审计报告

北京天助畅运医疗技术股份有限公司

容诚审字[2022]100Z0300 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京22W070B70P

目　录

序号	内　容	页码
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 173

审 计 报 告

容诚审字[2022]100Z0300 号

北京天助畅运医疗技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京天助畅运医疗技术股份有限公司（以下简称天助畅运公司）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天助畅运公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认事项

1.事项描述

参见财务报表附注三、27 收入确认原则和计量方法和附注五、31 营业收入及营业成本。

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度，天助畅运公司营业收入金额分别为 10,075.95 万元、16,550.95 万元、11,000.18 万元、12,457.49 万元。由于营业收入为公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对天助畅运公司收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估与销售收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键内部控制执行的有效性；

（2）通过对天助畅运公司管理层进行访谈并抽样检查销售合同，分析评估了与主营业务收入确认有关的控制权的转移时点，进而评估了天助畅运公司主营业务收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对收入和成本执行了分析性复核程序，包括按月度对各期毛利率进行比较分析；主要产品各期收入、成本、毛利率比较分析等；

（4）抽样检查了与主营业务收入确认相关的支持性文件，包括经销协议、产品购销合同、销售订单、出库单、代销清单及银行单据等；

（5）选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额，并通过背景调查、实地走访等证实交易发生情况；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

（二）商誉减值

1.事项描述

参见财务报表附注三、22 长期资产减值和附注五、12 商誉。

截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，天助畅运公司合并财务报表中商誉的账面价值分别为人民币 4,908.67 万元、4,908.67 万元、4,908.67 万元、4,908.67 万元，分别占当年期末资产总额的 15.76%、17.50%、23.94%、31.44%。商誉减值准备余额分别为 825.05 万元、825.05 万元、825.05 万元、825.05 万元。

商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如结合现有业务的实现情况及对未来市场的判断合理预测收入及增长率、毛利率、净利润率、折现率等关键参数对资产组预计未来可产生现金流量的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2.审计应对

我们对天助畅运公司商誉减值执行的主要审计程序包括：

（1）测试和评价与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；

（2）评估识别资产组和将商誉分摊至相关资产组的方法是否合理；

（3）评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评估管理层及其聘请的外部估值专家所采用的假设和方法是否适当，将减值测试模型的输入值与历史数据、经营计划和预算、外部信息等进行比对；

（5）验证减值测试的计算准确性；

（6）评价商誉及减值测试在财务报表中的披露是否充分、适当。

基于上述工作结果，我们认为管理层在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

天助畅运公司管理层（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，管理层负责评估天助畅运公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天助畅运公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天助畅运公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天助畅运公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则

要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天助畅运公司不能持续经营。

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

（6）就天助畅运公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度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。

（此页无正文，为北京天助畅运医疗技术股份有限公司容诚审字[2022]100Z0300 号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

李成林（项目合伙人）

中国注册会计师：

时静

中国注册会计师：

崔雯

2022 年 11 月 18 日

合并资产负债表

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	126,430,217.27	138,493,938.41	88,209,959.70	40,798,814.06
交易性金融资产	五、2	50,837,173.14			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、3	2,905,006.41	1,030,865.51	483,495.83	457,326.98
应收款项融资					
预付款项	五、4	3,189,314.37	2,168,374.84	5,671,071.54	6,418,418.75
其他应收款	五、5	1,648,754.16	1,701,020.73	1,905,101.75	2,017,303.47
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	33,231,639.53	40,234,114.94	30,162,377.50	26,700,718.83
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	2,721,314.62	1,758,353.98	1,168,575.23	2,233,093.34
流动资产合计		**220,963,419.50**	**185,386,668.41**	**127,600,581.55**	**78,625,675.43**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、8	4,923,521.84	5,257,025.24	5,924,032.04	
固定资产	五、9	7,100,288.94	6,085,479.55	4,612,270.10	11,175,895.63
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、10	11,458,168.49	14,193,308.99		
无形资产	五、11	5,240,008.75	4,873,343.24	4,893,363.77	5,644,030.28
开发支出					
商誉	五、12	49,086,652.20	49,086,652.20	49,086,652.20	49,086,652.20
长期待摊费用	五、13	9,417,508.98	11,467,470.19	8,113,614.31	2,397,850.11
递延所得税资产	五、14	1,764,135.81	1,574,033.12	2,265,817.89	2,166,475.46
其他非流动资产	五、15	1,536,139.58	2,572,973.46	2,585,743.14	7,033,754.36
非流动资产合计		**90,526,424.59**	**95,110,285.99**	**77,481,493.45**	**77,504,658.04**
资产总计		**311,489,844.09**	**280,496,954.40**	**205,082,075.00**	**156,130,333.47**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、16	2,543,807.07	1,955,537.59	1,323,145.88	499,950.43
预收款项	五、17	180,233.96	127,923.31	350,481.07	11,024,815.66
合同负债	五、18	12,914,120.76	6,872,055.59	3,053,104.76	
应付职工薪酬	五、19	5,392,650.71	6,632,688.26	5,652,329.41	6,128,404.20
应交税费	五、20	14,616,264.97	5,651,640.29	3,707,484.48	3,101,847.07
其他应付款	五、21	6,120,868.97	5,843,046.55	4,858,509.77	10,612,626.37
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、22	6,029,214.03	5,806,315.84		
其他流动负债	五、23	1,115,151.40	364,411.85	363,858.21	
流动负债合计		**48,912,311.87**	**33,253,619.28**	**19,308,913.58**	**31,367,643.73**
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	五、24	5,252,495.18	8,113,286.15		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、25				98,292.98
递延收益	五、26			10,923.07	47,343.30
递延所得税负债	五、14	627,141.81	537,391.97	609,044.23	680,696.49
其他非流动负债					
非流动负债合计		**5,879,636.99**	**8,650,678.12**	**619,967.30**	**826,332.77**
负债合计		**54,791,948.86**	**41,904,297.40**	**19,928,880.88**	**32,193,976.50**
所有者权益：					
股本	五、27	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、28	38,395,742.83	34,915,585.50	31,370,114.29	3,983,626.90
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、29	26,035,831.73	22,609,934.11	16,661,971.56	13,843,529.01
未分配利润	五、30	122,266,320.67	111,067,137.39	67,121,108.27	45,551,469.15
归属于母公司所有者权益合计		256,697,895.23	238,592,657.00	185,153,194.12	126,378,625.06
少数股东权益					-2,442,268.09
所有者权益合计		**256,697,895.23**	**238,592,657.00**	**185,153,194.12**	**123,936,356.97**
负债和所有者权益总计		**311,489,844.09**	**280,496,954.40**	**205,082,075.00**	**156,130,333.47**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		**100,759,482.90**	**165,509,454.41**	**110,001,764.78**	**124,574,851.87**
其中：营业收入	五、31	100,759,482.90	165,509,454.41	110,001,764.78	124,574,851.87
二、营业总成本		**60,245,493.93**	**101,032,891.29**	**84,108,284.01**	**83,928,944.70**
其中：营业成本	五、31	18,915,799.97	28,588,694.69	14,914,088.44	14,478,034.59
税金及附加	五、32	1,384,037.97	2,283,785.90	1,462,971.31	1,655,485.30
销售费用	五、33	16,625,377.05	30,601,932.17	22,675,941.95	39,400,878.05
管理费用	五、34	17,611,336.33	27,823,814.90	38,818,786.90	20,448,239.13
研发费用	五、35	6,054,391.01	10,682,886.91	6,127,023.28	7,691,428.71
财务费用	五、36	-345,448.40	1,051,776.72	109,472.13	254,878.92
其中：利息费用		282,723.11	709,998.79	32,876.72	202,569.66
利息收入		378,291.90	85,675.82	55,906.25	41,318.96
加：其他收益	五、37	272,464.13	1,575,136.23	1,024,498.69	715,333.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	415,544.73	2,818,839.79	11,278,788.37	1,105,571.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				6,580,832.97	-759,038.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	837,173.14			-835,890.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-95,888.13	-14,223.91	-8,642.01	-57,056.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-344,387.98	606,758.01	-1,285,663.35	-13,501,502.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		731.97	4,630,181.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**41,598,894.86**	**69,463,805.21**	**41,532,644.05**	**28,072,362.79**
加：营业外收入	五、43	62.71	4,287,987.00	0.39	94,768.96
减：营业外支出	五、44	243,500.65	166,998.30	1,372,516.60	3,442,874.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**41,355,456.92**	**73,584,793.91**	**40,160,127.84**	**24,724,257.47**
减：所得税费用	五、45	5,730,376.02	9,690,802.24	5,890,734.40	3,149,464.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**35,625,080.90**	**63,893,991.67**	**34,269,393.44**	**21,574,792.63**
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,625,080.90	63,893,991.67	34,269,393.44	21,574,792.63
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,625,080.90	63,893,991.67	34,465,000.52	23,022,991.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				-195,607.08	-1,448,199.11
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		35,625,080.90	63,893,991.67	34,269,393.44	21,574,792.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,625,080.90	63,893,991.67	34,465,000.52	23,022,991.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-195,607.08	-1,448,199.11
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.91	0.55	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.91	0.55	0.37

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		118,122,318.56	190,694,323.56	119,510,869.98	148,681,659.64
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、46（1）	2,568,533.71	7,423,373.32	2,232,508.90	1,957,539.11
经营活动现金流入小计		120,690,852.27	198,117,696.88	121,743,378.88	150,639,198.75
购买商品、接受劳务支付的现金		7,333,478.01	27,603,236.17	15,157,545.47	29,925,645.20
支付给职工以及为职工支付的现金		23,205,621.89	35,719,638.71	25,871,335.30	24,940,357.32
支付的各项税费		8,725,772.25	25,816,435.93	17,561,500.51	19,568,056.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、46（2）	16,513,508.16	31,751,158.97	30,035,260.12	43,166,393.02
经营活动现金流出小计		55,778,380.31	120,890,469.78	88,625,641.40	117,600,451.83
经营活动产生的现金流量净额		**64,912,471.96**	**77,227,227.10**	**33,117,737.48**	**33,038,746.92**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		35,000,000.00	270,600,000.00	120,769,130.67	217,991,569.37
取得投资收益收到的现金		415,544.73	2,818,824.63	475,175.40	1,864,610.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,220.38	212.00	14,134.54	4,647,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				559,419.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、46（3）			4,968,205.48	
投资活动现金流入小计		35,416,765.11	273,419,036.63	126,786,065.09	224,503,699.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,585,910.44	9,411,097.09	6,491,651.06	11,101,120.61
投资支付的现金		85,000,000.00	270,600,000.00	116,769,130.67	168,530,677.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					42,402,875.46
支付其他与投资活动有关的现金	五、46（4）			55,000.00	
投资活动现金流出小计		88,585,910.44	280,011,097.09	123,315,781.73	222,034,673.76
投资活动产生的现金流量净额		**-53,169,145.33**	**-6,592,060.46**	**3,470,283.36**	**2,469,026.21**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				21,000,000.00	
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					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46（5）				2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	-	21,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,000,000.00	14,000,000.00	10,080,000.00	12,978,000.00
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、46（6）	3,073,970.95	5,968,343.25		
筹资活动现金流出小计		24,073,970.95	19,968,343.25	10,080,000.00	12,978,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-24,073,970.95**	**-19,968,343.25**	**10,920,000.00**	**-10,978,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		266,923.18	-382,844.68	-96,875.20	-43,365.36
五、现金及现金等价物净增加额		**-12,063,721.14**	**50,283,978.71**	**47,411,145.64**	**24,486,407.77**
加：期初现金及现金等价物余额		138,243,938.41	87,959,959.70	40,548,814.06	16,062,406.29
六、期末现金及现金等价物余额		**126,180,217.27**	**138,243,938.41**	**87,959,959.70**	**40,548,814.06**

法定代表人：　　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

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	70,000,000.00	-	-	-	34,915,585.50	-	-	-	22,609,934.11	111,067,137.39	238,592,657.00	-	238,592,657.00
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本期期初余额	70,000,000.00	-	-	-	34,915,585.50	-	-	-	22,609,934.11	111,067,137.39	238,592,657.00	-	238,592,657.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,480,157.33	-	-	-	3,425,897.62	11,199,183.28	18,105,238.23	-	18,105,238.23
（一）综合收益总额										35,625,080.90	35,625,080.90		35,625,080.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,480,157.33	-	-	-	-	-	3,480,157.33	-	3,480,157.33
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,480,157.33						3,480,157.33		3,480,157.33
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,425,897.62	-24,425,897.62	-21,000,000.00	-	-21,000,000.00
1．提取盈余公积									3,425,897.62	-3,425,897.62	-		-
2．对所有者（或股东）的分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00		-21,000,000.00
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	70,000,000.00	-	-	-	38,395,742.83	-	-	-	26,035,831.73	122,266,320.67	256,697,895.23	-	256,697,895.23

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	70,000,000.00	-	-	-	31,370,114.29	-	-	-	16,661,971.56	67,121,108.27	185,153,194.12	-	185,153,194.12
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、本期期初余额	70,000,000.00	-	-	-	31,370,114.29	-	-	-	16,661,971.56	67,121,108.27	185,153,194.12	-	185,153,194.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,545,471.21	-	-	-	5,947,962.55	43,946,029.12	53,439,462.88	-	53,439,462.88
（一）综合收益总额							-			63,893,991.67	63,893,991.67	-	63,893,991.67
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,545,471.21	-	-	-	-	-	3,545,471.21	-	3,545,471.21
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,545,471.21						3,545,471.21		3,545,471.21
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,947,962.55	-19,947,962.55	-14,000,000.00	-	-14,000,000.00
1．提取盈余公积									5,947,962.55	-5,947,962.55	-		-
2．对所有者（或股东）的分配										-14,000,000.00	-14,000,000.00		-14,000,000.00
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	70,000,000.00	-	-	-	34,915,585.50	-	-	-	22,609,934.11	111,067,137.39	238,592,657.00	-	238,592,657.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	63,000,000.00				3,983,626.90		-		13,843,529.01	45,551,469.15	126,378,625.06	-2,442,268.09	123,936,356.97
加：会计政策变更									308.12	2,773.03	3,081.15		3,081.15
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	63,000,000.00	-	-	-	3,983,626.90	-	-	-	13,843,837.13	45,554,242.18	126,381,706.21	-2,442,268.09	123,939,438.12
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	7,000,000.00	-	-	-	27,386,487.39	-	-	-	2,818,134.43	21,566,866.09	58,771,487.91	2,442,268.09	61,213,756.00
（一）综合收益总额							-			34,465,000.52	34,465,000.52	-195,607.08	34,269,393.44
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	29,967,320.36	-	-	-	-	-	36,967,320.36	2,637,875.17	39,605,195.53
1．股东投入的普通股	7,000,000.00				14,000,000.00						21,000,000.00		21,000,009.00
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					15,467,320.36						15,467,320.36		15,467,320.36
4．其他					500,000.00						500,000.00	2,637,875.17	3,137,875.17
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,818,134.43	-12,898,134.43	-10,080,000.00	-	-10,080,000.00
1．提取盈余公积									2,818,134.43	-2,818,134.43	-		-
2．对所有者（或股东）的分配										-10,080,000.00	-10,080,000.00		-10,080,000.00
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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他					-2,580,832.97						-2,580,832.97		-2,580,832.97
四、本年年末余额	70,000,000.00	-	-	-	31,370,114.29	-		-	16,661,971.56	67,121,108.27	185,153,194.12	-	185,153,194.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并所有者权益变动表

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	63,000,000.00				3,283,626.90				10,490,190.30	38,859,816.12	115,633,633.32	-994,068.98	114,639,564.34
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	63,000,000.00	-	-	-	3,283,626.90	-	-	-	10,490,190.30	38,859,816.12	115,633,633.32	-994,068.98	114,639,564.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	700,000.00	-	-	-	3,353,338.71	6,691,653.03	10,744,991.74	-1,448,199.11	9,296,792.63
（一）综合收益总额							-			23,022,991.74	23,022,991.74	-1,448,199.11	21,574,792.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	700,000.00	-	-	-	-	-	700,000.00	-	700,000.00
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他					700,000.00						700,000.00		700,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,353,338.71	-16,331,338.71	-12,978,000.00	-	-12,978,000.00
1．提取盈余公积									3,353,338.71	-3,353,338.71	-		-
2．对所有者（或股东）的分配										-12,978,000.00	-12,978,000.00		-12,978,000.00
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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	63,000,000.00	-	-	-	3,983,626.90	-		-	13,843,529.01	45,551,469.15	126,378,625.06	-2,442,268.09	123,936,356.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司资产负债表

