

宁波天益医疗器械股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度至 2021 年 6 月



防 伪 编 码: 31000006202130259S

被审计单位名称: 宁波天益医疗器械股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZA15383号

签字注册会计师: 包梅庭

注 师 编 号: 310000062254

签字注册会计师: 叶云

注 师 编 号: 310000061026

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

宁波天益医疗器械股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2021年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-143

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA15383 号

宁波天益医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波天益医疗器械股份有限公司（以下简称贵单位）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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，公允反映了贵单位 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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:

(一) 收入确认

(二) 应收账款及合同资产减值

(三) 存货跌价准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
宁波天益医疗器械股份有限公司在与交易相关的经济利益很可能流入企业,相关收入能够可靠计量且满足经营活动的确认标准时确认相关收入。2018 至 2021 年 6 月宁波天益医疗器械股份有限公司的合并营业收入分别达到 258,211,220.26 元、316,300,725.90 元、378,874,787.39 元、178,216,549.40 元。我们关注产品销售收入的确认主要源于公司销售规模逐年递增,其收入确认是否在恰当的财务报表期间内入账可能存在潜在错报,故我们将销售收入的确认作为本次审计关键事项,请参阅合并财务报表附注五(三十四)。	我们通过实施控制测试验证公司销售的内部控制措施的合理性及执行一贯性、有效性,在此基础上对重要客户的收入确认单证,运输物流记录、销售收款记录、截止时点等执行核查程序并实施大覆盖面的函证措施并核查实施收入新准则对公司销售收入确认的影响。同时,我们对主要客户进行实地走访,结合询问、观察、检查等多种审计方式了解公司下游的货物储存、销售及质量情况,对公司三年的销售的变动趋势进行取证及分析。

(二) 应收账款及合同资产减值	
宁波天益医疗器械股份有限公司 2018 至 2021 年 6 月随着销售规模的增长,应收账款余额分别达到 18,807,244.53 元、37,889,400.01 元、28,614,644.00 元、40,457,833.95 元。合同资产 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日余额为 23,970.27 元、145,766.63 元。若应收账款及合同资产不能按期收回或无法收回而发生坏账会对财务报表产生较为重大的影响,故我们将应收账款及合同资产的减值作为本次审计关键事项,请参阅合并财务报表附注五(三)、(七)。	通过账龄分析、客户信用分析及对应收账款期后现金流量的详细核查,分析应收账款的可收回性,结合同行业可比上市公司的减值政策,对公司的应收账款及合同资产的减值准备进行审慎的核查。
(三) 存货跌价准备	
宁波天益医疗器械股份有限公司 2018 至 2021 年 6 月随着生产经营规模的扩大以及原材料价格的波动,存货余额分别达到 32,342,900.12 元、50,258,371.86 元、49,879,405.02 元、45,744,054.20 元,账面余额较高,若发生存货跌价将对企业的财务报表产生较为重大的影响,故我们将存货的跌价准备作为本次审计关键事项,请参阅合并财务报表附注五(六)。	公司医疗器械有效期基本为两年。通过对公司存货有效期、库龄进行分析,同时按成本与可变现净值孰低对存货跌价进行测算。可变现净值以存货的预计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后确定。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，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。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用

者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵单位不能持续经营。

(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) 就贵单位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。

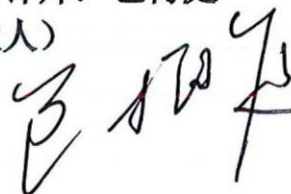
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：包梅庭
(项目合伙人)



中国注册会计师：叶云



中国·上海

二〇二一年八月二十一日

宁波天益医疗器械股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	239,112,367.56	185,627,185.93	107,069,456.45	69,813,163.32
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	14,527,001.93	60,326,546.56	40,643.33	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(三)	37,357,823.46	26,083,825.15	35,751,819.11	17,855,733.30
应收款项融资					
预付款项	(四)	13,279,677.66	10,953,259.77	5,735,901.07	2,534,089.51
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)	3,010,366.44	4,995,521.29	3,049,138.68	3,000,669.35
买入返售金融资产					
存货	(六)	45,302,038.41	49,645,597.05	50,258,371.86	32,342,900.12
合同资产	(七)	138,478.30	22,771.76		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(八)	9,774,477.97	7,742,191.05	6,181,796.89	3,981,951.54
流动资产合计		362,502,231.73	345,396,898.56	208,087,127.39	129,528,507.14
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	(九)	3,199,916.01	3,301,162.35	3,503,655.03	3,706,147.71
固定资产	(十)	162,108,713.70	167,298,505.91	162,018,269.44	108,624,362.57
在建工程	(十一)	107,652,770.50	90,664,096.71	47,617,920.59	33,908,067.69
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十二)	3,105,405.36			
无形资产	(十三)	57,498,397.38	58,312,277.51	58,874,063.75	60,234,551.58
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十四)		46,524.84	139,574.65	168,000.00
递延所得税资产	(十五)	1,323,382.23	827,348.31	83,431.27	
其他非流动资产	(十六)	23,696,442.86	7,056,541.54	5,278,997.91	2,680,306.66
非流动资产合计		358,585,028.04	327,506,457.17	277,515,912.64	209,321,436.21
资产总计		721,087,259.77	672,903,355.73	485,603,040.03	338,849,943.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 吴敏

主管会计工作负责人: 张良

会计机构负责人: 张良



报表 第 4 页

3-2-1-9



宁波天益医疗器械股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款	(十七)	205,500,000.00	177,650,000.00	73,500,000.00	29,500,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(十八)			3,511,600.00	415,000.00
应付账款	(十九)	71,754,647.65	73,058,854.11	66,957,062.53	28,942,865.30
预收款项	(二十)			8,397,689.76	6,532,026.06
合同负债	(二十一)	4,283,220.07	4,721,300.88		
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	(二十二)	9,905,184.71	13,304,615.75	13,236,637.78	10,588,362.14
应交税费	(二十三)	3,781,269.87	8,448,328.37	14,825,458.95	7,429,492.09
其他应付款	(二十四)	1,303,542.49	693,307.64	158,031.53	571,886.24
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	(二十五)	1,000,834.50			
其他流动负债	(二十六)	280,649.18	459,873.02		
流动负债合计		297,809,348.47	278,336,279.77	180,586,480.55	83,979,631.83
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	(二十七)	2,079,719.14			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	(二十八)			990,620.40	
递延收益	(二十九)	3,324,920.52	3,420,826.07	29,226.67	873,066.67
递延所得税负债	(十五)				204,364.59
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,404,639.66	3,420,826.07	1,019,847.07	1,077,431.26
负债合计		303,213,988.13	281,757,105.84	181,606,327.62	85,057,063.09
所有者权益：					
股本	(三十)	44,210,526.00	44,210,526.00	44,210,526.00	42,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三十一)	108,960,799.76	108,960,799.76	108,960,799.76	61,171,325.76
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(三十二)	22,105,263.00	22,105,263.00	22,105,263.00	16,534,169.73
一般风险准备					
未分配利润	(三十三)	242,596,682.88	215,869,661.13	128,720,123.65	134,087,384.77
归属于母公司所有者权益合计		417,873,271.64	391,146,249.89	303,996,712.41	253,792,880.26
少数股东权益					
所有者权益合计		417,873,271.64	391,146,249.89	303,996,712.41	253,792,880.26
负债和所有者权益总计		721,087,259.77	672,903,355.73	485,603,040.03	338,849,943.35

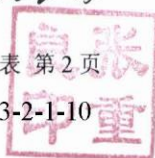
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



报表 第 2 页

3-2-1-10



宁波天益医疗器械股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金		237,795,525.32	183,975,642.36	104,749,644.09	67,313,028.61
交易性金融资产		14,527,001.93	60,326,546.56	40,643.33	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(一)	37,357,823.46	26,083,825.15	35,751,819.11	17,855,733.30
应收款项融资					
预付款项		13,277,987.66	10,953,259.77	5,735,056.07	2,534,089.51
其他应收款	(二)	169,946,713.42	138,179,510.67	121,092,812.22	92,970,885.20
存货		45,302,038.41	49,645,597.05	50,258,371.86	32,342,900.12
合同资产		138,478.30	22,771.76		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		132,222.90	46,832.94		
流动资产合计		518,477,791.40	469,233,986.26	317,628,346.68	213,016,636.74
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	53,619,827.90	53,619,827.90	53,619,827.90	53,619,827.90
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		3,199,916.01	3,301,162.35	3,503,655.03	3,706,147.71
固定资产		84,502,027.66	86,722,658.70	73,903,191.77	62,559,246.13
在建工程		8,944,281.75	11,051,423.71	1,314,677.54	3,586,616.17
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		26,132,995.14			
无形资产		3,265,375.06	3,429,562.77	3,090,984.37	3,231,891.44
开发支出					
商誉					
长期待摊费用			46,524.84	139,574.65	168,000.00
递延所得税资产		1,363,025.75	827,348.31	83,431.27	
其他非流动资产		12,211,173.45	5,776,541.54	5,129,397.91	2,357,626.66
非流动资产合计		193,238,622.72	164,775,050.12	140,784,740.44	129,229,356.01
资产总计		711,716,414.12	634,009,036.38	458,413,087.12	342,245,992.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 张敏 主管会计工作负责人: 张敏 会计机构负责人: 张敏



报表 第3页

3-2-1-11

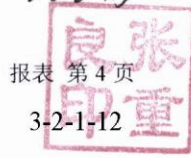


宁波天益医疗器械股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款		205,500,000.00	177,650,000.00	73,500,000.00	29,500,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据				3,511,600.00	415,000.00
应付账款		27,785,447.15	24,791,538.08	30,677,920.03	23,896,773.11
预收款项				8,397,689.76	6,532,026.06
合同负债		4,283,220.07	4,721,300.88		
应付职工薪酬		9,905,184.71	13,304,615.75	13,236,637.78	10,588,362.14
应交税费		3,118,476.57	7,263,560.11	14,089,249.98	7,080,334.20
其他应付款		1,293,542.49	683,307.64	147,481.53	561,336.24
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		5,929,718.92			
其他流动负债		280,649.18	459,873.02		
流动负债合计		258,096,239.09	228,874,195.48	143,560,579.08	78,573,831.75
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		20,442,714.74			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债				990,620.40	
递延收益		3,324,920.52	3,420,826.07	29,226.67	873,066.67
递延所得税负债					204,364.59
其他非流动负债					
非流动负债合计		23,767,635.26	3,420,826.07	1,019,847.07	1,077,431.26
负债合计		281,863,874.35	232,295,021.55	144,580,426.15	79,651,263.01
所有者权益：					
股本		44,210,526.00	44,210,526.00	44,210,526.00	42,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		107,580,627.66	107,580,627.66	107,580,627.66	59,791,153.66
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		22,105,263.00	22,105,263.00	22,105,263.00	16,534,169.73
未分配利润		255,956,123.11	227,817,598.17	139,936,244.31	144,269,406.35
所有者权益合计		429,852,539.77	401,714,014.83	313,832,660.97	262,594,729.74
负债和所有者权益总计		711,716,414.12	634,009,036.38	458,413,087.12	342,245,992.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

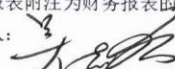
公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



宁波天益医疗器械股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		178,216,549.40	378,874,787.39	316,300,725.90	258,211,220.26
其中: 营业收入	(三十四)	178,216,549.40	378,874,787.39	316,300,725.90	258,211,220.26
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		148,201,439.36	282,995,368.71	250,355,101.09	211,309,029.77
其中: 营业成本	(三十四)	114,273,916.54	215,916,494.61	191,495,526.58	166,323,678.91
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十五)	2,231,521.99	4,694,511.71	3,705,632.26	3,573,382.33
销售费用	(三十六)	3,732,757.02	7,024,243.02	14,176,267.66	12,587,950.85
管理费用	(三十七)	12,456,999.92	24,933,233.23	23,324,121.84	20,336,089.87
研发费用	(三十八)	10,122,845.46	15,973,613.97	16,072,380.24	8,980,989.36
财务费用	(三十九)	5,383,398.43	14,453,272.17	1,581,172.51	-493,061.55
其中: 利息费用		3,208,990.90	3,431,562.96	1,916,532.05	1,179,718.28
利息收入		54,478.00	475,818.17	340,099.87	352,845.05
加: 其他收益	(四十)	1,663,058.46	5,714,279.04	8,131,500.00	1,810,602.45
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	1,058,395.68	1,925,050.58	1,313,731.74	5,211.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		99,043.90	891,224.33	53,784.06	
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)	(四十二)	97,001.93	126,546.56	-40,200.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-1,244,465.78	-1,446,539.10	-1,127,802.68	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-1,041,067.31	-1,364,143.05		-660,475.85
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-12,069.99	-30,649.46	-521.67	19,073.59
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		30,535,963.03	100,803,963.25	74,222,332.20	48,076,601.90
加: 营业外收入	(四十六)	2,060.46	87,319.98	1,590.48	4,039,960.17
减: 营业外支出	(四十七)	5,049.49	121,010.05	1,074,320.40	51,001.38
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		30,532,974.00	100,770,273.18	73,149,602.28	52,065,560.69
减: 所得税费用	(四十八)	3,805,952.25	13,620,735.70	9,945,770.13	7,487,638.75
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,727,021.75	87,149,537.48	63,203,832.15	44,577,921.94
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,727,021.75	87,149,537.48	63,203,832.15	44,577,921.94
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,727,021.75	87,149,537.48	63,203,832.15	44,577,921.94
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
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					
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
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		26,727,021.75	87,149,537.48	63,203,832.15	44,577,921.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,727,021.75	87,149,537.48	63,203,832.15	44,577,921.94
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十九)	0.60	1.97	1.50	1.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十九)	0.60	1.97	1.50	1.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



宁波天益医疗器械股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	(四)	178,216,549.40	378,874,787.39	316,300,725.90	258,211,220.26
减: 营业成本	(四)	114,826,146.76	218,628,454.58	192,064,849.87	166,645,179.88
税金及附加		1,565,928.29	3,501,256.85	2,964,045.59	2,853,835.90
销售费用		3,732,757.02	7,024,243.02	14,176,267.66	12,587,950.85
管理费用		10,166,544.15	22,619,770.09	21,176,827.43	17,642,519.25
研发费用		10,122,845.46	15,973,613.97	16,122,849.86	8,980,989.36
财务费用		5,968,167.61	14,451,434.12	1,582,584.46	-452,037.24
其中: 利息费用		3,795,229.38	3,431,562.96	1,916,532.05	1,179,718.28
利息收入		53,092.80	472,811.30	336,899.90	307,823.85
加: 其他收益		1,547,158.46	5,652,689.04	7,092,640.00	1,587,942.45
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	1,058,395.68	1,925,050.58	1,313,731.74	5,211.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		99,043.90	891,224.33	53,784.06	
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)		97,001.93	126,546.56	-40,200.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,575,476.18	-1,449,168.80	-1,321,209.82	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,041,067.31	-1,364,143.05		40,432.87
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-12,069.99	-30,649.46	-521.67	-343.89
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		31,908,102.70	101,536,339.63	75,257,741.28	51,586,024.91
加: 营业外收入		1,780.46	86,759.98	280.48	4,038,380.17
减: 营业外支出		5,049.49	121,010.05	1,074,320.40	50,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		31,904,833.67	101,502,089.56	74,183,701.36	55,574,405.08
减: 所得税费用		3,766,308.73	13,620,735.70	9,945,770.13	7,487,638.75
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		28,138,524.94	87,881,353.86	64,237,931.23	48,086,766.33
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		28,138,524.94	87,881,353.86	64,237,931.23	48,086,766.33
(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					
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		28,138,524.94	87,881,353.86	64,237,931.23	48,086,766.33
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)					
(二) 稀释每股收益 (元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第 6 页

