

天健會計
師

北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司
申报审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—109 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕1-79号

北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司（以下简称怡和嘉业公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度和 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计年度：2019 年度、2020 年度和 2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1 和十三(一)。

怡和嘉业公司的营业收入主要来源于国内外经销商客户收入，2019 年度、2020 年度和 2021 年度营业收入分别为 257,936,488.73 元、560,476,441.26 元和 662,500,356.97 元，经销商客户收入占营业收入比例分别为 94.52%、99.22% 和 99.11%。

由于营业收入是怡和嘉业公司关键业绩指标之一，可能存在怡和嘉业公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要经销商客户的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，选取报告期内重要客户（主要为经销商）的交易数

据以及经销商客户收发存情况发函确认，以评价怡和嘉业公司账面销售收入数据是否真实；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 选取报告期重要客户和销售额变动较大的客户以及随机抽取除上述两者外的其他客户中部分客户进行访谈，其中国外客户采取视频询问、国内客户进行实地走访，进一步了解怡和嘉业公司经销商模式下收入确认、费用承担和退货返利等情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

相关会计年度：2019 年度、2020 年度和 2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)和五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日，怡和嘉业公司应收账款账面余额 25,714,375.99 元，坏账准备金额 1,286,021.00 元，账面价值 24,428,354.99 元；截至 2020 年 12 月 31 日，怡和嘉业公司应收账款账面余额 29,026,163.73 元，坏账准备金额 1,482,414.87 元，账面价值 27,543,748.86 元；截至 2019 年 12 月 31 日，怡和嘉业公司应收账款账面余额 48,212,048.23 元，坏账准备金额 3,234,042.42 元，账面价值 44,978,005.81 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，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。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 对金额重大的应收账款余额实施函证程序；对应收账款余额较大或超过信用期的客户，通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估怡和嘉业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。

怡和嘉业公司治理层（以下简称治理层）负责监督怡和嘉业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对怡和嘉业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怡和嘉业公司不能持续经营。

（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）就怡和嘉业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年三月十日

资产负债表 (资产)

编制单位: 北京协和嘉业医疗科技股份有限公司 单位: 人民币元

资产	注释 序号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	123,941,546.06	105,849,020.10	218,264,584.33	211,931,754.44	32,458,532.50	24,462,473.53
交易性金融资产	2	295,000,000.00	295,000,000.00	124,000,000.00	124,000,000.00	61,000,000.00	61,000,000.00
衍生金融资产							
应收票据	3	7,278,564.51	7,278,564.51	7,216,119.29	7,216,119.29	4,033,670.01	4,033,670.01
应收账款	4	24,428,354.99	35,874,607.83	27,543,748.86	38,408,205.01	44,978,005.81	59,160,898.30
应收款项融资							
预付款项	5	4,612,522.52	758,339.26	5,050,424.54	2,400,638.49	2,257,684.71	1,015,498.56
其他应收款	6	1,034,566.83	110,997.63	1,144,528.96	265,885.47	6,559,773.00	512,785.11
存货	7	117,224,655.26	23,750,672.59	47,440,176.52	12,752,541.31	27,140,833.21	7,501,175.97
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	8	25,938,782.73	25,725,176.09	4,589,447.59	3,807,920.13	1,784,558.46	1,489,061.68
其他流动资产		589,459,092.90	494,347,478.01	435,249,030.09	400,783,064.14	180,213,057.70	159,175,563.16
流动资产合计							
非流动资产:							
债权投资							
其他债权投资							
长期股权投资	9	5,191,471.25	35,700,000.00	2,476,554.15	33,700,000.00	1,466,828.38	33,700,000.00
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产	10	13,644,632.20	7,237,339.77	10,470,200.36	6,824,949.77	4,723,148.40	2,621,470.01
固定资产							
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	11	3,372,567.91	645,604.48				
无形资产	12	2,504,853.91	826,257.65	3,283,123.02	857,568.02	3,301,214.47	398,733.55
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	13	5,342,274.29	143,897.78	6,114,771.10	359,744.54	696,731.23	575,591.30
递延所得税资产	14	1,385,660.40	321,963.52	782,264.52	358,586.86	5,069,689.17	3,486,961.80
其他非流动资产	15	2,791,060.83	2,152,550.00	1,805,851.68	509,527.68	3,629,775.50	2,778,325.50
非流动资产合计		34,232,520.79	47,027,613.20	24,932,764.83	42,610,376.87	18,887,387.15	43,561,082.15
资产总计		623,691,613.69	541,375,091.21	460,181,794.92	443,393,441.01	199,100,444.85	199,100,444.85

法定代表人: 吕彩琴 主管会计工作的负责人: 吕彩琴 会计机构负责人: 吕彩琴

资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

编制单位: 北京怡和康业医疗科技股份有限公司		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
注 释		合 并		合 并		合 并	
负债和所有者权益		母 公 司		母 公 司		母 公 司	
项 目		合 并		合 并		合 并	
流动资产:							
短期借款	16	68,833,395.13	119,257,618.36	28,748,425.35	54,639,868.42	20,854,503.75	20,559,373.91
交易性金融负债	17					7,276,546.61	6,393,657.82
衍生金融负债	18	26,887,096.36	26,871,719.37	24,538,988.67	24,414,094.60		
应付账款	19	23,445,563.00	5,298,564.02	21,121,216.25	5,230,126.41	11,625,953.52	3,485,610.81
合同负债	20	2,843,425.69	171,905.66	3,614,832.90	1,599,481.96	962,478.63	122,592.10
应交税费	21	4,174,460.61	4,261,760.86	3,093,933.35	2,455,632.09	2,441,484.91	2,276,958.35
其他应付款	22						
持有待售负债	23	1,574,373.00	660,956.03	3,067,607.13	3,051,370.90		
一年内到期的非流动负债		719,038.29	717,038.28				
其他流动负债		128,477,352.08	157,239,563.58	84,185,003.65	91,590,574.38	43,160,969.42	32,938,192.79
流动负债合计							
非流动负债:							
长期借款	24						
其中: 优先股							
永续债							
租赁负债		2,536,399.37					
长期应付款	25	861,250.46	861,250.46	952,809.95	952,809.95	593,253.92	593,253.92
长期应付职工薪酬	26	539,498.17		648,197.83		798,351.47	798,351.47
预计负债							
递延收益		3,937,148.00	861,250.46	1,601,007.78	952,809.95	1,391,605.39	1,391,605.39
递延所得税负债		132,414,500.08	158,100,814.04	95,786,011.43	92,543,384.33	44,552,574.81	34,329,798.18
其他非流动负债							
非流动负债合计							
负债合计							
所有者权益(或股东权益):							
实收资本(或股本)	27	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00	3,011,917.00	3,011,917.00
其他权益工具							
其中: 优先股							
永续债							
资本公积	28	50,561,849.30	50,561,849.30	50,561,849.30	50,561,849.30	91,512,932.28	91,512,932.28
减: 库存股							
其他综合收益							
专项储备	29	26,433,587.54	26,433,587.54	26,433,587.54	26,433,587.54	7,388,199.79	7,388,199.79
盈余公积							
一般风险准备							
未分配利润	30	366,281,676.77	258,278,840.33	249,400,346.65	225,854,619.84	52,634,820.97	66,493,798.07
归属于母公司所有者权益合计		491,277,113.61	383,274,277.17	374,395,783.49	350,850,056.68	154,547,870.04	168,406,847.14
少数股东权益							
所有者权益合计							
负债和所有者权益总计		623,691,613.09	541,375,091.21	460,181,794.92	443,393,441.01	199,100,444.85	202,736,645.32

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 8 页 共 109 页



利润表

编制单位：北京信创智源科技股份有限公司	项目	注释	2021年度		2020年度		母公司	合并	2019年度	母公司	合并
			合计	母公司	合计	母公司					
一、营业收入	1		662,500,366.97	671,670,347.04	560,476,441.26	563,012,381.78	237,936,486.73	239,818,741.29			
减：营业成本	2		376,004,346.71	544,738,636.86	196,887,009.29	289,955,371.34	131,858,720.11	170,972,797.77			
税金及附加	3		4,029,717.44	1,539,605.45	4,146,238.39	32,724,180.93	1,804,396.65	899,071.17			
销售费用	4		70,125,215.78	33,953,115.13	58,651,217.63	32,052,795.02	46,669,146.52	22,085,404.15			
管理费用	5		26,889,022.25	15,638,955.89	26,894,305.78	16,814,475.79	18,844,455.54	13,422,600.93			
研发费用	6		48,280,305.30	21,051,084.56	33,645,443.73	15,348,281.11	25,814,076.69	15,201,654.98			
财务费用			1,082,419.35	937,062.19	2,318,897.93	2,156,323.45	247,926.09	236,331.82			
其中：利息收入			196,619.58	55,141.18			436,124.01				
利息支出			3,094,848.40	3,090,809.40	882,687.59	861,482.24	27,388.93	21,287.02			
其他收益	7		19,687,921.12	9,571,629.39	17,954,760.78	11,840,372.74	10,323,122.74	7,870,714.89			
其中：政府补助	8		8,463,247.89	6,149,610.72	6,995,033.67	6,131,905.18	1,357,252.37	1,340,423.99			
资产处置收益			2,313,731.17		823,148.49		16,628.38				
公允价值变动收益											
净敞口套期收益											
其他综合收益											
其中：对联营企业和合营企业的投资收益											
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益											
净敞口套期收益											
公允价值变动收益											
信用减值损失											
资产减值损失											
资产处置收益											
营业利润	9		-239,095.90	-238,903.14	1,834,798.51	1,385,760.91	-1,230,190.82	-889,876.41			
加：营业外收入	10		926.55		186,593.41	6,821.35	-169,520.26	-6,821.35			
营业外支出	11				32,983.76	4,263.78	643,158.10	194,317.70			
利润总额	12		164,002,322.10	69,293,988.94	285,409,420.55	223,338,058.48	43,621,575.06	45,200,733.35			
减：所得税费用	13		87,500.71	60,303.13	2,133.75	249.16	115,325.17	180,742.22			
净利润	14		163,892,285.08	69,238,685.81	283,275,786.80	222,811,633.13	43,506,249.89	45,019,991.13			
归属于母公司所有者的净利润			18,180,955.96	8,064,415.17	37,109,822.72	32,464,816.61	4,907,015.04	5,756,535.69			
归属于少数股东的净利润			145,681,330.12	61,224,270.64	246,185,964.08	190,346,816.52	38,602,448.02	39,263,455.44			
其他综合收益											
归属于母公司所有者的其他综合收益											
归属于少数股东的其他综合收益											
综合收益总额			163,892,285.08	69,238,685.81	283,275,786.80	222,811,633.13	43,506,249.89	45,019,991.13			
归属于母公司所有者的综合收益总额			18,180,955.96	8,064,415.17	37,109,822.72	32,464,816.61	4,907,015.04	5,756,535.69			
归属于少数股东的综合收益总额			145,681,330.12	61,224,270.64	246,185,964.08	190,346,816.52	38,602,448.02	39,263,455.44			
每股收益											
(一) 基本每股收益			3.04		4.75		13.41				
(二) 稀释每股收益			3.04		4.75		13.41				

法定代表人：  吕彩琴

主管会计工作的负责人：  吕彩琴

会计机构负责人：  吕彩琴

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

光威印余

第 9 页 共 109 页

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		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	1	694,013,637.84	692,176,204.50	642,411,062.02	640,542,248.21	286,274,302.55	253,979,966.19
收到的税费返还		50,277,755.87	43,303,003.48	29,093,024.92	25,604,343.53	20,499,805.19	20,082,021.22
收到其他与经营活动有关的现金		55,802,297.02	52,218,740.25	18,448,919.77	8,282,770.05	14,863,603.91	9,267,827.31
经营活动现金流入小计		800,093,691.73	787,697,948.23	689,953,006.71	674,429,361.79	321,637,611.65	283,329,814.72
购买商品、接受劳务支付的现金		427,595,606.36	550,680,842.73	228,254,380.21	292,028,265.86	166,575,517.56	198,386,911.03
支付给职工以及为职工支付的现金		100,202,341.50	19,511,230.66	66,868,930.72	15,313,507.99	54,297,177.09	21,021,730.88
支付的各项税费		52,506,590.20	21,879,357.87	68,992,299.45	52,513,221.34	15,183,340.50	6,957,659.17
支付其他与经营活动有关的现金		115,387,669.61	97,013,943.72	58,424,100.98	50,588,210.90	49,371,745.50	32,397,526.10
经营活动现金流出小计	2	695,692,206.67	689,055,374.98	422,539,711.36	410,443,196.09	285,427,780.65	258,763,827.18
经营活动产生的现金流量净额	4	104,401,485.06	98,642,573.25	267,413,295.35	263,986,165.70	36,209,831.00	24,565,987.54
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金		882,900,000.00	882,900,000.00	830,500,000.00	830,500,000.00	330,370,000.00	330,370,000.00
取得投资收益收到的现金		6,149,516.72	6,149,516.72	5,945,327.90	6,131,905.18	1,340,423.99	1,540,423.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		723.46	663.67	5,648,411.86	9,734.51	2,785,400.32	202,153.84
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			2,588,460.93		2,339,039.80		7,795,784.61
投资活动现金流入小计		889,050,240.18	891,638,641.32	842,093,739.76	838,980,679.49	334,495,824.31	339,908,362.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,025,055.25	4,277,045.90	15,426,558.18	5,058,625.97	5,044,063.56	2,963,187.82
投资支付的现金		1,053,900,000.00	1,055,900,000.00	893,500,000.00	893,500,000.00	360,820,000.00	360,570,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金			2,588,460.93		2,334,608.94		2,237,755.39
投资活动现金流出小计		1,063,925,055.25	1,062,765,506.83	908,926,558.18	900,893,234.91	365,864,063.56	365,770,943.21
投资活动产生的现金流量净额		-174,874,825.07	-171,126,865.51	-66,832,818.42	-61,912,555.42	-31,368,239.25	-25,862,580.77
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金				232,747.02	232,747.02	37,500,000.00	37,500,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金						7,577,021.66	7,577,021.66
收到其他与筹资活动有关的现金						453,144.99	453,144.99
筹资活动现金流入小计						45,530,166.65	45,530,166.65
偿还债务支付的现金				232,747.02	232,747.02	21,434,858.59	21,434,858.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						602,327.75	602,327.75
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				12,047,668.00	12,047,668.00		
筹资活动现金流出小计	3	28,800,000.00	28,800,000.00	12,047,668.00	12,047,668.00	500,000.00	753,144.99
筹资活动产生的现金流量净额		1,380,140.25	1,146,540.24	12,047,668.00	12,047,668.00	22,537,186.34	22,790,331.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,180,140.25	29,946,540.24	-11,814,920.98	-11,814,920.98	22,539,835.32	22,739,835.32
五、现金及现金等价物净增加额	4	-3,569,558.01	-3,651,901.84	-2,959,504.12	-2,789,408.39	378,442.71	376,217.39
加:期初现金及现金等价物余额		-104,323,038.27	-106,082,734.34	185,806,051.83	187,469,280.91	27,759,869.78	21,819,459.48
六、期末现金及现金等价物余额	4	218,264,584.33	211,931,764.44	32,458,532.50	24,462,473.53	4,698,662.72	2,643,014.05
	4	113,941,546.06	105,849,020.10	218,264,584.33	211,931,754.44	32,458,532.50	24,462,473.53