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		111,114,562.93	125,660,479.35	82,469,236.91	29,449,912.20
交易性金融资产		50,837,173.14			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十四、1	376,430.85	67,780.40	415.31	64,938.09
应收款项融资					
预付款项		2,764,603.12	1,767,322.53	5,329,843.54	6,267,632.97
其他应收款	十四、2	1,554,685.16	1,614,551.73	1,740,371.75	6,964,409.49
其中：应收利息					
应收股利					
存货		29,682,823.83	35,528,097.94	26,301,220.75	24,567,393.75
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,721,314.62	1,758,353.98	1,084,675.22	1,502,465.97
流动资产合计		**199,051,593.65**	**166,396,585.93**	**116,925,763.48**	**68,816,752.47**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	77,595,585.11	76,479,315.61	71,336,359.95	71,905,041.27
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		4,923,521.84	5,257,025.24	5,924,032.04	
固定资产		4,117,907.02	3,793,076.04	2,773,483.76	8,950,034.86
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		8,764,203.38	11,050,517.18		
无形资产		1,896,236.54	1,074,063.85	416,402.59	489,387.31
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		5,272,553.70	6,578,191.98	8,074,933.99	304,271.35
递延所得税资产		951,909.59	752,379.41	851,002.93	525,951.28
其他非流动资产		1,374,389.58	1,734,000.00		7,032,942.85
非流动资产合计		**104,896,306.76**	**106,718,569.31**	**89,376,215.26**	**89,207,628.92**
资产总计		**303,947,900.41**	**273,115,155.24**	**206,301,978.74**	**158,024,381.39**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		2,308,367.85	352,305.84	1,307,319.13	445,996.61
预收款项		180,233.96	127,923.31	350,481.07	8,983,681.66
合同负债		12,910,138.46	6,550,690.46	2,600,951.66	
应付职工薪酬		4,936,447.74	6,058,965.28	5,173,531.65	5,517,187.39
应交税费		13,522,863.89	5,244,709.63	3,647,984.85	2,746,312.93
其他应付款		8,689,816.19	8,827,722.42	7,024,126.99	6,794,897.36
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		4,705,399.62	4,485,132.32		
其他流动负债		1,114,633.70	322,634.38	305,078.31	-
流动负债合计		**48,367,901.41**	**31,970,083.64**	**20,409,473.66**	**24,488,075.95**
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		3,808,610.80	6,238,392.87		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					98,292.98
递延收益				10,923.07	47,343.30
递延所得税负债		125,575.97			
其他非流动负债					
非流动负债合计		**3,934,186.77**	**6,238,392.87**	**10,923.07**	**145,636.28**
负债合计		**52,302,088.18**	**38,208,476.51**	**20,420,396.73**	**24,633,712.23**
所有者权益：					
股本		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		38,392,948.90	34,912,791.57	31,367,320.36	3,980,832.97
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		26,035,831.73	22,609,934.11	16,661,971.56	13,843,529.01
未分配利润		117,217,031.60	107,383,953.05	67,852,290.09	52,566,307.18
所有者权益合计		**251,645,812.23**	**234,906,678.73**	**185,881,582.01**	**133,390,669.16**
负债和所有者权益总计		**303,947,900.41**	**273,115,155.24**	**206,301,978.74**	**158,024,381.39**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	91,252,284.14	146,708,295.60	96,287,955.23	111,211,181.56
减：营业成本	十四、4	15,697,775.18	24,070,968.98	12,535,465.48	12,666,035.22
税金及附加		1,326,773.68	2,088,381.36	1,300,091.37	1,468,217.74
销售费用		14,633,948.49	25,587,388.90	16,646,968.54	32,875,530.00
管理费用		15,464,005.32	23,566,946.41	35,289,146.77	17,251,191.12
研发费用		5,438,653.35	9,721,847.13	5,322,990.07	5,194,570.76
财务费用		-374,875.46	910,594.99	62,798.73	-188,841.49
其中：利息费用		212,819.47	562,230.06		
利息收入		355,683.60	63,991.02	30,484.61	276,593.42
加：其他收益		123,236.85	361,615.95	191,864.37	131,906.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	381,199.63	2,683,409.41	6,580,662.06	1,070,788.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				6,580,832.97	-759,038.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		837,173.14			-817,648.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,093.90	3,076.58	1,362.38	-40,286.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-344,387.98	606,758.01	-1,285,663.35	166,091.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			731.97	4,630,181.58	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**40,050,131.32**	**64,417,759.75**	**35,248,901.31**	**42,455,330.17**
加：营业外收入		58.73	4,287,987.00	0.39	87,073.96
减：营业外支出		44,395.45	76,982.13	1,360,992.54	3,429,629.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**40,005,794.60**	**68,628,764.62**	**33,887,909.16**	**39,112,774.85**
减：所得税费用		5,746,818.43	9,149,139.11	5,706,564.85	5,579,387.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**34,258,976.17**	**59,479,625.51**	**28,181,344.31**	**33,533,387.10**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,258,976.17	59,479,625.51	28,181,344.31	33,533,387.10
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		**34,258,976.17**	**59,479,625.51**	**28,181,344.31**	**33,533,387.10**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		109,385,711.23	170,098,800.23	105,616,693.94	131,585,096.98
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		2,396,198.13	6,092,688.24	4,051,519.71	2,187,341.32
经营活动现金流入小计		111,781,909.36	176,191,488.47	109,668,213.65	133,772,438.30
购买商品、接受劳务支付的现金		7,153,134.44	24,753,895.57	12,696,532.02	28,371,573.70
支付给职工以及为职工支付的现金		20,909,983.05	32,113,115.10	22,999,549.81	22,463,861.29
支付的各项税费		8,415,475.02	24,418,077.88	15,912,332.22	17,909,919.85
支付其他与经营活动有关的现金		14,214,282.90	24,271,901.19	22,017,326.59	37,066,288.25
经营活动现金流出小计		50,692,875.41	105,556,989.74	73,625,740.64	105,811,643.09
经营活动产生的现金流量净额		**61,089,033.95**	**70,634,498.73**	**36,042,473.01**	**27,960,795.21**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		30,000,000.00	260,600,000.00	121,349,130.67	216,991,569.37
取得投资收益收到的现金		381,199.63	2,683,394.25	475,175.40	1,829,827.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		820.38	6,597.03	14,134.54	4,642,600.00
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				4,968,205.48	
投资活动现金流入小计		30,382,020.01	263,289,991.28	126,806,646.09	223,463,996.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,719,824.44	5,834,262.66	3,656,502.48	8,789,856.29
投资支付的现金		81,000,000.00	265,600,000.00	116,769,130.67	168,530,677.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					42,402,875.46
支付其他与投资活动有关的现金				255,000.00	1,450,000.00
投资活动现金流出小计		82,719,824.44	271,434,262.66	120,680,633.15	221,173,409.44
投资活动产生的现金流量净额		**-52,337,804.43**	**-8,144,271.38**	**6,126,012.94**	**2,290,586.97**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				21,000,000.00	
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	-	21,000,000.00	-
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,000,000.00	14,000,000.00	10,080,000.00	12,978,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,543,450.95	4,925,303.25		
筹资活动现金流出小计		23,543,450.95	18,925,303.25	10,080,000.00	12,978,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-23,543,450.95**	**-18,925,303.25**	**10,920,000.00**	**-12,978,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**246,305.01**	**-373,681.66**	**-69,161.24**	**-49,881.77**
五、现金及现金等价物净增加额		**-14,545,916.42**	**43,191,242.44**	**53,019,324.71**	**17,223,500.41**
加：期初现金及现金等价物余额		125,410,479.35	82,219,236.91	29,199,912.20	11,976,411.79
六、期末现金及现金等价物余额		**110,864,562.93**	**125,410,479.35**	**82,219,236.91**	**29,199,912.20**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022年1-6月										
	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	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	**70,000,000.00**	-	-	-	**34,912,791.57**	-	-	-	**22,609,934.11**	**107,383,953.05**	**234,906,678.73**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	**70,000,000.00**	-	-	-	**34,912,791.57**	-	-	-	**22,609,934.11**	**107,383,953.05**	**234,906,678.73**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	-	-	-	-	**3,480,157.33**	-	-	-	**3,425,897.62**	**9,833,078.55**	**16,739,133.50**
（一）综合收益总额										34,258,976.17	34,258,976.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,480,157.33	-	-	-	-	-	3,480,157.33
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,363,887.83						3,363,887.83
4．其他					116,269.50						116,269.50
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,425,897.62	-24,425,897.62	-21,000,000.00
1．提取盈余公积									3,425,897.62	-3,425,897.62	-
2．对所有者（或股东）的分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00
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	**70,000,000.00**	-	-	-	**38,392,948.90**	-	-	-	**26,035,831.73**	**117,217,031.60**	**251,645,812.23**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年度										
	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	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	**70,000,000.00**				**31,367,320.36**				**16,661,971.56**	**67,852,290.09**	**185,881,582.01**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	**70,000,000.00**	-	-	-	**31,367,320.36**	-	-	-	**16,661,971.56**	**67,852,290.09**	**185,881,582.01**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	-	-	-	-	**3,545,471.21**	-	-	-	**5,947,962.55**	**39,531,662.96**	**49,025,096.72**
（一）综合收益总额							-			59,479,625.51	59,479,625.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,545,471.21	-	-	-	-	-	3,545,471.21
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,402,515.55						3,402,515.55
4．其他					142,955.66						142,955.66
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,947,962.55	-19,947,962.55	-14,000,000.00
1．提取盈余公积									5,947,962.55	-5,947,962.55	-
2．对所有者（或股东）的分配										-14,000,000.00	-14,000,000.00
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	**70,000,000.00**	-	-	-	**34,912,791.57**	-	-	-	**22,609,934.11**	**107,383,953.05**	**234,906,678.73**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-22

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年度										
	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	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	**63,000,000.00**				**3,980,832.97**				**13,843,529.01**	**52,566,307.18**	**133,390,669.16**
加：会计政策变更									308.12	2,773.03	3,081.15
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**63,000,000.00**	-	-	-	**3,980,832.97**	-	-	-	**13,843,837.13**	**52,569,080.21**	**133,393,750.31**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**7,000,000.00**	-	-	-	**27,386,487.39**	-	-	-	**2,818,134.43**	**15,283,209.88**	**52,487,831.70**
（一）综合收益总额							-			28,181,344.31	28,181,344.31
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	29,967,320.36	-	-	-	-	-	36,967,320.36
1．股东投入的普通股	7,000,000.00				14,000,000.00						21,000,000.00
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					15,456,001.68						15,456,001.68
4．其他					511,318.68						511,318.68
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,818,134.43	-12,898,134.43	-10,080,000.00
1．提取盈余公积									2,818,134.43	-2,818,134.43	-
2．对所有者（或股东）的分配										-10,080,000.00	-10,080,000.00
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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他					-2,580,832.97						-2,580,832.97
四、本年年末余额	**70,000,000.00**	-	-	-	**31,367,320.36**	-	-	-	**16,661,971.56**	**67,852,290.09**	**185,881,582.01**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-23

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京天助畅运医疗技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度										
	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	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	63,000,000.00				3,280,832.97				10,490,190.30	35,364,258.79	112,135,282.06
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	63,000,000.00	-	-	-	3,280,832.97	-	-	-	10,490,190.30	35,364,258.79	112,135,282.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	700,000.00	-	-	-	3,353,338.71	17,202,048.39	21,255,387.10
（一）综合收益总额							-			33,533,387.10	33,533,387.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	700,000.00	-	-	-	-	-	700,000.00
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他					700,000.00						700,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,353,338.71	-16,331,338.71	-12,978,000.00
1．提取盈余公积									3,353,338.71	-3,353,338.71	-
2．对所有者（或股东）的分配										-12,978,000.00	-12,978,000.00
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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	63,000,000.00	-	-	-	3,980,832.97	-	-	-	13,843,529.01	52,566,307.18	133,390,669.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-24

北京天助畅运医疗技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年至 2022 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）股份公司设立之前的股权变动情况

北京天助畅运医疗技术有限公司的前身系北京天助畅运医疗技术研究所，2002 年 11 月 13 日，经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，研究所成立。研究所由刘建、马进、孟凯及邓平华四名自然人出资组建，注册资本为 50 万元，均为货币出资，注册号为 1101051497408，经济性质为股份制（合作），法定代表人刘建。

2002 年 11 月 7 日，北京瑞文成联合会计师事务所出具了京瑞联验字（2002）第 09-B-2467 号《验资报告》，验证全体股东货币出资已全部到位：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘建	20.00	40.00
马进	15.00	30.00
孟凯	10.00	20.00
邓平华	5.00	10.00
合计	50.00	100.00

2004 年 4 月 30 日，经北京市工商行政管理局朝阳分局核准研究所由股份制（合作）企业改制为有限责任公司，研究所原股东刘建、马进、孟凯及邓平华成为变更后有限公司股东。有限公司注册资本为 50 万元，注册号为 1101052497408，法定代表人刘建。有限公司成立时出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘建	20.00	40.00
马进	15.00	30.00
孟凯	10.00	20.00
邓平华	5.00	10.00
合计	50.00	100.00

2008 年 3 月 18 日，有限公司召开股东会，同意公司新增注册资本 450 万元，由原股东刘建、马进、孟凯及新增自然人股东罗洁玲、陈国强、华新、郭伟于一年之内分两次于 2008 年 10 月 17 日之前缴足。

本次增资的首期出资额为 340 万元，其中非专利技术增资 250 万元，货币增资 90 万元，由增资股东在 2008 年 3 月 31 日前缴足。本次增资中的非专利技术“压力止血技术”系刘建、马进、孟凯、罗洁玲、陈国强、华新、郭伟等七人原始取得并共同拥有。该项技术经北京天平会计师事务所有限责任公司以收益现值法评估（天平评估[2008]第 9007 号《资产评估报告书》），在评估基准日 2007 年 12 月 31 日该非专利技术的评估价值为 250 万元。2008 年 4 月 7 日，北京天平会计师事务所有限责任公司出具天平验资[2008]第 2011 号《验资报告》，验证上述货币及非专利技术出资已于 2008 年 3 月 31 日全部到位。

2008 年 6 月 15 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了公司此次增资。至此，有限公司出资情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）
刘建	170.00	34.00	160.00	41.03
马进	145.00	29.00	45.00	11.54
孟凯	80.00	16.00	80.00	20.51
罗洁玲	40.00	8.00	40.00	10.26
陈国强	35.00	7.00	35.00	8.97
华新	15.00	3.00	15.00	3.85
郭伟	10.00	2.00	10.00	2.56
邓平华	5.00	1.00	5.00	1.28
合计	500.00	100.00	390.00	100.00

2008 年 9 月 1 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东罗洁玲、陈国强、华新、郭伟将其持有的部分股权转让给股东刘建，转让方及受让方均签订了《股权转让协议》。

2008 年 9 月 1 日，有限公司召开股东会，明确有限公司第一次增资的第二次出资为 110 万元，全部为货币出资，由股东刘建出资 10 万元，马进出资 100 万元，于 2008 年 10 月 17 日缴足。2008 年 10 月 21 日，北京天平会计师事务所有限责任公司出具天

平验资[2008]第 2022 号《验资报告》，验证上述货币出资已于 2008 年 10 月 15 日全部到位。至此，公司的注册资本为 500 万元，实收资本 500 万元。

2008 年 11 月 7 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了公司此次股权转让及股东第二期出资。至此，有限公司出资情况为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘建	220.00	44.00
马进	145.00	29.00
孟凯	80.00	16.00
罗洁玲	20.00	4.00
陈国强	17.50	3.50
华新	7.50	1.50
郭伟	5.00	1.00
邓平华	5.00	1.00
合计	500.00	100.00

2009 年 6 月 1 日有限公司召开 2009 年第二次临时股东会，全体股东一致同意公司减少注册资本 250 万元，其中刘建减资 100 万元，马进减资 30 万元，孟凯减资 70 万元，罗洁玲减资 20 万元，陈国强减资 17.5 万元，华新减资 7.5 万元，郭伟减资 5 万元。公司以“压力止血技术”（截至 2009 年 5 月 31 日，“压力止血技术”的账面价值为 2,187,500.05 元）及货币 312,499.95 元作为减资对价，按各股东非专利技术出资额占非专利技术总出资额的比例支付给各减资股东。

2009 年 7 月 21 日，汇亚昊正（北京）会计师事务所有限公司对减资情况进行验证，并出具汇亚昊正验字[2009]第 1007 号《验资报告》。根据该验资报告，截至 2009 年 6 月 1 日，公司已减少股东的出资合计 250 万元，变更后公司的注册资本和实收资本均为 250 万元。

2009 年 7 月 23 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了此次减资事宜。至此，有限公司出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘建	120.00	48.00
马进	115.00	46.00
孟凯	10.00	4.00
邓平华	5.00	2.00
合计	250.00	100.00

2009 年 7 月 30 日，有限公司召开 2009 年第三次临时股东会，全体股东一致同意公司注册资本由 250 万元增加到 500 万元，新增 250 万元均为货币出资，股东刘建、马进及孟凯分别认缴出资 100 万元、30 万元及 70 万元，自然人罗洁玲、陈国强、华新及郭伟分别认缴出资 20 万元、17.5 万元、7.5 万元及 5 万元。2009 年 8 月 5 日，汇亚昊正（北京）会计师事务所有限公司对增资情况进行验证，并出具汇亚昊正验字（2009）第 1003 号《验资报告》，验证截至 2009 年 5 月 31 日，公司已收到股东的新增注册资本 250 万元，变更后公司的注册资本和实收资本均为 500 万元。

2009 年 8 月 24 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述增资事宜。至此，有限公司出资情况为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘建	220.00	44.00
马进	145.00	29.00
孟凯	80.00	16.00
罗洁玲	20.00	4.00
陈国强	17.50	3.50
华新	7.50	1.50
郭伟	5.00	1.00
邓平华	5.00	1.00
合计	500.00	100.00

（二）股份公司设立股权变动情况

2009 年 9 月 10 日，有限公司股东会通过决议，全体股东一致同意作为发起人，并以 2009 年 8 月 31 日为基准日，以公司经审计的净资产 15,460,212.72 元（中喜专审字[2009]第 01213 号《审计报告》），按 1.0306808:1 折股，整体变更为股份公司，股份公司注册资本为 1500 万元，净资产扣除股本后的余额 460,212.72 元计入资本公积。

2009 年 10 月 19 日，经北京市工商行政管理局核准，股份公司成立，并领取了注册号为 110105004974088 的《企业法人营业执照》。至此，股份公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
刘建	6,600,000.00	44.00
马进	4,350,000.00	29.00
孟凯	2,400,000.00	16.00
罗洁玲	600,000.00	4.00
陈国强	525,000.00	3.50

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
华新	225,000.00	1.50
郭伟	150,000.00	1.00
邓平华	150,000.00	1.00
合计	15,000,000.00	100.00

2010 年，邓平华将所持股份 3 万股转让给股东孟凯。转让后孟凯股本总额 243 万股，邓平华股本总额 12 万股。

2011 年 4 月 29 日，公司召开 2010 年年度股东大会，大会审议通过了公司 2010 年度分红派息方案为：公司以 2010 年 12 月 31 日的总股本 15,000,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股送 3 股红股，分红前总股本为 15,000,000 股，分红派息后总股本增至 19,500,000 股。以上出资于 2011 年 10 月 18 日经中喜会计师事务所有限责任公司以中喜验字（2011）第 01055 号《验资报告》予以验证，注册资本 1950 万元。

2012 年 1 月 6 日，经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，公司按上述方式变更了股本。至此，股份公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
刘建	8,580,000.00	44.00
马进	5,655,000.00	29.00
孟凯	3,159,000.00	16.20
罗洁玲	780,000.00	4.00
陈国强	682,500.00	3.50
华新	292,500.00	1.50
郭伟	195,000.00	1.00
邓平华	156,000.00	0.80
合计	19,500,000.00	100.00

2015 年 7 月 15 日，本公司 2015 年度第三次临时股东大会决议审议通过了《股票发行方案》，拟向公司的董事、监事、高级管理人员及核心员工定向增发 150 万股，发行价格为 2.82 元/股，融资额不超过 423 万元（含 423 万元）。本次股票发行完成后，公司的注册资本由 1950 万元增加至 2100 万元。以上出资由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字（2015）第 0426 号验资报告予以验证。

2016 年 1 月 28 日，经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，公司变更了实收资本。至此，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
刘建	8,580,000.00	40.86
马进	5,655,000.00	26.93
孟凯	3,519,000.00	16.76
罗洁玲	780,000.00	3.71
陈国强	682,500.00	3.25
何建庆	330,000.00	1.57
华新	292,500.00	1.39
郭伟	195,000.00	0.93
邓平华	156,000.00	0.74
曹锟	100,000.00	0.48
乔红英	90,000.00	0.43
贡立军	90,000.00	0.43
郑志国	80,000.00	0.38
孙杰	70,000.00	0.33
陈艳华	65,000.00	0.31
荆江	65,000.00	0.31
刘旗	50,000.00	0.24
任福来	50,000.00	0.24
孟庆怡	40,000.00	0.19
黄锦绣	40,000.00	0.19
翟向国	35,000.00	0.17
郝英俊	35,000.00	0.17
合计	21,000,000.00	100.00

2017 年 4 月 27 日，公司召开 2016 年度股东大会，会议审议通过《2016 年度利润分配方案》，以公司 2016 年末总股本 21,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 16.725222 股，以资本公积每 10 股转增 3.274778 股，其中以公司股东溢价增资所形成的的资本公积金每 10 股转增 1.378178 股；以其他资本公积每 10 股转增 1.896600 股；对于资本公积不足部分本公司以盈余公积补充。

2017 年 9 月 1 日，经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，公司变更了注册资本。至此，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
刘建	25,740,000.00	40.86
马进	16,965,000.00	26.93
孟凯	10,557,000.00	16.76
罗洁玲	2,340,000.00	3.71
陈国强	2,047,500.00	3.25
何建庆	990,000.00	1.57
华新	877,500.00	1.39
郭伟	585,000.00	0.93
邓平华	468,000.00	0.74
曹锟	300,000.00	0.48
乔红英	270,000.00	0.43
贡立军	270,000.00	0.43
郑志国	240,000.00	0.38
孙杰	210,000.00	0.33
陈艳华	195,000.00	0.31
荆江	195,000.00	0.31
刘旗	150,000.00	0.24
任福来	150,000.00	0.24
孟庆怡	120,000.00	0.19
黄锦绣	120,000.00	0.19
翟向国	105,000.00	0.17
郝英俊	105,000.00	0.17
合计	63,000,000.00	100.00

2019 年 10 月 9 日，本公司 2019 年第三次临时股东大会决议，同意何建庆、荆江、孟庆怡、乔红英、孙杰以每股 2.82 元的价格将其分别持有的公司 1.57%、0.31%、0.19%、0.43%、0.33%股权转让给股东刘建。

2019 年 10 月 10 日，经北京经济技术开发区市场监督管理局核准，公司办理了变更登记手续。至此，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
刘建	27,525,000.00	43.68
马进	16,965,000.00	26.93
孟凯	10,557,000.00	16.76
罗洁玲	2,340,000.00	3.71
陈国强	2,047,500.00	3.25
华新	877,500.00	1.39

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
郭伟	585,000.00	0.93
邓平华	468,000.00	0.74
曹锟	300,000.00	0.48
贡立军	270,000.00	0.43
郑志国	240,000.00	0.38
陈艳华	195,000.00	0.31
刘旗	150,000.00	0.24
任福来	150,000.00	0.24
黄锦绣	120,000.00	0.19
翟向国	105,000.00	0.17
郝英俊	105,000.00	0.17
合计	63,000,000.00	100.00

2020 年 11 月 29 日，本公司 2020 年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于宁波畅运同赢企业管理合伙企业（有限合伙）向公司增资的议案》，同意宁波畅运同赢企业管理合伙企业（有限合伙）以每股 3 元的价格认购公司 700 万股。本次增资完成后，公司注册资本由 6,300 万元增加至 7,000 万元；罗洁玲将其持有的全部股份共计 234 万股转让给孔繁智。

2020 年 12 月 8 日，经北京经济技术开发区市场监督管理局核准，公司变更了注册资本并完成了股份转让。至此，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持有比例（%）
刘建	27,525,000.00	39.3214
马进	16,965,000.00	24.2357
孟凯	10,557,000.00	15.0814
宁波畅运同赢企业管理合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	10.0000
孔繁智	2,340,000.00	3.3429
陈国强	2,047,500.00	2.9250
华新	877,500.00	1.2536
郭伟	585,000.00	0.8357
邓平华	468,000.00	0.6686
曹锟	300,000.00	0.4286
贡立军	270,000.00	0.3857
郑志国	240,000.00	0.3429
陈艳华	195,000.00	0.2786