3-2-1-14

宁波天益医疗器械股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		179,156,775.33	414,687,609.25	333,502,144.48	300,736,163.10
客户存款和同业存放款项净增加额		330,291,003.28			
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				23,512.63	80,165.85
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	2,920,279.37	10,695,276.86	8,395,590.91	7,278,641.80
经营活动现金流入小计		182,077,054.70	425,382,886.11	341,921,248.02	308,094,970.75
购买商品、接受劳务支付的现金		83,889,985.65	170,399,748.80	165,662,604.82	140,635,333.25
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					
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		46,320,318.88	90,155,064.93	72,979,527.96	65,663,774.56
支付的各项税费		14,569,002.47	27,124,065.45	23,192,755.30	28,734,681.38
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	4,627,976.57	16,328,103.46	14,625,368.62	13,265,114.77
经营活动现金流出小计		149,407,283.57	304,006,982.64	276,460,256.70	248,298,903.96
经营活动产生的现金流量净额		32,669,771.13	121,375,903.47	65,460,991.32	59,796,066.79
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		76,558,558.62	163,368,038.34	40,150,000.00	3,604,629.00
取得投资收益收到的现金				702,048.73	5,211.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,565.49	14,020.00	11,300.00	20,500.00
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		76,561,124.11	163,382,058.34	40,863,348.73	3,630,340.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,792,755.84	68,076,530.07	58,329,399.85	42,136,914.11
投资支付的现金		29,430,000.00	221,895,500.00	40,150,000.00	3,604,629.00
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		77,222,755.84	289,972,030.07	98,479,399.85	45,741,543.11
投资活动产生的现金流量净额		-661,631.73	-126,589,971.73	-57,616,051.12	-42,111,202.89
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				50,000,000.00	
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		143,500,000.00	177,650,000.00	93,500,000.00	29,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)		3,511,600.00	2,072,759.98	5,830,000.00
筹资活动现金流入小计		143,500,000.00	181,161,600.00	145,572,759.98	35,330,000.00
偿还债务支付的现金		115,650,000.00	73,500,000.00	49,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,121,246.70	3,886,655.32	64,916,532.05	1,179,718.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	1,382,770.05	25,564,820.00	3,511,600.00	4,715,000.00
筹资活动现金流出小计		120,154,016.75	102,951,475.32	117,928,132.05	35,894,718.28
筹资活动产生的现金流量净额		23,345,983.25	78,210,124.68	27,644,627.93	-564,718.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,674,541.02	-10,501,426.94	326,615.00	1,369,722.43
五、现金及现金等价物净增加额		53,679,581.63	62,494,629.48	35,816,183.13	18,489,868.05
加：期初现金及现金等价物余额		166,052,485.93	103,557,856.45	67,741,673.32	49,251,805.27
六、期末现金及现金等价物余额		219,732,067.56	166,052,485.93	103,557,856.45	67,741,673.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



宁波天益医疗器械股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	479,156,775.33	414,687,609.25	333,502,144.48	300,736,163.10
收到的税费返还			23,512.63	80,165.85
收到其他与经营活动有关的现金	1,815,526.17	10,630,679.99	9,139,764.44	5,838,639.80
经营活动现金流入小计	180,972,301.50	425,318,289.24	342,665,421.55	306,654,968.75
购买商品、接受劳务支付的现金	83,892,555.10	172,356,488.35	168,066,838.96	144,137,222.25
支付给职工以及为职工支付的现金	46,320,318.88	90,155,064.93	72,979,527.96	65,638,774.56
支付的各项税费	13,497,333.81	26,379,369.88	22,838,219.71	27,990,207.23
支付其他与经营活动有关的现金	3,963,783.35	38,001,846.14	46,984,644.47	33,014,736.13
经营活动现金流出小计	147,673,991.14	326,892,769.30	310,869,231.10	270,780,940.17
经营活动产生的现金流量净额	33,298,310.36	98,425,519.94	31,796,190.45	35,874,028.58
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	76,558,558.62	163,368,038.34	40,150,000.00	3,604,629.00
取得投资收益收到的现金			702,048.73	5,211.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,565.49	14,020.00	11,300.00	500.00
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	1,801,604.00			
投资活动现金流入小计	78,362,728.11	163,382,058.34	40,863,348.73	3,610,340.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,649,357.74	44,457,877.75	24,483,006.65	17,072,933.15
投资支付的现金	29,430,000.00	221,895,500.00	40,150,000.00	3,604,629.00
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	43,079,357.74	266,353,377.75	64,633,006.65	20,677,562.15
投资活动产生的现金流量净额	35,283,370.37	-102,971,319.41	-23,769,657.92	-17,067,221.93
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			50,000,000.00	
取得借款收到的现金	143,500,000.00	177,650,000.00	93,500,000.00	29,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29,900,000.00	51,661,600.00	415,000.00	3,975,000.00
筹资活动现金流入小计	173,400,000.00	229,311,600.00	143,915,000.00	33,475,000.00
偿还债务支付的现金	115,650,000.00	73,500,000.00	49,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,121,246.70	3,886,655.32	64,916,532.05	1,179,718.28
支付其他与筹资活动有关的现金	67,521,610.05	73,714,820.00	3,511,600.00	4,215,000.00
筹资活动现金流出小计	186,292,856.75	151,101,475.32	117,928,132.05	35,394,718.28
筹资活动产生的现金流量净额	-12,892,856.75	78,210,124.68	25,986,867.95	-1,919,718.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,674,541.02	-10,501,426.94	326,615.00	1,369,722.43
五、现金及现金等价物净增加额	54,014,282.96	63,162,898.27	34,340,015.48	18,256,810.80
加: 期初现金及现金等价物余额	164,400,942.36	101,238,044.09	66,898,028.61	48,641,217.81
六、期末现金及现金等价物余额	218,415,225.32	164,400,942.36	101,238,044.09	66,898,028.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表
别注明外，金额单位均为



公司负责人:

宁波天益医疗器械股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2020 年度												
项目	归属母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	44,210,526.00			108,960,799.76				22,105,263.00		128,720,123.65	303,996,712.41	303,996,712.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	44,210,526.00			108,960,799.76				22,105,263.00		128,720,123.65	303,996,712.41	303,996,712.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										87,149,537.48	87,149,537.48	87,149,537.48
（二）所有者投入和减少资本										87,149,537.48	87,149,537.48	87,149,537.48
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	44,210,526.00			108,960,799.76				22,105,263.00		215,869,661.13	391,146,249.89	391,146,249.89

张良印

张良印

吴敏宇

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 吴敏宇

主管会计工作负责人: 张良印

会计机构负责人: 张良印

宁波天益医疗器械股份有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	42,000,000.00				61,171,325.76			16,534,169.73		134,087,384.77	253,792,880.26	253,792,880.26
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、本年年初余额	42,000,000.00				61,171,325.76			16,534,169.73		134,087,384.77	253,792,880.26	253,792,880.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,210,526.00				47,789,474.00			5,571,093.27		-5,367,261.12	50,203,832.15	50,203,832.15
(一) 综合收益总额										63,203,832.15	63,203,832.15	63,203,832.15
(二) 所有者投入和减少资本	2,210,526.00				47,789,474.00						50,000,000.00	50,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,210,526.00				47,789,474.00						50,000,000.00	50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								5,571,093.27		-68,571,093.27	-63,000,000.00	-63,000,000.00
2. 提取一般风险准备								5,571,093.27		-5,571,093.27		
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他										-63,000,000.00	-63,000,000.00	-63,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	44,210,526.00				108,960,799.76			22,105,263.00		128,720,123.65	303,996,712.41	303,996,712.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Signature)



(Signature)



宁波天益医疗器械股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度											少数股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本			其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	42,000,000.00					61,171,325.76			11,725,493.10		94,318,139.46	209,214,958.32	209,214,958.32	
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	42,000,000.00					61,171,325.76			11,725,493.10		94,318,139.46	209,214,958.32	209,214,958.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,808,676.63		39,769,245.31	44,577,921.94	44,577,921.94	
（一）综合收益总额											44,577,921.94	44,577,921.94	44,577,921.94	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									4,808,676.63		-4,808,676.63			
1. 提取盈余公积									4,808,676.63		-4,808,676.63			
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	42,000,000.00					61,171,325.76			16,534,169.73		134,087,384.77	253,792,880.26	253,792,880.26	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



宁波天益医疗器械股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	44,210,526.00				107,580,627.66				22,105,263.00	227,817,598.17	401,714,014.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	44,210,526.00				107,580,627.66				22,105,263.00	227,817,598.17	401,714,014.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										28,138,524.94	28,138,524.94
（一）综合收益总额										28,138,524.94	28,138,524.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	44,210,526.00				107,580,627.66				22,105,263.00	255,956,123.11	429,852,539.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 吴敏

主管会计工作负责人: 吴敏

会计机构负责人: 吴敏

宁波天益医疗器械股份有限公司

母公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度						
	股本		其他权益工具		资本公积		所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	42,000,000.00						262,594,729.74
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	42,000,000.00						262,594,729.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,210,526.00						51,237,931.23
(一)综合收益总额							64,237,931.23
(二)所有者投入和减少资本	2,210,526.00						50,000,000.00
1.所有者投入的普通股	2,210,526.00						50,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							-63,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配							-63,000,000.00
3.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	44,210,526.00			107,580,627.66		22,105,263.00	313,832,660.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：张敏

会计机构负责人：张敏

宁波天益医疗器械股份有限公司

母公司所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益
		优先股	永续债			
一、上年年末余额	42,000,000.00			59,791,153.66		
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	42,000,000.00			59,791,153.66		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积				4,808,676.63		-4,808,676.63
2. 对所有者 (或股东) 的分配				4,808,676.63		-4,808,676.63
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	42,000,000.00			59,791,153.66		
				16,534,169.73		144,269,406.35
						262,594,729.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 大



主管会计工作负责人: 良

良



会计机构负责人: 良

良



宁波天益医疗器械股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波天益医疗器械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原系由自然人吴志敏、陈玲儿出资组建,于 1998 年 3 月 12 日工商注册成立。成立时注册资本为人民币 1,500,000.00 元,实收资本为人民币 1,500,000.00 元。目前公司的统一社会信用代码为 9133020170480869XQ。

2001 年 8 月 18 日,经股东会决议通过,公司增加注册资本人民币 1,500,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 3,000,000.00 元。增加的注册资本由原股东吴志敏以货币资金缴足,业经鄞县恒业联合会计师事务所于 2001 年 8 月 27 日出具的“恒会所验(2001)282 号”验资报告验证。公司于 2001 年 8 月 29 日完成工商变更登记。

2006 年 8 月 21 日,经股东会决议通过,公司原股东陈玲儿将其持有本公司的 20% 出资额人民币 600,000.00 元以人民币 600,000.00 元转让给自然人陈玲珠。公司于 2006 年 9 月 18 日完成工商变更登记。

2011 年 12 月 13 日,经股东会决议通过,公司增加注册资本人民币 7,000,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元。增加的注册资本由原股东吴志敏、陈玲珠分别以货币资金缴足,业经宁波德遵会计师事务所有限公司于 2011 年 12 月 19 日出具的“德遵验字(2011)2025 号”验资报告验证。公司于 2011 年 12 月 22 日完成工商变更登记。

2016 年 2 月 25 日,经股东会决议通过,股东陈玲珠将其持有的本公司 30% 出资额人民币 3,000,000.00 元以人民币 3,000,000.00 元转让给自然人吴斌。公司于 2016 年 2 月 29 日完成工商变更登记。

2016 年 4 月 25 日,经股东会决议通过,公司以 2016 年 2 月 29 日为基准日,根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“信会师报字[2016]第 114753 号”审计报告审定的净资产 95,171,325.76 元,按 2.3792:1 的比例折股 40,000,000.00 股整体变更设立股份公司,股东持股比例不变,变更后的注册资本为人民币 40,000,000.00 元,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 5 月 12 日出具的“信会师报字【2016】第 114897 号”验资报告验证。公司于 2016 年 5 月 17 日完成工商变更登记。

2016 年 6 月 21 日,经股东大会决议通过,自然人丁晓军、张文宇以每股 3.5 元的价格向公司增资 2,000,000.00 股,增加的股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 6 月 22 日出具的“信会师报字【2016】第 151513 号”验资报告验证。公司于 2016 年 6 月 23 日完成工商变更登记。

2019 年 12 月 18 日，经股东大会决议通过，上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）以 50,000,000.00 元向公司增资，合计持有公司 2,210,526.00 股，增加的股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月 19 日出具的“信会师报字【2019】第 ZA15921 号”验资报告验证。公司于 2019 年 12 月 19 日完成工商变更登记。

本公司注册地址为宁波东钱湖旅游度假区莫枝北路 788 号。营业期限为 1998 年 3 月 12 日至长期，目前为经营期，所属行业：根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于专用设备制造业（分类代码：C35）；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所从事的行业属于专用设备制造业（C35）中的医疗仪器设备及器械制造业（C358）。

本公司主要经营范围：第一类、第二类、第三类医疗器械的制造、加工、批发、零售；消毒产品的制造、加工、批发、零售；塑料制品、橡胶制品、金属制品、机械配件的制造、加工、批发、零售；药品包装材料的制造、加工、批发、零售；化工原料(不含危化品)的批发、零售；消毒、灭菌服务及技术研发；从事医药、医疗器械科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；医疗器械的技术服务；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 月 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
宁波天益血液净化制品有限公司	是	是	是	是
宁波天益生命健康有限公司	是	是	是	是
宁波泰瑞斯科技有限公司	是	是	是	是
湖南天益医疗器械有限公司	是			

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计

准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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。

（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。

（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） 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（九） 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

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产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）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 金额在 200 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备,确认减值损失。单独测试未发生减值的,仍按账龄分析法计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

② 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 对单项金额虽不重大但账龄较长且长期无回款、款项回收无保证的应收账款,单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法: 结合实际情况单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备,确认减值损失。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、产成品、在产品等。

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。

（十一）合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十二）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。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。（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。

(十三) 投资性房地产

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

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十四）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（%）
房屋及建筑物（注）	采用年限平均法	5、20	0、5	4.75、19、20
生产工具及设备	采用年限平均法	3、5、10	5	9.5、19、31.67
运输设备	采用年限平均法	4	5	23.75
办公设备	采用年限平均法	4	5	23.75

注：固定资产装修的折旧年限为 5 年，残值率为 0。

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。

（十五）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。

（十六）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十七）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
土地使用权	50 年	权利期限
软件使用权	5 年	权利期限

3、 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。

4、 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。

（十八）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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

（十九）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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	预计使用寿命
经营租入资产装修费	5 年

（二十）合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

（二十一）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。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

（二十二） 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。

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。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 具体原则

内销收入的核算方法为：商品销售将商品按照协议合同规定将货物交付后，取得客户确认单据后确认收入。

外销收入的核算方法为：当商品办妥出口报关并取得承运单位出具的提单或运单后确认收入。

其他收入：在相关服务完成并取得客户认可后确认收入。

（二十四） 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

（二十五） 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。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六） 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。

（二十七） 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十八）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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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。

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年末金额 29,357,865.30 元，其余变更未对本公司财务报表产生影响。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	列示“研发费用”2018 年度金额 8,980,989.36 元、2019 年度金额 16,072,380.24 元、2020 年度金额 15,973,613.97 元、2021 年 1-6 月金额 10,122,845.46 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	未对本公司财务报表产生影响。

2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会审批	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2018 年年末余额 415,000.00 元，“应付账款”2018 年年末余额 28,942,865.30 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事会审批	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”2019 年度金额 53,784.06 元、2020 年度金额 891,224.33 元、2021 年 1-6 月金额 99,043.90 元。

3) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则对前期数据未产生影响，本期因执行准则产生的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更, 将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	董事会审批	“交易性金融资产”2019 年末金额 40,643.33 元、2020 年末金额 60,326,546.56 元、2021 年 6 月末金额 14,527,001.93 元。
(2) 对“以摊余成本计量的金融资产”计提预期信用损失准备。	董事会审批	“应收账款”2019 年计提信用损失 1,289,914.62 元、2020 年计提信用减值损失 406,886.39 元、2021 年 1-6 月计提信用减值损失 569,996.91 元, “其他应收款”2019 年计提信用损失-162,111.94 元、2020 年计提信用减值损失 1,039,652.71 元、2021 年 1-6 月计提信用减值损失 674,468.87 元。

4) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年及 2021 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	2021.6.30		2020.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司
合同资产	138,478.30	138,478.30	22,771.76	22,771.76
其他流动资产	4,103.20	4,103.20	3,116.13	3,116.13
应收账款	-142,581.50	-142,581.50	-25,887.89	-25,887.89
合同负债	4,283,220.07	4,283,220.07	4,721,300.88	4,721,300.88
其他流动负债	280,649.18	280,649.18	459,873.02	459,873.02
预收款项	-4,563,869.25	-4,563,869.25	-5,181,173.90	-5,181,173.90

受影响的利润表项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
营业成本	3,046,262.93	3,046,262.93	5,852,697.60	5,852,697.60

受影响的利润表项	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
存货	127,049.48	127,049.48	133,981.20	133,981.20
销售费用	-3,173,312.11	-3,173,312.11	-5,986,678.80	-5,986,678.80

（3）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、（二十二）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：4.75%）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	3,863,127.85
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	3,556,479.40
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,556,479.40
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	306,648.45

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	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			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	董 事 会 审 批	使用权资产	3,622,972.89	29,293,044.93
		租赁负债	3,556,479.40	29,226,551.44
		一年到期的非流动负债	970,412.56	5,783,840.79

2、首次执行新收入准则、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

（1）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	35,751,819.11	35,652,013.06	-99,806.05		-99,806.05
合同资产		88,323.94	88,323.94		88,323.94
其他流动资产		11,482.11	11,482.11		11,482.11
预收款项	8,397,689.76		-8,397,689.76		-8,397,689.76
合同负债		7,806,101.94	7,806,101.94		7,806,101.94
其他流动负债	14,825,458.95	15,417,046.77	591,587.82		591,587.82

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	35,751,819.11	35,652,013.06	-99,806.05		-99,806.05
合同资产		88,323.94	88,323.94		88,323.94
其他流动资产		11,482.11	11,482.11		11,482.11
预收款项	8,397,689.76		-8,397,689.76		-8,397,689.76
合同负债		7,806,101.94	7,806,101.94		7,806,101.94
其他流动负债	14,089,249.98	14,680,837.80	591,587.82		591,587.82

