

**Hake**<sup>®</sup>

华克医疗

NEEQ : 837371

华克医疗科技（北京）股份公司

Hake Medical Technology (Beijing) Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



**北京市经济和信息化局**  
Beijing Municipal Bureau of Economy and Information Technology

关于对2021年度第二批拟认定北京市专精特新“小巨人”企业名单进行公示的通知

来源：中小企业处 发布日期：2022-02-10 10:46 【字体：大 中 小】 打印

各有关单位：  
按照国家和北京市专精特新“小巨人”企业相关政策要求，我局组织开展了北京市2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业征集及评审工作。现将拟认定企业名单向社会进行公示，公示时间为2022年2月10日至2022年2月16日。公示期间，如有单位或个人对以上企业有异议的，可在公示期间以书面形式向我局反映，请注明真实姓名和联系方式，并提供证明材料。  
联系电话：010-55578439；  
邮箱：zhongxiaochu@jxj.beijing.gov.cn

序号	企业名称	所属区域
699	北京新源油机设备有限公司	大兴
700	北京天星海利威通信公司	大兴
701	北京新源油机设备有限公司	大兴
702	北京天星海利威通信公司	大兴
703	北京天星海利威通信公司	大兴
704	北京天星海利威通信公司	大兴
705	北京天星海利威通信公司	大兴
706	北京天星海利威通信公司	大兴
707	北京天星海利威通信公司	大兴
708	北京天星海利威通信公司	大兴
709	北京天星海利威通信公司	大兴
710	北京天星海利威通信公司	大兴
711	北京天星海利威通信公司	大兴
712	北京天星海利威通信公司	大兴
713	北京天星海利威通信公司	大兴
714	华克医疗科技（北京）股份公司	大兴
715	北京天星海利威通信公司	大兴

2022年2月10日，北京市经济和信息化局公布“北京市2021年度第二批专精特新“小巨人”企业名单公示，华克医疗科技（北京）股份公司已顺利通过公示期，正式获批“北京市专精特新小巨人企业”认定。



2022年6月，华克移动核酸防护采样站投入使用，助力疫情防控工作高效开展。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	110

## 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。

公司负责人刘爱娣、主管会计工作负责人郑迪娜及会计机构负责人（会计主管人员）李晓雪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内容的真实性、准确性和完整性	<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
1、宏观经济周期引起的行业风险	公司所处行业下游对宏观经济周期具有一定的刚性，其所面临的宏观经济周期风险主要来自上游。本行业原材料价格跟随钢铁和有色金属市场价格水平波动。随着国家经济发展思路从需求端管理转变为供给侧改革，诸如钢铁、有色金属等传统行业持续去产能，未来有可能形成价格支撑。此外，经济复苏时，建筑行业 and 汽车工业的增长会在较大程度上增加钢铁和铅矿的需求，因此可能会导致本行业原材料成本增加。
2、行业规范风险及市场竞争风险	公司所在行业虽法规、标准健全,但是由于各地厂家对法规标准的理解差异，导致产品参差不齐，价格差异较大，行业竞争无序、不够规范。未来,随着行业规模扩大，竞争日趋规范，可能会对行业竞争格局产生一定的影响。
3、营运资金不足风险	公司主要客户是大中型医院，公司应收账款为分期回款，回款一般具有滞后性。当前应收账款占用资金处于较高水平。随着公司业务未来的持续快速扩张，公司还需要投入大量资金用于扩大生产规模。同时，应收账款回收时间延长，公司可能出现经营活动现金流量短缺的情况。一旦出现资金短缺或客户回款滞后，将影响公司资金周转及使用效率，影响公司经营业务的持续发展。

4、实际控制人控制不当风险	截至目前，公司的第一大股东刘爱娣直接持有公司 58.06%的股份，通过华克元翔间接持有公司 9.8714%的股份，通过华克元信间接持有公司 0.0184%的股份。公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但制度如果不能得到严格执行，则公司存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。
5、公司生产、经营及办公场地稳定性风险	公司目前的生产、经营及办公场地是租赁所得，出租方为北京东腾普达科技发展有限公司，业主方为北京兴丰东城投资有限公司，有租赁合同及房本复印件等合法租赁手续，租赁期限自 2015 年 4 月 10 日起至 2025 年 4 月 9 日止，共计 10 年。虽然三方约定，在租赁期届满前，同等条件下华克医疗拥有对此房屋的优先承租权，但租赁期限届满后，存在租金大幅上涨的可能，如三方不能就续约问题达成一致，华克医疗将面临更换生产、经营及办公场地的风险。
6、突发事件风险	突发事件是公司面临的不可抗力因素，特别是自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨、泥石流等会对交通和医院造成破坏，导致公司业务受到较大影响。大规模的疫情事件也会影响医疗行业，如“新冠肺炎”、“非典”、“禽流感”等流行性疾病的发生。战争、恐怖袭击事件、政局动荡等事件对本行业也有影响。这些突发事件都将会影响医院开展正常诊疗业务，给公司的正常运营带来风险。
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		释义
公司本公司/股份公司/华克医疗	指	华克医疗科技(北京)股份公司
股东大会	指	华克医疗科技(北京)股份公司股东大会
董事会	指	华克医疗科技(北京)股份公司董事会
监事会	指	华克医疗科技(北京)股份公司监事会
主办券商/国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司高级管理人员	指	公司经理、副经理、财务负责人、信息披露负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	华克医疗科技(北京)股份公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》及相关规则文件

元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	华克医疗科技（北京）股份公司
英文名称及缩写	Hake Medical Technology (BeiJing)Co.,Ltd.hake Hake
证券简称	华克医疗
证券代码	837371
法定代表人	刘爱娣

### 二、 联系方式

董事会秘书	张磊
联系地址	北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地天富街9号6幢东侧
电话	010-56330905
传真	010-56330904
电子邮箱	Hakezhanglei@163.com
公司网址	www.hake.net.cn
办公地址	北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地天富街9号6幢东侧
邮政编码	102600
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	公司档案室

### 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	2005年3月30日
挂牌时间	2016年6月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-其他医疗设备及器械制造（C3589）
主要业务	公司主要业务为医院放射科、放疗科和核医学科室提供建设运营全周期服务。包括：防护制品和监测仪器的制造与销售、防护工程的设计与施工、辐射防护管理、辐射防护培训以及相关科室的咨询和配套服务。
主要产品与服务项目	为医疗行业提供一站式辐射防护整体解决方案，涵盖防护工程、防护制品、监测仪器和相关技术服务四大类。
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘爱娣）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘爱娣），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	911101157733764136	否
注册地址	北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地天富街9号6幢东侧	否
注册资本（元）	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街95号 投资者沟通电话号码：95310
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国金证券

#### 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	27,160,669.67	41,059,433.57	-33.85%
毛利率%	25.53%	34.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,788,146.41	-5,031,239.65	-15.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,096,007.18	-5,050,045.71	-20.71%
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）	-9.02%	-8.07%	-
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）	-9.50%	-8.10%	-
基本每股收益	-0.19	-0.17	11.76%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,088,654.84	145,771,206.67	0.22%
负债总计	84,815,148.18	78,709,553.60	7.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,273,506.66	67,061,653.07	-8.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.24	-8.63%
资产负债率%（母公司）	54.99%	53.24%	-
资产负债率%（合并）	58.06%	54.00%	-
流动比率	1.58	1.69	-
利息保障倍数	-10.89	4.50	-

##### (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	-6,409,120.76	-12,515,787.34	48.79%
应收账款周转率	0.84	1.21	-
存货周转率	3.64	0.55	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.22%	6.25%	-
营业收入增长率%	-33.85%	15.70%	-
净利润增长率%	-15.04%	244.91%	-

#### （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

华克医疗科技（北京）股份公司是为医院放射医学科室提供全方位医疗辐射安全解决方案的国家级高新技术企业、中关村高新技术企业以及双软认证企业，按照全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务属于“C 制造业”大类下的“C3589 其他医疗设备及器械制造”。公司主要为医院放射科、放疗科、核医学科以及其他涉及射线装置及放射性物质的科室提供医疗辐射安全（模块化）建设、防护制品、智慧辐射安全管理系统等产品以及设计、评价、验收、售后等技术服务，有效地保护了医护人员、患者及公众，使其避免受到医疗辐射的损伤，并使核医学固体、液体、气体的废物得到妥善处置，避免了环境污染。

随着国内放射医学，尤其是核医学的政策支持和快速发展以及医疗辐射安全管理力度的加大，医疗辐射防护行业迎来了更多的发展机遇。华克医疗公司作为医疗辐射安全领域的领先企业，华克医疗围绕医疗辐射安全的主题，加强企业内部科技创新并与苏州大学医学部放射医学与防护学院加强产学研合作，将业务从医疗辐射安全建设领域逐步拓展至医疗辐射安全管理领域，同时在原有业务中推陈出新，不断推动企业在专业领域的研发，形成新的核心竞争力。目前公司已拥有 5 项计算机软件著作权，76 项专利，在行业内处于领先水平。

