

— 2022半年度报告 —

产品展示 PRODUCTS



血氧探头及转接线



心电电缆与导联线



一次性无创脑电传感器



新生儿一次性袖带



一次性血氧探头



温度和脉搏血氧仪



红外体温计



动态心电记录仪



臂式血压计



二氧化碳监测仪

公司半年度大事件

MedLinket美的连

美的连医疗成立于2004年，是一家专注于医疗器械的研发、生产、销售及相关服务的国家级高新技术企业。

研发技术投入及产出



2022年上半年，公司研发投入金额近580万元，取得“一种水分过滤器”“一种具有快速接插功能的医用导管连接器”“一种脉搏血氧检测仪及其佩戴结构”“生理信号传感器”4项实用新型专利授权，“生理信号传感器”、“电刀笔插头”、“血氧传感器插头”3项外观专利授权，同时提交与医用线缆组件和医用电子仪器相关的7份专利申请正在受理过程中。

法规注册取得认证

2022年上半年，公司新增1款产品获得FDA510(K)，1款产品首次在国内注册，4款产品予以变更备案，其中2款含(始兴)，2款产品进行延续注册，1款产品进行变更注册，1款产品获得无线电发射设备型号核准证，9款产品进行医疗器械注册证登记事项变更。取得无菌与非无菌13485体系证书，符合高标准的产品质量，为赢得海内外客户的认可提供了有力保障。

2022年1-3月，温度和脉搏血氧仪取得无线电发射设备型号核准证；一次性使用心电电极取得医疗器械注册证；神经和肌肉刺激器用体表电极、脉搏血氧仪取得广告审查准予许可决定书；取得无菌13485体系证书；脉搏血氧饱和度传感器获得注册变更文件；心电导联线取得第一类医疗器械产品备案凭证(变更)；一次性使用手术电极清洁片取得医疗器械注册证(始兴)；

2022年4月，取得卫生福利部醫療器材許可證(台湾)；温度和脉搏血氧仪、脉搏血氧饱和度传感器取得出口销售证明；血压袖带取得第一类医疗器械产品备案凭证(变更)；取得医疗器械生产许可证许可事项变更(深圳包含增加生产产品范围)；

2022年5-6月，脉搏血氧仪取得FDA510(K)；温度和脉搏血氧仪与一次性使用脉搏血氧饱和度传感器取得医疗器械延续注册证；脑电导连线、血压袖带、医用隔离眼罩等6个产品取得出口销售证明；脉搏血氧饱和度传感器、温度传感器、一次性使用心电电极等9个产品进行医疗器械注册证登记事项变更；血压袖带和一次性吸引管取得第一类医疗器械产品备案(变更)凭证(始兴)；血压袖带和一次性吸引管取得第一类医疗器械生产备案(变更)凭证(始兴)；

2022年7月，取得非无菌13485体系证书；一类和二类MHRA注册。



目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 10 |
| 第四节 | 重大事件 | 24 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 26 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 28 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 31 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 105 |

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。

公司负责人叶茂林、主管会计工作负责人金霞及会计机构负责人（会计主管人员）金霞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，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |

1、未按要求披露的事项及原因

因涉及客户的重大商业机密，经公司向全国中小企业股份转让系统有限公司申请并获批准，本半年报中将对主要客户进行匿名显示。

【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、行业监管风险 | <p>医疗器械产品的质量直接关系到消费者的生命安全和健康，因此各国对医疗器械的生产经营和产品质量的监管较为严格。公司客户分布在亚洲、欧洲、北美、拉美和非洲等地区，覆盖全球 90 多个国家和地区，产品的生产销售受上述国家和地区的医疗器械行业监管政策影响。</p> <p>我国对医疗器械行业实施分类监管管理并实施分类和许可制度，欧盟、美国对医疗器械也实施了严格的准入和认证制度。截至本报告签署日，公司具备国内医疗器械生产许可证和医疗器械 I 类生产备案，有多款医疗器械产品获得 NMPA（中国）、FDA（美国）、CE（欧盟）等医疗器械认证，并于 2014 年通过欧盟公告机构飞行检查、2015 年通过美国 FDA 飞行检查。但是，如果未来各地区相关监管政策发生变化，公司产品无法满</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | 足监管要求，未取得产品许可或许可到期未续期，无法在相应地区销售，将对公司的生产经营产生不利影响。 |
| 2、产业政策变动风险 | 医疗器械行业发展状况与政策环境高度关联，医疗行业政策可对整个行业发展产生重大的影响，包括两票制和一票制政策实施、集中带量采购政策实施、产品无法进入医疗服务价格目录、产品无法进入基本医保医用耗材目录、耗材收入占科室医疗服务收入比例控制、CE证书的MDR转版及续期风险。如公司在经营策略上未能与相关国家和地区政策导向保持一致，或不能及时根据相关政策的变化进行相应调整，将对公司经营产生不利影响。 |
| 3、国际市场变化及贸易摩擦风险 | 公司的海外客户遍布全球90多个国家，销售国家主要是英国、丹麦、美国、荷兰、意大利、俄罗斯等，大多为发达国家和新兴市场国家，该等国家经济发展速度较快，市场发展潜力较大，在经济全球化趋势下具备一定规模的外汇储备，国际结算的支付能力较好；该等国家的社会政治经济环境相对稳定，与我国外交关系正常发展。但是，如果相关市场出现经济环境恶化、市场需求减少、政局不稳、与我国外交关系恶化、出现跨国诉讼、贸易摩擦等情况，均会对公司在上述国家或地区的业务产生不利影响。 |
| 4、汇率风险 | 公司的外币资产主要系外币货币资金、应收账款等，外币负债主要系外币预收款项及合同负债等。如果未来人民币发生大幅升值，若公司继续持有较大规模外币资产将会给公司业绩造成一定负面影响。如果公司无法通过调整产品价格、使用金融工具等措施有效化解，可能使公司面临较大的汇兑损失，影响公司的经营成果。 |
| 5、市场开发风险 | 公司在实现面向原有客户的销售后往往需要持续寻找新客户、新订单，公司在市场开发和新客户获取等方面仍然面临一定的不确定性，如果公司的市场开发策略、市场开发推广力度等方面未达预期，则有可能面临销售收入增长乏力、经营业绩增长放缓甚至下滑的风险。 此外，公司客户较为分散，对公司的市场营销、客户管理、应收账款管理、营销队伍建设、风险管控等提出了更高的要求，如果不能实施良好的内部控制及约束机制，将给公司经营带来不利影响，导致经营业绩下降。 |
| 6、原材料价格波动风险 | 公司生产主要原材料为线材、电子元器件、五金件、包装及色素材料、塑胶件、胶料等。虽然大部分原材料市场供应充足，但公司原材料中电子元器件受上游半导体产业的影响较大，线材、五金件受铜的价格影响较大，塑胶件、胶料受上游材料的价格影响较大。如果相关大宗商品价格剧烈波动或产业供需情况发生变化，原材料价格持续上涨，而公司不能通过调整产品售价及时传导原材料价格持续上涨的影响，将可能对公司经营业绩造成不利影响。 |
| 7、知识产权保护及技术争议风险 | 公司建立了较为完善的知识产权保护制度与研发激励机制，拥有多项专利、软件著作权。如果出现专利技术申请失败、非专利技术被泄露或核心技术人员流失导致的技术泄密，会对公司 |

| | |
|-----------------------|---|
| | <p>知识产权保护造成不利影响，长期而言会削弱公司产品的市场竞争力，影响公司的盈利能力。</p> <p>此外，医疗器械行业对技术的要求较高，行业内企业均十分重视技术保护，采取了申请专利等保护措施。如果公司的相关产品、相关技术侵犯他人的知识产权，或因经营管理不善导致新增其他与技术争议相关的诉讼或纠纷，公司可能需要承担赔偿责任并需支付相关律师费等费用，并对争议产品的销售产生负面影响，从而对公司的财务状况和经营业绩带来不利的影响。</p> |
| 8、新型冠状病毒肺炎爆发影响公司经营的风险 | <p>新冠病毒肺炎疫情的爆发导致全国医院的住院量、手术量减少，相关手术器械耗材用量大幅下滑，医院延迟新产品的引入，这些都对公司与手术量相关性较强的产品（如一次性血氧饱和度传感器）的销售和市场推广造成了一定程度影响。此外，疫情也造成全球多个国家和地区间人员和货物流通受阻，公司针对不同地区的客户的产品订货、发货等工作也受到不同程度的影响。</p> <p>新型冠状病毒肺炎疫情在全球仍非常严重且未来持续时间存在不确定性，虽然疫情在中国得到控制，但仍存在疫情反扑风险。公司将持续关注疫情进展情况，及时采取各种应对措施以减轻疫情对公司经营的不利影响。</p> |
| 9、实际控制人不当控制的风险 | <p>公司控股股东、实际控制人为叶茂林先生，其担任公司董事长兼总经理，截至本报告出具日叶茂林先生直接及通过一致行动约定合计控制了公司 87.92%的表决权。虽然公司已经建立较为完善的法人治理结构，但仍不能完全排除实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权及其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，形成有利于其自身的经营决策行为，在一定程度上削弱中小股东对公司决策的影响力，并有可能损害本公司及本公司其他股东的利益。</p> |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、美的连 | 指 | 深圳市美的连医疗电子股份有限公司 |
| 美的连有限、有限公司 | 指 | 深圳市美的连电子科技有限公司 |
| 美连医疗、美国子公司 | 指 | 美连医疗电子有限公司（MED-LINKET CORP） |
| 派康科技 | 指 | 深圳市派康科技有限公司 |
| 信达证券 | 指 | 信达证券股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 深圳市美的连医疗电子股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳市美的连医疗电子股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳市美的连医疗电子股份有限公司监事会 |
| 《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》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《深圳市美的连医疗电子股份有限公司章程》 |
| 美弧合伙 | 指 | 深圳市美弧投资合伙企业(有限合伙) |
| 始兴美的连 | 指 | 始兴县美的连电子科技有限公司 |
| 天士网络 | 指 | 深圳市天士网络科技有限公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| CE | 指 | 一种安全认证标志, 欧盟法律对产品提出的一种强制性要求 |
| FDA | 指 | 美国食品和药物管理局的简称 |
| NMPA | 指 | 中华人民共和国国家食品和药品监督管理局简称 |
| JPAL | 指 | 根据日本药事法进行的医疗器械认证或审批 |
| OEM | 指 | 原始设备生产商, 俗称代工, 委托他人生产 |
| ODM | 指 | 原始设计制造商 |
| 飞行检查 | 指 | 食品药品监管部门针对行政相对人开展的不预先告知的监督检查, 其针对产品质量的判断具有独立性、科学性与权威性 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 深圳市美的连医疗电子股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shenzhen Med-Link Electronics Tech Co., Ltd Medlinket |
| 证券简称 | 美的连 |
| 证券代码 | 833505 |
| 法定代表人 | 叶茂林 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 王玲 |
| 联系地址 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0755-61568827 |
| 传真 | 0755-61568827 |
| 电子邮箱 | user07@med-linket.com |
| 公司网址 | www.med-linket.com |
| 办公地址 | 深圳市龙华区大浪街道新石社区华联工业区2号4层5层 |
| 邮政编码 | 518109 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2004年2月17日 |
| 挂牌时间 | 2015年9月9日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C3 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造 |
| 主要产品与服务项目 | 医疗电子仪器配件与耗材的研发、生产、销售 |
| 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） | 40,800,000.00 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（叶茂林） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（叶茂林），一致行动人为（叶月红） |

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 | 91440300758612510W | 否 |
| 注册地址 | 广东省龙华区大浪街道新石社区 华联工业区 2 号 4 层 5 层 | 否 |
| 注册资本（元） | 40,800,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商（报告期内） | 信达证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 信达证券 |

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 | 71,494,843.49 | 72,997,232.26 | -2.06% |
| 毛利率% | 54.38% | 53.39% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 22,730,563.97 | 17,561,969.61 | 29.43% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 21,742,759.64 | 16,622,092.91 | 30.81% |
| 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） | 15.18% | 17.12% | - |
| 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） | 14.52% | 16.20% | - |
| 基本每股收益 | 0.56 | 0.43 | 30.23% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 163,956,792.98 | 174,237,342.82 | -5.90% |
| 负债总计 | 35,473,246.86 | 35,864,530.11 | -1.09% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 128,483,546.12 | 138,372,812.71 | -7.15% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.15 | 3.39 | -7.08% |
| 资产负债率%（母公司） | 20.08% | 19.65% | - |
| 资产负债率%（合并） | 21.64% | 20.58% | - |
| 流动比率 | 4.23 | 4.66 | - |
| 利息保障倍数 | 323.40 | 209.71 | - |

