1,830,000	0.47%	保函保证金
总计	—	—	1,880,000	0.48%	—

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。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	41,265,017	48.55%	-11,025	41,253,992	48.54%
	其中：控股股东、实际控制人	13,936,598	16.40%	0	13,936,598	16.40%
	董事、监事、高管	14,334,015	16.86%	-11,025	14,322,990	16.85%
	核心员工	1,949,952	2.29%	-63,314	1,886,638	2.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,731,361	51.45%	11,025	43,742,386	51.46%
	其中：控股股东、实际控制人	41,809,800	49.19%	0	41,809,800	49.19%
	董事、监事、高管	43,731,361	51.45%	11,025	43,742,386	51.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		84,996,378	—	0	84,996,378	—
普通股股东人数		615				

注：报告期内股份变动为非交易性变动，为人员职务变动导致的股份性质及相关持股变动，其中有限售条件股份中董事、监事、高管持股数据包含报告期内已离职/离任所持处于限售状态的股份。

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、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

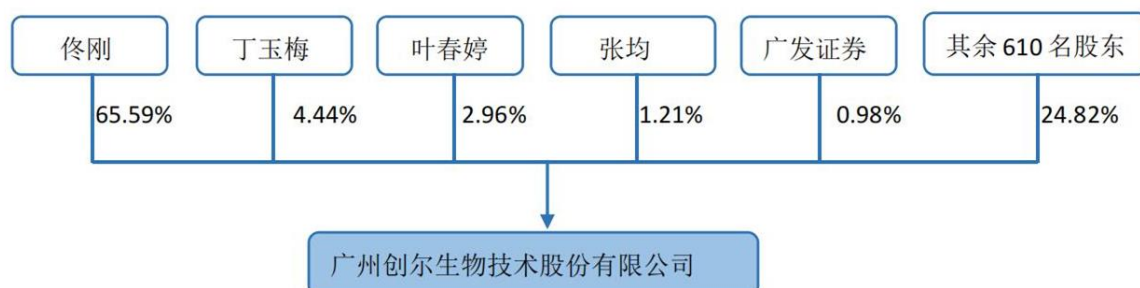
√是 □否

公司控股股东、实际控制人为佟刚，佟刚报告期末直接持有公司 55,746,398 股，占公司总股本的 65.59%。

佟刚，男，1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 7 月毕业于华南理工大学无机非金属材料专业；1990 年 8 月至 1992 年 10 月，任广州番禺联旺陶瓷有限公司技术部经理；1992 年 10 月至 1993 年 12 月，任广州大元期货有限公司投资顾问；1993 年 12 月至 1997 年 6 月，任深圳金源实业有限公司总经理助理；1997 年 6 月至 1999 年 7 月，任广州中保人寿保险有限公司寿险顾问；

1999年7月至2001年12月，任上海东盛投资发展有限公司投资经理；2002年8月至今任职于创尔生物，历任公司总经理，现任公司董事长。

截至报告期末，公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2016年第一 次股票 发行	2017年6 月20日	25,185,942	11,521,626.10	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和产品营销推广。

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。

截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金具体使用情况如下：

单位：元

主体	项目	金额
创尔生物	2020 年 12 月 31 日募集资金余额	202,212.65
	结息	615.67
	支付银行服务及手续费	-100.00
	2021 年 12 月 31 日募集资金账户余额	202,728.32
创尔美	2020 年 12 月 31 日募集资金余额	11,202,016.02
	结息	7,803.24
	支付银行服务及手续费	-6,738.30
	赎回银行保本理财	11,000,000.00
	理财收益	311,706.84
	支付品牌建设及产品营销推广费	-11,514,787.80
	2021 年 12 月 31 日募集资金账户余额	0.00
	购买银行理财募集资金余额	0.00

报告期内，支付品牌建设及产品营销推广费 1,151.48 万元，支付银行服务及手续费 0.68 万元，结息及理财收益 32.01 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金余额为 20.27 万元，存放于创尔生物募集资金专户。

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。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.20	0	0

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
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
李颖	董事	女	1987年9月	2020年1月21日	2023年1月20日
崔玉	董事	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
邓燊	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
张涛	总经理	男	1963年10月	2021年11月22日	2023年1月20日
胡专	副总经理	男	1984年10月	2020年1月21日	2023年1月20日
李奕恒	董事（已离职）	男	1983年12月	2020年1月21日	2021年8月18日
罗思施	副总经理（已离任）	女	1984年12月	2020年1月21日	2021年12月20日
雷静	副总经理（已离任）	女	1980年1月	2020年1月21日	2021年12月20日
董事会人数：				8	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

佟刚与股东佟志威、佟志梅为叔侄关系；佟刚与股东姜品国为叔侄婿关系；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%	0	0
陈玉莲	董事、董事会秘书、财务负责人	727,354	0	727,354	0.86%	0	0
陈秀凤	董事	307,907	0	307,907	0.36%	0	0
李颖	董事	560,729	0	560,729	0.66%	0	0
崔玉	董事	0	0	0	0.00%	0	0
陈晓峰	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
陈晓明	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
邓燊	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
赵俏	监事会主席	159,057	0	159,057	0.19%	0	0
陈嫚醒	职工代表监事	156,158	0	156,158	0.18%	0	0
谢敏娜	监事	0	0	0	0.00%	0	0
张涛	总经理	0	0	0	0.00%	0	0
胡专	副总经理	363,673	0	363,673	0.43%	0	0
李奕恒	董事（已离职）	2,000	0	2,000	0.00%	0	0
罗恩施	副总经理（已离任）	42,000	0	42,000	0.05%	0	0
雷静	副总经理（已离任）	100	0	100	0.00%	0	0
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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李颖	董事、副总经理	离任	董事、注册管理部负责人	个人原因
李奕恒	董事	离任	-	个人原因
胡专	总经理	离任	副总经理	任免
张涛	-	新任	总经理	聘任
崔玉	董事、副总经理	离任	董事、品质管理部负责人	任免
罗恩施	副总经理	离任	研发项目负责人	任免

雷静	副总经理	离任	研发项目负责人	任免
----	------	----	---------	----

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

张涛，男，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986年7月毕业于沈阳药科大学化学制药专业；历任中国医药对外经济技术合作总公司职员、处长、副总经理、中国医药工业公司副总经理、中国医药对外贸易总公司副总经理、广东大冢制药有限公司董事、总经理、北京皇岛植物胶囊有限公司监事、Avizia, Inc. 运营代表。2021年11月22日至今，任公司总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	45	20	19	46
生产人员	92	25	26	91
销售人员	113	49	66	96
技术人员	102	48	35	115
财务人员	13	3	7	9
员工总计	365	145	153	357

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	9
硕士	21	36
本科	163	150
专科	90	87
专科以下	84	75
员工总计	365	357

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内员工减少8名，主要是销售人员减少17名，财务人员减少4名，技术人员增加13名。销售人员的减少主要是营销中心迁移后电商团队人员的减少，技术人员的增加主要是质量技术人员和研发技术人员的增加。

公司以有成效的奋斗者为本，人才引进及员工晋升不以其资历和年龄为局限，而以其个人自身综合素质的高低作为核心评价标准。

公司非常重视员工培训，建立了培训体系。报告期内，公司完成年初制定的培训计划，提升了员工

专业技术水平。

公司实行多元化的薪酬福利管理体系，根据岗位、员工工龄、个人技能等综合因素为其评级定薪酬，对不同岗位制定相应的薪酬政策及激励方案。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
娄晶国	无变动	园区基建副组长	406,502	0	406,502
陈秀兰	无变动	生产车间主管	137,748	0	137,748
李洁珍	无变动	综合专员	59,001	0	59,001
陈丹勤	无变动	产品科代理主管	2,939	0	2,939
温志明	无变动	工程专员	10,145	0	10,145
刘毅平	无变动	监察专员	778,187	0	778,187
张俊	无变动	设备工程师	27,406	0	27,406
孔鉴灏	无变动	设备工程师	104,766	0	104,766
钟伟智	无变动	行政司机班长	30,000	0	30,000
邢加杏	无变动	关键工序操作员	4,709	0	4,709
张桂芳	无变动	关键工序操作员	6,705	0	6,705
柳敏	无变动	注册管理部副经理	35,000	0	35,000
陈燕娟	无变动	计划协调员	0	0	0
陈福英	无变动	生产制造科经理	4,512	0	4,512
刁丽琴	无变动	关键工序操作员	11,000	0	11,000
陈年容	无变动	关键工序操作员	11,683	0	11,683
杨美英	无变动	关键工序操作员	2,683	0	2,683
陈淡嫦	无变动	医疗器械研发主管	41,831	0	41,831
李嘉莉	无变动	关键工序操作员	3,842	0	3,842
卢如兄	离职	关键工序操作员	2,142	0	2,142
陈琼	无变动	关键工序操作员	0	0	0
周洁杏	无变动	关键工序操作员	11,130	0	11,130
刘颜花	无变动	关键工序操作员	2,683	0	2,683
罗旺娣	无变动	关键工序操作员	100	0	100
王韵簾	离职	售前客服专员	41,280	0	41,280
蔡伟信	离职	器械质量保证科经理	62,500	0	62,500
方曦	无变动	财务部经理	50,000	0	50,000
李琪	无变动	化妆品研发工程师	0	0	0
罗思施	无变动	研发项目负责人	42,000	0	42,000
谢成超	无变动	销售专员	21,223	0	21,223
温业晓	离职	人力资源部高级培训专员	1,892	0	1,892

付敏敏	离职	人力资源部主管	18,000	0	18,000
郑锦鸿	无变动	设备管理科总监助理	18,000	0	18,000
钟淑宜	无变动	关键工序操作员	3,800	0	3,800
何菲	离职	注册管理部专员	8,000	0	8,000
付宏波	无变动	物流科账务员	8,000	0	8,000
屠月丽	无变动	关键工序操作员	2,000	0	2,000
谢丽君	无变动	QC 主管	13,643	0	13,643
杨美兰	无变动	关键工序操作员	2,400	0	2,400
郭起文	无变动	生产车间主管	3,000	0	3,000
陈剑勇	无变动	维修技术员	1,500	0	1,500
李聪鹏	无变动	网络管理员	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√ 适用 □ 不适用

报告期内，有 4 名核心员工离职。报告期后，有 2 名核心员工离职。公司人才梯队建设较为完善，上述部分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

□ 适用 √ 不适用

第八节 行业信息

- ☐环境治理公司 ☒医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
- ☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
- ☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
- ☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 宏观政策

一、所属行业

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为“医药制造业（C27）”；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“医药制造业（C27）-卫生材料及医药用品制造（C2770）”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“医药制造业（C27）-卫生材料及医药用品制造（C2770）”。

二、行业监管情况及主要政策法规

1、主管部门情况

目前，我国医用胶原行业形成了以国家市场监督管理总局管理的国家药品监督管理局为主管部门，国家发展与改革委员会、国家卫生健康委员会对行业发展、规划以及产业政策与方针进行监管的综合管理体制。上述各部门具体管理职责如下：

相关职能部门	具体职责
国家药品监督管理局	对全国药品、医疗器械和化妆品进行监督管理，负责药品、医疗器械和化妆品的安全监督管理、标准管理、注册管理、质量管理、上市后风险管理、组织指导监督检查以及监督管理领域对外交流与合作
国家发展与改革委员会	主要负责组织实施医疗器械行业产业政策，研究拟订行业发展规划，指导行业结构调整及实施行业管理
国家卫生健康委员会	拟订卫生改革与发展战略目标、规划和方针政策，起草医疗美容相关法律法规草案，制定医疗美容规章，打击非法医疗美容活动

