

证券代码：430145

证券简称：智立医学

主办券商：中泰证券



智立医学

NEEQ : 430145

北京智立医学技术股份有限公司

(Beijing Sunny Medical Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	92

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王洪利、主管会计工作负责人崔跃茹及会计机构负责人（会计主管人员）崔跃茹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业监管风险	<p>医疗器械作为一种特殊产品，其安全性和有效性事关病患者的生命安全，世界各国都采用严格的监督管理措施。为维护广大患者的利益，我国对医疗器械实行统一的依法监管。自国家食药监总局 2015 年 9 月正式实施《药品医疗器械飞行检查办法》，“飞检”已成常态，如果不能始终满足国家医疗器械监督管理部门的有关规定，公司的生产经营许可将会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司自成立后，技术开发、生产管理、销售与服务都一直严格按照医疗器械法律法规要求执行，并连续多年通过了 ISO9001 质量管理体系认证和医疗器械 ISO13485 的质量认证体系外部审核，且建立了研发、采购、生产、营销、售后等环节质量控制制度，保证经营始终处于有效管控状态。</p>

产品责任风险	<p>医疗器械产品安全性和有效性均在客观上存在一定的风险，患者因此提出产品责任索赔，或因此发生法律诉讼、仲裁，均可能会对本公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。尽管公司成立以来，尚未出现任何产品责任索赔以及与此相关的任何法律诉讼、仲裁情况，但公司在未来的经营过程中无法排除被要求产品责任索赔的风险。</p> <p>应对措施：为了防止产品出现质量问题，公司自成立以来不断加强产品质量控制与风险管理措施，并逐步建立了完善的质量管理体系，从原材料采购环节入手，把好质量关同时加强公司生产的事中、事控制，特别是包括可追溯性管理和不良事件的监测。</p>
产品研发风险	<p>医疗器械行业作为技术密集型行业，涵盖微电子、计算机技术精密机械制造技术、化学分析技术等诸多学科，对技术创新和产品研发能力要求较高、技术难度较大、研发周期较长，从研发初始投入到产品注册成功，一般要 3-5 年甚至更长时间。在新产品研发的过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进展缓慢而导致研发失败的风险。若未来不能很好解决存在的风险，则给公司经营带来直接损失与影响。</p> <p>应对措施：为保持市场竞争优势，公司坚持知识产权与科技人才战略双轨并行，坚持严格质量管理体系与科研项目管理，是防止这些风险发生的重要措施。</p>
产品注册风险	<p>公司生产的医疗器械产品必须获得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证后才能投放市场。国家医疗器械监督管理部门对产品技术的鉴定时间和审批周期可能较长，从而导致公司研发的新产品推迟上市，甚至还可能出现不能取得产品注册证的情况，从而对公司未来的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：严格按法律法规要求做好 GMP 质量控制管理工作，加强各岗位专业人员的质量意识与风险管理意识，提高效率，减少一切不必要的重复环节，提高注册效率。</p>

<p>不能持续取得相关经营许可文件可能导致的风险</p>	<p>国家药监局对医疗器械产品的生产及经营制定了严格的持续监督管理制度。医疗器械生产企业需获得《医疗器械经营企业许可证》、《医疗器械生产企业许可证》和《医疗器械产品注册证书》方可生产和经营,上述证书及核准均有一定的有效时限,有效期届满时,监管部门应当重新审查发证公司。如果公司不能持续满足国家药监局的有关规定,公司生产经营的相关许可证书可能会被暂停或取消,从而对公司的生产经营产生重大影响。而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。</p> <p>应对措施:本公司已经取得了生产经营所必须的许可证书,未来有效期届满时,公司需要重新申请注册,目前公司的生产经营条件均符合相关法规的监管要求,未来不能持续取得相关经营许可文件的可能性很小。</p>
<p>核心技术人员流失和技术泄密的风险</p>	<p>公司作为技术密集型企业,经过十几年的发展和技术积累,形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术,而核心技术人员是公司持续进行技术和产品服务创新的基础。随着行业的快速发展和竞争的加剧,行业对核心技术人才的需求将增加,人力资源的竞争将加剧。虽然报告期内公司核心技术人员稳定,但如果发生核心技术人员的离职,而公司又不能安排适当人选接替或及时补充,将会对公司的生产经营造成一定的影响。同时,公司主要产品的科技含量较高,不少关键技术为本公司独创,但关键技术掌握在少数核心技术人员手中,存在技术泄密风险。</p> <p>应对措施:为规避以上风险,一方面,公司制定了《保密管理制度》,并与核心技术人员签订了保密协议,在法律上对核心技术进行有效保护,同时,一旦有适宜申请专利的专有技术,公司积极申请专利,以进一步保护知识产权;另一方面,公司树立良好的企业文化,形成了有凝聚力的公司核心价值观,并采取培训激励和待遇激励措施吸引核心技术人员,同时积极培养后备人才和大力引进行业内高水平的专业人才,不断进行技</p>

	术创新和新产品开发，降低因人才流失及技术泄密带来的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、智立医学	指	北京智立医学技术股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
三河晟景	指	三河晟景医疗器械有限公司，公司之全资子公司
必事达	指	美国必事达医疗有限公司（BethHesdaMedicalCorp. U. S. A），公司在美国设立的全资子公司
四川智立	指	四川智立医学技术有限公司，公司之全资子公司
毕士大	指	毕士大（成都）肾病医院有限公司，公司之全资子公司
晟植医疗	指	成都晟植医学技术有限公司，公司之孙公司
深圳智立	指	深圳智立医学技术有限公司，公司之全资子公司
江苏瑞锴	指	江苏瑞锴医药技术有限公司，公司之控股资子公司
宝莱特智立	指	四川宝莱特智立医疗科技有限公司，公司参股公司
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
APD 技术	指	自动化腹膜透析（Automated PeritonealDialysis, APD）是近年来飞速发展的腹膜透析技术，它将腹膜透析的操作过程由一台全自动腹膜透析机（通常称 APD cycler）完成
血液透析	指	血液透析（Hemodialysis, HD）是急性肾功能衰竭（特别是终末期 ESRD, 即尿毒症）患者肾脏替代治疗主要方式之一。它通过将体内血液引流至体外，经一个由无数根空心纤维组成的透析器中，血液与含机体浓度相似的电解质溶液（透析液）在一根根空心纤维内外，通过弥散/对流进行物质交换，清除体内的代谢废物、维持电解质和酸碱平衡；同时清除体内过多的水分，并将经过净化的血液回输的整个过程称为血液透析。血液透析系统通常由血液透析机（设备）、水处理机、透析器和管路耗材等组成。
腹膜透析	指	腹膜透析（Peritoneal Dialysis, PD）是利用人体腹膜作为半透薄，以腹腔作为交换空间，通过弥散和对流作用，清除体内过多水分，代谢产物和毒素，达到血液净化、替代肾脏功能的治疗技术。
结肠透析	指	利用结肠黏膜半透膜有选择地吸收和分泌的功能，通过透析液与结肠

		黏膜组织上的丰富毛细血管进行弥散、渗透、交换，达到排除体内蓄积的代谢废物，纠正电解质平衡紊乱。
结肠途径治疗机	指	主要由嵌入式计算机，蠕动泵，压力、流量、温度传感器，废液控制器，透析液箱及管路加热装置、净化水处理机等组成，可通过灌排压力曲线辅导一次性灌排导管进入结肠高位，并同时自动灌注和排泄，对治疗过程中透析液和药液的温度、流量、压力及管路阻塞等情况进行自动监测、控制和报警，可实现高位结肠灌洗、透析、给药三位一体功能。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京智立医学技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sunny Medical Technology Co.,Ltd. Sunny Medical
证券简称	智立医学
证券代码	430145
法定代表人	王洪利