公司的主要客户为设立有放射科/影像科、放疗科、核医学科以及其他涉及射线装置和放射性物质科室的医疗健康机构。公司已经为深圳肿瘤医院、华中科大肿瘤医院、北大国际、清华长庚、海南 301 医院、中大肿瘤医院、湘雅二院等近四百家国内知名的三级医院提供了医疗辐射安全建设、防护制品及相关服务，并获得了客户的认可与肯定。在维护原有大中型医院客户合作的基础上，公司积极拓展民营医院市场，加快多层次、多地区的布局。同时将业务拓展重心放置于核医学科室辐射安全以及智慧辐射安全产品推广上，以顺应国内核医学的高速发展并为行业的长远发展奠定基础。

公司主要通过直销方式开拓市场，收入来源是防护制品和监测仪器的制造与销售、防护工程的设计

与施工、医疗辐射安全管理系统以及相关科室的咨询和配套服务。报告期内，公司的商业模式与上年度相比无重大变化。

### 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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>（一）专精特新小巨人企业：依据《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》（京经信发〔2019〕86号）要求，公司于2022年3月通过2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业名单，认定为北京市专精特新小巨人企业，有效期至2025年3月1日。</p> <p>（二）科技型中小企业认定：依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）的有关规定，公司于2022年6月通过北京市2022年第5批入库科技型中小企业名单公示登记入库，认定为科技型中小企业，有效期至2022年12月31日。</p>

## （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	3,479,864.62	2.38%	3,799,891.73	2.61%	-8.42%
应收账款	26,262,955.56	17.98%	29,169,198.79	20.01%	-9.96%
其他应收款	3,537,605.69	2.42%	2,304,760.79	1.58%	53.49%
存货	7,273,490.39	4.98%	3,854,095.10	2.64%	88.72%
合同资产	83,764,283.26	57.34%	85,153,759.88	58.42%	-1.63%
固定资产	1,242,983.27	0.85%	1,388,918.90	0.95%	-10.51%
在建工程	10,194,383.43	6.98%	10,194,383.43	6.99%	0.00%
无形资产	224,616.40	0.15%	241,269.48	0.17%	-6.90%
短期借款	22,000,000.00	15.06%	15,000,000.00	10.29%	46.67%
应付账款	34,010,974.71	23.28%	44,427,942.50	30.48%	-23.45%
租赁负债	3,641,714.01	2.49%	3,918,523.51	2.69%	-7.06%

项目重大变动原因：

### 1、其他应收款：

报告期末，其他应收款为 353.76 万元，其他应收款比本期期初增长 53.49%，净增加额 123.28 万元。

主要原因：公司支付的投标保证金、履约保证金等有所增加导致。

### 2、存货：

报告期末，存货为 727.35 万元，存货比本期期初增加 88.72%，净增加额 341.94 万元。

主要原因：多项目开工，增加前期投入，因疫情变化，影响进度，导致客户结算延迟，存货增加。

### 3、短期借款：

报告期末，短期借款为 2200 万元，短期借款比本期期初增长 46.67%，净增加额 700 万元。

主要原因：本年度新项目增多，资金需求有所增加导致。

## 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	27,160,669.67		41,059,433.57		-33.85%
营业成本	20,226,330.55	74.47%	26,753,826.01	65.16%	-24.40%
毛利率	25.53%		34.84%		
销售费用	2,849,765.05	10.49%	3,074,472.15	7.49%	-7.31%
管理费用	6,996,520.59	25.76%	7,477,065.31	18.21%	-6.43%
研发费用	3,717,742.64	13.69%	4,536,310.81	11.05%	-18.04%
财务费用	687,636.91	2.53%	785,516.48	1.91%	-12.46%
其他收益	115,948.11	0.43%	168,205.71	0.41%	-31.07%
信用减值损失	1,470,414.59	5.41%	-2,582,290.33	-6.29%	-156.94%
资产减值损失	275,806.21	1.02%	-1,610,732.40	-3.92%	-117.12%
营业利润	-5,664,015.05	-20.85%	-5,748,064.66	-14.00%	1.46%
营业外收入	276,616.18	1.02%		0.00%	100.00%
营业外支出	30,375.15	0.11%	146,080.93	0.36%	-79.21%
净利润	-5,788,146.41	-21.31%	-5,031,239.65	-12.25%	-15.04%
经营活动产生的现金流量净额	-6,409,120.76	-	-12,515,787.34	-	48.79%
投资活动产生的现金流量净额	-569,850.00	-	-732,180.00	-	22.17%
筹资活动产生的现金流量净额	6,658,943.65	-	6,145,817.47	-	8.35%

项目重大变动原因：

#### 1、营业收入：

报告期内，公司营业收入为 2716.07 万元，较上年同期减少 1389.88 万元，同比下降 33.85%。

主要原因：因报告期内各区域项目都存在停工防疫现象，大部分工程项目施工进度推迟，导致报告期内可确认营业收入大幅下降。

#### 2、营业成本：

报告期内，公司营业成本为 2022.63 万元，较上年同期减少 652.75 万元，同比下降 24.40%。

主要原因：受疫情影响，报告期内可确认营业收入下降，导致营业成本下降。

#### 3、其他收益：

报告期内，其他收益为 11.59 万元，较上年同期减少 5.23 万元，同比下降 31.07%。

主要原因：报告期内政府补助减少所致。

#### 4、营业外支出：

报告期内，营业外支出为 3.04 万元，较上年同期减少 11.57 万元，同比下降 79.21%。

主要原因：报告期内捐赠支出减少所致。

#### 5、经营活动产生的现金流量净额：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-640.91 万元，较上年同期增加 610.67 万元，同比增长 48.79%。

主要原因：报告期内对于以前年度完成项目的收款力度加大收款力度，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	317,948.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,241.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>362,189.14</b>
所得税影响数	54,328.37
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>307,860.77</b>

### 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
华克智星医疗技术研究院有限公司	子公司	医学研究和试验发展；医院管理；质检技术服务；技术开发、咨询、转让、服务。	10,000,000	3,560,976.11	2,450,416.12	-961.26	-327,915.26
华克智能科技有限公司（昆山）有限公司	子公司	智能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；货物及技术进出口业务；工程勘察；室内外装饰装修工程设计、施工；电子产品、计算机、软件及辅助设备、日用品、五金产品、建筑材料、工艺礼品零售；生产、组装和销售医疗器械（按照	10,000,000	7,466,934.21	-1,454,584.10	990,566.00	-1,522,955.05

		医疗器械 许可证)					
臻德医 疗科技 (昆山) 有限公 司	子公 司	医疗科技 领域内的 技术咨询; 医疗器械 销售(按 《医疗器 械经营许 可证》核定 范围经 营); 医疗 器械生产 (按《医疗 器械生产 许可证》核定 范围经 营); 仪器 仪表、监测 设备的研 发、生产、 销售; 道路 普通货物 运输; 货物 及技术的 进出口业 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)	50,000,000	10,597,839.84	-2,572,563.22	0	-233,185.92

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

第一、为环保事业做贡献。华克医疗“核医学防护工程”产品线对环境保护起着非常重要的作用。这条产品线的产品如衰变池（放射性废液处理系统），可以处理医院放射性废气、废液和废固，保证排放到大自然的气体，液体，固体都不会对环境造成破坏。

第二、报告期内，公司依法合规经营，依法纳税，保护环境，安全生产，充分尊重客户、员工、供应商、债权人及其他利益相关者的合法权益。新冠疫情反复持续两年多以来，公司未裁员、未降薪，积极吸纳就业和保障员工合法权益。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
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.（三）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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.（六）
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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	10,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

因公司经营发展需要，挂牌公司向中国银行股份有限公司北京国际贸易中心支行、向中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行两家银行各申请的人民币 500 万，共计 1000 万的流动资金贷款，用于日常经营，两笔贷款均由北京华克智星医疗技术研究院有限公司及华克智能科技（昆山）有限公司两家全资子公司为挂牌公司提供反担保。

### （三） 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

### （四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-025	理财产品	521,000 元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

对公司业务及稳定性无影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (六) 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
发明专利“防辐射铅钢复合板”	专利	质押	0	0%	提供反担保
发明专利“防辐射紫铜铅板”	专利	质押	0	0%	提供反担保
专利“门框角接件”	专利	质押	0	0%	提供反担保
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

专利质押主要为公司在银行贷款提供反担保，不会对公司的经营产生重大不利影响。

## 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	0	0.00%	11,356,500	11,356,500	37.86%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,354,500	4,354,500	14.52%
	董事、监事、高管	0	0.00%	4,729,500	4,729,500	15.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-11,356,500	18,643,500	62.15%
	其中：控股股东、实际控制人	17,418,000	58.06%	-4,354,500	13,063,500	43.55%
	董事、监事、高管	18,918,000	63.06%	-4,729,500	14,188,500	47.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本	30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-	