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

2021年度									
项目	所有者权益类				所有者权益类				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	48,000,000.00	50,661,849.30			48,000,000.00	50,661,849.30			98,661,849.30
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	48,000,000.00	50,661,849.30			48,000,000.00	50,661,849.30			98,661,849.30
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(或股东)的分配									
4.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.盈余公积弥补以前年度损益									
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	48,000,000.00	50,661,849.30			48,000,000.00	50,661,849.30			98,661,849.30

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

吕彩琴

吕彩琴

光威印余

光威印余

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

项 目	2022年度										2021年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于少数股东权益					归属于母公司所有者权益					归属于少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 — 优先股 — 永续债	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具 — 优先股 — 永续债	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具 — 优先股 — 永续债	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具 — 优先股 — 永续债	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	3,011,817.00		81,612,802.28			3,011,817.00		81,612,802.28			3,011,817.00		81,612,802.28			3,011,817.00		81,612,802.28		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年末余额	3,011,817.00		81,612,802.28			3,011,817.00		81,612,802.28			3,011,817.00		81,612,802.28			3,011,817.00		81,612,802.28		
三、年初所有者权益（或股本）	44,800,000.00		-40,800,000.00			44,800,000.00		-40,800,000.00			44,800,000.00		-40,800,000.00			44,800,000.00		-40,800,000.00		
（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（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 专项储备																				
2. 其他																				
（六）其他																				
四、本年年末余额	14,000,000.00		66,601,819.30			14,000,000.00		66,601,819.30			14,000,000.00		66,601,819.30			14,000,000.00		66,601,819.30		

法定代表人：[Signature]

光耀印余

光耀印余

吕彩翠

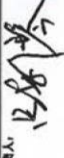
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表



编制单位: 北京安泰科技股份有限公司 2021年度 单位: 人民币元

	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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	48,000,000.00			50,561,849.30				26,433,587.54	225,854,619.84	350,849,056.68
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	48,000,000.00			50,561,849.30				26,433,587.54	225,854,619.84	350,849,056.68
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										
1. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									-26,800,000.00	-26,800,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-26,800,000.00	-26,800,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	48,000,000.00			50,561,849.30				26,433,587.54	258,274,640.33	389,274,277.17

法定代表人:  吕彩琴 吕彩琴
主管会计工作负责人:  吕彩琴 吕彩琴
会计机构负责人:  吕彩琴 吕彩琴



母公司所有者权益变动表

编制单位: 北京恒信伟业科技股份有限公司 2020年度 2019年度 单位: 人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	资本公积 溢价	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)	资本公积 溢价	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	3,011,917.00				7,382,199.79	65,493,798.07	196,406,947.14	30,631,663.90				3,436,246.69	30,628,220.14	87,887,113.73
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	3,011,917.00				7,382,199.79	65,493,798.07	196,406,947.14	30,631,663.90				3,436,246.69	30,628,220.14	87,887,113.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	44,686,063.00				19,945,387.75	169,360,821.77	182,441,208.54	40,891,268.38				3,991,963.10	35,987,577.93	80,519,732.41
(一) 综合收益总额						190,453,877.62	190,453,877.62						39,519,531.03	79,519,531.03
1. 净利润						4,037,000.92	4,037,000.92	40,891,268.38						41,000,292.38
2. 其他综合收益计入所有者权益						232,747.92	232,747.92	36,891,066.00						37,000,000.00
3. 税后支付计入所有者权益的金额								4,000,292.38						4,000,292.38
4. 其他							3,804,253.00							
(二) 利润分配														
1. 提取盈余公积						-31,021,055.75	-12,047,698.00					3,991,963.10	-3,991,963.10	
2. 对所有者(或股东)的分配						-19,041,387.75	-19,041,387.75					3,991,963.10	-3,991,963.10	
3. 其他							-12,047,698.00							
(三) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)	44,686,063.00							-44,686,063.00						
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														
(四) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
3. 其他														
四、本期期末余额	48,000,000.00				26,437,587.54	235,854,619.84	380,860,065.68	91,512,932.28				7,388,199.79	66,493,798.07	168,406,847.14

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



吕彩琴

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原北京怡和嘉业医疗科技有限公司（以下简称北京怡和公司），设立时名称为北京怡和嘉业技术研究中心（以下简称怡和嘉业中心），怡和嘉业中心系由庄志、张兴亮、蔡国方、苏琳、陈穗共同出资组建，于2001年7月27日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，取得注册号为1101081313326的企业法人营业执照。怡和嘉业中心成立时注册资本10万元。北京怡和公司以2016年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年10月14日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为9111010872636740X9营业执照，注册资本4,800.00万元，股份总数4,800.00万股（每股面值1元）。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为电子医疗健康设备及医用耗材技术开发；互联网医疗技术开发；软件技术开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售医疗器械II类；生产医疗器械II类。产品主要有：家用无创呼吸机、面罩及医用产品等。

本财务报表业经公司2022年3月10日第二届第九次董事会批准对外报出。

本公司将西安叶尼塞电子技术有限公司、天津怡和嘉业医疗科技有限公司、天津觉明科技有限公司、天津亿诺科技有限公司4家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。



三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》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:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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—合并范围内关联方组合	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个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄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	50.00
3年以上	100.00

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。

(十一) 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。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 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,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。

(十四) 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(%)
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

(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. 无形资产包括软件,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	5

3. 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、使用权资产、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）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）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。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 2020 年度及 2021 年度

(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。

(3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司主要销售呼吸健康领域医疗设备与耗材产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已签收并接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

(2) 收入确认的具体方法

1) 销售商品确认收入的具体方法

公司主要销售呼吸健康领域医疗设备与耗材产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且由购货方签收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务（服务）确认收入的具体方法

提供技术咨询服务费收入：按照合同协议约定的期限提供服务，于实际验收完成后确认提供劳务的收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 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。

（二十六）租赁

1. 2021 年度

（1）公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

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

2. 2019-2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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	16%、13%、6%、即征即退、免税

税 种	计税依据	税 率
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
天津怡和嘉业医疗科技有限公司	15%	15%	15%
天津觉明科技有限公司	20%	20%	20%
西安叶尼塞电子技术有限公司	20%	20%	20%
天津亿诺科技有限公司	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

1. 所得税优惠

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号),符合条件的软件企业按照《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定取得的即征即退增值税款,由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算,可以作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

根据《财政部 国家税务总局 科学技术部关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2016〕32号),本公司于2015年取得高新技术企业证书,证书编号为GF201511000220,并于2018年9月10日重新取得高新技术企业证书,证书编号为GR201811003648,于2021年12月17日重新取得高新技术企业证书,证书编号为GS202111000056,2019-2021年减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司天津怡和嘉业医疗科技有限公司于2016年取得高新技术企业证书,证书编号为GR201612000555,并于2019年10月28日重新取得高新技术企业证书,证书编号为GR201912000058,有效期为三年,2019-2021年减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司天津觉明科技有限公司于2019年11月28日取得高新技术企业证书,证书编号为GR201912001830,有效期为三年。

此外，报告期内本公司之子公司天津觉明科技有限公司、西安叶尼塞电子技术有限公司和天津亿诺科技有限公司适用小型微利企业所得税优惠政策，根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）的规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；自2021年1月1日至2022年12月31日，在“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

2. 增值税优惠

公司为经北京市科学技术委员会审核认定的软件企业，于2006年10月10日获得编号为京R-2006-0437的软件企业认定证书；根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），经北京市海淀区国家税务局批准，享受软件产品增值税即征即退的优惠政策，即报告期内，境内销售的软件产品按16%、13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号），报告期内本公司出口的呼吸机等产品出口退税率为16%和13%。

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	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金		8,859.26	43,556.26
银行存款	113,728,701.88	216,972,258.59	28,272,071.80
其他货币资金	212,844.18	1,283,466.48	4,142,904.44
合 计	113,941,546.06	218,264,584.33	32,458,532.50

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 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	295,000,000.00	124,000,000.00	61,000,000.00
其中：理财产品	295,000,000.00	124,000,000.00	61,000,000.00
合 计	295,000,000.00	124,000,000.00	61,000,000.00

3. 应收票据

(1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,278,664.51	100.00			7,278,664.51
其中：银行承兑汇票	7,278,664.51	100.00			7,278,664.51
合 计	7,278,664.51	100.00			7,278,664.51

(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(%)	
按组合计提坏账准备	7,216,119.29	100.00			7,216,119.29
其中：银行承兑汇票	7,216,119.29	100.00			7,216,119.29
合 计	7,216,119.29	100.00			7,216,119.29

(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(%)	
按组合计提坏账准备	4,033,670.01	100.00			4,033,670.01
其中：银行承兑汇票	4,033,670.01	100.00			4,033,670.01
合 计	4,033,670.01	100.00			4,033,670.01

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	7,278,664.51			7,216,119.29		
小 计	7,278,664.51			7,216,119.29		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	4,033,670.01		
小 计	4,033,670.01		

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,714,375.99	100.00	1,286,021.00	5.00	24,428,354.99
合 计	25,714,375.99	100.00	1,286,021.00	5.00	24,428,354.99

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	29,026,163.73	100.00	1,482,414.87	5.11	27,543,748.86
合 计	29,026,163.73	100.00	1,482,414.87	5.11	27,543,748.86

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	48,212,048.23	100.00	3,234,042.42	6.71	44,978,005.81
合 计	48,212,048.23	100.00	3,234,042.42	6.71	44,978,005.81

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,712,459.99	1,285,623.00	5.00	28,476,030.14	1,423,801.51	5.00
1-2 年	1,400.00	140.00	10.00	541,133.59	54,113.36	10.00
2-3 年	516.00	258.00	50.00	9,000.00	4,500.00	50.00
小 计	25,714,375.99	1,286,021.00	5.00	29,026,163.73	1,482,414.87	5.11

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	47,334,698.04	2,366,734.90	5.00
1-2 年	10,950.19	1,095.02	10.00
2-3 年	375.00	187.50	50.00
3 年以上	866,025.00	866,025.00	100.00
小 计	48,212,048.23	3,234,042.42	6.71

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,482,414.87	28,236.58				224,630.45		1,286,021.00
小 计	1,482,414.87	28,236.58				224,630.45		1,286,021.00

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,234,042.42	-1,751,627.55						1,482,414.87
小 计	3,234,042.42	-1,751,627.55						1,482,414.87

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,755,871.62	894,902.33				416,731.53		3,234,042.42
小 计	2,755,871.62	894,902.33				416,731.53		3,234,042.42

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	224,630.45		416,731.53

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Lumiar Health Builders Equipamentos Hospitalares Ltda	3,938,843.70	15.32	196,942.19
BMedical Pty Ltd	3,822,088.57	14.86	191,104.43
Linde Médica, S.L.U.	3,033,162.77	11.80	151,658.14
Esteve Teijin Healthcare	2,766,112.54	10.76	138,305.63
PT. Energi Medistron	1,887,207.20	7.34	94,360.36
小 计	15,447,414.78	60.08	772,370.75

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
3B Products, L.L.C.	9,924,568.65	34.19	496,228.43
Lumiar Health Builders Equipamentos Hospitalares Ltda	3,225,568.01	11.11	161,278.40
Neurosoft Equipamentos e Suprimentos Médicos Ltda	1,957,920.22	6.75	97,896.01
BMedical Pty Ltd	1,950,047.93	6.72	97,502.40
FUTUMEDICA SAS	1,872,966.02	6.45	93,648.30
小 计	18,931,070.83	65.22	946,553.54