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

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 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		3,622,972.89		3,622,972.89	3,622,972.89
租赁负债		3,556,479.40		3,556,479.40	3,556,479.40
一年到期的非流动负债		970,412.56		970,412.56	970,412.56

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		29,293,044.93		29,293,044.93	29,293,044.93

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
租赁负债		29,226,551.44		29,226,551.44	29,226,551.44
一年到期的非 流动负债		5,783,840.79		5,783,840.79	5,783,840.79

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2021 年 1-6 月	2020 年 度	2019 年 度	2018 年 度
增值税（注）	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	13%、9%、 6%、5%、 0%	13%、9%、 6%、5%、 0%	16%、 13%、 10%、9%、 6%、5%、 0%	17%、 16%、 11%、 10%、6%、 5%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%	7%	7%
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的增值税计缴	5%	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%	25%、15%	25%、15%	25%、15%

注：2016 年营改增后，对于 2016 年 4 月 30 日之前取得的不动产，出租业务按 5% 征收率缴纳增值税，对于 2016 年 5 月 1 日之后取得的不动产，出租业务按 11% 缴纳增值税，2018 年 5 月起按 10% 缴纳增值税，2019 年 4 月起按 9% 缴纳增值税；产品销售业务按 17% 缴纳增值税，2018 年 5 月起按 16% 缴纳增值税，2019 年 4 月起按 13% 缴纳增值税，其中出口外销业务增值税税率为 0%；技术服务按 6% 的税率缴纳增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
宁波天益医疗器械股份有限公司	15%	15%	15%	15%
宁波天益血液净化制品有限公司	25%	25%	25%	25%
宁波天益生命健康有限公司	25%	25%	25%	25%
宁波泰瑞斯科技有限公司	25%	25%	25%	25%
湖南天益医疗器械有限公司	25%	不适用	不适用	不适用

(二) 税收优惠

母公司宁波天益医疗器械股份有限公司于 2017 年 11 月 29 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR201733100181), 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税”。该税收优惠持续时间至 2020 年 11 月 28 日。

母公司宁波天益医疗器械股份有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202033100284), 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税”。该税收优惠持续时间至 2022 年 11 月 30 日。

母公司报告期适用的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	19,736.66	5,194.63	8,611.67	46,074.94
银行存款	219,712,330.90	166,047,291.30	103,549,244.78	67,695,598.38
其他货币资金	19,380,300.00	19,574,700.00	3,511,600.00	2,071,490.00
合计	239,112,367.56	185,627,185.93	107,069,456.45	69,813,163.32

其中: 受到限制的货币资金明细如下:

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
贷款保证金	19,380,300.00	19,574,700.00		
银行承兑汇票保证金			3,511,600.00	415,000.00
保函保证金				1,656,490.00
合计	19,380,300.00	19,574,700.00	3,511,600.00	2,071,490.00

(二) 交易性金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,527,001.93	60,326,546.56	40,643.33

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	39,324,024.70	27,469,461.74	37,687,298.45	18,755,168.57
1 至 2 年	946,659.18	956,154.93	202,101.56	21,468.96
2 至 3 年	187,150.07	189,027.33		18,488.00
3 至 4 年				12,119.00
小计	40,457,833.95	28,614,644.00	37,889,400.01	18,807,244.53
减：坏账准备	3,100,010.49	2,530,818.85	2,137,580.90	951,511.23
合计	37,357,823.46	26,083,825.15	35,751,819.11	17,855,733.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,133,809.25	2.80	1,133,809.25	100.00	
其中：					
1-2 年	946,659.18	2.34	946,659.18	100.00	
2-3 年	187,150.07	0.46	187,150.07	100.00	
按组合计提坏账准备	39,324,024.70	97.20	1,966,201.24	5.00	37,357,823.46
其中：					
账龄分析法	39,324,024.70	97.20	1,966,201.24	5.00	37,357,823.46
合计	40,457,833.95	100.00	3,100,010.49		37,357,823.46

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,388,452.26	4.85	1,169,509.26	84.23	218,943.00
其中：					
1 年以内	243,270.00	0.85	24,327.00	10.00	218,943.00

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1-2 年	956,154.93	3.34	956,154.93	100.00	
2-3 年	189,027.33	0.66	189,027.33	100.00	
按组合计提坏账准备	27,226,191.74	95.15	1,361,309.59	5.00	25,864,882.15
其中:					
账龄分析法	27,226,191.74	95.15	1,361,309.59	5.00	25,864,882.15
合计	28,614,644.00	100.00	2,530,818.85		26,083,825.15

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,224,389.72	3.23	304,330.38	24.86	920,059.34
其中:					
1 年以内	1,022,288.16	2.70	102,228.82	10.00	920,059.34
1-2 年	202,101.56	0.53	202,101.56	100.00	
按组合计提坏账准备	36,665,010.29	96.77	1,833,250.52	5.00	34,831,759.77
其中:					
账龄分析法	36,665,010.29	96.77	1,833,250.52	5.00	34,831,759.77
合计	37,889,400.01	100.00	2,137,580.90		35,751,819.11

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HEMOCLEAN CO.,LTD.	946,659.18	946,659.18	100.00	回收可能性很小
Dimedika Saglik Urun.It.Ih.A.S	187,150.07	187,150.07	100.00	回收可能性很小
合计	1,133,809.25	1,133,809.25		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HEMOCLEAN CO.,LTD.	956,154.93	956,154.93	100.00	回收可能性很小
Dimedika Saglik Urun.It.lh.A.S	189,027.33	189,027.33	100.00	回收可能性很小
武田（中国）国际 贸易有限公司	243,270.00	24,327.00	10.00	回收有一定风险
合计	1,388,452.26	1,169,509.26		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HEMOCLEAN CO.,LTD.	1,022,288.16	102,228.82	10.00	回收有一定风险
Dimedika Saglik Urun.It.lh.A.S	202,101.56	202,101.56	100.00	回收可能性很小
合计	1,224,389.72	304,330.38		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,324,024.70	1,966,201.24	5.00	27,226,191.74	1,361,309.59	5.00	36,665,010.29	1,833,250.52	5.00
合计	39,324,024.70	1,966,201.24		27,226,191.74	1,361,309.59		36,665,010.29	1,833,250.52	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,807,244.53	100.00	951,511.23	5.06	17,855,733.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,807,244.53	100.00	951,511.23		17,855,733.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,755,168.57	937,758.43	5.00
1 至 2 年	21,468.96	2,146.90	10.00
2 至 3 年	18,488.00	5,546.40	30.00
3 至 4 年	12,119.00	6,059.50	50.00
合计	18,807,244.53	951,511.23	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计提（或转回）坏账准备	569,996.91	406,886.39	1,289,914.62	-52,156.03

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	805.27	13,648.44	103,844.95	

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	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
Avanos Medical Sales LLC	18,538,318.47	45.82	926,915.92
费森尤斯医药用品(上海)有限公司; 江苏费森尤斯医药用品有限公司; Fresenius Medical Care D-GmbH; BIOCARE TECHNOLOGY CO.LTD (注 1)	4,084,755.57	10.10	204,237.78
SIAMESE MEDICAL CO,LTD	3,453,516.87	8.54	172,675.84
NIPRO MEDICAL EUROPE NV; NIPRO ASIA PTE LTD (注 2)	2,203,998.90	5.45	110,199.95
百特医疗用品贸易(上海)有限公司; 百特(中国)投资有限公司; 上海百特医疗用品有限公司; 苏州百特医疗用品有限公司 (注 3)	1,745,591.24	4.31	87,279.56
合计	30,026,181.05	74.22	1,501,309.05

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
Avanos Medical Sales LLC	6,725,750.19	23.50	336,287.51
SIAMESE MEDICAL CO,LTD	3,700,260.61	12.93	185,013.03
费森尤斯医药用品(上海)有限公司; 江苏费森尤斯医药用品有限公司; Fresenius Medical Care MALAYSIA SDN BHD; Fresenius USA Manufacturing Inc.DBA; Fresenius Medical Care D-GmbH; Fresenius Medical Care South Africa (PTY) Ltd (注 1)	3,674,126.88	12.84	183,706.34

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
百特医疗用品贸易(上海)有限公司； 百特(中国)投资有限公司；上海百特医疗 用品有限公司； 苏州百特医疗用品有限公司（注3）	2,581,833.97	9.02	129,091.70
上海输血技术有限公司	1,312,527.50	4.59	65,626.38
合计	17,994,499.15	62.88	899,724.96

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
NeoMed, Inc	16,148,186.23	42.62	807,409.31
百特医疗用品贸易(上海)有限公司 苏州百特医疗用品有限公司； 上海百特医疗用品有限公司（注3）	5,040,851.89	13.30	252,042.59
费森尤斯医药用品(上海)有限公司； 江苏费森尤斯医药用品有限公司（注1）	2,762,628.92	7.29	138,131.45
SIAMESE MEDICAL CO,LTD	2,191,357.25	5.78	109,567.86
NIPRO MEDICAL EUROPE NV	1,816,599.26	4.79	90,829.96
合计	27,959,623.55	73.78	1,397,981.17

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
百特(中国)投资有限公司； 百特医疗用品贸易(上海)有限公司； 上海百特医疗用品有限公司； 苏州百特医疗用品有限公司（注3）	4,993,199.75	26.55	249,659.99
宁波汉博国际贸易有限公司	3,765,929.06	20.02	188,296.45
宁波市鄞州区第二医院	1,651,824.14	8.78	82,591.21
Nipro Medical Europe NV	1,457,505.55	7.75	72,875.28

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
南京汇泰医疗器械有限公司	1,046,580.34	5.56	52,329.02
合计	12,915,038.84	68.66	645,751.95

注 1：同受 Fresenius Medical Care AG & Co KGaA 控制；

注 2：同受日本尼普洛株式会社控制；

注 3：同受百特(中国)投资有限公司控制。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,614,111.32	57.34	9,406,094.20	85.87	5,494,174.23	95.79	2,447,212.57	96.57
1 至 2 年	5,646,762.80	42.52	1,528,362.03	13.95	231,726.84	4.04	86,876.94	3.43
2 至 3 年	18,803.54	0.14	18,803.54	0.17	10,000.00	0.17		
合计	13,279,677.66	100.00	10,953,259.77	99.99	5,735,901.07	100.00	2,534,089.51	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国泰君安证券股份有限公司	3,773,584.90	28.42
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	2,641,509.48	19.89
东莞市三迪精密模具有限公司	987,759.37	7.44
广东省医疗器械质量监督检验所	808,881.11	6.09
宁波塑航贸易有限公司	696,000.00	5.24
合计	8,907,734.86	67.08

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国泰君安证券股份有限公司	3,773,584.90	34.45
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	1,886,792.48	17.23
东莞市三迪精密模具有限公司	814,255.68	7.43
上海市锦天城律师事务所	660,377.36	6.03
广东省医疗器械质量监督检验所	649,330.17	5.93
合计	7,784,340.59	71.07

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市三迪精密模具有限公司	1,139,278.40	19.86
嘉技精密模具(东莞)有限公司	890,000.00	15.52
天津海河标测技术检测有限公司	566,520.69	9.88
国泰君安证券股份有限公司	471,698.11	8.22
上海市锦天城律师事务所	377,358.49	6.58
合计	3,444,855.69	60.06

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市三迪精密模具有限公司	560,290.00	22.11
玉环联达模具厂	366,000.00	14.44
宁波市北仑区新碶德星模具厂	337,760.00	13.33

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连澳华进出口有限公司	210,328.61	8.30
北京聚程信途国际旅行社有限公司	186,214.00	7.35
合计	1,660,592.61	65.53

(五) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	457,090.84	742,245.63	530,004.00	
应收股利				
其他应收款项	2,553,275.60	4,253,275.66	2,519,134.68	3,000,669.35
合计	3,010,366.44	4,995,521.29	3,049,138.68	3,000,669.35

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
存利盈外币存款	481,148.25	781,311.19	557,898.95	
小计	481,148.25	781,311.19	557,898.95	
减：坏账准备	24,057.41	39,065.56	27,894.95	
合计	457,090.84	742,245.63	530,004.00	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	569,649.96	2,764,405.00	406,710.80	385,062.88
1 至 2 年	2,484,000.00	451,225.88	27,297.00	32,000.00
2 至 3 年	255,825.88	1,000.00	32,000.00	3,694,193.80
3 至 4 年	12,000.00	12,000.00	2,979,707.32	1,000.00
4 至 5 年	1,876,339.32	2,979,707.32		98,119.73
5 年以上	366,836.13	366,836.13	366,836.13	273,716.40
小计	5,564,651.29	6,575,174.33	3,812,551.25	4,484,092.81
减：坏账准备	3,011,375.69	2,321,898.67	1,293,416.57	1,483,423.46
合计	2,553,275.60	4,253,275.66	2,519,134.68	3,000,669.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,336,324.32	77.93	2,530,897.30	58.37	1,805,427.02
其中:					
政府履约组合	1,876,324.32	33.72	562,897.30	30.00	1,313,427.02
其他风险组合	2,460,000.00	44.21	1,968,000.00	80.00	492,000.00
按组合计提坏账准备	1,228,326.97	22.07	480,478.39	39.12	747,848.58
其中:					
账龄分析法	1,228,326.97	22.07	480,478.39	39.12	747,848.58
合计	5,564,651.29	100.00	3,011,375.69		2,553,275.60

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,469,692.32	83.19	1,889,907.70	34.55	3,579,784.62
其中:					
政府履约组合	2,979,692.32	45.32	893,907.70	30.00	2,085,784.62
其他风险组合	2,490,000.00	37.87	996,000.00	40.00	1,494,000.00
按组合计提坏账准备	1,105,482.01	16.81	431,990.97	39.08	673,491.04
其中:					
账龄分析法	1,105,482.01	16.81	431,990.97	39.08	673,491.04
合计	6,575,174.33	100.00	2,321,898.67		4,253,275.66

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,979,692.32	78.15	893,907.70	30.00	2,085,784.62
其中:					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
政府履约组合	2,979,692.32	78.15	893,907.70	30.00	2,085,784.62
按组合计提坏账准备	832,858.93	21.85	399,508.87	47.97	433,350.06
其中：					
账龄分析法	832,858.93	21.85	399,508.87	47.97	433,350.06
合计	3,812,551.25	100.00	1,293,416.57		2,519,134.68

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,484,092.81	100.00	1,483,423.46	33.08	3,000,669.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,484,092.81	100.00	1,483,423.46		3,000,669.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	385,062.88	19,253.14	5.00
1 至 2 年	32,000.00	3,200.00	10.00
2 至 3 年	3,694,193.80	1,108,258.14	30.00
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00
4 至 5 年	98,119.73	78,495.78	80.00
5 年以上	273,716.40	273,716.40	100.00
合计	4,484,092.81	1,483,423.46	

(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)	
2019.1.1 余额	1,152,911.28		330,512.18	1,483,423.46
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,103.40		19,623.95	47,727.35
本期转回	-237,734.24			-237,734.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	943,280.44		350,136.13	1,293,416.57

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)	
2019.12.31 余额	943,280.44		350,136.13	1,293,416.57
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,131.04	996,000.00		1,044,131.04
本期转回	-15,648.94			-15,648.94
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2020.12.31 余额	975,762.54	996,000.00	350,136.13	2,321,898.67

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	975,762.54	996,000.00	350,136.13	2,321,898.67
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	74,465.07	972,000.00		1,046,465.07
本期转回	-356,988.05			-356,988.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	693,239.56	1,968,000.00	350,136.13	3,011,375.69

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	4,133,956.68		350,136.13	4,484,092.81
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,792,920.50			5,792,920.50
本期终止确认	-6,464,462.06			-6,464,462.06
其他变动				
2019.12.31 余额	3,462,415.12		350,136.13	3,812,551.25

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	3,462,415.12		350,136.13	3,812,551.25
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,536,488.40	2,490,000.00		9,026,488.40
本期终止确认	-6,263,865.32			-6,263,865.32
其他变动				
2020.12.31 余额	3,735,038.20	2,490,000.00	350,136.13	6,575,174.33

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	3,735,038.20	2,490,000.00	350,136.13	6,575,174.33
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,374,398.60			3,374,398.60
本期终止确认	-4,354,921.64	-30,000.00		-4,384,921.64
其他变动				
2021.6.30 余额	2,754,515.16	2,460,000.00	350,136.13	5,564,651.29

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计提(或转回)坏账准备	689,477.02	1,028,482.10	-190,006.89	712,631.88

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金	2,907,034.29	3,717,854.33	3,672,705.83	4,369,137.81
往来款及其他	2,657,617.00	2,857,320.00	139,845.42	114,955.00
合计	5,564,651.29	6,575,174.33	3,812,551.25	4,484,092.81

(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	2021.6.30	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
浙江佰意智造服饰有限公司	应收退款	2,460,000.00	1-2 年	44.21	1,968,000.00
宁波东钱湖旅游度假区资产经营投资公司	保证金	1,400,000.00	4-5 年	25.16	420,000.00
宁波市国家高新技术产业开发区土地储备中心	保证金	476,324.32	4-5 年	8.56	142,897.30