2、行业主要法律法规

文件名称	颁布单位或组织	颁布/修订时间	主要内容
《医疗器械说明书和标签管理规定》	国家食品药品监督管理总局	2014 年 7 月	规范了医疗器械说明书和标签的设计
《医疗器械经营质量管理规范》	国家食品药品监督管理总局	2014 年 12 月	对医疗器械企业职责与制度、对人员与培训、设备与设施、采购、收货与验收、入库、贮存与检查、销售、出库与运输、售后服务等方面提出了具体的要求
《医疗器械生产质量管理规范》	国家食品药品监督管理总局	2014 年 12 月	规定了从事医疗器械生产企业的机构与人员、厂房与设施、设计开发、采购、生产管

			理、质量控制、销售和售后服务、不合格产品控制等方面的内容
《医疗器械使用质量监督管理办法》	国家食品药品监督管理总局	2015 年 10 月	从采购、验收、贮存、使用、维护、转让、监管等各方面对医疗器械使用质量要求作出规定并明确了相关法律责任
《医疗器械临床试验质量管理规范》	国家食品药品监督管理总局、国家卫生和计划生育委员会	2016 年 3 月	规定了医疗器械临床实验的准备工作，受试者的权益保障、临床实验方案的设计、申办者的职责、记录与报告等工作的具体要求
《医疗器械召回管理办法》	国家食品药品监督管理总局	2017 年 1 月	对医疗器械缺陷的调查与评估、主动召回、责令召回以及相关法律责任做出了明确规定
《医疗器械标准管理办法》	国家食品药品监督管理总局	2017 年 4 月	将医疗器械标准按照其效力分为强制性标准和推荐性标准，对医疗器械标准工作的管理机构和职能、国家标准和行业标准的制定和发布等内容作出了相关规定
《医疗器械生产监督管理办法》	国家食品药品监督管理总局	2017 年 11 月	规定了开办医疗器械生产企业的申请与审批、医疗器械生产企业许可证管理、医疗器械委托生产的管理、医疗器械生产的监督检查、法律责任等内容
《医疗器械经营监督管理办法》	国家食品药品监督管理总局	2017 年 11 月	主要规定了经营许可与备案管理、经营质量管理、经营监督管理、法律责任等内容
《医疗器械网络销售监督管理办法》	国家食品药品监督管理总局	2017 年 12 月	规定了在我国境内从事医疗器械网络销售、提供医疗器械网络交易服务及其监督管理的标准，保障公众用械安全
《医疗器械标准规划(2018-2020 年)》	国家食品药品监督管理总局	2018 年 1 月	要求进一步提升医疗器械标准化水平，助推医疗器械创新发展，充分发挥标准管理的基础保障作用
《医疗器械监督管理条例》	国务院	2021 年 3 月	进一步明确医疗器械注册人制度的核心内容。明确医疗器械注册人、备案人应当加强医疗器械全生命周期质量管理，对研制、生产、经营、使用全过程中医疗器械的安全性、有效性依法承担责任
《医疗器械注册与备案管理办法》	国家市场监管总局	2021 年 8 月	医疗器械注册、备案应当遵守相关法律、法规、规章、强制性标准，遵循医疗器械安全和性能基本原则，参照相关技术指导原则，证明注册、备案的医疗器械安全、有效、质量可控，保证全过程信息真实、准确、完整和可追溯
《国产非特殊用途化妆品备案管理办法》	国家食品药品监督管理总局	2011 年 4 月	自 2011 年 10 月 1 日起首次投放市场的国产非特殊用途化妆品，应当按照有关要求在产品投放市场后 2 个月内备案
《关于化妆品生产	国家食品药品监	2015 年 12 月	对化妆品生产企业实行生产许可制度。从事

许可有关事项的公告》	督管理总局		化妆品生产应当取得食品药品监管部门核发的《化妆品生产许可证》，《化妆品生产许可证》有效期为 5 年，其式样由国家食品药品监督管理总局统一制定
《化妆品监督管理条例》	国务院	2020 年 6 月	规范化妆品生产经营活动，加强化妆品监督管理，保证化妆品质量安全，保障消费者健康，促进化妆品产业健康发展
《化妆品注册备案管理办法》	国家市场监督管理总局	2021 年 1 月	对化妆品和化妆品新原料注册、备案及其监督管理活动进行管理
《化妆品功效宣称评价规范》	国家药品监督管理局	2021 年 4 月	化妆品注册人、备案人申请特殊化妆品注册或者进行普通化妆品备案的，应当依据《规范》的要求对化妆品的功效宣称进行评价，并在国家药监局指定的专门网站上传产品功效宣称依据的摘要
《化妆品生产经营监督管理办法》	国家市场监督管理总局	2021 年 8 月	对化妆品生产许可、生产管理、经营管理、监督管理、法律责任等方面作出明确规定，进一步加强化妆品生产经营监督管理，保障消费者健康权益，规范和促进化妆品行业健康发展

3、行业主要政策

文件名称	颁布单位或组织	颁布/修订时间	主要内容
《国家重点支持的高新技术领域》	商务部	2008 年 4 月	明确将“生物与新医药技术”下的“轻工和化工生物技术”中“天然产物有效成份的分离提取技术”列为重点支持发展的技术
《促进生物产业加快发展的若干政策》	国务院	2009 年 6 月	提出“把生物产业培育成为高技术领域的支柱产业和国家的战略性新兴产业”。鼓励生物企业发展壮大，促进自主创新，加大财税政策支持力度，并明确提出“积极支持符合条件的中小生物企业在中小企业板和创业板上市”
《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》	国务院	2010 年 9 月	确定了战略性新兴产业发展的重点方向、主要任务和扶持政策，生物产业是该《决定》所确定的七大重点发展领域之一
《生物产业发展规划》	国务院	2012 年 12 月	规划明确到 2015 年，我国生物产业形成特色鲜明的产业发展能力，对经济社会发展的贡献作用显著增强，在全球产业竞争格局中占据有利位置。到 2020 年，生物产业发展成为国民经济的支柱产业
《中国制造 2025》	国务院	2015 年 5 月	提出瞄准新一代信息技术、高端装备、新材料、生物医药等战略重点，引导社会各类资源集聚，推动优势和战略产业快速发展。针对生物医药及高性能医疗器械领域，要求发展针对重大疾病的化学药、中药、生物技术

			药物新产品；提高医疗器械的创新能力和产业化水平；实现生物 3D 打印、诱导多能干细胞等新技术的突破和应用
《关于促进医药产业健康发展的指导意见》	国务院	2016 年 3 月	明确要加强生物活性、等效性、利用度等生物药性能研究，增强发酵和细胞培养等生物学过程易变性控制能力。利用现代生物技术改进传统生产工艺，大力推广基因工程、生物催化等生物替代技术，积极采用生物发酵方法生产药用活性物质
《“十三五”国家科技创新规划》	国务院	2016 年 7 月	提出要瞄准世界科技前沿，抢抓生物技术与各领域融合发展的战略机遇，坚持超前部署和创新引领，以生物技术创新带动生命健康、生物制造、生物能源等创新发展，加快推进我国从生物技术大国到生物技术强国的转变。重点部署生物医用材料等技术，以组织替代、功能修复、智能调控为方向，重点布局可新一代植介入医疗器械等重大战略性产品，提升医用级基础原材料的标准，构建新一代生物医用材料产品创新链，提升生物医用材料产业竞争力
《“健康中国 2030”规划纲要》	中共中央、国务院	2016 年 10 月	提出促进医药产业发展，加强医药技术创新，提升产业发展水平，大力发展生物药、高性能医疗器械等，推动重大药物产业化，加快医疗器械转型升级，提高具有自主知识产权的医学诊疗设备、医用材料的国际竞争力；推动健康科技创新，推进医学科技进步，发展医学前沿技术，加强关键技术突破，重点部署创新药物开发、医疗器械国产化等任务，显著增强重大疾病防治和健康产业发展的科技支撑能力
《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院	2016 年 11 月	提出加快生物产业创新发展步伐，培育生物经济新动力，到 2020 年，生物产业规模达到 8-10 万亿元，形成一批具有较强国际竞争力的新型生物技术和生物经济集群。规划提出构建生物医药新体系，加快开发具有重大临床需求的创新药物和生物制品，加快推广绿色化、智能化制药生产技术，强化科学高效监管和政策支持，推动产业国际化发展，加快建设生物医药强国；利用增材制造等新技术，加快组织器官修复和替代材料及植介入医疗器械产品创新和产业化
《“十三五”生物产业发展规划》	国家发展改革委	2016 年 12 月	提出加速生物产业在生产、生活、生态各领域的广泛应用，推动生物产业开展全球合作，促进产业迈向中高端，加速形成经济新支柱。规划提出要构建生物医药新体系，立足基因技术和细胞工程等先进技术带来的革命性转变，加快新药研发速度，提升药物品质，更好满足临床用药和产业向中高端发展的需求；提升生物医学工程发展水平，推动植（介）入产品创新发展，加速新材料技术应用，针对骨科、眼科等临床治疗需求，继续加快植（介）入医疗器械新产品的创新和产业化；推动生物制造规模化应用，提高生物制造产业创新发展能力，推

			动新型发酵产品
《“十三五”医疗器械科技创新专项规划》	科技部	2017年5月	以国产化、高端化、品牌化、国际化为方向，以临床及健康需求为导向，以核心技术突破为驱动，以重大产品研发为重点，以示范推广为牵引，创新链、产业链和服务链融合发展，加强医研企结合，着力提高国产医疗器械的核心竞争力，推动医疗器械科技产业的跨越式发展
《国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革2019年重点工作任务的通知》	国务院	2019年5月	明确要制定医疗器械唯一标识系统规则。逐步统一全国医保高值医用耗材分类与编码。对单价和资源消耗占比相对较高的高值医用耗材开展重点治理。改革完善医用耗材采购政策
《医疗器械唯一标识系统试点工作方案》	国家药品监督管理局、国家卫生健康委员会	2019年7月	建立医疗器械唯一标识系统框架；开展唯一标识在医疗器械生产、经营、流通和使用等各环节的试点应用，形成示范应用标准和规范；探索利用唯一标识实现医疗器械不良事件报告、产品召回及追踪追溯等实施应用；探索医疗器械唯一标识在卫生、医保等领域的衔接应用，实现注册审批、临床应用、医保结算等信息平台的数据共享
《“十四五”规划纲要和2035年远景目标纲要》	中华人民共和国中央人民政府	2021年3月	提出包括构建强大公共卫生体系、深化医药卫生体制改革、健全全民医保制度、推动中医药传承创新等，并将实施多项与健康产业发展相关的“全民健康保障工程”

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，受到了国家产业政策的鼓励和支持，公司所从事的生物医用材料制造领域属于国家大力鼓励创新、发展的行业，相关政策有利于积极推动产业发展，加快技术进步。同时，我国医药制造业行业监管体制对医疗器械行业的资质认证、生产经营均提出了较高的要求，使得行业存在一定的进入壁垒。另一方面，国家对医疗器械公司主要产品的行业监管也变得更加严格，相关部门制定了更加严格的生产经营标准，使得公司必须加强自身技术的进步以及产品质量的提升。