(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 | 22,606,217.42 | 15,817,962.49 | 42.91% |
| 应收账款周转率 | 8.61 | 12.72 | - |
| 存货周转率 | 1.20 | 1.35 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -5.90% | 16.21% | - |
| 营业收入增长率% | -2.06% | -15.39% | - |
| 净利润增长率% | 29.43% | -48.47% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置及报废损益 | -2,374.25 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,713,095.26 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -695,021.35 |
| 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 | 157,743.67 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 1,173,443.33 |
| 所得税影响数 | 185,639.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 987,804.33 |

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

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、 业务概要

商业模式

美的连是一家拥有近 18 年医疗器械从业经验的高新技术企业，专注为麻醉手术和 ICU 提供高性价比的有源耗材，包括脉搏血氧传感器、温度传感器、麻醉深度传感器、脑电传感器、心电传感器、压力传感器、人体阻抗传感器、医用线缆等。

公司产品主要是销售至医疗机构，开拓成本较低、风险小。公司产品及解决方案应用于全球超过 90 个国家和地区，多款产品获得 FDA（美国）、NMPA（中国）、CE（欧盟）、JPAL（日本）等医疗器械认证，并于 2015 年通过美国 FDA 飞行检查，客户覆盖亚洲、欧洲、北美、拉美、非洲等。国内使用美的连产品的三甲医院超过百家。近年来，海外市场发展顺利，新增客户数和原客户业务量均持续增长，国内市场新老产品的市场范围也不断拓宽。

公司除了经营自有品牌医疗耗材、医用设备等产品外，还为各大医疗设备整机厂商提供耗材 OEM 或 ODM 服务。作为专业医用传感器及线缆提供商，公司服务内容包括产品外观设计、结构设计、手板、模具、试产、量产、注册咨询等，这一系列的服务能够帮助医疗设备整机厂商有效减少医用传感器、线缆组件、测量模块的开发成本和开发周期。对于具有脉搏血氧饱和度测量功能的医疗设备客户，美的连可提供全套的解决方案，包括脉搏血氧传感器、线缆组件、测试模块、整机设计、委托生产、血氧精度评价技术咨询服务，帮助客户解决产品注册上市的主要问题和难点。鉴于医疗器械设备为高度专业和复杂的专用设备，其功能和设计复杂多样，专业的医疗设备生产厂商主要集中力量用于整机的开发和生产，其使用的医用传感器及线缆具有专业性和通用性，因此通过委托专业医用传感器及线缆进行研发和生产甚至由其提供全套的解决方案，符合产业分工、提升整体效率的行业通用模式。

在生产优势方面，由于医用传感器与线缆模具种类多、研制成本高、开发周期长，需要良好的供应链配套，而公司具备完善的供应链组织架构和人员配置，包括自有的研发中心、模具车间、医用线缆押出车间和连接器生产车间等，并具备丰富的传感器与线缆整体解决方案研发经验，能够极大地缩短产品研发周期。同时，针对医疗器械配件品种多、批量少的特点，公司导入精益生产模式，以柔性生产快速响应客户的差异化需求。

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

国家级 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 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | 无 - 无 |
| 详细情况 | 1、公司于 2022 年获得深圳市级“专精特新”企业认定； 2、公司 2021 年申请“高新技术企业”复审通过，发证日期 2021 年 12 月 23 日，有效期三年； 3、“科技型中小企业”认定工作一年一次，公司历年均按规定及时办理并通过。 |

七、经营情况回顾

（一）经营计划

公司本期实现营业收入 7,149.48 万元，较上年同期下降 2.06%，主要原因为本期国内多地疫情蔓延与反复，国外包括欧美在内的多个国家和地区通胀加剧、货币贬值等原因，导致整体订单量均有不同程度的下降。本期实现净利润、扣非后净利润分别为 2,273.06 万元、2,174.28 万元，较上年同期分别增长 29.43%、30.81%，净利润增长的主要原因为成本费用控制得当及本期美元兑人民币汇率较上年同期上升而产生了较大金额的汇兑收益。

除了经济、金融、市场环境等外部因素变化对企业造成一定影响外，公司内部的业务范围、主要产品、经营方针等微观经济因素均较为稳定，未对公司经营情况产生影响。

公司年初制定的上半年经营计划与目标已基本完成，公司将在接下来的时间里继续保持“不畏艰难、上下同心”的团队协作精神全力以赴，争取圆满达成各项年度经营目标。

（二）行业情况

1、行业基本介绍

根据《医疗器械监督管理条例》，医疗器械的定义是指直接或者间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品，包括所需要的计算机软件。医疗器械主要是通过物理等方式实现。临床应用包括疾病诊断、预防、监护、治疗或者缓解；损伤的诊断、监护、治疗、缓解或者功能补偿；生理结构或者生理过程的检验、替代、调节或者支持；生命的支持或者维持；妊娠控制。

医疗器械是涵盖医学、生物材料、电子、机械、计算机等多学科知识的交叉产业，学科跨度大，技术复杂程度高，品种门类繁多。按照产品特性，医疗器械可分为以下几类：医疗设备、家用设备、体外诊断、医用耗材。

公司主营产品生命体征传感器及线缆组件，主要作为监护仪、心电图机、脑电图仪、麻醉机、呼吸机、电子计算机断层扫描设备（CT）、磁共振成像设备（MRI）、超声仪、理疗仪、内窥镜、脉搏血氧仪、电子血压计等医疗设备及家用设备的配件与耗材使用。

生命体征传感器是指采集生物体内各种生理信息，并将其加工为与之有确定函数关系的电信息的变换装置。在疾病的诊断和治疗过程中，生命体征传感器能够帮助获取准确的人体信息，是很多医疗设备的重要组成部分。

常用的生命体征传感器主要应用于下列人体信息的测量：生物电、体温、血压、流量、流速、速度、加速度、肌力、振动、弹性、可塑性、氧和氧分压、二氧化碳及其分压、钾、钠、钙、葡萄糖等。

2、行业发展趋势

（1）全球医疗健康需求持续提升，带动医疗器械行业销售收入增长

伴随着全球老龄化加剧、人均平均寿命延长、新兴市场经济持续发展，全球医疗器械行业的市场需求总体呈现上升态势。根据 EvaluateMedTech 的数据，2024 年医疗器械市场规模预期达到 5,945 亿美元，2018-2024 年复合增长率为 5.64%。

（2）人均可支配收入提升与人口老龄化加深，带动我国医疗器械市场成长

随着中国经济不断发展，人民生活水平和医疗保健意识的不断提高，人均可支配收入的提升，人口老龄化加深以及医疗保险覆盖率的提高，国内医疗需求将不断释放。根据《医疗器械蓝皮书：中国医疗器械行业发展报告（2021）》数据，2020 年我国医疗器械行业市场规模约为 7,721 亿元，同比增长 21.76%，2016-2020 年复合增长率达到 20.19%，远高于同期整个国内 GDP 增长水平及全球医疗器械行业平均增速，中国已经成为仅次于美国的全球第二大医疗器械市场。根据艾媒咨询预测，2025 年我国医疗器械行业市场规模将达到 18,414 亿元，2020-2025 年复合增长率为 18.99%，我国医疗器械市场仍将保持较高增速，市场空间广阔。

（3）诊断和监护设备销量增长，带动生命体征监测耗材需求持续增长

伴随着医疗健康需求增长，监护仪、血氧仪、麻醉机、呼吸机、心电图机、脑电图机等医疗设备销量保持较高增速，生命体征监测耗材需求也相应增加。

3、行业发展机会

（1）医疗器械支出占医药卫生费用比例与人均医疗器械支出均有较大的提升空间

根据灼识咨询统计数据，2020 年我国人均医疗器械支出约 70 美元，我国医疗器械和药品人均消费额的比例小于 1: 3；而同期美国人均医疗器械支出约为 500 美元，医疗器械和药品人均消费额的支出比例约为 1: 2。由于我国医疗器械行业起步较晚，加上长期“以药养医”的行业模式，使得企业更

多注重在药品市场投入和发展，造成了我国医疗器械市场远远落后于药品市场的现状。伴随着人口老龄化、居民生活水平提高、医疗消费升级以及分级诊疗机制的完善，医疗器械需求将保持稳步增长。

随着我国医疗器械的快速发展，国内医药市场正在从“重药品轻器械”向“药品和器械均衡发展”转变。同时，医疗器械企业也在经历着从数量到质量、从模仿到树立品牌的方向转变。医疗器械和药品市场的差距在逐渐缩小，未来我国医疗器械市场发展潜力巨大，人均医疗器械费用有望稳步增长。

（2）人均可支配收入提升带动城乡医疗保健支出增长

随着我国 GDP 的快速增长，我国人均可支配收入也显著提高。2021 年，全国居民人均可支配收入 35,128 元，同比增长 9.13%。城镇和农村居民的家庭医疗保健支出呈整体上升趋势，占人均消费支出的比例亦逐年增长，带动医疗器械市场的发展。

（3）卫生投入不断增长促进医疗器械行业发展

随着我国经济规模的不断增长以及社会老龄化的发展，国家在医疗卫生领域的支出也快速增长。2021 年，全国卫生费用总支出达到 7.56 万亿元，占当年 GDP 的 6.61%，相比于 2010 年增长了 3.78 倍，年复合增长率达 12.86%。

（4）麻醉手术及 ICU 医疗资源日趋丰富，支撑生命体征监测耗材需求增长

麻醉手术及 ICU 执业医师、科室床位、医疗设备等医疗资源配置是影响生命体征监测需求的重要因素。根据《2021 中国卫生健康统计年鉴》，2020 年我国外科执业医师数量约 42.2 万人，麻醉科执业医师数量约 9.2 万人。根据《关于印发加强和完善麻醉医疗服务意见的通知》，到 2030 年我国麻醉医师数量增加到 14 万，每万人口麻醉医师数接近 1 人；到 2035 年，麻醉医师数量增加到 16 万，每万人口麻醉医师数达到 1 人以上并保持稳定。随着麻醉医师与手术科室医师配比更加合理，麻醉与镇痛服务领域不断拓展，提供更高质量、更加舒适的医疗服务，围手术期生命体征监测耗材需求将不断增长。

同时，根据国家卫计委数据统计，2020 年我国医院重症医学科病床数为 6.35 万张，占医院总床数比例仅为 0.89%。根据《公共卫生防控救治能力建设方案》，重症医学科病床数占比仍有较大的提升空间，将有力地拉动监护仪、呼吸机、心电图机、脉搏血氧仪、额温枪等医疗设备配置需求。综上，麻醉手术及 ICU 医疗资源的丰富将有效支撑生命体征监测应用增长，带动生命体征监测耗材市场需求提升。

（5）新冠肺炎疫情带动医疗体制变革，诊断与监护医疗器械需求增长

新冠肺炎疫情在全球范围内扩散，凸显海内外市场医用设备及耗材的配置明显不足，疫情期间监护仪、呼吸机、心电图仪、脉搏血氧仪等各类医用设备以及血氧传感器、温度传感器、心电传感器、

压力传感器、血压袖带等配套医用耗材需求显著增长。以国内市场为例：①部分医疗设备尤其是影像设备、重症监护设备配置明显不足；②资源分布相对不均匀，大型三甲医院核心诊疗设备配置尚有不足，基础医疗机构诊疗设备配置显著不足。

同时，新冠肺炎疫情暴露出我国在重大疫情防控体制机制、公共卫生应急管理体系等方面存在的明显短板和不足，三甲公立医疗资源长期处于超负荷服务状态，基层医疗资源利用率不足。面对重大疫情，患者短时间内大量涌入三甲公立医院，加重负担的同时也增加了交叉感染风险。

为此，2020年5月，国家出台《公共卫生防控救治能力建设方案》，聚焦新冠肺炎疫情暴露的公共卫生特别是重大疫情防控救治能力短板，调整优化医疗资源布局，集中力量加强能力建设，补齐短板弱项。其主要措施包括：①疾病预防控制体系现代化建设；②全面提升县级医院救治能力；③健全完善城市传染病救治网络；④改造升级重大疫情救治基地。其中，加强重症监护病区（ICU）建设为重点任务，呼吸机、监护仪、心电图机、脉搏血氧仪、额温枪等医疗设备均进入重大疫情救治基地急救物资参考储备清单，推动相关设备及耗材需求增长。