二、 联系方式

董事会秘书	张颖
联系地址	董事、副总经理、董事会秘书
电话	010-82899338
传真	010-62971276
电子邮箱	suzana2011@126.com
公司网址	http://www.sunnymms.com
办公地址	北京市海淀区万寿路西街 2 号 1116 室
邮政编码	100036
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 3 月 5 日
挂牌时间	2012 年 9 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业、-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-医疗诊断、监护及治疗设备制造 C3581
主要业务	透析产品的开发、生产、销售与服务
主要产品与服务项目	公司主要从事与肾病健康相关的透析设备及相关配套耗材产品的研发生产和销售，主要的产品包括结肠透析设备及配套耗材，血液透析设备及配套耗材和自动化腹膜透析产品的研发
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王洪利）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王洪利、张颖），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108722602353L	否
注册地址	北京市海淀区万寿路西 2 号 1116 室	否
注册资本（元）	32,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中泰证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,068,281.79	22,622,263.97	-15.71%
毛利率%	22.84%	24.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,395,104.03	-19,735,621.76	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,180,380.62	-20,730,422.22	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.46%	-20.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.44%	-21.94%	-
基本每股收益	-0.1373	-0.6167	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,378,971.47	101,663,325.71	-4.21%
负债总计	19,867,209.02	19,675,404.76	0.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,291,274.99	82,668,119.62	-5.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.58	-5.04%
资产负债率%（母公司）	9.96%	11.19%	-
资产负债率%（合并）	20.40%	19.35%	-
流动比率	1454.73%	2015.37%	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,455,798.32	-1,893,414.29	
应收账款周转率	1.49	1.99	-
存货周转率	1.94	2.94	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.21%	-12.56%	-
营业收入增长率%	-15.71%	33.63%	-
净利润增长率%	-	-13,072.85%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司主要从事与肾病健康相关的医疗器械的研发、生产、销售和服务的高新技术企业，公司具备独立自主的研发和生产能力，公司拥有结肠透析、腹膜透析相关的 12 项知识产权，其中发明专利 11 项，外观设计专利 1 项，自主创新能力较强。主要产品包括结肠透析设备、耗材生产和销售 and 血液透析设备和耗材的销售。产品销售模式是通过“直销”和经销商“分销”，收入来源为是产品的销售。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,986,783.34	6.15%	6,158,511.27	6.06%	-2.79%
交易性金融资产	29,378,490.99	30.17%	37,218,466.70	36.61%	-21.06%
应收账款	11,293,910.42	11.60%	13,138,265.38	12.92%	-14.04%
预付款项	1,889,082.48	1.94%	2,352,847.39	2.31%	-19.71%
其他应收款	3,501,297.88	3.60%	3,214,069.44	3.16%	8.94%
存货	8,748,590.92	8.98%	6,449,554.43	6.34%	35.65%
其他流动资产	29,763.63	0.03%	222,097.04	0.22%	-86.60%
长期股权投资	4,735,451.94	4.86%	1,650,279.28	1.62%	186.95%
固定资产	3,556,612.87	3.65%	4,481,471.65	4.41%	-20.64%

在建工程	990,442.16	1.02%	920,442.16	0.91%	7.61%
使用权资产	9,739,400.76	10.00%	10,211,484.13	10.04%	-4.62%
无形资产	1,265,400.39	1.30%	1,332,486.63	1.31%	-5.03%
长期待摊费用	14,498,952.44	14.89%	10,937,254.75	10.76%	32.56%
递延所得税资产	64,485.07	0.07%	81,067.46	0.08%	-20.46%
其他非流动资产	1,700,306.18	1.75%	3,295,028.00	3.24%	-48.40%
应付账款	598,416.01	0.61%	388,756.73	0.38%	53.93%
预收款项	34,917.00	0.04%	26,717.00	0.03%	30.69%
合同负债	195,074.39	0.20%	86,100.88	0.08%	126.56%
应付职工薪酬	245,695.63	0.25%	302,357.89	0.30%	-18.74%
应交税费	675,706.38	0.69%	381,284.06	0.38%	77.22%
其他应付款	220,396.47	0.23%	226,447.37	0.22%	-2.67%
一年内到期的非流动负债	2,182,751.05	2.24%	1,988,621.01	1.96%	9.76%
其他流动负债	28,423.61	0.03%	11,193.12	0.01%	153.94%
租赁负债	7,753,261.86	7.96%	8,192,746.45	8.06%	-5.36%
预计负债	508,783.16	0.52%	647,300.22	0.64%	-21.40%
递延收益	7,405,000.00	7.60%	7,405,000.00	7.28%	0.00%
资产总计	97,378,971.47	100.00%	101,663,325.71	100.00%	-4.21%

项目重大变动原因：

- 1、存货：本期末较上年年末增加了 2,299,036.49 元，同比增幅 35.65%，主要原因是本期供应商推出特价产品，公司借此加大存货储备导致存货增加。
- 2、长期股权投资：本期末较上年年末增加了 3,085,172.66 元，同比增幅 186.95%，主要原因是本期对参股公司宝莱特智立的投资及产生的投资损益。
- 3、长期待摊费用：本期末较上年年末增加了 3,561,697.69 元，同比增幅 32.56%，主要是成都毕士大肾病医院的装修增加的费用所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,068,281.79	-	22,622,263.97	-	-15.71%
营业成本	14,712,536.25	77.16%	17,090,860.88	75.55%	-13.92%
毛利率%	22.84%	0.00%	24.45%	0.00%	
销售费用	1,684,019.80	8.83%	2,175,771.46	9.62%	-22.60%
管理费用	4,245,652.11	22.27%	3,931,171.58	17.38%	8.00%
研发费用	3,006,762.16	15.77%	20,139,063.48	89.02%	-85.07%

财务费用	207,531.37	1.09%	95,840.52	0.42%	116.54%
信用减值损失	27,143.07	0.14%	-130,962.61	-0.58%	-
其他收益	26,107.63	0.14%	67,157.43	0.30%	-61.12%
投资收益	-414,827.34	-2.18%	705,021.41	3.12%	-
公允价值变动收益	460,024.29	2.41%	710,136.99	3.14%	-35.22%
资产处置收益	325,554.88	1.71%	-	-	-
营业利润	-4,415,368.01	-23.16%	-19,568,613.39	-86.50%	
营业外收入	23,839.66	0.13%	20,000.00	0.09%	19.20%
营业外支出	60,667.09	0.32%	112,273.45	0.50%	-45.96%
净利润	-4,494,417.90	-23.57%	-19,819,906.21	-87.61%	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,455,798.32	-	-1,893,414.29	-	
投资活动产生的现金流量净额	3,552,376.48	-	1,006,589.53	-	252.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,286,229.79	-	-5,719,127.11	-	-

项目重大变动原因:

1、本期公司研发费用支出 3,006,762.16 元,比上年同期减少 17,132,301.32 元,下降幅度 85.07%, 主要是以下原因所致:

(1) 工资薪酬支出增加 424,235.63 元, 主要是研发人员较上年同期人数增加及本期发放研发绩效工资所致。

(2) 房租、物业费、使用权资产折旧减少 286,869.60 元, 主要是疫情房租减免所致。

(3) 直接材料费支出减少 55,816.67 元, 主要是研发直接投入减少所致。

(4) 检测费支出增加 42,463.53 元, 主要是研发产品本期检测项目增加所致。

(5) 咨询、会务费支出减少 74,479.75 元, 主要是上期有一笔 70,000.00 元的专利申请咨询费用支出。

(5) 技术服务费支出增加 117,418.87 元, 主要是本期与上年同期支付的服务项目不同, 项目金额不同产生的差异。

(6) 开发支出结转支出减少 17,396,364.79 元, 主要是去年同期美国必事达腹膜透析机研发项目因受疫情影响, 完成其无形资产以使其能够使用或出售在技术上的风险性加大, 不再符合公司研发支出资本化条件, 公司出于谨慎性考虑停止该项目的资本化, 相关支出结转了当期损益所致。

2、本期营业利润-4,415,368.01 元, 净利润-4,494,417.90 元, 较上年同期分别减少亏损 15,153,245.38 元、15,325,488.31 元, 主要原因: 虽然本期由于疫情原因营业收入降低 15.71%, 毛利减少, 但上期由于美国必事达腹膜透析项目开发支出结转当期损益导致上期利润较低。

3、本期投资收益-414,827.34 元, 较上期减少 1,119,848.75 元, 主要系本期持有的理财产品本金减少及对参股公司确认投资产生的损益所致。

4、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-2,455,798.32 元，较上年同期增加净流出 562,384.03 元，主要原因是：（1）本期因供应商推出特价产品，公司借此加大存货储备，购买商品支出较上年同期增加 1,409,093.15 元；（2）研发人员较上年同期人数增加及本期发放研发绩效工资，使支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 476,709.14 元；（3）本期收入虽然下降，但应收账款减少导致本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,352,738.71 元。报告期内实现净利润-4,494,417.90 元，与经营活动现金流量净额的差异主要系固定资产、使用权资产折旧影响金额 2,000,197.23 元，无形资产摊销影响金额 196,068.54 元，长期待摊费用影响金额 70,913.01 元，处置固定资产收益影响金额为 325,554.88 元，投资损失影响金额为 414,827.34 元，经营性应收减少 13,968,907.11 元等综合所致。

5、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 3,552,376.48 元，较上年同期增加净流入 2,545,786.95 元，主要是本期成都毕士大肾病医院的装修支出较上期减少 2,805,833.05 元，处置固定资产取得收益增加 950,000.00 元，取得理财收益较上期减少 1,309,689.91 元综合所致。

6、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,286,229.79 元，较上年同期减少净流出 4,432,897.32 元，主要原因本期偿还债务支付的现金较上年同期减少 4,480,000.00 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	325,554.88
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,926.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	460,024.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,827.43
非经常性损益合计	796,677.92
所得税影响数	10,569.07
少数股东权益影响额（税后）	832.26
非经常性损益净额	785,276.59

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川智立	子公司	血透耗材和设备的销售	30,000,000	20,881,915.72	15,846,379.98	15,007,586.82	658,833.81
三河晟景	子公司	结肠机生产、医疗器械销售	10,000,000	11,039,825.61	9,562,697.23	2,603,134.74	-104,037.41
成都毕士大	子公司	专科医院、血液透析；中医科	30,000,000	25,217,652.06	16,623,222.46		-1,679,521.48
美国必事达	子公司	医疗产品研发、制造、销售及服		361,857.41	361,857.41		-7,977.41

成都晟植	子公司	业务 医疗 技术 研 发、 销 售 医 疗 器 械	10,000,000	1,944,547.70	1,050,092.59	1,388,339.48	241,576.19
深圳智立	子公司	技术 开 发、 医 学 研 究 和 试 验；	10,000,000	753,498.30	-1,317,634.43		-381,254.85
江苏瑞锴	子公司	第二 类 医 疗 器 生 产； 三 类 医 疗 器 械 经 营；	10,000,000	7,934,096.34	4,381,949.85		-397,255.47
宝莱特智立	参股 公司	医 疗 器 械 生 产 销 售	18,000,000	21,087,134.72	13,529,862.69		-1,185,220.97

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川宝莱特智立医疗科技有限公 司	公司上游产业链	完善公司现有产业链，优化公司战略布局，增强公司业务拓展能力，开拓新的盈利空间。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司本着诚信、关爱、专业、创新、智慧的经营理念，始终以最大限度改善肾病患者生活质量为目标，用高质的产品和优异的服务，以实际行动积极履行着作为企业的社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2012年9月17日	-	正在履行中
无	董监高	同业竞争承诺	2012年9月17日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司实际控制人或控股股东及全体董事、监事、高级管理人员均出具了避免同

业竞争的声明函，不直接或通过其他企业间接从事与公司业务构成或可能构成竞争的经营活动。报告期内公司实际控制人、控股股东及董事、监事、高级管理人员均未发生违反的事宜。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
车	固定资产	抵押	287,131.90	2.95%	2019年9月2日本公司与一汽汽车金融有限公司签订了编号为PBJHD0430212DY的汽车抵押借款合同，借款365,000.00元，借款期限36个月。
总计	-	-	287,131.90	2.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该抵押为以购置车为抵押的无息贷款，对公司经营情况无重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,850,000	43.28%		13,850,000	43.28%
	其中：控股股东、实际控制人	2,406,000	7.52%		2,406,000	7.52%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,150,000	56.72%		18,150,000	56.72%
	其中：控股股东、实际控制人	18,018,000	56.31%		18,018,000	56.31%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工					
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数						146

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王洪利	19,188,000		19,188,000	59.96%	17,091,000	2,097,000	-	-
2	范德贵	3,129,308		3,129,308	9.78%		3,129,308	-	-
3	张颖	1,236,000		1,236,000	3.86%	927,000	309,000	-	-
4	浙商证券资管—国泰君安—浙商金惠新三板扬帆1号集合资产管理计划	1,080,000		1,080,000	3.37%		1,080,000	-	-

5	魏春木	624,000		624,000	1.95%		624,000	-	-
6	黄之波	555,000		555,000	1.73%		555,000	-	-
7	朱国文	400,000		400,000	1.25%		400,000	-	-
8	邱银英	300,000		300,000	0.94%		300,000	-	-
9	张军民	300,000		300,000	0.94%		300,000	-	-
10	向小菊	260,666		260,666	0.81%		260,666	-	-
	合计	27,072,974	-	27,072,974	84.59%	18,018,000	9,054,974	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王洪利、张颖，二人为夫妻关系，除以上情况外其他股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王洪利.	董事长	男	1964 年 7 月	2019 年 7 月 15 日	2022 年 7 月 14 日
王洪利	总经理	男	1964 年 7 月	2019 年 7 月 15 日	2022 年 7 月 14 日
张颖	董事	女	1974 年 4 月	2019 年 7 月 15 日	2022 年 7 月 14 日
张颖	副总经理、董 事会秘书	女	1974 年 4 月	2019 年 7 月 15 日	2022 年 7 月 14 日
龚亚东	董事	男	1961 年 6 月	2019 年 7 月 15 日	2022 年 7 月 14 日
李靖	董事	女	1976 年 7 月	2019 年 7 月 15 日	2022 年 7 月 14 日
田富林	董事	男	1969 年 4 月	2019 年 7 月 15 日	2022 年 7 月 14 日
杨金文	监事会主席	男	1970 年 7 月	2019 年 7 月 15 日	2022 年 7 月 14 日
郑秀连	监事	女	1980 年 12 月	2019 年 7 月 15 日	2022 年 7 月 14 日
郭东玉	监事	女	1979 年 1 月	2019 年 7 月 15 日	2022 年 7 月 14 日
崔跃茹	财务总监	女	1967 年 10 月	2019 年 7 月 15 日	2022 年 7 月 14 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东为王洪利，实际控制人为王洪利、张颖，两人为夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	23	16
生产研发人员	23	23
销售人员	19	19
财务人员	7	7
员工总计	72	65