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
3B Products, L.L.C.	20,350,796.24	42.21	1,017,539.81
Lumiar Health Builders Equipamentos Hospitalares Ltda	6,976,376.50	14.47	348,818.83
Jamjoom Medical Industries Co., Ltd	1,547,307.21	3.21	76,747.27
FUTUMEDICA SAS	1,534,945.38	3.18	59,026.56

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Medigas Italia S.r.l.	1,180,531.28	2.45	58,786.69
小 计	31,589,956.61	65.52	1,560,919.16

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021.12.31				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	4,370,233.25	94.75		4,370,233.25	4,426,750.46	87.65		4,426,750.46
1-2 年	23,431.41	0.51		23,431.41	556,240.42	11.01		556,240.42
2-3 年	166,401.50	3.61		166,401.50	52,456.36	1.04		52,456.36
3 年以上	52,456.36	1.14		52,456.36	14,977.30	0.30		14,977.30
合 计	4,612,522.52	100.00		4,612,522.52	5,050,424.54	100.00		5,050,424.54

(续上表)

账 龄	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,039,660.74	90.34		2,039,660.74
1-2 年	136,757.38	6.06		136,757.38
2-3 年	81,266.59	3.60		81,266.59
合 计	2,257,684.71	100.00		2,257,684.71

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
华谡智能科技(深圳)有限公司	917,746.61	19.90
北京卓越东方科技有限公司	356,950.00	7.74
天津昊宸智能科技有限公司	300,000.00	6.50
国药励展展览有限责任公司	241,621.00	5.24
天津市医疗器械质量监督检验中心	230,400.00	5.00
小 计	2,046,717.61	44.37

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市八达威科技有限公司	943,337.98	18.68
北京中经力合文化股份有限公司	445,544.56	8.82
康泰医学系统(秦皇岛)股份有限公司	326,000.00	6.45
深圳华智券通知识产权运营有限公司	246,666.67	4.88
北京荣大商务有限公司	238,000.00	4.72
小 计	2,199,549.21	43.55

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市科瑞康实业有限公司	449,421.00	19.91
天津聚信合企业管理服务有限公司	149,900.00	6.64
中国石化销售有限公司北京石油分公司	106,409.00	4.71
北京齐心协力知识产权代理有限公司	100,000.00	4.43
必维认证(北京)有限公司	99,200.00	4.39
小 计	904,930.00	40.08

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,220,125.82	100.00	1,185,558.99	53.40	1,034,566.83
合 计	2,220,125.82	100.00	1,185,558.99	53.40	1,034,566.83

(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(%)	
按组合计提坏账准备	2,119,224.63	100.00	974,695.67	45.99	1,144,528.96
合 计	2,119,224.63	100.00	974,695.67	45.99	1,144,528.96

(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(%)	
按组合计提坏账准备	7,617,639.63	100.00	1,057,866.63	13.89	6,559,773.00
合 计	7,617,639.63	100.00	1,057,866.63	13.89	6,559,773.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,220,125.82	1,185,558.99	53.40	2,119,224.63	974,695.67	45.99
其中：1年以内	765,413.44	38,270.67	5.00	799,043.56	39,952.18	5.00
1-2年	295,616.00	29,561.60	10.00	242,104.01	24,210.40	10.00
2-3年	82,739.32	41,369.66	50.00	335,087.93	167,543.96	50.00
3年以上	1,076,357.06	1,076,357.06	100.00	742,989.13	742,989.13	100.00
小 计	2,220,125.82	1,185,558.99	53.40	2,119,224.63	974,695.67	45.99

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,617,639.63	1,057,866.63	13.89
其中：1年以内	6,516,411.57	325,820.59	5.00
1-2年	336,256.25	33,625.63	10.00
2-3年	133,102.81	66,551.41	50.00
3年以上	631,869.00	631,869.00	100.00
小 计	7,617,639.63	1,057,866.63	13.89

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	39,952.18	24,210.40	910,533.09	974,695.67

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数在本期				
--转入第二阶段	-14,902.86	14,902.86		
--转入第三阶段		-2,773.93	2,773.93	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,221.34	-6,777.73	204,419.71	210,863.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	38,270.66	29,561.60	1,117,726.73	1,185,558.99

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	325,820.59	33,625.63	698,420.41	1,057,866.63
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-24,210.40	24,210.40		
--转入第三阶段		-167,543.96	167,543.96	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-261,658.01	133,918.33	44,568.72	-83,170.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期末数	39,952.18	24,210.40	910,533.09	974,695.67

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	63,809.03	13,480.61	645,288.50	722,578.14
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-16,812.81	16,812.81		
—转入第三阶段		-13,310.28	13,310.28	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	278,824.37	16,642.49	39,821.63	335,288.49
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	325,820.59	33,625.63	698,420.41	1,057,866.63

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,431,120.15	1,477,305.33	1,262,905.88
应收暂付款	751,205.67	532,554.61	5,817,734.09
备用金等	37,800.00	109,364.69	536,999.66
合 计	2,220,125.82	2,119,224.63	7,617,639.63

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天津武清经济技术开发区有限公司	押金保证金	856,196.00	1-2年、5年以上	38.57	621,191.60
前海人寿保险股份有限公司	押金保证金	314,996.25	3-4年	14.19	314,996.25
中铁建设集团物业管理有限公司	押金保证金	77,920.13	4-5年	3.51	77,920.13
北京京东方健康科技有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	2.25	25,000.00
天益成(天津)企业管理咨询有限公司	押金保证金	30,000.00	4-5年	1.35	30,000.00
小计		1,329,112.38		59.87	1,069,107.98

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天津新技术产业园区武清开发区总公司	押金保证金	856,196.00	1年以内、5年以上	40.40	608,135.80
前海人寿保险股份有限公司	押金保证金	314,996.25	2-3年	14.86	157,498.13
中铁建设集团物业管理有限公司	押金保证金	77,920.13	3-4年	3.68	77,920.13
深圳市创富商务服务有限公司	押金保证金	16,100.00	2-3年	0.76	8,050.00
北京玉渊潭物业管理集团有限公司第二分公司	押金保证金	10,500.00	1年以内	0.50	525.00
小计		1,275,712.38		60.20	852,129.06

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天津新技术产业园区武清开发区总公司	应收暂付款、押金保证金	6,140,916.00	1年以内、5年以上	80.61	872,371.80
前海人寿保险股份有限公司	押金保证金	314,996.25	1-2年	4.14	31,499.63
北京住房公积金管理中心	应收暂付款	245,453.00	1年以内	3.22	12,272.65
阿里巴巴网络技术有限公司	押金保证金	80,000.00	1年以内	1.05	4,000.00
中铁建设集团物业管理有限公司	押金保证金	77,920.13	2-3年	1.02	3,896.01
小计		6,859,285.38		90.04	924,040.09

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,707,672.08		47,707,672.08	10,578,222.79	926.85	10,577,295.94
在产品	11,057,609.84		11,057,609.84	4,649,766.92		4,649,766.92
库存商品	31,032,670.97		31,032,670.97	16,627,123.02		16,627,123.02
发出商品	4,916,566.61		4,916,566.61	2,971,383.52		2,971,383.52
委托加工物资	22,510,135.76		22,510,135.76	12,614,607.12		12,614,607.12
合 计	117,224,655.26		117,224,655.26	47,441,103.37	926.85	47,440,176.52

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,512,662.79	26,372.43	6,486,290.36
在产品	2,055,389.27		2,055,389.27
库存商品	11,597,434.89	143,147.83	11,454,287.06
发出商品	2,539,188.85		2,539,188.85
委托加工物资	4,605,677.67		4,605,677.67
合 计	27,310,353.47	169,520.26	27,140,833.21

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	926.85			926.85		
小 计	926.85			926.85		

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,372.43	926.85		26,372.43		926.85
库存商品	143,147.83			143,147.83		

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
小 计	169,520.26	926.85		169,520.26		926.85

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料		26,372.43				26,372.43
库存商品		143,147.83				143,147.83
小 计		169,520.26				169,520.26

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2021 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	可变现净值回升

② 2020 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	可变现净值回升
库存商品	相关产品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	存货可变现净值回升

③ 2019 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值
库存商品	相关产品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

8. 其他流动资产

项 目	2021.12.31			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
待抵扣增值税进项税额	23,191,498.58		23,191,498.58	4,012,369.42		4,012,369.42

项 目	2021. 12. 31			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
预缴企业所得税	2,747,284.15		2,747,284.15	577,078.17		577,078.17
合 计	25,938,782.73		25,938,782.73	4,589,447.59		4,589,447.59

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	1,783,017.41		1,783,017.41
预缴企业所得税	1,541.05		1,541.05
合 计	1,784,558.46		1,784,558.46

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021. 12. 31			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
对合营企业投资	5,191,471.25		5,191,471.25	2,476,554.15		2,476,554.15
合 计	5,191,471.25		5,191,471.25	2,476,554.15		2,476,554.15

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	1,466,828.38		1,466,828.38
合 计	1,466,828.38		1,466,828.38

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
东莞市好仕康塑胶科技有限公司	2,476,554.15			2,714,917.10	
合 计	2,476,554.15			2,714,917.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
东莞市好仕康塑胶科技有限公司					5,191,471.25	
合 计					5,191,471.25	

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动				其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
合营企业						
东莞市好仕康塑胶科技有限公司	1,466,828.38			1,009,725.77		
合 计	1,466,828.38			1,009,725.77		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
东莞市好仕康塑胶科技有限公司					2,476,554.15	
小 计					2,476,554.15	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动				其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
合营企业						
东莞市好仕康塑胶科技有限公司		1,450,000.00		16,828.38		
小 计		1,450,000.00		16,828.38		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
东莞市好仕康塑胶科技有限公司					1,466,828.38	
合 计					1,466,828.38	

10. 固定资产

(1) 2021 年度

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	17,596,737.09	3,186,618.98	1,876,431.22	341,269.72	23,001,057.01
本期增加金额	4,563,192.01	295,309.73	481,431.36	916,683.26	6,256,616.36
购置	4,563,192.01	295,309.73	481,431.36	916,683.26	6,256,616.36
本期减少金额			202,241.68	10,049.57	212,291.25
处置或报废			202,241.68	10,049.57	212,291.25
期末数	22,159,929.10	3,481,928.71	2,155,620.90	1,247,903.41	29,045,382.12
累计折旧					
期初数	8,934,218.07	2,212,919.21	1,145,527.72	238,191.65	12,530,856.65
本期增加金额	1,997,221.70	392,219.07	364,130.13	317,999.02	3,071,569.92
计提	1,997,221.70	392,219.07	364,130.13	317,999.02	3,071,569.92
本期减少金额			192,129.56	9,547.09	201,676.65
处置或报废			192,129.56	9,547.09	201,676.65
期末数	10,931,439.77	2,605,138.28	1,317,528.29	546,643.58	15,400,749.92
账面价值					
期末账面价值	11,228,489.33	876,790.43	838,092.61	701,259.83	13,644,632.20
期初账面价值	8,662,519.02	973,699.77	730,903.50	103,078.07	10,470,200.36

(2) 2020 年度

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值					

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
期初数	10,951,453.87	3,063,407.48	1,382,285.54	262,243.17	15,659,390.06
本期增加金额	6,645,283.22	320,575.22	581,946.93	79,026.55	7,626,831.92
购置	6,645,283.22	320,575.22	581,946.93	79,026.55	7,626,831.92
本期减少金额		197,363.72	87,801.25		285,164.97
处置或报废		197,363.72	87,801.25		285,164.97
期末数	17,596,737.09	3,186,618.98	1,876,431.22	341,269.72	23,001,057.01
累计折旧					
期初数	7,690,098.70	1,965,795.35	1,055,514.11	224,833.50	10,936,241.66
本期增加金额	1,215,473.06	434,619.39	173,424.80	42,004.46	1,865,521.71
计提	1,215,473.06	434,619.39	173,424.80	42,004.46	1,865,521.71
本期减少金额		187,495.53	83,411.19		270,906.72
处置或报废		187,495.53	83,411.19		270,906.72
期末数	8,905,571.76	2,212,919.21	1,145,527.72	266,837.96	12,530,856.65
账面价值					
期末账面价值	8,691,165.33	973,699.77	730,903.50	74,431.76	10,470,200.36
期初账面价值	3,261,355.17	1,097,612.13	326,771.43	37,409.67	4,723,148.40

(3) 2019 年度

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	10,028,401.05	2,793,089.23	1,351,354.91	353,658.04	14,526,503.23
本期增加金额	1,152,309.19	588,825.15	235,731.45	17,735.73	1,994,601.52
购置	1,152,309.19	588,825.15	235,731.45	17,735.73	1,994,601.52
本期减少金额	229,256.37	318,506.90	204,800.82	109,150.60	861,714.69
处置或报废	229,256.37	318,506.90	204,800.82	109,150.60	861,714.69
期末数	10,951,453.87	3,063,407.48	1,382,285.54	262,243.17	15,659,390.06
累计折旧					
期初数	6,705,236.03	1,656,834.38	1,101,686.57	311,863.99	9,775,620.97

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
本期增加金额	1,200,196.49	530,526.37	148,387.98	16,662.58	1,895,773.42
计提	1,200,196.49	530,526.37	148,387.98	16,662.58	1,895,773.42
本期减少金额	215,333.82	221,565.40	194,560.44	103,693.07	735,152.73
处置或报废	215,333.82	221,565.40	194,560.44	103,693.07	735,152.73
期末数	7,690,098.70	1,965,795.35	1,055,514.11	224,833.50	10,936,241.66
账面价值					
期末账面价值	3,261,355.17	1,097,612.13	326,771.43	37,409.67	4,723,148.40
期初账面价值	3,323,165.02	1,136,254.85	249,668.34	41,794.05	4,750,882.26

