

山东神思医疗设备有限公司

2018. 1. 1-2021. 6. 30

专项审计报告

山东省注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 山东神思医疗设备有限公司2018.1.1-
2021.6.30专项审计报告

报告文号： 天健审〔2021〕4-55号

客户名称： 山东新华医疗器械股份有限公司

报告时间： 2021-09-23

签字注册会计师： 刘加宝 （CPA：370100100037）
张楹 （CPA：110001630294）



0105712021092906705201
报告文号：天健审〔2021〕4-55号

事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-66699229

传真：

通讯地址：

电子邮件： maxinyang@pccpa.cn

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
-------------	---------

二、财务报表.....	第 4—11 页
-------------	----------

（一）资产负债表.....	第 4—5 页
---------------	---------

（二）利润表.....	第 6 页
-------------	-------

（三）现金流量表.....	第 7 页
---------------	-------

（四）所有者权益变动表.....	第 8—11 页
------------------	----------

三、财务报表附注.....	第 12—72 页
---------------	-----------

审 计 报 告

天健审〔2021〕4-55号

山东新华医疗器械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东神思医疗设备有限公司(以下简称神思医疗公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月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,公允反映了神思医疗公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、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,我们独立于神思医疗公司,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、管理层和治理层对财务报表的责任

神思医疗公司管理层（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，管理层负责评估神思医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

神思医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督神思医疗公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神思医疗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神思医疗公司不能持续经营。

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

(六) 就神思医疗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。

五、对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注，神思医疗公司编制财务报表是为了满足委托方就企业分立有关的董事会、股东会、监事会审批决策之目的，因此本财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供神思医疗公司提供给上述用途相关各方使用，不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年九月二十三日

资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

编制单位: 山东神思医疗设备有限公司 单位: 人民币元

注 释	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	会 计 师 审 计
负 债 和 所 有 者 权 益	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	1,956,863.67	2,244,968.16	1,848,461.18	7,132,317.53	2,592,431.60
应付账款	659,778.38	1,218,325.11	676,378.22	760,737.55	524,837.55
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬	117,762.11	297,008.86	200,398.48	435,840.08	162,409.51
应交税费	69,446,668.08	70,739,721.14	70,739,721.14	55,143,807.72	55,058,807.72
其他应付款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	72,181,072.24	84,068.59	13,615.49	70,559,899.05	58,338,486.38
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	72,181,072.24	74,584,091.86	73,478,574.51	59,752,663.85	58,338,486.38
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	6,110,000.00	6,110,000.00	6,110,000.00	6,110,000.00	6,110,000.00
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	-29,540,183.92	-30,067,351.12	-26,943,463.72	-24,049,407.34	-21,045,598.20
归属于母公司所有者权益合计	6,569,816.08	6,042,648.88	9,156,536.28	12,060,592.66	15,064,401.80
少数股东权益		-155,744.86		-131,232.00	
所有者权益合计	6,569,816.08	5,886,904.02	9,156,536.28	11,929,360.66	15,064,401.80
负债和所有者权益总计	78,750,888.32	80,470,995.88	82,635,110.79	71,682,024.51	73,402,888.18

法定代表人: 董守华

主管会计工作的负责人: 董守华

会计机构负责人: 董守华

利润表

编制单位: 山东神康医疗设备有限公司 单位: 人民币元

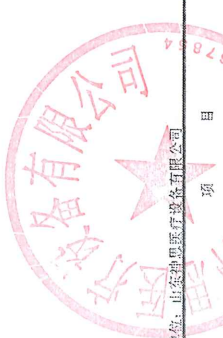
行次	项目	2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	一、营业收入	5,040,875.18	3,235,712.17	5,838,038.64	3,220,545.56	8,373,514.47	7,541,753.84
2	营业成本	3,406,516.21	1,579,012.65	3,501,533.60	1,634,383.37	4,513,358.39	5,274,094.17
3	税金及附加	363,554.54	354,770.58	771,076.75	639,986.99	727,608.73	723,741.10
4	销售费用	96,690.58	145,871.69	685,285.58	377,587.56	2,076,834.27	1,793,229.08
5	管理费用	666,416.45	401,214.69	2,749,500.43	2,337,744.90	4,807,438.26	4,039,679.90
6	财务费用	1,184,420.59	1,183,050.88	393,646.09	349,082.77	2,056,165.27	2,051,073.35
7	其中: 利息费用			2,170,508.55	2,095,470.95		
8	其他收益	910.19					
9	投资收益 (损失以“-”号填列)	1,748,860.25	-1,558,455.72	37,445.47			
10	公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)						
11	资产减值损失 (损失以“-”号填列)	832.12	832.12	-1,222,865.33	-874,121.01	720,239.19	270,399.67
12	资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-663,735.16	-721,573.32	-43,121.30			
13	营业外收入	93,544.93	-33,155.65	568,690.50			
14	营业外支出	503,786.14	-2,599,720.20	-864,399.30	-5,088,812.02	-5,097,836.26	-6,072,687.09
15	利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	3,000.00	3,000.00	41,179.27	41,179.27	2,632,212.33	893,628.38
16	减: 所得税费用	506,786.14	-2,595,720.20	8,245.31	43.71	-7,730,048.64	-6,965,295.47
17	净利润 (净亏损以“-”号填列)	506,786.14	-2,595,720.20	-5,011,002.47	-5,047,676.46	-7,730,048.64	-6,965,295.47
18	归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	506,786.14	-2,595,720.20	-5,011,002.47	-5,047,676.46	-7,730,048.64	-6,965,295.47
19	少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)						
20	其他综合收益的税后净额						
21	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益						
22	1. 重新计量设定受益计划变动额						
23	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益						
24	3. 其他权益工具投资公允价值变动						
25	4. 企业自身信用风险公允价值变动						
26	5. 其他						
27	(二) 将重分类进损益的其他综合收益						
28	1. 权益法下可转损益的其他综合收益						
29	2. 其他债权投资公允价值变动						
30	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益						
31	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
32	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
33	6. 其他债权投资信用减值准备						
34	7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)						
35	8. 外币财务报表折算差额						
36	9. 其他						
37	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
38	综合收益总额	506,786.14	-2,595,720.20	-5,011,002.47	-5,047,676.46	-7,730,048.64	-6,965,295.47
39	归属于母公司所有者的综合收益总额	506,786.14	-2,595,720.20	-5,011,002.47	-5,047,676.46	-7,730,048.64	-6,965,295.47
40	归属于少数股东的综合收益总额						
41	七、每股收益:						
42	(一) 基本每股收益						
43	(二) 稀释每股收益						