单位名称	款项性质	2021.6.30	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
韩国地平律师事务所	保证金	372,340.01	1 年以内	6.69	18,617.00
宁波东钱湖墙体材料改 革和散装水泥办公室	保证金	350,136.13	5 年以上	6.29	350,136.13
合计		5,058,800.46		90.91	2,899,650.43

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江佰意智造服饰有 限公司	应收退款	2,490,000.00	1 年以内	37.87	996,000.00
宁波东钱湖旅游度假 区资产经营投资公司	保证金	1,400,000.00	4-5 年	21.29	420,000.00
宁波市国土资源局东 钱湖旅游度假区分局	保证金	1,103,368.00	4-5 年	16.78	331,010.40
宁波市国家高新技术产 业开发区土地储备中心	保证金	476,324.32	4-5 年	7.24	142,897.30
宁波东钱湖墙体材料改 革和散装水泥办公室	保证金	350,136.13	5 年以上	5.33	350,136.13
合计		5,819,828.45		88.51	2,240,043.83

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波东钱湖旅游度假 区资产经营投资公司	保证金	1,400,000.00	3-4 年	36.72	420,000.00
宁波市国土资源局东 钱湖旅游度假区分局	保证金	1,103,368.00	3-4 年	28.94	331,010.40
宁波市国家高新技术产 业开发区土地储备中心	保证金	476,324.32	3-4 年	12.49	142,897.30

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波东钱湖墙体材料改 革和散装水泥办公室	保证金	350,136.13	5 年以上	9.18	350,136.13
上海衍润企业咨询有 限公司	保证金	254,825.88	1 年以内	6.68	12,741.29
合计		3,584,654.33		94.01	1,256,785.12

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波东钱湖旅游度假 区资产经营投资公司	保证金	1,400,000.00	2-3 年	31.22	420,000.00
宁波市国家高新技术产 业开发区土地储备中心	保证金	1,190,810.80	2-3 年	26.56	357,243.24
宁波市国土资源局东 钱湖旅游度假区分局	保证金	1,103,368.00	2-3 年	24.61	331,010.40
宁波东钱湖旅游度假 区墙体材料改革办公 室和散装水泥办公室	保证金	350,136.13	4-5 年、 5 年以上	7.81	330,512.18
上海通益置业有限公司	保证金	254,825.88	1 年以内	5.68	12,741.29
合计		4,299,140.81		95.88	1,451,507.11

(六) 存货

存货分类

项 目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	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	账面余额	跌 价 准 备	账面价值	账面余额	跌 价 准 备	账面价值
原材 料	7,030,337.55	116,637.17	6,913,700.38	5,552,830.52	86,920.56	5,465,909.96	8,423,256.81		8,423,256.81	7,858,985.01		7,858,985.01
在途 物资	86,460.18		86,460.18	296,504.42		296,504.42	400,534.06		400,534.06	369,551.72		369,551.72
在产 品	18,999,601.98	325,378.62	18,674,223.36	14,901,818.47	146,887.41	14,754,931.06	16,023,089.75		16,023,089.75	11,686,697.90		11,686,697.90
产成 品	19,627,654.49		19,627,654.49	29,128,251.61		29,128,251.61	25,411,491.24		25,411,491.24	12,427,665.49		12,427,665.49
合计	45,744,054.20	442,015.79	45,302,038.41	49,879,405.02	233,807.97	49,645,597.05	50,258,371.86		50,258,371.86	32,342,900.12		32,342,900.12

（七）合同资产

1、 合同资产情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	145,766.63	7,288.33	138,478.30	23,970.27	1,198.51	22,771.76
合计	145,766.63	7,288.33	138,478.30	23,970.27	1,198.51	22,771.76

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	145,766.63	100.00	7,288.33	5.00	138,478.30
其中：					
账龄分析法	145,766.63	100.00	7,288.33	5.00	138,478.30
合计	145,766.63	100.00	7,288.33		138,478.30

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	23,970.27	100.00	1,198.51	5.00	22,771.76
其中：					
账龄分析法	23,970.27	100.00	1,198.51	5.00	22,771.76
合计	23,970.27	100.00	1,198.51		22,771.76

（八）其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
留抵进项税	8,829,467.46	7,695,358.11	6,181,796.89	3,981,951.54
未到票进项税	940,907.31	43,716.81		
合同资产	4,103.20	3,116.13		
合计	9,774,477.97	7,742,191.05	6,181,796.89	3,981,951.54

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	4,263,002.54	4,263,002.54
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	4,263,002.54	4,263,002.54
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2017.12.31	354,362.15	354,362.15
(2) 本期增加金额	202,492.68	202,492.68
—计提或摊销	202,492.68	202,492.68
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	556,854.83	556,854.83
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	3,706,147.71	3,706,147.71
(2) 2017.12.31 账面价值	3,908,640.39	3,908,640.39

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	4,263,002.54	4,263,002.54
(2) 本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	4,263,002.54	4,263,002.54
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2018.12.31	556,854.83	556,854.83
(2) 本期增加金额	202,492.68	202,492.68
—计提或摊销	202,492.68	202,492.68
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	759,347.51	759,347.51
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	3,503,655.03	3,503,655.03
(2) 2018.12.31 账面价值	3,706,147.71	3,706,147.71

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	4,263,002.54	4,263,002.54
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31	4,263,002.54	4,263,002.54
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2019.12.31	759,347.51	759,347.51

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 本期增加金额	202,492.68	202,492.68
—计提或摊销	202,492.68	202,492.68
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31	961,840.19	961,840.19
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	3,301,162.35	3,301,162.35
(2) 2019.12.31 账面价值	3,503,655.03	3,503,655.03

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	4,263,002.54	4,263,002.54
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.6.30	4,263,002.54	4,263,002.54
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2020.12.31	961,840.19	961,840.19
(2) 本期增加金额	101,246.34	101,246.34
—计提或摊销	101,246.34	101,246.34
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.6.30	1,063,086.53	1,063,086.53
3. 减值准备		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2021.6.30 账面价值	3,199,916.01	3,199,916.01
(2) 2020.12.31 账面价值	3,301,162.35	3,301,162.35

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	162,108,713.70	167,298,505.91	162,018,269.44	108,624,362.57
固定资产清理				
合计	162,108,713.70	167,298,505.91	162,018,269.44	108,624,362.57

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产工具及设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
（1）2017.12.31	68,970,454.06	60,205,323.43	2,488,196.15	5,471,807.33	1,781,965.64	138,917,746.61
（2）本期增加金额	485,006.56	23,335,706.28	221,544.79	658,119.66	1,017,586.21	25,717,963.50
—购置		680,427.35	74,881.18	658,119.66		1,413,428.19
—在建工程转入	485,006.56	22,655,278.93	146,663.61		1,017,586.21	24,304,535.31
（3）本期减少金额		15,500.00				15,500.00
—处置或报废		15,500.00				15,500.00
（4）2018.12.31	69,455,460.62	83,525,529.71	2,709,740.94	6,129,926.99	2,799,551.85	164,620,210.11
2. 累计折旧						
（1）2017.12.31	12,977,185.91	24,077,777.79	1,335,298.35	3,771,709.62	1,020,292.06	43,182,263.73
（2）本期增加金额	4,211,285.47	7,386,984.16	415,756.50	684,279.12	130,003.64	12,828,308.89
—计提	4,211,285.47	7,386,984.16	415,756.50	684,279.12	130,003.64	12,828,308.89
（3）本期减少金额		14,725.08				14,725.08
—处置或报废		14,725.08				14,725.08
（4）2018.12.31	17,188,471.38	31,450,036.87	1,751,054.85	4,455,988.74	1,150,295.70	55,995,847.54
3. 减值准备						
（1）2017.12.31						
（2）本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	生产工具及设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	52,266,989.24	52,075,492.84	958,686.09	1,673,938.25	1,649,256.15	108,624,362.57
(2) 2017.12.31 账面价值	55,993,268.15	36,127,545.64	1,152,897.80	1,700,097.71	761,673.58	95,735,482.88

项目	房屋及建筑物	生产工具及设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	69,455,460.62	83,525,529.71	2,709,740.94	6,129,926.99	2,799,551.85	164,620,210.11
(2) 本期增加金额	44,653,789.55	20,562,762.96	1,069,921.53	172,396.55	2,617,155.74	69,076,026.33
—购置			81,565.11	172,396.55		253,961.66
—在建工程转入	44,653,789.55	20,562,762.96	988,356.42		2,617,155.74	68,822,064.67
(3) 本期减少金额		128,413.07	82,029.92			210,442.99
—处置或报废		128,413.07	82,029.92			210,442.99
(4) 2019.12.31	114,109,250.17	103,959,879.60	3,697,632.55	6,302,323.54	5,416,707.59	233,485,793.45
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	17,188,471.38	31,450,036.87	1,751,054.85	4,455,988.74	1,150,295.70	55,995,847.54

项目	房屋及建筑物	生产工具及设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 本期增加金额	4,296,082.33	9,918,209.54	507,054.23	633,448.30	316,803.39	15,671,597.79
—计提	4,296,082.33	9,918,209.54	507,054.23	633,448.30	316,803.39	15,671,597.79
(3) 本期减少金额		121,992.84	77,928.48			199,921.32
—处置或报废		121,992.84	77,928.48			199,921.32
(4) 2019.12.31	21,484,553.71	41,246,253.57	2,180,180.60	5,089,437.04	1,467,099.09	71,467,524.01
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	92,624,696.46	62,713,626.03	1,517,451.95	1,212,886.50	3,949,608.50	162,018,269.44
(2) 2018.12.31 账面价值	52,266,989.24	52,075,492.84	958,686.09	1,673,938.25	1,649,256.15	108,624,362.57

项目	房屋及建筑物	生产工具及设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	114,109,250.17	103,959,879.60	3,697,632.55	6,302,323.54	5,416,707.59	233,485,793.45

项目	房屋及建筑物	生产工具及设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 本期增加金额	-3,617,936.00	28,733,660.79	2,800.00	834,100.00	562,082.66	26,514,707.45
—购置	334,389.59			834,100.00		1,168,489.59
—在建工程转入	397,123.04	28,733,660.79	2,800.00		562,082.66	29,695,666.49
—其他	-4,349,448.63					-4,349,448.63
(3) 本期减少金额		822,240.17	7,264.96			829,505.13
—处置或报废		822,240.17	7,264.96			829,505.13
(4) 2020.12.31	110,491,314.17	131,871,300.22	3,693,167.59	7,136,423.54	5,978,790.25	259,170,995.77
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	21,484,553.71	41,246,253.57	2,180,180.60	5,089,437.04	1,467,099.09	71,467,524.01
(2) 本期增加金额	6,158,942.13	12,220,002.81	537,020.61	533,211.38	613,100.94	20,062,277.87
—计提	6,158,942.13	12,220,002.81	537,020.61	533,211.38	613,100.94	20,062,277.87
(3) 本期减少金额		781,128.36	5,320.23			786,448.59
—处置或报废		781,128.36	5,320.23			786,448.59
(4) 2020.12.31	27,643,495.84	52,685,128.02	2,711,880.98	5,622,648.42	2,080,200.03	90,743,353.29
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额		1,129,136.57				1,129,136.57
—计提		1,129,136.57				1,129,136.57
(3) 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	生产工具及设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
—处置或报废						
(4) 2020.12.31		1,129,136.57				1,129,136.57
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	82,847,818.33	78,057,035.63	981,286.61	1,513,775.12	3,898,590.22	167,298,505.91
(2) 2019.12.31 账面价值	92,624,696.46	62,713,626.03	1,517,451.95	1,212,886.50	3,949,608.50	162,018,269.44

项目	房屋及建筑物	生产工具及设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	110,491,314.17	131,871,300.22	3,693,167.59	7,136,423.54	5,978,790.25	259,170,995.77
(2) 本期增加金额	125,142.86	3,443,166.87		2,644,366.20	108,952.68	6,321,628.61
—购置	125,142.86			2,644,366.20		2,769,509.06
—在建工程转入		3,443,166.87			108,952.68	3,552,119.55
(3) 本期减少金额			20,940.17	216,239.32		237,179.49
—处置或报废			20,940.17	216,239.32		237,179.49
(4) 2021.6.30	110,616,457.03	135,314,467.09	3,672,227.42	9,564,550.42	6,087,742.93	265,255,444.89
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	27,643,495.84	52,685,128.02	2,711,880.98	5,622,648.42	2,080,200.03	90,743,353.29
(2) 本期增加金额	3,029,692.59	6,717,872.09	243,365.98	327,064.95	361,920.07	10,679,915.68
—计提	3,029,692.59	6,717,872.09	243,365.98	327,064.95	361,920.07	10,679,915.68

项目	房屋及建筑物	生产工具及设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
(3) 本期减少金额			17,381.09	205,427.52		222,808.61
—处置或报废			17,381.09	205,427.52		222,808.61
(4) 2021.6.30	30,673,188.43	59,403,000.11	2,937,865.87	5,744,285.85	2,442,120.10	101,200,460.36
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31		1,129,136.57				1,129,136.57
(2) 本期增加金额		817,134.26				817,134.26
—计提		817,134.26				817,134.26
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2021.6.30		1,946,270.83				1,946,270.83
4. 账面价值						
(1) 2021.6.30 账面价值	79,943,268.60	73,965,196.15	734,361.55	3,820,264.57	3,645,622.83	162,108,713.70
(2) 2020.12.31 账面价值	82,847,818.33	78,057,035.63	981,286.61	1,513,775.12	3,898,590.22	167,298,505.91

说明： 期末用于抵押或担保的固定资产详见附注九（一）。

（十一）在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	107,652,770.50	90,664,096.71	47,617,920.59	33,908,067.69
工程物资				
合计	107,652,770.50	90,664,096.71	47,617,920.59	33,908,067.69

2、 在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	12,852,364.70		12,852,364.70	6,597,186.83		6,597,186.83	3,179,236.63		3,179,236.63	7,706,784.82		7,706,784.82
生命健康 厂房工程	83,807,201.30		83,807,201.30	79,612,673.00		79,612,673.00	44,438,683.96		44,438,683.96	1,838,615.18		1,838,615.18
泰瑞斯厂 房工程										24,362,667.69		24,362,667.69
其他	10,993,204.50		10,993,204.50	4,454,236.88		4,454,236.88						
合计	107,652,770.50		107,652,770.50	90,664,096.71		90,664,096.71	47,617,920.59		47,617,920.59	33,908,067.69		33,908,067.69

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生命健康厂房工程	7800 万	1,274,464.24	564,150.94		1,838,615.18	69.61	在建				自筹
宁波泰瑞斯厂房工程	3500 万	13,624,380.26	10,738,287.43		24,362,667.69	2.36	在建				自筹
合计		14,898,844.50	11,302,438.37		26,201,282.87						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
血液净化设备工程	375 万		3,440,366.97	3,440,366.97		91.74	完工				自筹
生命健康厂房工程	7800 万	1,838,615.18	42,600,068.78		44,438,683.96	56.97	在建				自筹
宁波泰瑞斯厂房工程	4020 万	24,362,667.69	15,775,303.26	40,137,970.95		99.85	完工				自筹
合计		26,201,282.87	61,815,739.01	43,578,337.92	44,438,683.96						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生命健康厂房工程	8000 万	44,438,683.96	35,173,989.04		79,612,673.00	99.52	在建				自筹
合计		44,438,683.96	35,173,989.04		79,612,673.00						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2021.6.30	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
生命健康厂房工程	8000 万	79,612,673.00	4,194,528.30		83,807,201.30	104.76	在建				自筹
合计		79,612,673.00	4,194,528.30		83,807,201.30						

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	3,622,972.89	3,622,972.89
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.6.30 余额	3,622,972.89	3,622,972.89
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	517,567.53	517,567.53
—计提	517,567.53	517,567.53
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.6.30 余额	517,567.53	517,567.53
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.6.30 账面价值	3,105,405.36	3,105,405.36
(2) 2021.1.1 账面价值	3,622,972.89	3,622,972.89

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	65,015,625.93	1,761,481.48	66,777,107.41
(2) 本期增加金额		355,122.19	355,122.19
—购置		355,122.19	355,122.19
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	65,015,625.93	2,116,603.67	67,132,229.60
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	4,023,566.31	1,407,751.87	5,431,318.18
(2) 本期增加金额	1,301,046.12	165,313.72	1,466,359.84
—计提	1,301,046.12	165,313.72	1,466,359.84
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	5,324,612.43	1,573,065.59	6,897,678.02
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	59,691,013.50	543,538.08	60,234,551.58
(2) 2017.12.31 账面价值	60,992,059.62	353,729.61	61,345,789.23

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	65,015,625.93	2,116,603.67	67,132,229.60
(2) 本期增加金额		190,799.51	190,799.51