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,458,562.12	7,458,562.12
本期增加金额	103,776.30	103,776.30
租入	103,776.30	103,776.30
本期减少金额		
期末数	7,562,338.42	7,562,338.42
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	4,189,770.51	4,189,770.51
计提	4,189,770.51	4,189,770.51
本期减少金额		
期末数	4,189,770.51	4,189,770.51
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	3,372,567.91	3,372,567.91
期初账面价值	7,458,562.12	7,458,562.12

12. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	9,417,411.60	9,417,411.60
本期增加金额	771,795.56	771,795.56
购置	771,795.56	771,795.56
本期减少金额		
期末数	10,189,207.16	10,189,207.16
累计摊销		
期初数	6,134,288.58	6,134,288.58
本期增加金额	1,550,064.67	1,550,064.67
计提	1,550,064.67	1,550,064.67
本期减少金额		
期末数	7,684,353.25	7,684,353.25
账面价值		
期末账面价值	2,504,853.91	2,504,853.91
期初账面价值	3,283,123.02	3,283,123.02

(2) 2020 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	7,860,115.01	7,860,115.01
本期增加金额	1,557,296.59	1,557,296.59
购置	1,557,296.59	1,557,296.59

项 目	软件	合 计
本期减少金额		
期末数	9,417,411.60	9,417,411.60
累计摊销		
期初数	4,558,900.54	4,558,900.54
本期增加金额	1,575,388.04	1,575,388.04
计提	1,575,388.04	1,575,388.04
本期减少金额		
期末数	6,134,288.58	6,134,288.58
账面价值		
期末账面价值	3,283,123.02	3,283,123.02
期初账面价值	3,301,214.47	3,301,214.47

(3) 2019 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	7,464,758.02	7,464,758.02
本期增加金额	395,356.99	395,356.99
购置	395,356.99	395,356.99
本期减少金额		
期末数	7,860,115.01	7,860,115.01
累计摊销		
期初数	3,089,303.44	3,089,303.44
本期增加金额	1,469,597.10	1,469,597.10
计提	1,469,597.10	1,469,597.10
本期减少金额		
期末数	4,558,900.54	4,558,900.54
账面价值		
期末账面价值	3,301,214.47	3,301,214.47

项 目	软件	合 计
期初账面价值	4,375,454.58	4,375,454.58

13. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入资产装修 维修费	6,114,771.10	1,009,718.20	1,782,215.01		5,342,274.29
合 计	6,114,771.10	1,009,718.20	1,782,215.01		5,342,274.29

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入资产装修 维修费	696,731.23	5,753,184.94	335,145.07		6,114,771.10
合 计	696,731.23	5,753,184.94	335,145.07		6,114,771.10

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入资产装修 维修费	1,230,962.78		534,231.55		696,731.23
合 计	1,230,962.78		534,231.55		696,731.23

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	1,285,173.00	192,775.95	1,438,696.00	215,804.40
内部交易未实现 利润	7,091,312.53	1,063,696.88	2,505,863.72	375,879.56
预提费用	861,250.46	129,187.57	1,270,537.06	190,580.56
合 计	9,237,735.99	1,385,660.40	5,215,096.78	782,264.52

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	3,165,290.77	474,793.62
内部交易未实现利润	3,486,953.71	523,043.06
可抵扣亏损	26,552,429.33	3,982,864.40
预提费用	593,253.92	88,988.09
合 计	33,797,927.73	5,069,689.17

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1,186,406.99	1,184,889.52	1,296,138.54
可抵扣亏损	15,191,535.44	13,832,889.55	11,299,605.92
小 计	16,377,942.43	15,017,779.07	12,595,744.46

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2020 年			807,597.60
2021 年		626,773.10	929,892.52
2022 年	2,508,652.57	2,509,152.40	2,509,152.40
2023 年	6,032,636.80	6,032,636.80	6,032,636.80
2024 年	1,020,326.60	1,020,326.60	1,020,326.60
2025 年	3,644,000.65	3,644,000.65	
2026 年	1,985,918.82		
小 计	15,191,535.44	13,832,889.55	11,299,605.92

15. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			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
预付长期资产购置款	2,791,060.83		2,791,060.83	1,805,851.68		1,805,851.68
合 计	2,791,060.83		2,791,060.83	1,805,851.68		1,805,851.68

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,629,775.50		3,629,775.50
合 计	3,629,775.50		3,629,775.50

16. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款	67,470,849.86	28,326,707.10	20,342,677.83
费用款	1,362,545.27	398,301.56	401,923.16
购置长期资产款		23,416.69	109,902.76
合 计	68,833,395.13	28,748,425.35	20,854,503.75

17. 预收款项

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货物销售款			7,276,548.61
合 计			7,276,548.61

18. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收的销售款	22,830,073.48	23,596,977.88
待返销售货款	4,057,022.88	942,010.79
合 计	26,887,096.36	24,538,988.67

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,121,216.25	93,946,484.45	91,744,362.21	23,323,338.49
离职后福利—设定提存计划		6,886,369.87	6,764,145.36	122,224.51

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		410,957.80	410,957.80	
合 计	21,121,216.25	101,243,812.12	98,919,465.37	23,445,563.00

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,538,975.73	77,303,051.57	67,720,811.05	21,121,216.25
离职后福利—设定提存计划	86,977.79	373,797.89	460,775.68	
辞退福利		167,605.80	167,605.80	
合 计	11,625,953.52	77,844,455.26	68,349,192.53	21,121,216.25

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,741,146.66	52,272,528.80	50,474,699.73	11,538,975.73
离职后福利—设定提存计划	107,756.57	3,617,070.96	3,637,849.74	86,977.79
辞退福利		249,524.33	249,524.33	
合 计	9,848,903.23	56,139,124.09	54,362,073.80	11,625,953.52

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,046,203.99	82,209,402.78	80,007,825.16	23,247,781.61
职工福利费		2,550,954.24	2,550,954.24	
社会保险费	75,012.26	4,504,383.81	4,503,839.19	75,556.88
其中：医疗保险费	75,012.26	4,168,796.30	4,171,214.65	72,593.91
工伤保险费		178,021.94	175,058.97	2,962.97
生育保险费		157,565.57	157,565.57	
住房公积金		4,527,362.38	4,527,362.38	
工会经费和职工教育经费		154,381.24	154,381.24	
小 计	21,121,216.25	93,946,484.45	91,744,362.21	23,323,338.49

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,415,818.06	70,040,843.68	60,410,457.75	21,046,203.99
职工福利费		1,772,905.64	1,772,905.64	
社会保险费	59,756.67	2,462,684.19	2,447,428.60	75,012.26
其中：医疗保险费	53,404.60	2,343,498.69	2,321,891.03	75,012.26
工伤保险费	2,079.69	9,137.05	11,216.74	
生育保险费	4,272.38	110,048.45	114,320.83	
住房公积金	63,401.00	3,027,988.06	3,091,389.06	
工会经费和职工教育经费		2,330.00	2,330.00	
小 计	11,538,975.73	77,303,051.57	67,720,811.05	21,121,216.25

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,612,967.90	45,735,912.93	43,933,062.77	11,415,818.06
职工福利费		1,979,390.17	1,979,390.17	
社会保险费	63,081.76	2,308,659.57	2,311,984.66	59,756.67
其中：医疗保险费	56,323.00	2,094,947.30	2,097,865.70	53,404.60
工伤保险费	2,252.92	86,425.02	86,598.25	2,079.69
生育保险费	4,505.84	127,287.25	127,520.71	4,272.38
住房公积金	65,097.00	2,234,410.74	2,236,106.74	63,401.00
工会经费		14,155.39	14,155.39	
小 计	9,741,146.66	52,272,528.80	50,474,699.73	11,538,975.73

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,669,542.62	6,551,021.98	118,520.64
失业保险费		216,827.25	213,123.38	3,703.87
小 计		6,886,369.87	6,764,145.36	122,224.51

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	82,836.00	360,663.71	443,499.71	
失业保险费	4,141.79	13,134.18	17,275.97	
小 计	86,977.79	373,797.89	460,775.68	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	103,402.75	3,491,607.41	3,512,174.16	82,836.00
失业保险费	4,353.82	125,463.55	125,675.58	4,141.79
小 计	107,756.57	3,617,070.96	3,637,849.74	86,977.79

20. 应交税费

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	1,001,372.77	959,409.18	716,318.50
企业所得税	1,297,403.58	873,020.31	
代扣代缴个人所得税	279,115.20	1,560,991.30	66,312.40
城市维护建设税	105,593.80	107,883.57	95,630.62
教育费附加	45,254.48	46,235.81	40,983.46
地方教育附加	30,169.65	30,823.88	27,322.31
印花税	84,346.40	36,369.80	15,785.40
其他税费	169.81	99.05	125.94
合 计	2,843,425.69	3,614,832.90	962,478.63

21. 其他应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付暂收款	4,112,968.85	2,864,010.76	2,251,546.57
押金保证金		40,048.00	133,508.00
代扣代缴五险一金		1,000.03	11,717.12
其他	61,491.76	188,874.56	44,713.22
合 计	4,174,460.61	3,093,933.35	2,441,484.91

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	1,574,373.00		
合 计	1,574,373.00		

23. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	719,038.29	3,067,607.13	
合 计	719,038.29	3,067,607.13	

24. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	2,676,138.92
减：未确认融资费用	139,739.55
合 计	2,536,399.37

25. 预计负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
产品质量保证	861,250.46	952,809.95	593,253.92	根据产品质保期计提的质量保证费用
合 计	861,250.46	952,809.95	593,253.92	

26. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	648,197.83		108,699.66	539,498.17	与收益相关的政府补助尚未摊销
合 计	648,197.83		108,699.66	539,498.17	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	31,120.97	1,000,000.00	382,923.14	648,197.83	与收益相关的政府补助尚未摊销
销售返利/退货期末结余	767,230.50	3,629,233.28	4,396,463.78		
合 计	798,351.47	4,629,233.28	4,779,386.92	648,197.83	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	60,731.17		29,610.20	31,120.97	与收益相关的政府补助尚未摊销
销售返利/退货期末结余	359,026.50	3,115,079.34	2,706,875.34	767,230.50	
合 计	419,757.67	3,115,079.34	2,736,485.54	798,351.47	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
“科技助力经济 2020”重点专项	648,197.83		108,699.66	539,498.17	与收益相关
小 计	648,197.83		108,699.66	539,498.17	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
“科技助力经济 2020”重点专项		1,000,000.00	351,802.17	648,197.83	与收益相关
领军人才-庄志-201726 经费	31,120.97		31,120.97		与收益相关
小 计	31,120.97	1,000,000.00	382,923.14	648,197.83	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
领军人才-庄志-201726 经费	60,731.17		29,610.20	31,120.97	与收益相关
小 计	60,731.17		29,610.20	31,120.97	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

27. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
庄志	8,383,291.00	8,383,291.00	569,432.00
陈蓓	5,917,948.00	5,917,948.00	420,522.00
珠海合晖投资中心(有限合伙)	7,968,347.00	7,968,347.00	500,000.00
许坚	4,083,316.00	4,083,316.00	308,294.00
张洪成	2,088,822.00	2,088,822.00	160,000.00
蔡国方	1,274,936.00	1,274,936.00	80,000.00
苏琳	641,627.00	641,627.00	40,261.00
肖爱军	251,895.00	251,895.00	15,806.00
北京润脉投资发展中心(有限合伙)	4,888,804.00	4,888,804.00	306,764.00
上海盛旻创业投资合伙企业(有限合伙)	3,838,225.00	3,838,225.00	240,842.00
能金有限公司(Power MED Limited)	3,838,225.00	3,838,225.00	240,842.00
北京润怡企业管理发展中心(有限合伙)	162,873.00	162,873.00	10,220.00
深圳市合颢创业投资企业(有限合伙)	256,135.00	256,135.00	4,183.00
广州市金垣投资管理合伙企业(有限合伙)	1,178,232.00	1,178,232.00	19,243.00
平潭建发拾号股权投资合伙企业(有限合伙)	768,404.00	768,404.00	12,549.00
江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)	1,536,823.00	1,536,823.00	25,099.00
天津润文企业管理咨询中心(有限合伙)	454,642.00	454,642.00	28,528.00
天津润朗企业管理咨询中心(有限合伙)	467,455.00	467,455.00	29,332.00
合 计	48,000,000.00	48,000,000.00	3,011,917.00

(2) 股本变动情况的说明

2020年12月31日股本较2019年12月31日增加44,988,083.00元,系根据2020年6月14日本公司2019年度股东大会决议及修改后章程规定,公司以股本溢价形成的资本公积

向全体股东转增股本 44,988,083 股(每股面值 1 元),转增后公司股本变更为 48,000,000.00 元。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	50,561,849.30	50,561,849.30	91,512,932.28
合 计	50,561,849.30	50,561,849.30	91,512,932.28

(2) 其他说明

2020 年 12 月 31 日资本公积较 2019 年 12 月 31 日减少 40,951,082.98 元,具体变动情况如下:

1) 根据 2020 年 6 月 14 日本公司 2019 年股东大会决议及修改后章程规定,公司以股本溢价形成的资本公积向全体股东转增股本 44,988,083 股(每股面值 1 元),转增后公司股本增加至 48,000,000.00 元。