法定代表人: 姜守平

会计机构负责人: 姜守平

主管会计工作的负责人: 姜守平





现金流量表

会计03表
单位:人民币元

编制单位: 江苏华生设备有限公司

项 目	注释 号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		母公司
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
一、经营活动产生的现金流量:								
销售商品、提供劳务收到的现金		3,215,390.00	528,990.01	590,917.33	1,089,084.10	6,378,985.25	3,925,677.03	9,032,599.49
收到的税费返还								
收到其他与经营活动有关的现金		4,136,799.68	4,135,765.19	8,236,521.50	4,238,484.46	2,854,620.09	2,490,242.97	293,532.47
经营活动现金流入小计		7,352,189.68	4,665,755.20	8,827,438.83	5,327,568.56	9,233,605.34	6,415,920.05	9,326,131.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,357,665.54	268,475.70	3,421,987.76	1,075,550.09	5,034,978.40	3,452,417.12	5,165,268.85
支付给职工以及为职工支付的现金		681,857.45	293,022.84	896,622.64	483,590.80	1,510,815.21	1,070,697.58	2,194,314.21
支付的各项税费		766,350.44	693,913.89	906,512.92	801,372.68	289,195.71	174,827.21	1,016,930.29
支付其他与经营活动有关的现金		1,300,065.57	1,126,520.55	2,919,558.50	2,550,739.67	1,652,453.09	987,877.16	7,635,215.30
经营活动现金流出小计		4,985,940.03	2,382,932.98	8,346,691.82	4,911,253.24	8,497,441.41	5,685,219.07	16,001,728.65
经营活动产生的现金流量净额		2,370,249.65	2,282,822.22	490,747.01	486,315.32	736,163.93	731,700.98	-6,675,596.69
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金		1,198,297.92	1,198,297.92					
取得投资收益收到的现金								
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		185,538.42	270,000.00			800.00	800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计		1,383,836.34	1,468,297.92					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,929.94	125,928.94					
投资支付的现金		4,007,291.54	4,007,291.54					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金		7,520.00	7,520.00					
投资活动现金流出小计		4,160,741.48	4,140,741.48					
投资活动产生的现金流量净额		-2,776,905.14	-2,672,443.56					
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额		-405,655.49	-389,618.34					
如:期初现金及现金等价物余额		2,708,614.50	2,691,577.35					
六、期末现金及现金等价物余额		2,301,959.01	2,301,959.01					

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





合并所有者权益变动表

名称: 江苏恒达设备有限公司 单位: 人民币元

项目	2022年度						2021年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	30,000,000.00		6,110,000.00				30,000,000.00		6,110,000.00				6,818,358.19
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00		6,110,000.00				30,000,000.00		6,110,000.00				6,818,358.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股本)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 专项储备计提补亏结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	30,000,000.00		6,110,000.00				30,000,000.00		6,110,000.00				5,856,804.02

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

姜印

姜印

合并所有者权益变动表

编制单位：山东神康医疗设备有限公司 2018年度 单位：人民币元

项 目	母公司所有者权益										子公司所有者权益										少数股东权益										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计										所有者权益合计									
-----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

母公司所有者权益变动表

会审时表
单位：人民币元



编制单位：山东康恩医药股份有限公司

项 目	2021年1-6月						2020年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	30,000,000.00	6,110,000.00				36,110,000.00	30,000,000.00	6,110,000.00				36,110,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00	6,110,000.00				36,110,000.00	30,000,000.00	6,110,000.00				36,110,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	30,000,000.00	6,110,000.00				36,110,000.00	30,000,000.00	6,110,000.00				36,110,000.00

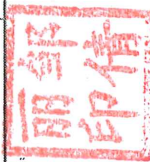
法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

董分

第 10 页 共 72 页



母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

编制单位：山东神思医药设备有限公司

项 目	2019年度						2018年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 权 益 工 具 股 份 支 付	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 权 益 工 具 股 份 支 付	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
一、上年期末余额	30,000,000.00		6,110,000.00					-21,045,598.20	15,064,401.80	30,000,000.00		6,110,000.00					-14,080,302.73	22,029,697.27
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	30,000,000.00		6,110,000.00					-21,045,598.20	15,064,401.80	30,000,000.00		6,110,000.00					-14,080,302.73	22,029,697.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-5,047,676.46	-5,047,676.46								-6,965,295.47	-6,965,295.47
（一）综合收益总额								-5,047,676.46	-5,047,676.46								-6,965,295.47	-6,965,295.47
（二）所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 对所有者（或股东）的分配																		
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	30,000,000.00		6,110,000.00					-26,093,274.66	10,016,725.34	30,000,000.00		6,110,000.00					-21,045,598.20	15,064,401.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

董 伟

第 11 页 共 72 页



山东神思医疗设备有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东神思医疗设备有限公司（以下简称公司或本公司）于 1998 年 4 月 22 日成立，系由山东金城建筑安装工程有限公司、济南神思电子系统有限公司和山东海鹰通用医疗设备有限责任公司各出资 100 万元、80 万元、19 万元共同投资设立，后经历次股权变更、增资，现有注册资本 3,000 万元，股东分别为山东新华医疗器械股份有限公司和自然人邹倩丽，股东分别出资 1,650 万元、1,350 万元，公司现持有统一社会信用代码 913701007062037317 的营业执照。

本公司经营范围：医疗器械的生产、销售、技术咨询、安装、维修、技术服务；医疗信息咨询；计算机软件的开发、销售；医疗器械配件的销售；电子元器件的组装和销售；货物进出口。

2018 年、2019 年、2020 年本公司将一家子公司合肥安恒光电有限公司纳入合并财务报表范围，2021 年 6 月 30 日本公司将所持该子公司全部股权对外处置，不再将其纳入合并财务报表范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

① 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

② 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

- ⑤ 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。
- ⑥ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- ⑦ 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- ⑧ 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。
- ⑨ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- ⑩ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- ⑪ 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- ⑫ 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- ⑬ 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。
- ⑭ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- ⑮ 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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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
其他应收款——应收暂付款组合		

其他应收款——合并范围内 关联方组合		存续期预期信用损失率，计 算预期信用损失
-----------------------	--	-------------------------

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	汇票承兑人	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
应收账款——信用风险特征 组合	账龄组合	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
应收账款——信用风险特征 组合	单项金额虽不重大，但预期 损失率较高	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
应收账款——合并范围内关 联方组合	合并范围内关联方	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 敞口和整个存续期预期信用 损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3 年以上	20.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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；2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动

形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(八)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3 年以上	20.00	20.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据中的银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对应收票据中的商业承兑汇票，按应收账款账龄分析法计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	40	5.00	2.38
通用设备	年限平均法	5	5.00	18.00
专用设备	年限平均法	5	5.00	18.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	18.00

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	2
土地使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 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作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对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;

2) 设定受益计划存在资产的,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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 2020 年度、2021 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 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；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

2. 2018 年度、2019 年度

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1, 223, 577. 44	应收票据	
		应收账款	1, 223, 577. 44
应付票据及应付账款	3, 412, 278. 50	应付票据	
		应付账款	3, 412, 278. 50

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

4. 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,188,113.16	-1,188,113.16	
合同负债		1,188,113.16	1,188,113.16

公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

5. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

6. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%/16%/13%/6%/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%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

库存现金	69.31	69.30	1,465.61	7,799.57
银行存款	2,301,889.70	2,708,545.20	3,057,907.54	976,985.83
合 计	2,301,959.01	2,708,614.50	3,059,373.15	984,785.40