4、本期行业发展、周期波动及对公司经营情况的影响

2022年上半年，国内的疫情多发散发，经济下行压力激增，加剧了对内、外部环境的不利影响，国际政治、金融等宏观环境日趋复杂严峻，国内外呈现全行业的经济下行趋势。国家坚持按照已明确的总体方针思路，积极推出各项稳定经济、保发展的政策措施，支持工业生产企稳回升，高科技制造业的较快发展，给广大企业发展稳定提供较大的保障。

聚焦公司所处医疗设备与耗材行业：（1）近年来国家相继推出一系列医改政策刺激我国中低端医疗器械的快速成长，部分政策以提高国产医疗企业创新能力为主要目标，并以提升医疗器械的审批质量、效率为重点，为扩大与深化国产替代奠定基础；（2）而国际市场上，包括欧元、日元、英镑等全球主要币种对美元汇率的下跌及各主要经济体通货膨胀率的持续上升，极大程度地削弱了各国货币购买力，这也为国际市场上通用耗材对原装耗材的替代创造了有利条件，为提高公司产品国际市场的份额创造了更大可能。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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 | 101,489,103.66 | 61.90% | 110,426,018.32 | 63.38% | -8.09% |
| 应收票据 | | 0.00% | | 0.00% | |

| | | | | | |
|--------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 8,567,579.35 | 5.23% | 7,540,721.02 | 4.33% | 13.62% |
| 存货 | 24,840,755.58 | 15.15% | 26,095,798.31 | 14.98% | -4.81% |
| 投资性房地产 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 长期股权投资 | 3,274,193.46 | 2.00% | 3,643,556.75 | 2.09% | -10.14% |
| 固定资产 | 16,868,855.18 | 10.29% | 15,528,016.89 | 8.91% | 8.63% |
| 在建工程 | 161,540.94 | 0.10% | 940,400.57 | 0.54% | -82.82% |
| 无形资产 | 2,792,070.20 | 1.70% | 2,414,137.82 | 1.39% | 15.65% |
| 商誉 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 短期借款 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 长期借款 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 资产总计 | 163,956,792.98 | 100.00% | 174,237,342.82 | 100.00% | -5.90% |

资产负债项目重大变动原因：

1、本期在建工程余额较上年末大幅下降，原因为始兴美的连厂房及配套设施逐步完工并结转至固定资产。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 71,494,843.49 | - | 72,997,232.26 | - | -2.06% |
| 营业成本 | 32,615,212.71 | 45.62% | 34,024,158.41 | 46.61% | -4.14% |
| 毛利率 | 54.38% | - | 53.39% | - | - |
| 销售费用 | 5,721,186.31 | 8.00% | 6,466,248.91 | 8.86% | -11.52% |
| 管理费用 | 5,035,486.72 | 7.04% | 5,105,626.65 | 6.99% | -1.37% |
| 研发费用 | 5,762,127.48 | 8.06% | 6,595,090.14 | 9.03% | -12.63% |
| 财务费用 | -4,364,582.79 | -6.10% | 392,987.94 | 0.54% | -1,210.61% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -106,971.22 | -0.15% | -68,951.37 | -0.09% | 55.14% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -428,077.98 | -0.60% | -442,714.92 | -0.61% | -3.31% |
| 其他收益 | 1,734,357.32 | 2.43% | 751,946.47 | 1.03% | 130.65% |
| 投资收益 | 684,967.60 | 0.96% | 441,269.12 | 0.60% | 55.23% |
| 公允价值变动收益 | -1,249,352.24 | -1.75% | -11,900.00 | -0.02% | 10,398.76% |
| 资产处置收益 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 汇兑收益 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 营业利润 | 26,576,635.13 | 37.17% | 20,380,982.84 | 27.92% | 30.40% |
| 营业外收入 | 136,481.61 | 0.19% | 173,342.31 | 0.24% | -21.26% |
| 营业外支出 | 2,374.25 | 0.00% | 5,872.58 | 0.01% | -59.57% |
| 净利润 | 22,730,563.97 | 31.79% | 17,561,969.61 | 24.06% | 29.43% |

项目重大变动原因：

本期利润表各主要项目（营业收入10%以上）相较上年同期变动较为平稳，其中，变动相对较大的项目如下：

- 1、本期财务费用-436.58万元，较上年同期减少457.76万元，主要原因为本期美元兑人民币汇率上升，本期实现汇兑收益402.60万元，比上年同期增加473.81万（而上年同期为汇兑损失72.21万元）；
- 2、本期公允价值变动收益-124.94万元，较上年同期增幅较大，主要原因为前期公司所做的美元远期结售汇期权产品因美元兑人民币汇率上升而产生了公允价值变动损失；
- 3、本期营业利润、净利润转上年增幅较大，主要原因为前述“1”所述财务费用变动所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 71,494,843.49 | 72,974,167.87 | -2.03% |
| 其他业务收入 | - | 23,064.39 | - |
| 主营业务成本 | 32,615,212.71 | 34,017,568.59 | -4.12% |
| 其他业务成本 | - | 6,589.82 | - |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 医疗器械产品 | 71,475,975.57 | 32,609,746.37 | 54.38% | -1.82% | -3.99% | 1.03% |
| 技术服务 | 18,867.92 | 5,466.34 | 71.03% | -88.89% | -89.49% | 1.64% |
| 合计 | 71,494,843.49 | 32,615,212.71 | 54.38% | -2.03% | -4.12% | 1.00% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 境内 | 30,275,428.48 | 13,977,698.94 | 53.83% | -11.32% | -15.62% | 2.36% |
| 境外 | 41,219,415.01 | 18,637,513.77 | 54.78% | 6.14% | 6.79% | -0.28% |
| 合计 | 71,494,843.49 | 32,615,212.71 | 54.38% | -2.03% | -4.12% | 1.00% |

收入构成变动的原因：

无

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,606,217.42 | 15,817,962.49 | 42.91% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -948,624.29 | -25,175,400.75 | 96.23% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -34,393,444.31 | -3,448,513.47 | -897.34% |

现金流量分析：

- 1、本期经营活动现金流量较上年同期变动较大的变动原因为：在经营活动现金流入变动较小的情况下，由于公司采购支出减少、人工成本下降、运营费用进一步控制，故公司购买商品\接受劳务、支付税费、支付其他经营费用三项主要支出分别比上年同期减少了 224.85 万元、248.53 万元、224.11 万元；
- 2、本期投资活动现金流量净额较上年同期变动较大的主要原因为：本年购买银行理财、投放结构性存款等投资的净支出小于上年同期；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大的主要原因为：本期公司分派了现金股利而上年同期没有。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|-------|-------|-------------|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 始兴县美的连电子科技有限公司 | 控股子公司 | 生产、制造 | 粤北地区生产基地 | 扩大产能 | 10,000,000.00 | 19,761,061.40 | 10,235,711.27 | 7,397,242.74 | 93,343.87 |
| MED-LINKET CORP | 控股子公司 | 线上销售 | 美国网上商城 | 扩大销售渠道 | 137,912.00 | 7,298,454.21 | 503,672.80 | 1,131,150.97 | 195,855.54 |

| | | | | | | | | | |
|-------------|------|--------------|----|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 深圳市派康科技有限公司 | 参股公司 | 仪器仪表的技术开发与销售 | 同行 | 业务互补，协同发展 | 1,204,820.00 | 7,609,559.09 | 6,700,540.12 | 2,856,185.80 | 529,929.92 |
|-------------|------|--------------|----|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

十二、 评价持续经营能力

公司自2004年2月成立至今，持续经营超过18年，始终专注主业、诚信经营、依法纳税，不存在拖欠员工工资、或无法支付供应商货款、或无法按期偿还的债务等情形。

报告期内，公司经营管理层、核心业务人员、技术人员稳定，未受到任何行政管理部门的处罚；公司业务、资产、人员和财务独立，会计核算、财务管理及公司风险控制等重要内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，现金流充裕，与公司业务相关的关键资源要素未发生

重大变化，不存在可能对公司持续经营能力有重大影响的事项。

十三、公司面临的风险和应对措施

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系，保障公司健康平稳运行。

1、行业监管风险

医疗器械产品的质量直接关系到消费者的生命安全和健康，因此各国对医疗器械的生产经营和产品质量的监管较为严格。公司客户分布在亚洲、欧洲、北美、拉美和非洲等地区，覆盖全球 90 多个国家和地区，产品的生产销售受上述国家和地区的医疗器械行业监管政策影响。

我国对医疗器械行业实施分类监管管理并实施分类和许可制度，欧盟、美国对医疗器械也实施了严格的准入和认证制度。截至本报告签署日，公司具备国内医疗器械生产许可证和医疗器械 I 类生产备案，有多款医疗器械产品获得 NMPA（中国）、FDA（美国）、CE（欧盟）等医疗器械认证，并于 2014 年通过欧盟公告机构飞行检查、2015 年通过美国 FDA 飞行检查。

应对措施：公司将时刻关注未来各地区相关监管政策发生变化，保证公司产品满足监管要求，提前取得产品许可或许可到期续期，保障公司产品在相应地区的销售。

2、产业政策变动风险

医疗器械行业发展状况与政策环境高度关联，医疗行业政策可对整个行业发展产生重大的影响，包括两票制和一票制政策实施、集中带量采购政策实施、产品无法进入医疗服务价格目录、产品无法进入基本医保医用耗材目录、耗材收入占科室医疗服务收入比例控制、CE 证书的 MDR 转版及续期风险。

应对措施：公司将在经营策略上与国家和地区相关政策导向保持一致，及时根据相关政策的变化进行相应调整。

3、国际市场变化及贸易摩擦风险

公司的海外客户遍布全球 90 多个国家，销售国家主要是英国、丹麦、美国、荷兰、意大利、俄罗斯等，大多为发达国家和新兴市场国家，该等国家经济发展速度较快，市场发展潜力较大，在经济全球化趋势下具备一定规模的外汇储备，国际结算的支付能力较好；该等国家的社会政治经济环境相对稳定，与我国外交关系正常发展。

应对措施：公司将持续关注相关市场是否出现经济环境恶化、市场需求减少、政局不稳、与我国外交关系恶化、出现跨国诉讼、贸易摩擦等情况，并及时调整应对策略。

4、汇率风险

公司的外币资产主要系外币货币资金、应收账款等，外币负债主要系外币预收款项及合同负债等。如果未来人民币发生大幅升值，若公司继续持有较大规模外币资产将会给公司业绩造成一定负面影响。

应对措施：公司将通过调整产品价格、使用金融工具等措施有效化解，最小化化解汇兑损失。

5、市场开发风险

公司在实现面向原有客户的销售后往往需要持续寻找新客户、新订单，公司在市场开发和新客户获取等方面仍然面临一定的不确定性，如果公司的市场开发策略、市场开发推广力度等方面未达预期，则有可能面临销售收入增长乏力、经营业绩增长放缓甚至下滑的风险。

应对措施：公司将在市场营销、客户管理、应收账款管理、营销队伍建设、风险管控等提出更高的要求，力争实施良好的内部控制及约束机制，以保证其对公司经营管理发挥正向影响。

6、原材料价格波动风险

公司生产主要原材料为线材、电子元器件、五金件、包装及色素材料、塑胶件、胶料等。虽然大部分原材料市场供应充足，但公司原材料中电子元器件受上游半导体产业的影响较大，线材、五金件受铜的价格影响较大，塑胶件、胶料受上游材料的价格影响较大。

应对措施：公司将持续关注相关大宗商品价格剧烈波动或产业供需情况发生变化，关注原材料价格上涨情况，并通过调整产品售价及时传导原材料价格持续上涨的影响，弱化其对公司经营业绩造成的影响。

7、知识产权保护及技术争议风险

公司建立了较为完善的知识产权保护制度与研发激励机制，拥有多项专利、软件著作权。如果出现专利申请失败、非专利技术被泄露或核心技术人员流失导致的技术泄密，会对公司知识产权保护造成不利影响，长期而言会削弱公司产品的市场竞争力，影响公司的盈利能力。此外，医疗器械行业对技术的要求较高，行业内企业均十分重视技术保护，采取了申请专利等保护措施。

应对措施：公司将持续关注相关产品、相关技术是否侵犯他人的知识产权，避免因经营管理不善导致新增其他与技术争议相关的诉讼或纠纷。

8、新型冠状病毒肺炎爆发影响公司经营的风险

新冠病毒肺炎疫情的爆发导致全国医院的住院量、手术量减少，相关手术器械耗材用量大幅下滑，医院延迟新产品的引入，这些都对公司与手术量相关性较强的产品（如一次性血氧饱和度传感器）的销售和市场推广造成了一定程度影响。此外，疫情也造成全球多个国家和地区间人员和货物流通受阻，