二、 业务资质

1、公司经营主要业务资质或许可情况如下：

序号	公司名称	证书名称	编号	颁发单位
1	创尔生物	医疗器械生产许可证	粤食药监械生产许 20030745 号	广东省药品监督管理局
2	创尔生物	第一类医疗器械生产备案凭证	粤穗食药监械生产备 20160030 号	广州市市场监督管理局
3	创尔生物	医疗器械网络销售备案凭证	——	广州市市场监督管理局

4	新余创锦	第一类医疗器械生产备案凭证	赣余市监械生产备 20190001 号	新余市市场监督管理局
5	创尔美	第二类医疗器械经营备案凭证	粤穗食药监械经营备 20191623 号	广州市市场监督管理局
6	创尔美肤	化妆品生产许可证	粤妆 20161374	广东省药品监督管理局
7	创尔云	互联网药品信息服务资格证书	(粤)-经营性-2017-0039	广东省食品药品监督管理局
8	创尔云	医疗器械网络交易服务第三方平台备案凭证	(粤)网械平台备字(2018)第 00010 号	广东省食品药品监督管理局
9	创尔云	食品经营许可证	JY14401120101784	广州市黄埔区食品药品监督管理局
10	创尔云	网络食品交易第三方平台备案凭证	GDWS10048	广东省药品监督管理局
11	萃元生物	食品经营许可证	JY14401120138028	广州市黄埔区食品药品监督管理局
12	创尔美	食品经营许可证	JY14401120234549	广州市黄埔区市场监督管理局
13	创尔美杭州分公司	食品经营许可证	JY13301080199499	杭州市高新区(滨江)市场监督管理局

2、公司主要医疗器械产品注册证如下：

序号	公司名称	医疗器械名称	产品类别	编号	颁发单位	有效期/备案日期
1	创尔生物	胶原贴敷料	三类	国械注准 20163141290	国家药品监督管理局	2020.12.22 至 2025.12.21
2	创尔生物	胶原蛋白海绵	三类	国械注准 20163142424	国家药品监督管理局	2020.12.22 至 2025.12.21
3	创尔生物	胶原贴敷料	二类	粤械注准 20172140686	广东省药品监督管理局	2021.06.22 至 2026.06.21
4	创尔生物	藻酸盐敷料	二类	粤械注准 20202141087	广东省食品药品监督管理局	2020.7.23 至 2025.7.22

3、公司主要非特殊用途化妆品备案凭证如下：

序号	公司名称	产品名称	备案编号	备案日期
1	创尔美肤	创尔美胶原多效修护面膜	粤G妆网备字 2018102903	2018.07.10
2	创尔美肤	创尔美胶原多效修护面膜（柔润型）	粤G妆网备字 2020237734	2020.11.13

三、 主要产品

（一） 在销产品基本情况

√ 适用 □ 不适用

药（产）品名称	胶原贴敷料
剂型	圆形、方形
治疗领域/用途	II类产品适用于轻中度炎症痤疮、痤疮愈合后早期色素沉着、痤疮愈合后早期表浅性疤痕的治疗；对治疗皮肤过敏，减轻激光、光子治疗术后疤痕的形成有辅助疗效；在创面愈合期有减轻色素沉着和促进创面愈合的作用。III类产品适用于皮肤过敏、激光、光子术后创面修复辅助治疗。
发明专利起止期限	—
所属药（产）品注册分类	医疗器械
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	1,604 万片
销售量	1,532 万片
药（产）品名称	胶原蛋白海绵
剂型	正方形、长方形
治疗领域/用途	适用于皮肤出血创面的止血以及开放性损伤创面的修复。
发明专利起止期限	—
所属药（产）品注册分类	医疗器械
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	1.00 万盒
销售量	0.77 万盒

注：公司未以单一产品申请发明专利，产品所涉专利为组合专利。

—

(二) 产品生产、销售情况

√适用 □不适用

1. 产品收入、成本的分类分析

单位：万元

治疗领域/主要药(产)品/其他(请列明)	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
医疗器械	17,822.25	3,103.93	82.58%	-7.97%	-11.94%	0.96%
护肤品	6,104.26	1,720.13	71.82%	-42.93%	-38.39%	-2.80%
其他	66.18	66.16	0.03%	2.08%	69.92%	-99.92%
合计	23,992.70	4,890.22	-	-	-	-

护肤品营业收入较上期减少4,590.92万元,主要系2021年公司减少了护肤品达人直播的销售场次,同时减少产品销售平台站内推广的费用投入导致销售收入的减少。其次,公司大幅提升公司产品品牌的宣传推广费用投入,但品牌费用的投入短期内推广效果未显现;营业成本因收入下滑同比例下降。

2. 销售模式分析

公司医疗器械类产品采用经销和直销相结合的销售模式。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,通过“天猫旗舰店”、“京东旗舰店”为代表的直营网络店铺销售产品。

3. 主要产品集中招标采购中标情况

□适用 √不适用

(三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要产品情况

□适用 √不适用

四、 知识产权

(一) 主要产品核心技术情况

公司拥有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,实现活性胶原在多个领域的应用,从源头保证公司产品的功效和品质。其中生物医用级活性胶原大规模无菌提取制备技术主要包括3大技术类别,共6项核心技术,分别为精细化酶法提取技术、高纯度胶原制备技术、动物来源材料免疫原性清除技术、原料前处理工序精准加工技术、高效病毒灭活技术、产品最终灭菌技术。复合

产品成型技术广泛应用于公司生物护肤品的生产，在保留胶原生物活性的同时，能够实现与其他材料的有效融合，达到产品的预期功效。

上述核心技术均来源于自主研发，核心技术特点如下所示：

技术类别	核心技术名称	技术应用的 产品	核心技术概况	技术来源
胶原提取、纯化与免疫原性清除技术	精细化酶法提取技术	生物医药级胶原原料； 胶原贴敷料（Ⅱ类）； 胶原贴敷料（Ⅲ类）； 胶原蛋白海绵； 生物护肤品	1、精细化的酶解提取工艺参数，形成可批量放大的、稳定的提取技术，所提取胶原维持了其天然构象和生物活性。 2、原料低温粉碎，既能增加反应接触面积，得到易于反应的跟腱纤维，缩短反应时间和提高产率，又保护胶原生物活性。 3、采用自主研发的定量分析技术，用于具有生物活性的胶原原液进行分子量测定、端肽去除检测和三螺旋结构鉴定和对生产工艺的验证，有效保证产品质量稳定。	自主研发
	高纯度胶原制备技术		1、纯度高：纯度>99%，杂蛋白含量不高于 0.1%，达到国际先进水平。 2、采用基于高通量纯化或多路纯化工艺，达到高效纯化的目的，纯化周期最短可控制在 8h 以内（高通量纯化），并通过验证保证产品批间稳定性。 3、采用自主设计的胶原蛋白精制装置，多路循环蛋白纯化装置，以及高通量纯化系统对物料进行纯化。 4、结合自身质量控制经验，起草和制定广东省地方标准。标准发布后已在全国同行广泛参照使用，有效推动行业标准化与健康良性发展。	自主研发
	动物来源材料免疫原性清除技术		1、通过精细化的工艺参数，选择性切割并去除端肽，有效清除动物组织中潜在的免疫原性组分。 2、研究并建立基于免疫印迹法和 ELISA 法的端肽检测方法。 3、根据国家与行业标准开展生物相容性评价，结果显示材料具有良好的生物相容性。 4、免疫毒理学研究结果证明经该技术制备的胶原，其免疫原性和过敏反应风险极低。	自主研发
	原料前处理工序精准加工技术		1、采用自主开发的流程、配方与工艺参数，对原料进行前处理，有效清除原料的杂质并对原料进行均匀化粉碎而在加工过程中不损伤材料活性。 2、采用自主改造的清洗混合装置进行原料清洗，结合程序化清洗工艺控制，高效去除原料	自主研发

			中的微生物及各类杂质，有效控制细菌内毒素水平。 3、采用低温技术冷冻粉碎原料。粉碎物料颗粒控制均一，不影响胶原提取，确保材料活性，提高生产效率和成品质量稳定性。	
病原及微生物控制技术	高效病毒灭活技术	生物医药级胶原原料； 胶原贴敷料（Ⅱ类）； 胶原贴敷料（Ⅲ类）； 胶原蛋白海绵； 生物护肤品	1、特有的病原微生物控制工艺，有效防止动物组织中可能带有病原微生物为产品带来安全风险。 2、采用三步灭活法。 3、灭活效果显著：每一步灭活工艺的病毒降低系数均达到 4logs 以上；三个工艺叠加病毒降低系数总和大于 14logs，远高于国家与行业相关指导原则不低于 6logs 标准要求 ^[1] 。 4、有效灭活病毒的同时不破坏胶原的活性和天然结构。	自主研发
	产品最终灭菌技术	生物医药级胶原原料； 胶原贴敷料（Ⅲ类）	1、采用多种特殊条件结合对胶原溶液或胶原贴敷料进行灭菌，可使产品达到无菌（无菌保证水平 SAL=10 ⁻⁶ ）。同时，有效保持胶原的天然构象和生物活性，避免了胶原在灭菌的过程中变性失活或者发生交联反应造成的功能下降甚至失活。 2、为国内首个可应用于液体胶原制品且可保持胶原生物活性的最终灭菌技术。	自主研发
复合产品成型技术		生物护肤品	1、通过活性胶原与其他材料的复合，保留胶原生物活性的同时，改善胶原材料的机械性能。 2、以生物惰性的琼脂、琼脂糖为原料，减少产品副作用。制备的琼脂、琼脂糖微凝胶体系可根据需求负载不同功效成分，可制备不同用途的敷料。 3、设计亲疏水性敷料，由亲水支架、结合层和疏水层组成，使得产品兼顾生物修复和物理屏障功能。	自主研发

核心技术相关专利情况

技术类别	核心技术名称	相关专利
胶原提取、纯化与免疫原性清除技术	精细化酶法提取技术	一种高浓度胶原海绵护创贴及其制备方法（专利号：ZL201210472705.4） 一种定量检测胶原蛋白三股螺旋结构含量的方法（专利号：ZL201810382218.6）
	高纯度胶原制备技术	一种高浓度胶原海绵护创贴及其制备方法（专利号：ZL201210472705.4）
	动物来源材料免疫原性	一种胶原原液及润眼液的制备方法（专利号：

	清除技术	ZL201110116905.1)
病原及微生物控制技术	高效病毒灭活技术	一种胶原原液及润眼液的制备方法（专利号：ZL201110116905.1）
	产品最终灭菌技术	一种无菌胶原贴敷料及其制备方法（专利号：ZL201510121162.5）
复合产品成型技术		一种流体敷料及其制备方法（专利号：ZL201410225412.5） 一种胶原蛋白凝胶及其制备方法（专利号：ZL201010178793.8） 一种亲疏水性琼脂糖胶原敷料及其制备方法和应用（专利号：ZL201410203872.8）

（二） 驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司第5类商标“创尔生物”（商标注册证号：3657943）外科敷料分别于2013年12月、2015年1月被认定为“广州市著名商标”、“广东省著名商标”。

（三） 重大知识产权法律纠纷或争议事项

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发总体情况

公司以自主研发为主，并积极与知名高校、科研机构开展合作研发。秉承科研先行的理念，公司设立研发部，主要负责制定、组织、实施公司科技发展规划；确定技术研究方向、执行年度科研计划。根据研究方向和工作内容的不同，在研发部设立医疗器械科、生物护肤科、功能食品科、分子细胞科。研发部下设的不同部门针对各自行业领域发展特点，实现人才队伍的专业化配置、研发流程的精细化分工、科研条件的差异化配置，研发机构设置合理，具备持续创新能力。