2) 2020 年,公司确认股份支付金额 3,804,253.00 元,系由润脉持股平台中自然人股东庄志将其持有的部分份额以及侯丙营和詹谊锋的退伙份额转让给合伙人员工周明钊、高成伟,按照 2019 年 12 月外部投资机构江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)、广州市金垣投资管理合伙企业(有限合伙)、深圳市合灏创业投资企业(有限合伙)和平潭建发拾号股权投资合伙企业(有限合伙)对公司的投资价格(每股公允价值 311.10 元),计算出公司股权部分的公允价值为 5,072,343.00 元,以股权公允价值减去员工的实际出资额后的差额确定股份支付费用为 3,804,253.00 元。

3) 2020 年 12 月,公司股东(含原怡和嘉业中心改制时所有股东)签署《关于北京怡和嘉业技术研究中心改制为北京怡和嘉业医疗科技有限公司的确认及承诺函》,约定截至 2010 年 5 月 31 日怡和嘉业中心经审计净资产值与净资产评估值孰低者与公司改制为有限责任公司时北京怡和公司注册资本 200 万元之间的差额部分由改制时原股东按照实际持股比例以货币方式补足,差额部分 232,747.02 元已于 2020 年 12 月 7 日由改制时各股东按照实际持股比例以货币方式补足。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	26,433,587.54	26,433,587.54	7,388,199.79
合 计	26,433,587.54	26,433,587.54	7,388,199.79

(2) 其他说明

盈余公积的变动系按照母公司当期实现净利润金额的 10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	249,400,346.65	52,634,820.97	17,784,326.05
调整后期初未分配利润	249,400,346.65	52,634,820.97	17,784,326.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,681,330.12	227,858,581.43	38,802,448.02
减：提取法定盈余公积		19,045,387.75	3,951,953.10
应付普通股股利	28,800,000.00	12,047,668.00	
期末未分配利润	366,281,676.77	249,400,346.65	52,634,820.97

(2) 其他说明

1) 根据 2020 年 5 月 25 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过,并经 2019 年度股东大会审议批准的 2019 年度利润分配方案,按 2019 年度实现净利润,每 10 股派发现金股利 40 元(含税)。

2) 根据 2021 年 2 月 27 日公司第二届董事会第六次会议审议通过,并经 2020 年度股东大会审议批准的 2020 年度利润分配方案,按 2020 年度实现净利润,每 10 股派发现金股利 6 元(含税)。

3) 2020 年 10 月 15 日,公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市方案的议案》,本次发行上市日前公司的滚存未分配利润将由公司本次发行上市完成后的全体股东按照各自持股比例共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	661,081,321.60	375,569,840.26	560,252,226.11	196,727,488.53	256,566,050.92	131,620,355.15
其他业务收入	1,419,035.37	434,509.45	224,215.15	159,520.76	1,370,437.81	238,364.96
合 计	662,500,356.97	376,004,349.71	560,476,441.26	196,887,009.29	257,936,488.73	131,858,720.11
其中：与 客户之间的 合同产生的 收入	662,500,356.97	376,004,349.71	560,476,441.26	196,887,009.29	—	—

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
3B Products, L. L. C.	176,746,881.57	26.68
浙江庞驰医疗器械有限公司	30,946,541.16	4.67
北京益鸿伟泰商贸有限公司	29,011,116.84	4.38
四川一百年医疗器械有限公司	23,096,574.07	3.49
长沙市和佳医疗器械销售有限公司	17,320,014.73	2.61
小 计	277,121,128.37	41.83

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中经东源进出口有限责任公司	78,097,344.73	13.93
南京贝登医疗股份有限公司	34,755,741.58	6.20
LINGO LOGISTICS(H.K) LIMITED	23,284,045.18	4.16
浙江庞驰医疗器械有限公司	17,719,912.46	3.16
3B Products, L. L. C.	16,023,803.48	2.86
小 计	169,880,847.43	30.31

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
3B Products, L. L. C.	37,059,590.93	14.37
ECE TIBBI CIHAZLAR VE MEDİKAL SANAYİ TİCARET A. S.	12,920,294.25	5.01
浙江庞驰医疗器械有限公司	11,078,674.27	4.30
Societe Monegasque D Appareil Respiratoire	8,368,198.22	3.24
Lumiar Health Builders Equipamentos Hospitalares Ltda	7,820,187.51	3.03
小 计	77,246,945.18	29.95

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家用呼吸机	397,060,831.42	276,211,198.73	324,092,465.80	121,588,180.27
医用产品	100,940,478.98	31,205,547.70	86,891,610.01	21,674,428.08
耗材	163,080,011.20	68,153,093.83	149,268,150.30	53,464,880.18
服务费	1,419,035.37	434,509.45	224,215.15	159,520.76
小 计	662,500,356.97	376,004,349.71	560,476,441.26	196,887,009.29

(续上表)

项 目	2019 年度	
	营业收入	营业成本
家用呼吸机	165,815,641.99	96,849,360.60
医用产品	9,470,699.04	2,001,420.76
耗材	81,279,709.89	32,769,573.79
服务费	1,370,437.81	238,364.96
小 计	257,936,488.73	131,858,720.11

2) 收入按经营地区分解:

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
北美洲	178,261,128.11	124,798,021.99	22,112,852.75	10,239,767.69
大洋洲	8,267,480.70	4,551,309.45	6,898,310.31	3,126,976.77
非洲	13,636,909.10	4,947,934.54	15,407,288.03	4,423,782.51
南美洲	38,640,386.48	20,494,434.37	23,525,649.13	10,697,384.22
欧洲	73,247,142.40	30,937,301.88	53,357,685.62	15,703,579.72
亚洲（除中国内陆）	151,491,417.06	75,719,655.96	131,980,364.84	56,384,718.06
中国内陆	198,955,893.12	114,555,691.53	307,194,290.58	96,310,800.32
小 计	662,500,356.97	376,004,349.71	560,476,441.26	196,887,009.29

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
北美洲	39,144,182.84	20,135,129.26
大洋洲	6,394,308.56	2,934,793.49
非洲	5,624,745.52	2,329,730.82
南美洲	20,681,991.15	10,602,544.61
欧洲	33,137,202.77	13,028,260.38
亚洲（除中国内陆）	54,783,888.57	34,538,447.87
中国内陆	98,170,169.32	48,289,813.68
小 计	257,936,488.73	131,858,720.11

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	662,500,356.97	560,476,441.26
小 计	662,500,356.97	560,476,441.26

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	24,529,324.46	6,987,404.13
小 计	24,529,324.46	6,987,404.13

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	2,147,808.19	2,276,707.80	887,845.64
教育费附加	920,432.78	975,485.43	354,306.58
地方教育附加	613,621.82	650,322.40	319,809.78
印花税	347,260.30	242,611.80	118,644.55
土地使用税			7,461.37
车船税		775.00	1,875.00
关税			1,119.36
其他	594.35	333.96	113,336.37
合 计	4,029,717.44	4,146,236.39	1,804,398.65

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	36,341,711.30	29,308,890.06	19,790,654.58
市场支持和推广费	15,037,299.04	9,393,248.18	9,472,104.74
宣传展览费	4,262,642.16	3,525,849.30	2,422,349.69
交通差旅费	3,521,574.36	1,884,623.90	4,906,766.34
质保及售后服务费	2,757,702.55	7,326,158.34	844,504.61
销售服务费	1,809,324.20	1,345,000.08	921,879.96
财产保险费	1,596,766.84	1,470,486.69	870,875.98
办公会议费	550,522.76	782,160.37	435,516.70
运输装卸费	378,822.57	308,675.52	4,863,614.57
其他	3,868,851.00	2,706,125.19	2,140,879.45
合 计	70,125,216.78	58,051,217.63	46,669,146.62

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	13,163,360.28	17,362,189.07	13,721,899.52

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中介服务费	6,371,147.94	4,885,419.93	1,445,967.23
办公会议费	2,182,493.93	1,380,177.97	844,587.95
资产维修费	1,494,654.13	404,101.66	183,556.36
折旧与摊销	1,405,262.60	433,420.96	344,894.18
业务招待费	719,155.67	841,900.37	386,850.81
交通差旅费	498,108.62	723,303.48	821,542.17
资产租赁费	128,001.76	579,344.53	965,823.08
其他	926,837.32	374,537.81	129,334.34
合 计	26,889,022.25	26,984,395.78	18,844,455.64

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	27,501,093.64	20,361,543.57	14,790,329.84
设计试验费	6,725,946.95	2,460,668.55	1,586,445.32
评定验收费	3,891,190.54	3,607,707.16	1,779,980.97
折旧与摊销	3,871,001.01	2,477,145.34	2,555,134.14
中介服务费	2,538,489.97	1,412,525.26	1,615,429.67
材料燃料费	1,261,561.02	777,677.94	763,192.66
办公会议费	782,435.62	764,215.33	839,624.11
交通差旅费	376,043.03	238,372.55	704,956.82
其他	1,332,543.52	1,545,588.03	1,178,983.16
合 计	48,280,305.30	33,645,443.73	25,814,076.69

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	196,619.58		436,124.01
减：利息收入	3,094,848.40	882,587.59	27,388.93
汇兑净损益	3,669,558.01	2,959,504.12	-378,442.71

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
手续费用及其他	311,090.16	241,971.40	217,643.72
合 计	1,082,419.35	2,318,887.93	247,936.09

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助 [注]	19,566,227.04	17,903,991.31	10,322,888.97
代扣个人所得税手续费 返还	121,694.08	50,769.47	233.77
合 计	19,687,921.12	17,954,760.78	10,323,122.74

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,313,731.17	823,148.49	16,828.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益		120,692.02	397,952.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,149,516.72	6,011,213.16	942,471.46
合 计	8,463,247.89	6,955,053.67	1,357,252.37

9. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-239,099.90	1,834,798.51	-1,230,190.82
合 计	-239,099.90	1,834,798.51	-1,230,190.82

10. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	926.85	168,593.41	-169,520.26
合 计	926.85	168,593.41	-169,520.26

11. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益		52,963.67	221,996.73
无形资产处置收益			421,159.37
合 计		52,963.67	643,156.10

12. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
违约及赔偿收入	26,460.00		114,182.92
其他	61,040.71	2,133.75	1,142.25
合 计	87,500.71	2,133.75	115,325.17

13. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
滞纳金罚款支出	161,329.46	433.66	
对外捐赠支出	56,087.29	437,919.10	25,408.85
非流动资产毁损报废损失	9,891.14	4,390.06	2,024.32
其他	225.84	407.33	
合 计	227,533.73	443,150.15	27,433.17

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	1,8784,354.84	32,822,398.07	
递延所得税费用	-603,395.88	4,287,424.65	4,907,019.04
合 计	18,180,958.96	37,109,822.72	4,907,019.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	163,862,289.08	264,968,404.15	43,709,467.06

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按母公司适用税率计算的所得税费用	24,579,343.36	39,745,260.62	6,556,420.06
子公司适用不同税率的影响	-348,950.77	96,332.32	125,938.09
调整以前期间所得税的影响	1,800.00		
非应税收入的影响	-57,843.28		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,698.33	86,777.46	329,661.90
研发费加计扣除	-6,145,658.88	-2,922,547.15	-2,180,330.01
前期未确认递延所得税的可抵扣亏损的影响			-81,501.42
未确认递延所得税暂时性差异或亏损影响	13,570.20	103,999.47	156,830.42
所得税费用	18,180,958.96	37,109,822.72	4,907,019.04

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的经营性往来款项	46,398,716.27	8,458,591.00	8,165,185.20
收到的政府补助	6,042,313.63	8,857,524.06	6,169,331.52
收回押金保证金	116,743.51	197,314.20	386,039.32
收到的其他款项	3,244,523.61	935,490.51	142,947.87
合 计	55,802,297.02	18,448,919.77	14,863,503.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现的期间费用	67,523,880.03	45,419,253.57	40,261,142.36
支付的经营性往来款	47,288,207.50	11,818,942.27	7,808,323.67
支付押金保证金	46,849.33	505,173.65	707,311.21
支付的其他款项	528,732.75	680,731.49	594,968.26
合 计	115,387,669.61	58,424,100.98	49,371,745.50

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付股东减资款			500,000.00
支付的租赁费	1,380,140.25		
合 计	1,380,140.25		500,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	145,681,330.12	227,858,581.43	38,802,448.02
加: 资产减值准备	238,173.05	-2,003,391.92	1,399,711.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,071,569.92	1,865,521.71	1,895,773.42
使用权资产折旧	4,189,770.51		
无形资产摊销	1,550,064.67	1,575,388.04	1,469,597.10
长期待摊费用摊销	1,782,215.01	335,145.07	534,231.55
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)		-52,963.67	-643,156.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,891.14	4,390.06	2,024.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	3,866,177.59	2,959,504.12	513,821.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,463,247.89	-6,955,053.67	-1,357,252.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-603,395.88	4,287,424.65	4,907,019.04
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)	-69,783,551.89	-20,130,749.90	802,447.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,678,644.26	12,545,323.74	-16,334,828.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,541,132.97	41,319,922.69	217,792.02

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他		3,804,253.00	4,000,202.38
经营活动产生的现金流量净额	104,401,485.06	267,413,295.35	36,209,831.00
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	113,941,546.06	218,264,584.33	32,458,532.50
减: 现金的期初余额	218,264,584.33	32,458,532.50	4,698,662.72
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	-104,323,038.27	185,806,051.83	27,759,869.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	113,941,546.06	218,264,584.33	32,458,532.50
其中: 库存现金		8,859.26	43,556.26
可随时用于支付的银行存款	113,728,701.88	216,972,258.59	28,272,071.80
可随时用于支付的其他货币资金	212,844.18	1,283,466.48	4,142,904.44
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	113,941,546.06	218,264,584.33	32,458,532.50
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,997,805.82	6.3757	25,488,810.57
欧元	202,803.05	7.2197	1,464,177.18
应收账款			
其中：美元	5,685,435.98	6.3757	36,248,634.17
欧元	877,011.00	7.2197	6,331,756.32
应付账款			
其中：欧元	45,000.00	7.2197	324,886.50