项目	土地使用权	软件使用权	合计
—购置		190,799.51	190,799.51
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	65,015,625.93	2,307,403.18	67,323,029.11
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	5,324,612.43	1,573,065.59	6,897,678.02
(2) 本期增加金额	1,301,046.12	250,241.22	1,551,287.34
—计提	1,301,046.12	250,241.22	1,551,287.34
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	6,625,658.55	1,823,306.81	8,448,965.36
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	58,389,967.38	484,096.37	58,874,063.75
(2) 2018.12.31 账面价值	59,691,013.50	543,538.08	60,234,551.58

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	65,015,625.93	2,307,403.18	67,323,029.11
(2) 本期增加金额		1,002,035.40	1,002,035.40
—购置		1,002,035.40	1,002,035.40
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	65,015,625.93	3,309,438.58	68,325,064.51
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	6,625,658.55	1,823,306.81	8,448,965.36

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(2) 本期增加金额	1,301,046.12	262,775.52	1,563,821.64
—计提	1,301,046.12	262,775.52	1,563,821.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	7,926,704.67	2,086,082.33	10,012,787.00
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	57,088,921.26	1,223,356.25	58,312,277.51
(2) 2019.12.31 账面价值	58,389,967.38	484,096.37	58,874,063.75

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	65,015,625.93	3,309,438.58	68,325,064.51
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.6.30	65,015,625.93	3,309,438.58	68,325,064.51
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	7,926,704.67	2,086,082.33	10,012,787.00
(2) 本期增加金额	650,523.06	163,357.07	813,880.13
—计提	650,523.06	163,357.07	813,880.13
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.6.30	8,577,227.73	2,249,439.40	10,826,667.13
3. 减值准备			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2021.6.30 账面价值	56,438,398.20	1,059,999.18	57,498,397.38
(2) 2020.12.31 账面价值	57,088,921.26	1,223,356.25	58,312,277.51

(十四) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
上海分公司装修费		168,000.00			168,000.00
合计		168,000.00			168,000.00

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
上海分公司装修费	168,000.00	64,624.45	93,049.80		139,574.65
合计	168,000.00	64,624.45	93,049.80		139,574.65

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
上海分公司装修费	139,574.65		93,049.81		46,524.84
合计	139,574.65		93,049.81		46,524.84

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.6.30
上海分公司装修费	46,524.84		46,524.84		
合计	46,524.84		46,524.84		

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
递延所得税资产	1,323,382.23	827,348.31	83,431.27	
递延所得税负债				204,364.59

1、 未经抵消的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,618,165.11	1,142,724.76	5,011,882.30	751,782.36	2,212,218.89	331,832.84	994,854.02	149,228.10
递延收益	3,324,920.52	498,738.08	3,420,826.07	513,123.91	29,226.67	4,384.00	873,066.67	130,960.00
预提费用	1,142,450.20	171,367.53	975,084.95	146,262.74	2,171,773.42	325,766.01	851,666.04	127,749.91
租赁费用差异	35,993.99	5,399.10						
公允价值变动					40,200.00	6,030.00		
合计	12,121,529.82	1,818,229.47	9,407,793.32	1,411,169.01	4,453,418.98	668,012.85	2,719,586.73	407,938.01

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	差异	债	差异	债	差异	债	差异	债
固定资产折旧	3,201,979.64	480,296.95	3,765,591.44	564,838.72	3,897,210.53	584,581.58	4,082,017.36	612,302.60
公允价值变动	97,001.93	14,550.29	126,546.56	18,981.98				
合计	3,298,981.57	494,847.24	3,892,138.00	583,820.70	3,897,210.53	584,581.58	4,082,017.36	612,302.60

(十六) 其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	23,696,442.86		23,696,442.86	7,056,541.54		7,056,541.54	5,278,997.91		5,278,997.91	2,680,306.66		2,680,306.66
合计	23,696,442.86		23,696,442.86	7,056,541.54		7,056,541.54	5,278,997.91		5,278,997.91	2,680,306.66		2,680,306.66

（十七）短期借款

短期借款分类

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	188,000,000.00	159,500,000.00	73,500,000.00	29,500,000.00
质押借款	17,500,000.00	18,150,000.00		
合计	205,500,000.00	177,650,000.00	73,500,000.00	29,500,000.00

（十八）应付票据

种类	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			3,511,600.00	415,000.00
合计			3,511,600.00	415,000.00

（十九）应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	66,360,358.35	67,180,600.65	64,214,456.41	26,636,331.52
1—2 年	535,421.00	3,209,236.91	656,631.87	2,120,777.66
2—3 年	2,413,674.52	610,202.05	2,029,986.55	8,546.16
3 年以上	2,445,193.78	2,058,814.50	55,987.70	177,209.96
合计	71,754,647.65	73,058,854.11	66,957,062.53	28,942,865.30

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021.6.30	未偿还或结转的原因
迈得医疗工业设备股份有限公司	2,000,000.00	尚未到结算期
今天建设有限公司	2,000,000.00	尚未到结算期
合计	4,000,000.00	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
迈得医疗工业设备股份有限公司	2,000,000.00	尚未到结算期
今天建设有限公司	2,000,000.00	尚未到结算期
合计	4,000,000.00	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
迈得医疗工业设备股份有限公司	2,000,000.00	尚未到结算期
合计	2,000,000.00	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
迈得医疗工业设备股份有限公司	2,000,000.00	尚未到结算期
合计	2,000,000.00	

（二十）预收款项

预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内			8,341,089.76	6,474,123.96
1—2 年				57,902.10
2—3 年			56,600.00	
合计			8,397,689.76	6,532,026.06

（二十一）合同负债

合同负债情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
合同负债	4,283,220.07	4,721,300.88
合计	4,283,220.07	4,721,300.88

（二十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	9,030,094.31	62,890,533.40	61,686,479.47	10,234,148.24
离职后福利-设定提存计划	299,057.65	3,996,978.10	3,941,821.85	354,213.90
合计	9,329,151.96	66,887,511.50	65,628,301.32	10,588,362.14

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	10,234,148.24	77,952,247.21	75,423,604.38	12,762,791.07
离职后福利-设定提存计划	354,213.90	4,296,600.61	4,176,967.80	473,846.71
合计	10,588,362.14	82,248,847.82	79,600,572.18	13,236,637.78

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	12,762,791.07	83,144,979.02	82,603,154.34	13,304,615.75
离职后福利-设定提存计划	473,846.71	467,187.49	941,034.20	
合计	13,236,637.78	83,612,166.51	83,544,188.54	13,304,615.75

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	13,304,615.75	40,141,606.03	44,025,669.00	9,420,552.78
离职后福利-设定提存计划		2,776,991.64	2,292,359.71	484,631.93
合计	13,304,615.75	42,918,597.67	46,318,028.71	9,905,184.71

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,613,382.46	56,505,272.49	55,162,599.51	9,956,055.44
(2) 职工福利费		2,185,432.52	2,185,432.52	
(3) 社会保险费	216,711.85	2,664,359.50	2,852,978.55	28,092.80
其中：医疗保险费	193,206.31	2,347,596.80	2,540,803.11	
工伤保险费	9,197.82	123,950.50	122,155.52	10,992.80
生育保险费	14,307.72	192,812.20	190,019.92	17,100.00
(4) 住房公积金		1,116,438.00	1,116,438.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	200,000.00	419,030.89	369,030.89	250,000.00
合计	9,030,094.31	62,890,533.40	61,686,479.47	10,234,148.24

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,956,055.44	71,090,899.39	68,578,097.76	12,468,857.07
(2) 职工福利费		2,393,778.98	2,393,778.98	
(3) 社会保险费	28,092.80	2,713,619.40	2,699,900.20	41,812.00
其中：医疗保险费		2,395,802.50	2,391,548.10	4,254.40
工伤保险费	10,992.80	132,147.70	128,549.50	14,591.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
生育保险费	17,100.00	185,669.20	179,802.60	22,966.60
(4) 住房公积金		1,391,205.00	1,389,083.00	2,122.00
(5) 工会经费和职工教育经费	250,000.00	362,744.44	362,744.44	250,000.00
合计	10,234,148.24	77,952,247.21	75,423,604.38	12,762,791.07

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,468,857.07	76,148,169.20	75,590,008.62	13,027,017.65
(2) 职工福利费		2,146,741.66	2,146,741.66	
(3) 社会保险费	41,812.00	2,958,082.50	2,973,294.40	26,600.10
其中：医疗保险费	4,254.40	2,941,251.70	2,919,030.30	26,475.80
工伤保险费	14,591.00	14,368.00	28,959.00	
生育保险费	22,966.60	2,462.80	25,305.10	124.30
(4) 住房公积金	2,122.00	1,552,587.00	1,553,711.00	998.00
(5) 工会经费和职工教育经费	250,000.00	339,398.66	339,398.66	250,000.00
合计	12,762,791.07	83,144,979.02	82,603,154.34	13,304,615.75

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,027,017.65	36,303,670.60	40,375,346.00	8,955,342.25
(2) 职工福利费		993,350.17	993,350.17	
(3) 社会保险费	26,600.10	1,941,823.02	1,629,386.59	339,036.53
其中：医疗保险费	26,475.80	1,854,458.20	1,557,130.80	323,803.20
工伤保险费		85,730.02	70,756.09	14,973.93
生育保险费	124.30	1,634.80	1,499.70	259.40
(4) 住房公积金	998.00	719,884.00	719,708.00	1,174.00
(5) 工会经费和职工教育经费	250,000.00	182,878.24	307,878.24	125,000.00
合计	13,304,615.75	40,141,606.03	44,025,669.00	9,420,552.78

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	286,154.47	3,859,120.40	3,803,275.27	341,999.60
失业保险费	12,903.18	137,857.70	138,546.58	12,214.30
失业保险费	299,057.65	3,996,978.10	3,941,821.85	354,213.90

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	341,999.60	4,148,750.71	4,033,212.30	457,538.01
失业保险费	12,214.30	147,849.90	143,755.50	16,308.70
合计	354,213.90	4,296,600.61	4,176,967.80	473,846.71

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	457,538.01	451,097.09	908,635.10	
失业保险费	16,308.70	16,090.40	32,399.10	
合计	473,846.71	467,187.49	941,034.20	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		2,681,345.70	2,213,407.40	467,938.30
失业保险费		95,645.94	78,952.31	16,693.63
合计		2,776,991.64	2,292,359.71	484,631.93

(二十三) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	753,277.15	2,415,967.84	567,640.46	3,604,035.90
企业所得税	1,891,010.69	4,003,596.71	6,201,939.62	3,017,258.58
个人所得税	42,409.44	44,699.61	6,650,907.00	29,862.78
城市维护建设税	131,776.97	284,674.99	133,821.84	126,855.32
房产税	670,396.96	1,193,683.89	741,229.70	353,716.50
教育费附加	94,126.40	92,017.33	95,587.03	90,610.95
土地使用税	189,527.96	379,055.90	379,055.90	189,527.96
其他	8,744.30	34,632.10	55,277.40	17,624.10
合计	3,781,269.87	8,448,328.37	14,825,458.95	7,429,492.09

(二十四) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	174,536.25	157,407.64	69,743.33	
应付股利				
其他应付款项	1,129,006.24	535,900.00	88,288.20	571,886.24
合计	1,303,542.49	693,307.64	158,031.53	571,886.24

1、 应付利息

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货币互换应付利息			69,743.33	
短期借款应付利息	174,536.25	157,407.64		
合计	174,536.25	157,407.64	69,743.33	

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
往来款及其他	1,129,006.24	535,900.00	88,288.20	571,886.24
合计	1,129,006.24	535,900.00	88,288.20	571,886.24

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的租赁负债	1,000,834.50			
合计	1,000,834.50			

(二十六) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税	280,649.18	459,873.02		
合计	280,649.18	459,873.02		

(二十七) 租赁负债

项目	2021.6.30
租赁付款额	3,316,586.50
未确认融资费用	-236,032.86
减：一年内到期的租赁负债	1,000,834.50
合计	2,079,719.14

(二十八) 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
商业补偿义务		990,620.40		990,620.40
合计		990,620.40		990,620.40

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
商业补偿义务	990,620.40		990,620.40	
合计	990,620.40		990,620.40	

(二十九) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	968,573.34	5,747,295.78	5,842,802.45	873,066.67
合计	968,573.34	5,747,295.78	5,842,802.45	873,066.67

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	873,066.67	7,287,660.00	8,131,500.00	29,226.67
合计	873,066.67	7,287,660.00	8,131,500.00	29,226.67

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	29,226.67	9,105,878.44	5,714,279.04	3,420,826.07
合计	29,226.67	9,105,878.44	5,714,279.04	3,420,826.07

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
政府补助	3,420,826.07	1,567,152.91	1,663,058.46	3,324,920.52
合计	3,420,826.07	1,567,152.91	1,663,058.46	3,324,920.52

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
工业补助（奖励）资金-进口先进设备补助	116,906.67		43,840.00		73,066.67	与资产相关
“氧气连接湿化瓶生产线扩建项目”专项资金	51,666.67		51,666.67			与资产相关
“取代 PVC 的可降解生物医用材料开发”项目经费	800,000.00				800,000.00	与收益相关
加快产业经济发展补助(奖励)资金		2,032,200.00	2,032,200.00			与收益相关
工业政策镇级奖励资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
工业政策补助(奖励) 资金（第一批）		272,600.00	272,600.00			与收益相关
企业挂牌上市申报受理奖励资金		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
工业补助（奖励）资金（第二批）		873,700.00	873,700.00			与收益相关
2017 年度中小企业国际市场开拓项目专项资金		73,900.00	73,900.00			与收益相关
稳增促调专项资金		284,895.78	284,895.78			与收益相关
东钱湖商标使用奖励费		10,000.00	10,000.00			与收益相关
合计	968,573.34	5,747,295.78	5,842,802.45		873,066.67	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
工业补助（奖励）资金-进口先进设备补助	73,066.67		43,840.00		29,226.67	与资产相关
“取代 PVC 的可降解生物医用材料开发”项目经费	800,000.00		800,000.00			与收益相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度企业技改补助金		3,114,500.00	3,114,500.00			与收益相关
2018 年度工业发展政策奖补资金		2,698,600.00	2,698,600.00			与收益相关
2018 年度东钱湖镇工业政策奖励		413,100.00	413,100.00			与收益相关
收重大科技专项补助		400,000.00	400,000.00			与收益相关
2018 年度企业研发投入后补助资金		154,300.00	154,300.00			与收益相关
宁波市生物医药产业发展支持项目补助款		141,600.00	141,600.00			与收益相关
稳增促调专项资金		139,960.00	139,960.00			与收益相关
2018 年度初步解决方案设计报告补助金		90,000.00	90,000.00			与收益相关
2017 年企业研发投入后补助资金		73,700.00	73,700.00			与收益相关
2018 年度参展资金补助款		51,900.00	51,900.00			与收益相关
东钱湖商标使用奖励费		10,000.00	10,000.00			与收益相关
合计	873,066.67	7,287,660.00	8,131,500.00		29,226.67	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金 额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费收入		135,467.44	135,467.44			与收益相关
社保费返还收入		744,544.00	744,544.00			与收益相关
加快工业经济发展专项资金		3,836,900.00	3,836,900.00			与收益相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金 额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
镇工业政策奖励资金		400,600.00	400,600.00			与收益相关
参展资金补助款		32,100.00	32,100.00			与收益相关
市级 2020 年度科技创新 2025 重大专项补助资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
有效发明专利年费补助资金		13,980.00	13,980.00			与收益相关
高校生社保补贴款		31,617.00	31,617.00			与收益相关
企业复工期间新增招工补助款		73,000.00	73,000.00			与收益相关
以工代训补贴款		186,000.00	186,000.00			与收益相关
一般工贸行业安责险等补助款		15,000.00	15,000.00			与收益相关
稳岗补助		2,080.00	2,080.00			与收益相关
“两直”补助		16,000.00	16,000.00			与收益相关
稳增促调专项资金		45,590.00	45,590.00			与收益相关
工业补助（奖励）资金-进口先进设备补助	29,226.67		29,226.67			与资产相关
市级口罩生产企业技术改造补助款		1,573,000.00	152,173.93		1,420,826.07	与资产相关
合计	29,226.67	9,105,878.44	5,714,279.04		3,420,826.07	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/ 与收益相关
市级 2020 年度科技创新 2025 重大专项补助资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/ 与收益相关
市级口罩生产企业技术改造补助款	1,420,826.07		95,905.55		1,324,920.52	与资产相关
代扣代缴个人所得税手续费收入		256,752.91	256,752.91			与收益相关
2019 年企业研发投入后补助资金		614,300.00	614,300.00			与收益相关
2020 年镇工业政策奖励资金		471,200.00	471,200.00			与收益相关
抗疫土地使用税减免		115,900.00	115,900.00			与收益相关
2020 年度以工代训补贴款		104,000.00	104,000.00			与收益相关
线上模式开拓国际市场扶持资金		5,000.00	5,000.00			与收益相关
合计	3,420,826.07	1,567,152.91	1,663,058.46		3,324,920.52	

（三十）股本

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	42,000,000.00						42,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	42,000,000.00	2,210,526.00				2,210,526.00	44,210,526.00