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
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	4,008,123.66	1,130,000.00
合 计	4,008,123.66	1,130,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	493, 810. 00	100. 00	493, 810. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备					
合 计	493, 810. 00	100. 00	493, 810. 00	100. 00	

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	216,963.51	4.50	216,963.51	100.00	
按组合计提坏账准备	4,603,792.42	95.50	313,814.12	6.82	4,289,978.30
合 计	4,820,755.93	100.00	530,777.63	11.01	4,289,978.30

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	813, 957. 41	47. 42	813, 957. 41	100. 00	

按组合计提坏账准备	902,440.00	52.58	55,794.00	6.18	846,646.00
合 计	1,716,397.41	100.00	869,751.41	50.67	846,646.00

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,421,527.42	100.00	197,949.98	13.93	1,223,577.44
合 计	1,421,527.42	100.00	197,949.98	13.93	1,223,577.44

2) 重要单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	300,000.00	300,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
泰安市中心医院	95,440.00	95,440.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
景德镇市皮肤病医院	19,800.00	19,800.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
牛凯兵	17,400.00	17,400.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
安阳钢铁集团有限责任公司职工总医院	15,000.00	15,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
程朝霞	11,600.00	11,600.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
济南市章丘区中医医院	6,900.00	6,900.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
寿光市皮肤病防治站	6,000.00	6,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
枣庄市妇幼保健院	5,000.00	5,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
济南市济钢医院	5,000.00	5,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
济南市莱芜区交通医院	4,500.00	4,500.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
九江医学院附属医院	2,200.00	2,200.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
肥城市人民医院	1,600.00	1,600.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
济宁第二人民医院	1,520.00	1,520.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
东平县中医院	1,000.00	1,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
淄博第一人民医院	800.00	800.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小

聊城市人民医院	50.00	50.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
小 计	493,810.00	493,810.00	100.00	

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆新奇特整形美容医院	15,000.00	15,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
阜新柠勃整形美容医院	14,000.00	14,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
珠海市人民医院	9,680.00	9,680.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
郑州武警医院	9,000.00	9,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
上海美尔雅医疗美容门诊部	8,800.00	8,800.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
常州龙虎塘医院	8,500.00	8,500.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
郑州欣奕中医院	8,000.00	8,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
邢台市人民医院	8,000.00	8,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
济南永泰医疗器械有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
四川省科学城医院	5,500.00	5,500.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
黔江民族医院	5,000.00	5,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
池州市人民医院	3,300.00	3,300.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
宣城市中心医院	3,000.00	3,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
池州市贵池区第二人民医院	2,500.00	2,500.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
石柱土家族自治县人民医院	2,500.00	2,500.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
甘肃省人民医院	1,500.00	1,500.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
重庆市巫溪县人民医院	1,280.00	1,280.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
铜陵市第四人民医院	1,000.00	1,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
其他单位	102,403.51	102,403.51	100.00	长期挂账，回收可能性极小
小 计	216,963.51	216,963.51	100.00	

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淄博矿业集团有限责任公司 中心医院	300,000.00	300,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
韩国新星贸易公司	177,999.05	177,999.05	100.00	长期挂账，回收可能性极小

台湾佑欣生物科技股份有限公司	31,998.42	31,998.42	100.00	长期挂账，回收可能性极小
景德镇市皮肤病医院	19,800.00	19,800.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
杭州天马/付昌来	19,000.00	19,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
新疆新奇特整形美容医院	15,000.00	15,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
阜新柠勃整形美容医院	14,000.00	14,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
珠海市人民医院	9,680.00	9,680.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
郑州武警医院	9,000.00	9,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
上海美尔雅医疗美容门诊部	8,800.00	8,800.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
常州龙虎塘医院	8,500.00	8,500.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
济南永泰医疗器械有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
邢台市人民医院	8,000.00	8,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
郑州欣奕中医院	8,000.00	8,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
济南市章丘区中医医院	6,900.00	6,900.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
寿光市皮肤病防治站	6,000.00	6,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
四川省科学城医院皮肤科	5,500.00	5,500.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
枣庄市妇幼保健院	5,000.00	5,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
济南市济钢医院	5,000.00	5,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
黔江民族医院	5,000.00	5,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
济南市莱芜区交通医院	4,500.00	4,500.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
池州市人民医院	3,300.00	3,300.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
宣城市中心医院	3,000.00	3,000.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
池州市贵池区第二人民医院	2,500.00	2,500.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
九江医学院附属医院	2,200.00	2,200.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
国合公司/付昌来	1,830.00	1,830.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
肥城市人民医院	1,600.00	1,600.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
济宁第二人民医院	1,520.00	1,520.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
甘肃省人民医院	1,500.00	1,500.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小
巫溪县人民医院	1,280.00	1,280.00	100.00	长期挂账，回收可能性极小

铜陵市第四人民医院	1,000.00	1,000.00	100.00	长期挂账,回收可能性极小
东平县中医院	1,000.00	1,000.00	100.00	长期挂账,回收可能性极小
其他单位	117,549.94	117,549.94	100.00	长期挂账,回收可能性极小
小 计	813,957.41	813,957.41	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

账龄分析组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
小 计			

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,823,482.42	191,174.12	5.00
1-2 年	286,500.00	28,650.00	10.00
2-3 年	95,440.00	14,316.00	15.00
3 年以上	398,370.00	79,674.00	20.00
小 计	4,603,792.42	313,814.12	6.82

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	736,000.00	36,800.00	5.00
1-2 年	119,440.00	11,944.00	10.00
2-3 年	47,000.00	7,050.00	15.00
3 年以上			

小 计	902,440.00	55,794.00	6.18
-----	------------	-----------	------

确定组合依据的说明：相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	551,770.01	27,588.50	5.00
1-2 年	29,200.00	2,920.00	10.00
2-3 年	13,400.00	2,010.00	15.00
3 年以上	827,157.41	165,431.48	20.00
小 计	1,421,527.42	197,949.98	13.93

确定组合依据的说明：相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。

(2) 2021 年 6 月 30 日应收账款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占应收款项余额的比例 (%)	坏账准备
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	货款	300,000.00	60.75	300,000.00
泰安市中心医院	货款	95,440.00	19.33	95,440.00
景德镇市皮肤病医院	货款	19,800.00	4.01	19,800.00
牛凯兵	货款	17,400.00	3.52	17,400.00
安阳钢铁集团有限责任公司职工总医院	货款	15,000.00	3.04	15,000.00
小 计		447,640.00	90.65	447,640.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021.6.30				2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内					573,543.38	54.23		573,543.38
1-2 年	35,444.35	6.07		35,444.35	166,958.11	15.79		166,958.11

2-3 年	280,000.00	47.94		280,000.00	268,603.72	25.40		268,603.72
3 年以上	268,603.72	45.99		268,603.72	48,430.18	4.58		48,430.18
合 计	584,048.07	100.00		584,048.07	1,057,535.39	100.00		1,057,535.39

(续上表)