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	228,999.17	6.5249	1,494,196.68
欧元	81,455.96	8.0250	653,684.08
应收账款			
其中：美元	4,174,018.24	6.5249	27,235,051.62
欧元	161,828.00	8.0250	1,298,669.70

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	643,606.77	6.9762	4,489,929.55
欧元	129,934.90	7.8155	1,015,506.21
应收账款			
其中：美元	5,837,801.12	6.9762	40,725,668.18
欧元	359,022.50	7.8155	2,805,940.36
应付账款			

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	62,700.00	6.9762	437,407.74

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
“科技助力经济 2020”重点专项	648,197.83		108,699.66	539,498.17	其他收益	科学技术部《关于组织推荐“科技助力经济 2020”重点专项项目的通知》（国科发资〔2020〕81 号）
小 计	648,197.83		108,699.66	539,498.17		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	13,415,213.75	其他收益	财政部 国家税务总局《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）
“专精特新”中小企业高质量发展项目补助	1,863,000.00	其他收益	《市工业和信息化局关于中央财政支持“专精特新”中小企业高质量发展奖补资金分配方案的公示》
国家重点研发计划数字诊疗装备研发重点专项	630,380.00	其他收益	中国生物技术发展中心《中国生物技术发展中心关于国家重点研发计划数字诊疗装备研发重点专项 2019 年度项目立项的通知》（国科生字〔2019〕50 号）
20 年第一批中小（中央）	626,391.00	其他收益	北京市商务局《关于报送 2020 年第一批支持外贸企业提升国际化经营能力项目计划的通知》
2021 年知识产权、标准支持资金	311,200.00	其他收益	《关于公示 2021 年知识产权、标准支持资金拟支持名单的通知》
慢阻肺早期筛查、防治及呼吸健康管理的物联网技术研究与推广项目	285,000.00	其他收益	中国生物技术发展中心《关于重点研发计划“数字诊疗装备研发”、“重大慢性非传染性疾病防控研究”、“生物医用材料研发与组织器官修复代替”、“生物安全关键技术研发”重点专项 2018 年度项目安排公示的通知》
北京市知识产权资助金	58,965.00	其他收益	北京市知识产权局《2021 年北京市知识产权资助金（专利、商标资助部分）第一批资助单位名单公示》
2021 年北京市企业海外知识产权预警项目资助	200,340.00	其他收益	北京市知识产权局《关于 2021 年北京市企业海外知识产权预警项目资助结果的公示》
专利试点补贴	200,000.00	其他收益	《市知识产权局关于确定 2020 年度天津市知识产权专项资金重点资助项目的通知》《关于确定 2021 年天津市知识产权资助项目的通知》

项 目	金 额	列报项目	说 明
2020 年最后一批中小外贸企业经贸发展资金	174,116.00	其他收益	《关于报送 2020 年最后一批支持外贸企业提升国际化经营能力项目计划的通知》
2020 年度天津市企业研发投入后补助	77,891.00	其他收益	《市科学技术局关于 2020 年度天津市企业研发投入后补助情况的公示》
失业保险费返还	62,689.23	其他收益	天津市人社局市财政局《关于进一步做好失业保险援企稳岗工作的通知》(津人社局发〔2019〕13 号)、北京市人力资源和社会保障局 北京市财政局 北京市发展和改革委员会 北京市经济和信息化局《关于失业保险稳定就业有关问题的通知》(京人社就发〔2019〕68 号)
2020 年度海淀区标准创新发展专项资金	50,000.00	其他收益	《北京市海淀区市场监督管理局关于拨付 2020 年海淀区标准创新发展专项资金的通知》
北京市发明专利奖	50,000.00	其他收益	北京市知识产权局《关于第六届北京市发明专利奖的表彰决定》(京知局〔2020〕74 号)
其他	1,452,341.4	其他收益	
小 计	19,457,527.38		

2) 2020 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
领军人才 - 庄志 -201726 经费	31,120.97		31,120.97		其他收益	北京市科技技术委员会《关于科技北京百名领军人才培养工程 2017 年度拟入选人员名单公示的通知》
“科技助力经济 2020”重点专项		1,000,000.00	351,802.17	648,197.83	其他收益	科学技术部《关于组织推荐“科技助力经济 2020”重点专项项目的通知》(国科发资〔2020〕81 号)
小 计	31,120.97	1,000,000.00	382,923.14	648,197.83		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退	9,663,544.11	其他收益	财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)
2020 年度市科委高流量湿化氧疗系统关键技术及产品研发项目(课题)	1,970,000.00	其他收益	北京市科学技术委员会《2020 年度市科委第四季度项目(课题)立项公开清单》

项 目	金额	列报项目	说明
企业职工线上培训和以工代训补贴	636,000.00	其他收益	天津市人力资源和社会保障局、天津市财政局《市人社局市财政局关于在新冠肺炎疫情防控期间支持企业职工职业技能培训工作的通知》(津人社办发(2020)27号)
2019 年最后一批支持外贸企业提升国际化经营能力项目	441,920.00	其他收益	北京市商务局《关于报送 2019 年最后一批支持外贸企业提升国际化经营能力项目计划的通知》
“瞪羚”企业市财政资金奖励	400,000.00	其他收益	天津市人民政府《天津市创新型企业领军计划》
2020 年第一批市级扶持资金	350,300.00	其他收益	中国天津市武清开发区《关于领取 2020 年第一批市级扶持资金的通知》
2019 年第一批中小外贸企业外经贸发展资金	336,996.00	其他收益	北京市商务局《关于报送 2019 年第一批支持外贸企业提升国际化经营能力项目计划的通知》
首次获批国家高新技术企业奖励资金	300,000.00	其他收益	天津市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《市高企认定办关于印发〈天津市高新技术企业认定奖励实施方案〉的通知》
2019 年度中关村技术创新能力建设专项资金	270,000.00	其他收益	中关村科技园区管理委员会《关于公示 2019 年度中关村技术创新能力建设专项资金(商标)支持单位名单的通知》、《关于对 2019 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金(专利部分)支持名单进行公示的通知》
慢阻肺早期筛查、防治及呼吸健康管理的物联网技术研究与推广项目	220,000.00	其他收益	中国生物技术发展中心《关于重点研发计划“数字诊疗装备研发”、“重大慢性非传染性疾病防控研究”、“生物医用材料研发与组织器官修复代替”、“生物安全关键技术研发”重点专项 2018 年度项目安排公示的通知》
2020 年度北京市企业海外知识产权预警项目	162,960.00	其他收益	北京市知识产权局《关于 2020 年北京市企业海外知识产权预警项目资助结果的公示》
2020 年海淀区国外授权专利资助	160,000.00	其他收益	海淀区园管委会《2020 年海淀区国外授权专利资助专项申报指南》(京海发(2018)1号)
2020 年度天津市企业研发投入后补助	160,000.00	其他收益	天津市科学技术局《市科学技术局关于 2020 年度天津市企业研发投入后补助补助情况的公示》
国家重点研发计划-数字诊疗装备研发重点专项 2019 年度立项项目经费	158,783.00	其他收益	中国生物技术发展中心《关于拨付国家重点研发计划数字诊疗装备研发重点专项 2019 年度立项项目经费的通知》
稳岗补贴	151,499.44	其他收益	天津市人社局市财政局《关于进一步做好失业保险援企稳岗工作的通知》(津人社局发(2019)13号)、北京市人力资源和社会保障局北京市财政局北京市发展和改革委员会北京市经济和信息化局《关于失业保险稳定就业有关问题的通知》(京人社就发(2019)68号)
2020 年北京市知识产权资助金(专利资助部	109,160.00	其他收益	北京市知识产权局《2020 年北京市知识产权资助金(专利资助部分)第一批优先资助单位名单公示》

项 目	金额	列报项目	说明
分)			
2019 年中关村国际创新资源支持资金	107,400.00	其他收益	中关村科技园区管理委员会《2019 年中关村国际创新资源支持资金拟支持项目名单公示》
天津市科学技术奖抗击新冠肺炎疫情特别奖	100,000.00	其他收益	天津市人民政府《关于颁布天津市科学技术奖抗击新冠肺炎疫情特别奖的决定》(津政发〔2020〕11号)
2019 年第二批政策支持资金项目	96,100.00	其他收益	中关村科技园区管理委员会《中关村国家自主创新示范区关于申报 2019 年第二批政策支持资金项目的通知》
初创期科技型企业吸纳高校毕业生补贴	56,970.62	其他收益	天津市人力资源和社会保障局、天津市财政局《关于进一步促进普通高等学校毕业生就业创业工作的通知》(津人社局发〔2014〕47号)
其他	1,669,435.00	其他收益	
小 计	17,521,068.17		

3) 2019 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
领军人才-庄志-201726 经费	60,731.17		29,610.20	31,120.97	其他收益	北京市科学技术委员会《关于科技北京百名领军人才培养工程 2017 年度拟入选人员名单公示的通知》
小 计	60,731.17		29,610.20	31,120.97		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	4,266,800.03	其他收益	财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
2018 年“杀手锏”产品研发项目资金	1,000,000.00	其他收益	天津市科学技术局《市科技局关于 2018 年天津市技术创新引导专项项目立项及补贴的通知》(津科计〔2019〕10号)
北京市商务委员会外经贸发展专项资金支持	802,402.00	其他收益	北京市商务委员会、北京市财政局《关于印发〈北京市外经贸发展资金支持北京市外贸企业提升国际化经营能力实施方案〉的通知》(京商务财务字〔2018〕24号)、北京市商务委员会、北京市财政局《关于支持北京市外贸企业提升国际化经营能力通知》(京商务外运字〔2017〕22号)
国家重点研发计划-数字诊疗装备研发重点专项 2019 年度立项项目经费	744,800.00	其他收益	中国生物技术发展中心《关于拨付国家重点研发计划数字诊疗装备研发重点专项 2019 年度立项项目经费的通知》
慢阻肺早期筛查、防治及呼吸健康管理的物联网技术与推广项目	455,000.00	其他收益	中国生物技术发展中心《关于国家重点研发计划“数字诊疗装备研发”、“重大慢性非传染性疾病防控研究”、“生物医用材料研发与组织器官修复代替”、“生物安全关键技术研发”重点专项 2018 年度项目安排公示的通知》

项 目	金额	列报项目	说明
2019 年海淀区企业国内外专利预警费用补贴	420,000.00	其他收益	中关村科技园区海淀园管理委员会《2019 年海淀区企业国内外专利预警费用补贴专项申报指南》
2019 年海淀区知识产权优势企业培育专项资金	300,000.00	其他收益	中关村科技园区海淀园管理委员会《2019 年海淀区知识产权优势企业培育专项申报指南》
2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）	291,000.00	其他收益	中关村科技园区管理委员会《关于 2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）支持名单公示的通知》
2019 年中关村国际创新资源支持资金支持项目	208,926.00	其他收益	中关村科技园区管理委员会《2019 年中关村国际创新资源支持资金拟支持项目名单公示》
促进大学生就业创业扶持补助	161,911.09	其他收益	天津市人力资源和社会保障局、天津市财政局《关于进一步促进普通高等学校毕业生就业创业工作的通知》（津人社局发〔2014〕47 号）
2018 年武清区科技型企业创新资金项目	150,000.00	其他收益	天津市武清开发区《关于申报 2018 年武清区科技型企业创新资金项目的通知》
2019 年北京市企业海外知识产权预警项目资助	135,450.00	其他收益	北京市知识产权局《关于 2019 年北京市企业海外知识产权预警项目资助结果的公示》
2018 年度中关村技术创新能力建设专项资金（技术标准部分）	133,700.00	其他收益	中关村科技园区管理委员会《关于公示 2018 年度中关村技术创新能力建设专项资金（技术标准部分）支持名单的通知》
2018 年度中关村技术创新能力建设专项资金（商标部分）	120,000.00	其他收益	中关村科技园区管理委员会《关于公示 2018 年度中关村技术创新能力建设专项资金（商标部分）支持单位名单的通知》
2019 年度海淀区国外授权专利资助	120,000.00	其他收益	中关村科技园区海淀园管理委员会《2019 年度海淀区国外授权专利资助专项申报指南》
加强就业见习管理补助	112,555.95	其他收益	天津市人力资源和社会保障局、天津市财政局《关于印发天津市就业见习管理办法的通知》（津人社局发〔2014〕102 号）、天津市人力资源和社会保障局《关于天津龙腾未来教育科技有限公司等 17 家单位建立就业见习基地的批复》（津人社函〔2016〕105 号）
2017 年第一批科技型企业扶持政策	100,000.00	其他收益	天津市武清开发区《关于申报 2017 年第一批科技型企业扶持政策的通知》
国家重点研发计划-数字诊疗装备研发专项	84,000.00	其他收益	中国生物技术发展中心《关于国家重点研发计划“干细胞及转化研究”等 5 个重点专项 2017 年度项目安排公示的通知》
2019 年北京市专利资助金	72,550.00	其他收益	北京市知识产权局《关于申报 2019 年北京市专利资助金的通知》
其他	614,183.70	其他收益	
小 计	10,293,278.77		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
银行融资 贴息政府 补助		142,852.78	142,852.78		财务费用	中关村科技园区管理委员会《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法》
小 计		142,852.78	142,852.78			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	19,566,227.04	17,903,991.31	10,465,741.75