普通股股东人数	5
---------	---

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	刘爱娣	17,418,000	0	17,418,000	58.06%	17,418,000	0	0	0
2	王文东	5,142,000	0	5,142,000	17.14%	5,142,000	0	0	0
3	王印红	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0	0	0
4	北京元翔华克股权投资中心(有限合伙)	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	4,500,000	0	0	0
5	北京元信华克股权投资中心(有限合伙)	1,440,000	0	1,440,000	4.80%	1,440,000	0	0	0
<b>合计</b>		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	30,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司控股股东及实际控制人刘爱娣,是北京元翔华克股权投资中心(有限合伙)、北京元信华克股权投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人,持有北京元翔华克股权投资中心(有限合伙)65.8095%的股份,持有北京元信华克股权投资中心(有限合伙)0.3831%的股份。除上述股东存在关联关系外,公司其他股东之间不存在关联关系。

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
刘爱娣	董事长兼总经理	女	1978年7月	2021年12月29日	2024年12月28日
王国成	董事兼副总经理	男	1982年9月	2021年12月29日	2024年12月28日
李春林	董事	男	1955年5月	2021年12月29日	2024年12月28日
张磊	董事、董事会秘书	男	1976年7月	2021年12月29日	2024年12月28日
李立荣	董事	男	1959年10月	2022年5月16日	2024年12月28日
邱海燕	监事会主席	女	1987年7月	2022年5月16日	2024年12月28日
杨建超	监事	男	1976年1月	2021年12月29日	2024年12月28日
王印红	监事	男	1972年3月	2021年12月29日	2024年12月28日
郑迪娜	财务负责人	女	1986年8月	2021年12月29日	2024年12月28日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系

#### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李立荣	无	新任	董事	新任
邱海燕	无	新任	监事会主席	新任
蔡卫东	董事	离任	无	辞职
韩玉俭	监事会主席	离任	无	辞职

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

李立荣，男，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，出生于1959年10月7日，毕业于长安大学，本科学历。1983年8月至2000年3月于商业部设计院华商监理公司担任处长、总工；2000年4月至2010

年2月于东发实业公司亦庄开发区总公司担任副总、总工；2010年3月至退休于北京大学国际医院担任总工、副院长。现任中国工业气体协会医用气体及工程分会理事，中国医院装备协会医院建筑与装备分会委员，中国医院装备协会医用洁净装备工程分会常务委员，中国医药文化协会人文医居分会副会长，卫健委能力建设专家委员会后勤专委会委员，中国交通运输协会静态交通产业分会理事，全国卫生产业企业管理协会医院发展研究院专家委员会专家，全国卫生产业企业管理协会医院建筑工程装备分会会长，中国节能协会绿色医院专委会副主任委员，中国医院建设指南编辑委员会副主任。

邱海燕，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1987年7月23日，毕业于北京师范大学，本科学历。2010年3月至2016年10月于华克医疗科技（北京）股份公司担任市场专员；2016年11月至今于北京华克智星医疗技术研究院有限公司业务发展部任职。

**（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
管理人员	4	4
生产人员	21	19
销售人员	29	21
技术人员	77	84
财务人员	4	5
行政人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>142</b>	<b>140</b>

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	3,479,864.62	3,799,891.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	521,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3		646,000.00
应收账款	注释 4	26,262,955.56	29,169,198.79
应收款项融资			
预付款项	注释 5	931,362.68	663,121.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	3,537,605.69	2,304,760.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	7,273,490.39	3,854,095.10
合同资产	注释 8	83,764,283.26	85,153,759.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	2,583,196.48	1,137,112.86
<b>流动资产合计</b>		<b>128,353,758.68</b>	<b>126,727,941.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
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	注释 10	1,242,983.27	1,388,918.90
在建工程	注释 11	10,194,383.43	10,194,383.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 12	4,902,477.94	5,656,705.30
无形资产	注释 13	224,616.40	241,269.48
开发支出		16,177.10	
商誉	注释 14		
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 15	1,154,258.02	1,561,988.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		17,734,896.16	19,043,265.60
<b>资产总计</b>		146,088,654.84	145,771,206.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 16	22,000,000.00	15,000,000.00
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	注释 17	34,010,974.71	44,427,942.50
预收款项			
合同负债	注释 18	14,859,132.69	6,965,596.25
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	注释 19		
应交税费	注释 20	2,050,725.78	1,297,480.54
其他应付款	注释 21	6,684,102.25	5,221,691.03
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	注释 22	1,568,498.74	1,647,969.13
其他流动负债	注释 23		230,350.64
<b>流动负债合计</b>		81,173,434.17	74,791,030.09
<b>非流动负债：</b>			
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	注释 24	3,641,714.01	3,918,523.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,641,714.01	3,918,523.51
<b>负债合计</b>		84,815,148.18	78,709,553.60
<b>所有者权益：</b>			
股本	注释 25	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	3,529,114.08	3,529,114.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	4,460,206.62	4,460,206.62
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	23,284,185.96	29,072,332.37
归属于母公司所有者权益合计		61,273,506.66	67,061,653.07
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		61,273,506.66	67,061,653.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		146,088,654.84	145,771,206.67

法定代表人：刘爱娣

主管会计工作负责人：郑迪娜

会计机构负责人：李晓雪

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,362,561.38	3,573,362.93
交易性金融资产		521,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			646,000.00
应收账款	注释 1	37,364,442.82	43,312,327.93
应收款项融资			
预付款项		884,655.68	616,414.92
其他应收款	注释 2	3,691,868.35	2,087,614.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,793,408.45	5,542,852.60
合同资产		83,764,283.26	85,153,759.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,608,787.86	147,445.94
<b>流动资产合计</b>		<b>139,991,007.80</b>	<b>141,079,778.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资	注释 3	2,500,000.00	2,500,000.00
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		638,841.51	747,455.95
在建工程		313,522.22	313,522.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,902,477.94	5,656,705.30
无形资产		145,229.76	157,667.60
开发支出		16,177.10	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,097,515.05	1,468,719.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,613,763.58</b>	<b>10,844,070.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>149,604,771.38</b>	<b>151,923,848.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,524,114.63	43,299,332.80
预收款项			
合同负债		14,728,418.48	6,905,843.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,988,656.18	1,222,356.57
其他应付款		5,821,999.40	8,664,012.80
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		1,568,498.74	1,647,969.13
其他流动负债			230,350.64
<b>流动负债合计</b>		<b>78,631,687.43</b>	<b>76,969,865.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,641,714.01	3,918,523.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,641,714.01</b>	<b>3,918,523.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>82,273,401.44</b>	<b>80,888,388.75</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,529,114.08	3,529,114.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,460,206.62	4,460,206.62
一般风险准备			
未分配利润		29,342,049.24	33,046,139.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>67,331,369.94</b>	<b>71,035,460.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>149,604,771.38</b>	<b>151,923,848.87</b>

### （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	注释 29	27,160,669.67	41,059,433.57
其中：营业收入	注释 29	27,160,669.67	41,059,433.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,686,853.63	42,764,127.43

其中：营业成本	注释 29	20,226,330.55	26,753,826.01
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	注释 30	208,857.89	136,936.67
销售费用	注释 31	2,849,765.05	3,074,472.15
管理费用	注释 32	6,996,520.59	7,477,065.31
研发费用	注释 33	3,717,742.64	4,536,310.81
财务费用	注释 34	687,636.91	785,516.48
其中：利息费用		447,494.09	432,523.82
利息收入			5,627.43
加：其他收益	注释 35	115,948.11	168,205.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	1,470,414.59	-2,582,290.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	275,806.21	-1,610,732.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 38		-18,553.78
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,664,015.05	-5,748,064.66
加：营业外收入	注释 39	276,616.18	
减：营业外支出	注释 40	30,375.15	146,080.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,417,774.02	-5,894,145.59
减：所得税费用	注释 41	370,372.39	-862,905.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,788,146.41	-5,031,239.65
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）		-5,788,146.41	-5,031,239.65
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,788,146.41	-5,031,239.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,788,146.41	-5,031,239.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,788,146.41	-5,031,239.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.17