股东名称	持股数量（股）	持有比例（%）
刘旗	150,000.00	0.2143
任福来	150,000.00	0.2143
黄锦绣	120,000.00	0.1714
翟向国	105,000.00	0.1500
郝英俊	105,000.00	0.1500
合计	70,000,000.00	100.0000

2021 年 8 月 3 日，本公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司及相关方与北京同创共享医疗股权投资基金合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议与补充协议的议案》，同意马进、孟凯两位股东将所持股份 1,555,556.00 股、777,778.00 股向北京同创共享创业投资中心（有限合伙）转让，合计 2,333,334.00 股。

2021 年 12 月 20 日，经北京经济技术开发区市场监督管理局核准，公司完成了股份转让。至此，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持有比例（%）
刘建	27,525,000.00	39.3214
马进	15,409,444.00	22.0135
孟凯	9,779,222.00	13.9703
宁波畅运同赢企业管理合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	10.0000
孔繁智	2,340,000.00	3.3429
北京同创共享医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,333,334.00	3.3333
陈国强	2,047,500.00	2.9250
华新	877,500.00	1.2536
郭伟	585,000.00	0.8357
邓平华	468,000.00	0.6686
曹锟	300,000.00	0.4286
贡立军	270,000.00	0.3857
郑志国	240,000.00	0.3429
陈艳华	195,000.00	0.2786
刘旗	150,000.00	0.2143
任福来	150,000.00	0.2143
黄锦绣	120,000.00	0.1714
翟向国	105,000.00	0.1500
郝英俊	105,000.00	0.1500
合计	70,000,000.00	100.0000

截至 2022 年 6 月 30 日，公司持有统一社会信用代码为 91110105744717434Y 号的营业执照，注册资本人民币 7,000 万元，股份总数为 7,000 万股（每股面值 1 元）。

法定代表人：刘建。

公司的经营地址：北京市北京经济技术开发区经海四路 156 号院 2 号楼 1、2、3 层。

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；第一类医疗器械生产。（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：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 11 月 18 日决议批准报出。

（三）合并财务报表范围及变化

1、报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	江西和旭盛业医疗技术有限公司	江西和旭	100.00	
2	无锡中科光远生物材料有限公司	中科光远	100.00	
3	无锡天助畅运医疗科技有限公司	无锡天助	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”；

2、报告期内合并财务报表范围变化

（1）报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	无锡中科光远生物材料有限公司	中科光远	2019 年度	收购
2	无锡天助畅运医疗科技有限公司	无锡天助	2022 年 1-6 月	新设

（2）报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	北京三和鼎业科技有限公司	三和鼎业	2020 年度	转让

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
2	北京天助畅运科技有限公司	天助科技	2020 年度	注销
3	北京天助畅运医疗器械有限公司	医疗器械	2020 年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表，此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税

资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产

账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净

资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具

的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

组合	名称
应收账款组合 1	合并范围内关联方
应收账款组合 2	境内第三方客户-经销商
应收账款组合 3	境内第三方客户-配送平台

组合	名称
应收账款组合 4	境内第三方客户-医院
应收账款组合 5	境外第三方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	组合依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	合并范围内关联方
其他应收款组合 4	应收押金和保证金
其他应收款组合 5	应收备用金
其他应收款组合 6	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

组合	名称
合同资产组合 1	合并范围内关联方
合同资产组合 2	境内第三方客户-经销商
合同资产组合 3	境内第三方客户-配送平台
合同资产组合 4	境内第三方客户-医院
合同资产组合 5	境外第三方客户

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：采用五五摊销法。

13. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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的对价（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。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。

本公司对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附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售

的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现

金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价

值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	3	4.85

18. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	10	3	9.70
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3-5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（适用 2020 年度及以前）

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产

公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
商标	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利、非专利技术	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件使用权	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本

扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24. 职工薪酬

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

公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

26. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④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；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司提供的质量保证服务属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，不属于单项履约义务。公司提供故障排除、零配件损坏的维修和更换等售后维护服务，主要系偶发性、无规律的服务。公司不计提质保费用，于质保服务发生当期根据实际发生的支出金额记入销售费用中。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客

户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司销售收入分为以下模式，各类销售模式的收入确认原则如下：

销售范围	业务模式	收入确认具体方法
境内销售	传统经销	公司根据经销协议向经销商发货，在经销商签收产品并验收合格后确认销售收入。其中存在少量代销，根据协议约定，经销商在实现销售后，向公司反馈代销清单，公司据此确认收入。
	两票制经销	公司根据经销协议向经销商发货，在经销商签收产品并验收合格后确认销售收入。
	配送	公司根据配送协议向配送商发货，在配送商实现销售后，公司根据其反馈的销售清单确认收入。
	直销	公司根据医院通知向医院发货，产品经医院签收并验收合格后，医院通知公司开具发票并支付货款，公司据此确认销售收入。
境外销售	自主品牌销售、OEM	公司在完成产品报关手续，并取得报关单后确认销售收入。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

（1）一般原则

① 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

② 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（2）具体方法

本公司销售收入分为以下模式，各类销售模式的收入确认原则如下：

销售范围	业务模式	收入确认具体方法
境内销售	传统经销	公司根据经销协议向经销商发货，在经销商签收产品并验收合格后确认销售收入。其中存在少量代销，根据协议约定，经销商在实现销售后，向公司反馈代销清单，公司据此确认收入。
	两票制经销	公司根据经销协议向经销商发货，在经销商签收产品并验收合格后确认销售收入。
	配送	公司根据配送协议向配送商发货，在配送商实现销售后，公司根据其反馈的销售清单确认收入。
	直销	公司根据医院通知向医院发货，产品经医院签收并验收合格后，医院通知公司开具发票并支付货款，公司据此确认销售收入。
境外销售	自主品牌销售、OEM	公司在完成产品报关手续，并取得报关单后确认销售收入。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

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

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等（自 2019 年 1 月 1 日起适用）。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并

资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

30. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、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	年限平均法	租赁期	--	--

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

31. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32. 重要会计政策及会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。2019 年 9 月

19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），对合并财务报表格式进行了修订，与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定进行财务报表列报。

②执行新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称"新金融工具准则"）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

③执行《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号）

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据该准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

④执行《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号）

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据该准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

⑤执行新收入准则

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 10,281,192.89 元、其他流动负债 743,622.77 元、预收款项-11,024,815.66 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 8,474,879.62 元、其他流动负债 508,802.04 元、预收款项-8,983,681.66 元。因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日存货 3,081.15 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 3,081.15 元，其中盈余公积 308.12 元、未分配利润 2,773.03 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日存货 3,081.15 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 3,081.15 元，其中盈余公积 308.12 元、未分配利润 2,773.03 元。

⑥2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

⑦执行新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、30。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）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：

A.对于首次执行日前的融资租赁，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；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、22，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 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；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

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，本公司作为转租出租人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

做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、27 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

⑧2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司财务报表无影响。

⑨2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。

上述会计政策变更分别经本公司于 2020 年 5 月 13 日召开的第三届董事会第二十一次会议、2021 年 5 月 23 日召开的第四届董事会第三次会议批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,423,389.42		-49,423,389.42
交易性金融资产		49,423,389.42	49,423,389.42

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,423,389.42		-49,423,389.42
交易性金融资产		49,423,389.42	49,423,389.42

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A．合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	14,023,308.77	货币资金	摊余成本	14,023,308.77
应收账款	摊余成本	390,987.50	应收账款	摊余成本	390,987.50
其他应收款	摊余成本	1,423,823.81	其他应收款	摊余成本	1,423,823.81

B．母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	11,976,411.79	货币资金	摊余成本	11,976,411.79
应收账款	摊余成本	20,092.50	应收账款	摊余成本	20,092.50
其他应收款	摊余成本	4,222,206.09	其他应收款	摊余成本	4,222,206.09

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A．合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	49,423,389.42			
加：转出到交易性金融资产		49,423,389.42		
交易性金融资产（按新融工具准则列示金额）				49,423,389.42

B．母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	49,423,389.42			
加：转出到交易性金融资产		49,423,389.42		
交易性金融资产（按新融工具准则列示金额）				49,423,389.42

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A．合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	20,812.76			20,812.76
其他应收款减值准备	81,456.31			81,456.31

B．母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	1,057.50			1,057.50
其他应收款减值准备	67,388.81			67,388.81

（5）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
存货	26,700,718.83	26,703,799.98	3,081.15
流动负债：			
预收款项	11,024,815.66		-11,024,815.66
合同负债		10,281,192.89	10,281,192.89
其他流动负债		743,622.77	743,622.77
盈余公积	13,843,529.01	13,843,837.13	308.12
未分配利润	45,551,469.15	45,554,242.18	2,773.03

各项目调整情况说明：

合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 11,024,815.66 元重分类至合同负债，将预收款项中包含的尚未缴纳的税金 743,622.77 元重分类至其他流动负债。

存货、未分配利润、盈余公积

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将在控制权转移给客户之前发生的运输活动而支出的运输费 3,081.15 元由销售费用调整为存货，调增未分配利润 2,773.03 元，调增盈余公积 308.12 元。

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
存货	24,567,393.75	24,570,474.90	3,081.15
流动负债：			
预收款项	8,983,681.66		-8,983,681.66
合同负债		8,474,879.62	8,474,879.62
其他流动负债		508,802.04	508,802.04
盈余公积	13,843,529.01	13,843,837.13	308.12
未分配利润	52,566,307.18	52,569,080.21	2,773.03

各项目调整情况说明：

合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 8,983,681.66 元重分类至合同负债，将预收款项中包含的尚未缴纳的税金 508,802.04 元重分类至其他流动负债。

存货、未分配利润、盈余公积

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将在控制权转移给客户之前发生的运输活动而支出的运输费 3,081.15 元由销售费用调整为存货，调增未分配利润 2,773.03 元，调增盈余公积 308.12 元。

（6）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	1,168,575.23	397,490.58	-771,084.65
非流动资产：			
使用权资产		19,497,958.42	19,497,958.42
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		5,347,502.18	5,347,502.18
非流动负债：			
租赁负债		13,379,371.59	13,379,371.59

各项目调整情况说明：

使用权资产、租赁负债

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 19,497,958.42 元、租赁负债 18,726,873.77 元，其中一年内到期的租赁负债 5,347,502.18 元重分类至一年内到期的非流动负债。

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	1,084,675.22	313,590.57	-771,084.65
非流动资产：			
使用权资产		15,623,144.78	15,623,144.78
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		4,128,534.94	4,128,534.94
非流动负债：			
租赁负债		10,723,525.19	10,723,525.19

各项目调整情况说明：

使用权资产、租赁负债

因执行新租赁准则，本公司母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 15,623,144.78 元、租赁负债 14,852,060.13 元，其中一年内到期的租赁负债 4,128,534.94 元重分类至一年内到期的非流动负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

本公司及各子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体简称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
江西和旭	小型微利企业	小型微利企业	小型微利企业	小型微利企业
中科光远	15%	15%	15%	15%
三和鼎业	/	/	小型微利企业	小型微利企业
天助科技	/	/	小型微利企业	小型微利企业
天助器械	/	/	小型微利企业	小型微利企业
无锡天助	小型微利企业	/	/	/

2. 税收优惠

（1）企业所得税

本公司于 2014 年被认定为高新技术企业，并于 2017 年 10 月 25 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201711003556 的《高新技术企业证书》，有效期三年；于 2020 年 10 月 21 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202011001563 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司 2019-2021 年度、2022 年 1-6 月企业所得税减按 15%的税率计算缴纳。

本公司子公司中科光远于 2016 年被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201632003050 的《高新技术企业证书》，有效期三年；并于 2019 年 12 月 6 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201932010193 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司子公司中科光远 2019-2021 年度、2022 年 1-6 月企业所得税减按 15%的税率计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	22,735.52	29,019.82	33,863.85	36,699.53
银行存款	126,157,464.97	138,214,901.83	87,926,095.85	40,512,114.53
其他货币资金	250,016.78	250,016.76	250,000.00	250,000.00
合计	126,430,217.27	138,493,938.41	88,209,959.70	40,798,814.06

说明 1：其他货币资金中，250,000.00 元系公司为开立商务卡存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

说明 2：2021 年货币资金较 2020 年末增长 57.00%，主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致；2020 年末货币资金较 2019 年末增长 116.21%，主要系经营活动产生的现金流量净额累积及新增收到投资款所致。

2. 交易性金融资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,837,173.14			
其中：投资成本	50,000,000.00			
公允价值变动损益	837,173.14			
合计	50,837,173.14			

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	3,057,901.48	1,085,121.59	439,752.69	471,214.72
1 至 2 年			73,034.20	10,377.60
小计	3,057,901.48	1,085,121.59	512,786.89	481,592.32
减：坏账准备	152,895.07	54,256.08	29,291.06	24,265.34
合计	2,905,006.41	1,030,865.51	483,495.83	457,326.98

说明：2022 年 6 月末应收账款较 2021 年末增长 181.80%，主要系营业收入同比增长所致；2021 年末应收账款较 2020 年末增长 113.21%，主要系营业收入增加所致。

（2）按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类别	2022 年 6 月 30 日				
	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					
按组合计提坏账准备	3,057,901.48	100.00	152,895.07	5.00	2,905,006.41
组合 2 境内第三方客户-经销商	2,394,353.00	78.30	119,717.65	5.00	2,274,635.35
组合 3 境内第三方客户-配送平台	663,548.48	21.70	33,177.42	5.00	630,371.06
合计	3,057,901.48	100.00	152,895.07	5.00	2,905,006.41

②2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	1,085,121.59	100.00	54,256.08	5.00	1,030,865.51
组合 2 境内第三方客户-经销商	71,347.79	6.58	3,567.39	5.00	67,780.40
组合 3 境内第三方客户-配送平台	1,013,773.80	93.42	50,688.69	5.00	963,085.11
合计	1,085,121.59	100.00	54,256.08	5.00	1,030,865.51

③2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	512,786.89	100.00	29,291.06	5.71	483,495.83
组合 3 境内第三方客户-配送平台	512,349.72	99.91	29,269.20	5.71	483,080.52
组合 4 境内第三方客户-医院	437.17	0.09	21.86	5.00	415.31
合计	512,786.89	100.00	29,291.06	5.71	483,495.83

④2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	481,592.32	100.00	24,265.34	5.04	457,326.98
组合 1 合并范围内关联方	6,663.02	1.38			6,663.02
组合 3 境内第三方客户-配送平台	474,929.30	98.62	24,265.34	5.11	450,663.96
合计	481,592.32	100.00	24,265.34	5.04	457,326.98

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,663.02		
合计	6,663.02		

说明 1：2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，不存在按组合 1 计提坏账准备的应收账款

说明 2：本组合的应收账款系本公司合并范围内关联方之间，因内部交易未及时开具发票而形成的未抵销增值税销项税额，经测试未发生减值，无需计提坏账准备。

②2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,394,353.00	119,717.65	5.00
合计	2,394,353.00	119,717.65	5.00

（续上表）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	71,347.79	3,567.39	5.00
合计	71,347.79	3,567.39	5.00

2020 年 12 月 31 日，2019 年 12 月 31 日不存在按组合 2 计提坏账准备的应收账款。

③2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 3 计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	663,548.48	33,177.42	5.00
合计	663,548.48	33,177.42	5.00

（续上表）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,013,773.80	50,688.69	5.00
合计	1,013,773.80	50,688.69	5.00

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	439,315.52	21,965.78	5.00
1 至 2 年	73,034.20	7,303.42	10.00
合计	512,349.72	29,269.20	5.71

（续上表）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	464,551.70	23,227.58	5.00
1 至 2 年	10,377.60	1,037.76	10.00
合计	474,929.30	24,265.34	5.11

④2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 4 计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	437.17	21.86	5.00
合计	437.17	21.86	5.00

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，2019 年 12 月 31 日不存在按组合 4 计提坏账准备的应收账款。

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

（3）坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
组合 2 国内第三方公司-经销商	3,567.39	116,150.26				119,717.65
组合 3 国内第三方公司-配送平台	50,688.69	-17,511.27				33,177.42
合计	54,256.08	98,638.99				152,895.07

②2021 年的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
组合 2 国内第三方公司-经销商		3,567.39				3,567.39
组合 3 国内第三方公司-配送平台	29,269.20	21,419.49				50,688.69
组合 4 国内第三方公司-医院	21.86	-21.86				
合计	29,291.06	24,965.02				54,256.08

③2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
组合 3 国内第三方公司-配送平台	24,265.34		24,265.34	5,003.86				29,269.20
组合 4 国内第三方公司-医院				21.86				21.86
合计	24,265.34		24,265.34	5,025.72				29,291.06

④2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额					2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	处置子公司影响	
资产减值准备									
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额					2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	处置子公司影响	
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,812.76	-20,812.76							
信用减值准备									
组合 3 国内第三方公司-平台		20,812.76	20,812.76	3,452.58					24,265.34
合计	20,812.76		20,812.76	3,452.58					24,265.34

（4）各报告期应收账款坏账准备转回或收回情况

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度应收账款坏账准备无转回情况。

（5）各报告期应收账款坏账准备转销或核销情况

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度应收账款坏账准备无转销或核销情况。

（6）各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
沈阳致新康德医疗供应链管理有限公司	619,528.32	20.26	30,976.42
甘肃方腾科技设备有限公司	249,865.00	8.17	12,493.25
山西大灏医疗科技有限公司	249,735.00	8.17	12,486.75
大连东方恒康医疗器材有限责任公司	249,606.00	8.16	12,480.30
上海绩福贸易有限公司	247,800.00	8.10	12,390.00
北京中祥泰达贸易有限公司	247,800.00	8.10	12,390.00
合计	1,864,334.32	60.97	93,216.72

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
沈阳致新康德医疗供应链管理有限公司	998,373.00	92.01	49,918.65
重庆纽葳特贸易有限公司	71,100.00	6.55	3,555.00
上海致新医疗供应链管理安徽有限公司	15,400.80	1.42	770.04
北京科亿天和医疗设备有限公司	247.79	0.02	12.39
合计	1,085,121.59	100.00	54,256.08

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
沈阳致新康德医疗供应链管理有限公司	413,029.28	80.55	20,651.47
西安致康医疗供应链管理有限公司	73,034.20	14.24	7,303.42
上海致新医疗供应链管理安徽有限公司	26,286.24	5.13	1,314.31
龙口市人民医院	437.17	0.09	21.86
合计	512,786.89	100.00	29,291.06

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
沈阳致新康德医疗供应链管理有限公司	324,442.80	67.37	16,222.14
西安致康医疗供应链管理有限公司	81,581.00	16.94	4,079.05
上海致新医疗供应链管理安徽有限公司	51,137.28	10.62	2,556.86
国药控股北京华鸿有限公司	10,377.60	2.15	1,037.76
国药（南平）器械有限公司	7,390.62	1.53	369.53
合计	474,929.30	98.62	24,265.34

（7）各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,112,874.37	97.60	2,168,374.84	100.00
1 至 2 年	76,440.00	2.40		
合计	3,189,314.37	100.00	2,168,374.84	100.00

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,079,216.27	36.66	6,187,043.75	96.40
1 至 2 年	3,591,855.27	63.34	14,200.00	0.22
2 至 3 年			217,175.00	3.38
合计	5,671,071.54	100.00	6,418,418.75	100.00

（2）各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
天津瑞福天科模具有限公司	594,251.34	18.63
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	382,482.84	11.99
天津永宁通源科技有限公司	379,750.00	11.91
苏州药明康德新药开发有限公司	282,952.20	8.87
太平洋健康保险股份有限公司北京分公司	222,190.98	6.97
合计	1,861,627.36	58.37

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	316,705.93	14.61
苏州药明康德新药开发有限公司	282,952.20	13.05
太仓戴尔塔精密科技有限公司	155,309.70	7.16
上海崇晟精密模塑有限公司	127,358.86	5.87
北京荣大科技股份有限公司	110,000.00	5.07
合计	992,326.69	45.76

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
Samyang Holdings Corporation	3,591,855.27	63.34
太仓戴尔塔精密科技有限公司	299,247.78	5.28
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	240,572.57	4.24
苏州美东汇成精密部件有限公司	214,880.00	3.79
萍乡市康平园区管理服务合伙企业（有限合伙）	200,000.00	3.53
合计	4,546,555.62	80.17

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
Samyang Holdings Corporation	3,591,855.27	55.96
Textile Development Associates,Inc.	707,905.09	11.03
Luxilon Industries n.v.	624,028.29	9.72
苏州美东汇成精密部件有限公司	338,850.00	5.28
山东省医疗器械和药品包装检验研究院	255,905.67	3.99
合计	5,518,544.32	85.98