广东省医用胶原工程技术研究开发中心依托公司核心职能部门进行内外部科研合作活动，旨在建成国内规模最大、制造技术最先进的活性医用胶原生产制造基地、产品开发基地和学术研讨和交流平台；提升医用胶原工业化共性关键技术的研究水平；以医用胶原为核心材料开发新型医疗卫生产品；推进医用胶原在医疗器械及医疗美容领域的产业化进程等。2021年9月，公司成功组织召开第八届全国医用胶原蛋白行业学术论坛“2021年医用胶原蛋白行业监管法规与经济技术创新大会暨第八届全国医用胶原蛋白行业学术大会”。

(二) 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	活性胶原自动化制备关键技术工艺研究与应用	3,370,376.50	5,599,882.95	工艺开发中
2	胶原复配天然生物材料的功效研究及新产品开发	2,303,672.65	2,303,672.65	配方开发中
3	功能性胶原原料的研究开发	1,590,131.87	1,590,131.87	中试前准备
4	医用级活性胶原材料研究开发	1,582,943.31	3,076,243.96	已结题
5	应用于口腔创面修复的材料及产品研发	1,578,175.97	3,002,208.25	临床试验结束
合计		10,425,300.3	15,572,139.68	—

报告期内公司有序推进胶原新产品的研发，并持续开展提升质量内控方法及工艺改进的研发工作。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

☐适用 ☒不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

☐适用 ☒不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

☐适用 ☒不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司完成1项第二类医疗器械产品——胶原贴敷料注册证的续证工作。

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

☐适用 ☒不适用

7. 自愿披露的其他研发情况

☐适用 ☒不适用

六、 产品委托生产

☐适用 ☒不适用

七、 质量管理

(一) 基本情况

公司严格按照 YY/T 0287-2017《医疗器械质量管理体系用于法规的要求》、《医疗器械生产质量管理规范》（国家食品药品监督管理总局 2014 年第 64 号公告）等标准要求建立和健全了质量管理体系，在产品研发、临床与注册、采购、生产、检验、销售与售后服务等各个环节实施严格的产品质量管控。公司于 2018 年申请并通过了 YY/T 0287-2017 idt ISO 13485:2016 医疗器械质量管理体系认证，质量管理能力达到国际监管要求。

公司内部通过贯彻质量方针、建立质量目标、管理评审、体系内审、偏差调查、质量回顾、数据分析和预防纠正措施等活动，保证了质量管理体系的适宜性和有效性，也为产品质量的稳定提供了保障。

公司建立了完善的质量管理体系，制定并执行严格的质量控制措施，以保证产品质量的安全性和稳定性，报告期内未发生重大产品质量事故和纠纷情况。

(二) 重大质量问题

☐适用 ☒不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

公司是国内活性胶原生物医用材料细分领域的领先企业，拥有生物医用级活性胶原大规模无菌提取制备技术。公司所处行业不属于重污染行业。公司生产经营环节中产生的污染物主要为废水、废气、固体废物和噪声，公司已制定了相应的环境保护措施并严格落实，符合国家有关环境保护政策要求。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

☒适用 ☐不适用

公司在生产过程中产生的危险废物交由有危废处理资质单位进行处理。

公司生产的产品不属于危险化学品，公司生产、实验中涉及少量危险化学品，在购买、储存、使用均符合国家有关安全生产的政策要求。

(三) 涉及生物制品的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

☐适用 ☒不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

☐适用 ☒不适用

(二) 仿制药一致性评价

☐适用 ☒不适用

(三) 生物类似药生产研发

☐适用 ☒不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

截至报告期末，公司治理实际情况符合股转公司的相关规则。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，按照相关规定严格履行信息披露的义务，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大事项均按照公司相关管理制度进行决策，履行了相应的法律程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，因公司生产经营及业务发展的需要，公司增加“生物基材料制造”、“生物基材料销售”经营范围，对公司章程进行了相应修订。

(二) 三会运作情况**1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	8	3

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求开展各项工作。报告期内，公司管理层新聘任职业经理人担任公司总经理，进一步提升公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统、中信证券的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效地在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的研发、采购、生产、销售及售后服务系统，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行。报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司不存在年报信息披露重大差错或财务报告重大会计差错的情形。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司召开的 2021 年第一次临时股东大会、2020 年年度股东大会均采用现场投票和网络投票相结合方式召开。

(二) 特别表决权股份

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZC10138 号				
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼				
审计报告日期	2022 年 4 月 13 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>徐聃</td><td>潘秋苑</td></tr> <tr> <td>4 年</td><td>5 年</td></tr> </table>	徐聃	潘秋苑	4 年	5 年
徐聃	潘秋苑				
4 年	5 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	11 年				
会计师事务所审计报酬	22.80 万元				

审计报告正文：

广州创尔生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州创尔生物技术股份有限公司（以下简称创尔生物）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创尔生物 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
创尔生物收入确认政策和收入的分析请参阅财务报表附注“三（二十一）”、附注“五（三十二）”。创尔生物在商品的控制权转移至客户时确认销售收入。确认收入的具体时点与销售模式相关。 由于收入是创尔生物的关键业绩指标之一，收入确认时点存在可能被人为操纵以达到特定目标或期望的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们就评估收入确认实施的审计程序包括： 1、了解和评价管理层关于收入确认的关键内部控制的设计和运行有效性。 2、抽样检查重要客户的销售合同，识别相关合同条款，评价公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。 3、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、出库单、销售发票、签收单、物流公司签收明细等。 4、通过公开渠道查询重要客户的工商登记资料等，并获取公司关联方清单，核实重要客户与公司及公司主要关联方是否存在关联关系。 5、对重要客户就应收账款余额及销售交易金额执行函证程序。 6、就临近资产负债表日前后记录的收入，抽样核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

创尔生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创尔生物 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督创尔生物的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就创尔生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为

影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐聘
(项目合伙人)

中国注册会计师：潘秋苑

中国·上海

2022 年 4 月 13 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	67,017,190.80	78,390,842.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	64,508,741.63	121,555,836.95
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	479,001.59	-
应收账款	五（四）	11,414,719.07	11,821,244.67
应收款项融资	五（五）	0.00	
预付款项	五（六）	4,742,677.49	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（七）	2,405,674.50	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（八）	21,990,003.71	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（九）	1,617,974.86	5,869,973.63
流动资产合计		174,175,983.65	246,734,064.51
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（十）	572,382.48	878,570.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五（十一）	14,032,950.94	12,233,786.34
在建工程	五（十二）	155,441,723.85	24,002,914.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	16,097,621.78	
无形资产	五（十四）	13,627,738.07	14,274,847.97
开发支出	五（十五）	0.00	0.00
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十六）	9,196,525.57	11,689,505.80
递延所得税资产	五（十七）	7,887,264.36	3,308,429.38
其他非流动资产	五（十八）	123,845.00	423,113.50
非流动资产合计		216,980,052.05	66,811,167.06
资产总计		391,156,035.70	313,545,231.57
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（十九）	1,422,004.95	2,731,833.25
预收款项			
合同负债	五（二十）	9,218,545.59	7,758,873.18
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（二十一）	6,401,969.92	7,665,632.61
应交税费	五（二十二）	3,723,825.00	10,361,846.87
其他应付款	五（二十三）	53,862,899.74	19,407,230.81
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（二十四）	4,809,600.85	
其他流动负债	五（二十五）	208,929.77	321,905.50
流动负债合计		79,647,775.82	48,247,322.22
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（二十六）	11,743,448.23	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	145,129.05	206,020.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,888,577.28	206,020.53
负债合计		91,536,353.10	48,453,342.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	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（二十九）	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（三十）	39,050,285.57	34,100,021.96
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	148,024,520.62	118,030,041.19
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		298,109,556.19	263,164,813.15

少数股东权益		1,510,126.41	1,927,075.67
所有者权益（或股东权益）合计		299,619,682.60	265,091,888.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		391,156,035.70	313,545,231.57

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12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		49,597,069.32	58,772,391.83
交易性金融资产		38,170,887.68	90,835,710.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	23,497,984.68	13,586,307.60
应收款项融资			
预付款项		2,819,726.16	5,187,305.94
其他应收款	十三（二）	16,590,621.14	13,664,555.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,209,608.70	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		323,710.45	5,307,000.00
流动资产合计		144,209,608.13	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		572,382.48	878,570.00
投资性房地产			
固定资产		9,780,395.74	8,288,739.78
在建工程		155,441,723.85	23,649,945.07
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		11,997,641.69	
无形资产		12,292,263.54	12,613,990.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,164,798.19	7,144,898.61
递延所得税资产		1,688,595.12	2,423,381.95
其他非流动资产		82,445.00	423,113.50
非流动资产合计		250,777,565.79	108,179,959.36
资产总计		394,987,173.92	304,740,850.09
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		6,125,534.60	6,563,325.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,601,392.14	5,020,728.82
应交税费		1,851,931.93	8,550,919.93
其他应付款		52,767,870.21	19,606,249.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,326,685.68	5,748,038.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,775,200.24	
其他流动负债		170,771.10	107,697.38
流动负债合计		77,619,385.90	45,596,959.31
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		8,782,152.66	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		145,129.05	206,020.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,927,281.71	206,020.53
负债合计		86,546,667.61	45,802,979.84
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		38,852,605.75	33,902,342.14
一般风险准备			
未分配利润		158,497,364.57	113,944,992.12
所有者权益（或股东权益）合计		308,440,506.31	258,937,870.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		394,987,173.92	304,740,850.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	五（三十二）	240,420,599.44	301,965,495.78
其中：营业收入	五（三十二）	240,420,599.44	301,965,495.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		212,532,577.41	207,469,395.77
其中：营业成本	五（三十二）	49,055,423.23	64,045,042.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	1,540,810.66	2,149,903.97
销售费用	五（三十四）	112,791,862.91	102,793,772.54
管理费用	五（三十五）	26,257,476.47	19,323,087.18
研发费用	五（三十六）	22,236,331.77	18,384,893.50
财务费用	五（三十七）	650,672.37	772,696.10
其中：利息费用	五（三十七）	921,616.89	
利息收入	五（三十七）	936,124.53	248,970.64

加：其他收益	五（三十八）	3,885,331.85	7,451,483.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	2,562,949.97	4,534,716.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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（四十）	2,554.11	-729,735.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-70,266.74	2,031,588.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-111,681.86	-67,339.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	31,040.65	44,417.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,187,950.01	107,761,230.60
加：营业外收入	五（四十四）	1,540,942.42	1,239,266.54
减：营业外支出	五（四十五）	896,269.67	454,648.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,832,622.76	108,545,848.78
减：所得税费用	五（四十六）	304,828.98	17,232,503.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,527,793.78	91,313,345.39
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）		34,527,793.78	91,313,345.39
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）		-416,949.26	-667,843.43
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,944,743.04	91,981,188.82
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		34,527,793.78	91,313,345.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		34,944,743.04	91,981,188.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-416,949.26	-667,843.43
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十七）	0.41	1.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十七）	0.41	1.08

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	2020 年
一、营业收入	十三（四）	192,895,390.58	206,766,190.29
减：营业成本	十三（四）	31,032,133.27	34,846,155.81
税金及附加		865,917.01	992,672.95
销售费用		70,666,920.61	55,528,737.89
管理费用		20,641,374.76	14,008,379.86
研发费用		18,898,559.12	13,079,398.16
财务费用		325,103.55	318,140.44
其中：利息费用		756,994.94	
利息收入		825,006.79	156,428.58
加：其他收益		3,484,558.54	7,063,813.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	1,990,402.52	2,575,975.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-135,299.84	-155,549.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,925,242.54	-1,077,262.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,579.05	44,943.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,916,379.99	96,444,626.26
加：营业外收入		1,412,364.58	1,201,097.48
减：营业外支出		862,961.31	260,399.71