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,986,783.34	6,158,511.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	29,378,490.99	37,218,466.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	11,293,910.42	13,138,265.38
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,889,082.48	2,352,847.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,501,297.88	3,214,069.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,748,590.92	6,449,554.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	29,763.63	222,097.04
流动资产合计		60,827,919.66	68,753,811.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	4,735,451.94	1,650,279.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	3,556,612.87	4,481,471.65
在建工程	五、10	990,442.16	920,442.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	9,739,400.76	10,211,484.13
无形资产	五、12	1,265,400.39	1,332,486.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	14,498,952.44	10,937,254.75
递延所得税资产	五、14	64,485.07	81,067.46
其他非流动资产	五、15	1,700,306.18	3,295,028.00
非流动资产合计		36,551,051.81	32,909,514.06
资产总计		97,378,971.47	101,663,325.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	598,416.01	388,756.73
预收款项	五、17	34,917.00	26,717.00
合同负债	五、18	195,074.39	86,100.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	245,695.63	302,357.89
应交税费	五、20	675,706.38	381,284.06
其他应付款	五、21	220,396.47	226,447.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	2,182,751.05	1,988,621.01
其他流动负债	五、23	28,423.61	11,193.12
流动负债合计		4,181,380.54	3,411,478.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、24	7,753,261.86	8,192,746.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	508,783.16	647,300.22
递延收益	五、26	7,405,000.00	7,405,000.00
递延所得税负债	五、14	18,783.46	18,880.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,685,828.48	16,263,926.70
负债合计		19,867,209.02	19,675,404.76
所有者权益：			
股本	五、27	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	57,381,488.75	57,381,488.75
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-398,039.14	-416,298.54
专项储备			
盈余公积	五、30	2,565,617.30	2,565,617.30
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-13,257,791.92	-8,862,687.89
归属于母公司所有者权益合计		78,291,274.99	82,668,119.62
少数股东权益		-779,512.54	-680,198.67
所有者权益合计		77,511,762.45	81,987,920.95
负债和所有者权益总计		97,378,971.47	101,663,325.71

法定代表人：王洪利

主管会计工作负责人：崔跃茹

会计机构负责人：崔跃茹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,628,589.99	1,904,216.43
交易性金融资产		29,378,490.99	37,218,466.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、1	374,321.75	2,046,732.24
应收款项融资			
预付款项		341,723.00	283,610.55
其他应收款	九、2	3,441,483.38	3,729,176.52
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		397,500.01	570,461.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,239.81
流动资产合计		35,562,109.12	45,756,903.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、3	75,941,924.54	69,856,751.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,915,643.95	2,089,766.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		408,164.70	723,553.76
无形资产		1,027,513.50	1,192,506.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		47,120.05	59,800.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,340,366.74	73,922,379.07
资产总计		114,902,475.86	119,679,282.33
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		395,621.53	299,607.76
预收款项		6,300.00	6,300.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		318,654.62	244,607.29
其他应付款		6,502,438.00	8,300,000.00
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		317,956.04	551,810.64
其他流动负债			
流动负债合计		7,540,970.19	9,402,325.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		0.00	87,588.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,905,000.00	3,905,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,905,000.00	3,992,588.98
负债合计		11,445,970.19	13,394,914.67
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,381,488.75	57,381,488.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,565,617.30	2,565,617.30
一般风险准备			
未分配利润		11,509,399.62	14,337,261.61
所有者权益合计		103,456,505.67	106,284,367.66
负债和所有者权益合计		114,902,475.86	119,679,282.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		19,068,281.79	22,622,263.97
其中：营业收入	五、32	19,068,281.79	22,622,263.97

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,907,652.33	43,542,230.58
其中：营业成本	五、32	14,712,536.25	17,090,860.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	51,150.64	109,522.66
销售费用	五、34	1,684,019.80	2,175,771.46
管理费用	五、35	4,245,652.11	3,931,171.58
研发费用	五、36	3,006,762.16	20,139,063.48
财务费用	五、37	207,531.37	95,840.52
其中：利息费用		209,875.69	92,718.02
利息收入		10,036.97	11,072.78
加：其他收益	五、38	26,107.63	67,157.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-414,827.34	705,021.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-414,827.34	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	460,024.29	710,136.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	27,143.07	-130,962.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	325,554.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,415,368.01	-19,568,613.39
加：营业外收入	五、43	23,839.66	20,000.00
减：营业外支出	五、44	60,667.09	112,273.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,452,195.44	-19,660,886.84
减：所得税费用	五、45	42,222.46	159,019.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,494,417.90	-19,819,906.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,494,417.90	-19,819,906.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-99,313.87	-84,284.45

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,395,104.03	-19,735,621.76
六、其他综合收益的税后净额		18,259.40	-179,174.41
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		18,259.40	-179,174.41
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		18,259.40	-179,174.41
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		18,259.40	-179,174.41
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,476,158.50	-19,999,080.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,376,844.63	-19,914,796.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-99,313.87	-84,284.45
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.1373	-0.6167
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.1373	-0.6167

法定代表人：王洪利

主管会计工作负责人：崔跃茹

会计机构负责人：崔跃茹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	九、4	1,682,264.13	3,659,396.93
减：营业成本	九、4	865,123.27	2,836,943.90
税金及附加		10,318.58	29,274.94
销售费用		388,510.11	566,320.46
管理费用		837,186.42	783,945.84
研发费用		2,515,437.25	2,073,459.60
财务费用		-21,911.91	93,129.17

其中：利息费用			92,718.02
利息收入		1,849.91	3,974.85
加：其他收益		1,329.41	3,567.41
投资收益（损失以“-”号填列）	九、5	-414,827.34	705,021.41
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		460,024.29	710,136.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		50,719.91	42,321.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,815,153.32	-1,262,629.26
加：营业外收入		1.31	20,000.00
减：营业外支出		30.00	106,203.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,815,182.01	-1,348,832.71
减：所得税费用		12,679.98	143,298.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,827,861.99	-1,492,131.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,827,861.99	-1,492,131.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,827,861.99	-1,492,131.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		23,509,946.67	22,157,207.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		210,978.75	63,867.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、48、(1)	146,067.78	824,594.56
经营活动现金流入小计		23,866,993.20	23,045,669.61
购买商品、接受劳务支付的现金		18,839,435.79	17,430,342.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,781,780.38	4,305,071.24
支付的各项税费		185,870.70	1,184,833.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、48、(2)	2,515,704.65	2,018,836.94
经营活动现金流出小计		26,322,791.52	24,939,083.90
经营活动产生的现金流量净额		-2,455,798.32	-1,893,414.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,300,000.00	51,040,356.19
取得投资收益收到的现金			1,309,689.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		950,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		9,250,000.00	52,350,046.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,197,623.52	5,003,456.57
投资支付的现金		3,500,000.00	46,340,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,697,623.52	51,343,456.57
投资活动产生的现金流量净额		3,552,376.48	1,006,589.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			4,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			98,309.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48、(3)	1,286,229.79	1,140,817.47
筹资活动现金流出小计		1,286,229.79	5,719,127.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,286,229.79	-5,719,127.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,923.70	-3,598.53
五、现金及现金等价物净增加额		-171,727.93	-6,609,550.40
加：期初现金及现金等价物余额		6,158,511.27	9,692,393.49
六、期末现金及现金等价物余额		5,986,783.34	3,082,843.09