2019 年 12 月 18 日，经股东大会决议通过，上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）以 50,000,000.00 元向公司增资，合计持有公司 2,210,526.00 股，增加资本公积-股本溢价 47,789,474.00 元。增加的股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月 19 日出具的“信会师报字【2019】第 ZA15921 号”验资报告验证。公司于 2019 年 12 月 19 日完成工商变更登记。

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	44,210,526.00						44,210,526.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	44,210,526.00						44,210,526.00

（三十一）资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其中：所有者投入资本	60,171,325.76			60,171,325.76
同一控制下企业合并的影响	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	61,171,325.76			61,171,325.76

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其中：所有者投入资本	60,171,325.76	47,789,474.00		107,960,799.76
同一控制下企业合并的影响	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	61,171,325.76	47,789,474.00		108,960,799.76

2019 年度新增资本公积-股本溢价说明详见附注五（三十）股本描述。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其中：所有者投入资本	107,960,799.76			107,960,799.76
同一控制下企业合并的影响	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	108,960,799.76			108,960,799.76

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价（股本溢价）				
其中：所有者投入资本	107,960,799.76			107,960,799.76
同一控制下企业合并的影响	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	108,960,799.76			108,960,799.76

（三十二） 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	11,725,493.10	4,808,676.63		16,534,169.73
合计	11,725,493.10	4,808,676.63		16,534,169.73

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	16,534,169.73	5,571,093.27		22,105,263.00
合计	16,534,169.73	5,571,093.27		22,105,263.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	22,105,263.00			22,105,263.00
合计	22,105,263.00			22,105,263.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	22,105,263.00			22,105,263.00
合计	22,105,263.00			22,105,263.00

(三十三) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	215,869,661.13	128,720,123.65	134,087,384.77	94,318,139.46
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	215,869,661.13	128,720,123.65	134,087,384.77	94,318,139.46
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	26,727,021.75	87,149,537.48	63,203,832.15	44,577,921.94
减: 提取法定盈余公积			5,571,093.27	4,808,676.63
应付普通股股利			63,000,000.00	
期末未分配利润	242,596,682.88	215,869,661.13	128,720,123.65	134,087,384.77

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,889,559.86	111,990,068.40	364,915,426.32	209,261,880.81	312,475,042.38	189,517,064.98	250,269,648.43	162,344,420.60
其他业务	5,326,989.54	2,283,848.14	13,959,361.07	6,654,613.80	3,825,683.52	1,978,461.60	7,941,571.83	3,979,258.31
合计	178,216,549.40	114,273,916.54	378,874,787.39	215,916,494.61	316,300,725.90	191,495,526.58	258,211,220.26	166,323,678.91

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外循环血路	95,648,922.25	69,190,173.05	194,930,797.15	136,878,355.82	182,257,173.54	128,613,511.50	145,449,090.45	105,528,776.73
一次性使用一体式吸氧管	9,954,898.65	5,062,529.03	19,513,035.10	9,073,604.98	28,839,692.90	12,788,275.64	27,767,101.73	12,583,184.60
喂液管	28,181,803.90	13,241,437.39	36,212,663.08	14,459,492.70	37,823,996.25	14,303,938.00	24,559,499.77	12,617,239.15
喂食器	22,102,327.76	12,823,847.02	28,857,145.00	13,471,545.82	30,728,073.83	14,052,606.50	21,664,707.77	12,260,718.83
一次性使用动静脉穿刺针	2,085,789.28	1,767,622.23	6,312,292.25	5,079,909.82	6,711,776.14	5,256,527.85	5,649,779.11	4,312,664.66
一次性口罩	467,695.39	204,698.11	46,877,714.99	12,319,050.49				
其他	14,448,122.63	9,699,761.57	32,211,778.75	17,979,921.18	26,114,329.72	14,502,205.48	25,179,469.60	15,041,836.63

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	172,889,559.86	111,990,068.40	364,915,426.32	209,261,880.81	312,475,042.38	189,517,064.98	250,269,648.43	162,344,420.60

3、 主营业务（分地区）

地 区	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	100,803,255.08	68,724,203.61	241,880,007.66	146,617,999.94	235,462,455.75	147,323,327.70	234,991,388.07	148,677,503.15
港澳台及海外	72,086,304.79	43,265,864.79	123,035,418.66	62,643,880.87	77,012,586.63	42,193,737.28	15,278,260.36	13,666,917.45
合 计	172,889,559.86	111,990,068.40	364,915,426.32	209,261,880.81	312,475,042.38	189,517,064.98	250,269,648.43	162,344,420.60

4、 主营业务（分模式）

销售模式	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
经销	116,216,356.83	82,805,467.40	250,409,659.28	166,152,405.95	256,999,757.57	166,818,784.81	244,999,056.83	158,462,907.94
直销	56,673,203.04	29,184,601.00	114,505,767.04	43,109,474.86	55,475,284.81	22,698,280.16	5,270,591.60	3,881,512.66
合 计	172,889,559.86	111,990,068.40	364,915,426.32	209,261,880.81	312,475,042.38	189,517,064.98	250,269,648.43	162,344,420.60

(三十五) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市建设维护税	769,163.81	1,746,482.91	1,430,932.34	1,385,005.64
教育费附加	329,641.62	748,492.70	613,256.71	593,579.90
房产税	670,389.70	1,193,683.89	741,229.70	711,333.03
土地使用税	189,527.96	379,055.90	379,055.90	379,055.92
地方教育费附加	219,761.10	498,995.11	408,837.81	395,709.84
其他	53,037.80	127,801.20	132,319.80	108,698.00
合计	2,231,521.99	4,694,511.71	3,705,632.26	3,573,382.33

(三十六) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,807,196.74	3,557,000.71	3,782,361.88	3,563,420.04
运费			5,711,459.56	4,465,478.74
推广费	669,861.99	1,132,845.80	1,719,595.59	2,547,973.32
差旅费	210,533.48	706,473.78	1,328,094.75	1,052,433.20
业务招待费	712,573.16	1,308,491.92	1,528,865.69	681,040.14
其他	332,591.65	319,430.81	105,890.19	277,605.41
合计	3,732,757.02	7,024,243.02	14,176,267.66	12,587,950.85

(三十七) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,482,448.50	10,892,056.21	10,954,720.83	8,941,596.69
中介咨询费	992,539.33	3,516,209.40	2,006,136.22	2,997,213.22
折旧及摊销	3,268,726.85	4,114,920.34	3,317,630.02	3,508,854.31
业务招待费	855,185.17	2,251,614.71	2,121,332.66	1,546,350.04
办公经费	716,802.98	1,641,138.26	1,948,211.24	1,084,341.73
车辆使用费	168,668.02	248,304.82	309,071.42	237,452.15
财产保险费	153,928.32	300,932.92	264,171.39	250,495.61
分公司租赁物业费	72,108.44	939,024.48	937,211.01	346,657.58
其他	746,592.31	1,029,032.09	1,465,637.05	1,423,128.54
合计	12,456,999.92	24,933,233.23	23,324,121.84	20,336,089.87

(三十八) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,982,555.75	10,425,412.99	8,303,028.08	7,327,716.60
材料耗用	357,168.27	629,602.91	786,308.37	831,128.63
折旧及摊销	341,309.27	520,628.01	666,359.50	218,307.83
外协服务费	3,154,126.58	3,753,989.69	5,273,603.37	188,343.72
其他费用	287,685.59	643,980.37	1,043,080.92	415,492.58
合计	10,122,845.46	15,973,613.97	16,072,380.24	8,980,989.36

(三十九) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	3,208,990.90	3,431,562.96	1,916,532.05	1,179,718.28
其中：租赁负债利息费用	70,615.59			
减：利息收入	54,478.00	475,818.17	340,099.87	352,845.05
汇兑损益	2,206,560.06	11,451,157.23	-11,866.34	-1,337,425.32
银行手续费	22,325.47	46,370.15	16,606.67	17,490.54
合计	5,383,398.43	14,453,272.17	1,581,172.51	-493,061.55

(四十) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,663,058.46	5,714,279.04	8,131,500.00	1,810,602.45
合计	1,663,058.46	5,714,279.04	8,131,500.00	1,810,602.45

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业研发投入后补助 资金	614,300.00		228,000.00		与收益相关
工业政策镇级奖励资金	471,200.00	400,600.00	413,100.00	200,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	256,752.91	135,467.44			与收益相关
土地使用税抗疫减免	115,900.00				与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
以工代训补贴款	104,000.00	186,000.00			与收益相关
市级口罩生产企业技术 改造补助款	95,905.55	152,173.93			与资产相关
线上模式开拓国际市场 扶持资金	5,000.00				与收益相关
工业补助（奖励）资金		3,836,900.00	2,698,600.00	1,146,300.00	与收益相关
社保费返还		744,544.00			与收益相关
企业复工期间新增招 工补助款		73,000.00			与收益相关
稳增促调专项资金		45,590.00	139,960.00	284,895.78	与收益相关
参展资金补助款		32,100.00	51,900.00		与收益相关
高校生社保补贴款		31,617.00			与收益相关
工业补助（奖励）资金 -进口先进设备补助		29,226.67	43,840.00	43,840.00	与资产相关
“两直”补助		16,000.00			与收益相关
一般工贸行业安责险 等补助款		15,000.00			与收益相关
有效发明专利年费补 助资金		13,980.00			与收益相关
稳岗补助		2,080.00			与收益相关
企业技改补助金			3,114,500.00		与收益相关
“取代 PVC 的可降解 生物医用材料开发”项 目经费			800,000.00		与收益相关
生命健康重大专项补 助资金			400,000.00		与收益相关
宁波市生物医药产业 发展支持项目补助款			141,600.00		与收益相关
初步解决方案设计报 告补助金			90,000.00		与收益相关
东钱湖商标使用奖励费			10,000.00	10,000.00	与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
“氧气连接湿化瓶生产线扩建项目”专项资金				51,666.67	与收益相关
中小企业国际市场开拓项目专项资金				73,900.00	与收益相关
合计	1,663,058.46	5,714,279.04	8,131,500.00	1,810,602.45	

(四十一) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	478,203.53	810,414.01	702,048.73	
以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益	481,148.25	223,412.24	557,898.95	
处置以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益	99,043.90	891,224.33	53,784.06	
处置持有至到期投资取得的投资收益				5,211.22
合计	1,058,395.68	1,925,050.58	1,313,731.74	5,211.22

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	97,001.93	126,546.56	-40,200.00	
其中：非保本浮动收益理财产品	97,001.93	126,546.56		
衍生金融工具产生的公允价值变动收益			-40,200.00	
合计	97,001.93	126,546.56	-40,200.00	

(四十三) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	569,996.91	406,886.39	1,289,914.62
其他应收款坏账损失	674,468.87	1,039,652.71	-162,111.94

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
合计	1,244,465.78	1,446,539.10	1,127,802.68

(四十四) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				660,475.85
存货跌价损失	217,843.23	233,807.97		
固定资产减值损失	817,134.26	1,129,136.57		
合同资产减值损失	6,089.82	1,198.51		
合计	1,041,067.31	1,364,143.05		660,475.85

(四十五) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-12,069.99	-30,649.46	-521.67	19,073.59	-12,069.99	-30,649.46	-521.67	19,073.59
合计	-12,069.99	-30,649.46	-521.67	19,073.59	-12,069.99	-30,649.46	-521.67	19,073.59

(四十六) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助				4,032,200.00				4,032,200.00
其他	2,060.46	87,319.98	1,590.48	7,760.17	2,060.46	87,319.98	1,590.48	7,760.17
合计	2,060.46	87,319.98	1,590.48	4,039,960.17	2,060.46	87,319.98	1,590.48	4,039,960.17

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
加快产业经济发展补助(奖励)资金				2,032,200.00	与收益相关
企业挂牌上市申报受理奖励资金				2,000,000.00	与收益相关
合计				4,032,200.00	

(四十七) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠		120,666.84	30,000.00	50,000.00		120,666.84	30,000.00	50,000.00
罚款支出	3,000.00			1,001.38	3,000.00			1,001.38
赔偿支出			990,620.40				990,620.40	
其他	2,049.49	343.21	53,700.00		2,049.49	343.21	53,700.00	
合计	5,049.49	121,010.05	1,074,320.40	51,001.38	5,049.49	121,010.05	1,074,320.40	51,001.38

（四十八） 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	4,347,672.30	14,385,965.74	10,196,873.65	7,660,068.61
递延所得税费用	-496,033.92	-743,917.04	-287,795.86	-172,429.86
上年所得税汇算清缴差异	-45,686.13	-21,313.00	36,692.34	
合计	3,805,952.25	13,620,735.70	9,945,770.13	7,487,638.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	30,532,974.00	100,770,273.18	73,149,602.28	52,065,560.69
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,579,946.10	15,115,540.98	10,972,440.34	7,809,834.10
子公司适用不同税率的影响	-163,614.99	-73,181.64	-103,409.91	-350,884.44
调整以前期间所得税的影响	-45,686.13	-21,313.00	36,692.34	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,501.34	101,266.83	425,716.24	323,177.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,652.97	-124,102.83	-93,360.90	
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	465,663.45	307,056.93	405,143.44	701,983.93
研发加计扣除的影响	-1,075,204.55	-1,684,531.57	-1,697,451.42	-996,472.12
所得税费用	3,805,952.25	13,620,735.70	9,945,770.13	7,487,638.75

（四十九） 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	26,727,021.75	87,149,537.48	63,203,832.15	44,577,921.94

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数	44,210,526.00	44,210,526.00	42,000,000.00	42,000,000.00
基本每股收益				
其中：持续经营基本每股收益	0.60	1.97	1.50	1.06
终止经营基本每股收益	0.60	1.97	1.50	1.06

2、 稀释每股收益

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

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	26,727,021.75	87,149,537.48	63,203,832.15	44,577,921.94
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	44,210,526.00	44,210,526.00	42,000,000.00	42,000,000.00
稀释每股收益				
其中：持续经营稀释每股收益	0.60	1.97	1.50	1.06
终止经营稀释每股收益	0.60	1.97	1.50	1.06

（五十）现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到政府补助	1,451,252.91	9,718,378.44	7,287,660.00	5,747,295.78
收到利息收入	54,478.00	475,818.17	392,613.95	324,355.05
收到客户保证金		500,000.00		
收回宁波市国家高新技术产业开发区土地储备中心履约保证金			714,486.48	
收回宁波市国土资源局履约保证金				1,190,810.80
收回宁波市东钱湖旅游度假区财政局退回土地保证金	1,103,368.00			
收回供应商退款、保证金等	309,400.00			

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他零星收入	1,780.46	1,080.25	830.48	16,180.17
合计	2,920,279.37	10,695,276.86	8,395,590.91	7,278,641.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的销售、管理费用	4,233,686.65	15,055,327.42	14,545,191.82	12,851,559.97
支付的补偿款		990,620.40		
支付上海通益置业保证金				254,825.88
支付律师事务所诉讼保证金	372,340.01			
支付零星保证金及押金	14,707.95	104,000.00		
其他零星	7,241.96	178,155.64	80,176.80	158,728.92
合计	4,627,976.57	16,328,103.46	14,625,368.62	13,265,114.77

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回票据保证金		3,511,600.00	415,000.00	5,830,000.00
收回保函保证金及利息			1,657,759.98	
合计		3,511,600.00	2,072,759.98	5,830,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付上市中介费用	800,000.00	5,990,120.00		
支付租赁负债	582,770.05			
支付贷款保证金		19,574,700.00		
支付票据保证金			3,511,600.00	4,715,000.00
合计	1,382,770.05	25,564,820.00	3,511,600.00	4,715,000.00

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
净利润	26,727,021.75	87,149,537.48	63,203,832.15	44,577,921.94
加：信用减值损失	1,244,465.78	1,446,539.10	1,127,802.68	
资产减值准备	1,041,067.31	1,364,143.05		660,475.85
固定资产折旧	10,679,915.68	20,062,277.87	15,671,597.79	12,828,308.89
投资性房地产折旧	101,246.34	202,492.68	202,492.68	202,492.68
使用权资产折旧	517,567.53			
无形资产摊销	813,880.13	1,563,821.64	1,551,287.34	1,466,359.84
长期待摊费用摊销	46,524.84	93,049.81	93,049.80	
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）	12,069.99	30,649.46		-19,073.59
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-97,001.93	-126,546.56	40,200.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	5,077,931.92	14,545,489.90	1,589,917.05	-218,494.15
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,058,395.68	-1,925,050.58	-1,313,731.74	-5,211.22
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-496,033.92	-743,917.04	-83,431.27	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			-204,364.59	-172,429.86
存货的减少（增加以“—”号填列）	4,125,715.41	378,966.84	-17,915,471.74	-4,354,284.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-13,617,870.78	5,730,598.17	-24,474,014.73	425,086.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,448,333.24	-8,396,148.35	25,971,825.90	4,404,914.82
其他				
经营活动产生的现金流量净额	32,669,771.13	121,375,903.47	65,460,991.32	59,796,066.79