公司针对不同地区的客户的产品订货、发货等工作也受到不同程度的影响。新型冠状病毒肺炎疫情在全球仍非常严重且未来持续时间存在不确定性，虽然疫情在中国得到控制，但仍存在疫情反扑风险。

应对措施：公司将持续关注疫情进展情况，及时采取各种应对措施以减轻疫情对公司经营的不利影响。

9、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人为叶茂林先生，其担任公司董事长兼总经理，截至本报告出具日叶茂林先生直接及通过一致行动约定合计控制了公司 87.92%的表决权。虽然公司已经建立较为完善的法人治理结构，但仍不能完全排除实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权及其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，形成有利于其自身的经营决策行为，在一定程度上削弱中小股东对公司决策的影响力，并有可能损害本公司及本公司其他股东的利益。

应对措施：公司将不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司治理制度。公司将按照《公司法》等相关法律法规的要求，发挥股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构的决策作用，保证公司重要的人事变动、资产重组等重大事项能够按照《公司章程》的规定、公司内部控制制度进行相应决策，履行相应法律程序。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|--------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 4,000,000.00 | 100,106.19 |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务 | 600,000.00 | 5,177.00 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 300,000.00 | 129,363.56 |

日常性关联交易说明：

1、公司预计 2022 年度向关联方深圳市派康科技有限公司采购商品金额不超过 400 万元，本期实际采购金额为 100,106.19 元。

2、公司预计 2022 年度向关联方深圳市派康科技有限公司销售商品金额不超过 60 万元，本期实际销售额为 5,177.00 元。

3、公司预计 2022 年度 1-6 月向关联方张发鑫租赁房屋金额为不超过 30 万元，本期实际租赁金额为 129,363.56 元。

（四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------------------------|----------------|-----------------|------|------------------------------|---------------|--------|
| 公开转让说明书（披露日：2015 年 8 月 27 日） | 2015 年 9 月 9 日 | 2021 年 8 月 30 日 | 挂牌 | 其他承诺（《始兴美的连将按医疗器械行业规范经营的承诺》） | 其他（行业规范经营） | 正在履行中 |
| 公开转让说明书（披露日：2015 年 8 月 27 日） | 2015 年 9 月 9 日 | 2021 年 8 月 30 日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 公开转让说明书（披露日：2015 年 8 月 27 日） | 2015 年 9 月 9 日 | 2021 年 8 月 30 日 | 挂牌 | 其他承诺（《关于规范和减少关联交易的承诺函》） | 其他（规范与减少关联交易） | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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 | 21,739,008 | 53.28% | 0 | 21,739,008 | 53.28% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,353,665 | 15.57% | 0 | 6,353,665 | 15.57% |
| | 董事、监事、高管 | 6,353,665 | 15.57% | 0 | 6,353,665 | 15.57% |
| | 核心员工 | 6,353,665 | 15.57% | 0 | 6,353,665 | 15.57% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 19,060,992 | 46.72% | 0 | 19,060,992 | 46.72% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,060,992 | 46.72% | 0 | 19,060,992 | 46.72% |
| | 董事、监事、高管 | 19,060,992 | 46.72% | 0 | 19,060,992 | 46.72% |
| | 核心员工 | 19,060,992 | 46.72% | 0 | 19,060,992 | 46.72% |
| 总股本 | | 40,800,000.00 | - | 0 | 40,800,000.00 | - |
| 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 | 叶茂林 | 25,414,657 | 0 | 25,414,657 | 62.29% | 19,060,992 | 6,353,665 | 0 | 0 |
| 2 | 深圳市美弧投资合伙企业(有限合伙) | 10,456,326 | 0 | 10,456,326 | 25.63% | 0 | 10,456,326 | 0 | 0 |
| 3 | 张发奎 | 3,630,677 | 0 | 3,630,677 | 8.90% | 0 | 3,630,677 | 0 | 0 |
| 4 | 海门时代伯乐股权投资 | 808,994 | 0 | 808,994 | 1.98% | 0 | 808,994 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|--------------------------|------------|---|------------|---------|------------|------------|---|---|
| | 合伙企业(有限合伙) | | | | | | | | |
| 5 | 佛山比特时代伯乐壹号股权投资合伙企业(有限合伙) | 489,346 | 0 | 489,346 | 1.20% | 0 | 489,346 | 0 | 0 |
| 合计 | | 40,800,000 | - | 40,800,000 | 100.00% | 19,060,992 | 21,739,008 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司第三大股东张发鑫与第一大控股股东叶茂林为母子关系；
- 2、公司第一大控股股东叶茂林持有公司第二大股东美弧合伙 81.6925%的出资份额；
- 3、2021年3月，叶茂林与美弧投资执行事务合伙人叶月红签订了一致行动协议（期限暂五年），叶月红就公司股东大会表决方面与叶茂林保持一致。

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 |
| 叶茂林 | 董事长、总经理 | 男 | 1980年12月 | 2021年4月23日 | 2024年4月22日 |
| 周波 | 董事 | 男 | 1987年8月 | 2021年4月23日 | 2024年4月22日 |
| 叶红桃 | 董事 | 女 | 1983年10月 | 2021年4月23日 | 2024年4月22日 |
| 陈斌 | 董事 | 男 | 1982年10月 | 2021年4月23日 | 2024年4月22日 |
| 王玲 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1988年3月 | 2021年4月23日 | 2024年4月22日 |
| 何晴 | 独立董事 | 女 | 1974年11月 | 2021年4月23日 | 2024年4月22日 |
| 杨正洪 | 独立董事 | 男 | 1975年9月 | 2021年4月23日 | 2024年4月22日 |
| 谢兰军 | 独立董事 | 男 | 1966年3月 | 2021年4月23日 | 2024年4月22日 |
| 刘晓东 | 监事会主席 | 男 | 1983年10月 | 2021年4月23日 | 2024年4月22日 |
| 何化银 | 监事 | 男 | 1980年9月 | 2021年4月23日 | 2024年4月22日 |
| 林丽华 | 监事 | 女 | 1991年11月 | 2021年4月23日 | 2024年4月22日 |
| 金霞 | 财务总监 | 女 | 1981年11月 | 2021年4月23日 | 2024年4月22日 |
| 董事会人数： | | | | | 8 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、叶茂林先生为公司的控股股东、实际控制人，同时任公司董事长兼总经理；
- 2、叶茂林、叶红桃为兄妹关系；
- 3、其余董监高与控股股东、实际控制人均无关联关系。
- 4、2022年7月，公司董事陈斌辞任，其辞任后公司不再选任新董事；独立董事谢兰军辞任，其辞任后新任独立董事为张宏。张宏个人情况如下：男，1962年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。现任深圳市卫生经济学会副会长；曾任北京大学深圳医院科教科、科研科、设备科科长。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 叶茂林 | 董事长、总经理 | 25,414,657 | - | 25,414,657 | 62.29% | - | - |
| 合计 | - | 25,414,657 | - | 25,414,657 | 62.29% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|-----------|------------|
| 行政管理人员 | 27 | 4 | 2 | 29 |
| 生产人员 | 162 | 54 | 40 | 176 |
| 品质人员 | 21 | 4 | 5 | 20 |
| PMC 仓储 | 18 | 1 | 3 | 16 |
| 销售人员 | 46 | 7 | 7 | 46 |
| 技术人员 | 86 | 28 | 30 | 84 |
| 人事行政 | 16 | 2 | 0 | 18 |
| 财务人员 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 采购人员 | 6 | 3 | 2 | 7 |
| 员工总计 | 392 | 103 | 89 | 406 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 34 | 36 |
| 专科 | 64 | 58 |
| 专科以下 | 291 | 309 |
| 员工总计 | 392 | 406 |

(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

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|------|---|---|---|---|
| 核心员工 | 2 | 0 | 1 | 1 |
| | | | | |

核心员工的变动情况：

公司原核心员工陈斌因个人原因辞职，陈斌的辞职不会对公司经营产生不利影响。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 5、(1) | 101,489,103.66 | 110,426,018.32 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 5、(2) | | 572,605.40 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 5、(3) | 8,567,579.35 | 7,540,721.02 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 5、(4) | 757,650.01 | 491,696.22 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 5、(5) | 824,348.60 | 862,662.31 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5、(6) | 24,840,755.58 | 26,095,798.31 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 5、(7) | 228,808.95 | 107,460.19 |
| 流动资产合计 | | 136,708,246.15 | 146,096,961.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 5、(8) | 3,274,193.46 | 3,643,556.75 |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 5、(9) | 16,868,855.18 | 15,528,016.89 |
| 在建工程 | 5、(10) | 161,540.94 | 940,400.57 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 5、(11) | 2,376,838.08 | 3,871,688.48 |
| 无形资产 | 5、(12) | 2,792,070.20 | 2,414,137.82 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 5、(13) | 334,759.74 | 536,180.46 |
| 递延所得税资产 | 5、(14) | 1,244,169.23 | 1,106,373.08 |
| 其他非流动资产 | 5、(15) | 196,120.00 | 100,027.00 |
| 非流动资产合计 | | 27,248,546.83 | 28,140,381.05 |
| 资产总计 | | 163,956,792.98 | 174,237,342.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | 5、(16) | 676,746.84 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 5、(17) | 7,160,479.70 | 8,909,720.38 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 5、(18) | 8,439,470.92 | 8,777,937.12 |
| 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 | 5、(19) | 5,772,260.92 | 6,611,687.56 |
| 应交税费 | 5、(20) | 6,828,067.03 | 3,177,789.16 |
| 其他应付款 | 5、(21) | 266,774.94 | 362,898.30 |
| 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 | 5、(22) | 2,837,353.17 | 3,022,534.36 |
| 其他流动负债 | 5、(23) | 339,152.49 | 460,857.48 |
| 流动负债合计 | | 32,320,306.01 | 31,323,424.36 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 5、(24) | 0.00 | 1,057,147.72 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 5、(25) | 0.00 | 100,000.00 |
| 递延收益 | 5、(26) | 3,152,940.85 | 3,298,067.22 |
| 递延所得税负债 | 5、(14) | 0.00 | 85,890.81 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,152,940.85 | 4,541,105.75 |
| 负债合计 | | 35,473,246.86 | 35,864,530.11 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 5、(27) | 40,800,000.00 | 40,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 5、(28) | 7,476,864.47 | 7,476,864.47 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 5、(29) | 21,000.73 | 831.29 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 5、(30) | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 5、(31) | 59,785,680.92 | 69,695,116.95 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 128,483,546.12 | 138,372,812.71 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 128,483,546.12 | 138,372,812.71 |
| 负债和所有者权益总计 | | 163,956,792.98 | 174,237,342.82 |

法定代表人：叶茂林

主管会计工作负责人：金霞

会计机构负责人：金霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 14(1) | 93,985,135.30 | 104,671,799.49 |
| 交易性金融资产 | | 0.00 | 572,605.40 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 16,608,574.17 | 14,641,911.76 |
| 应收款项融资 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项 | | 643,120.35 | 447,337.90 |
| 其他应收款 | 14(2) | 4,848,226.31 | 4,334,892.22 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 21,950,315.61 | 23,164,281.78 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 138,035,371.74 | 147,832,828.55 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 14(3) | 13,412,105.46 | 13,781,468.75 |
| 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 | | 4,987,360.10 | 5,347,889.84 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,376,838.08 | 3,871,688.48 |
| 无形资产 | | 862,683.05 | 461,221.55 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 334,759.74 | 536,180.46 |
| 递延所得税资产 | | 636,921.07 | 498,349.52 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 22,610,667.5 | 24,496,798.6 |
| 资产总计 | | 160,646,039.24 | 172,329,627.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | 676,746.84 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 7,287,074.19 | 9,850,164.52 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 8,434,903.41 | 8,762,337.38 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 5,321,808.54 | 5,969,609.00 |
| 应交税费 | | 6,187,527.49 | 3,160,720.85 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | | 266,776.01 | 362,896.54 |
| 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 | | 2,837,353.17 | 3,022,534.36 |
| 其他流动负债 | | 339,152.49 | 460,857.48 |
| 流动负债合计 | | 31,351,342.14 | 31,589,120.13 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 0.00 | 1,057,147.72 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 0.00 | 100,000.00 |
| 递延收益 | | 911,061.21 | 1,028,847.56 |
| 递延所得税负债 | | 0.00 | 85,890.81 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 911,061.21 | 2,271,886.09 |
| 负债合计 | | 32,262,403.35 | 33,861,006.22 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 40,800,000.00 | 40,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 7,794,098.71 | 7,794,098.71 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 59,389,537.18 | 69,474,522.22 |
| 所有者权益合计 | | 128,383,635.89 | 138,468,620.93 |
| 负债和所有者权益合计 | | 160,646,039.24 | 172,329,627.15 |