法定代表人：王洪利

主管会计工作负责人：崔跃茹

会计机构负责人：崔跃茹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,624,088.88	4,763,823.68
收到的税费返还		1,329.41	1,369.07
收到其他与经营活动有关的现金		4,524,999.18	3,311,404.63
经营活动现金流入小计		8,150,417.47	8,076,597.38
购买商品、接受劳务支付的现金		257,601.41	1,334,607.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,792,469.96	1,721,717.80
支付的各项税费		44,023.34	447,264.19
支付其他与经营活动有关的现金		7,855,033.68	817,583.62

经营活动现金流出小计		9,949,128.39	4,321,172.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,798,710.92	3,755,424.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,300,000.00	51,040,356.19
取得投资收益收到的现金			1,309,689.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,300,000.00	52,350,046.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,679.12	
投资支付的现金		6,500,000.00	52,340,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,602,679.12	52,340,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,697,320.88	10,046.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			4,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			98,309.64
支付其他与筹资活动有关的现金		174,236.40	341,640.00
筹资活动现金流出小计		174,236.40	4,919,949.64
筹资活动产生的现金流量净额		-174,236.40	-4,919,949.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-275,626.44	-1,154,479.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,904,216.43	2,168,291.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,628,589.99	1,013,812.25

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

预计负债：

售后维修费用508,783.16元，见附注五、25。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

1. 公司概况

北京智立医学技术股份有限公司（以下简称“本公司”）注册地址：北京市海淀区万寿路西街 2 号 1116 室，总部地址：北京海淀区万寿路西街 2 号 1116 室。本公司及其子公司（以下简称“本公司”）的业务性质和主要经营活动包括：许可经营项目：生产医疗器械 II 类（以《医疗器械生产许可证》核定范围为准）；销售医疗器械 II、III 类（以《医疗器械经营企业许可证》核准范围为准）。一般经营项目：技术推广；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本公司财务报表已于 2022 年 8 月 19 日经公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除交易性金融资产以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营能力的重大事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三、21“收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2022 年 1-6 月的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司美国必事达医疗有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买

日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的上年年末数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间上年年末起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的上年年末数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司上年年末所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）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折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资

产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目，按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违

约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

a) 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收非关联方款项

应收账款组合 2 应收关联方款项

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

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 无风险组合

其他应收款组合 2 备用金组合

其他应收款组合 3 往来款组合

其他应收款组合 4 外部垫付款组合

其他应收款组合 5 押金及保证金组合

对于长期应收工程款、应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除长期应收工程款、应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

10. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司将计提或转回的合同资产损失准备计入当期损益。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 无风险组合

合同资产组合 2 账龄组合

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

11. 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、在途物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其

账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资

单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13. 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、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定

资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

15. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 预计负债

当与产品质量保证/亏损合同或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工

教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）本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）本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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 收入

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

入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，

或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

销售收入是指公司财务收到营销部传递终端客户发票申请单/销售出库单，同时传递合同评审表（中标书、合同书），开出销售发票，客户取得相关商品控制权时确认收入；财务收到营销部传递经销商发票申请单/销售出库单时，同时传递上合同评审表，财务根据预收款项开出发票确认收入。

22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定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，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

对于本公司收到的财政贷款贴息，在收到当期直接冲减财务费用。除财政贷款贴息之外本公司收到的政府补助采用总额法进行会计核算。

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益;

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

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

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点:

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。

已确认的政府补助需要退回的, 本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

2) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 本公司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, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

（3）所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

(a) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(b) 后续计量

本公司采用年限平均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，本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，本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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(c) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计变更

无

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应交流转税	25%、20%

2. 税收优惠

(1) 公司于2011年12月21日获取“海国税批[2011]912056号”批文，依据《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)，公司软件产品“结肠途径治疗系统 V1.01”，按照实际税负超过3%的部分，享受增值税即征即退政策，自2011年1月1日执行。

(2) 三河晟景医疗器械有限公司、四川智立医学技术有限公司、毕士大（成都）医院有限公司、北医瑞林（北京）医学研究有限公司和成都晟植医学技术有限公司依据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018] 77 号）符合第一条：“自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“上年年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“期初余额”系指 2022 年 1 月 1 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	106,584.14	53,019.01
银行存款	5,880,199.20	6,105,492.26
合计	5,986,783.34	6,158,511.27
其中：存放在境外的款项总额	355,146.01	345,199.72

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,378,490.99	37,218,466.70
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
非保本理财产品	29,378,490.99	37,218,466.70
非上市信托产品		
合计	29,378,490.99	37,218,466.70

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	10,431,092.34	13,450,351.93
1 至 2 年	1,208,196.68	86,320.00
2 至 3 年	21,860.00	1,160.00
3 至 4 年	2,100.00	3,180.00
4 至 5 年	13,640.00	12,300.00
5 年以上	141,717.50	140,817.50
合计	11,818,606.52	13,694,129.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,818,606.52	100.00	524,696.10	4.44	11,293,910.42
合计	11,818,606.52	100.00	524,696.10	4.44	11,293,910.42

(续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,694,129.43	100.00	555,864.05	4.06	13,138,265.38
合计	13,694,129.43	100.00	555,864.05	4.06	13,138,265.38

按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,431,092.34	312,932.77	3.00
1 至 2 年	1,208,196.68	60,409.83	5.00
2 至 3 年	21,860.00	2,186.00	10.00
3 至 4 年	2,100.00	630.00	30.00
4 至 5 年	13,640.00	6,820.00	50.00
5 年以上	141,717.50	141,717.50	100.00
合计	11,818,606.52	524,696.10	4.44

(3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	555,864.05	-31,167.95				524,696.10
合计	555,864.05	-31,167.95				524,696.10

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,611,787.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 186,559.47 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,852,509.45	98.06	2,272,581.94	96.59
1-2 年	36,573.03	1.94	80,265.45	3.41
合计	1,889,082.48	100.00	2,352,847.39	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 1,421,576.12 元，占预付账款期

末余额合计数的比例为 75.25%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,501,297.88	3,214,069.44
合计	3,501,297.88	3,214,069.44

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	543,941.00	395,467.68
1 至 2 年	2,187,280.00	2,078,218.75
2 至 3 年	140,468.75	82,000.00
3 至 4 年	659,500.00	699,837.50
4 至 5 年	10,000.00	57,764.85
5 年以上	79,762.05	16,409.70
合计	3,620,951.80	3,329,698.48

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	99,298.65	95,588.82
押金及保证金	3,283,996.80	3,209,986.80
个人社保公积金	30,747.48	24,122.86
备用金	206,908.87	
合计	3,620,951.80	3,329,698.48

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021年1月1日余额	100,629.04		15,000.00	115,629.04
2021年1月1日其他 应收款账面余额在 本期	100,629.04		15,000.00	115,629.04
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,024.88			4,024.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	104,653.92		15,000.00	119,653.92

4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及保证金 组合	100,629.04	4,024.88				104,653.92
单项认定	15,000.00					15,000.00
合计	115,629.04	4,024.88				119,653.92