5. 其他应收款

（1）分类列示

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
天津瑞福天科模具有限公司	594,251.34	18.63
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	382,482.84	11.99
天津永宁通源科技有限公司	379,750.00	11.91
苏州药明康德新药开发有限公司	282,952.20	8.87
太平洋健康保险股份有限公司北京分公司	222,190.98	6.97
合计	1,861,627.36	58.37

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	316,705.93	14.61
苏州药明康德新药开发有限公司	282,952.20	13.05
太仓戴尔塔精密科技有限公司	155,309.70	7.16
上海崇晟精密模塑有限公司	127,358.86	5.87
北京荣大科技股份有限公司	110,000.00	5.07
合计	992,326.69	45.76

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
A 公司	3,591,855.27	63.34
太仓戴尔塔精密科技有限公司	299,247.78	5.28
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	240,572.57	4.24
苏州美东汇成精密部件有限公司	214,880.00	3.79
萍乡市康平园区管理服务合伙企业（有限合伙）	200,000.00	3.53
合计	4,546,555.62	80.17

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
A 公司	3,591,855.27	55.96
Textile Development Associates,lnc.	707,905.09	11.03
Luxilon Industries n.v.	624,028.29	9.72
苏州美东汇成精密部件有限公司	338,850.00	5.28
山东省医疗器械和药品包装检验研究院	255,905.67	3.99
合计	5,518,544.32	85.98

5. 其他应收款

（1）分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,648,754.16	1,701,020.73	1,905,101.75	2,017,303.47
合计	1,648,754.16	1,701,020.73	1,905,101.75	2,017,303.47

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	24,706.25	82,523.68	339,685.81	1,863,251.50
1 至 2 年	85,420.00	82,620.00	1,653,991.50	271,265.82
2 至 3 年	3,600.00	1,613,991.50	7,320.00	660.00
3 至 4 年	1,612,791.50	7,200.00	160.00	4,212.95
4 至 5 年	4,800.00		4,212.95	
5 年以上	4,212.95	4,212.95		
小计	1,735,530.70	1,790,548.13	2,005,370.26	2,139,390.27
减：坏账准备	86,776.54	89,527.40	100,268.51	122,086.80
合计	1,648,754.16	1,701,020.73	1,905,101.75	2,017,303.47

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
组合 4 应收押金和保证金	1,727,724.45	1,764,024.45	1,841,604.45	2,068,630.27
组合 5 应收备用金	7,806.25	26,523.68	2,488.02	70,760.00
组合 6 应收其他款项			161,277.79	
小计	1,735,530.70	1,790,548.13	2,005,370.26	2,139,390.27
减：坏账准备	86,776.54	89,527.40	100,268.51	122,086.80
合计	1,648,754.16	1,701,020.73	1,905,101.75	2,017,303.47

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,735,530.70	86,776.54	1,648,754.16
合计	1,735,530.70	86,776.54	1,648,754.16

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,735,530.70	5.00	86,776.54	1,648,754.16
组合 4 应收押金和保证金	1,727,724.45	5.00	86,386.23	1,641,338.22
组合 5 应收备用金	7,806.25	5.00	390.31	7,415.94
合计	1,735,530.70	5.00	86,776.54	1,648,754.16

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,790,548.13	89,527.40	1,701,020.73
合计	1,790,548.13	89,527.40	1,701,020.73

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,790,548.13	5.00	89,527.40	1,701,020.73
组合 4 应收押金和保证金	1,764,024.45	5.00	88,201.22	1,675,823.23
组合 5 应收备用金	26,523.68	5.00	1,326.18	25,197.50
合计	1,790,548.13	5.00	89,527.40	1,701,020.73

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,005,370.26	100,268.51	1,905,101.75
合计	2,005,370.26	100,268.51	1,905,101.75

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,005,370.26	5.00	100,268.51	1,905,101.75
组合 4 应收押金和保证金	1,841,604.45	5.00	92,080.22	1,749,524.23
组合 5 应收备用金	2,488.02	5.00	124.40	2,363.62
组合 6 应收其他款项	161,277.79	5.00	8,063.89	153,213.90
合计	2,005,370.26	5.00	100,268.51	1,905,101.75

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,129,790.27	119,206.80	2,010,583.47

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	9,600.00	2,880.00	6,720.00
合计	2,139,390.27	122,086.80	2,017,303.47

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,129,790.27	5.60	119,206.80	2,010,583.47
组合 4 应收押金和保证金	2,059,030.27	5.62	115,668.80	1,943,361.47
组合 5 应收备用金	70,760.00	5.00	3,538.00	67,222.00
合计	2,129,790.27	5.60	119,206.80	2,010,583.47

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	9,600.00	30.00	2,880.00	6,720.00
组合 4 保证金和押金	9,600.00	30.00	2,880.00	6,720.00
合计	9,600.00	30.00	2,880.00	6,720.00

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司影响	
组合 4 应收押金和保证金	88,201.22	-1,814.99				86,386.23
组合 5 应收备用金	1,326.18	-935.87				390.31
合计	89,527.40	-2,750.86				86,776.54

2021 年的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司影响	
组合 4 应收押金和保证金	92,080.22	-3,879.00				88,201.22

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司影响	
组合 5 应收备用金	124.40	1,201.78				1,326.18
组合 6 应收其他款项	8,063.89	-8,063.89				
合计	100,268.51	-10,741.11				89,527.40

2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司影响	
组合 4 应收押金和保证金	118,548.80	-1,034.00			-25,434.58	92,080.22
组合 5 应收备用金	3,538.00	-3,413.60				124.40
组合 6 应收其他款项		8,063.89				8,063.89
合计	122,086.80	3,616.29			-25,434.58	100,268.51

2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额					2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司影响	合并子公司影响	
资产减值准备									
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,456.31	-81,456.31							
信用减值准备									
组合 4 应收押金和保证金		76,706.31	76,706.31	38,828.49				3,014.00	118,548.80
组合 5 应收备用金		4,750.00	4,750.00	-1,212.00					3,538.00
合计	81,456.31		81,456.31	37,616.49				3,014.00	122,086.80

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京亦庄投资控股有限公司	押金和保证金	1,250,003.46	3-4 年	72.02	62,500.17
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	押金和保证金	360,388.04	3-4 年	20.77	18,019.40
无锡惠山新城生命科技产业发展有限公司	押金和保证金	82,620.00	1-2 年	4.76	4,131.00
北京联东金桥置业有限责任公司	押金和保证金	15,312.95	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	0.88	765.66
中招国际招标有限公司	押金和保证金	8,000.00	1 年以内	0.46	400.00
合计		1,716,324.45		98.89	85,816.23

（续上表）

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京亦庄投资控股有限公司	押金和保证金	1,250,003.46	2-3 年	69.81	62,500.17
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	押金和保证金	360,388.04	2-3 年	20.13	18,019.40
无锡惠山新城生命科技产业发展有限公司	押金和保证金	82,620.00	1-2 年	4.61	4,131.00
北京格兰云天国际酒店有限公司	押金和保证金	50,000.00	1 年以内	2.79	2,500.00
刘欢	备用金	14,657.68	1 年以内	0.82	732.88
合计		1,757,669.18		98.16	87,883.45

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京亦庄投资控股有限公司	押金和保证金	1,250,003.46	1-2 年	62.33	62,500.17
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	押金和保证金	360,388.04	1-2 年	17.97	18,019.40
北京市医疗保险事务管理中心	其他款项	161,277.79	1 年以内	8.04	8,063.89
无锡惠山新城生命科技产业发展有限公司	押金和保证金	82,620.00	1 年以内	4.12	4,131.00

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
无锡锡山科技创业园有限公司	押金和保证金	66,000.00	1 年以内	3.29	3,300.00
合计		1,920,289.29		95.76	96,014.46

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京亦庄投资控股有限公司	押金和保证金	1,250,003.46	1 年以内	58.43	62,500.17
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	押金和保证金	460,388.04	1 年以内	21.52	23,019.40
大族环球科技股份有限公司	押金和保证金	234,092.67	1-2 年	10.94	23,409.26
张旭翼	备用金	70,760.00	1 年以内	3.31	3,538.00
阿克苏地区政府采购中心	押金和保证金	40,000.00	1 年以内	1.87	2,000.00
合计		2,055,244.17		96.07	114,466.83

6. 存货

（1）存货分类

种类	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,162,436.33		14,162,436.33
在产品	4,603,572.64		4,603,572.64
库存商品	12,167,519.47	888,705.94	11,278,813.53
周转材料	627,672.65		627,672.65
合同履约成本	27,926.18		27,926.18
发出商品	1,940,857.43		1,940,857.43
委托加工物资	590,360.77		590,360.77
合计	34,120,345.47	888,705.94	33,231,639.53

（续上表）

种类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,818,811.70		18,818,811.70

种类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	3,962,390.14		3,962,390.14
库存商品	14,667,639.85	546,390.56	14,121,249.29
周转材料	629,381.01		629,381.01
合同履约成本	18,500.38		18,500.38
发出商品	1,101,453.52		1,101,453.52
委托加工物资	1,582,328.90		1,582,328.90
合计	40,780,505.50	546,390.56	40,234,114.94

（续上表）

种类	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,687,084.65		14,687,084.65
在产品	2,439,847.66		2,439,847.66
库存商品	12,198,460.28	1,285,663.35	10,912,796.93
周转材料	596,462.60		596,462.60
合同履约成本	6,666.97		6,666.97
发出商品	353,191.51		353,191.51
委托加工物资	1,166,327.18		1,166,327.18
合计	31,448,040.85	1,285,663.35	30,162,377.50

（续上表）

种类	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,457,808.40		11,457,808.40
在产品	3,836,020.91		3,836,020.91
库存商品	10,644,138.96		10,644,138.96
周转材料	473,208.94		473,208.94
发出商品	245,651.33		245,651.33
委托加工物资	43,890.29		43,890.29
合计	26,700,718.83		26,700,718.83

说明：2021 年存货较 2020 年末增长 33.39%，主要系公司收入规模增长，提前备货所致。

（2）存货跌价准备或合同履约成本减值准备

①2022 年 1-6 月

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	546,390.56	344,387.98		2,072.60		888,705.94
合计	546,390.56	344,387.98		2,072.60		888,705.94

②2021 年度

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,285,663.35	18,641.59		757,914.38		546,390.56
合计	1,285,663.35	18,641.59		757,914.38		546,390.56

③2020 年度

项　目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
				计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品				1,285,663.35				1,285,663.35
合计				1,285,663.35				1,285,663.35

7. 其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
发行费用	2,193,149.07	1,236,000.00		
待摊费用	439,780.35	312,167.55	1,084,675.22	1,506,785.29
预缴税金	88,385.20	201,831.69	17,477.20	249,595.45
待认证进项税		8,354.74		
留抵税额			66,422.81	476,712.60
合计	2,721,314.62	1,758,353.98	1,168,575.23	2,233,093.34

说明：2022 年 6 月 30 日其他流动资产较 2021 年末增长 54.76%、2021 年末其他流动资产较 2020 年末增长 50.47%，主要系预付发行费用增加所致，2020 年末其他流动资产较 2019 年末下降 47.67%，主要系三和鼎业 2020 年转让，留抵税额减少。

8. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

①2022 年 1-6 月

项　目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	10,448,924.63	10,448,924.63
2.本期增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.2022 年 6 月 30 日	10,448,924.63	10,448,924.63
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021 年 12 月 31 日	5,191,899.39	5,191,899.39
2.本期增加金额	333,503.40	333,503.40
（1）计提或摊销	333,503.40	333,503.40
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 2022 年 6 月 30 日	5,525,402.79	5,525,402.79
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 2022 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	4,923,521.84	4,923,521.84
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	5,257,025.24	5,257,025.24

②2021 年度

项　目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日	10,448,924.63	10,448,924.63
2.本期增加金额		

项　目	房屋、建筑物	合计
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.2021 年 12 月 31 日	10,448,924.63	10,448,924.63
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020 年 12 月 31 日	4,524,892.59	4,524,892.59
2.本期增加金额	667,006.80	667,006.80
（1）计提或摊销	667,006.80	667,006.80
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.2021 年 12 月 31 日	5,191,899.39	5,191,899.39
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	5,257,025.24	5,257,025.24
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	5,924,032.04	5,924,032.04

③2020 年度

项　目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	10,448,924.63	10,448,924.63
（1）外购		
（2）固定资产转入	10,448,924.63	10,448,924.63
3.本期减少金额		
（1）处置		

项　目	房屋、建筑物	合计
（2）其他转出		
4.2020 年 12 月 31 日	10,448,924.63	10,448,924.63
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	4,524,892.59	4,524,892.59
（1）计提或摊销	55,583.90	55,583.90
（2）固定资产转入	4,469,308.69	4,469,308.69
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.2020 年 12 月 31 日	4,524,892.59	4,524,892.59
三、减值准备		
1.2019 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.2020 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	5,924,032.04	5,924,032.04
2.2019 年 12 月 31 日账面价值		

9. 固定资产

（1）分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	7,100,288.94	6,085,479.55	4,612,270.10	11,175,895.63
合计	7,100,288.94	6,085,479.55	4,612,270.10	11,175,895.63

（2）固定资产

①固定资产情况

A.2022 年 1-6 月

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.期初余额	8,120,425.40	2,429,610.95	1,097,863.98	248,826.18	11,896,726.51
2.本期增加金额					
（1）购置	1,581,471.10	389,585.87			1,971,056.97
（2）在建工程转入					
（3）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废	276,862.40	14,156.07			291,018.47
（2）其他减少					
4.期末余额	9,425,034.10	2,805,040.75	1,097,863.98	248,826.18	13,576,765.01
二、累计折旧					
1.期初余额	3,982,801.26	1,037,860.64	705,664.50	84,920.56	5,811,246.96
2.本期增加金额					
（1）计提	595,636.99	227,868.16	46,894.22	34,150.06	904,549.43
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废	226,332.16	12,988.16			239,320.32
（2）其他减少					
4.期末余额	4,352,106.09	1,252,740.64	752,558.72	119,070.62	6,476,476.07
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,072,928.01	1,552,300.11	345,305.26	129,755.56	7,100,288.94
2.期初账面价值	4,137,624.14	1,391,750.31	392,199.48	163,905.62	6,085,479.55

B.2021 年度

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,222,516.53	1,960,771.20	845,837.44	81,813.87	10,110,939.04
2.本期增加金额	1,929,707.13	575,703.62	252,026.54	180,332.91	2,937,770.20
（1）购置	1,929,707.13	575,703.62	252,026.54	180,332.91	2,937,770.20
（2）在建工程转入					
（3）其他增加					
3.本期减少金额	1,031,798.26	106,863.87		13,320.60	1,151,982.73
（1）处置或报废	1,031,798.26	106,863.87		13,320.60	1,151,982.73
（2）其他减少					

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4.期末余额	8,120,425.40	2,429,610.95	1,097,863.98	248,826.18	11,896,726.51
二、累计折旧					
1.期初余额	4,075,101.93	751,637.64	619,543.92	52,385.45	5,498,668.94
2.本期增加金额	849,972.00	385,730.61	86,120.58	44,668.78	1,366,491.97
（1）计提	849,972.00	385,730.61	86,120.58	44,668.78	1,366,491.97
（2）其他增加					
3.本期减少金额	942,272.67	99,507.61		12,133.67	1,053,913.95
（1）处置或报废	942,272.67	99,507.61		12,133.67	1,053,913.95
（2）其他减少					
4.期末余额	3,982,801.26	1,037,860.64	705,664.50	84,920.56	5,811,246.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,137,624.14	1,391,750.31	392,199.48	163,905.62	6,085,479.55
2.期初账面价值	3,147,414.60	1,209,133.56	226,293.52	29,428.42	4,612,270.10

C.2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	10,448,924.63	6,865,535.09	1,280,152.30	1,059,771.44	85,434.56	19,739,818.02
2.本期增加金额		620,912.64	838,636.45			1,459,549.09
（1）购置		620,912.64	838,636.45			1,459,549.09
（2）在建工程转入						
（3）其他增加						
3.本期减少金额	10,448,924.63	263,931.20	158,017.55	213,934.00	3,620.69	11,088,428.07
（1）处置或报废		92,755.83	58,676.29	213,934.00		365,366.12
（2）转入投资性房地产	10,448,924.63					10,448,924.63
（3）企业转让减少		171,175.37	99,341.26		3,620.69	274,137.32
4.期末余额		7,222,516.53	1,960,771.20	845,837.44	81,813.87	10,110,939.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	3,857,885.79	3,393,369.16	526,388.07	745,013.74	41,265.63	8,563,922.39
2.本期增加金额	611,422.90	800,089.87	290,150.61	82,046.16	11,763.68	1,795,473.22
（1）计提	611,422.90	800,089.87	290,150.61	82,046.16	11,763.68	1,795,473.22
（2）其他增加						
3.本期减少金额	4,469,308.69	118,357.10	64,901.04	207,515.98	643.86	4,860,726.67
（1）处置或报废		88,208.09	49,811.26	207,515.98		345,535.33
（2）转入投资性房地产	4,469,308.69					4,469,308.69
（3）企业转让减少		30,149.01	15,089.78		643.86	45,882.65
4.期末余额		4,075,101.93	751,637.64	619,543.92	52,385.45	5,498,668.94
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		3,147,414.60	1,209,133.56	226,293.52	29,428.42	4,612,270.10
2.期初账面价值	6,591,038.84	3,472,165.93	753,764.23	314,757.70	44,168.93	11,175,895.63

D.2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	9,307,040.88	3,697,538.97	1,046,224.40	1,059,771.44	14,215.38	15,124,791.07
2.本期增加金额	3,696,183.75	4,000,367.53	428,040.10		73,319.18	8,197,910.56
（1）购置		1,493,184.88	270,858.25		3,620.69	1,767,663.82
（2）在建工程转入	3,696,183.75					3,696,183.75
（3）企业合并增加		2,507,182.65	157,181.85		69,698.49	2,734,062.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额	2,554,300.00	832,371.41	194,112.20		2,100.00	3,582,883.61
（1）处置或报废	2,554,300.00	832,371.41	194,112.20		2,100.00	3,582,883.61
（2）其他减少						
4.期末余额	10,448,924.63	6,865,535.09	1,280,152.30	1,059,771.44	85,434.56	19,739,818.02
二、累计折旧						
1.期初余额	4,388,568.84	2,285,183.79	369,006.48	662,967.58	8,747.30	7,714,473.99
2.本期增加金额	615,240.03	1,887,827.64	322,814.18	82,046.16	33,129.61	2,941,057.62
（1）计提	615,240.03	718,708.86	199,843.20	82,046.16	7,380.96	1,623,219.21
（2）企业合并增加		1,169,118.78	122,970.98		25,748.65	1,317,838.41
3.本期减少金额	1,145,923.08	779,642.27	165,432.59		611.28	2,091,609.22
（1）处置或报废	1,145,923.08	779,642.27	165,432.59		611.28	2,091,609.22
（2）其他减少						
4.期末余额	3,857,885.79	3,393,369.16	526,388.07	745,013.74	41,265.63	8,563,922.39
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	6,591,038.84	3,472,165.93	753,764.23	314,757.70	44,168.93	11,175,895.63
2.期初账面价值	4,918,472.04	1,412,355.18	677,217.92	396,803.86	5,468.08	7,410,317.08

②各报告期无暂时闲置的固定资产

③各报告期无通过融资租赁租入的固定资产

④各报告期无通过经营租赁租出的固定资产

10. 使用权资产

A.2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	19,632,630.83	19,632,630.83
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 6 月 30 日	19,632,630.83	19,632,630.83
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	5,439,321.84	5,439,321.84
2.本期增加金额	2,735,140.50	2,735,140.50
3.本期减少金额		
4.2022 年 6 月 30 日	8,174,462.34	8,174,462.34
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	11,458,168.49	11,458,168.49
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	14,193,308.99	14,193,308.99

B.2021 年度

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更	19,497,958.42	19,497,958.42
2021 年 1 月 1 日	19,497,958.42	19,497,958.42
2.本期增加金额	134,672.41	134,672.41
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	19,632,630.83	19,632,630.83
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日		—
会计政策变更		
2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额	5,439,321.84	5,439,321.84
3.本期减少金额		

项　目	房屋及建筑物	合计
4.2021 年 12 月 31 日	5,439,321.84	5,439,321.84
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日		—
会计政策变更		
2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	14,193,308.99	14,193,308.99
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	19,497,958.42	19,497,958.42