（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 | | 71,494,843.49 | 72,997,232.26 |
| 其中：营业收入 | 5、（32） | 71,494,843.49 | 72,997,232.26 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 45,553,131.84 | 53,285,898.72 |
| 其中：营业成本 | 5、(32) | 32,615,212.71 | 34,024,158.41 |
| 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 | 5、(33) | 783,701.41 | 701,786.67 |
| 销售费用 | 5、(34) | 5,721,186.31 | 6,466,248.91 |
| 管理费用 | 5、(35) | 5,035,486.72 | 5,105,626.65 |
| 研发费用 | 5、(36) | 5,762,127.48 | 6,595,090.14 |
| 财务费用 | 5、(37) | -4,364,582.79 | 392,987.94 |
| 其中：利息费用 | | 82,849.38 | 123,193.59 |
| 利息收入 | | 494,020.46 | 598,788.37 |
| 加：其他收益 | 5、(38) | 1,734,357.32 | 751,946.47 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5、(39) | 684,967.60 | 441,269.12 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 130,636.71 | 226,641.24 |
| 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） | 5、(40) | -1,249,352.24 | -11,900.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 5、(41) | -106,971.22 | -68,951.37 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 5、(42) | -428,077.98 | -442,714.92 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 26,576,635.13 | 20,380,982.84 |
| 加：营业外收入 | 5、(43) | 136,481.61 | 173,342.31 |
| 减：营业外支出 | 5、(44) | 2,374.25 | 5,872.58 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 26,710,742.49 | 20,548,452.57 |
| 减：所得税费用 | 5、(45) | 3,980,178.52 | 2,986,482.96 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,730,563.97 | 17,561,969.61 |
| 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） | | 22,730,563.97 | 17,561,969.61 |
| 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 | | 22,730,563.97 | 17,561,969.61 |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 以“-”号填列) | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 20,169.44 | 46.83 |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 5、(46) | 20,169.44 | 46.83 |
| 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 | | 20,169.44 | 46.83 |
| (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 | 5、(46) | 20,169.44 | 46.83 |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 22,750,733.41 | 17,562,016.44 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 22,750,733.41 | 17,562,016.44 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.56 | 0.43 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.56 | 0.43 |

法定代表人：叶茂林

主管会计工作负责人：金霞

会计机构负责人：金霞

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 14(4) | 71,050,000.87 | 73,026,206.72 |
| 减：营业成本 | 14(4) | 33,592,825.35 | 37,034,343.30 |
| 税金及附加 | | 723,538.72 | 619,710.96 |
| 销售费用 | | 5,322,335.41 | 4,903,911.04 |
| 管理费用 | | 4,196,623.88 | 4,263,225.09 |
| 研发费用 | | 5,762,127.48 | 6,595,090.14 |
| 财务费用 | | -4,376,803.80 | 266,329.97 |
| 其中：利息费用 | | 82,849.38 | 123,193.59 |
| 利息收入 | | 492,677.78 | 597,678.00 |
| 加：其他收益 | | 1,672,209.45 | 724,606.45 |

| | | | |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 14（5） | 684,967.60 | 441,269.12 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 132,482.48 | 226,641.24 |
| 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） | | -1,249,352.24 | -11,900.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -106,250.16 | -69,139.34 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -417,896.88 | -410,830.77 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 26,413,031.6 | 20,017,601.68 |
| 加：营业外收入 | | 100,030.29 | 56,681.69 |
| 减：营业外支出 | | 0.00 | 1,329.66 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 26,513,061.89 | 20,072,953.71 |
| 减：所得税费用 | | 3,958,046.93 | 2,977,336.71 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,555,014.96 | 17,095,617.00 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,555,014.96 | 17,095,617.00 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 22,555,014.96 | 17,095,617.00 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 74,358,163.11 | 76,379,292.55 |
| 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 | | 325,375.97 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5、(47) | 2,134,976.13 | 1,347,413.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 76,818,515.21 | 77,726,705.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,115,497.64 | 28,363,977.82 |
| 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 | | 21,604,458.41 | 22,326,065.72 |
| 支付的各项税费 | | 2,636,407.92 | 5,121,714.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5、(47) | 3,855,933.82 | 6,096,985.23 |
| 经营活动现金流出小计 | | 54,212,297.79 | 61,908,743.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 22,606,217.42 | 15,817,962.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 | 67,757,700.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,054,330.89 | 214,627.88 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0.00 | 12,629.66 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,054,330.89 | 67,984,957.54 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,002,955.18 | 2,282,184.13 |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | | 0.00 | 90,490,567.00 |
| 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 | 5、(47) | 0.00 | 387,607.16 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,002,955.18 | 93,160,358.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -948,624.29 | -25,175,400.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,640,000.00 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 5、(47) | 1,753,444.31 | 3,448,513.47 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 34,393,444.31 | 3,448,513.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -34,393,444.31 | -3,448,513.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,798,936.52 | -575,594.44 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -8,936,914.66 | -13,381,546.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 110,426,018.32 | 68,092,929.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 101,489,103.66 | 54,711,383.82 |

法定代表人：叶茂林

主管会计工作负责人：金霞

会计机构负责人：金霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 72,806,797.59 | 72,650,621.85 |
| 收到的税费返还 | | 325,375.97 | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,062,374.28 | 1,147,284.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 75,194,547.84 | 73,797,906.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 31,871,725.29 | 32,992,632.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 17,326,049.25 | 18,671,997.57 |
| 支付的各项税费 | | 2,546,890.64 | 3,885,489.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,824,769.22 | 5,016,927.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | 55,569,434.40 | 60,567,045.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 19,625,113.44 | 13,230,860.70 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 | 67,757,700.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,054,330.89 | 214,627.88 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0.00 | 11,300.00 |
| 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 | | 0.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,054,330.89 | 67,983,627.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 782,862.57 | 1,226,782.16 |
| 投资支付的现金 | | 0.00 | 90,490,567.00 |
| 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 | | 0.00 | 387,607.16 |
| 投资活动现金流出小计 | | 782,862.57 | 92,104,956.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 271,468.32 | -24,121,328.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,640,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,753,444.31 | 3,448,513.47 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 34,393,444.31 | 3,448,513.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -34,393,444.31 | -3,448,513.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,810,198.36 | -536,003.11 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -10,686,664.19 | -14,874,984.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 104,671,799.49 | 64,389,393.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 93,985,135.3 | 49,514,409.41 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

1、预计负债

本期因执行租赁新准则，按准则规定，将租赁房产到期日预计需花费的场地复原费 10 万元人民币确认为预计负债。

本报告期末预计负债已重分类至一年内到期的非流动负债科目列示。

(二) 财务报表项目附注

1、 公司基本情况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市美的连医疗电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市美的连电子科技有限公司，于2015年5月经深圳市市场监督管理局批准，由张发鑫、叶茂林和深圳市美弧投资合伙企业（有限合伙）等共同发起设立的股份有限公司，并于2015年9月在全国中小企业转让系统挂牌。公司统一社会信用代码91440300758612510W。

经过历年的增资及股权转让，截至2022年6月30日止，本公司注册资本为4,080.00万元，实收资本为4,080.00万元；注册地址：深圳市龙华区大浪街道新石社区华联工业区2号4层5层；总部地址：深圳市龙华区大浪街道新石社区华联工业区2号4层5层；公司法定代表人为叶茂林。营业期限为2004年02月17日至无固定期限。

本公司由自然人控股，实际控制人为叶茂林。2021年3月，叶茂林与深圳市美弧投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“美弧投资”）执行事务合伙人叶月红签订了一致行动协议（期限暂五年），叶月红就公司股东大会表决方面与叶茂林保持一致。

(2) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：医疗器械行业

公司经营范围：一般经营项目是：国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务；软件开发、销售；生物医学技术咨询。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：一、二、三类医疗器械、医用高频仪器设备、模具的生产、销售与技术开发；无线通信设备的生产、销售与技术开发。

公司主要产品/服务：医用传感器、医用线缆组件、医用仪器、临床咨询。

(3) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月29日决议批准报出。

(4) 财务报表合并范围及变化情况

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围未发生变化。

2、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(2) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

3、公司主要会计政策、会计估计

(1) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

(2) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2019年1月1日至2022年6月30日。

(3) 营业周期

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

(4) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

①同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（6）合并财务报表的编制方法

①合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

②合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并

利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注3、(13)“长期股权投资”或本附注3、(10)“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注3（13）②d）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

（7）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注3、(13)② b“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（8）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投

资。

（9）外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（每月初市场汇率）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（10）金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和

以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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的有关过去事项、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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

1) 当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

①对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合 | 项目 | 确定组合的依据 |
|------|--------|----------------------------|
| 组合 1 | 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 组合 2 | 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

本公司银行承兑汇票，具有较低信用风险时，不计提坏账准备。

②对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------|--------|------------------------|
| 信用风险特征 | 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来 |

| 项目 | 确定组合依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------|----------|---|
| 组合 | | 经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方往来组合 | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |

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

| 项目 | 确定组合依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------|----------|---|
| 信用风险特征组合 | 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方往来组合 | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

B、以下2018年及以前年度适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的

交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

②金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：a. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；b. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；c. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；b. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

B. 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

C. 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

D. 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益

工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

③金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

A. 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B. 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

④金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

⑤金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

B. 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

C. 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

⑥金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

⑦衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

⑧金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

⑨权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

⑩应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准

占应收款项余额 5%以上且金额在 50 万元以上

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

B. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|--|
| 无风险组合 | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内公司之间往来款项以及应收票据、应收利息、应收股利。 |
| 账龄组合 | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，按应收款项的账龄进行信用风险组合分类。 |

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|-------|---------|
| 无风险组合 | 不计提坏账准备 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 3 | 3 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 20 | 20 |
| 3-4年 | 30 | 30 |
| 4-5年 | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

D. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

E. 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

F. 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(11) 存货

① 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品（产成品）、委托加工物资、发出商品等。

存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等发出时采用加权平均法计价；

②存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，对存货的成本与可变现净值进行比较，对于期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备；未发生减值迹象的，再结合保质期和库龄计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

③存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（12）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利作为合同资产。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。

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。

（13）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会

计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（14）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

（15）固定资产及其累计折旧

①固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

②固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计

使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 50 | 5 | 1.9 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19-9.5 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |
| 其他 | 年限平均法 | 5 | 0 | 20.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

③大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。

（16）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（17）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（18）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估

计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（19）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

（20）长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（21）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（22）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（23）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、

失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（24）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（25）股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（26）收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

①于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务；③ 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

②收入计量原则

a. 本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。b. 合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。c. 合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。d. 合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

③ 收入确认的具体方法

a. 销售商品合同

本公司主要销售医疗器械（耗材）商品，属于在某一时刻履行履约义务。境内销售于本公司商品按照合同或协议规定由承运方运至约定交货地点，交付客户时确认销售收入，如销售的货物需要安装和检验的，则在安装和检验合格后确认收入；境外销售于本公司商品已发出并报关出口时确认销售收入；通过电商平台销售的商品于本公司将商品交付给消费者，消费者收货并支付货款后确认销售收入。

b. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含临床试验方案和咨询服务等履约义务，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确认收入，本公司采用投入法确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度，公司以相应时点累计实际发生的成本占预计总成本的比例计算履约进度；属于某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关服务控制权时点确认收入。具体方法：对于能够取得可靠的外部证据（包括客户等外部第三方确认的履约进度）支持履约进度的，按照履约进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持履约进度，采取简化的完工百分比法，在交付使用客户时确认收入。报告期内，本公司服务合同在交付使用客户时一次性确认收入。

（27）合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（28）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

（29）递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（30）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（31）租赁

2021年1月1日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

a. 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：第一. 租赁负债的初始计量金额；第二. 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；第三. 发生的初始直接费用；第四. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

b. 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

c. 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

d. 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40000元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

e. 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售

的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

a. 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：第一. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；第二. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；第三. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；第四. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；第五. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

b. 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

③售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

B、2020年及以前年度适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(32) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参照《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》相关描述。

(33) 重要会计政策和会计估计变更

①会计政策变更

a. 执行新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号-收入（修订）》（下称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号-收入》及企业会计准则第15号-建造合同》（下称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本公司以风险和报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司商品销售收入在同时满足以下条件时予以确认，即对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保