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
南通市海门区 临江新区管理 委员会	押金及 保证金	2,000,000.00	1-2年	55.23	60,000.00
四川省交通厅	押金及	650,000.00	3-4年	17.95	19,500.00

老干部休养所	保证金				
北京德必汇瀚 企业管理有限 公司	押金及 保证金	170,820.00	1-2 年	4.72	5,124.60
成都高投置业 有限公司	押金及 保证金	130,983.60	2-3 年:73,218.75 元, 5 年以上: 57,764.85 元	3.62	3,929.51
四川护理职业 学院附属医院 (四川省第三 人民医院)	押金及 保证金	129,890.00	1 年以内	3.59	3,896.70
合计		3,081,693.60		85.11	92,450.81

- 7) 本期无涉及政府补助的应收款项
- 8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	370,493.24		370,493.24	478,281.12		478,281.12
在产品	357,902.04		357,902.04	266,810.70		266,810.70
库存商品	7,976,096.80		7,976,096.80	5,339,128.50		5,339,128.50
发出商品	44,098.84		44,098.84	365,334.08		365,334.08
合计	8,748,590.92		8,748,590.92	6,449,554.40		6,449,554.40

7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	28,273.53	212,267.39

预缴企业所得税	1,490.10	9,829.65
合计	29,763.63	222,097.04

8. 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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
一、联营企业					
四川宝莱特智立医疗科技有限公司	1,650,279.28	3,500,000.00		-414,827.34	
合计	1,650,279.28	3,500,000.00		-414,827.34	

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	处置投资减少的投资损益		
一、联营企业					
四川宝莱特智立医疗科技有限公司				4,735,451.94	
合计				4,735,451.94	

9. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,556,612.87	4,481,471.65
合计	3,556,612.87	4,481,471.65

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	5,072,984.96	2,836,148.28	1,092,527.20	438,178.89	9,439,839.33
2.本期增加金额	5,599.00		137,568.76	18,516.54	161,684.30
(1) 购置	5,599.00		137,568.76	18,516.54	161,684.30
3.本期减少金额	807,964.60				807,964.60
(1) 处置或报废	807,964.60				807,964.60
4.外币报表折算差		11,577.11	338.59	163.16	12,078.86
5.期末余额	4,270,619.36	2,847,725.39	1,230,434.55	456,858.59	8,805,637.89
二、累计折旧					
1.上年年末余额	2,407,053.02	1,632,164.36	641,444.11	277,706.19	4,958,367.68
2.本期增加金额	323,639.60	150,864.61	49,322.99	47,898.49	571,725.69
(1) 计提	323,639.60	150,864.61	49,322.99	47,898.49	571,725.69

3.本期减少金额	292,811.51				292,811.51
（1）处置或报废	292,811.51				292,811.51
4.外币报表折算差		11,241.41	338.59	163.16	11,743.16
5.期末余额	2,437,881.11	1,794,270.38	691,105.69	325,767.84	5,249,025.02
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,832,738.25	1,053,455.01	539,328.86	131,090.75	3,556,612.87
2.上年年末账面价值	2,665,931.94	1,203,983.92	451,083.09	160,472.70	4,481,471.65

说明：2019年9月2日，本公司购入特斯拉轿车1台，购入价格439,200.00元，其中贷款金额365,000.00元，自2019年10月起，分36个月还清，每期还款金额为10,138.89元。

- (2) 本期暂无闲置的固定资产。
- (3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。
- (6) 本期无固定资产清理情况

10. 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	990,442.16	920,442.16
合计	990,442.16	920,442.16

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供氧系统设备	228,500.00		228,500.00	158,500.00		158,500.00
海尔中央空调	445,546.00		445,546.00	445,546.00		445,546.00
消防工程	316,396.16		316,396.16	316,396.16		316,396.16
合计	990,442.16		990,442.16	920,442.16		920,442.16

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	12,300,248.81	12,300,248.81
2. 本期增加金额	956,388.17	956,388.17
(1) 房屋租赁	956,388.17	956,388.17
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,256,636.98	13,256,636.98
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,088,764.68	2,088,764.68
2. 本期增加金额	1,428,471.54	1,428,471.54
(1) 计提	1,428,471.54	1,428,471.54
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,517,236.22	3,517,236.22
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,739,400.76	9,739,400.76
2. 期初账面价值	10,211,484.13	10,211,484.13

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	著作权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	7,248,166.49	140,000.00	811,566.82	8,199,733.31
2. 本期增加金额			128,982.30	128,982.30
(1) 购置			128,982.30	128,982.30
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,248,166.49	140,000.00	940,549.12	8,328,715.61
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	6,093,255.86	140,000.00	633,990.82	6,867,246.68
2. 本期增加金额	162,353.22		33,715.32	196,068.54
(1) 计提	162,353.22		33,715.32	196,068.54
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,255,609.08	140,000.00	667,706.14	7,063,315.22

三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	992,557.41		272,842.98	1,265,400.39
2. 上年年末账面价值	1,154,910.63		177,576.00	1,332,486.63

13. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,937,254.75	3,632,610.70	70,913.01		14,498,952.44
合计	10,937,254.75	3,632,610.70	70,913.01		14,498,952.44

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	269,995.20	63,423.05	334,609.77	78,881.96
内部交易未实现利润	4,248.10	1,062.02	8,742.01	2,185.50
合计	274,243.30	64,485.07	343,351.78	81,067.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	75,133.84	18,783.46	75,520.12	18,880.03
合计	75,133.84	18,783.46	75,520.12	18,880.03

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	374,354.82	336,883.32
可抵扣亏损	18,932,964.21	13,937,598.88
合计	19,307,219.03	14,274,482.20

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2023	910,793.74	910,793.74	
2024	1,597,008.70	1,812,502.01	
2025	2,817,277.92	2,826,710.85	
2026	7,800,449.02	8,387,592.28	
2027	5,807,434.83		
合计	18,932,964.21	13,937,598.88	

15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	1,700,306.18		1,700,306.18	3,295,028.00		3,295,028.00
合计	1,700,306.18		1,700,306.18	3,295,028.00		3,295,028.00

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	304,276.94	179,429.93
1 年以上	294,139.07	209,326.80
合计	598,416.01	388,756.73

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,700.00	3,100.00
1 年以上	21,217.00	23,617.00
合计	34,917.00	26,717.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	195,074.39	86,100.88
合计	195,074.39	86,100.88

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	302,357.89	4,477,701.96	4,534,364.22	245,695.63
二、离职后福利—设定提存计划		216,916.16	216,916.16	
三、辞退福利		30,500.00	30,500.00	
合计	302,357.89	4,725,118.12	4,781,780.38	245,695.63

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	302,357.89	4,245,924.19	4,302,586.45	245,695.63
二、职工福利费		77,148.12	77,148.12	
三、社会保险费		109,885.65	109,885.65	
其中：医疗保险费		105,934.38	105,934.38	
工伤保险费		3,356.31	3,356.31	
生育保险费		594.96	594.96	
四、住房公积金		43,504.00	43,504.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,240.00	1,240.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	302,357.89	4,477,701.96	4,534,364.22	245,695.63

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		210,049.26	210,049.26	

2、失业保险费		6,866.90	6,866.90
合计		216,916.16	216,916.16

20. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	355,642.55	91,476.19
企业所得税	261,687.13	251,952.16
个人所得税	15,873.08	20,555.89
城市维护建设税	22,118.31	7,704.79
教育费附加	17,231.16	5,125.40
印花税	3,154.15	4,469.63
合计	675,706.38	381,284.06

21. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	220,396.47	226,447.37
合计	220,396.47	226,447.37

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	183,852.90	140,889.47
其他往来款	11,100.00	
保证金	11,789.47	85,557.90
社保	13,654.10	
合计	220,396.47	226,447.37

2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	2,182,751.05	1,988,621.01

合计	2,182,751.05	1,988,621.01
----	--------------	--------------

23. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	28,423.61	11,193.12
合计	28,423.61	11,193.12

24. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	7,753,261.86	8,192,746.45
合计	7,753,261.86	8,192,746.45

25. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	508,783.16	647,300.22	售后维护费
合计	508,783.16	647,300.22	售后维护费

26. 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,405,000.00			7,405,000.00	收到补助款
合计	7,405,000.00			7,405,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长三角药物高等研究院新药与平台强化项目	3,500,000.00					3,500,000.00	与收益相关
一种便携式腹膜透析机及配套耗材	3,905,000.00					3,905,000.00	与收益相关
合计	7,405,000.00					7,405,000.00	

27. 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00						32,000,000.00

28. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	57,381,488.75			57,381,488.75
合计	57,381,488.75			57,381,488.75

29. 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-416,298.54	18,259.40				18,259.40		-398,039.14
外币财务报表折算差额	-416,298.54	18,259.40				18,259.40		-398,039.14
其他综合收益合计	-416,298.54	18,259.40				18,259.40		-398,039.14

30. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,565,617.30			2,565,617.30
合计	2,565,617.30			2,565,617.30

31. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,862,687.89	12,592,847.41
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-8,862,687.89	12,592,847.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,395,104.03	-21,455,535.30
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-13,257,791.92	-8,862,687.89

32. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,033,272.96	14,706,987.83	22,545,219.76	17,075,760.98
其他业务	35,008.83	5,548.42	77,044.21	15,099.90
合计	19,068,281.79	14,712,536.25	22,622,263.97	17,090,860.88

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	境内本部	合计
商品类型		
耗材	16,559,915.79	16,559,915.79
机器	2,259,020.88	2,259,020.88
软件	214,336.29	214,336.29
其他	35,008.83	35,008.83
合计	19,068,281.79	19,068,281.79
按经营地区分类		
境内	19,068,281.79	19,068,281.79
合计	19,068,281.79	19,068,281.79

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	20,043.74	52,086.46
资源税	1,755.29	
教育费附加	12,561.66	37,204.60
车船使用税	5,050.00	7,250.00
印花税	11,739.95	12,981.60
合计	51,150.64	109,522.66

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	895,809.71	1,119,367.47
售后服务费	278,636.28	317,396.54
固定资产折旧	277,623.80	308,961.30
差旅费及交通费	44,031.95	70,972.30
办公费	8,320.78	33,234.67
房租物业费	29,245.26	
使用权资产折旧	72,507.21	
市场、会议费	20,176.28	164,923.66
业务招待费	57,668.53	33,503.97
其他		127,411.55
合计	1,684,019.80	2,175,771.46

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,190,784.35	2,031,921.37
房租及物业费	184,857.70	393,997.41
使用权资产折旧	983,744.60	618,033.53
中介费、专利费（审计、咨询、 服务费等）	257,129.09	198,399.66
固定资产折旧	239,638.39	217,227.49
无形资产摊销	27,092.88	8,090.64
汽车费用(保险、维修、加油等)	124,160.31	170,722.38
办公费	171,208.56	180,879.11

差旅、交通费	41,205.96	70,291.30
职工教育经费	1,240.00	
其他	24,590.27	41,608.69
合计	4,245,652.11	3,931,171.58

36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,620,217.89	1,195,982.26
房租、物业费	954.7	142,279.33
使用权资产折旧	220,006.51	365,551.50
无形资产摊销	168,975.66	162,353.16
差旅费	30,393.88	28,603.85
直接材料费	86,086.87	141,903.54
办公费	19,277.77	12,302.33
检测费	54,326.74	11,863.21
固定资产折旧	52,194.24	32,952.58
咨询、会务费	8,827.18	83,306.93
业务招待费	18,053.00	-
技术服务费	683,018.87	565,600.00
文献/信息传播/知识产权	11,172.20	
设备费	33,256.63	
开发支出结转		17,396,364.79
合计	3,006,762.16	20,139,063.48

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	209,875.69	92,718.02
减：利息收入	10,036.97	11,072.78
手续费支出	7,692.65	14,195.28
合计	207,531.37	95,840.52

38. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件退税		62,498.02
增值税返还		1,369.07
稳岗补贴	9,915.62	
个税返还	3,740.22	3,290.34
小规模纳税人税收优惠	306.49	
“六税两费”优惠减免	12,145.30	
合计	26,107.63	67,157.43

39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		352,986.29
处置交易性金融资产取得的投资收益		352,035.12
权益法核算的长期股权投资收益	-414,827.34	
合计	-414,827.34	705,021.41

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	460,024.29	710,136.99
合计	460,024.29	710,136.99

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	31,167.95	-154,545.76
其他应收款坏账损失	-4,024.88	-14,658.22
应收票据坏账损失		38,241.37
合计	27,143.07	-130,962.61

42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

固定资产处置损益	325,554.88	
合计	325,554.88	

43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	23,838.35		23,838.35
其他	1.31	20,000.00	1.31
合计	23,839.66	20,000.00	23,839.66

44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		6,070.00	
滞纳金罚款	30.00	106,203.45	30.00
非常损失	60,637.09		60,637.09
合计	60,667.09	112,273.45	60,667.09

45. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,736.64	167,991.44
递延所得税费用	16,485.82	-8,972.07
合计	42,222.46	159,019.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,452,195.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,113,048.86
子公司适用不同税率的影响	-41,257.96
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	-102,946.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,013.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-66,278.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,361,740.82
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	42,222.46

46. 其他综合收益

详见附注五、29。

47. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,216.10	290,231.44
利息收入	10,036.97	11,072.78
补贴收入	36,120.05	503,290.34
营业外收入	23,839.66	20,000.00
押金及保证金	64,855.00	
合计	146,067.78	824,594.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	2,306,147.56	553,378.67
往来款及其他	209,557.09	1,465,458.27
合计	2,515,704.65	2,018,836.94

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

房屋租赁	1,286,229.79	1,140,817.47
合计	1,286,229.79	1,140,817.47

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,494,417.90	-21,582,627.37
加：信用减值损失	-27,143.07	98,769.73
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,000,197.23	3,431,382.80
无形资产摊销	196,068.54	356,992.37
长期待摊费用摊销	70,913.01	266,963.53
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）	-325,554.88	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-460,024.29	-928,603.69
财务费用（收益以“-”号填列）	231,694.24	312,722.65
投资损失（收益以“-”号填列）	414,827.34	-1,970,993.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,582.39	1,232.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-96.57	-907.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,299,036.49	926,503.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,644,419.69	-2,597,024.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	575,772.44	-1,384,270.43
递延收益的增加（减少以“-”号填列）		500,000.00
开发支出结转损益		17,362,165.03
经营活动产生的现金流量净额	-2,455,798.32	-5,207,694.92
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	5,986,783.34	6,158,511.27
减：现金的上年年末余额	6,158,511.27	9,692,393.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-171,727.93	-3,533,882.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	5,986,783.34	6,158,511.27
其中：库存现金	106,584.14	53,019.01
可随时用于支付的银行存款	5,880,199.20	6,105,492.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,986,783.34	6,158,511.27