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,465,783.26	97,385,324.03
减：所得税费用		4,963,147.20	14,100,740.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,502,636.06	83,284,583.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,502,636.06	83,284,583.88
（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		49,502,636.06	83,284,583.88
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	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,459,192.84	314,586,295.54
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	4,061,901.52
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	8,693,146.76	14,745,916.06
经营活动现金流入小计		263,592,518.96	333,394,113.12
购买商品、接受劳务支付的现金		34,460,184.21	52,573,632.61
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		52,086,312.12	44,082,564.79
支付的各项税费		25,004,205.04	39,884,500.72
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	118,068,157.70	121,926,962.53
经营活动现金流出小计		229,618,859.07	258,467,660.65
经营活动产生的现金流量净额		33,973,659.89	74,926,452.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		492,100,000.00	558,800,000.00
取得投资收益收到的现金		3,118,786.92	4,534,716.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,845.00	96,944.00
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		495,220,631.92	563,431,660.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,442,477.01	29,756,212.44
投资支付的现金		435,300,000.00	571,150,000.00
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		534,742,477.01	600,906,212.44
投资活动产生的现金流量净额		-39,521,845.09	-37,474,551.57
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		921,616.89	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		4,901,174.35	5,307,000.00
筹资活动现金流出小计		5,822,791.24	22,306,275.60
筹资活动产生的现金流量净额		-5,822,791.24	-22,306,275.60
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		-11,370,976.44	15,145,625.30
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		65,025,234.90	76,396,211.34

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	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,782,036.86	218,564,973.49
收到的税费返还		141,532.77	1,547,936.42
收到其他与经营活动有关的现金		16,718,842.26	24,583,559.24
经营活动现金流入小计		202,642,411.89	244,696,469.15
购买商品、接受劳务支付的现金		24,146,375.60	26,542,187.22
支付给职工以及为职工支付的现金		35,785,898.27	26,791,133.50
支付的各项税费		18,244,229.79	18,445,582.42
支付其他与经营活动有关的现金		86,326,567.72	80,505,839.19
经营活动现金流出小计		164,503,071.38	152,284,742.33
经营活动产生的现金流量净额		38,139,340.51	92,411,726.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		402,600,000.00	379,300,000.00
取得投资收益收到的现金		2,326,113.24	2,575,975.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,725.00	96,944.00
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		404,927,838.24	381,972,919.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,377,136.61	26,281,561.97
投资支付的现金		350,100,000.00	396,300,000.00
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		447,477,136.61	422,581,561.97
投资活动产生的现金流量净额		-42,549,298.37	-40,608,642.07
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		756,994.94	16,999,275.60
支付其他与筹资活动有关的现金		4,058,694.72	5,307,000.00
筹资活动现金流出小计		4,815,689.66	22,306,275.60
筹资活动产生的现金流量净额		-4,815,689.66	-22,306,275.60
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		-9,225,647.52	29,496,809.15
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		47,655,113.42	56,880,760.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	84,996,378.00				26,038,372.00				34,100,021.96		118,030,041.19	1,927,075.67	265,091,888.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,996,378.00				26,038,372.00				34,100,021.96		118,030,041.19	1,927,075.67	265,091,888.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,950,263.61		29,994,479.43	-416,949.26	34,527,793.78
（一）综合收益总额											34,944,743.04	-416,949.26	34,527,793.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								4,950,263.61	-4,950,263.61			0.00
1. 提取盈余公积								4,950,263.61	-4,950,263.61			0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	84,996,378.00				26,038,372.00			39,050,285.57	148,024,520.62	1,510,126.41	299,619,682.60	

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	84,996,378.00				25,611,801.37				25,771,563.57		51,376,586.36	2,664,569.45	190,420,898.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,996,378.00				25,611,801.37				25,771,563.57		51,376,586.36	2,664,569.45	190,420,898.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					426,570.63				8,328,458.39		66,653,454.83	-737,493.78	74,670,990.07
（一）综合收益总额											91,981,188.82	-667,843.43	91,313,345.39
（二）所有者投入和减少资本					426,570.63							-69,650.35	356,920.28
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					706,920.28								706,920.28
4. 其他					-280,349.65							-69,650.35	-350,000.00

（三）利润分配								8,328,458.39		-25,327,733.99		-16,999,275.60
1. 提取盈余公积								8,328,458.39		-8,328,458.39		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-16,999,275.60		-16,999,275.60
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	84,996,378.00				26,038,372.00			34,100,021.96		118,030,041.19	1,927,075.67	265,091,888.82

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	84,996,378.00				26,094,157.99				33,902,342.14		113,944,992.12	258,937,870.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,996,378.00				26,094,157.99				33,902,342.14		113,944,992.12	258,937,870.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,950,263.61		44,552,372.45	49,502,636.06
（一）综合收益总额											49,502,636.06	49,502,636.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,950,263.61		-4,950,263.61	0.00
1. 提取盈余公积									4,950,263.61		-4,950,263.61	0.00
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	84,996,378.00				26,094,157.99				38,852,605.75		158,497,364.57	308,440,506.31

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	84,996,378.00				25,387,237.71				25,573,883.75		55,988,142.23	191,945,641.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,996,378.00				25,387,237.71				25,573,883.75		55,988,142.23	191,945,641.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					706,920.28				8,328,458.39		57,956,849.89	66,992,228.56
（一）综合收益总额											83,284,583.88	83,284,583.88
（二）所有者投入和减少资本					706,920.28							706,920.28
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					706,920.28							706,920.28
4. 其他												
（三）利润分配									8,328,458.39		-25,327,733.99	-16,999,275.60
1. 提取盈余公积									8,328,458.39		-8,328,458.39	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,999,275.60	-16,999,275.60

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	84,996,378.00				26,094,157.99				33,902,342.14		113,944,992.12	258,937,870.25

三、 财务报表附注

广州创尔生物技术股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (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、陈秀凤、钮立娟、唐昭坤、黄冬晶、雷静、蔡小洁、王民菲、陈玉莲、温善明、黄树荣、叶绮华、陈秀兰、佟志威、林玉泉、谢福伟、胡专、陈丹勤、陈嫚醒、黄胜、黄伟、王建、殷率、温志明、封永洪、朱德亮、许玉洁。根据2013年4月28日本公司股东决议和修改后章程规定，同意印恩涛、李斯然、余胜庭、周南庭、刘毅平、蔡小洁、谢福伟、朱德亮在股东之间转让出资。

（3）2013年进行股份制变更

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

发起人名称	折股后股份总额	变更后实收资本 (股本)	折股后出资比例
佟刚	33,958,720	33,958,720.00	84.8968%
宋立红	694,035	694,035.00	1.7351%
丁玉梅	544,341	544,341.00	1.3609%
张均	476,299	476,299.00	1.1907%
刘毅平	340,213	340,213.00	0.8505%
程艳芳	317,532	317,532.00	0.7938%
成曦	226,809	226,809.00	0.5670%
任白友	226,809	226,809.00	0.5670%
闫立新	226,809	226,809.00	0.5670%
谭剑波	226,809	226,809.00	0.5670%
娄晶国	222,273	222,273.00	0.5557%
广州市纬度资讯科技有限公司	136,085	136,085.00	0.3402%
陈锁平	136,085	136,085.00	0.3402%
郭洪臣	136,085	136,085.00	0.3402%
胡维家	136,085	136,085.00	0.3402%
黄磊	136,085	136,085.00	0.3402%
蒋银风	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%
陈嫚醒	45,362	45,362.00	0.1134%
黄胜	45,362	45,362.00	0.1134%
黄伟	45,362	45,362.00	0.1134%
王建	36,290	36,290.00	0.0907%
殷率	36,290	36,290.00	0.0907%
温志明	26,310	26,310.00	0.0658%
封永洪	22,681	22,681.00	0.0567%
许玉洁	10,433	10,433.00	0.0261%
合计	40,000,000	40,000,000.00	100.00%

（4）2014年在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让

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

（5）2015年进行了两次的定向增发和一次资本公积、未分配利润转增股本

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

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

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

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

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

（7）2017年定向增发，增加注册资本人民币4,197,657.00元

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

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

截止2021年12月31日，公司注册资本为人民币84,996,378.00元，实收资本（股本）为人民币84,996,378.00元，挂牌交易股本总数84,996,378股。

2、 行业性质

本公司所处的行业为生物医疗器械行业。

3、 经营范围与经营期限

公司经营范围：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。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 13 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
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”）
广州萃元生物科技有限公司（简称“萃元生物”）
新余创锦生物医学科技有限公司（简称“创锦生物”）

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”。

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”。

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计

量其损失准备。

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

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、 固定资产的确认和初始计量

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。

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、使用权资产等长期资产，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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

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

(十七) 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) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 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的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 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还给客户的款项。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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

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

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。

(二十四) 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，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。

(二十五) 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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租

金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期

间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(二十六) 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，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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，按照本附注“三、（十九）预计负债”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) 首次执行日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）财政部于 2021 年颁布了有关收入准则的实施问答，本公司已根据该实施问答的要求编制 2021 年度财务报表，对本公司比较财务报表的影响列示如下：

运输成本的列示：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2020年度的影响金额	
		合并	母公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本公司将其自销售费用全额重分类至营业成本。	销售费用	-11,083,357.53	-6,057,257.40
	营业成本	11,083,357.53	6,057,257.40

（3）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（5）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	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	-	19,706,249.69	-	19,706,249.69	19,706,249.69
租赁负债	-	15,529,448.77	-	15,529,448.77	15,529,448.77
一年到期的非流动负债	-	4,176,800.92	-	4,176,800.92	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	-	15,891,660.53	-	15,891,660.53	15,891,660.53
租赁负债	-	12,557,352.91	-	12,557,352.91	12,557,352.91
一年到期的非流动负债	-	3,334,307.62	-	3,334,307.62	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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

(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《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）及相关规定，本公司子公司萃元生物2019年因月销售额低于10万免征增值税。

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

2、 企业所得税

（1） 本公司

本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、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：GR202144004650），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2021-2023年适用的企业所得税税率为15%。

（2） 子公司

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）第二条规定，子公司创尔云、赤萌医疗、德赫生物、莘元生物和创锦生物2019年度及2020年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25%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。

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、莘元生物和创锦生物于2021年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，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

（以下年初余额为2021年1月1日的金额、期末余额为2021年12月31日的金额、上年年末余额为2020年12月31日的金额，金额单位若无特别注明均为人民币元。）

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,304.50	17,314.33
银行存款	61,528,380.48	73,654,090.27
其他货币资金	5,374,549.92	4,657,806.74
存款应收利息	111,955.90	61,630.89
合计	67,017,190.80	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	50,000.00	103,000.00
保函保证金	1,830,000.00	1,830,000.00
合计	1,880,000.00	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	64,508,741.63	121,555,836.95
其中：理财产品	64,508,741.63	111,549,179.42
结构性存款	0.00	10,006,657.53
合计	64,508,741.63	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	479,001.59	0.00
合计	479,001.59	0.00

- 2、 期末公司无已质押的应收票据
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(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	11,043,367.99	11,235,829.41
1至2年	936,942.56	1,274,674.13
2至3年	200,678.00	0.00
4至5年	0.00	2,760.00
5年以上	0.00	3,600.00
小计	12,180,988.55	12,516,863.54
减：坏账准备	766,269.48	695,618.87
合 计	11,414,719.07	11,821,244.67