留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。提供的服务收入按照资产负债表的完工百分比进行确认。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司依据新收入准则的规定，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。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本期收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。考虑首次执行新收入准则的累积影响，本公司采用新收入准则未对2020年1月1日的留存收益产生重大影响，未对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对2020年期初报表项目影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2020 年 1 月 1 日金额 增加+/减少- |
|----|------------|--------------------------------|
| 1 | 预收款项 | -4,739,921.12 |
| | 合同负债 | +4,533,459.48 |
| | 其他流动负债 | +206,461.64 |

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的主要影响如下：

| 序号 | 报表项目 | 新准则下（增加+/减少-） | 原准则下（增加+/减少-） |
|----|--------|---------------|---------------|
| 1 | 预收款项 | --- | 9,672,353.57 |
| | 合同负债 | 9,255,114.71 | --- |
| | 其他流动负债 | 417,238.86 | --- |
| 2 | 营业成本 | 2,369,440.64 | --- |
| | 销售费用 | --- | 2,369,440.64 |

b. 执行新租赁准则

财政部于2018年12月7日颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，相应的变更原会计政策。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容；取消了承租人关于融资租赁与经营租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和摊销利息费用。

对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于过渡期政策的采用，新租赁准则允许采用两种方法：方法1是允许企业采用追溯调整；方法2是根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项

目金额，不调整可比期间信息。同时，方法2提供了多项简化处理安排。结合新租赁准则的规定，董事会同意于2021年1月1日开始执行新租赁准则，在准则过渡期政策上采用上述的方法2，并采用简化处理，即：租赁负债等于剩余租赁付款额的现值，使用权资产等于租赁负债金额，并根据预付租金进行必要调整。采用该方法，公司无需调整2021年年初留存收益，无需调整可比期间信息。执行新租赁准则对2021年年初报表项目影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2021 年 1 月 1 日金额 增加+/减少- |
|----|-------------|--------------------------------|
| 1 | 使用权资产 | 6,660,045.33 |
| | 租赁负债 | 3,915,886.93 |
| | 一年内到期的非流动负债 | 2,644,158.40 |
| | 预计负债 | 100,000.00 |

除上述会计政策发生变更外，本公司本报告期无其他会计政策变更。

②会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更。

4、税项

(1) 主要税种及税率

①流转税及附加税

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------|--------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 6%、13% |
| | 销售出口货物 | 0% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应交流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税税额 | 2% |

②所得税

| 公司名称 | 税率 | 备注 |
|-----------------|-----|--------|
| 本公司 | 15% | 高新技术企业 |
| 始兴县美的连电子科技有限公司 | 25% | |
| MED-LINKET CORP | 注 1 | |

注1：MED-LINKET CORP是一家注册成立在美国加利福尼亚州的公司，其企业所得税由美国联邦所得税和州所得税构成，计算联邦所得税时，缴纳的州所得税可以扣除。

③房产税和土地使用税

a. 房产税按照房屋原值的70%为纳税基准，税率为1.2%；或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

b. 土地使用税以公司实际占用的土地面积为计税依据，根据公司拥有的土地所在地的土地使用税政策缴纳。

(2) 优惠税负及批文

(1) 所得税

①2021年12月23日，本公司取得国家高新技术企业证书（编号：GR202144201235），有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，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，故公司2021年度和2022年1-6月减按15%的税率征收企业所得税。

③始兴县美的连电子科技有限公司企业所得税率按《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）之“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项：（一）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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。（二）小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019年第2号）相关规定执行”的规定执行。

5、合并财务报表项目注释

（1）货币资金

| 项 目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 73,062.65 | 71,260.73 |
| 银行存款 | 101,059,552.21 | 109,885,212.34 |
| 其他货币资金 | 356,488.80 | 469,545.25 |
| 合 计 | 101,489,103.66 | 110,426,018.32 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 6,481,019.85 | 5,461,168.76 |

说明：①各报告期末，本公司不存在抵/质押、冻结等对使用有限制款项；存放在境外的款项为美国子公司的货币资金。

②其他货币资金为本公司存放在第三方支付工具中的款项。

（2）交易性金融资产

| 项 目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|---------------------------|-------------|-------------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | --- | 572,605.40 |
| 其中：债务工具投资 | --- | --- |
| 远期结售汇 | --- | 572,605.40 |
| 合 计 | --- | 572,605.40 |

注：债务工具投资为购买的银行理财产品和结构性存款产品。

（3）应收账款

①以摊余成本计量的应收账款

| 项目 | 2022. 6. 30 | | | 2021. 12. 31 | | |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提坏账准备 | 8,832,755.03 | 265,175.68 | 8,567,579.35 | 7,778,323.45 | 237,602.43 | 7,540,721.02 |

| | | | | | | |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 账准备 | | | | | | |
| 合计 | 8,832,755.03 | 265,175.68 | 8,567,579.35 | 7,778,323.45 | 237,602.43 | 7,540,721.02 |

②坏账准备

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

a. 组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

| 账龄 | 2022年6月30日 | | |
|------|--------------|---------------|------------|
| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 8,830,586.88 | 3.00 | 264,917.61 |
| 1至2年 | 1,755.65 | 10.00 | 175.57 |
| 2至3年 | 412.50 | 20.00 | 82.50 |
| 3至4年 | --- | 30.00 | --- |
| 4至5年 | --- | 50.00 | --- |
| 5年以上 | --- | 100.00 | --- |
| 合计 | 8,832,755.03 | | 265,175.68 |

b. 坏账准备的变动

| 项目 | 2022.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2022.6.30 |
|----------|------------|-----------|------|-----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 237,602.43 | 27,573.25 | --- | --- | 265,175.68 |

c. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 2022年6月30日 | | | |
|------|--------------|------|---------------|------------|
| | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| 客户一 | 2,140,246.07 | 1年以内 | 24.23 | 64,207.38 |
| 客户三 | 1,722,769.84 | 1年以内 | 19.50 | 51,683.10 |
| 客户四 | 797,474.20 | 1年以内 | 9.03 | 23,924.23 |
| 客户五 | 706,160.09 | 1年以内 | 7.99 | 21,184.80 |
| 客户六 | 411,889.97 | 1年以内 | 4.66 | 12,356.70 |
| 合计 | 5,778,540.17 | | 65.41 | 173,356.21 |

注：客户三和客户一的期末余额包含受同一最终控制方控制的企业应收账款余额。

(4) 预付款项

①账龄分析及百分比

| 账龄 | 2022. 6. 30 | | 2021. 12. 31 | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 707,386.30 | 93.37 | 468,412.96 | 95.26 |
| 1至2年 | 42,063.88 | 5.55 | 23,283.26 | 4.74 |
| 2至3年 | 8,199.83 | 1.08 | --- | --- |
| 3年以上 | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 757,650.01 | 100.00 | 491,696.22 | 100.00 |

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 | 2022年6月30日 | | | | |
|----------------------------|------------|-------------------|--------------|------|-------|
| | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
| 苏州大学卫生与环境技术研究所 | 非关联方 | 132,720.60 | 17.52 | 一年以内 | 预付服务费 |
| 鹰潭市永辉昌金属材料有限公司 | 非关联方 | 90,534.02 | 11.95 | 一年以内 | 未交货 |
| 利宝保险有限公司 | 非关联方 | 89,998.68 | 11.88 | 一年以内 | 预付保险费 |
| 维易网络技术（武汉）有限公司 | 非关联方 | 72,694.00 | 9.59 | 一年以内 | 预付服务费 |
| R&D Medical Products, Inc. | 非关联方 | 55,373.15 | 7.31 | 一年以内 | 未交货 |
| 合计 | | 441,320.45 | 58.25 | | |

(5) 其他应收款

| 项目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | --- | --- |
| 应收股利 | --- | --- |
| 其他应收款 | 824,348.60 | 862,662.31 |
| 合计 | 824,348.60 | 862,662.31 |

①其他应收款情况

| 项目 | 2022. 6. 30 | | | 2021. 12. 31 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提坏账准备 | 1,068,210.71 | 243,862.11 | 824,348.60 | 1,027,126.45 | 164,464.14 | 862,662.31 |
| 合计 | 1,068,210.71 | 243,862.11 | 824,348.60 | 1,027,126.45 | 164,464.14 | 862,662.31 |

① 坏账准备

处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目 | 账面余额 | 未来12月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-------------|---------------------|----------------|-------------------|-------|
| 单项计提： | --- | --- | --- | |
| 组合计提： | 1,068,210.71 | 22.83 | 243,862.11 | |
| 其中：账龄组合 | 1,068,210.71 | 22.83 | 243,862.11 | 回收可能性 |
| 合并范围内关联往来组合 | --- | --- | --- | |
| 合计 | 1,068,210.71 | 22.83 | 243,862.11 | |

其中：账龄组合

| 账龄 | 2022年6月30日 | | |
|-----------|---------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 302,662.12 | 3.00 | 9,079.86 |
| 1至2年 | 12,526.62 | 10.00 | 1,252.66 |
| 2至3年 | 248,210.05 | 20.00 | 49,642.01 |
| 3至4年 | 455,091.92 | 30.00 | 136,527.58 |
| 4至5年 | 4,720.00 | 50.00 | 2,360.00 |
| 5年以上 | 45,000.00 | 100.00 | 45,000.00 |
| 合计 | 1,068,210.71 | | 243,862.11 |

2022年6月30日，无处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

②坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|---------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月内预期信用损失 | 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) | |
| 2022年1月1日余额 | 164,464.14 | --- | --- | 164,464.14 |
| 期初余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第一阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第三阶段 | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | 79,397.97 | --- | --- | 79,397.97 |
| 本期转回 | --- | --- | --- | --- |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|---------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月内预期信用损失 | 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) | |
| 本期转销 | --- | --- | --- | --- |
| 本期核销 | --- | --- | --- | --- |
| 其他变动 | --- | --- | --- | --- |
| 2022年6月30日余额 | 243,862.11 | --- | --- | 243,862.11 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2022.6.30 | 2021.12.31 |
|------------|--------------|--------------|
| 履约保证金、押金 | 837,977.09 | 837,724.30 |
| 员工备用金 | 47,214.24 | 19,107.07 |
| 外部往来款及其他 | 5,965.71 | 7,536.27 |
| 代扣社保及住房公积金 | 177,053.67 | 162,758.81 |
| 合计 | 1,068,210.71 | 1,027,126.45 |

④其他应收款报告期各期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 2022年6月30日 | | | |
|-------------------|--------|-------|------------|------|-------------|------------|
| | | | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| 深圳市恒迪商置有限公司 | 否 | 押金 | 1,428.50 | 1年以内 | 0.13 | 42.86 |
| | | | 4,148.62 | 1-2年 | 0.39 | 414.86 |
| | | | 193,588.05 | 2-3年 | 18.12 | 38,717.61 |
| | | | 455,091.92 | 3-4年 | 42.60 | 136,527.58 |
| 员工社保 | 否 | 社保款 | 119,145.71 | 1年以内 | 11.15 | 3,574.37 |
| 广东电网有限责任公司韶关始兴供电局 | 否 | 押金 | 80,000.00 | 1年以内 | 7.49 | 2,400.00 |
| 住房公积金 | 否 | 住房公积金 | 57,907.96 | 1年以内 | 5.42 | 1,737.24 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 否 | 保证金 | 50,000.00 | 2-3年 | 5.42 | 10,000.00 |
| 合计 | — | | 961,310.76 | | 89.98 | 193,414.51 |

(6) 存货

①存货分类

| 项 目 | 2022. 6. 30 | | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 11,820,153.67 | 1,164,126.60 | 10,656,027.07 |
| 库存商品（产成品） | 8,564,642.71 | 417,498.51 | 8,147,144.20 |
| 在产品 | 1,316,566.71 | --- | 1,316,566.71 |
| 半成品 | 3,481,000.33 | 375,655.82 | 3,105,344.51 |
| 委托加工物资 | 232,125.62 | --- | 232,125.62 |
| 发出商品 | 1,383,547.47 | --- | 1,383,547.47 |
| 合 计 | 26,798,036.51 | 1,957,280.93 | 24,840,755.58 |

②存货跌价准备

| 项 目 | 2022. 01. 01 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 2022. 6. 30 |
|------------|---------------------|-------------------|------------|------------|-------------------|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 921,816.64 | 345,744.86 | --- | --- | 103,434.90 | 1,164,126.60 |
| 库存商品（产成品） | 450,431.78 | 33,059.84 | --- | --- | 65,993.11 | 417,498.51 |
| 半成品 | 369,592.36 | 46,648.91 | --- | --- | 40,585.45 | 375,655.82 |
| 合 计 | 1,741,840.78 | 425,453.61 | --- | --- | 210,013.46 | 1,957,280.93 |