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	287,131.90	抵押贷款购置
合计	287,131.90	

说明：2019年9月2日，本公司购入特斯拉轿车1台，购入价格439,200.00元，其中贷款金额365,000.00元，自2019年10月起，分36个月还清，每期还款金额为10,138.89元。

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
三河晟景医疗器械有限公司	河北廊坊市三河市燕郊开发区	河北省廊坊市三河市燕郊开发区	销售医疗器械	100		投资设立

		迎宾路西潮白大街 10 号 1 号生产 厂房				
美国必事达医疗有限 公司	美国伊利诺州	美国德拉华州	医疗产品研 发、制造、销 售及服务	100		投资设立
四川智立医学技术有 限公司	成都高新区科园 南路 88 号 2 栋 4 层 401 号	都高新区科园南 路 88 号 2 栋 4 层 401 号	医学技术研 发、技术推广 等	100		投资设立
毕士大（成都）肾病医 院有限公司	四川省成都市郫 都区犀浦镇犀团 路 500 号附 1 号	四川省成都市郫 都区犀浦镇犀团 路 500 号附 1 号	慢病管理、肾 脏病治疗、血 液透析服务	100		投资设立
成都晟植医学技术有 限公司	四川省成都高新 区科园南路 88 号 2 栋 4 层 401 号	四川省成都高新 区科园南路 88 号 2 栋 4 层 401 号	医疗技术研 发、技术推广、 技术咨询，销 售医疗器械		100	投资设立
深圳智立医学技术有 限公司	深圳市前海深港 合作区湾一路 1 号 A 栋 201 室	深圳市前海深港 合作区湾一路 1 号 A 栋 201 室	医疗器械开 发、医疗设备 租赁	100		投资设立
江苏瑞锴医药技术有 限公司	江苏省南通市海 门市临江镇洞庭 湖路 100 号	江苏省南通市海 门市临江镇洞庭 湖路 100 号	生物技术、医 药技术、医疗 器械研发、技 术咨询、技术 服务等	75		投资设立

八、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是王洪利。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张颖	董事, 董事会秘书, 副总经理
龚亚东	董事

田富林	董事
李靖	董事
杨金文	监事会主席
郑秀连	监事
郭东玉	职工监事
崔跃茹	财务总监

4. 关联交易情况

(1) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	687,000.00	608,640.00

(3) 其他关联交易：无

5. 关联方应收应付款项

本期末无关联方应收应付款项。

九、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	59,775.00	2,100,105.40
1 至 2 年	317,200.00	
2 至 3 年	-	
3 至 4 年		900.00
4 至 5 年		
5 年以上	141,717.50	140,817.50
合计	518,692.50	2,241,822.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	300,000.00	57.84			300,000.00
按组合计提坏账准备	218,692.50	42.16	144,370.75	66.02	74,321.75
合计	518,692.50	100.00	144,370.75	27.83	374,321.75

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	300,000.00	13.38	-		300,000.00
按组合计提坏账准备	1,941,822.90	86.62	195,090.66	10.05	1,746,732.24
合计	2,241,822.90	100.00	195,090.66	8.70	2,046,732.24

①按单项计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
深圳智立医学技术有限公司	300,000.00	-	-
合计	300,000.00	-	-

②按组合计提坏账准备

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	59,775.00	1,793.25	3.00
1 至 2 年	17,200.00	860.00	5.00
2 至 3 年	-	-	10.00
3 至 4 年	-	-	30.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	141,717.50	141,717.50	100.00
合计	218,692.50	144,370.75	27.83

(3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	195,090.66	-50,719.91				144,370.75
合计	195,090.66	-50,719.91				144,370.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 423,695.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 81.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 49,373.25 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,441,483.38	3,729,176.52
合计	3,441,483.38	3,729,176.52

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额

1 年以内	1,917,325.63	2,545,838.77
1 至 2 年	340,820.00	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	1,203,450.00	1,211,037.50
4 至 5 年	5,000.00	-
5 年以上	18,997.20	16,409.70
合计	3,485,592.83	3,773,285.97

2) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,650,044.11	2,925,849.77
押金及保证金	829,817.20	844,817.20
社保及公积金	5,731.52	2,619.00
合计	3,485,592.83	3,773,285.97

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	29,109.45		15,000.00	44,109.45
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	29,109.45		15,000.00	44,109.45

3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及保证金组合	29,109.45					29,109.45
单项认定	15,000.00					15,000.00
合计	44,109.45					44,109.45

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳智立医学技术有限公司	往来款	1,770,000.00	1 年以内 1,600,000.00 元, 1-2 年 170,000.00 元	50.78	-
四川省交通厅老干部休养所	押金及保证金	650,000.00	3-4 年	18.65	19,500.00
毕士大(成都)肾病医院有限公司	往来款	553,450.00	3-4 年	15.88	-
四川智立医学技术有限公司	往来款	227,295.46	1 年以内	6.52	-
北京德必汇瀚企业管理有限公司	押金及保证金	170,820.00	1-2 年	4.90	5,124.60
合计		3,371,565.46		96.73	24,624.60

3. 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,206,472.60		71,206,472.60	68,206,472.60		68,206,472.60
对联营、合营企业投资	4,735,451.94		4,735,451.94	1,650,279.28		1,650,279.28
合计	75,941,924.54		75,941,924.54	69,856,751.88		69,856,751.88

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余
-------	--------	------	-----	------	---------	---------

			少		备	额
四川智立医学技术有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
三河晟景医疗器械有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏瑞锴医药技术有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
毕士大(成都)肾病医院有限公司	22,000,000.00	3,000,000.00		25,000,000.00		
美国必事达医疗有限公司	19,706,472.60			19,706,472.60		
合计	68,206,472.60	3,000,000.00		71,206,472.60		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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	其他权益变动
一、联营企业						
四川宝莱特智立医疗科技有限公司	1,650,279.28	3,500,000.00		-414,827.34		
合计	1,650,279.28	3,500,000.00		-414,827.34		

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
四川宝莱特智立医疗科技有限公司				4,735,451.94	
合计				4,735,451.94	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,682,264.13	865,123.27	3,659,396.93	2,836,943.90
合计	1,682,264.13	865,123.27	3,659,396.93	2,836,943.90

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	境内本部	合计

商品类型		
耗材	1,682,264.13	1,682,264.13
合计	1,682,264.13	1,682,264.13
按经营地区分类		
境内	1,682,264.13	1,682,264.13
合计	1,682,264.13	1,682,264.13

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		352,986.29
处置交易性金融资产取得的投资收益		352,035.12
权益法核算的长期股权投资收益	-414,827.34	
合计	-414,827.34	705,021.41

十、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	325,554.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,926.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	460,024.29	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,827.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	10,569.07	
少数股东权益影响额（税后）	832.26	
合计	785,276.59	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.46	-0.1373	-0.1373
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.44	-0.1619	-0.1619

（2）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,395,104.03
非经常性损益	B	785,276.60
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	-5,180,380.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	82,668,119.62
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	
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	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	18,259.40
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	3.00
报告期月份数	M	6.00
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	80,479,697.31
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	-5.46%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	-6.44%

(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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,395,104.03
非经常性损益	2	785,276.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5,180,380.63
期初股份总数	4	32,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11 - 8 \times 9/11 - 10$	32,000,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	-0.1373
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	-0.1619

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。

北京智立医学技术股份有限公司

二〇二二年八月十九日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

北京智立医学技术股份有限公司

董事会

二〇二二年八月十九日