账 龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	127,127.83	34.56		127,127.83	1,081,154.83	90.09		1,081,154.83
1-2 年	190,210.16	51.71		190,210.16	73,925.87	6.16		73,925.87
2-3 年	23,925.87	6.50		23,925.87	6,624.00	0.55		6,624.00
3 年以上	26,606.70	7.23		26,606.70	38,386.35	3.20		38,386.35
合 计	367,870.56	100.00		367,870.56	1,200,091.05	100.00		1,200,091.05

(2) 2021 年 6 月 30 日预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
合肥安恒光电有限公司	548,601.10	93.92
济南巨万电子科技有限公司	19,844.86	3.40
济南启航机箱厂	9,102.59	1.56
佛山华品五金有限公司	1,105.13	0.19
深圳酷凌时代科技	683.76	0.12
小 计	579,337.44	99.19

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	549,528.51	14.09	549,528.51	100.00	
按组合计提坏账准备	3,349,645.05	85.91	271,927.72	8.12	3,077,717.33

其中：其他应收款	3,349,645.05	85.91	271,927.72	8.12	3,077,717.33
合 计	3,899,173.56	100.00	821,456.23	21.07	3,077,717.33

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	834,469.19	100.00	134,028.36	16.06	700,440.83
其中：其他应收款	834,469.19	100.00	134,028.36	16.06	700,440.83
合 计	834,469.19	100.00	134,028.36	16.06	700,440.83

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	549,528.51	46.59	549,528.51	100.00	
按组合计提坏账准备	630,057.83	53.41	125,697.79	19.95	504,360.04
其中：其他应收款	630,057.83	53.41	125,697.79	19.95	504,360.04
合 计	1,179,586.34	100.00	675,226.30	57.24	504,360.04

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	623,154.00	100.00	124,161.40	19.92	498,992.60
其中：其他应收款	623,154.00	100.00	124,161.40	19.92	498,992.60
合 计	623,154.00	100.00	124,161.40	19.92	498,992.60

2) 重要单项计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

合肥安恒光电有限公司	549,528.51	549,528.51	100.00	长期挂账，款项无法收回
小 计	549,528.51	549,528.51	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合肥安恒光电有限公司	549,528.51	549,528.51	100.00	长期挂账，款项无法收回
小 计	549,528.51	549,528.51	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

账龄分析组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,508,667.69	125,433.38	5.00
1-2 年	217,011.36	21,701.14	10.00
2-3 年			
3 年以上	623,966.00	124,793.20	20.00
小 计	3,349,645.05	271,927.72	8.12

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	219,103.19	10,955.16	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	615,366.00	123,073.20	20.00
小 计	834,469.19	134,028.36	16.06

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,091.83	104.59	5.00
1-2 年			
2-3 年			

3 年以上	627,966.00	125,593.20	20.00
小 计	630,057.83	125,697.79	19.95

确定组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,800.00	140.00	5.00
1-2 年			
2-3 年	988.00	148.20	15.00
3 年以上	619,366.00	123,873.20	20.00
小 计	623,154.00	124,161.40	19.92

确定组合依据的说明：相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征

(2) 2021 年 6 月 30 日其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山东风塘艺术培训中心	押金	1,490,312.25	38.22	74,515.61
邹倩丽	借款	1,000,000.00	25.65	50,000.00
济南高新区工程质量与安全监督站	押金	614,866.00	15.77	122,973.20
合肥安恒光电有限公司	材料款	549,528.51	14.09	549,528.51
高新自然资源与规划局	押金	217,011.36	5.57	21,701.14
小 计		3,871,718.12	99.30	818,718.46

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,672,995.12	1,383,460.00	289,535.12
原材料	653,521.14	394,583.34	258,937.80
在产品	166,878.12		166,878.12
在途物资			

周转材料	33,285.58		33,285.58
合 计	2,526,679.96	1,778,043.34	748,636.62

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,184,802.48	1,598,925.60	585,876.88
原材料	1,349,465.46	853,920.71	495,544.75
在产品	110,004.25		110,004.25
在途物资	53,703.25		53,703.25
周转材料	33,285.58		33,285.58
合 计	3,731,261.02	2,452,846.31	1,278,414.71

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,008,739.16	1,529,722.26	479,016.90
原材料	1,394,441.66	43,121.30	1,351,320.36
在产品	241,459.69		241,459.69
在途物资			
周转材料	34,444.60		34,444.60
合 计	3,679,085.11	1,572,843.56	2,106,241.55

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,114,793.04	2,389,823.28	724,969.76
原材料	1,288,895.45	132,177.30	1,156,718.15
在产品	66,426.27		66,426.27
在途物资	87,906.77		87,906.77
周转材料	41,358.89		41,358.89
合 计	4,599,380.42	2,522,000.58	2,077,379.84

(2) 存货跌价准备

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.6.30
			转 回	转 销	
原材料	497,493.02		497,493.02		

库存商品	1,955,353.29		177,309.95		1,778,043.34
小 计	2,452,846.31		674,802.97		1,778,043.34

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转 回	转 销	
原材料	43,121.30	454,371.72			497,493.02
库存商品	1,529,722.26	425,631.03			1,955,353.29
小 计	1,572,843.56	880,002.75			2,452,846.31

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转 回	转 销	
原材料	132,177.30	43,121.30	132,177.30		43,121.30
库存商品	2,389,823.28		860,101.02		1,529,722.26
小 计	2,522,000.58	43,121.30	992,278.32		1,572,843.56

7. 其他流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣增值税	104,654.39	197,538.88	1,203,455.76	65,622.28
合 计	104,654.39	197,538.88	1,203,455.76	65,622.28

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

2021年1-6月

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	58,714,337.39	3,679,697.32		62,394,034.71
小 计	58,714,337.39	3,679,697.32		62,394,034.71

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,683,939.88	1,956,354.30		6,640,294.18

小 计	4,683,939.88	1,956,354.30		6,640,294.18
-----	--------------	--------------	--	--------------

2020 年度

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	58,714,337.39			58,714,337.39
小 计	58,714,337.39			58,714,337.39

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,525,232.26	1,158,707.62		4,683,939.88
小 计	3,525,232.26	1,158,707.62		4,683,939.88

2019 年度

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	5,705,049.87	53,009,287.52		58,714,337.39
小 计	5,705,049.87	53,009,287.52		58,714,337.39

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	752,415.08	2,772,817.18		3,525,232.26
小 计	752,415.08	2,772,817.18		3,525,232.26

2018 年度

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	9,072,448.07		3,367,398.20	5,705,049.87
小 计	9,072,448.07		3,367,398.20	5,705,049.87

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	664,804.02	87,611.06		752,415.08
小 计	664,804.02	87,611.06		752,415.08

(2) 账面价值

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

房屋及建筑物	55,753,740.53	54,030,397.51	55,189,105.13	4,952,634.79
合 计	55,753,740.53	54,030,397.51	55,189,105.13	4,952,634.79

9. 固定资产

(1) 明细情况

2021 年 1-6 月

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	6,498,583.56		3,614,955.75	2,883,627.81
通用设备	125,752.01		67,360.56	58,391.45
专用设备	114,756.40		4,500.00	110,256.40
电子设备	137,592.71	3,256.64	38,599.00	102,250.35
小 计	6,876,684.68	3,256.64	3,725,415.31	3,154,526.01