说明：2022 年 1-6 月使用权资产计提的折旧金额为 2,735,140.50 元，其中计入管理费用的折旧费用为 1,731,026.52 元、计入制造费用的折旧费用为 716,669.28 元、计入研发费用的折旧费用为287,444.70元；2021年度使用权资产计提的折旧金额为5,492,321.84元，其中计入管理费用的折旧费用为 3,733,099.76 元、计入制造费用的折旧费用为1,219.872.06 元、计入研发费用的折旧费用为 486,350.02 元。

11. 无形资产

（1）无形资产情况

①2022 年 1-6 月

项目	专利、非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,958,626.89	989,792.29	13,948,419.18
2.本期增加金额			
（1）购置		929,577.55	929,577.55
（2）在建工程转入			
（3）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4.期末余额	12,958,626.89	1,919,369.84	14,877,996.73
二、累计摊销			
1.期初余额	3,529,530.76	118,627.49	3,648,158.25

项目	专利、非专利技术	软件使用权	合计
2.本期增加金额			
（1）计提	480,606.08	82,305.96	562,912.04
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4.期末余额	4,010,136.84	200,933.45	4,211,070.29
三、减值准备			
1.期初余额	5,426,917.69		5,426,917.69
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,426,917.69		5,426,917.69
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,521,572.36	1,718,436.39	5,240,008.75
2.期初账面价值	4,002,178.44	871,164.80	4,873,343.24

②2021 年

项目	专利、非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,958,626.89	226,121.68	13,184,748.57
2.本期增加金额		763,670.61	763,670.61
（1）购置		763,670.61	763,670.61
（2）在建工程转入			
（3）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4.期末余额	12,958,626.89	989,792.29	13,948,419.18
二、累计摊销			
1.期初余额	2,801,651.17	62,815.94	2,864,467.11
2.本期增加金额	727,879.59	55,811.55	783,691.14
（1）计提	727,879.59	55,811.55	783,691.14
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4.期末余额	3,529,530.76	118,627.49	3,648,158.25

项目	专利、非专利技术	软件使用权	合计
三、减值准备			
1.期初余额	5,426,917.69		5,426,917.69
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,426,917.69		5,426,917.69
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,002,178.44	871,164.80	4,873,343.24
2.期初账面价值	4,730,058.03	163,305.74	4,893,363.77

③2020 年度

项目	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,958,626.89	226,121.68	13,184,748.57
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）在建工程转入			
（3）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4.期末余额	12,958,626.89	226,121.68	13,184,748.57
二、累计摊销			
1.期初余额	2,073,771.58	40,029.02	2,113,800.60
2.本期增加金额	727,879.59	22,786.92	750,666.51
（1）计提	727,879.59	22,786.92	750,666.51
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4.期末余额	2,801,651.17	62,815.94	2,864,467.11
三、减值准备			
1.期初余额	5,426,917.69		5,426,917.69
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,426,917.69		5,426,917.69
四、账面价值			

项目	专利权	软件使用权	合计
1.期末账面价值	4,730,058.03	163,305.74	4,893,363.77
2.期初账面价值	5,457,937.62	186,092.66	5,644,030.28

④2019 年度

项目	专利权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,446,434.40	79,782.00	206,904.70	1,733,121.10
2.本期增加金额	12,501,297.39	8,700.00	19,216.98	12,529,214.37
（1）购置	5,000.00	8,700.00	19,216.98	32,916.98
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加	12,496,297.39			12,496,297.39
3.本期减少金额	989,104.90	88,482.00		1,077,586.90
（1）处置	989,104.90	88,482.00		1,077,586.90
（2）其他减少				
4.期末余额	12,958,626.89		226,121.68	13,184,748.57
二、累计摊销				-
1.期初余额	792,757.05	44,298.39	17,242.10	854,297.54
2.本期增加金额	2,270,119.43	44,183.61	22,786.92	2,337,089.96
（1）计提	985,255.36	44,183.61	22,786.92	1,052,225.89
（2）企业合并增加	1,284,864.07			1,284,864.07
3.本期减少金额	989,104.90	88,482.00		1,077,586.90
（1）处置	989,104.90	88,482.00		1,077,586.90
（2）其他减少				
4.期末余额	2,073,771.58		40,029.02	2,113,800.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	5,426,917.69			5,426,917.69
（1）计提	5,426,917.69			5,426,917.69
3.本期减少金额				
4.期末余额	5,426,917.69			5,426,917.69
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,457,937.62		186,092.66	5,644,030.28
2.期初账面价值	653,677.35	35,483.61	189,662.60	878,823.56

说明：根据本公司聘请的北京中锋资产评估有限责任公司于 2019 年 12 月 10 日出具的中锋评报字（2019）第 01216 号《无锡中科光远生物材料有限公司拟了解部分无

形资产市场价值项目资产评估报告》的评估结果，无锡中科纳入评估范围内的部分无形资产在2019年6月30日账面值为72.17万元，无形资产评估值1,121.11万元，评估增值1,048.94万元。

根据本公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司于2020年4月25日出具的中天华资评报字[2020]第11217号《北京天助畅运医疗技术股份有限公司以财务报告公允价值计量为目的所涉及无锡中科光远生物材料有限公司的无形资产公允价值项目资产评估报告》的评估结果，无形资产在2019年12月31日的评估值为515.46万元，故于2019年度计提减值542.69万元。

（2）各报告期末公司无内部研发形成的无形资产。

12. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年6月30日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
无锡中科光远生物材料有限公司	57,337,152.20					57,337,152.20
合　　计	57,337,152.20					57,337,152.20

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
无锡中科光远生物材料有限公司	57,337,152.20					57,337,152.20
合　　计	57,337,152.20					57,337,152.20

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
无锡中科光远生物材料有限公司	57,337,152.20					57,337,152.20
合　　计	57,337,152.20					57,337,152.20

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
无锡中科光远生物材料有限公司		57,337,152.20				57,337,152.20
合　　计		57,337,152.20				57,337,152.20

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
无锡中科光远生物材料有限公司	8,250,500.00					8,250,500.00
合　　计	8,250,500.00					8,250,500.00

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
无锡中科光远生物材料有限公司	8,250,500.00					8,250,500.00
合　　计	8,250,500.00					8,250,500.00

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
无锡中科光远生物材料有限公司	8,250,500.00					8,250,500.00
合　　计	8,250,500.00					8,250,500.00

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
无锡中科光远生物材料有限公司		8,250,500.00				8,250,500.00
合　　计		8,250,500.00				8,250,500.00

（3）商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

①2022 年 1-6 月

单位：万元

资产组或资产组组合的构成	无锡中科光远生物材料有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	1,047.11
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	4,908.67
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	5,955.78
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②2021 年度

单位： 万元

资产组或资产组组合的构成	无锡中科光远生物材料有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	1,098.10
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	4,908.67
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	6,006.77
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

③2020 年度

单位： 万元

资产组或资产组组合的构成	无锡中科光远生物材料有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	635.44
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	4,908.67
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	5,544.11
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

④2019 年度

单位： 万元

资产组或资产组组合的构成	无锡中科光远生物材料有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	726.12
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	5,733.72
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	6,459.84
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

（4）说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，报告期内各期，现金流量预测使用的折现率分别

为 15.20%、15.46%、15.58%、15.82%，预测期以后的现金流量与最后一期持平，该增长率和医疗器械行业总体长期平均增长率基本相当。

截止日	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本 WACC）
2022/6/30	2022 年 7-12 月-2026 年（后续为稳定期）	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.20%
2021/12/31	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.46%
2020/12/31	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.58%
2019/12/31	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.82%

注 1：根据已签订的合同和协议、企业提供的自身发展规划、结合历年经营趋势、考虑市场竞争情况等因素的综合分析，并基于评估基准日资产组的状况，对未来五期的资产组预计未来现金流进行预测。

根据本公司聘请的中瑞世联资产评估集团有限公司于 2022 年 11 月 14 日出具的中瑞评报字[2022]第 001092 号《北京天助畅运医疗技术股份有限公司商誉减值测试所涉及的无锡中科光远生物材料有限公司含商誉资产组可收回金额评估项目资产评估报告》的评估结果，包含商誉的资产组的可收回金额为 6,464.79 万元，本年无需计提商誉减值准备。

根据本公司聘请的中瑞世联资产评估集团有限公司于 2022 年 4 月 18 日出具的中瑞评报字[2022]第 000195 号《北京天助畅运医疗技术股份有限公司商誉减值测试所涉及的无锡中科光远生物材料有限公司含商誉资产组可收回金额评估项目资产评估报告》的评估结果，包含商誉的资产组的可收回金额为 6,164.83 万元，本年无需计提商誉减值准备。

根据本公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司于 2021 年 5 月 15 日出具的中天华资评报字[2021]第 10475 号《北京天助畅运医疗技术股份有限公司以财务报告为目

的的商誉减值测试所涉及的无锡中科光远生物材料有限公司相关资产组可回收金额资产评估报告》的评估结果，包含商誉的资产组的可收回金额为5,704.90万元，本年无需计提商誉减值准备。

根据本公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司于2020年4月25日出具的中天华资评报字[2020]第11216号《北京天助畅运医疗技术股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的无锡中科光远生物材料有限公司相关资产组可收 回价值资产评估报告》的评估结果，包含商誉的资产组的可收回金额为5,634.79万元，需计提商誉减值准备825.05万元。

13. 长期待摊费用

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	11,070,589.37	156,637.17	1,891,438.93	251,948.49	9,083,839.12
协会会费	300,000.08		49,999.98		250,000.10
改造支出	96,880.74		13,210.98		83,669.76
合计	11,467,470.19	156,637.17	1,954,649.89	251,948.49	9,417,508.98

说明：“其他减少”中174,311.93元为本期本公司子公司中科光远根据装修工程最终结算价调减装修费待摊金额；77,636.56元为本期本公司子公司中科光远装修工程纯化水管拆除，将剩余未摊销金额一次性结转所致。

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	7,666,500.83	6,447,799.34	3,043,710.80		11,070,589.37
协会会费	400,000.04		99,999.96		300,000.08
改造支出	38,680.32	99,082.57	22,008.52	18,873.63	96,880.74
其他	8,433.12		8,433.12		
合计	8,113,614.31	6,546,881.91	3,174,152.40	18,873.63	11,467,470.19

说明：“其他减少”为当年度本公司子公司中科光远锡山厂房房租到期，将剩余未摊销改造支出一次性结转所致。

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,130,235.91	8,771,996.35	1,419,552.37	1,816,179.06	7,666,500.83
协会会费		500,000.00	99,999.96		400,000.04
改造支出	117,907.08		79,226.76		38,680.32
网络通信费	115,974.88		64,874.22	51,100.66	
其他	33,732.24		25,299.12		8,433.12
合计	2,397,850.11	9,271,996.35	1,688,952.43	1,867,279.72	8,113,614.31

说明：“其他减少”为当年度本公司子公司三和鼎业出售导致的长期待摊费用减少。

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	36,477.99	3,019,484.03	925,726.11		2,130,235.91
改造支出		157,520.46	39,613.38		117,907.08
网络通信费	228,144.65	122,641.50	234,811.27		115,974.88
其他	59,031.36		25,299.12		33,732.24
合计	323,654.00	3,299,645.99	1,225,449.88		2,397,850.11

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	888,705.94	133,305.89	546,390.56	81,958.58
信用减值准备	239,671.61	32,633.00	143,783.48	16,498.65
内部交易未实现利润	464,639.81	23,231.99	249,449.71	12,472.48
可抵扣亏损	5,056,312.20	758,446.83	5,305,741.07	795,861.15
销售返利	4,779,243.40	716,886.51	3,936,835.63	590,525.34
租赁负债	664,210.61	99,631.59	511,446.14	76,716.92
合计	12,092,783.57	1,764,135.81	10,693,646.59	1,574,033.12

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	1,285,663.35	192,849.50		

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	129,559.57	16,507.02	120,917.56	15,748.05
内部交易未实现利润	170,828.87	8,541.44	452,449.83	22,622.49
应付职工薪酬	1,900,000.00	285,000.00	1,400,000.00	210,000.00
可抵扣亏损	9,356,730.42	1,403,509.56	10,774,007.00	1,616,101.05
销售返利	2,396,069.14	359,410.37	2,013,359.15	302,003.87
租赁负债				
合计	15,238,851.35	2,265,817.89	14,760,733.54	2,166,475.46

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,343,772.21	501,565.84	3,582,613.08	537,391.97
交易性金融资产公允价值变动	837,173.14	125,575.97		
合计	4,180,945.35	627,141.81	3,582,613.08	537,391.97

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,060,294.85	609,044.23	4,537,976.60	680,696.49
合计	4,060,294.85	609,044.23	4,537,976.60	680,696.49

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异				25,434.58
可抵扣亏损				6,101,323.12
合计				6,126,757.70

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020				
2021				

年份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2022				136,811.83
2023				1,260,679.07
2024				4,703,832.22
合计				6,101,323.12

15. 其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	1,536,139.58	2,572,973.46		413,968.00
预付装修款			2,585,743.14	6,118,974.85
预付协会会费				500,000.00
留抵税额				811.51
合计	1,536,139.58	2,572,973.46	2,585,743.14	7,033,754.36

注：2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日预付长期资产购置款主要系预付固定资产、无形资产采购款。

16. 应付账款

（1）按性质列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	534,080.96	62,902.50	392,385.84	413,102.89
应付工程款	292,188.99	1,703,688.05	202,200.22	43,085.96
应付服务费	1,700,737.12	144,362.97	713,354.63	11,096.39
应付设备款	16,800.00	26,200.00	10,862.15	10,862.15
应付加工费		18,384.07	4,343.04	21,803.04
合计	2,543,807.07	1,955,537.59	1,323,145.88	499,950.43

说明：2022 年 6 月末应付账款较 2021 年末增加 30.08%，主要系应付发行费用增加所致；2021 年末应付账款较 2020 年末增长 47.79%，主要系子公司中科光远新厂房装修工程完工，尾款尚未支付所致；2020 年末应付账款较 2019 年末增长 164.66%，主要系中介机构服务费尚未支付所致。

（2）各报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收房租	180,233.96	127,923.31	350,481.07	
预收货款				6,384,815.66
预收专利转让款				4,640,000.00
合计	180,233.96	127,923.31	350,481.07	11,024,815.66

说明：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，根据其流动性分别列报为合同负债或其他非流动负债。

（2）各报告期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	12,914,120.76	6,872,055.59	3,052,372.79	—
预收专利转让款			731.97	—
合计	12,914,120.76	6,872,055.59	3,053,104.76	—

说明 1：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，根据其流动性分别列报为合同负债或其他非流动负债。

说明 2：2022 年 6 月末合同负债较 2021 年末增长 87.92%，主要系业务增长，预收款增加；2021 年末合同负债较 2020 年末增长 125.08%，主要系业务增长，预收款增加。

（2）报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

发生变动的年度	项目	变动金额	变动原因
2022 年 1-6 月	未确认收入的合同负债	14,435,683.93	新增的合同负债
2022 年 1-6 月	未确认收入的合同负债	-6,847,446.83	达到收入确认条件减少的合同负债
2022 年 1-6 月	未确认收入的合同负债	-1,546,164.77	缴纳税金减少的合同负债
2022 年 1-6 月	未确认收入的合同负债	-7.16	不合作客户合同负债转出
合计		6,042,065.17	

（续上表）

发生变动的年度	项目	变动金额	变动原因
2021 年度	未确认收入的合同负债	7,238,509.15	新增的合同负债
2021 年度	未确认收入的合同负债	-3,047,599.81	达到收入确认条件减少的合同负债
2021 年度	未确认收入的合同负债	-371,958.51	缴纳税金减少的合同负债

发生变动的年度	项目	变动金额	变动原因
合计		3,818,950.83	

（续上表）

发生变动的年度	项目	变动金额	变动原因
2020 年度	未确认收入的合同负债	3,383,934.46	新增的合同负债
2020 年度	未确认收入的合同负债	-10,242,578.85	达到收入确认条件减少的合同负债
2020 年度	未确认收入的合同负债	-369,443.74	缴纳税金减少的合同负债
合计		-7,228,088.13	

19. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	6,460,234.31	20,215,518.52	21,465,766.76	5,209,986.07
二、离职后福利-设定提存计划	172,453.95	1,704,058.36	1,693,847.67	182,664.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,632,688.26	21,919,576.88	23,159,614.43	5,392,650.71

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,565,449.41	33,724,976.93	32,830,192.03	6,460,234.31
二、离职后福利-设定提存计划		2,912,256.43	2,739,802.48	172,453.95
三、辞退福利	86,880.00	140,200.00	227,080.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,652,329.41	36,777,433.36	35,797,074.51	6,632,688.26

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,824,874.99	25,167,587.02	25,427,012.60	5,565,449.41
二、离职后福利-设定提存计划	112,726.21	179,894.34	292,620.55	
三、辞退福利	190,803.00	588,841.19	692,764.19	86,880.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,128,404.20	25,936,322.55	26,412,397.34	5,652,329.41

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,985,701.41	24,076,929.45	23,237,755.87	5,824,874.99

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
二、离职后福利-设定提存计划	106,559.15	1,935,483.89	1,929,316.83	112,726.21
三、辞退福利		695,702.00	504,899.00	190,803.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,092,260.56	26,708,115.34	25,671,971.70	6,128,404.20

（2）短期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,169,951.36	17,144,954.62	18,421,336.50	4,893,569.48
二、职工福利费		525,162.49	525,162.49	
三、社会保险费	106,607.84	1,034,797.02	1,028,484.96	112,919.90
其中：医疗保险费	102,427.16	983,268.23	977,203.70	108,491.69
工伤保险费	4,180.68	39,122.29	38,874.76	4,428.21
生育保险费		12,406.50	12,406.50	
四、住房公积金		1,163,516.00	1,163,516.00	
五、工会经费和职工教育经费	183,675.11	347,088.39	327,266.81	203,496.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,460,234.31	20,215,518.52	21,465,766.76	5,209,986.07

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,316,010.30	28,288,984.30	27,435,043.24	6,169,951.36
二、职工福利费		882,638.79	882,638.79	
三、社会保险费	96,342.23	1,938,703.05	1,928,437.44	106,607.84
其中：医疗保险费	95,381.95	1,828,132.84	1,821,087.63	102,427.16
工伤保险费		83,028.24	78,847.56	4,180.68
生育保险费	960.28	27,541.97	28,502.25	
四、住房公积金		2,053,003.00	2,053,003.00	
五、工会经费和职工教育经费	153,096.88	561,647.79	531,069.56	183,675.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,565,449.41	33,724,976.93	32,830,192.03	6,460,234.31

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,591,619.92	21,105,601.11	21,381,210.73	5,316,010.30
二、职工福利费		873,315.46	873,315.46	
三、社会保险费	85,095.36	1,180,548.35	1,169,301.48	96,342.23
其中：医疗保险费	79,112.84	1,149,972.47	1,133,703.36	95,381.95
工伤保险费	5,125.96	6,496.64	11,622.60	
生育保险费	856.56	24,079.24	23,975.52	960.28
四、住房公积金		1,606,525.00	1,606,525.00	
五、工会经费和职工教育经费	148,159.71	401,597.10	396,659.93	153,096.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,824,874.99	25,167,587.02	25,427,012.60	5,565,449.41

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,863,380.07	20,310,574.05	19,582,334.20	5,591,619.92
二、职工福利费		779,792.15	779,792.15	
三、社会保险费	69,407.76	1,287,977.86	1,272,290.26	85,095.36
其中：医疗保险费	59,852.20	1,127,782.51	1,108,521.87	79,112.84
工伤保险费	4,777.78	70,904.61	70,556.43	5,125.96
生育保险费	4,777.78	89,290.74	93,211.96	856.56
四、住房公积金		1,257,257.00	1,257,257.00	
五、工会经费和职工教育经费	52,913.58	441,328.39	346,082.26	148,159.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,985,701.41	24,076,929.45	23,237,755.87	5,824,874.99

（3）设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	167,228.00	1,650,507.52	1,640,606.24	177,129.28
2.失业保险费	5,225.95	53,550.84	53,241.43	5,535.36
合计	172,453.95	1,704,058.36	1,693,847.67	182,664.64

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		2,811,126.40	2,643,898.40	167,228.00
2.失业保险费		101,130.03	95,904.08	5,225.95
合计		2,912,256.43	2,739,802.48	172,453.95

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	107,664.32	172,457.28	280,121.60	
2.失业保险费	5,061.89	7,437.06	12,498.95	
合计	112,726.21	179,894.34	292,620.55	