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	12,180,988.55	100.00	766,269.48	6.29	11,414,719.07	12,516,863.54	100.00	695,618.87	5.56	11,821,244.67
其中：										
账龄组合	12,180,988.55	100.00	766,269.48	6.29	11,414,719.07	12,516,863.54	100.00	695,618.87	5.56	11,821,244.67
合计	12,180,988.55	100.00	766,269.48	/	11,414,719.07	12,516,863.54	100.00	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			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,043,367.99	552,168.42	5.00	11,235,829.41	561,791.46	5.00
1至2年	936,942.56	93,694.26	10.00	1,274,674.13	127,467.41	10.00
2至3年	200,678.00	120,406.80	60.00	0.00	0.00	60.00
3至4年	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
4至5年	0.00	0.00	100.00	2,760.00	2,760.00	100.00
5年以上	0.00	0.00	100.00	3,600.00	3,600.00	100.00
合计	12,180,988.55	766,269.48	/	12,516,863.54	695,618.87	/

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	77,010.61	0.00	6,360.00	766,269.48
合计	695,618.87	77,010.61	0.00	6,360.00	766,269.48

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	4,567,304.24	37.50	229,870.01
国药产业投资有限公司	1,662,803.64	13.65	85,721.61
广州医科大学附属第二医院	1,035,360.00	8.50	51,768.00
深圳市海王易点药医药有限公司	752,172.04	6.17	37,608.60
广东省第二中医院(广东省中医药工程技术研究院)	673,200.00	5.53	34,320.00
合计	8,690,839.92	71.35	439,288.22

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(六) 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	4,742,677.49	100.00	8,458,253.65	100.00
合计	4,742,677.49	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 3,159,371.26 元，占预付

款项期末余额合计数的比例 66.63%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,405,674.50	1,999,543.98
合计	2,405,674.50	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	676,311.98	350,006.57
1至2年	177,644.20	345,040.58
2至3年	243,166.20	1,092,928.71
3至4年	1,091,240.16	0.00
4至5年	0.00	20,000.00
5年以上	217,311.96	198,311.96
小计	2,405,674.50	2,006,287.82
减：坏账准备	0.00	6,743.84
合计	2,405,674.50	1,999,543.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,405,674.50	100.00	0.00	0.00	2,405,674.50	2,006,287.82	100.00	6,743.84	0.34	1,999,543.98
其中：										
账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67,438.40	3.36	6,743.84	10.00	60,694.56
其他组合	2,405,674.50	100.00	0.00	0.00	2,405,674.50	1,938,849.42	96.64	0.00	0.00	1,938,849.42
合计	2,405,674.50	100.00	0.00	/	2,405,674.50	2,006,287.82	100.00	6,743.84	/	1,999,543.98

按组合计提坏账准备：

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	2,229,082.30	0.00	0.00
备用金	176,592.20	0.00	0.00
合计	2,405,674.50	0.00	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
本期计提	-6,743.84	0.00	0.00	-6,743.84
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00

（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	-6,743.84	0.00	0.00	0.00
合计	6,743.84	-6,743.84	0.00	0.00	0.00

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 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	4年以内	40.87	0.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	200,000.00	4年以内、5年以上	8.31	0.00
广州纺织工贸企业集团有限公司	保证金	193,622.76	1年以内、5年以上	8.05	0.00
成都快购科技有限公司	保证金	110,600.00	1年以内	4.60	0.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	103,000.00	3年以内	4.28	0.00
合计	/	1,590,479.76	/	66.11	0.00

(7) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,736,914.32	101,754.60	4,635,159.72	5,658,687.70	0.00	5,658,687.70
发出商品	758,054.19	0.00	758,054.19	718,911.05	0.00	718,911.05
在产品	1,114,036.96	0.00	1,114,036.96	1,657,695.35	0.00	1,657,695.35
产成品	15,492,680.10	9,927.26	15,482,752.84	10,670,414.63	67,339.33	10,603,075.30
合计	22,101,685.57	111,681.86	21,990,003.71	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	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	
原材料	0.00	101,754.60	0.00	0.00	0.00	101,754.60
产成品	67,339.33	9,927.26	0.00	67,339.33	0.00	9,927.26
合计	67,339.33	111,681.86	0.00	67,339.33	0.00	111,681.86

(九) 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	1,288,882.98	558,917.55
多缴企业所得税	329,091.88	4,056.08
上市费用	0.00	5,307,000.00
合计	1,617,974.86	5,869,973.63

(十) 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	572,382.48	878,570.00
其中：非上市公司股权	572,382.48	878,570.00
合计	572,382.48	878,570.00

(十一) 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	14,032,950.94	12,233,786.34
合计	14,032,950.94	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	5,047,508.19	159,100.18	744,832.31	5,951,440.68
—购置	4,464,763.94	159,100.18	744,832.31	5,368,696.43
—在建工程转入	582,744.25	0.00	0.00	582,744.25
（3）本期减少金额	63,522.97	0.00	94,171.29	157,694.26
—处置或报废	63,522.97	0.00	94,171.29	157,694.26
（4）期末余额	25,996,008.36	3,738,618.52	3,837,391.49	33,572,018.37

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	3,023,219.43	592,466.86	502,893.67	4,118,579.96
—计提	3,023,219.43	592,466.86	502,893.67	4,118,579.96
（3）本期减少金额	54,120.13	0.00	69,878.01	123,998.14
—处置或报废	54,120.13	0.00	69,878.01	123,998.14
（4）期末余额	14,880,437.41	2,503,249.16	2,155,380.86	19,539,067.43
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	11,115,570.95	1,235,369.36	1,682,010.63	14,032,950.94
（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

(十二) 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	155,441,723.85	24,002,914.07
合计	155,441,723.85	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
新厂区工程	155,441,723.85	0.00	155,441,723.85	22,913,349.47	0.00	22,913,349.47
其他	0.00	0.00	0.00	1,089,564.60	0.00	1,089,564.60
合计	155,441,723.85	0.00	155,441,723.85	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
新厂区主体工程	166,174,601.24	22,913,349.47	132,279,317.78	0.00	0.00	155,192,667.25	93.39%	93.39%	0.00	0.00	0.00	自有资金
新厂区车间工程	14,431,417.29	0.00	249,056.60	0.00	0.00	249,056.60	1.73%	1.73%	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	/	22,913,349.47	132,528,374.38	0.00	0.00	155,441,723.85	/	/	0.00	0.00	0.00	/

(十三) 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	3,626,313.52	3,626,313.52
—新增租赁	3,626,313.52	3,626,313.52
（3）本期减少金额	2,378,019.20	2,378,019.20
—处置	2,378,019.20	2,378,019.20
（4）2021.12.31余额	20,954,544.01	20,954,544.01
2. 累计折旧		
（1）2021.1.1余额		
（2）本期增加金额	5,617,888.39	5,617,888.39
—计提	5,617,888.39	5,617,888.39
（3）本期减少金额	760,966.16	760,966.16
—处置	760,966.16	760,966.16
（4）2021.12.31余额	4,856,922.23	4,856,922.23
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）2021.12.31余额	0.00	0.00
4. 账面价值		
（1）2021.12.31账面价值	16,097,621.78	16,097,621.78
（2）2021.1.1账面价值	19,706,249.69	19,706,249.69

(十四) 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	593,216.58	0.00	593,216.58
—购置	0.00	593,216.58	0.00	593,216.58
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 期末余额	1,173,833.29	4,511,769.89	12,572,100.00	18,257,703.18
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	117,383.50	871,079.78	251,863.20	1,240,326.48
—计提	117,383.50	871,079.78	251,863.20	1,240,326.48
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	1,012,166.47	3,030,188.04	587,610.60	4,629,965.11
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	161,666.82	1,481,581.85	11,984,489.40	13,627,738.07
(2) 上年年末账面价值	279,050.32	1,759,445.05	12,236,352.60	14,274,847.97

(十五) 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
		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	22,236,331.77	0.00	22,236,331.77	0.00
合计	0.00	22,236,331.77	0.00	22,236,331.77	0.00

(十六) 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	804,855.62	3,297,835.85	9,196,525.57
合计	11,689,505.80	804,855.62	3,297,835.85	9,196,525.57

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
可抵扣亏损	16,733,680.92	3,951,647.73	70,573.52	3,528.68
预提费用等	7,818,782.30	1,172,817.35	11,827,037.99	1,774,055.70
内部交易未实现利润	7,026,602.73	1,744,659.12	4,908,693.51	1,214,928.49
结转以后年度抵扣的宣传广告费	4,358,587.23	1,089,646.81	0.00	0.00
其他非流动金融资产公允价值变动	1,477,617.52	221,642.63	1,171,430.00	175,714.50
资产减值准备等	1,023,080.36	145,962.91	865,068.99	140,202.01
租赁相关可抵扣暂时性差异	636,510.12	103,431.37	0.00	0.00
合计	39,074,861.18	8,429,807.92	18,842,804.01	3,308,429.38

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,616,957.07	542,543.56	0.00	0.00
合计	3,616,957.07	542,543.56	0.00	0.00

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-542,543.56	7,887,264.36	0.00	3,308,429.38
递延所得税负债	-542,543.56	0.00	0.00	0.00

4、 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	83,278.62	110,653.58

可抵扣亏损	25,437,063.94	22,392,678.08
合计	25,520,342.56	22,503,331.66

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2023	27,881.87	29,820.18
2024	0.00	1,308,591.50
2025	654,452.14	887,519.93
2026	1,397,963.60	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	4,460,900.58	0.00
合计	25,437,063.94	22,392,678.08

(十八) 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
预付工程及设备款项	123,845.00	0.00	123,845.00	423,113.50	0.00	423,113.50
合计	123,845.00	/	123,845.00	423,113.50	/	423,113.50

(十九) 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	1,279,638.51	2,632,333.95
应付服务费	142,366.44	99,499.30
合计	1,422,004.95	2,731,833.25

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款等	9,218,545.59	7,758,873.18
合计	9,218,545.59	7,758,873.18

(二十一) 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	49,476,291.48	50,739,954.17	6,401,969.92
离职后福利-设定提存计划	0.00	2,573,569.92	2,573,569.92	0.00
辞退福利	0.00	100,482.00	100,482.00	0.00
合计	7,665,632.61	52,150,343.40	53,414,006.09	6,401,969.92

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	43,273,636.34	44,537,356.07	6,056,643.75
(2) 职工福利费	0.00	2,086,093.85	2,086,093.85	0.00
(3) 社会保险费	0.00	1,668,078.61	1,668,078.61	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,482,601.27	1,482,601.27	0.00
工伤保险费	0.00	20,498.12	20,498.12	0.00
生育保险费	0.00	164,979.22	164,979.22	0.00
(4) 住房公积金	0.00	1,570,452.00	1,570,452.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	345,269.13	878,030.68	877,973.64	345,326.17
合计	7,665,632.61	49,476,291.48	50,739,954.17	6,401,969.92

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	2,537,288.56	2,537,288.56	0.00
失业保险费	0.00	36,281.36	36,281.36	0.00
合计	0.00	2,573,569.92	2,573,569.92	0.00

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	0.00	7,258,826.00
增值税	2,739,159.65	2,327,253.53
城市维护建设税	182,858.62	153,192.49
教育费附加	81,095.79	68,371.29
地方教育附加	49,517.51	41,034.51
个人所得税	142,818.16	114,701.66
其他	528,375.27	398,467.39
合计	3,723,825.00	10,361,846.87