法定代表人：刘爱娣

主管会计工作负责人：郑迪娜

会计机构负责人：李晓雪

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	注释4	27,161,630.93	40,155,369.76
减：营业成本	注释4	21,882,896.55	25,737,358.06
税金及附加		208,762.53	131,794.25
销售费用		1,914,047.10	3,074,472.15
管理费用		5,572,368.69	6,391,454.19
研发费用		2,100,203.58	3,893,870.95
财务费用		684,833.97	782,700.94
其中：利息费用		447,494.09	432,523.82
利息收入			3,917.11
加：其他收益		115,948.11	167,424.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,175,241.88	-2,154,690.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		275,806.21	-1,610,732.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-18,553.78
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,634,485.29	-3,472,833.00
加：营业外收入		264,616.18	
减：营业外支出		375.15	50,969.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,370,244.26	-3,523,802.85
减：所得税费用		333,845.92	-868,205.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,704,090.18	-2,655,597.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,704,090.18	-2,655,597.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,704,090.18	-2,655,597.19
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,880,053.82	29,161,789.28
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		376,277.29	536,191.76
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	7,007,263.94	3,161,312.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		56,263,595.05	32,859,293.96
购买商品、接受劳务支付的现金		36,174,194.48	21,237,676.65
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		12,924,229.99	10,963,649.25
支付的各项税费		1,770,431.72	1,592,720.16
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	11,803,859.62	11,581,035.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		62,672,715.81	45,375,081.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释 43	-6,409,120.76	-12,515,787.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,850.00	739,180.00
投资支付的现金		521,000.00	
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		569,850.00	739,180.00
投资活动产生的现金流量净额		-569,850.00	-732,180.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		22,000,000.00	21,800,000.00
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		22,000,000.00	21,800,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,056.35	253,482.53
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			700.00
筹资活动现金流出小计		15,341,056.35	15,654,182.53
筹资活动产生的现金流量净额		6,658,943.65	6,145,817.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 43	-320,027.11	-7,102,149.87
加：期初现金及现金等价物余额	注释 43	2,743,800.67	9,153,362.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 43	2,423,773.56	2,051,212.50

法定代表人：刘爱娣

主管会计工作负责人：郑迪娜

会计机构负责人：李晓雪

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,432,417.62	26,836,879.63
收到的税费返还		376,277.29	534,793.16
收到其他与经营活动有关的现金		2,890,711.52	4,615,544.39
经营活动现金流入小计		49,699,406.43	31,987,217.18
购买商品、接受劳务支付的现金		33,034,919.48	21,930,162.13
支付给职工以及为职工支付的现金		9,728,779.99	10,412,785.90
支付的各项税费		1,709,515.62	1,393,024.37
支付其他与经营活动有关的现金		11,570,086.54	11,780,926.78
经营活动现金流出小计		56,043,301.63	45,516,899.18
经营活动产生的现金流量净额		-6,343,895.20	-13,529,682.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,850.00	28,100.00
投资支付的现金		521,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		525,850.00	28,100.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-525,850.00	-21,100.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	21,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,000,000.00	21,800,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,056.35	253,482.53
支付其他与筹资活动有关的现金			700.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,341,056.35	15,654,182.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,658,943.65	6,145,817.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-210,801.55	-7,404,964.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,517,271.87	8,486,687.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,306,470.32	1,081,723.35

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 华克医疗科技（北京）股份公司

## 2022年1-6月财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

华克医疗科技（北京）股份公司（以下简称“公司”、“本公司”或“华克医疗”），前身为大建华克科技（北京）有限公司，成立于2005年3月30日，成立时注册资本人民币50.00万元。2015年11月，经股东会决议同意以公司截至2015年9月30日的经审计的净资产33,529,114.08元折合股份设立股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币3,000.00万元，注册地址为北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地天富街9号6幢东侧，现持有统一社会信用代码为911101157733764136的营业执照，营业期限2005年3月30日至长期，法定代表人为刘爱娣。

股份公司成立后出资额及出资方式如下：

序号	股东	出资额（元）	出资方式	出资比例(%)
1	刘爱娣	17,418,000.00	净资产	58.06
2	王文东	5,142,000.00	净资产	17.14
3	北京元翔华克股权投资中心（有限合伙）	4,500,000.00	净资产	15.00
4	王印红	1,500,000.00	净资产	5.00
5	北京元信华克股权投资中心（有限合伙）	1,440,000.00	净资产	4.80
	合计	30,000,000.00		100.00

2016年4月25日，华克医疗取得在全国中小企业股份转让系统挂牌函，证券简称：华克医疗，证券代码：837371，目前转让方式为：集合竞价。

2016年9月26日，华克医疗召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司对外投资全资子公司的议案》，成立北京华克智星医疗技术研究院有限公司（以下简称“华克智星”），子公司情况详见七、在其他主体中的权益。

2018年5月15日，华克医疗召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司对外投资（设立全资子公司）的议案》，成立华克智能科技（昆山）有限公司（以下简称“华克智能”），子公司情况详见七、在其他主体中的权益。

2020年12月3日，华克医疗召开第二届董事会第十四次会议，审议通过华克智能收购臻德医疗科技（昆山）有限公司（以下简称“臻德医疗”）100%的股权。

截至2022年6月30日，本公司累计发行股份总数3000.00万股，注册资本为3000.00万元，注册地址和总部地址均为北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地天富街9号6幢东侧。本公司最

终控制人为刘爱娣。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业行业，本公司经营范围：防辐射、核技术、电磁屏蔽、医疗技术开发、咨询、服务；货物进出口；技术进出口；销售防射线门、医疗器械（I类、II类）；工程勘察；工程设计；装饰设计；施工总承包，专业承包；劳务分包；维修医疗器械；零售电子产品、计算机、软件及辅助设备、机电设备、日用品、五金产品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料、工艺美术品；经济贸易咨询；代理进出口；生产组装医用防护热室、医用防护通风橱、手动自动分装设备；销售第三类医疗器械。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售第三类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于2022年8月26日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京华克智星医疗技术研究院有限公司(简称“华克智星”)	全资子公司	2	100.00	100.00
华克智能科技(昆山)有限公司(简称“华克智能”)	全资子公司	2	100.00	100.00
臻德医疗科技(昆山)有限公司(简称“臻德医疗”)	全资子公司	3	100.00	100.00

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **(三) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，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。

## **四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

营业周期是指企业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。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2) 分步处置子公司

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，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，本公司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。

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，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利

息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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） 被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金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始

确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包

括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (七) 应收票据

一本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（六）6.金融工具

减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人信用评级一般或较弱，信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较弱	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### (八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四(六)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	以交易对象（华克医疗合并范围内关联方）	不计提坏账

#### (九) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（六）6.金融工具减值。

#### (十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（六）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	以交易对象（华克医疗合并范围内关联方）	不计提坏账

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十二) 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四(六)6.金融工具减值。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四(五)合并财务报表的编制方法。
- (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的

账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与

其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十四） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项准备，并确认相同金额的累

计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	10	5.00	9.50
生产设备	直线法	5、10	5.00	9.50、19.00
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十五) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## **2. 借款费用资本化期间**

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十七) 使用权资产**

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （十八） 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、采矿权、商标使用权、专利技术、非专利技术、软件。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

### (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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(二十) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## **(二十一) 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(二十二) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### **（二十三） 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **（二十四） 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## **(二十六) 收入**

### **1. 收入确认的一般原则**

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。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司的收入政策：

工程结算收入，为在某一时段内履行的单项履约义务，采用投入法确定恰当的履约进度，按照已经发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度并确认相应的收入。

商品销售收入和劳务收入，为在某一时点履行的单项履约义务，以货物发出后客户验收时，作为商品的控制权转移时点并确认收入。

## 3. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### (二十七) 合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十八) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利

率贷款的，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。

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

## **(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

（1）企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### **(三十) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### **1. 经营租赁会计处理**

##### **(1) 经营租入资产**

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

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

##### **(2) 经营租出资产**

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

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

#### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》	经公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第八次会议审批	

#### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

无。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00、6.00、9.00、13.00	注 1
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00	注 2
教育费附加	应缴流转税税额	3.00	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00	
企业所得税	应纳税所得额	20.00、15.00	

注 1：本公司应税工程项目为 2016 年 4 月 30 日前老项目的，适用简易计税方法，增值税按照 3.00% 一档税率计算应纳税额，应税工程项目为 2019 年 4 月 1 日后适用 9% 税率。

注 2：本公司城市维护建设税适用税率为 7.00%；公司在非公司所在地进行的工程施工项目，在取得《外地施工管理证》的情况下，按照工程施工发生地适用税率缴纳城市维护建设税。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
华克智星	20%
华克智能	20%
臻德医疗	20%

## (二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2020 年 10 月 21 日再次取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202011002889，有效期 3 年。本公司于 2020 年至 2022 年可以享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

本公司之子公司华克智星、华克智能、臻德医疗符合小型微利企业所得税优惠目录相关规定，根据国家税务总局《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），自 2019 年 1 月 1 日至 2022 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。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,408,172.00	2,743,800.67
其他货币资金	1,071,692.62	1,056,091.06
合计	3,479,864.62	3,799,891.73
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,060,786.45	1,045,184.89

定期存款	10,906.17	10,906.17
合计	1,071,692.62	1,056,091.06

## 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	521,000.00	
债务工具投资		
权益工具投资	521,000.00	
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	521,000.00	

## 注释3. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		646,000.00
商业承兑汇票		
合计		646,000.00

### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：银行承兑汇票组合					
合计					

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	646,000.00	100.00			646,000.00
其中：账龄组合	646,000.00	100.00			646,000.00
合计	646,000.00	100.00			646,000.00