(3) 存货跌价准备计提依据及报告期转回或转销原因

| 项 目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 报告期转回存货跌价准备的原因 | 报告期转销存货跌价准备的原因 |
|-----------|--|-----------------|------------------------|
| 原材料 | 成本与可变现净值孰低计量，由于公司存货数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。 | 报告期无转回存货跌价准备的情况 | 已计提跌价的存货在报告期部分已生产领用或销售 |
| 库存商品（产成品） | | | |
| 半成品 | | | |

(7) 其他流动资产

| 项 目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 银行理财产品 | --- | --- |
| 预交企业所得税 | 537.48 | 2,550.53 |
| 待抵扣及待取得抵扣凭证的进项税额 | 228,271.47 | 104,909.66 |
| 上市中介费用 | --- | --- |
| 合 计 | 228,808.95 | 107,460.19 |

(8) 长期股权投资

①长期股权投资分类

| 项 目 | 2022. 6. 30 | | | 2021. 12. 31 | | |
|------------|-----------------|------|-----------------|-----------------|------|-----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 对联营、合营企业投资 | 3, 274, 193. 46 | --- | 3, 274, 193. 46 | 3, 643, 556. 75 | --- | 3, 643, 556. 75 |
| 合 计 | 3, 274, 193. 46 | --- | 3, 274, 193. 46 | 3, 643, 556. 75 | --- | 3, 643, 556. 75 |

②对联营企业投资

| 被投资单位 | 2022. 01. 01 | 本期增减变动 | | | | |
|-------------|-----------------|--------|------|--------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 深圳市派康科技有限公司 | 3, 643, 556. 75 | --- | --- | 130, 636. 71 | --- | --- |
| 合 计 | 3, 643, 556. 75 | --- | --- | 130, 636. 71 | --- | --- |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 2022. 6. 30 | 减值准备期末余额 |
|-------------|--------------|--------|-----|-----------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 深圳市派康科技有限公司 | 500, 000. 00 | --- | --- | 3, 274, 193. 46 | --- |
| 合 计 | 500, 000. 00 | --- | --- | 3, 274, 193. 46 | --- |

(9) 固定资产

| 项 目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 16, 868, 855. 18 | 15, 528, 016. 89 |
| 固定资产清理 | --- | --- |
| 合 计 | 16, 868, 855. 18 | 15, 528, 016. 89 |

①固定资产及累计折旧情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|------------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、2022. 01. 01余额 | 8, 396, 244. 35 | 11, 141, 872. 57 | 2, 392, 499. 1 | 2, 294, 726. 81 | 24, 225, 342. 8 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|----------------|--------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
| 2、本期增加金额 | --- | 168,223.89 | --- | 2,082,077.99 | 2,250,301.88 |
| （1）购置 | --- | 168,223.89 | --- | 201,356.86 | 369,580.75 |
| （2）在建工程转入 | --- | --- | --- | 1,880,721.13 | 1,880,721.13 |
| （3）企业合并增加 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3、本期减少金额 | --- | 47,484.96 | --- | --- | 47,484.96 |
| （1）处置或报废 | --- | 47,484.96 | --- | --- | 47,484.96 |
| （2）合并范围减少 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4、2022.6.30余额 | 8,396,244.35 | 11,262,611.50 | 2,392,499.1 | 4,376,804.80 | 26,428,159.7 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、2022.01.01余额 | 779,200.61 | 5,109,911.14 | 1,453,363.6 | 1,354,850.63 | 8,697,325.98 |
| 2、本期增加金额 | 88,828.92 | 323,837.80 | 168,857.73 | 325,564.89 | 907,089.34 |
| （1）计提 | 88,828.92 | 323,837.80 | 168,857.73 | 325,564.89 | 907,089.34 |
| （2）企业合并增加 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3、本期减少金额 | --- | 45,110.71 | --- | --- | 45,110.71 |
| （1）处置或报废 | --- | 45,110.71 | --- | --- | 45,110.71 |
| （2）合并范围减少 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4、2022.6.30余额 | 868,029.53 | 5,388,638.23 | 1,622,221.3 | 1,680,415.52 | 9,559,304.61 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、2022.01.01余额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2、本期增加金额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| （1）计提 | --- | --- | --- | --- | --- |
| （2）企业合并增加 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3、本期减少金额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| （1）处置或报废 | --- | --- | --- | --- | --- |
| （2）合并范围减少 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4、2022.6.30余额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、2022.6.30账面价 | 7,528,214.82 | 5,873,973.27 | 770,277.81 | 2,696,389.28 | 16,868,855.1 |
| 2、2022.01.01账面 | 7,617,043.74 | 6,031,961.43 | 939,135.54 | 939,876.18 | 15,528,016.8 |

（2）报告期末，本公司无处于抵押和使用受限的固定资产。

(10) 在建工程

| 项 目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 在建工程 | 161,540.94 | 940,400.57 |
| 工程物资 | --- | --- |
| 合 计 | 161,540.94 | 940,400.57 |

①在建工程情况

| 项 目 | 2022. 6. 30 | | | 2021. 12. 31 | | |
|------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 洁净厂房装修 | --- | --- | --- | 940,400.57 | --- | 940,400.57 |
| 始兴办公室装修 | 161,540.94 | --- | 161,540.94 | --- | --- | --- |
| 合 计 | 161,540.94 | --- | 161,540.94 | 940,400.57 | --- | 940,400.57 |

②重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 工程投入占预算的比例% | 工程进度% |
|--------|-------|------|-------------|--------|
| 洁净厂房装修 | 186万元 | 自筹 | 101.11 | 100.00 |
| 始兴办公室装 | --- | 自筹 | --- | --- |

续：

| 工程名称 | 2022. 01. 01 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2022. 6. 30 | |
|------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------------|------------|------------------|----------------|
| | | 金额 | 其中：利息 资本化金额 | 转入固定资产 | 其他 减少 | 余 额 | 其中：利息 资本化金额 |
| 洁净厂房装修 | 940,400.57 | 940,320.56 | --- | 1,880,721.13 | --- | --- | --- |
| 始兴办公室装 | --- | 161,540.94 | --- | --- | --- | 161,540.9 | --- |
| 合 计 | 940,400.57 | 1,101,861. | --- | 1,880,721.13 | --- | 161,540.9 | --- |

(11) 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、2022.01.01余额 | 6,850,792.17 | 6,850,792.17 |
| 2、本期增加金额 | --- | --- |
| 3、本期减少金额 | --- | --- |
| 4、2022.06.30余额 | 6,850,792.17 | 6,850,792.17 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、2022.01.01余额 | 2,979,103.69 | 2,979,103.69 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|------------------|--------------|--------------|
| 2、本期增加金额 | 1,494,850.38 | 1,494,850.38 |
| （1）计提 | 1,494,850.38 | 1,494,850.38 |
| 3、本期减少金额 | --- | --- |
| 4、2022.06.30余额 | 4,473,954.09 | 4,473,954.09 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、2022.01.01余额 | --- | --- |
| 2、本期增加金额 | --- | --- |
| （1）计提 | --- | --- |
| 3、本期减少金额 | --- | --- |
| 4、2022.06.30余额 | --- | --- |
| 四、账面价值 | | |
| 1、2022.06.30账面价值 | 2,376,838.08 | 2,376,838.08 |
| 2、2022.01.01账面价值 | 3,871,688.48 | 3,871,688.48 |

(12) 无形资产

①无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、2022.01.01余额 | 2,352,911.26 | 1,210,790.07 | 3,563,701.33 |
| 2、本期增加金额 | --- | 480,873.78 | 480,873.78 |
| （1）购置 | --- | 480,873.78 | 480,873.78 |
| （2）内部研发 | --- | --- | --- |
| （3）企业合并增加 | --- | --- | --- |
| 3、本期减少金额 | --- | --- | --- |
| （1）处置 | --- | --- | --- |
| （2）合并范围减少 | --- | --- | --- |
| 4、2022.06.30余额 | 2,352,911.26 | 1,691,663.85 | 4,044,575.11 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、2022.01.01余额 | 399,994.99 | 749,568.52 | 1,149,563.51 |
| 2、本期增加金额 | 23,529.12 | 79,412.28 | 102,941.40 |
| （1）摊销 | 23,529.12 | 79,412.28 | 102,941.40 |
| （2）企业合并增加 | --- | --- | --- |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|------------------|--------------|------------|--------------|
| 3、本期减少金额 | --- | --- | --- |
| （1）处置 | --- | --- | --- |
| （2）合并范围减少 | --- | --- | --- |
| 4、2022.06.30余额 | 423,524.11 | 828,980.80 | 1,252,504.91 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、2022.01.01余额 | --- | --- | --- |
| 2、本期增加金额 | --- | --- | --- |
| （1）计提 | --- | --- | --- |
| 3、本期减少金额 | --- | --- | --- |
| （1）处置 | --- | --- | --- |
| 4、2022.06.30余额 | --- | --- | --- |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、2022.06.30账面价值 | 1,929,387.15 | 862,683.05 | 2,792,070.20 |
| 2、2022.01.01账面价值 | 1,952,916.27 | 461,221.55 | 2,414,137.82 |

②各报告期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额比例为0%。

③各报告期末，本公司无处于抵押和使用受限的无形资产。

（13）长期待摊费用

| 项 目 | 2022.01.01 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2022.6.30 | 其他减少 的原因 |
|-------|------------|------|------------|------|------------|-------------|
| 厂房装修费 | 536,180.46 | --- | 201,420.72 | --- | 334,759.74 | |
| 合 计 | 536,180.46 | --- | 201,420.72 | --- | 334,759.74 | |

（14）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 | 2022.6.30 | | 2021.12.31 | |
|------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性 差异 |
| 坏账准备 | 76,861.25 | 509,037.79 | 60,743.46 | 402,066.57 |
| 递延收益 | 697,129.09 | 3,152,940.85 | 721,632.05 | 3,298,067.22 |
| 内部销售未实现损益 | 35,542.13 | 236,947.56 | 24,480.55 | 163,203.64 |
| 存货跌价准备 | 297,047.47 | 1,953,724.00 | 266,517.98 | 1,736,374.83 |
| 执行新租赁准则暂时性 差异 | 36,077.26 | 240,515.09 | 32,999.04 | 219,993.61 |
| 公允价值变动 | 101,512.03 | 676,746.84 | | |

| 项 目 | 2022. 6. 30 | | 2021. 12. 31 | |
|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 合计 | 1, 244, 169. 23 | 6, 769, 912. 13 | 1, 106, 373. 08 | 5, 819, 705. 87 |

②未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 2022. 6. 30 | | 2021. 12. 31 | |
|-------------|-------------|----------|--------------|--------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 远期结售汇公允价值变动 | --- | --- | 85, 890. 81 | 572, 605. 40 |
| 合计 | --- | --- | 85, 890. 81 | 572, 605. 40 |

③未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|-----------|--------------|--------------|
| 内部销售未实现损益 | 338, 033. 15 | 256, 702. 56 |
| 未弥补亏损 | --- | --- |
| 存货跌价准备 | 3, 556. 93 | 5, 465. 95 |
| 合 计 | 341, 590. 08 | 262, 168. 51 |

注：未确认递延所得税资产项目，主要是当时的美国子公司暂时性差异未来转回存在不确定性，故不确认递延所得税资产。

(15) 其他非流动资产

| 项 目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 预付设备款 | 196, 120. 00 | 100, 027. 00 |
| 合 计 | 196, 120. 00 | 100, 027. 00 |

(16) 交易性金融负债

| 项 目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 676, 746. 84 | --- |
| 其中：远期结售汇 | 676, 746. 84 | --- |
| 合 计 | 676, 746. 84 | --- |

(17) 应付账款

①应付账款列示

| 项目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应付商品和劳务款 | 6,680,834.37 | 8,516,920.38 |
| 应付设备和工程款 | 479,645.33 | 392,800.00 |
| 合 计 | 7,160,479.70 | 8,909,720.38 |

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(18) 合同负债

| 项 目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 预收客户货款 | 8,439,470.92 | 8,777,937.12 |
| 合 计 | 8,439,470.92 | 8,777,937.12 |

(19) 应付职工薪酬

①应付职工薪酬列示

| 项目 | 2022. 01. 01 | 本期增加 | 本期减少 | 2022. 6. 30 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 6,611,687.56 | 19,687,929.87 | 20,527,356.51 | 5,772,260.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | --- | 1,053,965.62 | 1,053,965.62 | --- |
| 三、辞退福利 | --- | --- | --- | --- |
| 四、一年内到期的其他福利 | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | 6,611,687.56 | 20,741,895.49 | 21,581,322.13 | 5,772,260.92 |