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津怡和嘉业医疗科技有限公司	天津	天津	医疗器械生产制造	100.00		设立
西安叶尼塞电子技术有限公司	西安	西安	技术研发	100.00		设立
天津觉明科技有限公司	天津	天津	移动医疗和移动互联网	100.00		设立
天津亿诺科技有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务业	100.00		设立

(二) 在合营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021. 12. 31/2021 年度	2020. 12. 31/ 2020 年度	2019. 12. 31/ 2019 年度
合营企业			
投资账面价值合计	5,191,471.25	2,476,554.15	1,466,828.38
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	2,714,917.10	1,009,725.77	16,828.38

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准

与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的60.08%(2020年12月31日：65.22%；2019年12月31日：65.52%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
应付账款	68,833,395.13	68,833,395.13	68,833,395.13		
其他应付款	4,174,460.61	4,174,460.61	4,174,460.61		
一年内到期的非流动负债	1,574,373.00	1,738,997.78	1,738,997.78		
租赁负债	2,536,399.37	2,676,138.92		1,132,892.94	1,543,245.98
小 计	77,118,628.11	78,029,689.62	74,746,853.52	1,194,915.08	2,087,921.02

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
应付账款	28,748,425.35	28,748,425.35	28,748,425.35		
其他应付款	3,093,933.35	3,093,933.35	3,093,933.35		
小 计	31,842,358.70	31,842,358.70	31,842,358.70		

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
应付账款	20,854,503.75	20,854,503.75	20,854,503.75		
其他应付款	2,441,484.91	2,441,484.91	2,441,484.91		
小 计	23,295,988.66	23,295,988.66	23,295,988.66		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本

公司以浮动利率计息的银行借款和银行理财有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2020年12月31日：0元；2019年12月31日：人民币0元)，截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行理财人民币295,000,000.00元(2020年12月31日：124,000,000.00元；2019年12月31日：人民币61,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
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			295,000,000.00	295,000,000.00
理财产品			295,000,000.00	295,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			295,000,000.00	295,000,000.00

2. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
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			124,000,000.00	124,000,000.00
理财产品			124,000,000.00	124,000,000.00

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续以公允价值计量的资产总额			124,000,000.00	124,000,000.00

3. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
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			61,000,000.00	61,000,000.00
理财产品			61,000,000.00	61,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			61,000,000.00	61,000,000.00

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

第三层次输入值：由于公司理财产品的期限较短且预期收益与市场利率水平差异较小，其公允价值变动影响往往也较小，因此银行理财产品的初始确认成本作为公允价值的计量依据。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%) [注 1]	实际控制人对本公司的表决权比例 (%) [注 2]
庄志	18.4780	27.6502
许坚	9.9799	8.8462

[注 1] 庄志、许坚现分别直接持有公司 17.4652% 和 8.5069% 的股份，庄志通过职工持股平台北京润脉投资发展中心（有限合伙）间接持有本公司 1.0128% 的股份，许坚通过职工持股平台北京润脉投资发展中心（有限合伙）和北京润怡企业管理发展中心（有限合伙）分别间接持有本公司 1.3994% 股份和 0.0736% 的股份。庄志、许坚于 2016 年 8 月 25 日签订了《一致行动协议》，于 2020 年 6 月 1 日签订了《〈北京怡和嘉业医疗科技有限公司一致行动人协议〉补充协议》，约定在公司股东大会表决和重大经营事项上采取一致行动，为公司的实际控

制人

[注 2]员工持股平台北京润脉投资发展中心（有限合伙）持有公司 10.1850%的股份，实际控制人庄志对该平台具有 100%表决权；员工持股平台北京润怡企业管理发展中心（有限合伙）持有公司 0.3393%的股份，实际控制人许坚对该平台具有 100%表决权。庄志和许坚对本公司的表决权比例为其各自控制的持股平台持股比例和其直接持股比例的合计

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六（一）之说明。

3. 本公司的合营企业情况

报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营企业情况如下：

合营企业名称	与本公司关系
东莞市好仕康塑胶科技有限公司	合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高成伟	董事/总经理
陈蓓[注 1]	曾任董事
苏琳	监事会主席
肖爱军	监事
张晓超	董事会秘书
张洪成	报告期内持股超 5%的自然人股东
深圳市科瑞康实业有限公司[注 2]	离任董事担任董事的企业
深圳市麦星投资管理中心（有限合伙）	报告期内间接持股比例超 5%的自然人股东实际控制的企业
上海甲辰投资有限公司	董事谈庆担任执行董事兼总经理的企业

[注 1]陈蓓于 2016 年 9 月至 2020 年 6 月期间任公司董事

[注 2]深圳市科瑞康实业有限公司的董事自 2018 年 9 月辞去本公司董事职务满一年后，关联关系解除

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
东莞市好仕康塑胶科技有限公司	购买商品	15,505,120.40	6,266,119.23	519,720.62
深圳市科瑞康实业有限公司	购买商品			908,949.74
张洪成	接受劳务		150.00	150.00
小 计		15,505,120.40	6,266,269.23	1,428,820.36

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市麦星投资管理中心（有限合伙）	销售商品		19,025.68	2,902.66
上海甲辰投资有限公司	销售商品		3,538.94	
许坚	销售商品		15,217.70	
小 计			37,782.32	2,902.66

2. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	9,549,063.37	10,634,296.88	6,185,479.72

(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	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
预付款项			
	东莞市好仕康塑胶科技有限公司	42,861.47	
	深圳市科瑞康实业有限公司	449,421.00	
小 计		492,282.47	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	东莞市好仕康塑胶科技有限公司	62,864.63	918,009.82	

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
	张洪成			150.00
小 计		62,864.63	918,009.82	150.00
其他应付款				
	高成伟			14,695.36
	肖爱军			560.00
	庄志			8,403.80
	陈蓓			7,473.93
	许坚			17,396.99
	苏琳			77.00
	张晓超			4,726.22
小 计				53,333.30

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		3,804,253.00	4,000,202.38
公司本期行权的各项权益工具总额		3,804,253.00	4,000,202.38

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		参照 2019 年 12 月外部投资者投资协议价	参照 2019 年 12 月外部投资者投资协议价
可行权权益工具数量的确定依据		按照授予员工股份数在本公司持股比例	按照授予员工股份数在本公司持股比例
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		53,114,155.38	49,309,902.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		3,804,253.00	4,000,202.38

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售医疗器械Ⅱ类呼吸机、面罩及相关耗材产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1之说明。

（二）执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

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 2020 年 1 月 1 日的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	7,276,548.61	-7,276,548.61	
递延收益	767,230.50	-767,230.50	
合同负债		7,754,634.63	7,754,634.63
其他流动负债		289,144.48	289,144.48

（三）执行新租赁准则的影响

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）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异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。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		7,458,562.12	7,458,562.12
一年内到期的非流动负债		1,418,665.95	1,418,665.95
租赁负债		6,039,896.18	6,039,896.18

十四、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	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,159,780.83	100.00	1,285,173.00	3.46	35,874,607.83
合 计	37,159,780.83	100.00	1,285,173.00	3.46	35,874,607.83

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	39,845,974.16	100.00	1,437,769.15	3.61	38,408,205.01
合 计	39,845,974.16	100.00	1,437,769.15	3.61	38,408,205.01

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	62,156,668.81	100.00	2,995,770.51	4.82	59,160,898.30
合 计	62,156,668.81	100.00	2,995,770.51	4.82	59,160,898.30

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,703,459.99	1,285,173.00	5.00
关联往来组合	11,456,320.84		
小 计	37,159,780.83	1,285,173.00	3.46

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	28,396,623.32	1,437,769.15	5.06	43,448,560.24	2,995,770.51	6.89
关联往来组合	11,449,350.84			18,708,108.57		
小 计	39,845,974.16	1,437,769.15	3.61	62,156,668.81	2,995,770.51	4.82

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,703,459.99	1,285,173.00	5.00
小 计	25,703,459.99	1,285,173.00	5.00

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,109,863.61	1,405,493.18	5.00	42,573,160.24	2,128,658.01	5.00
1-2 年	277,759.71	27,775.97	10.00	9,000.00	900.00	10.00
2-3 年	9,000.00	4,500.00	50.00	375.00	187.50	50.00
3 年以上				866,025.00	866,025.00	100.00
小 计	28,396,623.32	1,437,769.15	5.06	43,448,560.24	2,995,770.51	6.89

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	25,703,459.99	39,559,214.45	61,281,268.81
1-2 年		277,759.71	9,000.00
2-3 年		9,000.00	375.00

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
3 年以上			866,025.00
合 计	25,703,459.99	39,845,974.16	62,156,668.81

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,437,769.15	72,034.30				224,630.45		1,285,173.00
小 计	1,437,769.15	72,034.30				224,630.45		1,285,173.00

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,995,770.51	-1,558,001.36						1,437,769.15
小 计	2,995,770.51	-1,558,001.36						1,437,769.15

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,571,030.51	841,471.53				416,731.53		2,995,770.51
小 计	2,571,030.51	841,471.53				416,731.53		2,995,770.51

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	224,630.45		416,731.53

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Lumiar Health Builders Equipamentos Hospitalares Ltda	3,938,843.70	10.60	196,942.19
BMedical Pty Ltd	3,822,088.57	10.29	191,104.43
Linde Médica, S.L.U.	3,033,162.77	8.16	151,658.14

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Esteve Teijin Healthcare	2,766,112.54	7.44	138,305.63
PT. Energi Medistron	1,887,207.20	5.08	94,360.36
小 计	15,447,414.78	41.57	772,370.75

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
3B Products, L. L. C.	9,924,568.65	24.91	496,228.43
Lumiar Health Builders Equipamentos Hospitalares Ltda	3,225,568.01	8.10	161,278.40
Neurosoft Equipamentos e Suprimentos Médicos Ltda	1,957,920.22	4.91	97,896.01
BMedical Pty Ltd	1,950,047.93	4.89	97,502.40
FUTUMEDICA SAS	1,872,966.02	4.70	93,648.30
小 计	18,931,070.83	47.51	946,553.54

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
3B Products, L. L. C.	20,350,796.24	32.74	1,017,539.81
Lumiar Health Builders Equipamentos Hospitalares Ltda	6,976,376.50	11.22	348,818.83
Jamjoom Medical Industries Co., Ltd	1,547,307.21	2.49	77,365.36
FUTUMEDICA SAS	1,534,945.38	2.47	76,747.27
Medigas Italia S.r.l.	1,180,531.28	1.90	59,026.56
小 计	31,589,956.61	50.82	1,579,497.83

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 128, 486. 15	100. 00	1, 017, 488. 52	90. 16	110, 997. 63
合 计	1, 128, 486. 15	100. 00	1, 017, 488. 52	90. 16	110, 997. 63

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 116, 505. 15	100. 00	850, 619. 68	76. 19	265, 885. 47
合 计	1, 116, 505. 15	100. 00	850, 619. 68	76. 19	265, 885. 47

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 194, 164. 34	100. 00	681, 379. 23	57. 06	512, 785. 11
合 计	1, 194, 164. 34	100. 00	681, 379. 23	57. 06	512, 785. 11

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方往来组合			
账龄组合	1, 128, 486. 15	1, 017, 488. 52	90. 16
其中: 1 年以内	103, 102. 77	5, 155. 14	5. 00
1-2 年	14, 500. 00	1, 450. 00	10. 00
3 年以上	1, 010, 883. 38	1, 010, 883. 38	100. 00
小 计	1, 128, 486. 15	1, 017, 488. 52	90. 16

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方往来组合				4, 430. 86		
账龄组合	1, 116, 505. 15	850, 619. 68	76. 19	1, 189, 733. 48	681, 379. 23	57. 27
其中: 1 年以内	105, 554. 95	5, 277. 75	5. 00	178, 850. 10	8, 942. 53	5. 00

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	66.82	6.68	10.00	331,096.25	33,109.63	10.00
2-3 年	331,096.25	165,548.12	50.00	80,920.13	40,460.07	50.00
3 年以上	679,787.13	679,787.13	100.00	598,867.00	598,867.00	100.00
小 计	1,116,505.15	850,619.68	76.19	1,194,164.34	681,379.23	57.06

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	103,102.77	105,554.95	183,280.96
1-2 年	14,500.00	66.82	331,096.25
2-3 年		314,996.25	80,920.13
3 年以上	1,010,883.38	695,887.13	598,867.00
合 计	1,128,486.15	1,116,505.15	1,194,164.34

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	5,277.75	6.68	845,335.25	850,619.68
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-725.00	725.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	602.39	718.32	165,548.13	166,868.84
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
其他变动				
期末数	5,155.14	1,450.00	1,010,883.38	1,017,488.52

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	8,942.53	33,109.63	639,327.07	681,379.23
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-6.68	6.68		
—转入第三阶段		-165,548.12	165,548.12	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-3,658.10	132,438.49	40,460.06	169,240.45
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,277.75	6.68	845,335.25	850,619.68

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	26,015.34	8,092.01	598,867.00	632,974.35
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-16,554.81	16,554.81		
—转入第三阶段		-8,092.01	8,092.01	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-518.00	16,554.82	32,368.06	48,404.88
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,942.53	33,109.63	639,327.07	681,379.23