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：账龄组合						
合计						

## 注释4. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,644,188.56	16,250,431.52
1—2年	7,860,502.10	8,484,823.49
2—3年	6,309,348.16	6,636,811.92
3—4年	944,136.81	1,039,189.65
4—5年	431,843.72	493,447.72
5年以上	1,118,140.88	1,416,289.21
小计	30,308,160.23	34,320,993.51
减：坏账准备	4,045,204.67	5,151,794.72
合计	26,262,955.56	29,169,198.79

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,308,160.23	100	4,045,204.67	13.35	26,262,955.56
其中：账龄组合	30,308,160.23	100	4,045,204.67	13.35	26,262,955.56
合计	30,308,160.23	100	4,045,204.67	13.35	26,262,955.56

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,320,993.51	100	5,151,794.72	15.01	29,169,198.79
其中：账龄组合	34,320,993.51	100	5,151,794.72	15.01	29,169,198.79
合计	34,320,993.51	100	5,151,794.72	15.01	29,169,198.79

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,644,188.56	468,834.29	3.44
1—2年	7,860,502.10	739,549.19	9.41
2—3年	6,309,348.16	953,954.44	15.12
3—4年	944,136.81	332,882.15	35.26
4—5年	431,843.72	431,843.72	100.00
5年以上	1,118,140.88	1,118,140.88	100.00
合计	30,308,160.23	4,045,204.67	

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,151,794.72		1,106,590.05			4,045,204.67
其中：账龄组合	5,151,794.72		1,106,590.05			4,045,204.67
合计	5,151,794.72		1,106,590.05			4,045,204.67

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
长春市中心医院	3,724,930.60	12.29	133,299.41
深圳市建筑工务署工程管理中心	2,789,802.22	9.20	262,476.36
华润（深圳）有限公司	2,400,000.00	7.92	82,528.29
哈密市第二人民医院	1,579,200.00	5.21	54,303.41
西安四腾环境科技有限公司	1,550,000.00	5.11	145,830.54
合计	12,043,932.82	39.74	710,705.16

#### 注释5. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	843,120.46	90.53	663,121.92	100.00
1至2年	39,426.49	4.21		
2至3年	48,815.73	5.24		
3年以上				
合计	931,362.68	99.98	663,121.92	100

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
佛山富利盛德机电有限公司	170,000.00	18.25	2021年6月	未到结算期
沈阳佳澳涂装工程有限公司	160,950.00	17.28	2022年6月	未到结算期
深圳市恒祥建设工程有限公司	50,000.00	5.37	2022年6月	未到结算期
江苏东冠智能科技有限公司	37,875.00	4.07	2022年5月	未到结算期
山西惠达兴旺商贸有限公司	32,000.00	3.44	2022年6月	未到结算期
合计	450,825.00	48.41		

## 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,537,605.69	2,304,760.79
合计	3,537,605.69	2,304,760.79

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,299,923.79	2,359,719.78
1—2年	929,171.22	951,607.49
2—3年	1,061,721.45	1,061,721.45
3—4年	465,999.37	500,999.37
4—5年	351,352.76	351,352.76
5年以上	318,606.63	334,021.29
小计	6,426,775.22	5,559,422.14
减：坏账准备	2,889,169.53	3,254,661.35
合计	3,537,605.69	2,304,760.79

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,663,498.43	1,599,187.71
备用金/个人借款	1,544,076.68	1,292,226.72

房租押金	270,675.00	316,694.68
其他	1,948,525.11	2,351,313.03
合计	6,426,775.22	5,559,422.14

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,426,775.22	100	2,889,169.53	44.96	3,537,605.69
其中：账龄组合	6,426,775.22	100	2,889,169.53	44.96	3,537,605.69
合计	6,426,775.22	100	2,889,169.53	44.96	3,537,605.69

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,559,422.14	100	3,254,661.35	58.54	2,304,760.79
其中：账龄组合	5,559,422.14	100	3,254,661.35	58.54	2,304,760.79
合计	5,559,422.14	100	3,254,661.35	58.54	2,304,760.79

### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,299,923.79	660,438.22	20.01
1—2年	929,171.22	486,160.72	52.32
2—3年	1,061,721.45	646,535.31	60.90
3—4年	465,999.37	426,075.89	91.43

4—5年	351,352.76	351,352.76	100.00
5年以上	318,606.63	318,606.63	100.00
合计	6,426,775.22	2,889,169.53	

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	3,254,661.35			3,254,661.35
期初余额在本期				
—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	365,491.82			365,491.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,889,169.53			2,889,169.53

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国泰建设集团有限责任公司	保证金	744,950.76	2-3年	11.59	407,478.07
昆明市延安医院	保证金	475,678.00	2-3年	7.40	289,664.13
中建三局集团有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	6.22	80,040.00
深圳市融乐通投资担保有限公司	保证金	356,748.00	1年以内	5.55	71,398.62
中国医学科学院北京协和医院	保证金	252,985.00	1年以内	4.24	57,030.66
合计		2,230,361.76		34.70	905,611.48

#### 注释7. 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,952,979.18		3,952,979.18	2,411,802.79		2,376,316.05
库存商品	2,553,781.04		2,553,781.04	1,125,905.20		1,113,317.94
周转材料	18,287.00		18,287.00	18,287.00		18,287.00
生产成本			0.00			0.00
合同履约成本	748,443.17		748,443.17	298,100.11		346,174.11
合计	7,273,490.39		7,273,490.39	3,854,095.10		3,854,095.10

## 注释8. 合同资产

### 1. 合同资产情况

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
已完工未结算	43,896,833.42	1,517,252.25	4,237,9581.17	44,183,330.56	1,793,058.46	42,390,272.10
未完工项目	41,384,702.09		41,384,702.09	42,763,487.78		42,763,487.78
合计	85,281,535.51	1,517,252.25	83,764,283.26	86,946,818.34	1,793,058.46	85,153,759.88

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算	1,793,058.46		275,806.21			1,517,252.25
未完工项目						
合计	1,793,058.46		275,806.21			1,517,252.25

## 注释9. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付房租物业费等	444,779.00	135,225.95
待抵扣的进项税	947,128.62	962,386.92
税费重分类	1,191,288.86	39,499.99
合计	2,583,196.48	1,137,112.86

## 注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,242,983.27	1,388,918.90
固定资产清理		
合计	1,242,983.27	1,388,918.90

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### （一）固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	生产设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	174,739.23	1,233,212.81	944,971.80	2,037,863.41	4,390,787.25
2. 本期增加金额	1,060.00	24,401.54			25,461.54
购置	1,060.00	24,401.54			25,461.54
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	175,799.23	1,257,614.35	944,971.80	2,037,863.41	4,416,248.79
二. 累计折旧					
1. 期初余额	124,542.84	792,594.45	705,351.38	1,379,379.68	3,001,868.35
2. 本期增加金额	6,709.65	66,975.96	44,886.14	52,825.42	171,397.17
本期计提	6,709.65	66,975.96	44,886.14	52,825.42	171,397.17
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	131,252.49	859,570.41	750,237.52	1,432,205.10	3,173,265.52
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					

四. 账面价值					
1. 期末账面价值	44,546.74	398,043.94	194,734.28	605,658.31	1,242,983.27
2. 期初账面价值	50,196.39	440,618.36	239,620.42	658,483.73	1,388,918.90

## 注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,194,383.43	10,194,383.43
工程物资		
合计	10,194,383.43	10,194,383.43

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### (一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

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
致远 A8+协同管理软件 V7.0	313,522.22		313,522.22	313,522.22		313,522.22
昆山厂房展厅装修	393,779.45		393,779.45	393,779.45		393,779.45
新建甲级非密封放射性物质工作场所项目	9,487,081.76		9,487,081.76	9,487,081.76		9,487,081.76
合计	10,194,383.43		10,194,383.43	10,194,383.43		10,194,383.43

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
致远 A8+协同管理软件 V7.0	313,522.22				313,522.22
昆山厂房展厅装修	393,779.45				393,779.45
新建甲级非密封放射性物质工作场所项目	9,487,081.76				9,487,081.76
合计	10,194,383.43				10,194,383.43

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
致远 A8+协同管理软件 V7.0	32.8	95.58	95.58				其他来源
昆山厂房展厅装修	40	98.45	98.45				自筹
新建甲级非密封放射性物质工作场所项目	659.82	85.16	85.16				自筹
合计	732.62						

## 注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	7,542,273.74				7,542,273.74
2. 本期增加金额					
租赁					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
4. 期末余额	7,542,273.74				7,542,273.74
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,885,568.44				1,885,568.44
2. 本期增加金额	754,227.36				754,227.36
本期计提	754,227.36				754,227.36
3. 本期减少金额					
租赁到期					
4. 期末余额	2,639,795.80				2,639,795.80
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	4,902,477.94				4,902,477.94
2. 期初账面价值	5,656,705.30				5,656,705.30