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	219,732,067.56	166,052,485.93	103,557,856.45	67,741,673.32
减：现金的期初余额	166,052,485.93	103,557,856.45	67,741,673.32	49,251,805.27
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	53,679,581.63	62,494,629.48	35,816,183.13	18,489,868.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	219,732,067.56	166,052,485.93	103,557,856.45	67,741,673.32
其中：库存现金	19,736.66	5,194.63	8,611.67	46,074.94
可随时用于支付的银行存款	219,712,330.90	166,047,291.30	103,549,244.78	67,695,598.38
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	219,732,067.56	166,052,485.93	103,557,856.45	67,741,673.32
其中：母公司或集团内子公司				

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
使用受限制的现金和现金等价物				

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	19,380,300.00	19,574,700.00	3,511,600.00	2,071,490.00	用以开具银行承兑汇票、保函及贷款的保证金
固定资产	79,600,226.53	82,469,577.44	52,589,595.54	52,204,116.16	用以向银行抵押借款
无形资产	35,866,172.41	36,357,243.33	35,655,862.54	36,465,360.46	用以向银行抵押借款
合计	134,846,698.94	138,401,520.77	91,757,058.08	90,740,966.62	

(五十三) 外币货币性项目

外币货币性项目

2021 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			199,408,646.48
其中：美元	30,623,734.37	6.46	197,832,386.41
欧元	205,076.64	7.69	1,576,260.07
应收账款			26,303,039.34
其中：美元	3,841,830.87	6.46	24,818,611.60
欧元	193,128.95	7.69	1,484,427.74
其他应收款			372,340.01
其中：美元	57,636.88	6.46	372,340.01

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			146,399,360.18
其中：美元	21,473,933.45	6.52	140,115,268.37
欧元	783,064.40	8.03	6,284,091.81
应收账款			14,076,910.66
其中：美元	2,155,762.00	6.52	14,066,131.48
欧元	1,343.20	8.03	10,779.18

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			53,126,801.12
其中：美元	7,615,288.21	6.98	53,125,773.61
欧元	131.47	7.82	1,027.51
应收账款			22,182,239.52
其中：美元	2,919,302.81	6.98	20,365,640.26
欧元	232,435.45	7.82	1,816,599.26

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			35,329,953.86
其中：美元	4,336,661.07	6.86	29,763,372.26
欧元	709,362.66	7.85	5,566,581.60
应收账款			1,702,113.97
其中：美元	35,640.58	6.86	244,608.42
欧元	185,733.38	7.85	1,457,505.55

(五十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
市级口罩生产企业技术改造补助款	248,079.48	95,905.55	152,173.93			其他收益
工业补助（奖励）资金-进口先进设备补助	116,906.67		29,226.67	43,840.00	43,840.00	其他收益
“氧气连接湿化瓶生产线扩建项目”专项资金	51,666.67				51,666.67	其他收益
合计	416,652.82	95,905.55	181,400.60	43,840.00	95,506.67	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
工业补助（奖励）资金	7,681,800.00		3,836,900.00	2,698,600.00	1,146,300.00	其他收益
企业技改补助金	3,114,500.00			3,114,500.00		其他收益
加快产业经济发展补助(奖励)资金	2,032,200.00				2,032,200.00	营业外收入
企业挂牌上市申报受理奖励资金	2,000,000.00				2,000,000.00	营业外收入
工业政策镇级奖励资金	1,484,900.00	471,200.00	400,600.00	413,100.00	200,000.00	其他收益
“取代 PVC 的可降解生物医用材料开发”项目经费	800,000.00			800,000.00		其他收益
社保费返还	744,544.00		744,544.00			其他收益
稳增促调专项资金	470,445.78		45,590.00	139,960.00	284,895.78	其他收益
重大科技专项补助	400,000.00			400,000.00		其他收益
企业研发投入后补助资金	842,300.00	614,300.00		228,000.00		其他收益
以工代训补贴款	290,000.00	104,000.00	186,000.00			其他收益
宁波市生物医药产业发展支持项目补助款	141,600.00			141,600.00		其他收益
个人所得税手续费返还	392,220.35	256,752.91	135,467.44			其他收益
土地使用税抗疫减免	115,900.00	115,900.00				其他收益
初步解决方案设计报告补助金	90,000.00			90,000.00		其他收益
参展资金补助款	84,000.00		32,100.00	51,900.00		其他收益
中小企业国际市场开拓项目专项资金	73,900.00				73,900.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
企业复工期间新增招工补助款	73,000.00		73,000.00			其他收益
高校生社保补贴款	31,617.00		31,617.00			其他收益
东钱湖商标使用奖励费	20,000.00			10,000.00	10,000.00	其他收益
“两直”补助	16,000.00		16,000.00			其他收益
一般工贸行业安责险等补助款	15,000.00		15,000.00			其他收益
有效发明专利年费补助资金	13,980.00		13,980.00			其他收益
线上模式开拓国际市场扶持资金	5,000.00	5,000.00				其他收益
稳岗补贴	2,080.00		2,080.00			其他收益
合计	20,934,987.13	1,567,152.91	5,532,878.44	8,087,660.00	5,747,295.78	

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	70,615.59
与租赁相关的总现金流出	582,770.05

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	1,204,566.60
1 至 2 年	1,204,566.60
2 至 3 年	1,128,186.05
合计	3,537,319.25

2、 作为出租人

经营租赁

	2021 年 1-6 月
经营租赁收入	129,883.55

于 2021 年 6 月 30 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	67,212.20
合计	67,212.20

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
宁波天益血液净化制品有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
宁波天益生命健康有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
宁波泰瑞斯科技有限公司	宁波	宁波	制造业及服务业	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制合并（收购）
湖南天益医疗器械有限公司（注）	益阳	益阳	制造业	100.00								设立

注：湖南天益医疗器械有限公司于 2021 年 4 月 19 日注册成立。

七、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：

（一）信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（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。

（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。

本公司年末无浮动利率的银行长期借款，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动不产生对当期损益和所有者权益的税前影响。

（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。本公司因持有相当数量的外币，存在一定汇率风险。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 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
陈玲珠	实际控制人配偶
宁波益诺生智能制造有限公司	其他关联关系

(三) 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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
宁波益诺生 智能制造有 限公司	采购设备及配 件等	398,183.21	5,372,833.88	23,225.66	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
吴志敏、陈玲珠	138,000,000.00	2018-1-2	2024-1-25	否

3、 关联方资金拆借

2018 年度

宁波天益医疗器械股份有限公司向实际控制人吴志敏拆入资金人民币 510,666.04 元。

2019 年度

宁波天益医疗器械股份有限公司向实际控制人吴志敏拆入资金 475,422.20 元，归还资金人民币 986,088.24 元。

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	176.13	366.76	360.71	329.71

(四) 关联方应收应付款项

1、 资产项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产									
	宁波益诺生智能制造有限公司	203,760.00		526,113.60		1,193,160.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款					
	宁波益诺生智能制造有限公司	152,887.21	135,789.73	6,400.00	
其他应付款					
	吴志敏				510,666.04

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、重要承诺

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司未执行完毕的重大合同情况如下：

工程发包单位	工程承包人	合同价款	价款浮动率	已支付 合同价款
宁波天益生命健康有限公司	今天建设有限公司	75,770,000.00	以竣工结算价格确定	42,380,000.00
宁波泰瑞斯科技有限公司	今天建设有限公司	32,000,000.00	以竣工结算价格确定	32,697,129.00

2、抵押资产、保证及所担保债务情况

抵质押 (保证) 方	抵质押(保 证) 项目	抵质押物原值	抵质押物净值	截至 2021 年 6 月 30 日所担保的借 款余额	最高债权数额
宁波天益医 疗器械股份 有限公司	美元质押	19,380,300.00	19,380,300.00	17,500,000.00	
	土地使用权	4,036,586.00	2,484,689.96		64,180,000.00
	房屋建筑物	27,923,755.87	11,402,706.66		
宁波泰瑞斯 科技有限公 司	土地使用权	24,577,410.59	21,928,830.54	150,000,000.00	100,000,000.00
	房屋建筑物	36,185,645.36	33,464,183.21		
宁波天益血 液净化制品 有限公司	土地使用权	13,661,214.84	11,452,651.91	38,000,000.00	68,000,000.00
	房屋建筑物	45,647,301.21	34,733,336.66		

抵质押 (保证) 方	抵质押 (保 证) 项目	抵质押物原值	抵质押物净值	截至 2021 年 6 月 30 日所担保的借 款余额	最高债权数额
吴志敏、陈 玲珠	保证				138,000,000.00
合计		171,412,213.87	134,846,698.94	205,500,000.00	

(1) 母公司宁波天益医疗器械股份有限公司以合计账面价值为 1,388.74 万元的固定资产及无形资产对宁波银行科技支行的债务提供抵押担保。担保最高限额为 6,418.00 万元，担保期限自 2017 年 1 月 10 日至 2023 年 1 月 10 日；

(2) 母公司宁波天益医疗器械股份有限公司以 300.00 万美元的贷款保证金对上海银行宁波分行的债务提供质押担保。质押期限自 2020 年 11 月 17 日至 2021 年 11 月 16 日；

(3) 子公司宁波天益血液净化制品有限公司以合计账面价值为 4,618.60 万元的固定资产及无形资产为宁波天益医疗器械股份有限公司对中国农业银行宁波高新区支行的债务提供抵押担保，担保最高限额为 6,800.00 万元，担保期限自 2021 年 1 月 26 日至 2026 年 1 月 25 日；

(4) 实际控制人吴志敏夫妇为宁波天益医疗器械股份有限公司对中国农业银行宁波高新区支行的债务提供保证担保，担保最高限额为 13,800.00 万元，担保期限自 2021 年 1 月 26 日至 2024 年 1 月 25 日；

(5) 子公司宁波泰瑞斯科技有限公司以账面价值为 5,539.40 万元的固定资产及无形资产为宁波天益医疗器械股份有限公司对宁波银行科技支行的债务提供抵押担保，担保最高限额为 10,000.00 万元，担保期限自 2020 年 2 月 26 日至 2030 年 2 月 26 日。

(二) 或有事项

本公司无没有需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、本公司于 2021 年 8 月 11 日注册成立宁波天益管理咨询有限公司，本公司持有其 100%的股权，注册资本为人民币 1,000.00 万元。子公司经营范围包括一般项目：企业管理咨询；供应链管理服务；信息技术咨询服务；市场营销策划；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

2、宁波天益管理咨询有限公司于 2021 年 8 月 20 日注册成立宁波天益恒源国际贸易有限公司，持有其 100%的股权，最终控制方为本公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元。经营范围包括一般项目：货物进出口；技术进出口；特殊医学用途配方食品

销售；五金产品批发；五金产品零售；电子元器件与机电组件设备销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；化妆品批发；家用电器销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；针纺织品销售；电子产品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售；计算机软硬件及辅助设备批发；消毒剂销售（不含危险化学品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；包装材料及制品销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：第三类医疗器械经营(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）其他

本报告期内，本公司与员工控制的宁波仁禾医疗科技有限公司存在销售行为，本公司销售商品的情况如下：

客户	交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
宁波仁禾医疗科技有限公司	产品销售		4,454,890.54	1,819,084.00	4,552,988.29

各期末与本公司的往来余额情况如下：

客户	项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
宁波仁禾医疗科技有限公司	应收账款			338,131.04	193,476.23

2020 年度，持有本公司 5%股权的股东上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）的合伙人上海金浦创新股权投资管理有限公司及关联方金浦产业投资基金

管理有限公司工会委员会向宁波仁禾医疗科技有限公司采购一次性口罩 150,796.46 元。

十二、 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	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	39,324,024.70	27,469,461.74	37,687,298.45	18,755,168.57
1 至 2 年	946,659.18	956,154.93	202,101.56	21,468.96
2 至 3 年	187,150.07	189,027.33		18,488.00
3 至 4 年				12,119.00
小计	40,457,833.95	28,614,644.00	37,889,400.01	18,807,244.53
减：坏账准备	3,100,010.49	2,530,818.85	2,137,580.90	951,511.23
合计	37,357,823.46	26,083,825.15	35,751,819.11	17,855,733.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,133,809.25	2.80	1,133,809.25	100.00	
其中：					
1-2 年	946,659.18	2.34	946,659.18	100.00	
2-3 年	187,150.07	0.46	187,150.07	100.00	
按组合计提坏账准备	39,324,024.70	97.20	1,966,201.24	5.00	37,357,823.46
其中：					
账龄分析法	39,324,024.70	97.20	1,966,201.24	5.00	37,357,823.46
合计	40,457,833.95	100.00	3,100,010.49		37,357,823.46

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,388,452.26	4.85	1,169,509.26	84.23	218,943.00
其中:					
1 年以内	243,270.00	0.85	24,327.00	10.00	218,943.00
1-2 年	956,154.93	3.34	956,154.93	100.00	
2-3 年	189,027.33	0.66	189,027.33	100.00	
按组合计提坏账准备	27,226,191.74	95.15	1,361,309.59	5.00	25,864,882.15
其中:					
账龄分析法	27,226,191.74	95.15	1,361,309.59	5.00	25,864,882.15
合计	28,614,644.00	100.00	2,530,818.85		26,083,825.15

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,224,389.72	3.23	304,330.38	24.86	920,059.34
其中:					
1 年以内	1,022,288.16	2.70	102,228.82	10.00	920,059.34
1-2 年	202,101.56	0.53	202,101.56	100.00	
按组合计提坏账准备	36,665,010.29	96.77	1,833,250.52	5.00	34,831,759.77
其中:					
账龄分析法	36,665,010.29	96.77	1,833,250.52	5.00	34,831,759.77
合计	37,889,400.01	100.00	2,137,580.90		35,751,819.11

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HEMOCLEAN	946,659.18	946,659.18	100.00	回收可能性很小

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
CO.,LTD.				
Dimedika Saglik Urun.It.Ih.A.S	187,150.07	187,150.07	100.00	回收可能性很小
合计	1,133,809.25	1,133,809.25		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
HEMOCLEAN CO.,LTD.	956,154.93	956,154.93	100.00	回收可能性很小
Dimedika Saglik Urun.It.Ih.A.S	189,027.33	189,027.33	100.00	回收可能性很小
武田（中国）国际贸易 有限公司	243,270.00	24,327.00	10.00	回收有一定风险
合计	1,388,452.26	1,169,509.26		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
HEMOCLEAN CO.,LTD.	1,022,288.16	102,228.82	10.00	回收有一定风险
Dimedika Saglik Urun.It.Ih.A.S	202,101.56	202,101.56	100.00	回收可能性很小
合计	1,224,389.72	304,330.38		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,324,024.70	1,966,201.24	5.00	27,226,191.74	1,361,309.59	5.00	36,665,010.29	1,833,250.52	5.00
合计	39,324,024.70	1,966,201.24		27,226,191.74	1,361,309.59		36,665,010.29	1,833,250.52	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,807,244.53	100.00	951,511.23	5.06	17,855,733.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,807,244.53	100.00	951,511.23		17,855,733.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,755,168.57	937,758.43	5.00
1 至 2 年	21,468.96	2,146.90	10.00
2 至 3 年	18,488.00	5,546.40	30.00
3 至 4 年	12,119.00	6,059.50	50.00
合计	18,807,244.53	951,511.23	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计提（或转回）坏账准备	569,996.91	406,886.39	1,289,914.62	-52,156.03

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	805.27	13,648.44	103,844.95	

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	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Avanos Medical Sales LLC	18,538,318.47	45.82	926,915.92
费森尤斯医药用品(上海)有限公司； 江苏费森尤斯医药用品有限公司； Fresenius Medical Care D-GmbH； BIOCARE TECHNOLOGY CO.LTD (注 1)	4,084,755.57	10.10	204,237.78
SIAMESE MEDICAL CO,LTD	3,453,516.87	8.54	172,675.84
NIPRO MEDICAL EUROPE NV； NIPRO ASIA PTE LTD (注 2)	2,203,998.90	5.45	110,199.95
百特医疗用品贸易(上海)有限公司； 百特(中国)投资有限公司； 上海百特医疗用品有限公司； 苏州百特医疗用品有限公司 (注 3)	1,745,591.24	4.31	87,279.56
合计	30,026,181.05	74.22	1,501,309.05

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Avanos Medical Sales LLC	6,725,750.19	23.50	336,287.51
SIAMESE MEDICAL CO,LTD	3,700,260.61	12.93	185,013.03
费森尤斯医药用品(上海)有限公司； 江苏费森尤斯医药用品有限公司； Fresenius Medical Care MALAYSIA SDN BHD； Fresenius USA Manufacturing Inc.DBA； Fresenius Medical Care D-GmbH； Fresenius Medical Care South Africa (PTY) Ltd (注 1)	3,674,126.88	12.84	183,706.34

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
百特医疗用品贸易(上海)有限公司； 百特(中国)投资有限公司；上海百特医疗用品有限公司； 苏州百特医疗用品有限公司（注 2）	2,581,833.97	9.02	129,091.70
上海输血技术有限公司	1,312,527.50	4.59	65,626.38
合计	17,994,499.15	62.88	899,724.96