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	53,862,899.74	19,407,230.81
合计	53,862,899.74	19,407,230.81

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
工程款	39,451,343.72	835,740.81
应付费用款	10,873,578.66	12,425,776.71

保证金	3,094,152.24	5,088,029.44
其他	443,825.12	1,057,683.85
合计	53,862,899.74	19,407,230.81

(二十四) 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	4,809,600.85	0.00
合计	4,809,600.85	0.00

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转增值税销项税额	208,929.77	321,905.50
合计	208,929.77	321,905.50

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	18,005,151.15
减：未确认融资费用	1,452,102.07
小计	16,553,049.08
减：一年内到期的租赁负债	4,809,600.85
租赁负债余额	11,743,448.23

(二十七) 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	60,891.48	145,129.05	与资产相关
合计	206,020.53	0.00	60,891.48	145,129.05	/

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	60,891.48	0.00	145,129.05	与资产相关
合计	206,020.53	0.00	60,891.48	0.00	145,129.05	

(二十八) 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

(二十九) 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

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,100,021.96	34,100,021.96	4,950,263.61	0.00	39,050,285.57
合计	34,100,021.96	34,100,021.96	4,950,263.61	0.00	39,050,285.57

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	118,030,041.19	51,376,586.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	118,030,041.19	51,376,586.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,944,743.04	91,981,188.82
减：提取法定盈余公积	4,950,263.61	8,328,458.39
应付普通股股利	0.00	16,999,275.60
期末未分配利润	148,024,520.62	118,030,041.19

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,926,998.38	48,902,164.93	301,263,180.13	63,556,804.33
其他业务	493,601.06	153,258.30	702,315.65	488,238.15
合计	240,420,599.44	49,055,423.23	301,965,495.78	64,045,042.48

2、 主营业务（分产品）

项目	本期金额	上期金额
胶原产品	219,427,321.24	257,905,464.90
非胶原产品	20,499,677.14	43,357,715.23
合计	239,926,998.38	301,263,180.13

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	794,336.67	1,111,163.41
教育费附加	340,060.42	475,938.44
地方教育费附加	226,706.93	317,292.30
其他	179,706.64	245,509.82
合计	1,540,810.66	2,149,903.97

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
平台推广服务费	48,315,989.58	55,588,483.08
广告宣传费	23,718,077.99	9,697,867.82
销售服务费	19,555,635.18	20,325,906.67
职工薪酬	14,718,640.35	12,905,427.39
会议费用	1,132,769.26	642,152.16
差旅费用	854,206.03	504,030.91
其他	4,496,544.52	3,129,904.51
合计	112,791,862.91	102,793,772.54

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,554,792.04	10,682,151.48
专业服务费	8,513,470.85	2,294,997.36
折旧及摊销	1,395,066.78	1,389,658.11
办公费用	1,385,172.21	1,135,053.11
房租及物业水电费	1,199,215.75	578,709.03
其他	4,209,758.84	3,242,518.09
合计	26,257,476.47	19,323,087.18

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,953,472.07	9,796,307.27
直接投入	3,092,927.87	3,261,766.25
技术服务费	1,572,295.67	2,443,371.38
折旧及摊销	2,011,604.50	1,769,302.86
其他费用	1,606,031.66	1,114,145.74
合计	22,236,331.77	18,384,893.50

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	921,616.89	0.00
其中：租赁负债利息费用	921,616.89	0.00
减：利息收入	936,124.53	248,970.64
手续费	665,180.01	1,021,666.74
合计	650,672.37	772,696.10

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,781,014.42	7,436,650.59
增值税进项加计抵减	17,981.49	0.00
代扣个人所得税手续费返还	35,530.66	14,832.57
增值税直接减免	50,805.28	0.00
合计	3,885,331.85	7,451,483.16

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定奖励	400,000.00	400,000.00	与收益相关
孵化器内企业补贴	193,239.00	27,670.97	与收益相关
专精特新中小企业奖励	130,000.00	0.00	与收益相关
企业岗位补贴	167,968.94	396,288.13	与收益相关
医用胶原蛋白产品生产工艺改进及质量提升	60,891.48	60,891.49	与资产相关
专利资助及奖励	18,000.00	2,000.00	与收益相关
促进经济发展专项资金	2,000,000.00	200,000.00	与收益相关
上市挂牌融资奖励	0.00	5,000,000.00	与收益相关
瞪羚企业专项扶持资金	700,000.00	600,000.00	与收益相关
促进先进制造发展奖励	0.00	530,000.00	与收益相关
企业研发补贴	110,915.00	19,800.00	与收益相关
绿色低碳发展专项资金	0.00	200,000.00	与收益相关
合计	3,781,014.42	7,436,650.59	/

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	2,562,949.97	4,534,716.87
合计	2,562,949.97	4,534,716.87

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	308,741.63	-461,605.52
其他非流动金融资产	-306,187.52	-268,130.00
合计	2,554.11	-729,735.52

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-77,010.61	2,007,230.90
其他应收款坏账损失	6,743.87	24,357.36
合计	-70,266.74	2,031,588.26

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-111,681.86	-67,339.33
合计	-111,681.86	-67,339.33

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-5,538.40	44,417.15	-5,538.40
使用权资产处置收益	36,579.05	0.00	36,579.05
合计	31,040.65	44,417.15	31,040.65

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期挂账款项清理	121,636.48	0.00	121,636.48
违约金及理赔款	1,384,857.37	1,146,014.91	1,384,857.37
其他	34,448.57	93,251.63	34,448.57
合计	1,540,942.42	1,239,266.54	1,540,942.42

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	19,821.97	0.00	19,821.97
滞纳金支出	32,217.47	183,350.12	32,217.47
对外捐赠	100,000.00	260,000.00	100,000.00

违约支出及其他	744,230.23	11,298.24	744,230.23
合计	896,269.67	454,648.36	896,269.67

(四十六) 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	4,883,663.96	16,175,433.18
递延所得税费用	-4,578,834.98	1,057,070.21
合计	304,828.98	17,232,503.39

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	34,832,622.76
按适用税率计算的所得税费用	5,224,893.41
子公司适用不同税率的影响	-1,425,546.41
调整以前期间所得税的影响	-425,939.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,475,464.39
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,527,524.56
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	117,732.62
研究开发费加计扣除的税额影响	-3,134,250.69
所得税费用	304,828.98

(四十七) 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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	34,944,743.04	91,981,188.82
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	0.41	1.08

其中：持续经营基本每股收益	0.41	1.08
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 2021 年度及 2020 年度稀释每股收益等于基本每股收益。

(四十八) 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	本期金额	上期金额
利息收入	885,799.52	187,339.75
政府补助	3,720,122.94	7,375,759.10
保证金、押金	1,815,378.54	3,723,607.44
往来款及其他	2,271,845.76	3,459,209.77
合计	8,693,146.76	14,745,916.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	113,652,429.14	111,094,181.93
保证金、押金	2,550,064.55	4,500,376.58
往来款及其他	1,865,664.01	6,332,404.02
合计	118,068,157.70	121,926,962.53

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上市费用	0.00	5,307,000.00
偿还租赁负债本金	4,901,174.35	0.00
合计	4,901,174.35	5,307,000.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,527,793.78	91,313,345.39
加：信用减值损失	70,266.74	-2,031,588.26
资产减值准备	111,681.86	67,339.33
固定资产折旧	4,118,579.96	2,907,351.34
使用权资产折旧	5,617,888.39	0.00
无形资产摊销	988,463.28	1,133,876.89
长期待摊费用摊销	3,297,835.85	3,040,323.69
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）	-31,040.65	-44,417.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	19,821.97	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,554.11	729,735.52
财务费用（收益以“－”号填列）	921,616.89	0.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,562,949.97	-4,534,716.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,121,378.54	1,163,108.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	542,543.56	-106,038.04
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,395,976.84	4,125,932.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,067,736.64	-4,035,661.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,196,668.92	-18,802,138.83
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	33,973,659.89	74,926,452.47
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	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	65,025,234.90	76,396,211.34
减：现金的期初余额	76,396,211.34	61,250,586.04
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-11,370,976.44	15,145,625.30

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	65,025,234.90	76,396,211.34
其中：库存现金	2,304.50	17,314.33
可随时用于支付的银行存款	61,528,380.48	73,654,090.27
可随时用于支付的其他货币资金	3,494,549.92	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	65,025,234.90	76,396,211.34

(五十) 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	50,000.00	线上店铺保证金
货币资金	1,830,000.00	保函保证金
合计	1,880,000.00	/

(五十一) 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
			本期金额	上期金额	
医用胶原蛋白产品生产工艺改进及质量提升	400,000.00	递延收益	60,891.48	60,891.49	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
		本期金额	上期金额	

高新技术企业认定奖励	800,000.00	400,000.00	400,000.00	其他收益
孵化器内企业补贴	220,909.97	193,239.00	27,670.97	其他收益
专精特新中小企业奖励	130,000.00	130,000.00	0.00	其他收益
企业岗位补贴	564,257.07	167,968.94	396,288.13	其他收益
专利资助及奖励	20,000.00	18,000.00	2,000.00	其他收益
促进经济发展专项资金	2,200,000.00	2,000,000.00	200,000.00	其他收益
上市挂牌融资奖励	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	其他收益
瞪羚企业专项扶持资金	1,300,000.00	700,000.00	600,000.00	其他收益
促进先进制造发展奖励	530,000.00	0.00	530,000.00	其他收益
企业研发补贴	130,715.00	110,915.00	19,800.00	其他收益
绿色低碳发展专项资金	200,000.00	0.00	200,000.00	其他收益
合计	11,095,882.04	3,720,122.94	7,375,759.10	/

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	921,616.89
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	1,249,286.43
与租赁相关的总现金流出	7,072,077.67

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	5,507,137.90
1至2年	5,842,169.64
2至3年	4,690,735.25
3年以上	1,965,108.36
合计	18,005,151.15

2、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减营业成本、管理费用、研发费用和销售费用，其中 2020 年合计冲减人民币 1,114,932.93 元，2021 年合计冲减人民币 410,902.30 元。

六、 合并范围的变更

本报告期公司合并范围减少 1 家：子公司德赫生物于 2021 年 3 月办理工商注销手续。

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	2021.12.31		取得方式
				持股比例（%）		
				直接	间接	
创尔美	广州	广州	化妆品生产开发、销售等	100	/	设立
创尔云	广州	广州	软件和信息技术服务	76.5	/	设立
赤萌医疗	广州	广州	研究和试验发展	86.42	/	设立
创尔美肤	广州	广州	化妆品生产开发、销售等	100	/	设立
莘元生物	广州	广州	研究和试验发展	100	/	设立
创锦生物	江西	江西	医疗器械生产开发、销售等	100	/	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

年度	被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	变动原因
2021 年	德赫生物	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	德赫生物完成工商注销手续

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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

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

（一）信用风险

信用风险是指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。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险

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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付账款	1,422,004.95	0.00	0.00	0.00	1,422,004.95
其他应付款	53,862,899.74	0.00	0.00	0.00	53,862,899.74
租赁负债	5,507,137.90	5,842,169.64	6,317,297.32	338,546.29	18,005,151.15
合计	60,792,042.59	5,842,169.64	6,317,297.32	338,546.29	73,290,055.84