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	102,253.63	1,858,294.56	1,852,883.87	107,664.32
2.失业保险费	4,305.52	77,189.33	76,432.96	5,061.89
合计	106,559.15	1,935,483.89	1,929,316.83	112,726.21

20. 应交税费

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	8,836,719.54	3,205,991.22	1,369,127.16	1,714,963.97
企业所得税	4,581,734.01	1,902,489.18	2,091,688.07	1,068,622.39
个人所得税	69,671.19	59,036.42	35,953.85	30,958.75
城市维护建设税	637,473.27	244,665.38	95,672.97	120,996.88
教育费附加	273,202.86	104,856.59	41,002.70	51,855.82
地方教育附加	182,135.26	69,904.40	27,335.13	34,570.54
印花税	35,328.84	64,697.10	46,704.60	78,250.50
环境保护税				1,628.22
合计	14,616,264.97	5,651,640.29	3,707,484.48	3,101,847.07

21. 其他应付款

（1）分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息				

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股利				
其他应付款	6,120,868.97	5,843,046.55	4,858,509.77	10,612,626.37
合计	6,120,868.97	5,843,046.55	4,858,509.77	10,612,626.37

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
销售返利	4,779,243.40	3,936,835.63	2,396,069.14	2,013,359.15
市场推广费	514,545.00	984,031.35	1,548,702.00	1,747,204.00
租房保证金	359,516.52	359,516.52	359,516.52	
市场保证金	272,000.00	297,000.00	414,000.00	2,299,300.00
应付报销款	180,456.05	131,982.82	91,289.11	348,448.53
往来款	15,108.00	77,038.00	48,933.00	8,733.00
生育保险		56,642.23		7,910.46
借款及利息				4,187,671.23
合计	6,120,868.97	5,843,046.55	4,858,509.77	10,612,626.37

②各报告期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	6,029,214.03	5,806,315.84	—	—
合计	6,029,214.03	5,806,315.84		

23. 其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额贷方余额重分类	1,115,151.40	364,411.85	363,858.21	
合计	1,115,151.40	364,411.85	363,858.21	

24. 租赁负债

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	11,798,158.93	14,710,082.16	—	—
减：未确认融资费用	516,449.72	790,480.17	—	—
小计	11,281,709.21	13,919,601.99	—	—

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
减：一年内到期的租赁负债	6,029,214.03	5,806,315.84	—	—
合计	5,252,495.18	8,113,286.15	—	—

25. 预计负债

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
赔偿金				98,292.98	房屋提前退租
合计				98,292.98	

说明：2019 年，本公司所租赁北京市亦庄经济技术开发区荣华路南路 2 号院大族广场 T6 座 9 层 05 单元办公用房因本公司原因提前退租，根据双方签订的《写字楼租赁合同》，承租方支付的履约保证金出租方不予退还，并且承租方需另行给付出租方解约年度两个月租金作为解约补偿金，其中 147,439.47 元履约保证金转入营业外支出，并计提预计负债 98,292.98 元。

26. 递延收益

（1）递延收益情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	10,923.07		10,923.07		课题补助
合计	10,923.07		10,923.07		

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	47,343.30		36,420.23	10,923.07	课题补助
合计	47,343.30		36,420.23	10,923.07	

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	145,667.39		98,324.09	47,343.30	课题补助
合计	145,667.39		98,324.09	47,343.30	

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
可吸收钉固定器（创新品种临床前研究）	10,923.07			10,923.07			与资产相关
合计	10,923.07			10,923.07			

（续上表）

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
可吸收钉固定器（创新品种临床前研究）	47,343.30			36,420.23		10,923.07	与资产相关
合计	47,343.30			36,420.23		10,923.07	

（续上表）

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
MagiCath 肾动脉射频消融系统（创新品种临床前研究）	55,982.20			55,982.20			与资产相关
可吸收钉固定器（创新品种临床前研究）	89,685.19			42,341.89		47,343.30	与资产相关
合计	145,667.39			98,324.09		47,343.30	

27. 股本

（1）2022 年 1-6 月

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
刘建	27,525,000.00			27,525,000.00	39.32
马进	15,409,444.00			15,409,444.00	22.01
孟凯	9,779,222.00			9,779,222.00	13.97
宁波畅运同赢企业管理合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00			7,000,000.00	10.00
孔繁智	2,340,000.00			2,340,000.00	3.34
北京同创共享医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,333,334.00			2,333,334.00	3.33

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
陈国强	2,047,500.00			2,047,500.00	2.93
华新	877,500.00			877,500.00	1.25
郭伟	585,000.00			585,000.00	0.84
邓平华	468,000.00			468,000.00	0.67
曹锟	300,000.00			300,000.00	0.43
贡立军	270,000.00			270,000.00	0.39
郑志国	240,000.00			240,000.00	0.34
陈艳华	195,000.00			195,000.00	0.28
刘旗	150,000.00			150,000.00	0.21
任福来	150,000.00			150,000.00	0.21
黄锦绣	120,000.00			120,000.00	0.17
翟向国	105,000.00			105,000.00	0.15
郝英俊	105,000.00			105,000.00	0.15
合计	70,000,000.00			70,000,000.00	100.00

（2）2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
刘建	27,525,000.00			27,525,000.00	39.32
马进	16,965,000.00		1,555,556.00	15,409,444.00	22.01
孟凯	10,557,000.00		777,778.00	9,779,222.00	13.97
宁波畅运同赢企业管理合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00			7,000,000.00	10.00
孔繁智	2,340,000.00			2,340,000.00	3.34
北京同创共享医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）		2,333,334.00		2,333,334.00	3.33
陈国强	2,047,500.00			2,047,500.00	2.93
华新	877,500.00			877,500.00	1.25
郭伟	585,000.00			585,000.00	0.84
邓平华	468,000.00			468,000.00	0.67
曹锟	300,000.00			300,000.00	0.43
贡立军	270,000.00			270,000.00	0.39
郑志国	240,000.00			240,000.00	0.34
陈艳华	195,000.00			195,000.00	0.28

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
刘旗	150,000.00			150,000.00	0.21
任福来	150,000.00			150,000.00	0.21
黄锦绣	120,000.00			120,000.00	0.17
翟向国	105,000.00			105,000.00	0.15
郝英俊	105,000.00			105,000.00	0.15
合计	70,000,000.00	2,333,334.00	2,333,334.00	70,000,000.00	100.00

（3）2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
刘建	27,525,000.00			27,525,000.00	39.32
马进	16,965,000.00			16,965,000.00	24.24
孟凯	10,557,000.00			10,557,000.00	15.08
宁波畅运同赢企业管理合伙企业（有限合伙）		7,000,000.00		7,000,000.00	10.00
罗洁玲	2,340,000.00		2,340,000.00		
孔繁智		2,340,000.00		2,340,000.00	3.34
陈国强	2,047,500.00			2,047,500.00	2.93
华新	877,500.00			877,500.00	1.25
郭伟	585,000.00			585,000.00	0.84
邓平华	468,000.00			468,000.00	0.67
曹锟	300,000.00			300,000.00	0.43
贡立军	270,000.00			270,000.00	0.39
郑志国	240,000.00			240,000.00	0.34
陈艳华	195,000.00			195,000.00	0.28
刘旗	150,000.00			150,000.00	0.21
任福来	150,000.00			150,000.00	0.21
黄锦绣	120,000.00			120,000.00	0.17
翟向国	105,000.00			105,000.00	0.15
郝英俊	105,000.00			105,000.00	0.15
合计	63,000,000.00	9,340,000.00	2,340,000.00	70,000,000.00	100.00

（4）2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
刘建	25,740,000.00	1,785,000.00		27,525,000.00	43.68
马进	16,965,000.00			16,965,000.00	26.93
孟凯	10,557,000.00			10,557,000.00	16.76
罗洁玲	2,340,000.00			2,340,000.00	3.71
陈国强	2,047,500.00			2,047,500.00	3.25
华新	877,500.00			877,500.00	1.39
郭伟	585,000.00			585,000.00	0.93
邓平华	468,000.00			468,000.00	0.74
曹锟	300,000.00			300,000.00	0.48
贡立军	270,000.00			270,000.00	0.43
郑志国	240,000.00			240,000.00	0.38
陈艳华	195,000.00			195,000.00	0.31
刘旗	150,000.00			150,000.00	0.24
任福来	150,000.00			150,000.00	0.24
黄锦绣	120,000.00			120,000.00	0.19
翟向国	105,000.00			105,000.00	0.17
郝英俊	105,000.00			105,000.00	0.17
何建庆	990,000.00		990,000.00		
乔红英	270,000.00		270,000.00		
孙杰	210,000.00		210,000.00		
荆江	195,000.00		195,000.00		
孟庆怡	120,000.00		120,000.00		
合计	63,000,000.00	1,785,000.00	1,785,000.00	63,000,000.00	100.00

本公司报告期内股本的变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

28. 资本公积

（1）2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	29,441,845.51	460,714.29		29,902,559.80
其他资本公积	5,473,739.99	3,111,585.90	92,142.86	8,493,183.03
合计	34,915,585.50	3,572,300.19	92,142.86	38,395,742.83

2022 年 1-6 月资本公积增减变化情况如下：

本期增加的资本公积系本公司实施股权激励计划确认股份支付费用而增加的资本公积 3,572,300.19 元。其中，可立即行权部分计入资本溢价的金额为 460,714.29 元，设定等待期的股权激励在服务期限分摊确认其他资本公积的金额为 3,111,585.90 元。

本期减少的资本公积系本公司原授予设定等待期的股权激励员工离职，冲减已在服务期限分摊确认其他资本公积的金额 92,142.86 元。

（2）2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	29,349,702.65	92,142.86		29,441,845.51
其他资本公积	2,020,411.64	3,457,715.43	4,387.08	5,473,739.99
合计	31,370,114.29	3,549,858.29	4,387.08	34,915,585.50

2021 年资本公积增减变化情况如下：

本期增加的资本公积系本公司实施股权激励计划确认股份支付费用而增加的资本公积 3,549,858.29 元。其中，可立即行权部分计入资本溢价的金额为 92,142.86 元，设定等待期的股权激励在服务期限分摊确认其他资本公积的金额为 3,457,715.43 元。

本期减少的资本公积系本公司原授予设定等待期的股权激励员工离职，冲减已在服务期限分摊确认其他资本公积的金额 4,387.08 元。

（3）2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）		29,349,702.65		29,349,702.65
其他资本公积	3,983,626.90	617,617.71	2,580,832.97	2,020,411.64
合计	3,983,626.90	29,967,320.36	2,580,832.97	31,370,114.29

2020 年度资本公积增减变化情况如下：

本期增加的资本公积系本公司增资确认资本溢价 14,000,000.00 元，公司实际控制人刘建无偿代公司向个别高级管理人员支付年度奖金确认其他资本公积 500,000.00 元，以及实施股权激励计划确认股份支付费用而增加的资本公积 15,467,320.36 元。其中，可立即行权部分计入资本溢价的金额为 15,349,702.65 元，设定等待期的股权激励在服务期限分摊确认其他资本公积的金额为 117,617.71 元。

本期减少的资本公积系本期处置联营企业畅想天行，将其他权益变动累计影响的资本公积结转损益 2,580,832.97 元。

（4）2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
其他资本公积	3,283,626.90	700,000.00		3,983,626.90
合计	3,283,626.90	700,000.00		3,983,626.90

2019 年度资本公积增减变化情况如下：

本期增加的资本公积系本公司实际控制人刘建无偿代公司向个别高级管理人员支付年度奖金确认其他资本公积 700,000.00 元。

29. 盈余公积

（1）2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	22,609,934.11	3,425,897.62		26,035,831.73
合计	22,609,934.11	3,425,897.62		26,035,831.73

（2）2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,661,971.56	5,947,962.55		22,609,934.11
合计	16,661,971.56	5,947,962.55		22,609,934.11

（3）2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,843,529.01	308.12	13,843,837.13	2,818,134.43		16,661,971.56
合计	13,843,529.01	308.12	13,843,837.13	2,818,134.43		16,661,971.56

（4）2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,490,190.30		10,490,190.30	3,353,338.71		13,843,529.01
合计	10,490,190.30		10,490,190.30	3,353,338.71		13,843,529.01

说明：本公司报告期内盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

30. 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	111,067,137.39	67,121,108.27	45,551,469.15	38,859,816.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）			2,773.03	
调整后期初未分配利润	111,067,137.39	67,121,108.27	45,554,242.18	38,859,816.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,625,080.90	63,893,991.67	34,465,000.52	23,022,991.74
所有者权益内部结转				
其他				
减：提取法定盈余公积	3,425,897.62	5,947,962.55	2,818,134.43	3,353,338.71
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	21,000,000.00	14,000,000.00	10,080,000.00	12,978,000.00
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	122,266,320.67	111,067,137.39	67,121,108.27	45,551,469.15

31. 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	100,123,195.74	18,582,296.57	164,236,880.09	27,883,154.22
其他业务	636,287.16	333,503.40	1,272,574.32	705,540.47
合计	100,759,482.90	18,915,799.97	165,509,454.41	28,588,694.69

（续上表）

项目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	109,895,716.92	14,858,504.54	124,533,648.33	14,431,596.71
其他业务	106,047.86	55,583.90	41,203.54	46,437.88
合计	110,001,764.78	14,914,088.44	124,574,851.87	14,478,034.59

（1）主营业务（分行业或业务）

行业（或业务）名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	100,123,195.74	18,582,296.57	164,236,880.09	27,883,154.22

行业（或业务）名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	100,123,195.74	18,582,296.57	164,236,880.09	27,883,154.22

（续上表）

行业（或业务）名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	109,895,716.92	14,858,504.54	124,533,648.33	14,431,596.71
合计	109,895,716.92	14,858,504.54	124,533,648.33	14,431,596.71

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
疝修补产品	90,155,830.34	13,900,877.50	147,661,105.73	21,855,253.07
可吸收防粘连纤维膜	7,504,176.99	3,259,541.61	13,469,323.63	4,537,151.48
吻合器	2,422,834.45	1,414,923.15	3,052,645.45	1,480,942.11
分离钳	40,353.96	6,954.31	53,805.28	9,807.56
合计	100,123,195.74	18,582,296.57	164,236,880.09	27,883,154.22

（续上表）

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
疝修补产品	101,555,191.17	11,855,434.19	118,473,904.58	12,468,176.35
可吸收防粘连纤维膜	6,761,305.22	2,339,112.99	5,559,863.35	1,790,134.11
吻合器	1,468,247.14	638,967.22	365,001.92	152,504.09
分离钳	110,973.39	24,990.14	134,878.48	20,782.16
合计	109,895,716.92	14,858,504.54	124,533,648.33	14,431,596.71

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	27,555,271.99	3,745,191.67	46,051,436.49	5,777,184.64
西南	25,741,217.93	4,231,510.04	40,169,856.31	6,816,757.15
华北	13,873,001.91	3,333,274.63	27,840,921.21	5,594,233.25
华中	8,546,155.05	1,524,726.58	14,276,281.02	2,208,941.14
西北	10,437,630.75	1,678,449.38	12,375,841.01	1,760,598.46
东北	5,489,211.95	1,047,659.33	10,836,157.12	1,769,042.00
华南	4,003,287.56	663,134.19	7,984,972.12	1,183,108.64

地区名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	4,477,418.60	2,358,350.75	4,701,414.81	2,773,288.94
合计	100,123,195.74	18,582,296.57	164,236,880.09	27,883,154.22

（续上表）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	33,616,902.42	3,403,331.61	40,769,040.94	3,385,010.40
西南	25,986,075.71	3,831,666.87	26,054,292.62	3,325,745.86
华北	20,064,520.05	3,290,753.95	23,924,768.32	3,452,680.81
华中	9,468,871.18	1,253,288.59	10,304,695.24	1,273,572.69
西北	9,155,167.36	1,108,228.88	10,418,850.80	1,075,536.85
东北	6,264,779.87	987,805.84	7,016,460.93	966,313.89
华南	4,455,053.40	583,941.99	4,886,869.92	587,895.12
境外	884,346.93	399,486.81	1,158,669.56	364,841.09
合计	109,895,716.92	14,858,504.54	124,533,648.33	14,431,596.71

（4）收入分解信息

于 2022 年 1-6 月、2021 年度和 2020 年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
医疗器械	100,123,195.74	164,236,880.09	109,895,716.92
在某段时间确认收入			
房屋租赁	636,287.16	1,272,574.32	106,047.86
合计	100,759,482.90	165,509,454.41	110,001,764.78

（5）履约义务的说明

对于产品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供房屋租赁类交易，根据双方签订的房屋租赁协议在整个租赁期间根据履约进度确认已完成的履约义务，租赁期间为自 2020 年 11 月 26 日-2023 年 11 月 25 日。本公司合同价款通常采用预收款形式，不存在重大融资成分。

32. 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	734,585.99	1,191,612.47	752,319.08	845,325.16
教育费附加	314,822.58	510,691.07	322,422.45	362,282.21
地方教育附加	209,881.71	340,460.71	214,948.29	241,521.46
房产税	84,773.39	162,732.13	87,770.96	86,172.33
城镇土地使用税	1,361.81	2,723.62	2,723.62	2,723.62
车船使用税	2,250.00	4,600.00	5,250.00	5,250.00
印花税	36,362.49	70,965.90	77,064.20	110,582.30
环境保护税			472.71	1,628.22
合计	1,384,037.97	2,283,785.90	1,462,971.31	1,655,485.30

33. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬福利	9,049,849.59	14,177,917.60	8,562,581.81	9,418,959.46
会议及推广服务费	4,795,748.35	10,485,424.33	10,558,672.09	24,774,439.43
差旅交通费	1,047,190.40	2,613,608.81	1,625,163.99	2,320,784.12
业务宣传费	620,743.83	1,588,732.48	726,079.04	1,354,831.34
业务招待费	602,098.20	895,217.14	693,364.99	614,687.88
办公费	337,308.36	517,922.09	221,723.52	287,669.21
运输费	70,141.47	95,067.44	61,193.72	406,316.81
投标费用	69,214.53	176,904.20	189,190.01	188,865.10
折旧及摊销	33,082.32	51,138.08	37,972.78	34,324.70
合计	16,625,377.05	30,601,932.17	22,675,941.95	39,400,878.05

说明：本公司 2021 年度销售费用较 2020 年度增长 34.95%，主要系业务规模扩大，人员数量、差旅费等增加所致；2020 年度销售费用较 2019 年度减少 42.45%，主要系受疫情影响，会议及推广服务、差旅费等支出减少所致。

34. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬及福利费	5,034,967.27	9,214,961.96	8,509,738.68	8,232,137.35
股份支付	3,480,157.33	3,545,471.21	15,467,320.36	
房租水电及物业费	2,377,751.10	5,020,313.36	5,649,082.30	4,598,853.38
中介服务费	2,169,956.84	3,095,872.68	3,168,944.24	3,057,666.07
折旧及摊销	2,106,055.35	3,680,867.01	2,833,188.93	1,523,398.73
业务招待费	1,283,533.48	888,140.32	144,144.66	186,614.21

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公费	784,635.72	1,577,686.83	1,396,513.86	991,566.39
产品报废	245,711.12	454,453.23	974,138.78	791,135.98
差旅交通费	128,568.12	331,252.42	261,220.14	465,853.47
残保金		14,795.88	16,947.49	113,971.78
试生产验证			397,547.46	487,041.77
合计	17,611,336.33	27,823,814.90	38,818,786.90	20,448,239.13

说明：本公司 2020 年度管理费用较 2019 年度增长 89.84%，主要系 2020 年实施股权激励计划所致。

35. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬福利	3,721,507.87	5,912,723.39	3,401,371.28	3,147,173.96
研发耗材	916,327.00	1,664,074.83	972,494.96	1,152,093.03
实验工具用具	413,824.19	263,228.57	128,582.54	638,182.71
房租物业及水电费	404,583.21	702,192.41	836,071.02	1,563,583.86
折旧及摊销	254,765.03	206,110.30	82,389.75	71,925.43
实验及检验费	200,714.30	1,522,332.94	618,194.52	607,940.87
加工服务费	94,325.09	121,408.65	68,401.10	438,258.67
差旅交通费	36,766.40	122,946.12	18,518.11	44,598.46
注册费		153,600.00		
其他	11,577.92	14,269.70	1,000.00	27,671.72
合计	6,054,391.01	10,682,886.91	6,127,023.28	7,691,428.71

说明：本公司 2021 年度研发费用较 2020 年度增长 74.36%，主要系本公司加大研发投入所致。

36. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	282,723.11	709,998.79	32,876.72	202,569.66
其中：租赁负债利息支出	282,723.11	709,998.79		
减：利息收入	378,291.90	85,675.82	55,906.25	41,318.96
利息净支出	-95,568.79	624,322.97	-23,029.53	161,250.70
汇兑损失	9,407.22	396,420.25	101,662.74	53,506.26
减：汇兑收益	276,330.40	15,691.50	5,015.17	10,140.90