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	1,039,591.15	1,034,056.33	1,013,082.88
拆借款			4,430.86
应收暂付款	88,895.00	82,382.00	126,786.00
备用金等		66.82	49,864.60
合 计	1,128,486.15	1,116,505.15	1,194,164.34

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
天津武清经济技术开发区有 限公司	押金保证金	595,080.00	5 年以上	52.73	595,080.00
前海人寿保险股份有限公司	押金保证金	314,996.25	3-4 年	27.91	314,996.25
中铁建设集团物业管理有限 公司	押金保证金	77,920.13	4-5 年	6.90	77,920.13
深圳市创富商务服务有限公 司	押金保证金	16,100.00	3-4 年	1.43	16,100.00
北京玉渊潭物业管理集团有 限公司第二分公司	押金保证金	10,500.00	1-2 年	0.93	1,050.00
小 计		1,014,596.38		89.90	1,005,146.38

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
天津新技术产业园区武清开发区总公司	押金保证金	595,080.00	5 年以上	53.30	595,080.00
前海人寿保险股份有限公司	押金保证金	314,996.25	2-3 年	28.21	157,498.13
中铁建设集团物业管理有限公司	押金保证金	77,920.13	3-4 年	6.98	77,920.13
深圳市创富商务服务有限公司	押金保证金	16,100.00	2-3 年	1.44	38,960.07
北京玉渊潭物业管理集团有限公司第二分公司	押金保证金	10,500.00	1 年以内	0.94	525.00
小 计		1,014,596.38		90.87	869,983.33

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
天津新技术产业园区武清开发区总公司	押金保证金	595,080.00	5 年以上	49.83	595,080.00
前海人寿保险股份有限公司	押金保证金	314,996.25	1-2 年	26.38	31,499.63
北京住房公积金管理中心	应收暂付款	126,786.00	1 年以内	10.62	6,339.30
中铁建设集团物业管理有限公司	押金保证金	77,920.13	2-3 年	6.53	38,960.07
董冰	备用金	49,462.00	1 年以内	4.14	2,473.10
小 计		1,164,244.38		97.50	674,352.10

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			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
对子公司投资	35,700,000.00		35,700,000.00	33,700,000.00		33,700,000.00
合 计	35,700,000.00		35,700,000.00	33,700,000.00		33,700,000.00

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,700,000.00		33,700,000.00
合 计	33,700,000.00		33,700,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天津怡和嘉业医疗科技有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
西安叶尼塞电子技术有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
天津觉明科技有限公司	8,000,000.00	2,000,000.00		10,000,000.00		
天津亿诺科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
小 计	33,700,000.00	2,000,000.00		35,700,000.00		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天津怡和嘉业医疗科技有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
西安叶尼塞电子技术有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
天津觉明科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
天津亿诺科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
小 计	33,700,000.00			33,700,000.00		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天津怡和嘉业医疗科技有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
西安叶尼塞电子技术有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
天津觉明科技有限公司	7,000,000.00	1,000,000.00		8,000,000.00		
天津亿诺科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
小 计	32,700,000.00	1,000,000.00		33,700,000.00		

[注]天津亿诺科技有限公司于 2017 年 8 月 16 日成立，全部股权由自然人彭向东作为名义股东代为持有，经 2019 年 12 月 18 日第一届董事会第十五次会议决议，由彭向东将其代持天津亿诺全部股权转回至本公司，并与本公司签署《关于天津亿诺科技有限公司之股权转让协议》，代持关系解除

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	658,746,641.22	533,810,584.69	554,805,742.55	284,120,666.22	251,804,815.45	166,342,304.41
其他业务收入	12,923,705.82	10,928,052.17	8,206,619.23	5,838,705.12	8,013,925.84	4,630,493.36
合 计	671,670,347.04	544,738,636.86	563,012,361.78	289,959,371.34	259,818,741.29	170,972,797.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	671,670,347.04	544,738,636.86	563,012,361.78	289,959,371.34	—	—

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,286,949.60	6,659,934.82	7,238,902.32
设计试验费	3,795,863.77	822,342.49	2,023,615.85
评定验收费	3,536,708.27	3,491,233.45	1,779,530.97
中介服务费	2,045,724.63	1,736,862.58	1,423,328.24
折旧与摊销	1,830,251.13	769,394.35	1,033,817.86
材料燃料费	571,920.62	122,105.33	139,698.76
办公会议费	355,049.09	550,221.49	136,958.35
交通差旅费	79,297.47	113,007.35	542,166.77
其他	549,319.98	1,083,179.25	883,535.84
合 计	21,051,084.56	15,348,281.11	15,201,554.96

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益		120,692.02	397,952.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,149,516.72	6,011,213.16	942,471.46
合 计	6,149,516.72	6,131,905.18	1,340,423.99

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	34.03	84.87	40.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.58	81.61	36.68

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.04	4.75	13.41	3.04	4.75	13.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82	4.56	12.15	2.82	4.56	12.15

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	145,681,330.12	227,858,581.43	38,802,448.02
非经常性损益	B	10,486,550.42	8,767,268.85	3,658,076.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	135,194,779.70	219,091,312.58	35,144,371.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	374,395,783.49	154,547,870.04	74,745,219.64
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			37,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	28,800,000.00	12,047,668.00	

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	6	
其他	其他资本公积增加		3,804,253.00	4,000,202.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数			5
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	428,036,448.55	268,477,160.76	95,813,194.64
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	34.03%	84.87%	40.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	31.58%	81.61%	36.68%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	145,681,330.12	227,858,581.43	38,802,448.02
非经常性损益	B	10,486,550.42	8,767,268.85	3,658,076.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	135,194,779.70	219,091,312.58	35,144,371.18
期初股份总数	D	48,000,000.00	3,011,917.00	2,892,983.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		44,988,083.00	
发行新股或债转股等增加股份数	F			118,934.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	48,000,000.00	48,000,000.00	2,892,983.00
基本每股收益	$M = A/L$	3.04	4.75	13.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	2.82	4.56	12.15

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	113,941,546.06	218,264,584.33	-47.80%	主要系公司将闲置资金用以购买理财产品所致
交易性金融资产	295,000,000.00	124,000,000.00	1.38 倍	
存货	117,224,655.26	47,440,176.52	1.47 倍	主要系在手订单增加,根据预计的未来销量战略性储备所致
其他流动资产	25,938,782.73	4,589,447.59	4.65 倍	主要系公司 2021 年采购增加,待抵扣进项税额增加较大
应付账款	68,833,395.13	28,748,425.35	1.39 倍	主要系增加原材料本期采购量增加所致
应付职工薪酬	23,445,563.00	21,121,216.25	11.00%	主要原因系 2021 年度基本工资上调所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	662,500,356.97	560,476,441.26	18.20%	主要系销量增加所致
营业成本	376,004,349.71	196,887,009.29	90.97%	主要系销量增加所致
销售费用	70,125,216.78	58,051,217.63	20.80%	主要系加大市场推广及销售人员的薪酬上涨所致
研发费用	48,280,305.30	33,645,443.73	43.50%	主要系本期新增研发项目所致
所得税费用	18,180,958.96	37,109,822.72	-51.01%	主要系本期营业利润较上期下降所致

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	218,264,584.33	32,458,532.50	5.72 倍	主要系 2020 年利润增加,资金较充裕,购买理财产品增加所致
交易性金融资产	124,000,000.00	61,000,000.00	1.03 倍	
应收票据	7,216,119.29	4,033,670.01	78.90%	主要系期末未到期银行承兑票据增加导致
应收账款	27,543,748.86	44,978,005.81	-38.76%	主要系公司货款结算政策为对老客户给予一定的赊销政策,对新客户均采取先款后货的结算方式,2020 年受疫情影响,疫情订单的新客户增加,导致期末应收货款较上年下降
预付款项	5,050,424.54	2,257,684.71	1.24 倍	主要系公司 2020 年末预付的宣传费、咨询服务费以及部分货款较上期增加所致
其他应收款	1,144,528.96	6,559,773.00	-82.55%	主要系 2020 年度收回了天津武清经济技术开发区有限公司土地补偿款

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
存货	47,440,176.52	27,140,833.21	74.79%	主要系受疫情影响,2020年末为满足市场需求,提前备货所致
其他流动资产	4,589,447.59	1,784,558.46	1.57倍	主要系公司2020年销售增加导致采购增加,待抵扣进项税额增加较大
长期股权投资	2,476,554.15	1,466,828.38	68.84%	主要系2020年度公司投资的合营企业东莞市好仕康塑胶科技有限公司经营情况较好,投资收益增加所致
固定资产	10,470,200.36	4,723,148.40	1.22倍	主要系2020年度专用设备模具增加所致
长期待摊费用	6,114,771.10	696,731.23	7.78倍	主要系公司2020年度对新租入的房屋进行装修,装修费用增加所致
递延所得税资产	782,264.52	5,069,689.17	-84.57%	主要系2020年度可抵扣亏损形成的暂时性差异下降所致
其他非流动资产	1,805,851.68	3,629,775.50	-50.25%	主要系2019年末预付的模具款到货后结转所致
应付账款	28,748,425.35	20,854,503.75	37.85%	主要系受疫情持续影响,期末增加备货,应付供应商货款增加所致
预收款项		7,276,548.61	-100.00%	主要系新收入准则影响,预收款项调整至合同负债和其他流动负债列报;受疫情影响,公司2020年新增客户较多,公司对新客户销售货款结算方式为先款后货,导致期末预收货款增加
合同负债	24,538,988.67		100.00%	
其他流动负债	3,067,607.13		100.00%	
应付职工薪酬	21,121,216.25	11,625,953.52	81.67%	主要系2020年度公司销售订单增加,业绩较好,职工奖金和薪酬随之上涨
应交税费	3,614,832.90	962,478.63	2.76倍	主要系2020年销售业务上涨,期末应交增值税和所得税较上期均上涨所致
股本	48,000,000.00	3,011,917.00	14.94倍	
资本公积	50,561,849.30	91,512,932.28	-44.75%	主要系公司2020年资本公积转增股本所致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	560,476,441.26	257,936,488.73	1.17倍	主要系2020年受疫情影响、公司在国内外知名度逐渐提升,2020年国内外客户对产品需求量增大,销售订单数量增加,导致本期营业收入上涨幅度较大;2020年产品供应商供应价格基本稳定,营业成本较上期增加主要系销售数量增加导致
营业成本	196,887,009.29	131,858,720.11	49.32%	
税金及附加	4,146,236.39	1,804,398.65	1.30倍	主要系2020年销售规模增加导致缴纳税金增加所致
管理费用	26,984,395.78	18,844,455.64	43.20%	主要系2020年公司计提的管理人员奖金和中介服务费上涨所致
研发费用	33,645,443.73	25,814,076.69	30.34%	主要系2020年计提的研发人员奖金、设计试验费增加所致
财务费用	2,318,887.93	247,936.09	8.35倍	主要系2020年出口订单大幅增加汇率持续下降所致

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
其他收益	17,954,760.78	10,323,122.74	73.93%	主要系 2020 年收到的与医疗研发相关的政府补助增加以及软件产品税收优惠即征即退金额增加所致
投资收益	6,955,053.67	1,357,252.37	4.12 倍	主要系 2020 年度公司投资的合营企业东莞市好仕康塑胶科技有限公司经营情况较好, 投资收益增加所致
所得税费用	37,109,822.72	4,907,019.04	6.56 倍	主要系 2020 年利润总额增加所致

北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司

二〇二二年三月十日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)

扫描二维码
可查询企业信用信息
记录、公示、公告、监管
信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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、法规规定允许的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



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>

本营业执照自2021年3月10日起正式启用,有效期至2026年3月10日。

国家市场监督管理总局监制

仅为北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司IPO申报之目的提供文件的复印件,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。

证书序号, 0007666

说明

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

发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



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: 330000001

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12月25日特批



仅为北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司 IPO 申报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。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓 名 刘绍秋
Sex 男
出生日期 1967-05-03
Date of Birth 湖南省常德市澧县
Working area 益州
身份证号 430103610806201
Electronic card No.

注册编号: 43010320200231
所属会计师事务所名称: 湖南益州会计师事务所
所属会计师事务所代码: 43010320200231
所属会计师事务所地址: 长沙市芙蓉区
所属会计师事务所负责人: 刘绍秋



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册编号: 43010320200231
所属会计师事务所名称: 湖南益州会计师事务所
所属会计师事务所代码: 43010320200231
所属会计师事务所地址: 长沙市芙蓉区
所属会计师事务所负责人: 刘绍秋



仅为北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘绍秋是中国注册会计师，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。



年度登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限：由发证之日起
This certificate is valid for another year after
this renewal



姓名: 高平
Full name:
性别: 男
Sex:
出生日期: 1983-10-29
Date of birth:
工作单位: 北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司
Working unit:
身份证号: 4232019810297223
ID card number:

注册号: 11000002230
Registration number:
有效期至: 2016.12.31
Valid until:
发证机关: 北京市财政局
Issuing authority:

注册会计师工作社会化管理项目
Registration of the Change of Working Unit by CPAs

同意注册
Agree to register

姓名: 高平
Full name:
性别: 男
Sex:

同意注册
Agree to register

姓名: 高平
Full name:
性别: 男
Sex:



注册会计师工作社会化管理项目
Registration of the Change of Working Unit by CPAs

同意注册
Agree to register

姓名: 高平
Full name:
性别: 男
Sex:

同意注册
Agree to register

姓名: 高平
Full name:
性别: 男
Sex:

姓名: 高平
Full name:
性别: 男
Sex:



仅为北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明高平是中国注册会计师，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。