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,129,949.57	193,406.76	885,538.34	437,817.99
通用设备	117,877.03		62,405.15	55,471.88
专用设备	112,122.67	9,841.02	35,879.07	86,084.62
电子设备	91,914.04	1,081.68	2,557.04	90,438.68
小 计	1,451,863.31	204,329.46	986,379.60	669,813.17

2020 年度

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	6,528,108.77		29,525.21	6,498,583.56
通用设备	125,752.01			125,752.01
专用设备	114,756.40			114,756.40
电子设备	137,592.71			137,592.71
小 计	6,906,209.89		29,525.21	6,876,684.68

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

房屋及建筑物	928,360.28	201,589.29		1,129,949.57
通用设备	117,107.53	769.50		117,877.03
专用设备	60,611.55	51,511.12		112,122.67
电子设备	121,447.41	-29,533.37		91,914.04
小 计	1,227,526.77	224,336.54		1,451,863.31

2019 年度

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	50,516,747.36	5,054,561.60	49,043,200.19	6,528,108.77
通用设备	125,752.01			125,752.01
专用设备	114,756.40			114,756.40
电子设备	284,374.08		146,781.37	137,592.71
小 计	51,041,629.85	5,054,561.60	49,189,981.56	6,906,209.89

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,614,887.57	61,015.03	747,542.32	928,360.28
通用设备	106,013.09	11,094.44		117,107.53
专用设备	26,671.61	33,939.94		60,611.55
电子设备	264,786.42	18,589.83	161,928.84	121,447.41
小 计	2,012,358.69	124,639.24	909,471.16	1,227,526.77

2018 年度

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	45,960,527.78	4,556,219.58		50,516,747.36
通用设备	125,752.01			125,752.01
专用设备	114,756.40			114,756.40
电子设备	279,825.08	4,549.00		284,374.08
小 计	46,480,861.27	4,560,768.58		51,041,629.85

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

房屋及建筑物	664,637.15	950,250.42		1,614,887.57
通用设备	94,918.73	11,094.36		106,013.09
专用设备	18,714.29	7,957.32		26,671.61
电子设备	237,362.41	27,424.01		264,786.42
小 计	1,015,632.58	996,726.11		2,012,358.69

(2) 账面价值

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
房屋及建筑物	2,445,809.82	5,368,633.99	5,599,748.49	48,901,859.79
通用设备	2,919.57	7,874.98	8,644.48	19,738.92
专用设备	24,171.78	34,462.80	54,144.85	88,084.79
电子设备	11,811.67	13,849.60	16,145.30	19,587.66
合 计	2,484,712.84	5,424,821.37	5,678,683.12	49,029,271.16

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
神思医疗产业园	1,759,612.14		1,759,612.14
合 计	1,759,612.14		1,759,612.14

(2) 在建工程增减变动情况

2020 年度

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
神思医疗产业园		4,963,689.30	4,963,689.30	
合 计		4,963,689.30	4,963,689.30	

2019 年度

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
神思医疗产业园	1,759,612.14	1,395,395.15	3,155,007.29	
合 计	1,759,612.14	1,395,395.15	3,155,007.29	

2018 年度

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
神思医疗产业园		5,017,120.28	3,257,508.14	1,759,612.14

合 计		5,017,120.28	3,257,508.14	1,759,612.14
-----	--	--------------	--------------	--------------

11. 无形资产

(1) 明细情况

2021 年 1-6 月

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	11,283,830.00	85,044.20		11,368,874.20
财务软件	51,655.46	22,123.89		73,779.35
小 计	11,335,485.46	107,168.09		11,442,653.55

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,915,641.29	158,739.86	95,463.39	1,978,917.76
财务软件	51,655.46	5,530.98		57,186.44
小 计	1,967,296.75	164,270.84	95,463.39	2,036,104.20

2020 年度

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	11,283,830.00			11,283,830.00
财务软件	51,655.46			51,655.46
小 计	11,335,485.46			11,335,485.46

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,622,885.45	292,755.84		1,915,641.29
财务软件	51,655.46			51,655.46
小 计	1,674,540.91	292,755.84		1,967,296.75

2019 年度

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	11,283,830.00			11,283,830.00

财务软件	51,655.46			51,655.46
小 计	11,335,485.46			11,335,485.46

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,393,772.21	229,113.24		1,622,885.45
财务软件	51,655.44	0.02		51,655.46
小 计	1,445,427.65	229,113.26		1,674,540.91

2018 年度

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	11,283,830.00			11,283,830.00
财务软件	51,655.46			51,655.46
小 计	11,335,485.46			11,335,485.46

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,164,658.97	229,113.24		1,393,772.21
财务软件	51,655.44			51,655.44
小 计	1,216,314.41	229,113.24		1,445,427.65

(2) 账面价值

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
土地使用权	9,389,956.44	9,368,188.71	9,660,944.55	9,890,057.79
财务软件	16,592.91			0.02
合 计	9,406,549.35	9,368,188.71	9,660,944.55	9,890,057.81

12. 商誉

被投资单位	2021.6.30[注]			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥安恒光电有限公司				1,019,245.36	1,019,245.36	
合 计				1,019,245.36	1,019,245.36	

(续上表)

被投资单位	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥安恒光电有限公司	1, 019, 245. 36	1, 019, 245. 36		1, 019, 245. 36	1, 019, 245. 36	
合 计	1, 019, 245. 36	1, 019, 245. 36		1, 019, 245. 36	1, 019, 245. 36	

[注]：本公司于 2021 年 6 月 30 日将子公司全部股权对外转让，不再将子公司纳入报表合并范围，故而减少商誉原值 1, 019, 245. 36 元

13. 长期待摊费用

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
奥盛维修基金	280, 746. 52	285, 065. 68	293, 704. 00	
合 计	280, 746. 52	285, 065. 68	293, 704. 00	

14. 应付账款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
材料款	1, 956, 863. 67	2, 244, 968. 16	7, 639, 112. 94	3, 412, 278. 50
合 计	1, 956, 863. 67	2, 244, 968. 16	7, 639, 112. 94	3, 412, 278. 50

15. 预收款项

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	1, 188, 113. 16	760, 737. 55
合 计	1, 188, 113. 16	760, 737. 55

16. 合同负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
合同负债	659, 778. 38	1, 218, 325. 11
合 计	659, 778. 38	1, 218, 325. 11

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
短期薪酬			91,000.00	
合 计			91,000.00	

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴			91,000.00	
小 计			91,000.00	

18. 应交税费

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
增值税		93,456.16	349,103.54	269,796.44
房产税	86,789.55	169,530.89	124,892.65	120,710.39
土地使用税	30,308.29	30,308.29	30,308.29	37,786.15
城市维护建设税	218.04	1,839.49	414.22	3,592.66
教育费附加	93.45	788.36	177.52	1,539.71
地方教育附加	62.30	525.54	118.35	1,026.47
代扣代缴个人所得税	86.88	84.24	83.07	834.91
水利基金		267.99	307.92	275.25
印花税	203.60	207.90	293.80	278.10
合 计	117,762.11	297,008.86	505,699.36	435,840.08