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
汇兑净损失	-266,923.18	380,728.75	96,647.57	43,365.36
银行手续费	17,043.57	46,725.00	35,854.09	50,262.86
合计	-345,448.40	1,051,776.72	109,472.13	254,878.92

说明：本公司 2021 年度财务费用较 2020 年度增长 860.77%，主要系本期确认租赁负债利息支出所致；2020 年度财务费用较 2019 年度减少 57.05%，主要系 2019 年度子公司三和鼎业计提了资金拆借的利息支出。

37. 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	207,052.31	1,525,389.81	1,010,169.39	715,333.84	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）		10,923.07	36,420.23	98,324.09	与资产相关
其中：直接计入当期损益的政府补助	207,052.31	1,514,466.74	973,749.16	617,009.75	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	65,411.82	49,746.42	14,329.30		
其中：个税扣缴税款手续费	65,411.82	49,746.42	14,329.30		与收益相关
合计	272,464.13	1,575,136.23	1,024,498.69	715,333.84	

38. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	415,544.73	2,818,839.79	475,175.40	1,864,610.60
处置长期股权投资产生的投资收益			10,803,612.97	
权益法核算的长期股权投资收益				-759,038.87
合计	415,544.73	2,818,839.79	11,278,788.37	1,105,571.73

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	837,173.14			-835,890.63
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	837,173.14			-835,890.63
合计	837,173.14			-835,890.63

40. 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-98,638.99	-24,965.02	-5,025.72	-19,440.09
其他应收款坏账损失	2,750.86	10,741.11	-3,616.29	-37,616.49
合计	-95,888.13	-14,223.91	-8,642.01	-57,056.58

41. 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-344,387.98	606,758.01	-1,285,663.35	
二、无形资产减值损失				-5,426,917.69
三、商誉减值损失				-8,250,500.00
四、预付款项减值损失				175,914.95
合计	-344,387.98	606,758.01	-1,285,663.35	-13,501,502.74

42. 资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		731.97	4,630,181.58	
其中：固定资产				
无形资产		731.97	4,630,181.58	
合计		731.97	4,630,181.58	

43. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与企业日常活动无关的政府补助		4,277,987.00		
非流动资产毁损报废利得	54.61			136.83
其他	8.10	10,000.00	0.39	94,632.13
合计	62.71	4,287,987.00	0.39	94,768.96
计入当期非经常性损益的金额	62.71	4,287,987.00	0.39	94,768.96

（2）与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
2020 年度经济贡献增长奖励		4,277,987.00			与收益相关
合计		4,277,987.00			

44. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	128,214.96	95,290.84	15,884.03	1,466,024.63
非常损失	77,429.43		1,345,089.17	
其他	37,856.26	21,707.46	11,543.40	1,956,849.65
公益性捐赠支出		50,000.00		20,000.00
合计	243,500.65	166,998.30	1,372,516.60	3,442,874.28
计入当期非经常性损益的金额	243,500.65	166,998.30	1,372,516.60	3,442,874.28

说明：2019 年度其他主要系采购原材料退货损失所致，2020 年非常损失主要系疫情停工损失。

45. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	5,830,728.87	9,070,669.73	6,061,729.09	5,984,521.37
递延所得税费用	-100,352.85	620,132.51	-170,994.69	-2,835,056.53
合计	5,730,376.02	9,690,802.24	5,890,734.40	3,149,464.84

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	41,355,456.92	73,584,793.91	40,160,127.84	24,724,257.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,203,318.54	11,037,719.09	6,024,019.18	3,708,638.62
子公司适用不同税率的影响	-30,451.08	-90,060.19	-87,796.76	281,996.83
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响			-875,423.63	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	632,574.92	435,857.36	1,582,432.24	1,630,100.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-116,349.31		-23,495.76	-1,918,620.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			23,286.56	235,268.79
研发费用加计扣除	-958,717.05	-1,692,714.02	-752,287.43	-787,918.66
所得税费用	5,730,376.02	9,690,802.24	5,890,734.40	3,149,464.84

46. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款	1,141,250.00			350,000.00
房屋租赁	723,027.67	1,102,517.34	479,355.36	
利息收入	378,291.90	85,675.82	55,906.25	41,318.96
政府补助	207,052.31	5,792,453.74	973,749.16	617,009.75
押金和保证金	53,000.00	162,480.00	567,316.52	929,602.78
备用金	500.00	230,500.00	141,851.92	19,607.62
其他	65,411.83	49,746.42	14,329.69	
合计	2,568,533.71	7,423,373.32	2,232,508.90	1,957,539.11

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公费、差旅费等支出	15,254,158.33	31,026,150.51	29,040,826.66	39,955,454.31
往来款	1,141,250.00			397,000.00
保证金及押金	41,700.00	246,100.00	674,020.00	2,242,419.50
备用金	21,500.00	360,476.00	284,540.00	501,256.35
银行手续费	17,043.57	46,725.00	35,854.09	50,262.86
其他	37,856.26	71,707.46	19.37	20,000.00
合计	16,513,508.16	31,751,158.97	30,035,260.12	43,166,393.02

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回关联方借款			4,968,205.48	
合计			4,968,205.48	

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付关联方借款			55,000.00	
合计			55,000.00	

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到关联方借款				2,000,000.00
合计				2,000,000.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付租赁负债的本金和利息	3,073,970.95	5,968,343.25		
合计	3,073,970.95	5,968,343.25		

47. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	35,625,080.90	63,893,991.67	34,269,393.44	21,574,792.63
加：资产减值准备	344,387.98	-606,758.01	1,285,663.35	13,501,502.74
信用减值损失	95,888.13	14,223.91	8,642.01	57,056.58
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,238,052.83	2,033,498.77	1,851,057.12	1,623,219.21
使用权资产折旧	2,735,140.50	5,439,321.84		
无形资产摊销	562,912.04	783,691.14	750,666.51	1,052,225.89
长期待摊费用摊销	1,954,649.89	3,193,026.03	1,688,952.43	1,225,449.88
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）		-731.97	-4,630,181.58	-136.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	128,160.35	95,290.84	15,884.03	1,466,024.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-837,173.14			835,890.63
财务费用（收益以“-”号填列）	15,799.93	1,092,843.47	129,751.92	245,935.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-415,544.73	-2,818,839.79	-11,278,788.37	-1,105,571.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-190,102.69	691,784.77	-99,342.43	-1,819,701.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	89,749.84	-71,652.26	-71,652.26	-1,015,355.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,658,087.43	-9,464,979.43	-4,786,204.61	-10,316,978.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,901,662.63	1,738,950.72	-581,719.22	-4,528,620.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,328,888.00	7,668,094.19	-1,401,705.22	9,793,013.63
其他	3,480,157.33	3,545,471.21	15,967,320.36	450,000.00
经营活动产生的现金流量净额	64,912,471.96	77,227,227.10	33,117,737.48	33,038,746.92
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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	126,180,217.27	138,243,938.41	87,959,959.70	40,548,814.06
减：现金的期初余额	138,243,938.41	87,959,959.70	40,548,814.06	16,062,406.29
现金及现金等价物净增加额	-12,063,721.14	50,283,978.71	47,411,145.64	24,486,407.77

说明 1：2022 年 1-6 月的其他项目，主要系本公司计提的股权激励费用，影响金额 3,480,157.33 元。

说明 2：2021 年度的其他项目，主要系本公司计提的股权激励费用，影响金额 3,545,471.21 元。

说明:3：2020 年度的其他项目，主要系本公司计提的股权激励费用，影响金额 15,467,320.36 元；股东捐赠影响金额 500,000.00 元。

说明 4：2019 年度的其他项目，主要系本公司为开立商务卡存入的保证金，不可随时用于支付，影响金额-250,000.00 元；股东捐赠影响金额 700,000.00 元。

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			580,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			20,581.00	
处置子公司收到的现金净额			559,419.00	

（3）现金和现金等价物构成情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	126,180,217.27	138,243,938.41	87,959,959.70	40,548,814.06
其中：库存现金	22,735.52	29,019.82	33,863.85	36,699.53
可随时用于支付的银行存款	126,157,464.97	138,214,901.83	87,926,095.85	40,512,114.53
可随时用于支付的其他货币资金	16.78	16.76		
二、现金等价物				

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
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	126,180,217.27	138,243,938.41	87,959,959.70	40,548,814.06

注：现金及现金等价物余额与货币资金差异系本公司为开立商务卡存入的保证金，不可随时用于支付。

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	商务卡保证金
合计	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	/

49. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2022 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日折算人民币余额	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	1,128,458.09	6.7114	7,573,533.63	541,510.53	6.3757	3,452,508.69
欧元	60,291.23	7.0084	422,545.06	18,503.50	7.2197	133,589.72
应付账款						
其中：美元	9,556.00	6.7114	64,134.14			
欧元	472.00	7.0084	3,307.96			
英镑	2,000.00	8.1365	16,273.00			

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	265,246.10	6.5249	1,730,704.28	154,470.90	6.9762	1,077,619.90
欧元				0.07	7.8155	0.55

（2）无境外经营实体

50. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
可吸收钉固定器（创新品种临床前研究）	247,700.00	递延收益		10,923.07	36,420.23	42,341.89	其他收益
MagiCath 肾动脉射频消融系统	406,850.00	递延收益				55,982.20	其他收益

（2）与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
北京经济技术开发区财政审计局 2020 年度经济贡献增长奖励	4,277,987.00			4,277,987.00			营业外收入
无锡惠山新城生命科技园租金补贴	1,152,000.00			854,568.00	297,432.00		其他收益
江西萍乡园区奖补	1,387,254.00		100,097.00	348,546.00	389,575.00	549,036.00	其他收益
北京市商务局提升国际化经营能力	195,747.00			195,747.00			其他收益
知识产权资助金	85,228.00		6,120.00	40,950.00	38,158.00		其他收益
失业人员岗补社补费用	21,271.00			21,271.00			其他收益
残疾人岗位补贴费用	67,531.31		51,031.31	16,500.00			其他收益
稳岗补贴	91,746.75		17,929.00	15,861.00	21,713.00	36,243.75	其他收益
高校毕业生岗补社补贴	10,198.00		1,875.00	8,323.00			其他收益
失业保险费返还	66,722.90			8,675.74	58,047.16		其他收益
培训补贴	4,900.00			3,400.00	1,500.00		其他收益
北京大兴财政局招用大兴机场建设地区及临空经济区劳动者补贴	625.00			625.00			其他收益
国际性展会补贴	74,524.00				74,524.00		其他收益
科技人才扶持奖励	50,000.00				50,000.00		其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
专利专项资助	94,530.00		30,000.00		42,800.00	21,730.00	其他收益
科技局研发费用省资助款	10,000.00					10,000.00	其他收益
合计	7,590,264.96		207,052.31	5,792,453.74	973,749.16	617,009.75	

51. 租赁

（1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流：

项目	2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	140,550.49	100,800.00
租赁负债的利息费用	282,723.11	709,998.79
与租赁相关的总现金流出	3,232,970.95	6,069,143.25

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

A.租赁收入

项　目	2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额
租赁收入	636,287.16	1,272,574.32
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

B.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年　度	金额
资产负债表日后第 1 年	787,816.70
资产负债表日后第 2 年	1,145,060.11

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

（1）报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
中科光远	2019 年 6 月 30 日	42,402,875.46	100.00	支付现金
中科光远	2016 年 12 月 15 日	19,400,000.00	51.00	支付现金
中科光远	2015 年 5 月 25 日	11,000,000.00	25.00	支付现金

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中科光远	2019 年 6 月 30 日	协议约定	5,179,253.17	4,069,254.73

注：本公司 2015 年 5 月 25 日购买中科光远 25%股权，将其作为合营企业；后分别于 2016 年 12 月 15 日和 2019 年 6 月 30 日以合并为目的购买剩余股权，将其作为子公司。

（2）合并成本及商誉

合并成本	中科光远
现金	72,802,875.46
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2,750,000.00
合并成本合计	75,552,875.46
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,215,723.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	57,337,152.20

合并成本公允价值的确定方法：依据收益法评估价值。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	无锡中科光远生物材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	**20,064,205.32**	**9,574,842.93**
货币资金	2,039,097.52	2,039,097.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,018,242.47	1,018,242.47
预付款项	513,591.08	513,591.08
其他应收款	1,874,807.30	1,874,807.30
存货	1,823,469.08	1,823,469.08
其他流动资产	9,819.51	9,819.51
固定资产	1,416,224.58	1,416,224.58
无形资产	11,211,433.32	722,070.93
长期待摊费用	157,520.46	157,520.46

项目	无锡中科光远生物材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债	**1,848,482.06**	**275,077.70**
应付账款	8,667.72	8,667.72
预收款项	200.00	200.00
应付职工薪酬	242,089.98	242,089.98
应交税费	120.00	120.00
其他应付款	24,000.00	24,000.00
递延所得税负债	1,573,404.36	
净资产	**18,215,723.26**	**9,299,765.23**
取得的净资产	18,215,723.26	9,299,765.23

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：中科光远于购买日的可辨认资产和负债公允价值根据北京中锋资产评估有限责任公司对中科光远出具的“中锋评报字（2020）第01091号”评估报告，以2019年6月30日为基准日股东全部权益的评估结果作为基础，将可辨认资产和负债持续计算至购买日而确定。

2. 处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京三和鼎业科技有限公司	580,000.00	58.00	转让	2020年2月29日	已办理完成了必要的股权转移手续	4,222,780.00

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京三和鼎业科技有限公司						

3. 其他原因的合并范围变动

2019年12月1日，经公司决议，本公司决定注销子公司北京天助畅运医疗器械有限公司，并于2020年1月8日办理完成工商注销手续。

2020 年 3 月 29 日，经公司决议，本公司决定注销子公司北京天助畅科技有限公司，并于 2020 年 4 月 22 日办理完成工商注销手续。

2022 年 2 月 9 日，公司设立无锡天助畅运医疗科技有限公司拟作为华东生产运营基地，目前尚未开展经营。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西和旭盛业医疗技术有限公司	江西萍乡	江西萍乡	批发和零售业	100.00		新设
无锡中科光远生物材料有限公司	江苏无锡	江苏无锡	医药制造业	100.00		非同一控制企业合并
北京三和鼎业科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	58.00		新设
北京天助畅运科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		新设
北京天助畅运医疗器械有限公司	北京	北京	批发业	100.00		新设
无锡天助畅运医疗科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	医药制造业	100.00		新设

说明：子公司变动情况详见一、（三）合并财务报表范围及变化。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 60.97%（比较期：100.00%、100.00%、98.62%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.89%（比较：98.16%、95.76%、96.07%）。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	2,543,807.07			
其他应付款	6,120,868.97			
一年内到期的非流动负债	6,029,214.03			
租赁负债		4,662,715.78	589,779.40	
合计	14,693,890.07	4,662,715.78	589,779.40	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	1,955,537.59			
其他应付款	5,843,046.55			
一年内到期的非流动负债	5,806,315.84			
租赁负债		5,800,379.04	2,164,646.64	148,260.47
合计	13,604,899.98	5,800,379.04	2,164,646.64	148,260.47

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	1,323,145.88			
其他应付款	4,858,509.77			
合计	6,181,655.65			

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	499,950.43			
其他应付款	10,612,626.37			

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合计	11,112,576.80			

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，本公司的业务主要以人民币计价结算。

①截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口参见本附注五、49 外币货币性项目（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 63.83 万元；如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 3.56 万元；如果当日人民币对于英镑升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 0.14 万元。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 29.35 万元；如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 1.14 万元。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 14.71 万元。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 9.16 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于关联方资金拆借。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至2022年6月30日，本公司无带息债务产生的利率风险，本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

1.于2022年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2022年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	50,837,173.14			50,837,173.14
（1）债务工具投资	50,837,173.14			50,837,173.14
持续以公允价值计量的资产总额	50,837,173.14			50,837,173.14

2.于2021年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

3.于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

4.于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

于 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

5.持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司所持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，其公允价值以银行每日公布的理财收益率而确定。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的最终控制方情况

公司控股股东、实际控制人为刘建，刘建直接持有发行人股份 27,525,000 股，占发行人总股本的比例为 39.32%。刘建是宁波畅运同赢企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称畅运同赢）的执行事务合伙人，有权对外代表畅运同赢并执行合伙事务。据此，刘建可以控制畅运同赢，进而实际支配畅运同赢持有的发行人 10%股份的表决权。畅运同赢持有发行人股份数量为 7,000,000 股，占发行人总股本的比例为 10%。刘建直接和间接控制发行人股份 34,525,000 股，占发行人总股本的比例为 49.32%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马进	持股比例 5%以上的股东、监事
孟凯	持股比例 5%以上的股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波畅运同赢企业管理合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上的股东
郑志国	董事、总经理
孔繁智	董事
郭丽媛	财务总监
谢青松	副总经理
张向东	副总经理
董燕艳	监事
朱金山	监事
许来正	独立董事
顾磊敏	独立董事
彭学军	独立董事
胡铁锋	报告期内曾任董事
王智勇	报告期内曾任董事
邓平华	报告期内曾任监事
乔红英	报告期内曾任监事
上海歌瑞盟医疗器械技术有限公司	公司实际控制人控制的企业
北京瑞康恩科技发展有限公司	乔红英之弟乔红玖持股 100%并担任执行董事、经理的企业
祝进	实际控制人之配偶

4. 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

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
中科光远	采购商品				-558,451.50

注：2019 年度交易额负数为发生期后销售退回所致。

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海歌瑞盟医疗器械技术有限公司	2,000,000.00	2018 年 12 月 4 日	注 1	补充流动资金周转
上海歌瑞盟医疗器械技术有限公司	2,000,000.00	2019 年 3 月 15 日	注 1	补充流动资金周转
拆出				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
三和鼎业	4,650,000.00	2020 年 3 月 1 日	2020 年 4 月 22 日	补充流动资金周转
三和鼎业	55,000.00	2020 年 3 月 16 日	2020 年 4 月 22 日	补充流动资金周转

注 1：公司 2020 年转让子公司三和鼎业，详见六、合并范围变更，上述资金拆入系原子公司三和鼎业与上海歌瑞盟医疗器械技术有限公司之间借款形成，借款利率 5%，截至股权转让日原子公司三和鼎业尚未归还借款方。

注 2：公司于三和鼎业剥离前借予三和鼎业 4,650,000.00 元。其中 3,000,000.00 元借款利率 8%；1,450,000.00 元借款利率 5%；2020 年 1 月 15 日借款 200,000.00 元，借款利率 0%；剥离后，于 2020 年 3 月 16 日公司借予三和鼎业 55,000.00 元用于临时周转，借款利率 0%。上述借款及利息已于 2020 年 4 月 22 日结清。

公司与三和鼎业、宁波迈得诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）于 2020 年 1 月 15 日签订《股权转让协议》，对三和鼎业自 2020 年 1 月 1 日至偿还日借款利息豁免。

（3）关键管理人员报酬

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	1,523,751.96	3,488,043.64	2,432,422.44	2,940,626.04

（4）其他

2019 年度、2020 年度，公司实际控制人刘建无偿代公司向个别高级管理人员支付年度奖金，金额分别为 700,000.00 元、500,000.00 元。公司已将相关金额计入当期损益及资本公积。

5. 关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	上海歌瑞盟医疗器械技术有限公司				4,187,671.23
其他应付款	北京瑞康恩科技发展有限公司			10,000.00	10,000.00
其他应付款	张向东			9,688.00	
其他应付款	郑志国			6,382.00	

6. 其他

2019 年 3 月至 4 月收到北京瑞康恩科技发展有限公司往来款 350,000.00 元，已于 2019 年 5 月将往来款转回至北京瑞康恩科技发展有限公司。

北京瑞康恩科技发展有限公司于 2019 年 10 月 10 日注销。2021 年 4 月经审批，将应付的北京瑞康恩科技发展有限公司市场保证金 10,000.00 元核销，转入当期营业外收入。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	25,000.00	805,000.00	6,200,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			4,859,500.00	
公司本期失效的各项权益工具总额	25,000.00	5,000.00		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	说明 5、6	说明 1、3、4	说明 1、2	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用

说明 1：2020 年 11 月 29 日，本公司召开 2020 年第二次临时股东大会，为充分调动公司管理人员及员工的积极性，提升公司凝聚力，决议通过向激励对象增发股份进行股权激励。同意宁波畅运同赢企业管理合伙企业（有限合伙）作为员工持股平台以每股 3 元的价格向公司增资 7,000,000.00 股。其中非受限出资份额为 4,859,500.00 股，受限出资份额为 1,340,500.00 股，实际控制人刘建持有预留股数 800,000.00 股。本公司于 2020 年 12 月 8 日完成工商变更，于 2020 年 12 月 15 日收到上述增资款。