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件	商标权	著作权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	368,165.20			368,165.20
2. 本期增加金额	1,769.91			1,769.91
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	369,935.11			369,935.11
二. 累计摊销				
1. 期初余额	126,895.72			126,895.72
2. 本期增加金额	18,422.99			18,422.99
本期计提	18,422.99			18,422.99
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	145,318.71			145,318.71
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	224,616.40			224,616.40
2. 期初账面价值	241,269.48			241,269.48

### 注释14. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
臻德医疗	1,740,425.27			1,740,425.27

合计				
----	--	--	--	--

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
臻德医疗	1,740,425.27			1,740,425.27
合计				

## 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	8,451,626.45	1,154,258.02	10,199,514.53	1,386,923.96
可抵扣亏损			1,457,334.66	175,064.53
合计	8,451,626.45	1,154,258.02	11,656,849.19	1,561,988.49

## 注释16. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款	22,000,000.00	15,000,000.00
合计	22,000,000.00	15,000,000.00

## 注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,538,492.35	30,477,074.27

应付工程款	17,768,909.53	10,702,039.27
其他	1,703,572.83	3,248,828.96
合计	34,010,974.71	44,427,942.50

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
山东鑫鹏射线防护工程有限公司	815,706.42	尚未结算
湖南天晟建筑劳务有限公司	746,244.81	尚未结算
济南正兴工贸有限公司	474,704.18	尚未结算
北京匀实科技有限公司	384,000.00	尚未结算
合计	2,420,655.41	

### 注释18. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款、服务费	14,859,132.69	6,965,596.25
合计	14,859,132.69	6,965,596.25

### 注释19. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		12,068,486.59	12,068,486.59	
离职后福利-设定提存计划		846,509.27	846,509.27	
合计		12,914,995.86	12,914,995.86	

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		11,061,831.66	11,061,831.66	
职工福利费		23,510.81	23,510.81	
社会保险费		983,144.12	983,144.12	
其中：基本医疗保险费		482,890.27	482,890.27	
补充医疗保险		3,872.98	3,872.98	
工伤保险费		12,713.65	12,713.65	
生育保险费		1,887.42	1,887.42	
住房公积金		481,779.80	481,779.80	
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计		12,068,486.59	12,068,486.59	

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		820,640.26	820,640.26	
失业保险费		25,869.01	25,869.01	
合计		846,509.27	846,509.27	

### 注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,947,957.04	1,221,277.77
企业所得税	-16,864.30	-15,009.51
个人所得税	41,353.58	50,632.62
城市维护建设税	45,702.94	23,238.81
教育费附加	32,576.52	17,340.85
合计	2,050,725.78	1,297,480.54

### 注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	34,952.11	34,952.11
应付股利		
其他应付款	6,649,150.14	5,186,738.92
合计	6,684,102.25	5,221,691.03

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	34,952.11	34,952.11
合计	34,952.11	34,952.11

## (二) 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借本金	3,043,703.73	1,956,981.85
代垫费用	2,325,011.88	3,046,234.51
其他	1,280,434.53	183,522.56
合计	6,649,150.14	5,186,738.92

### 注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,568,498.74	1,647,969.13
合计	1,568,498.74	1,647,969.13

### 注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		230,350.64
合计		230,350.64

### 注释24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,574,887.97	5,980,791.71
未确认的融资费用	364,675.22	414,299.07
减：一年内到期的租赁负债	1,568,498.74	1,647,969.13
合计	3,641,714.01	3,918,523.51

本期确认租赁负债利息费用 49,623.85 元。

### 注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

#### 注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,529,114.08			3,529,114.08
合计	3,529,114.08			3,529,114.08

#### 注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,460,206.62			4,460,206.62
合计	4,460,206.62			4,460,206.62

#### 注释28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,072,332.37	34,495,821.88
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-392,249.86
调整后期初未分配利润	29,072,332.37	34,103,572.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,788,146.41	-5,031,239.65
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	23,284,185.96	29,072,332.37

#### 注释29. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,160,669.67	20,226,330.55	40,974,192.60	26,753,826.01
其他业务			85,240.97	

#### 注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	108,370.33	63,089.04
教育费附加	77,673.66	53,072.93
印花税	21,263.90	20,774.70
车船使用税	1,550.00	
合计	208,857.89	136,936.67

### 注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬、社保	2,177,918.61	1,768,685.72
差旅费	138,422.94	293,034.64
招待费	373,796.30	646,773.08
服务费	131,545.04	194,651.04
办公费	21,975.53	26,101.80
职工福利费	1,445.70	23,027.00
折旧及装修费摊销	1,146.12	6,350.43
交通费	413.74	93,352.30
咨询费		1,386.14
其他	3,101.07	21,110.00
合计	2,849,765.05	3,074,472.15

### 注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬、社保	4,111,725.57	4,601,756.88
租赁、服务费	542,314.77	483,183.73
广告宣传费	34,532.00	49,284.70
办公费	820,129.07	1,186,963.91
差旅费	75,109.13	108,027.93
折旧摊销	827,929.21	120,369.01
业务招待费	380,387.32	105,052.04
职工福利费	23,627.83	15,223.91
交通费	129,468.95	7,918.24
其他	51,296.74	799,284.96
合计	6,996,520.59	7,477,065.31

### 注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
百级净化分装通风柜研发		20,066.48

防护自动推拉三扇重叠门/4mmpb/3830		322,420.55
放射性核素病房治疗项目	317,995.35	322,420.54
放射性药物生产区域放射性废气排放处理项目	317,995.36	322,420.48
非密封放射性物质实验室	317,995.35	322,420.61
辐射安全管理系统及智能机器人	317,995.43	1,886,792.40
核医学机房射线防护与功能性辅助用房防护研究项目	317,995.36	304,034.13
研发公用项目	27,579.19	50,213.80
医用电子直线加速器 X 射线区域辐射剂量研究		322,420.59
辐射安全监测系统验收评价项目	428,518.44	287,929.03
医疗辐射防护模块化机房的研发	1,189,020.62	90,669.81
射线可视化系统的研发		45,334.92
核医学科专用机器人的研发		90,669.81
智能防护废液处理系统-龙岗		121,836.29
多功能防强酸强碱的内腔柜体装置	27,142.22	
防辐射医疗废弃垃圾桶	27,142.22	
密闭式自动平移核磁屏蔽门	317,995.93	
模块化平解释 CT 机房防护装饰模块	27,142.22	
医用反向工具钳	27,142.24	
真空内腔柜体内部传送装置	27,142.23	
注射用可滑动 L 型防护屏	27,142.22	
其他	1,798.26	26,661.37
合计	3,717,742.64	4,536,310.81

#### 注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	455,482.79	432,523.82
减：利息收入	14,890.22	5,697.05
汇兑损益		
银行手续费	12,272.24	10,767.94
其他	234,772.10	347,921.77
合计	687,636.91	785,516.48

#### 注释35. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	115,948.11	168,205.71

个税返还		
合计	115,948.11	168,205.71

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
大兴区财政局疫情防控重点保障企业贷款贴息资金	115948.11		与收益相关
收到北京市大兴区社会保险事业管理中心 2021 年 2 月培训费补助		95,000.00	与收益相关
收到北京市大兴区财政局 2020 年双创政策奖金		20,000.00	与收益相关
收到国家知识产权局专利局北京代办处知识产权资助金		3,300.00	与收益相关
收到北京市大兴区财政局 2020 年科技成果转化政策资金		25,017.00	与收益相关
收到中关村科技园区管理委员会租房费用补贴		24,107.00	与收益相关
个税返还		781.71	与收益相关
合计	115,948.11	168,205.71	

### 注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,470,414.59	-2,582,290.33
合计	1,470,414.59	-2,582,290.33

### 注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	275,806.21	-1,610,732.40
合计	275,806.21	-1,610,732.40

### 注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-18,553.78
合计		-18,553.78

### 注释39. 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
与日常活动无关的政府补助	202,000.00		276,616.18

罚没收入			
其他	74,616.18		74,616.18
合计	276,616.18		276,616.18

### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2019 年贷款贴息	190,000.00		与收益相关
大兴区财政局 1+N 产业政策兑现资金政府补助	4,000.00		与收益相关
中关村科技园区管理委员会科技信贷支持资金（2020 年度）	8,000.00		与收益相关
合计	202,000.00		

### 注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
违约赔偿金	40.72		
其他	30,334.43	146,080.93	146,080.93
合计	30,375.15	146,080.93	146,080.93

### 注释41. 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	-237,470.77	-439,825.89
递延所得税费用	607,843.16	-423,080.05
合计	370,372.39	-862,905.94

#### 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	-5,417,774.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-812,666.10
子公司适用不同税率的影响	204,752.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	607,843.16
其他	37,0442.35
所得税费用	370,372.39