19. 其他应付款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
拆借款	67,511,722.08	66,271,792.14	58,928,073.59	54,913,324.32
押金保证金	1,934,946.00	4,467,929.00	3,627,076.22	145,483.40
备用金				85,000.00
其他			12,950.40	
合 计	69,446,668.08	70,739,721.14	62,568,100.21	55,143,807.72

20. 其他流动负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待转销项税额		84,068.59		
合 计		84,068.59		

21. 实收资本

股东名称	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
山东新华医疗器械股份有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00
邹倩丽	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

22. 资本公积

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
资本溢价	6,110,000.00	6,110,000.00	6,110,000.00	6,110,000.00
合 计	6,110,000.00	6,110,000.00	6,110,000.00	6,110,000.00

23. 未分配利润

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
期初未分配利润	-30,067,351.12	-29,059,860.69	-24,049,407.34	-16,403,237.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	527,167.20	-1,007,490.43	-5,010,453.35	-7,646,169.97
期末未分配利润	-29,540,183.92	-30,067,351.12	-29,059,860.69	-24,049,407.34

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,271,510.02	2,120,294.17	3,354,074.01	2,802,825.98
其他业务	2,769,465.16	1,286,222.04	4,484,191.59	1,158,707.62

合 计	5,040,975.18	3,406,516.21	7,838,265.60	3,961,533.60
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,134,303.57	2,364,471.55	7,624,046.19	4,337,931.76
其他业务	1,703,733.07	590,577.71	749468.28	175,421.63
合 计	5,838,036.64	2,955,049.26	8,373,514.47	4,513,353.39

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房产税	258,009.08	626,717.70	493,741.52	540,499.43
土地使用税	60,616.58	121,233.16	121,233.16	151,144.60
城市维护建设税	22,037.40	11,164.42	14,804.29	22,137.91
教育费附加	9,444.60	4,509.85	6,028.13	9,487.69
地方教育附加	6,296.41	3,115.99	4,018.76	6,325.42
水利建设基金	1,193.07	1,938.34	2,128.98	3,644.11
印花税	5,957.40	2,397.30	9,920.40	4,569.57
合 计	363,554.54	771,076.76	651,875.24	737,808.73

3. 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	32,833.33	2,394.33	345,067.90	645,141.39
运输费	29,860.44	66,557.65	62,598.62	83,391.04
差旅费	22,217.17	59,703.60	165,959.45	511,995.83
售后服务费	3,727.27	9,747.80	4,867.26	
办公费	701.89	5,000.00	66,788.66	5,530.83
业务招待费			16,931.50	49,270.73
邮电通讯费	2,746.76		11,747.48	27,610.12
折旧费			5,617.84	11,959.58
展览费			4,716.98	228,565.56

车辆使用费			2,953.00	10,615.10
广告宣传费				252,783.24
代理服务费				218,356.40
其他	4,606.72	2,468.31	8,137.19	31,614.45
合 计	96,693.58	145,871.69	695,385.88	2,076,834.27

4. 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	193,881.38	305,463.06	436,986.85	526,368.33
折旧与摊销	49,169.83	498,906.45	1,736,086.84	1,080,336.75
中介服务费	99,402.47	31,964.00	52,654.87	2,641.51
物业费	53,882.23	105,658.79	98,866.33	123,624.82
邮寄通讯费	19,709.81	39,691.91	46,647.29	48,055.32
水电费	15,258.38	25,896.44	20,673.41	31,954.50
办公费	34,910.43	33,892.40	16,691.70	35,467.28
差旅费	5,553.22	7,196.95	34,725.93	26,718.91
业务招待费	2,790.75	32,764.59	6,974.95	435,499.79
检验费	40,800.00	1,092.45	3,805.66	12,358.49
租赁费	102,895.96	154,343.93	205,791.92	209,691.92
研究与开发费				2,150,616.05
其他	48,162.00	9,828.45	89,614.67	124,094.59
合 计	666,416.46	1,246,699.42	2,749,520.42	4,807,428.26

5. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬			209,311.69	
材料费			144,525.21	
折旧与摊销			3,524.31	
差旅费			2,754.20	

其他			33,530.68	
合 计			393,646.09	

6. 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,225,381.99	2,799,510.03	2,249,645.19	2,068,686.76
减：利息收入	43,188.00	30,707.76	84,002.60	18,762.05
手续费	1,826.60	4,636.76	4,865.96	6,240.56
其他	400.00			
合 计	1,184,420.59	2,773,439.03	2,170,508.55	2,056,165.27

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与收益相关的政府补助	910.19			
合 计	910.19			

8. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	1,680,562.34			
处置金融工具取得的投资收益	68,297.92			
合 计	1,748,860.26			

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	832.12			
合 计	832.12			

10. 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

坏账损失	-663,735.16	880,171.72	-1,222,866.33	
合 计	-663,735.16	880,171.72	-1,222,866.33	

11. 资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				720,239.19
存货跌价损失	93,544.93	-897,002.75	-43,121.30	
合 计	93,544.93	-897,002.75	-43,121.30	720,239.19

12. 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得			376.00	
盘盈利得			184.65	
其他	3,000.00	45,731.76	40,618.62	
合 计	3,000.00	45,731.76	41,179.27	

13. 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
罚款支出			43.71	2,632,212.38
非流动资产毁损报废损失			8,201.60	
其他				
合 计			8,245.31	2,632,212.38

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	506,786.14	-1,031,454.17	-5,011,002.47	-7,730,048.64

加：资产减值准备	570,190.23	16,831.03	1,265,987.63	-720,239.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,650.80	224,336.54	1,715,026.33	1,189,667.06
无形资产摊销	56,445.51	292,755.84	229,113.26	229,113.24
长期待摊费用摊销	4,319.16	8,638.32		
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)				
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)			8,201.60	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	1,225,381.99	2,799,510.03	2,249,645.19	2,068,686.76
投资损失(收益以“－”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)				
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)				
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,204,581.06	-52,175.91	920,295.31	583,878.94
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,735,728.88	-3,448,906.20	-19,081.84	338,869.17
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-3,071,834.12	1,671,211.53	-622,021.08	-2,306,006.35
其他				
经营活动产生的现金流量净额	2,370,249.65	480,747.01	736,163.93	-6,329,959.01
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况：				

现金的期末余额	2,301,959.01	2,708,614.50	3,059,373.15	984,785.40
减：现金的期初余额	2,708,614.50	3,059,373.15	984,785.40	4,615,625.68
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-406,655.49	-350,758.65	2,074,587.75	-3,630,840.28

2. 报告期处置子公司情况

项 目	2021 年 1-6 月
处置子公司的有关信息：	
(1) 处置子公司的价格	270,000.00
(2) 处置子公司收到的现金和现金等价物	270,000.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	84,461.58
(3) 处置子公司收到的现金净额	185,538.42
(4) 处置子公司的净资产	-1,761,259.25
流动资产	1,268,562.06
非流动资产	9,618.30
流动负债	3,039,439.61