项目	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付账款	2,731,833.25	0.00	0.00	0.00	2,731,833.25
其他应付款	19,407,230.81	0.00	0.00	0.00	19,407,230.81
合计	22,139,064.06	0.00	0.00	0.00	22,139,064.06

(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。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

报告期内，本公司无以外币计量的计价的金融资产和金融负债。

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	64,508,741.63	64,508,741.63
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	64,508,741.63	64,508,741.63
（1）理财产品及结构性存款	0.00	0.00	64,508,741.63	64,508,741.63
◆其他非流动金融资产	0.00	0.00	572,382.48	572,382.48
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	572,382.48	572,382.48
（1）非上市公司股权	0.00	0.00	572,382.48	572,382.48
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	65,081,124.11	65,081,124.11

(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	重要参数
理财产品	64,508,741.63	现金流量折现法	预计收益率
结构性存款	0.00	现金流量折现法	预计收益率
非上市公司股权	572,382.48	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	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									
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	2,871,691.60	0.00	435,300,000.00	0.00	495,218,786.92	0.00	64,508,741.63	308,741.63
—理财产品	111,549,179.42	2,618,136.80	0.00	378,300,000.00	0.00	427,958,574.59	0.00	64,508,741.63	308,741.63
—结构性存款	10,006,657.53	253,554.80	0.00	57,000,000.00	0.00	67,260,212.33	0.00	0.00	0.00
◆其他非流动金融资产									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	878,570.00	-306,187.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	572,382.48	-306,187.52
—非上市公司股权	878,570.00	-306,187.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	572,382.48	-306,187.52
合计	122,434,406.95	2,565,504.08	0.00	435,300,000.00	0.00	495,218,786.92	0.00	65,081,124.11	2,554.11
其中：与金融资产有关的损益	0.00	2,565,504.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,554.11
与非金融资产有关的损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

十、 关联方及关联交易

(一) 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的实际控制人佟刚先生直接持有公司 65.59% 股权；

佟刚作为执行事务合伙人控制的集安市禹粤社会经济咨询中心（有限合伙）直接持有发行人 263,199 股股份，占公司总股本的 0.31%。

(二) 本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张涛	本公司总经理（2021年11月任职）
胡专	本公司总经理（2018年6月至2021年11月）、本公司副总经理（2021年11月至今）
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（2021年8月离职）
陈秀凤	本公司董事
李颖	本公司副总经理（2021年2月离任副总经理）、本公司董事
崔玉	本公司副总经理（2021年12月离任副总经理）、本公司董事
罗思施	本公司副总经理（2021年12月离任）
雷静	本公司副总经理（2021年12月离任）
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

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
长江星范	接受服务	0.00	16,000.00

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,938,087.70	4,714,924.90

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款			
	谢敏娜	2,116.40	2,116.40

(六) 比照关联交易披露的交易

1、 交易方情况

(1) 王建、蒋银凤、陈锁平、张聪曾以非公开交易方式获得公司股份，为公司参股股东，其控制或者关联的企业在报告期内与公司发生正常购销商品的业务往来。基于谨慎性原则，将公司与上述企业之间发生的金额 30 万元以上的交易比照关联交易披露，交易方具体情况如下：

交易方名称	交易方与本公司的关系
广州市威雄医疗器械有限公司（注 2）	持有公司 0.2510%股份的股东王建控制或关联企业
广州旭康商贸有限公司（注 3）	持有公司 0.3450%股份的股东蒋银凤控制或关联企业
苏州威德高医疗器械有限公司（注 4）	持有公司 0.3155%股份的股东陈锁平控制或关联企业
广州创纬达贸易有限公司	持有公司 0.0453%股份的股东张聪控制或关联企业

注 1：上述股权比例为 2021 年 12 月 31 日持股情况；

注 2：广州市威雄医疗器械有限公司包括广州市威雄医疗器械有限公司、广州陆安医疗器械商贸有限公司、广州陆康医疗器械有限公司、广州陆达科技有限公司、河南亚都实业有限公司、河南亚都医疗器械集团有限公司及河南省华西医疗器械商贸有限公司；

注 3：广州旭康商贸有限公司包括广州旭康商贸有限公司、新余美康生物医学有限公司、新余思达科技贸易有限责任公司、江西诺康生物科技有限公司、新余隆和医疗科技有限公司、江西星乐贸易有限公司、新余泉星贸易有限公司；

注 4：苏州威德高医疗器械有限公司包括苏州威德高医疗器械有限公司、南京创励美医疗科技有限公司、苏州久康医疗器械有限公司。

(2) 陈锁平、张聪曾以非公开交易方式获得公司股份，为公司参股股东，其控制或者关联的企业，以及公司实际控制人佟刚侄子佟志威曾经任职的企业与公司发生正常劳务购销业务往来。基于谨慎性原则，将公司与上述企业之间发生的金额 30 万元以上的交易比照关联交易披露，交易方具体情况如下：

交易方名称	交易方与本公司的关系
南京华云智企业管理咨询服务中心(注 2)	持有公司 0.3155%股份的股东陈锁平控制或关联企业
广州圣狄安诺医疗信息咨询有限公司	持有公司 0.0453%股份的股东张聪控制、公司实际控制人佟刚侄子佟志威曾任职（2020 年 4 月离职）的企业

注 1：上述股权比例为 2021 年 12 月 31 日持股情况；

注 2：南京华云智企业管理咨询服务中心包括南京华云智企业管理咨询服务中心、南京嘉禾慧企业管理咨询服务中心、南京盛联达企业管理咨询服务中心、南京菲恩企业管理咨询服务中心。

2、 购销商品、提供和接受劳务的交易情况

采购商品/接受劳务情况表

交易方	交易内容	本期金额	上期金额
南京华云智企业管理咨询服务中心	接受劳务	10,533,950.00	12,326,850.00
广州圣狄安诺医疗信息咨询有限公司	接受劳务	3,170,650.00	2,205,450.00
南京华云智企业管理咨询服务中心	接受调研服务	0.00	470,280.00
广州圣狄安诺医疗信息咨询有限公司	接受调研服务	0.00	140,060.00

出售商品/提供劳务情况表

交易方	交易内容	本期金额	上期金额
广州创纬达贸易有限公司	出售商品	182,316.77	351,443.97
广州市威雄医疗器械有限公司	出售商品	10,086,752.92	19,079,251.57
广州旭康商贸有限公司	出售商品	2,209,194.43	3,135,034.49
苏州威德高医疗器械有限公司	出售商品	2,621,999.57	2,167,048.08

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（五十二）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，截止 2021 年 12 月 31 日项目预算为 16,266.10 万元，本公司已支付 10,098.17 万元。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据本公司 2022 年 4 月 13 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过的《2021 年度利润分配预案》，公司 2021 年度利润分配预案为：公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）。本议案尚需提交 2021 年年度股东大会审议。

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	23,762,594.93	13,093,979.24
1至2年	936,942.56	1,274,474.80
2至3年	200,678.00	0.00
5年以上	0.00	3,600.00
小计	24,900,215.49	14,372,054.04
减：坏账准备	1,402,230.81	785,746.44
合计	23,497,984.68	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					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	24,900,215.49	100.00	1,402,230.81	5.63	23,497,984.68	14,372,054.04	100.00	785,746.44	5.47	13,586,307.60
其中：										
账龄组合	24,900,215.49	100.00	1,402,230.81	5.63	23,497,984.68	14,372,054.04	100.00	785,746.44	5.47	13,586,307.60
合计	24,900,215.49	100.00	1,402,230.81	/	23,497,984.68	14,372,054.04	100.00	785,746.44	/	13,586,307.60

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	23,762,594.93	1,188,129.75	5.00	13,093,979.24	654,698.96	5.00
1至2年	936,942.56	93,694.26	10.00	1,274,474.80	127,447.48	10.00
2至3年	200,678.00	120,406.80	60.00	0.00	0.00	60.00
5年以上	0.00	0.00	100.00	3,600.00	3,600.00	100.00
合计	24,900,215.49	1,402,230.81	/	14,372,054.04	785,746.44	/

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	620,084.37	0.00	3,600.00	1,402,230.81
合计	785,746.44	620,084.37	0.00	3,600.00	1,402,230.81

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
创尔美肤	12,960,745.00	52.05	648,037.25
华润医药集团有限公司	4,567,304.24	18.34	229,870.01
国药产业投资有限公司	1,662,803.64	6.68	85,721.61
广州医科大学附属第二医院	1,035,360.00	4.16	51,768.00

广东省第二中医院(广东省中医药工程技术研究院)	673,200.00	2.70	34,320.00
合计	20,899,412.88	83.93	1,049,716.87

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	16,590,621.14	13,664,555.20
合计	16,590,621.14	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	7,394,742.06	5,940,431.24
1至2年	5,330,028.99	3,842,392.20
2至3年	2,467,599.33	5,772,272.29
3至4年	4,701,741.68	106,792.22
5年以上	167,311.96	168,311.96
小计	20,061,424.02	15,830,199.91
减：坏账准备	3,470,802.88	2,165,644.71
合计	16,590,621.14	13,664,555.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	20,061,424.02	100.00	3,470,802.88	17.30	16,590,621.14	15,830,199.91	100.00	2,165,644.71	13.68	13,664,555.20
其中：										
账龄组合	18,524,852.37	92.34	3,470,802.88	18.74	15,054,049.49	14,524,102.46	91.75	2,165,644.71	14.91	12,358,457.75
其他组合	1,536,571.65	7.66	0.00	0.00	1,536,571.65	1,306,097.45	8.25	0.00	0.00	1,306,097.45
合计	20,061,424.02	100.00	3,470,802.88	/	16,590,621.14	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	7,105,419.93	355,271.00	5.00
1至2年	5,304,684.79	530,468.48	10.00
2至3年	2,361,552.13	708,465.64	30.00
3至4年	3,753,195.52	1,876,597.76	50.00
合计	18,524,852.37	3,470,802.88	/

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	1,480,871.72	0.00	0.00
备用金	55,699.93	0.00	0.00
合计	1,536,571.65	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	1,305,158.17	0.00	0.00	1,305,158.17
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	3,470,802.88	0.00	0.00	3,470,802.88

(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	1,305,158.17	0.00	0.00	3,470,802.88
合计	2,165,644.71	1,305,158.17	0.00	0.00	3,470,802.88

(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	1,480,871.72	1,291,941.72
备用金	55,699.93	14,155.73
往来款	18,524,852.37	14,524,102.46
合计	20,061,424.02	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	6,128,087.79	3年以内	30.55	699,730.22
创尔美	往来款	5,748,704.43	4年以内	28.66	1,877,279.60
创锦生物	往来款	3,628,317.87	2年以内	18.09	274,304.04
赤萌医疗	往来款	1,557,585.58	1年以内	7.76	77,879.28
创尔云	往来款	1,462,156.70	4年以内	7.29	541,609.74
合计	/	18,524,852.37	/	92.35	3,470,802.88

(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
萃元生物	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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,079,155.15	28,998,124.79	184,580,696.24	32,744,154.67
其他业务	19,816,235.43	2,034,008.48	22,185,494.05	2,102,001.14
合计	192,895,390.58	31,032,133.27	206,766,190.29	34,846,155.81

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,990,402.52	2,575,975.90
合计	1,990,402.52	2,575,975.90

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	31,040.65
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）	3,781,014.42
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	2,565,504.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	644,672.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	515,219.73
小计	7,537,451.63
减：所得税影响额	1,187,486.23
减：少数股东权益影响额（税后）	51,941.04
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,298,024.36

(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	12.45	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.21	0.34	0.34

广州创尔生物技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年四月十三日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。