#### 注释42. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,466.18	5,697.05
营业外收入及其他收益等	386,574.85	167,993.13
备用金及其他往来款	6,612,222.91	2,987,622.74
合计	7,007,263.94	3,161,312.92

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常经营费用	3,451,684.76	7,234,536.13
备用金及其他往来款	8,352,174.86	4,346,499.11
合计	11,803,859.62	11,581,035.24

#### 注释43. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	-5,788,146.41	-5,031,239.65
加：信用减值损失	-1,470,414.59	2,582,290.33
资产减值准备	-275,806.21	1,610,732.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,709.91	199,196.48
使用权资产折旧	754,227.36	
无形资产摊销	18,422.99	13,433.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		

投资损失（收益以“-”号填列）		432,523.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	407,730.47	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-396,400.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,419,395.29	3,106,758.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,967,368.33	-12,275,150.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-737,817.32	-2,757,932.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,409,120.76	-12,515,787.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,423,773.56	2,051,212.50
减：现金的期初余额	2,743,800.67	9,153,362.37
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	-320,027.11	-7,102,149.87

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,423,773.56	2,051,212.50
其中：库存现金		3,479.70
可随时用于支付的银行存款	2,423,773.56	2,047,732.80
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	2,423,773.56	2,051,212.50
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		

## 注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,060,786.45	保函保证金
货币资金	10,906.17	定期存款
合计	1,071,692.62	

## 注释45. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	115,948.11	115,948.11	详见附注六注释 35
计入营业外收入的政府补助	202,000.00	202,000.00	详见附注六注释 39
合计	317,948.11	317,948.11	

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华克智星	北京	北京	医学研究和试验发展	100.00	100.00	设立
华克智能	江苏昆山	江苏昆山	智能科技开发、技术咨询	100.00	100.00	设立
臻德医疗	江苏昆山	江苏昆山	智能科技开发、技术咨询	100.00	100.00	购买

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的最终控制方

自然人姓名	持股比例	与本公司的关系
刘爱娣	58.06%	控股股东、实际控制人、董事长兼总经理

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘爱娣	控股股东、实际控制人、董事长兼总经理
王国成	董事、副总经理、工程总监

蔡卫东	董事、销售总监
李春林	董事
张磊	董事、董事会秘书、信息披露负责人
郑迪娜	财务负责人
韩玉俭	监事会主席
杨建超	监事
王印红	监事
北京元翔华克股权投资中心（有限合伙）	持股 15.00% 股东
北京元信华克股权投资中心（有限合伙）	持股 4.8% 股东
北京东阳乐康医药科技有限公司	监事韩玉俭对外投资公司，持股比例 100.00%
北京钰源博伟科贸有限公司	监事韩玉俭对外投资公司，持股比例 95.00%
庆阳市环县瑞辰小额贷款有限责任公司	监事韩玉俭对外投资公司，持股比例 2.00%

#### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘爱娣	5,000,000.00	2022年3月22日	2026年3月22日	否（注：1）
刘爱娣、华克智能、华克智星	5,000,000.00	2022年3月22日	2026年3月22日	否（注：2）
刘爱娣、华克智能、华克智星	5,000,000.00	2022年3月25日	2026年3月10日	否（注：3）
刘爱娣	2,000,000.00	2022年2月8日	2026年2月7日	否（注：4）
刘爱娣	5,000,000.00	2022年3月9日	2026年3月8日	否（注：5）
刘爱娣	5,000,000.00	2021年3月26日	2025年3月26日	否（注：6）
刘爱娣	5,000,000.00	2021年3月19日	2025年3月19日	否（注：7）
刘爱娣	5,000,000.00	2021年3月16日	2025年3月16日	否（注：8）
王文东、刘爱娣	3,000,000.00	2020年3月30日	2023年3月29日	否（注：9）
王文东、刘爱娣	4,900,000.00	2020年3月2日	2023年3月1日	否（注：10）
王文东、刘爱娣	1,000,000.00	2020年3月23日	2023年3月23日	否（注：11）
王文东、刘爱娣	2,000,000.00	2020年6月17日	2023年3月23日	否（注：11）
王文东、刘爱娣	1,000,000.00	2020年3月2日	2023年3月2日	否（注：12）
王文东、刘爱娣	5,000,000.00	2020年3月2日	2023年3月1日	否（注：13）
王文东、刘爱娣	6,000,000.00	2019年11月26日	2022年11月26日	否（注：14）
王文东、刘爱娣	2,000,000.00	2019年8月16日	2022年8月4日	否（注：15）
合计	61,900,000.00			

关联担保情况说明：

注 1：本公司于 2022 年 3 月 16 日与中国银行股份有限公司北京国际贸易中心支行签订了金额为 500.00 万元的《流动资金借款合同》，由北京海淀科技企业融资担保有限公司、刘爱娣提供连带责任保证担保；该笔 500.00 万元借款实际放款日为 2022 年 03 月 22 日，期限至 2023 年 03 月 22 日，相关担保责任顺延至 2026 年 03 月 22 日。

注 2：本公司于 2022 年 3 月 16 日与中国银行股份有限公司北京国际贸易中心支行签订了金额为 500.00 万元的《流动资金借款合同》，由北京兴展融达融资担保有限公司、刘爱娣、华科智能科技（昆山）有限公司、北京华克智星医疗技术研究院有限公司提供连带责任保证担保；该笔 500.00 万元借款实际放款日为 2022 年 03 月 22 日，期限至 2023 年 03 月 22 日，相关担保责任顺延至 2026 年 03 月 22 日。

注 3：本公司于 2022 年 3 月 8 日与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行签订了金额为 500.00 万元的《小企业借款合同》，由北京兴展融达融资担保有限公司、刘爱娣、华科智能科技（昆山）有限公司、北京华克智星医疗技术研究院有限公司提供连带责任保证担保；该笔 500.00 万元借款实际放款日为 2022 年 03 月 25 日，期限至 2023 年 03 月 10 日，相关担保责任顺延至 2026 年 03 月 10 日。

注 4：本公司于 2022 年 2 月 8 日与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行签订了金额为 200.00 万元的《经营快贷借款合同》，由北京首创融资担保有限公司、刘爱娣提供连带责任保证担保；该笔 200.00 万元借款实际放款日为 2022 年 02 月 8 日，期限至 2023 年 02 月 7 日，相关担保责任顺延至 2026 年 02 月 7 日。

注 5：本公司于 2022 年 3 月 7 日与中国光大银行股份有限公司北京科技园支行签订了金额为 500.00 万元的《流动资金借款合同》，由北京中关村科技融资担保有限公司、刘爱娣提供连带责任保证担保；该笔 500.00 万元借款实际放款日为 2022 年 03 月 9 日，期限至 2023 年 03 月 8 日，相关担保责任顺延至 2026 年 03 月 8 日。

注 6：本公司于 2021 年 3 月 1 日与华夏银行股份有限公司北京上地支行签订了金额为 500.00 万元的《流动资金借款合同》，由北京兴展融达融资担保有限公司、刘爱娣提供连带责任保证担保；该笔 500.00 万元借款实际放款日为 2021 年 03 月 26 日，期限至 2022 年 03 月 26 日，相关担保责任顺延至 2025 年 03 月 26 日。

注 7：本公司于 2021 年 2 月 25 日与中国银行股份有限公司北京世纪财富中心支行签订了金额为 500.00 万元的《流动资金借款合同》，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保，刘爱娣与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订《反担保保证书》，为其提供无限连带责任保证担保；该笔 500.00 万元借款实际放款日为 2021 年 03 月 19 日，期限至 2022 年 3 月 19 日，相关担保责任全部顺延至 2025 年 3 月 19 日。

注 8：本公司于 2021 年 2 月 25 日与中国银行股份有限公司北京世纪财富中心支行签订了金额为 500.00 万元的《流动资金借款合同》，由北京兴展融达融资担保有限公司提供连带责任保证担保，北京华克智星医疗技术研究院有限公司、华科智能科技（昆山）有限公司、刘爱娣与北京兴展融达融资担保

有限公司签订《反担保保证书》，为其提供无限连带责任保证担保；该笔 500.00 万元借款实际放款日为 2021 年 03 月 16 日，期限至 2022 年 3 月 16 日，相关担保责任全部顺延至 2025 年 3 月 16 日。

注 9: 本公司于 2020 年 3 月 30 日与中国光大银行股份有限公司北京科技园支行签订了金额为 300.00 万元的《流动资金借款合同》，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保，王文东、刘爱娣与北京中关村科技融资担保有限公司签订《反担保合同》，为其提供无限连带责任保证担保；该笔 300.00 万元借款实际放款日为 2020 年 3 月 30 日，期限至 2021 年 3 月 29 日，相关担保责任顺延至 2023 年 3 月 29 日。

注 10: 本公司于 2020 年 2 月 24 日与中国建设银行股份有限公司北京大兴支行签订了金额为 490.00 万元的《人民币流动资金借款合同》，由刘爱娣、王文东提供连带责任保证担保；该笔 490.00 万元借款实际放款日为 2020 年 3 月 2 日，期限至 2021 年 3 月 1 日，相关担保责任顺延至 2023 年 3 月 1 日。