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1) 现金	2,301,959.01	2,708,614.50	3,059,373.15	984,785.40
其中：库存现金	69.30	69.30	1,465.61	7,799.57
可随时用于支付的银行存款	2,301,889.70	2,708,545.20	3,057,907.54	976,985.83
可随时用于支付的其他货币资金				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	2,301,959.01	2,708,614.50	3,059,373.15	984,785.40

六、在其他主体中的权益

(1) 重要子公司的基本情况

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	
合肥安恒光电有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造业	90.00		股权转让

(2) 其他说明

根据 2021 年 6 月 8 日合肥安恒光电有限公司股东会决议、本公司与济南卓畅电子科技有限公司签订的《产权交易合同》，本公司将持有的合肥安恒光电有限公司的全部股权转让给济南卓畅电子科技有限公司。本公司于 2021 年 6 月 11 日收到股权转让款。合肥安恒光电有限公司于 2021 年 6 月 30 日办妥工商变更登记手续。2021 年 6 月 30 日，本公司不再将合肥安恒光电有限公司纳入合并范围内。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
山东新华医疗器械股份有限公司	实际控制人
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	同一实际控制人
山东基匹欧医疗系统有限公司	同一实际控制人
山东新华肾病医疗投资有限公司	同一实际控制人
山东新华泰康医疗技术有限公司	同一实际控制人
山东新华医院管理有限公司	同一实际控制人
威士达医疗设备(上海)有限公司	高管任职单位
合肥安恒光电有限公司	原子公司

(二) 关联交易情况

1. 采购货物

关联方名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
山东新华医疗器械股份有限公司			2,982.30	
小 计			2,982.30	

2. 房屋租赁收入

关联方名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-------	--------------	---------	---------	---------

山东基匹欧医疗系统有限公司	164,637.72	317,679.24	315,360.00	342,331.43
威士达医疗设备(上海)有限公司	98,850.48	197,700.96	154,417.63	76,084.80
山东新华泰康医疗技术有限公司	47,431.44	92,899.50	91,497.08	91,497.24
山东新华肾病医疗投资有限公司				126,257.14
山东新华医院管理有限公司				27,446.07
小 计	310,919.64	608,279.70	561,274.71	663,616.68

3. 资金拆借

关联方	期间	期初拆入	本期拆入	本期归还	期末拆入	备注
山东新华医疗器械股份有限公司	2021年1-6月	53,535,068.68			53,535,068.68	[注1]
山东新华医疗器械股份有限公司	2020年度	48,640,860.16	4,894,208.52		53,535,068.68	[注2]
山东新华医疗器械股份有限公司	2019年度	46,863,673.70	1,928,952.86	151,766.40	48,640,860.16	[注3]
山东新华医疗器械股份有限公司	2018年度	43,157,410.00	3,706,263.70		46,863,673.70	[注4]

[注1] 2021年1-6月产生借款利息1,239,929.93元。其中借款利率为4.57%的借款产生借款利息为1,020,956.90元；借款利率为5.22%的借款产生借款利息为218,973.03元

[注2] 2020年度产生借款利息2,449,510.03元。其中借款利率为4.57%的借款产生借款利息为2,064,476.39元；借款利率为5.22%的借款产生借款利息为385,033.64元

[注3] 2019年度产生借款利息2,237,562.81元。其中借款利率为4.57%的借款产生借款利息为2,058,835.74元；借款利率为5.22%的借款产生借款利息为178,727.07元

[注4] 2018年度产生借款利息为2,068,686.76元。借款利率均为4.57%

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收账款					
	淄博矿业集团有限责任公司中心医院	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
小 计		300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付账款					
	合肥安恒光电有限公司	548,601.10			
小 计		548,601.10			
预收账款					
	山东基匹欧医疗系统有限公司	109,758.48	274,396.20	262,800.00	262,800.00
	威士达医疗设备(上海)有限公司	72,494.65	65,900.32	65,900.32	38,042.40
	山东新华泰康医疗技术有限公司	7,905.22	55,336.66	7,624.73	7,624.67
小 计		190,158.35	395,633.18	336,325.05	308,467.07
其他应付款					
	山东新华医疗器械股份有限公司	67,511,722.08	66,271,792.14	58,928,073.59	54,913,324.32
小 计		67,511,722.08	66,271,792.14	58,928,073.59	54,913,324.32

八、或有事项

2019年10月17日，本公司与山东风塘艺术培训中心签订租赁合同，将本公司名下孙村产业园（面积18,295.95平方米）租赁给山东风塘艺术培训中心，租赁期自2019年10月18日至2029年10月17日止。2021年5月27日，本公司收到山东睿扬律师事务所出具的律师函，该所律师受济南高新区技术产业开发区管理委员会的委托，要求本公司务必在接到律师函六十日内将山东风塘艺术培训中心清理搬离，目前各方对此事项正在协商处理中。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	493,810.00	100.00	493,810.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合 计	493,810.00	100.00	493,810.00	100.00	

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,307,492.42	100.00	284,674.12	6.61	4,022,818.30
合 计	4,307,492.42	100.00	284,674.12	6.61	4,022,818.30

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	354,370.00	71.11	354,370.00	100.00	
按组合计提坏账准备	143,940.00	28.89	16,369.00	11.37	127,571.00
合 计	498,310.00	100.00	370,739.00	74.40	127,571.00

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	728,110.00	100.00	90,301.00	12.40	637,809.00
合 计	728,110.00	100.00	90,301.00	12.40	637,809.00

2) 重要单项计提坏账准备的应收账款

2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	300,000.00	300,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
泰安市中心医院	95,440.00	95,440.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
景德镇市皮肤病医院	19,800.00	19,800.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
牛凯兵	17,400.00	17,400.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
安阳钢铁集团有限责任公司职工总医院	15,000.00	15,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
程朝霞	11,600.00	11,600.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
章丘市中医医院	6,900.00	6,900.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
寿光皮肤病医院	6,000.00	6,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
枣庄市妇幼保健院	5,000.00	5,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
济钢总院	5,000.00	5,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
济南交通医院	4,500.00	4,500.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
九江医学院附属医院	2,200.00	2,200.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
肥城市人民医院	1,600.00	1,600.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
济宁第二人民医院	1,520.00	1,520.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
东平县中医院	1,000.00	1,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
淄博第一人民医院	800.00	800.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
聊城市人民医院	50.00	50.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
小 计	493,810.00	493,810.00	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淄博矿业集团有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能

中心医院				性极小
景德镇皮肤病医院	19,800.00	19,800.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
章丘市中医医院	6,900.00	6,900.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
寿光皮肤病医院	6,000.00	6,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
济钢总院	5,000.00	5,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
枣庄市妇幼保健院	5,000.00	5,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
济南交通医院	4,500.00	4,500.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
九江医学院附属医院	2,200.00	2,200.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
肥城市人民医院	1,600.00	1,600.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
济宁第二人民医院	1,520.00	1,520.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
东平县中医院	1,000.00	1,000.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
淄博第一人民医院	800.00	800.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
聊城市人民医院	50.00	50.00	100.00	长期挂账, 回收可能性极小
小 计	354,370.00	354,370.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