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
NeoMed, Inc	16,148,186.23	42.62	807,409.31
百特医疗用品贸易(上海)有限公司 苏州百特医疗用品有限公司； 上海百特医疗用品有限公司（注 2）	5,040,851.89	13.30	252,042.59
费森尤斯医药用品(上海)有限公司； 江苏费森尤斯医药用品有限公司(注 1)	2,762,628.92	7.29	138,131.45
SIAMESE MEDICAL CO,LTD	2,191,357.25	5.78	109,567.86
NIPRO MEDICAL EUROPE NV	1,816,599.26	4.79	90,829.96
合计	27,959,623.55	73.78	1,397,981.17

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
百特(中国)投资有限公司； 百特医疗用品贸易(上海)有限公司； 上海百特医疗用品有限公司； 苏州百特医疗用品有限公司（注 2）	4,993,199.75	26.55	249,659.99
宁波汉博国际贸易有限公司	3,765,929.06	20.02	188,296.45
宁波市鄞州区第二医院	1,651,824.14	8.78	82,591.21
Nipro Medical Europe NV	1,457,505.55	7.75	72,875.28

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
南京汇泰医疗器械有限公司	1,046,580.34	5.56	52,329.02
合计	12,915,038.84	68.66	645,751.95

注 1: 同受 Fresenius Medical Care AG & Co KGaA 控制;

注 2: 同受日本尼普洛株式会社控制;

注 3: 同受百特(中国)投资有限公司控制。

(二) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	457,090.84	742,245.63	530,004.00	
应收股利				
其他应收款项	169,489,622.58	137,437,265.04	120,562,808.22	92,970,885.20
合计	169,946,713.42	138,179,510.67	121,092,812.22	92,970,885.20

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
存溢利外币存款	481,148.25	781,311.19	557,898.95	
小计	481,148.25	781,311.19	557,898.95	
减: 坏账准备	24,057.41	39,065.56	27,894.95	
合计	457,090.84	742,245.63	530,004.00	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	63,449,649.96	82,435,279.14	58,486,710.80	47,016,485.91
1 至 2 年	65,254,874.14	33,381,225.88	44,158,720.03	21,750,131.92
2 至 3 年	32,125,825.88	22,669,899.86	17,947,405.43	13,505,015.00
3 至 4 年	10,740,899.86	12,000.00	15.00	10,720,895.16
4 至 5 年	15.00	15.00		
5 年以上	16,700.00	16,700.00	16,700.00	21,700.00

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
小计	171,587,964.84	138,515,119.88	120,609,551.26	93,014,227.99
减：坏账准备	2,098,342.26	1,077,854.84	46,743.04	43,342.79
合计	169,489,622.58	137,437,265.04	120,562,808.22	92,970,885.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	170,709,774.00	99.49	1,968,000.00	1.15	168,741,774.00
其中：					
合并关联方往来	168,249,774.00	98.06			168,249,774.00
其他风险组合	2,460,000.00	1.43	1,968,000.00	1.15	492,000.00
按组合计提坏账准备	878,190.84	0.51	130,342.26	14.84	747,848.58
其中：					
账龄分析法	878,190.84	0.51	130,342.26	14.84	747,848.58
合计	171,587,964.84	100.00	2,098,342.26		169,489,622.58

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	137,759,774.00	99.45	996,000.00	0.72	136,763,774.00
其中：					
合并关联方往来	135,269,774.00	97.65			135,269,774.00
其他风险组合	2,490,000.00	1.80	996,000.00	40.00	1,494,000.00
按组合计提坏账准备	755,345.88	0.55	81,854.84	10.84	673,491.04
其中：					
账龄分析法	755,345.88	0.55	81,854.84	10.84	673,491.04
合计	138,515,119.88	100.00	1,077,854.84		137,437,265.04

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	120,153,125.46	99.62			120,153,125.46
其中:					
合并关联方往来	120,153,125.46	99.62			120,153,125.46
按组合计提坏账准备	456,425.80	0.38	46,743.04	10.24	409,682.76
其中:					
账龄分析法	456,425.80	0.38	46,743.04	10.24	409,682.76
合计	120,609,551.26	100.00	46,743.04		120,562,808.22

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波天益血液净化制品有限公司	49,980,874.14			合并关联方不计提坏账
宁波天益生命健康有限公司	63,520,000.00			合并关联方不计提坏账
宁波泰瑞斯科技有限公司	54,748,899.86			合并关联方不计提坏账
浙江佰意智造服饰有限公司	2,460,000.00	1,968,000.00	80.00	回收存在较高风险
合计	170,709,774.00	1,968,000.00		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波天益血液净化制品有限公司	52,380,874.14			合并关联方不计提坏账
宁波天益生命健康有限公司	55,850,000.00			合并关联方不计提坏账
宁波泰瑞斯科技有限公司	27,038,899.86			合并关联方不计提坏账

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江佰意智造服饰有限公司	2,490,000.00	996,000.00	40.00	回收存在风险
合计	137,759,774.00	996,000.00		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波天益血液净化制品有限公司	56,763,125.46			合并关联方不计提坏账
宁波天益生命健康有限公司	33,560,000.00			合并关联方不计提坏账
宁波泰瑞斯科技有限公司	29,830,000.00			合并关联方不计提坏账
合计	120,153,125.46			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	569,649.96	28,482.50	5.00	274,405.00	13,720.25	5.00	406,710.80	20,335.54	5.00
1 至 2 年	24,000.00	2,400.00	10.00	451,225.88	45,122.59	10.00	1,000.00	100.00	10.00
2 至 3 年	255,825.88	76,747.76	30.00	1,000.00	300.00	30.00	32,000.00	9,600.00	30.00
3 至 4 年	12,000.00	6,000.00	50.00	12,000.00	6,000.00	50.00	15.00	7.50	50.00
4 至 5 年	15.00	12.00	80.00	15.00	12.00	80.00			
5 年以上	16,700.00	16,700.00	100.00	16,700.00	16,700.00	100.00	16,700.00	16,700.00	100.00
合计	878,190.84	130,342.26		755,345.88	81,854.84		456,425.80	46,743.04	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项	92,600,747.11	99.56			92,600,747.11
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	413,480.88	0.44	43,342.79	10.48	370,138.09
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款项					
合计	93,014,227.99	100.00	43,342.79		92,970,885.20

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项 (按单位)	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
宁波天益血液净化制 品有限公司	59,640,747.11			合并关联方不计提坏账
宁波天益生命健康有 限公司	17,440,000.00			合并关联方不计提坏账
宁波泰瑞斯科技有限 公司	15,520,000.00			合并关联方不计提坏账
合计	92,600,747.11			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	358,765.88	17,938.29	5.00
1 至 2 年	32,000.00	3,200.00	10.00
2 至 3 年	15.00	4.50	30.00
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	21,700.00	21,700.00	100.00
合计	413,480.88	43,342.79	

(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)	
2019.1.1 余额	43,342.79			43,342.79
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,788.54			26,788.54
本期转回	-23,388.29			-23,388.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	46,743.04			46,743.04

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)	
2019.12.31 余额	46,743.04			46,743.04
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,131.04	996,000.00		1,044,131.04
本期转回	-13,019.25			-13,019.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	81,854.84	996,000.00		1,077,854.84

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	81,854.84	996,000.00		1,077,854.84
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	74,465.07	972,000.00		1,046,465.07
本期转回	-25,977.65			-25,977.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	130,342.26	1,968,000.00		2,098,342.26

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	93,014,227.99			93,014,227.99
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	63,814,491.70			63,814,491.70
本期终止确认	-36,219,168.43			-36,219,168.43
其他变动				
2019.12.31 余额	120,609,551.26			120,609,551.26

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	120,609,551.26			120,609,551.26
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	90,449,017.98	2,490,000.00		92,939,017.98
本期终止确认	-75,033,449.36			-75,033,449.36
其他变动				
2020.12.31 余额	136,025,119.88	2,490,000.00		138,515,119.88

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	136,025,119.88	2,490,000.00		138,515,119.88
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	66,254,398.60			66,254,398.60
本期终止确认	-33,151,553.64	-30,000.00		-33,181,553.64
其他变动				
2021.6.30 余额	169,127,964.84	2,460,000.00		171,587,964.84

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计提(或转回)坏账准备	1,020,487.42	1,031,111.79	3,400.25	11,723.16

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
与子公司往来款	168,249,774.00	135,269,774.00	120,153,125.46	92,600,747.11
保证金	680,573.84	388,025.88	316,565.38	298,525.88
往来款及其他	2,657,617.00	2,857,320.00	139,860.42	114,955.00
合计	171,587,964.84	138,515,119.88	120,609,551.26	93,014,227.99

(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	2021.6.30	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
宁波天益生命健康有限公司	子公司往来	63,520,000.00	3 年以内	37.02	
宁波泰瑞斯科技有限公司	子公司往来	54,748,899.86	4 年以内	31.91	
宁波天益血液净化制品有限公司	子公司往来	49,980,874.14	2 年以内	29.13	
浙江佰意智造服饰有限公司	应收退款	2,460,000.00	1-2 年	1.43	1,968,000.00
韩国地平律师事务所	诉讼保证金	372,340.01	1 年以内	0.22	18,617.00
合计		171,082,114.01		99.71	1,986,617.00

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波天益生命健康有	子公司往来	55,850,000.00	3 年以内	40.32	

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司					
宁波天益血液净化制品有限公司	子公司往来	52,380,874.14	1 年以内	37.82	
宁波泰瑞斯科技有限公司	子公司往来	27,038,899.86	3 年以内	19.52	
浙江佰意智造服饰有限公司	应收退款	2,490,000.00	1 年以内	1.80	996,000.00
上海衍润企业咨询有限公司	租房保证金	254,825.88	1-2 年	0.18	25,482.59
合计		138,014,599.88		99.64	1,021,482.59

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波天益血液净化制品有限公司	子公司往来	56,763,125.46	3 年以内	47.06	
宁波天益生命健康有限公司	子公司往来	33,560,000.00	2 年以内	27.83	
宁波泰瑞斯科技有限公司	子公司往来	29,830,000.00	2 年以内	24.73	
上海衍润企业咨询有限公司	租房保证金	254,825.88	1 年以内	0.21	12,741.29
职工	代垫住房公积金	123,536.00	1 年以内	0.10	6,176.80
合计		120,531,487.34		99.93	18,918.09

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波天益血液净化制	子公司往来	59,640,747.11	4 年以内	64.12	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
品有限公司					
宁波天益生命健康有 限公司	子公司往来	17,440,000.00	1 年以内	18.75	
宁波泰瑞斯科技有限 公司	子公司往来	15,520,000.00	1 年以内	16.69	
上海通益置业有限公 司	租房保证金	254,825.88	1 年以内	0.27	12,741.29
职工	代垫住房 公积金	101,440.00	1 年以内	0.11	5,072.00
合计		92,957,012.99		99.94	17,813.29

(三) 长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,619,827.90		53,619,827.90	53,619,827.90		53,619,827.90	53,619,827.90		53,619,827.90	53,619,827.90		53,619,827.90
合计	53,619,827.90		53,619,827.90	53,619,827.90		53,619,827.90	53,619,827.90		53,619,827.90	53,619,827.90		53,619,827.90

1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波天益血液净化制品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波天益生命健康有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波泰瑞斯科技有限公司	33,619,827.90			33,619,827.90		
合计	53,619,827.90			53,619,827.90		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波天益血液净化制品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波天益生命健康有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波泰瑞斯科技有限公司	33,619,827.90			33,619,827.90		
合计	53,619,827.90			53,619,827.90		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波天益血液净化制品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波天益生命健康有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波泰瑞斯科技有限公司	33,619,827.90			33,619,827.90		
合计	53,619,827.90			53,619,827.90		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
宁波天益血液净 化制品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波天益生命健 康有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波泰瑞斯科技 有限公司	33,619,827.90			33,619,827.90		
湖南天益医疗器 械有限公司						
合计	53,619,827.90			53,619,827.90		

（四）营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,889,559.86	112,542,298.62	364,915,426.32	211,973,840.78	312,475,042.38	190,086,388.27	250,269,648.43	162,665,921.57
其他业务	5,326,989.54	2,283,848.14	13,959,361.07	6,654,613.80	3,825,683.52	1,978,461.60	7,941,571.83	3,979,258.31
合计	178,216,549.40	114,826,146.76	378,874,787.39	218,628,454.58	316,300,725.90	192,064,849.87	258,211,220.26	166,645,179.88

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外循环血路	95,648,922.25	69,562,372.57	194,930,797.15	138,796,270.08	182,257,173.54	129,000,274.34	145,449,090.45	105,737,762.08
一次性使用一体式吸氧管	9,954,898.65	5,077,241.99	19,513,035.10	9,150,868.36	28,839,692.90	12,826,608.93	27,767,101.73	12,608,103.88
喂液管	28,181,803.90	13,296,522.44	36,212,663.08	14,634,703.28	37,823,996.25	14,346,814.54	24,559,499.77	12,642,225.87
喂食器	22,102,327.76	12,874,862.92	28,857,145.00	13,618,270.04	30,728,073.83	14,094,729.66	21,664,707.77	12,284,999.51
一次性使用动静脉穿刺针	2,085,789.28	1,772,707.36	6,312,292.25	5,107,994.37	6,711,776.14	5,272,284.47	5,649,779.11	4,321,205.30
一次性口罩	467,695.39	205,471.90	46,877,714.99	12,418,774.62				
其他	14,448,122.63	9,753,119.43	32,211,778.75	18,246,960.03	26,114,329.72	14,545,676.33	25,179,469.60	15,071,624.93

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	172,889,559.86	112,542,298.62	364,915,426.32	211,973,840.78	312,475,042.38	190,086,388.27	250,269,648.43	162,665,921.57

3、 主营业务（分地区）

地 区	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	100,803,255.08	69,077,775.98	241,880,007.66	148,548,825.22	235,462,455.75	147,766,173.84	234,991,388.07	148,971,938.66
港澳台及海外	72,086,304.79	43,464,522.64	123,035,418.66	63,425,015.56	77,012,586.63	42,320,214.43	15,278,260.36	13,693,982.91
合 计	172,889,559.86	112,542,298.62	364,915,426.32	211,973,840.78	312,475,042.38	190,086,388.27	250,269,648.43	162,665,921.57

4、 主营业务（分模式）

销售模式	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
经销	116,216,356.83	83,236,451.97	250,409,659.28	168,401,892.63	256,999,757.57	167,320,069.24	244,999,056.83	158,776,722.10
直销	56,673,203.04	29,305,846.65	114,505,767.04	43,571,948.15	55,475,284.81	22,766,319.03	5,270,591.60	3,889,199.47
合 计	172,889,559.86	112,542,298.62	364,915,426.32	211,973,840.78	312,475,042.38	190,086,388.27	250,269,648.43	162,665,921.57

(五) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	478,203.53	810,414.01	702,048.73	
以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益	481,148.25	223,412.24	557,898.95	
处置以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益	99,043.90	891,224.33	53,784.06	
处置持有至到期投资取得的投资收益				5,211.22
合计	1,058,395.68	1,925,050.58	1,313,731.74	5,211.22

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-12,069.99	-30,649.46	-521.67	19,073.59
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,663,058.46	5,714,279.04	8,131,500.00	5,842,802.45
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	575,205.46	936,960.57	661,848.73	5,211.22
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	331,010.40		214,345.94	119,081.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,549.03	-33,690.07	-1,072,729.92	-43,241.21
小计	2,553,655.30	6,586,900.08	7,934,443.08	5,942,927.13
所得税影响额	-316,053.74	-978,712.51	-1,150,582.13	-837,178.49
合计	2,237,601.56	5,608,187.57	6,783,860.95	5,105,748.64

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月	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	6.61	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.05	0.55	0.55

2020 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.07	1.97	1.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.46	1.84	1.84

2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.89	1.50	1.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.22	1.34	1.34

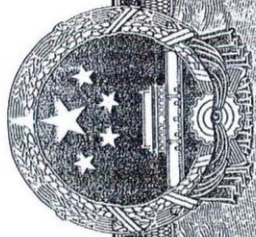
2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.26	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.05	0.94	0.94

宁波天益医疗器械股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年八月二十一日





营业执照

统一社会信用代码

913101015680937640

证照编号: 01000000202107140026

(副本)

扫描二维码
可查询企业信用
信息并办理相关
业务



名称 立信会计师事务所(普通合伙)



类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统集成服务；【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

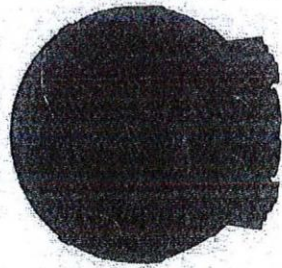
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2021年07月14日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

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

批准执业日期：2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号:0001247

说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 包梅庭
Full name: Bao Meiting
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1987-01-27
Date of birth: 1987-01-27
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
身份证号码: 310106198701274014
Identity card No.: 310106198701274014



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



包梅庭(310000062254)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

310000062254

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2006 03 23

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
SHAN AN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信

姓名: 叶云
性别: 男
出生日期: 1989-06-25
身份证号: 310113198906250095
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.:



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



叶云(310000061026)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 310000061026
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年03月23日
Date of Issuance /y /m /d