注 11: 本公司于 2020 年 3 月 11 日与中国银行股份有限公司北京世纪财富中心支行签订了金额为 300.00 万元的《流动资金借款合同》，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保，刘爱娣、王文东与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订《反担保合同》，为其提供无限连带责任保证担保；该笔 300.00 万元借款其中第一笔 100.00 万元借款实际放款日为 2020 年 3 月 23 日，期限至 2021 年 3 月 23 日；第二笔 200.00 万元借款实际放款日为 2020 年 6 月 17 日，期限至 2021 年 3 月 23 日，相关担保责任全部顺延至 2023 年 3 月 23 日。

注 12: 本公司于 2020 年 2 月 24 日与北京银行股份有限公司阜裕支行签订了金额为 100.00 万元的《借款合同》，由刘爱娣、王文东提供连带责任保证担保；该笔 100.00 万元借款实际放款日为 2020 年 3 月 2 日，期限至 2021 年 3 月 2 日，相关担保责任顺延至 2023 年 3 月 2 日。

注 13: 本公司于 2020 年 2 月 24 日与北京工商银行股份有限公司北京丰台支行签订了金额为 500.00 万元的《借款合同》，由刘爱娣、王文东提供连带责任保证担保；该笔 500.00 万元借款实际放款日为 2020 年 3 月 2 日，期限至 2021 年 3 月 1 日，相关担保责任顺延至 2023 年 3 月 1 日。

注 14: 本公司于 2019 年 11 月 20 日与中国银行股份有限公司北京世纪财富中心支行签订了金额为 600.00 万元的《流动资金借款合同》，由北京首创融资担保有限公司、王文东和刘爱娣提供连带责任保证担保；该笔 600.00 万元借款实际放款日为 2019 年 11 月 26 日，期限至 2020 年 11 月 26 日，相关担保责任顺延至 2022 年 11 月 26 日。

注 15: 本公司于 2019 年 8 月 5 日与杭州银行股份有限公司北京上地支行签订了金额为 200.00 万元的《流动资金借款合同》，由刘爱娣提供连带责任保证担保；该笔 200.00 万元借款实际放款日为 2019 年 8 月 16 日，期限至 2020 年 8 月 4 日，相关担保责任顺延至 2022 年 8 月 4 日。

### 3. 关联方应收应付款项

- (1) 本公司应收关联方款项
- (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘爱娣	4,420,278.02	
其他应付款	蔡卫东	29,638.01	47,199.28

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

### 1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的风险:

2020 年度出现的新冠疫情对于医疗相关领域影响巨大，通过有效防控及逐渐开展的疫苗接种工作，国内疫情目前已经得到了有效控制。但全球范围内，新冠肺炎疫情仍未得到有效缓解，而且由于新冠病毒在人群大范围传播导致的新冠病毒变异也对国内新冠疫情的防控提出了新的挑战，因此在较长时间内，国内对于输入性新冠疫情防控将保持常态化并面临持续的压力。

考虑到公司业务直接与医院相关，因此新冠防控现状仍有可能对公司业务造成以下影响：1. 存在病例及密切接触者的出现导致局部封锁防控，对于涉及区域内业务的影响；2. 疫情防控常态化，导致医院新项目暂缓或取消；3. 新冠防控常态化，医院要求在项目执行过程中严格防控，导致业务周期及回款周期延长。以上情况均有可能影响公司对应时段内的营业收入及现金流。

对于以上不确定性，公司在本年度进一步加强现金流管理，针对重点项目进行成立工作小组解决具体问题以推动回款；同时，公司加强预算管理，定期评估预算执行情况，控制运营成本，改善公司现金流；第三，推动相关新产品研发及上市，平衡疫情对于现有业务的影响；最后，加强信贷管理，给予国家扶持政策拓展信贷渠道，有效降低信贷风险。通过以上措施，公司能够有效应对相关期后事项的风险。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日至，本公司无其他应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项说明

无。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,588,768.59	15,680,550.87
1—2年	15,823,159.88	20,845,402.93
2—3年	3,121,667.80	8,485,198.07
3—4年	409,064.29	392,314.14
4—5年	431,843.72	493,447.72
5年以上	1,118,140.88	1,416,289.21
小计	40,492,645.16	47,313,202.94
减：坏账准备	3,128,202.34	4,000,875.01
合计	37,364,442.82	43,312,327.93

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,492,645.16	100	3,128,202.34	7.73	37,364,442.82
其中：账龄组合	40,492,645.16	100	3,128,202.34	7.73	37,364,442.82
合计	40,492,645.16	100	3,128,202.34	7.73	37,364,442.82

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,313,202.94	100	4,000,875.01	8.46	43,312,327.93
其中：账龄组合	47,313,202.94	100	4,000,875.01	8.46	43,312,327.93
合计	47,313,202.94	100	4,000,875.01	8.46	43,312,327.93

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,588,768.59	444,681.23	2.27
1—2年	15,823,159.88	517,322.55	3.27
2—3年	3,121,667.80	471,986.77	15.12
3—4年	409,064.29	144,227.19	35.26
4—5年	431,843.72	431,843.72	100.00
5年以上	1,118,140.88	1,118,140.88	100.00
合计	40,492,645.16	3,128,202.34	

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,000,875.01		872,672.67			3,128,202.34
其中：账龄组合	4,000,875.01		872,672.67			3,128,202.34
合计	4,000,875.01		872,672.67			3,128,202.34

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
长春市中心医院	3,724,930.60	9.20	133,299.41
深圳市建筑工务署工程管理中心	2,789,802.22	6.89	262,476.36
华润（深圳）有限公司	2,400,000.00	5.93	82,528.29
哈密市第二人民医院	1,579,200.00	3.90	54,303.41
国泰建设集团有限责任公司	1,222,616.77	3.02	145,830.54
合计	11,716,549.59	28.94	717,467.13

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,691,868.35	2,087,614.55
合计	3,691,868.35	2,087,614.55

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## （一）其他应收款

### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,591,329.34	2,222,612.03
1—2年	614,171.22	632,456.56
2—3年	1,041,721.45	1,041,721.45
3—4年	445,999.37	480,999.37
4—5年	351,352.76	351,352.76
5年以上	318,606.63	334,021.29
小计	6,363,180.77	5,063,163.46
减：坏账准备	2,671,312.42	2,975,548.91
合计	3,691,868.35	2,087,614.55

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,659,173.43	1,364,187.71
备用金/个人借款	1,462,941.92	1,217,442.07
房租押金	230,675.00	276,694.68
其他	2,010,390.42	2,204,839.00
合计	6,363,180.77	5,063,163.46

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其					

他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,363,180.77	100	2,671,312.42	41.98	3,691,868.35
其中：账龄组合	6,363,180.77	100	2,671,312.42	41.98	3,691,868.35
合计	6,363,180.77	100	2,671,312.42	41.98	3,691,868.35

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,063,163.46	100	2,975,548.91	58.77	2,087,614.55
其中：账龄组合	5,063,163.46	100	2,975,548.91	58.77	2,087,614.55
合计	5,063,163.46	100	2,975,548.91	58.77	2,087,614.55

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,591,329.34	636,703.03	17.73
1—2年	614,171.22	321,346.50	52.32
2—3年	1,041,721.45	634,356.31	60.90
3—4年	445,999.37	408,947.19	91.69
4—5年	351,352.76	351,352.76	100.00
5年以上	318,606.63	318,606.63	100.00
合计	6,363,180.77	2,671,312.42	

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	2,975,548.91			2,975,548.91

期初余额在本期	2,975,548.91			2,975,548.91
—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	304,236.49			304,236.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,671,312.42			2,671,312.42

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国泰建设集团有限责任公司	保证金	744,950.76	2-3年	11.71	407,478.07
昆明市延安医院	保证金	475,678.00	2-3年	7.48	289,664.13
中建三局集团有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	6.29	80,040.00
深圳市融乐通投资担保有限公司	保证金	356,748.00	1年以内	5.61	71,398.62
中国医学科学院北京协和医院	保证金	252,985.00	1年以内	3.78	57,030.66
合计		2,230,361.76		35.05	905,611.48

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末余额
-------	--------	------	------	------	------	--------	----------

					准备
北京华克智星医疗技术研究院有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	
华克智能科技（昆山）有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	
合计	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,161,630.93	21,882,896.55	40,070,128.79	25,737,358.06
其他业务			85,240.97	

### 十三、 补充资料

#### (一) 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		
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）	317,948.11	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	44,241.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	54,328.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	307,860.77	

## （二）净资产收益率及每股收益

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	-9.20	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.69	-0.20	-0.20

华克医疗科技（北京）股份公司  
（公章）

二〇二二年八月二十六日

## 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：

公司档案室