账龄分析组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
小 计			

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
-----	--------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,813,682.42	190,684.12	5.00
1-2 年			
2-3 年	95,440.00	14,316.00	15.00
3 年以上	398,370.00	79,674.00	20.00
小 计	4,307,492.42	284,674.12	6.61

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,500.00	225.00	5.00
1-2 年	95,440.00	9,544.00	10.00
2-3 年	44,000.00	6,600.00	15.00
3 年以上			
小 计	143,940.00	16,369.00	11.37

确定组合依据的说明：相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	320,440.00	17,352.00	5.00
1-2 年	53,300.00	2,670.00	10.00
2-3 年	11,900.00	1,785.00	15.00
3 年以上	342,470.00	68,494.00	20.00
小 计	728,110.00	90,301.00	12.40

确定组合依据的说明：相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征

(2) 2021 年 6 月 30 日应收账款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占应收款项余额的比例(%)	坏账准备
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	货款	300,000.00	60.75	300,000.00
泰安市中心医院	货款	95,440.00	19.33	95,440.00

景德镇市皮肤病医院	货款	19,800.00	4.01	19,800.00
牛凯兵	货款	17,400.00	3.52	17,400.00
安阳钢铁集团有限责任公司职工总医院	货款	15,000.00	3.04	15,000.00
小 计		447,640.00	90.65	447,640.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	549,528.51	14.09	549,528.51	100.00	
按组合计提坏账准备	3,349,645.05	85.91	271,927.72	8.12	3,077,717.33
其中：其他应收款	3,349,645.05	85.91	271,927.72	8.12	3,077,717.33
合 计	3,899,173.56	100.00	821,456.23	21.07	3,077,717.33

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,074,277.79	100.00	309,018.79	14.90	1,765,259.00
其中：其他应收款	2,074,277.79	100.00	309,018.79	14.90	1,765,259.00
合 计	2,074,277.79	100.00	309,018.79	14.90	1,765,259.00

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	549,528.51	23.07	549,528.51	100.00	
按组合计提坏账准备	1,832,419.96	76.93	242,315.90	13.22	1,590,104.06

其中：其他应收款	1,832,419.96	76.93	242,315.90	13.22	1,590,104.06
合 计	2,381,948.47	100.00	791,844.41	33.24	1,590,104.06

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,103,154.00	100.00	198,161.40	9.42	1,904,992.60
其中：其他应收款	2,103,154.00	100.00	198,161.40	9.42	1,904,992.60
合 计	2,103,154.00	100.00	198,161.40	9.42	1,904,992.60

2) 重要单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合肥安恒光电有限公司	549,528.51	549,528.51	100.00	长期挂账，款项无法收回
小 计	549,528.51	549,528.51	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合肥安恒光电有限公司	549,528.51	549,528.51	100.00	长期挂账，款项无法收回
小 计	549,528.51	549,528.51	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

账龄	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,508,667.69	125,433.38	5.00
1-2 年	217,011.36	21,701.14	10.00
2-3 年			
3 年以上	623,966.00	124,793.20	20.00
小 计	3,349,645.05	271,927.72	8.12

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	328,911.79	16,445.59	5.00
1-2 年			
2-3 年	1,130,000.00	169,500.00	15.00
3 年以上	615,366.00	123,073.20	20.00
小 计	2,074,277.79	309,018.79	14.90

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,453.96	3,722.70	5.00
1-2 年	1,130,000.00	113,000.00	10.00
2-3 年			
3 年以上	627,966.00	125,593.20	20.00
小 计	1,832,419.96	242,315.90	13.22

确定组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,482,800.00	74,140.00	5.00
1-2 年			
2-3 年	988.00	148.20	15.00
3 年以上	619,366.00	123,873.20	20.00
小 计	2,103,154.00	198,161.40	9.42

(2) 2021 年 6 月 30 日其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
山东风塘艺术培训中心	押金	1,490,312.25	38.22	74,515.61
邹倩丽	借款	1,000,000.00	25.65	50,000.00
济南高新区工程质量与安全监督站	押金	614,866.00	15.77	122,973.20

合肥安恒光电有限公司	材料款	549,528.51	14.09	549,528.51
高新自然资源与规划局	押金	217,011.36	5.57	21,701.14
小 计		3,871,718.12	99.30	818,718.46

3. 长期股权投资

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥安恒光电有限公司				2,916,000.00	1,019,245.36	1,896,754.64
合 计				2,916,000.00	1,019,245.36	1,896,754.64

(续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥安恒光电有限公司	2,916,000.00	1,019,245.36	1,896,754.64	2,916,000.00	1,019,245.36	1,896,754.64
合 计	2,916,000.00	1,019,245.36	1,896,754.64	2,916,000.00	1,019,245.36	1,896,754.64

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	466,247.01	292,790.61	918,334.83	769,197.51
其他业务	2,769,465.16	1,286,222.04	4,484,191.59	1,158,707.62
合 计	3,235,712.17	1,579,012.65	5,402,526.42	1,927,905.13

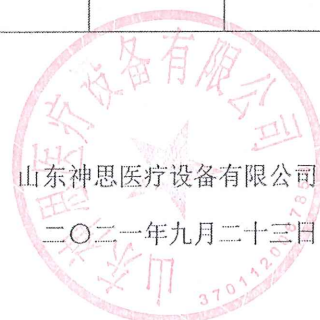
(续上表)

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,516,812.49	1,043,805.66	6,792,285.56	5,098,672.54
其他业务	1,703,733.07	590,577.71	749,468.28	175,421.63
合 计	3,220,545.56	1,634,383.37	7,541,753.84	5,274,094.17

2. 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
-----	-----------	--------	--------	--------

处置长期股权投资产生的投资收益	-1,626,754.64			
处置金融工具取得的投资收益	68,297.92			
合 计	-1,558,456.72			





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



说明

证书序号：0007666

- 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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为山东神思医疗设备有限公司2018.1.1-2021.6.30专项审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇二一年十一月八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



仅为山东神恩医疗设备有限公司 2018.1.1-2021.6.30 专项审计之目的而提供
文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货
相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得
向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2021年03月08日



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日通过该系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为山东神思医疗设备有限公司 2018.1.1-2021.6.30 专项审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

刘加宝



仅为山东神思医疗设备有限公司 2018.1.1-2021.6.30 专项审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘加宝是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

张楹





姓名 张楹

性别 女

出生日期 1973-10-15

工作单位 中审国际会计师事务所有限公司

身份证号 511122197310150204

年度检验登记

Annual Personal 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.

2015年 3月 1日

年度检验登记

Annual Personal 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.

2016年 03月 10日

注册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

转出单位盖章

2015年 11月 12日

同意调入

转入单位盖章

2015年 12月 19日

注册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

转出单位盖章

2016年 02月 29日

同意调入

转入单位盖章

2016年 02月 29日



天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

仅为山东神思医疗设备有限公司 2018.1.1-2021.6.30 专项审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张楹是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。