说明 2：受限出资份额为 1,340,500.00 股，若持有受限出资份额的有限合伙人自持股平台工商变更登记手续办理完成之日起 3 年内离职，公司需按照约定的特定转让价格无条件转让给普通合伙人。

说明 3：预留部分份额为 800,000.00 股，于 2021 年 8 月 3 日本公司召开 2021 年第一次临时股东大会，决议通过了《关于向激励对象授予 2020 年预留股份的议案》提案。

若持有受限出资份额的有限合伙人自持股平台工商变更登记手续办理完成之日起 3 年内离职，公司需按照约定的特定转让价格无条件转让给普通合伙人。

说明 4：2021 年 8 月 19 日，畅运同赢持股平台有限合伙人李云飞离职，其持有受限股份 5,000.00 股根据股权激励计划按照“有限合伙人为持有该等受限出资份额所支付的出资金额”无条件转让给普通合伙人。5,000.00 股以 3 元/股的价格转让给普通合伙人刘建，转让原因为离职，持股平台中人员发生股权转让形成股份支付。

说明 5：2022 年 2 月 28 日，宁波畅盈持股平台有限合伙人赵娅娅离职，其持有受限股份 20,000.00 股根据股权激励计划按照“有限合伙人为持有该等受限出资份额所支付的出资金额”无条件转让给普通合伙人。20,000.00 股以 3 元/股的价格转让给普通合伙人刘建，转让原因为离职，持股平台中人员发生股权转让形成股份支付。

说明 6：2022 年 4 月 12 日，宁波畅盈持股平台有限合伙人纪璇离职，其持有受限股份 5,000.00 股根据股权激励计划按照“有限合伙人为持有该等受限出资份额所支付的出资金额”无条件转让给普通合伙人。5,000.00 股以 3 元/股的价格转让给普通合伙人刘建，转让原因为离职，持股平台中人员发生股权转让形成股份支付。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以战略投资者增资或转让价格确定	以战略投资者增资或转让价格确定	公司按照上海东洲资产评估有限公司按照收益法评估的股权价值作为公允价值参考依据	
可行权权益工具数量的确定依据	员工通过持股平台间接持有公司股份	员工通过持股平台间接持有公司股份	员工通过持股平台间接持有公司股份	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	——	——	——	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	14,819,206.50	19,583,940.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,480,157.33	3,545,471.21	15,467,320.36	

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	396,243.00	71,347.79	437.17	65,307.62
小计	396,243.00	71,347.79	437.17	65,307.62
减：坏账准备	19,812.15	3,567.39	21.86	369.53
合计	376,430.85	67,780.40	415.31	64,938.09

（2）按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类别	2022 年 6 月 30 日				
	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					
按组合计提坏账准备	396,243.00	100.00	19,812.15	5.00	376,430.85
组合 2 境内第三方客户-经销商	396,243.00	100.00	19,812.15	5.00	376,430.85
合计	396,243.00	100.00	19,812.15	5.00	376,430.85

②2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	71,347.79	100.00	3,567.39	5.00	67,780.40

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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					
组合 2 境内第三方客户-经销商	71,347.79	100.00	3,567.39	5.00	67,780.40
合计	71,347.79	100.00	3,567.39	5.00	67,780.40

③2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	437.17	100.00	21.86	5.00	415.31
组合 4 境内第三方客户-医院	437.17	100.00	21.86	5.00	415.31
合计	437.17	100.00	21.86	5.00	415.31

④2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	65,307.62	100.00	369.53	0.57	64,938.09
组合 1 合并范围内关联方	57,917.00	88.68			57,917.00
组合 3 境内第三方客户-配送平台	7,390.62	11.32	369.53	5.00	7,021.09
合计	65,307.62	100.00	369.53	0.57	64,938.09

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,917.00		
合计	57,917.00		

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，不存在按组合 1 计提坏账准备的应收账款。

②2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	396,243.00	19,812.15	5.00
合计	396,243.00	19,812.15	5.00

（续上表）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	71,347.79	3,567.39	5.00
合计	71,347.79	3,567.39	5.00

2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日不存在按组合 2 计提坏账准备的应收账款。

③2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 3 计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,390.62	369.53	5.00
合计	7,390.62	369.53	5.00

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，不存在按组合 3 计提坏账准备的应收账款。

④2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 4 计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	437.17	21.86	5.00
合计	437.17	21.86	5.00

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，不存在按组合 4 计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10.金融工具。

（3）坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2 应收境内第三方公司-经销商	3,567.39	16,244.76			19,812.15
合计	3,567.39	16,244.76			19,812.15

②2021 年的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2 应收境内第三方公司-经销商		3,567.39			3,567.39
组合 4 应收境内第三方公司-医院	21.86	-21.86			
合计	21.86	3,545.53			3,567.39

③2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合 3 境内第三方公司-配送平台	369.53		369.53	-369.53			
组合 4 应收境内第三方公司-医院				21.86			21.86
合计	369.53		369.53	-347.67			21.86

④2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
资产减值准备							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准	1,057.50	-1,057.50					

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
备的应收账款							
信用减值准备							
组合 3 境内第三方公司-配送平台		1,057.50	1,057.50	-687.97			369.53
合计	1,057.50		1,057.50	-687.97			369.53

（4）各报告期应收账款无坏账准备转回或收回情况

（5）各报告期无核销应收账款的情况

（6）各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
大连东方恒康医疗器材有限责任公司	249,606.00	62.99	12,480.30
上海璟暄医疗科技发展中心（有限合伙）	146,637.00	37.01	7,331.85
合计	396,243.00	100.00	19,812.15

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
重庆纽葳特贸易有限公司	71,100.00	99.65	3,555.00
北京科亿天和医疗设备有限公司	247.79	0.35	12.39
合计	71,347.79	100.00	3,567.39

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
龙口市人民医院	437.17	100.00	21.86
合计	437.17	100.00	21.86

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
江西和旭盛业医疗技术有限公司	57,917.00	88.68	
国药（南平）器械有限公司	7,390.62	11.32	369.53
合计	65,307.62	100.00	369.53

（7）各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

（1）分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,554,685.16	1,614,551.73	1,740,371.75	6,964,409.49
合计	1,554,685.16	1,614,551.73	1,740,371.75	6,964,409.49

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	13,506.25	76,523.68	188,965.81	4,543,923.76
1 至 2 年			1,633,991.50	2,508,886.00
2 至 3 年	3,600.00	1,613,991.50	4,800.00	
3 至 4 年	1,612,791.50	4,800.00		4,212.95
4 至 5 年	2,400.00		4,212.95	
5 年以上	4,212.95	4,212.95		
小计	1,636,510.70	1,699,528.13	1,831,970.26	7,057,022.71
减：坏账准备	81,825.54	84,976.40	91,598.51	92,613.22
合计	1,554,685.16	1,614,551.73	1,740,371.75	6,964,409.49

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
组合 3 应收合并范围内关联方				5,204,758.26
组合 4 应收押金和保证金	1,633,704.45	1,673,004.45	1,668,204.45	1,781,504.45
组合 5 应收备用金	2,806.25	26,523.68	2,488.02	70,760.00
组合 6 应收其他款项			161,277.79	
小计	1,636,510.70	1,699,528.13	1,831,970.26	7,057,022.71
减：坏账准备	81,825.54	84,976.40	91,598.51	92,613.22
合计	1,554,685.16	1,614,551.73	1,740,371.75	6,964,409.49

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,636,510.70	81,825.54	1,554,685.16
合计	1,636,510.70	81,825.54	1,554,685.16

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,636,510.70	5.00	81,825.54	1,554,685.16
组合 4 应收押金和保证金	1,633,704.45	5.00	81,685.23	1,552,019.22
组合 5 应收备用金	2,806.25	5.00	140.31	2,665.94
合计	1,636,510.70	5.00	81,825.54	1,554,685.16

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,699,528.13	84,976.40	1,614,551.73
合计	1,699,528.13	84,976.40	1,614,551.73

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,699,528.13	5.00	84,976.40	1,614,551.73
组合 4 应收押金和保证金	1,673,004.45	5.00	83,650.22	1,589,354.23
组合 5 应收备用金	26,523.68	5.00	1,326.18	25,197.50
合计	1,699,528.13	5.00	84,976.40	1,614,551.73

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,831,970.26	91,598.51	1,740,371.75
合计	1,831,970.26	91,598.51	1,740,371.75

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,831,970.26	5.00	91,598.51	1,740,371.75
组合 4 应收押金和保证金	1,668,204.45	5.00	83,410.22	1,584,794.23
组合 5 应收备用金	2,488.02	5.00	124.40	2,363.62
组合 6 应收其他款项	161,277.79	5.00	8,063.89	153,213.90

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
合计	1,831,970.26	5.00	91,598.51	1,740,371.75

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,057,022.71	92,613.22	6,964,409.49
合计	7,057,022.71	92,613.22	6,964,409.49

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	7,057,022.71	1.31	92,613.22	6,964,409.49
组合 3 合并范围内往来款	5,204,758.26			5,204,758.26
组合 4 应收押金和保证金	1,781,504.45	5.00	89,075.22	1,692,429.23
组合 5 应收备用金	70,760.00	5.00	3,538.00	67,222.00
合计	7,057,022.71	1.31	92,613.22	6,964,409.49

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10.金融工具。

④坏账准备的变动情况

2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 4 应收押金和保证金	83,650.22	-1,964.99			81,685.23
组合 5 应收备用金	1,326.18	-1,185.87			140.31
组合 6 应收其他款项					
合计	84,976.40	-3,150.86			81,825.54

2021 年的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 4 应收押金和保证金	83,410.22	240.00			83,650.22
组合 5 应收备用金	124.40	1,201.78			1,326.18
组合 6 应收其他款项	8,063.89	-8,063.89			

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	91,598.51	-6,622.11			84,976.40

2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 4 应收押金和保证金	89,075.22	-5,665.00			83,410.22
组合 5 应收备用金	3,538.00	-3,413.60			124.40
组合 6 应收其他款项		8,063.89			8,063.89
合计	92,613.22	-1,014.71			91,598.51

2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
资产减值准备							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款							
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,388.81	-67,388.81					
信用减值准备							
组合 4 应收押金和保证金		62,638.81	62,638.81	26,436.41			89,075.22
组合 5 应收备用金		4,750.00	4,750.00	-1,212.00			3,538.00
合计	67,388.81		67,388.81	25,224.41			92,613.22

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京亦庄投资控股有限公司	押金和保证金	1,250,003.46	3-4 年	76.38	62,500.17
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	押金和保证金	360,388.04	3-4 年	22.02	18,019.40

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京联东金桥置业有限责任公司	押金和保证金	15,312.95	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	0.94	765.66
中招国际招标有限公司	押金和保证金	8,000.00	1 年以内	0.49	400.00
冯悦	备用金	2,806.25	1 年以内	0.17	140.31
合计		1,636,510.70		100.00	81,825.54

（续上表）

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京亦庄投资控股有限公司	押金和保证金	1,250,003.46	2-3 年	73.55	62,500.17
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	押金和保证金	360,388.04	2-3 年	21.21	18,019.40
北京格兰云天国际酒店有限公司	押金和保证金	50,000.00	1 年以内	2.94	2,500.00
刘欢	备用金	14,657.68	1 年以内	0.86	732.88
北京联东金桥置业有限责任公司	押金和保证金	12,612.95	2-3 年、3-4 年、5 年以上	0.74	630.65
合计		1,687,662.13		99.30	84,383.10

（续上表）

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京亦庄投资控股有限公司	押金和保证金	1,250,003.46	1-2 年	68.23	62,500.17
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	押金和保证金	360,388.04	1-2 年	19.67	18,019.40
北京市医疗保险事务管理中心	其他款项	161,277.79	1 年以内	8.80	8,063.89
新疆信达宏业电子商务有限公司	押金和保证金	25,200.00	1 年以内	1.38	1,260.00
阿克苏地区政府采购中心	押金和保证金	20,000.00	1-2 年	1.09	1,000.00
合计		1,816,869.29		99.18	90,843.46

（续上表）

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京三和鼎业科技有限公司	合并范围内往来款	4,723,393.26	1 年以内、1-2 年	66.93	

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京亦庄投资控股有限公司	押金和保证金	1,250,003.46	1 年以内	17.71	62,500.17
北京亦庄城市服务集团有限公司工业企业物业管理分公司	押金和保证金	460,388.04	1 年以内	6.52	23,019.40
北京天助畅运医疗器械有限公司	合并范围内往来款	459,765.00	1 年以内、1-2 年	6.51	
张旭翼	备用金	70,760.00	1 年以内	1.00	3,538.00
合计		6,964,309.76		98.69	89,057.57

3. 长期股权投资

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	77,595,585.11		77,595,585.11
合计	77,595,585.11		77,595,585.11

（续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,479,315.61		76,479,315.61
合计	76,479,315.61		76,479,315.61

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,336,359.95		71,336,359.95
合计	71,336,359.95		71,336,359.95

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,905,041.27		71,905,041.27
合计	71,905,041.27		71,905,041.27

（1）对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
江西和旭	5,004,738.05			5,004,738.05		
中科光远	71,474,577.56	116,269.50		71,590,847.06		

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
无锡天助		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	76,479,315.61	1,116,269.50		77,595,585.11		

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
中科光远	71,331,621.90	142,955.66		71,474,577.56		
江西和旭	4,738.05	5,000,000.00		5,004,738.05		
合计	71,336,359.95	5,142,955.66		76,479,315.61		

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
中科光远	71,325,041.27	6,580.63		71,331,621.90		
三和鼎业	580,000.00		580,000.00			
江西和旭		4,738.05		4,738.05		
合计	71,905,041.27	11,318.68	580,000.00	71,336,359.95		

(续上表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
中科光远	28,922,165.81	42,402,875.46		71,325,041.27		
三和鼎业	580,000.00			580,000.00		
合计	29,502,165.81	42,402,875.46		71,905,041.27		

（2）对联营、合营企业投资

投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、联营企业						
畅想天行	759,038.87			-759,038.87		
合计	759,038.87			-759,038.87		

4. 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	90,615,996.98	15,364,271.78	145,435,721.28	23,365,428.51

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	636,287.16	333,503.40	1,272,574.32	705,540.47
合计	91,252,284.14	15,697,775.18	146,708,295.60	24,070,968.98

（续上表）

项目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	96,181,907.37	12,479,881.58	111,211,181.56	12,666,035.22
其他业务	106,047.86	55,583.90		
合计	96,287,955.23	12,535,465.48	111,211,181.56	12,666,035.22

（1）主营业务（分行业或业务）

行业（或业务）名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	90,615,996.98	15,364,271.78	145,435,721.28	23,365,428.51
合计	90,615,996.98	15,364,271.78	145,435,721.28	23,365,428.51

（续上表）

行业（或业务）名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	96,181,907.37	12,479,881.58	111,211,181.56	12,666,035.22
合计	96,181,907.37	12,479,881.58	111,211,181.56	12,666,035.22

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
疝修补产品	88,152,808.57	13,942,394.32	142,329,270.55	21,875,082.18
吻合器	2,422,834.45	1,414,923.15	3,052,645.45	1,480,538.77
分离钳	40,353.96	6,954.31	53,805.28	9,807.56
合计	90,615,996.98	15,364,271.78	145,435,721.28	23,365,428.51

（续上表）

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
疝修补产品	94,602,686.84	11,815,924.22	110,725,712.05	12,494,099.10
吻合器	1,468,247.14	638,967.22	357,001.90	158,015.20
分离钳	110,973.39	24,990.14	132,860.78	20,655.53
可吸收防粘连纤维膜			-4,393.17	-6,734.61

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	96,181,907.37	12,479,881.58	111,211,181.56	12,666,035.22

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	24,818,353.95	3,444,439.67	40,677,397.66	5,547,104.88
西南	24,217,394.90	3,621,211.20	38,449,630.63	6,199,157.02
华北	11,824,794.85	2,056,390.60	20,229,876.44	2,810,432.06
华中	8,285,216.99	1,355,799.58	14,245,267.75	2,198,568.94
西北	8,865,143.17	1,247,359.92	10,801,631.31	1,457,240.94
东北	4,193,679.00	683,585.74	8,473,495.16	1,243,876.93
华南	3,933,995.52	597,134.32	7,857,007.52	1,135,758.80
境外	4,477,418.60	2,358,350.75	4,701,414.81	2,773,288.94
合计	90,615,996.98	15,364,271.78	145,435,721.28	23,365,428.51

（续上表）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	28,779,033.56	3,237,386.63	37,323,492.37	3,281,035.62
西南	24,916,566.81	3,421,465.60	25,252,038.75	3,124,069.43
华北	16,057,449.55	2,095,122.07	18,437,559.19	2,290,812.64
华中	9,468,871.18	1,253,288.59	10,304,695.24	1,273,572.69
西北	6,899,635.84	868,572.91	7,640,206.63	936,157.46
东北	4,720,950.10	620,616.98	6,207,649.90	807,651.17
华南	4,455,053.40	583,941.99	4,886,869.92	587,895.12
境外	884,346.93	399,486.81	1,158,669.56	364,841.09
合计	96,181,907.37	12,479,881.58	111,211,181.56	12,666,035.22

（4）收入分解信息

于 2021 年度和 2020 年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
医疗器械	90,615,996.98	145,435,721.28	96,181,907.37
在某段时间确认收入			

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
房屋租赁	636,287.16	1,272,574.32	106,047.86
合计	91,252,284.14	146,708,295.60	96,287,955.23

（5）履约义务的说明

对于产品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供房屋租赁类交易，根据双方签订的房屋租赁协议在整个租赁期间根据履约进度确认已完成的履约义务，租赁期间为自 2020 年 11 月 26 日-2023 年 11 月 25 日。本公司合同价款通常采用预收款形式，不存在重大融资成分。

5. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	381,199.63	2,683,409.41	475,175.40	1,829,827.04
处置长期股权投资产生的投资收益			6,105,486.66	
权益法核算的长期股权投资收益				-759,038.87
合计	381,199.63	2,683,409.41	6,580,662.06	1,070,788.17

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益		731.97	15,433,794.55		主要系长期股权投资、固定资产、无形资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
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）	207,052.31	5,803,376.81	1,010,169.39	715,333.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,252,717.87	2,818,839.79	475,175.40	1,028,719.97	主要系银行理财

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益					
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
因股份支付确认的费用	-460,714.29	-92,142.86	-15,349,702.65		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,437.94	-156,998.30	-1,372,516.21	-3,348,105.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,411.82	49,746.42	14,329.30		主要系个税手续费返还
非经常性损益总额	821,029.77	8,423,553.83	211,249.78	-1,604,051.51	
减：非经常性损益的所得税影响数	134,151.01	1,239,712.98	1,421,451.71	-163,793.74	
非经常性损益净额	686,878.76	7,183,840.85	-1,210,201.93	-1,440,257.77	

2. 净资产收益率及每股收益

① 2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.09	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.81	0.50	0.50

②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.24	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.84	0.81	0.81

③2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.72	0.55	0.55

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.59	0.57	0.57

④2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.25	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.46	0.39	0.39

公司名称：北京天助畅运医疗技术股份有限公司

日期：2022 年 11 月 18 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2022 年 06 月 07 日

3-2-1-191

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-192

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号：0011869

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：北京市财政局

二〇一九年 六 月 十 日

中华人民共和国财政部制

姓　名 李成林
Full name
性　别 男
Sex
出生日期 1981-02-15
Date of birth
工作单位 华普天健会计师事务所（北京）有限公司
Working unit
身份证号码 510106198102152938
Identity card No.



证书编号：110100320099
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇一二 六 十一
Date of Issuance

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.

姓名：李成林
证书编号：110100320099

年 月 日
/y /m /d

7

会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 /y 12 月 /m 31 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 /y 12 月 /m 31 日 /d

10

姓　名 Full name　时静

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1988-05-27

工作单位 Working unit　华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　220724198805271825

中国注册会计师 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

证书编号 No. of Certificate　110100320197

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs　北京注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance　2018 年 05 月 18 日

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.

姓名：时静

证书编号：110100320197

年　月　日

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.

姓名：崔雯
证书编号：110100320471

证书编号：110100320471
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020 年/y 04 月/m 20 日/d
Date of Issuance

年/y 月/m 日/d

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020362092

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 崔雯
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1994-06-21
工作单位 Working unit 兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 340204199406211525