②短期薪酬列示

| 项目 | 2022. 01. 01 | 本期增加 | 本期减少 | 2022. 6. 30 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,594,916.85 | 18,669,361.18 | 19,501,540.96 | 5,762,737.07 |
| 2、职工福利费 | 6,747.00 | 165,527.39 | 172,274.39 | --- |
| 3、社会保险费 | --- | 451,568.84 | 451,568.84 | --- |
| 其中：医疗保险费 | --- | 403,022.83 | 403,022.83 | --- |
| 工伤保险费 | --- | 11,606.77 | 11,606.77 | --- |
| 生育保险费 | --- | 17,535.24 | 17,535.24 | --- |
| 其他 | --- | 19,404.00 | 19,404.00 | --- |
| 4、住房公积金 | --- | 343,242.06 | 343,242.06 | --- |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 10,023.71 | 58,230.40 | 58,730.26 | 9,523.85 |
| 合 计 | 6,611,687.56 | 19,687,929.87 | 20,527,356.51 | 5,772,260.92 |

③设定提存计划列示

| 项 目 | 2022. 01. 01 | 本期增加 | 本期减少 | 2022. 6. 30 |
|----------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 1、基本养老保险 | --- | 1,024,706.30 | 1,024,706.30 | --- |
| 2、失业保险费 | --- | 29,259.32 | 29,259.32 | --- |
| 合 计 | --- | 1,053,965.62 | 1,053,965.62 | --- |

(20) 应交税费

| 税 项 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,160,748.85 | 567,536.86 |
| 企业所得税 | 4,720,475.24 | 1,973,393.58 |
| 个人所得税 | 84,396.89 | 121,828.03 |
| 城建税 | 467,968.20 | 271,439.24 |
| 教育费附加 | 203,551.01 | 117,292.78 |
| 地方教育费附加 | 135,700.67 | 78,195.19 |
| 房产税 | 22,025.54 | --- |
| 土地使用税 | 11,846.70 | --- |
| 印花税及其他 | 21,353.93 | 48,103.48 |
| 合 计 | 6,828,067.03 | 3,177,789.16 |

(21) 其他应付款

| 项目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|-------|-------------|--------------|
| 应付利息 | --- | --- |
| 应付股利 | --- | --- |
| 其他应付款 | 266,774.94 | 362,898.30 |
| 合 计 | 266,774.94 | 362,898.30 |

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|--------|-------------|--------------|
| 押金及保证金 | 263,344.00 | 356,072.00 |
| 往来款及其他 | 3,430.94 | 6,826.30 |
| 预提费用 | --- | --- |
| 合 计 | 266,774.94 | 362,898.30 |

(22) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,737,353.17 | 3,022,534.36 |
| 一年内到期的预计负债 | 100,000.00 | --- |
| 合 计 | 2,837,353.17 | 3,022,534.36 |

(23) 其他流动负债

| 项目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税额 | 339,152.49 | 460,857.48 |
| 销售返利 | --- | --- |
| 合 计 | 339,152.49 | 460,857.48 |

(24) 租赁负债

| 项目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|--------------|--------------|---------------------|
| 租赁付款额 | 2,798,157.21 | 4,223,335.49 |
| 减：未确认融资费用 | 60,804.04 | 143,653.41 |
| 小计 | 2,737,353.17 | 4,079,682.08 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,737,353.17 | 3,022,534.36 |
| 合 计 | --- | 1,057,147.72 |

(25) 预计负债

| 项目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|--------------|-------------|--------------|
| 租赁资产复原费 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 减：一年内到期的预计负债 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合 计 | --- | --- |

(26) 递延收益

| 项 目 | 2022. 01. 01 | 本期增加 | 本期减少 | 2022. 6. 30 | 形成原因 |
|------------|---------------------|------------|-------------------|---------------------|-----------|
| 政府补助 | | | | | |
| 资产相关 | 3,298,067.22 | --- | 145,126.37 | 3,152,940.85 | 招商引资及项目申报 |
| 收益相关 | --- | --- | --- | --- | |
| 合 计 | 3,298,067.22 | --- | 145,126.37 | 3,152,940.85 | |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目 | 2022.01.01 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 2022.6.30 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|---------------------|------------|-------------|-------------------|------------|------------|---------------------|-------------|
| 基础建设资金 | 2,269,219.66 | --- | --- | 27,340.02 | --- | --- | 2,241,879.64 | 资产相关 |
| 智能多波长光谱无创血参数传感器关键技术研究 | 1,028,847.56 | --- | --- | 117,786.35 | --- | --- | 911,061.21 | 资产相关 |
| 合计 | 3,298,067.22 | --- | --- | 145,126.37 | --- | --- | 3,152,940.85 | |

注 1、根据始兴县人民政府与本公司签订的《引资协议书》，2013 年 4 月和 2013 年 5 月，公司分别收到基础设施建设资金 110.14 万元和 163.26 万元；资金用途系用于基础设施建设。本公司自 2013 年 7 月开始对该项政府补助进行摊销。

注 2、根据深圳市科技创新委员会与本公司签订的《深圳市科技计划项目合同书》，公司承担的智能多波长光谱无创血参数传感器关键技术研究项目于 2018 年 2 月收到科技创新资金补助资金 300 万元，包括用于项目的设备采购补助为 140 万，其余 160 万元为研发费用补助。

(27) 股本

| 项目 | 2022.01.01 | 本期增减 | | | | | 2022.6.30 |
|------|---------------|------|-----|-------|-----|-----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 40,800,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 40,800,000.00 |

(28) 资本公积

| 项目 | 2022.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30 |
|-----------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| 股本溢价 | 3,116.37 | --- | --- | 3,116.37 |
| 资本公积-股权激励 | 7,473,748.10 | --- | --- | 7,473,748.10 |
| 合计 | 7,476,864.47 | --- | --- | 7,476,864.47 |

(29) 其他综合收益

| 项目 | 2022.01.01 | 本期发生金额 | | | | | 2022.6.30 |
|------------|------------|-----------|--------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 外币财务报表折算差额 | 831.29 | 20,169.44 | --- | --- | 20,169.44 | --- | 21,000.73 |

| 项 目 | 2022. 01. 01 | 本期发生金额 | | | | | 2022. 6. 30 |
|-----|--------------|---------------|--------------------------------|-----------------|--------------|---------------------------|-------------|
| | | 本年所得税 前发生额 | 减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益 | 减： 所得 税费用 | 税后归属于母 公司 | 税后 归属 于少 数股 东 | |
| 合计 | 831. 29 | 20, 169. 44 | — | — | 20, 169. 44 | — | 21, 000. 73 |

(30) 盈余公积

| 项 目 | 2022. 01. 01 | 本期增加 | 本期减少 | 2022. 6. 30 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 20, 400, 000. 00 | — | — | 20, 400, 000. 00 |
| 任意盈余公积 | — | — | — | — |
| 合 计 | 20, 400, 000. 00 | — | — | 20, 400, 000. 00 |

(31) 未分配利润

| 项 目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 69, 695, 116. 95 | 27, 406, 629. 98 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | — | — |
| 调整后期初未分配利润 | 69, 695, 116. 95 | 27, 406, 629. 98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 22, 730, 563. 97 | 44, 559, 388. 64 |
| 减：提取法定盈余公积 | — | 2, 270, 901. 67 |
| 提取任意盈余公积 | — | — |
| 提取一般风险准备金 | — | — |
| 应付普通股股利 | 32, 640, 000. 00 | — |
| 转作股本的普通股股利 | — | — |
| 期末未分配利润 | 59, 785, 680. 92 | 69, 695, 116. 95 |

注：公司法定盈余公积累计额达公司注册资本的百分之五十以上后不再提取，故 2021 年度本公司盈余公积的计提比例为 5.20%。

(32) 营业收入和营业成本

①营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | | 2021 年 1-6 月 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 71, 494, 843. 49 | 32, 615, 212. 71 | 72, 974, 167. 87 | 34, 017, 568. 59 |
| 其他业务 | — | — | 23, 064. 39 | 6, 589. 82 |
| 合 计 | 71, 494, 843. 49 | 32, 615, 212. 71 | 72, 997, 232. 26 | 34, 024, 158. 41 |

②主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 医疗器械产品 | 71,475,975.57 | 32,609,746.37 | 72,804,356.55 | 33,965,581.56 |
| 技术服务 | 18,867.92 | 5,466.34 | 169,811.32 | 51,987.03 |
| 合计 | 71,494,843.49 | 32,615,212.71 | 72,974,167.87 | 34,017,568.59 |

③主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 30,275,428.48 | 13,977,698.94 | 34,138,688.60 | 16,565,636.79 |
| 境外 | 41,219,415.01 | 18,637,513.77 | 38,835,479.27 | 17,451,931.80 |
| 合计 | 71,494,843.49 | 32,615,212.71 | 72,974,167.87 | 34,017,568.59 |

④营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项目 | 产品销售 | 工程建设 | 提供劳务 | 设备租赁 | 合计 |
|------------|----------------------|------------|------------------|------------|----------------------|
| 在某一时段内确认收入 | --- | --- | 18,867.92 | --- | 18,867.92 |
| 在某一时点确认收入 | 71,475,975.57 | --- | --- | --- | 71,475,975.57 |
| 合计 | 71,475,975.57 | --- | 18,867.92 | --- | 71,494,843.49 |

注：公司产品销售和提供劳务收入确认原则详见“附注三、26、收入的确认原则”所述。

⑤履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注3、（26），本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。境内销售于本公司商品按照合同或协议规定由承运方运至约定交货地点，交付客户时客户取得相关商品的控制权；境外销售于本公司商品已发出并报关出口时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；通过电商平台销售的商品于本公司将商品交付给消费者，消费者收货时取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

⑥于2022年6月30日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均属于合同预计期限不超过一年的合同中的一部分。

⑦2021年1-6月作为出租人相关损益情况列示如下：

| 经营租赁： | 金额 |
|---------------------------|-----------|
| 租赁收入 | 23,064.39 |
| 其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | ---- |

⑧报告期前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称 | 2022年1-6月 | |
|-----------|----------------------|--------------|
| | 营业收入 | 占营业收入的比(%) |
| 客户一(注1) | 6,373,028.58 | 8.91 |
| 客户二(注1) | | |
| 客户七 | 4,289,267.65 | 6.00 |
| 客户三(注2) | 3,922,649.58 | 5.49 |
| 客户八(注2) | | |
| 客户九(注2) | | |
| 客户五(注3) | 3,899,035.95 | 5.45 |
| 客户六 | 2,221,409.58 | 3.11 |
| 合计 | 20,705,391.34 | 28.96 |

注1：客户一和客户二受同一最终控制方控制。

注2：客户三、客户八和客户九受同一最终控制方控制。

注3：客户五除上述采购外，还存在通过 RELIANCE MEDICAL LIMITED 或 CREST MEDICAL LIMITED 向公司采购的情况。

(33) 税金及附加

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城建税 | 422,094.72 | 372,664.45 |
| 教育费附加 | 182,929.26 | 163,784.12 |
| 地方教育费附加 | 121,952.85 | 109,189.41 |
| 房产税 | 22,025.54 | 14,131.44 |
| 土地使用税 | 11,846.70 | 17,768.58 |
| 印花税 | 21,584.84 | 23,987.74 |
| 环保税及其他 | 1,267.50 | 260.93 |
| 合计 | 783,701.41 | 701,786.67 |

(34) 销售费用

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,606,267.67 | 3,927,852.29 |
| 运输费 | 16,883.00 | 29,761.25 |
| 展会费 | --- | 200,918.87 |
| 租赁及物管费 | 203,514.39 | 199,985.39 |
| 广告宣传费 | 226,057.44 | 608,180.33 |
| 保险费 | 105,242.19 | 86,517.92 |
| 办公费 | 11,224.08 | 81,757.29 |
| 交通及差旅费 | 7,323.82 | 9,626.83 |

| 项 目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 平台使用费 | 305,325.92 | 1,093,423.72 |
| 其他项目 | 239,347.80 | 228,225.02 |
| 合 计 | 5,721,186.31 | 6,466,248.91 |

(35) 管理费用

| 项 目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,351,465.04 | 3,375,570.76 |
| 租赁及物业管理费 | 568,430.78 | 540,176.67 |
| 折旧及摊销费用 | 379,908.62 | 336,649.26 |
| 专业咨询及服务费 | 327,374.30 | 316,497.60 |
| 办公和通讯费 | 145,643.78 | 156,076.62 |
| 交通及差旅费 | 13,279.55 | 20,725.50 |
| 车辆费 | 29,437.02 | 28,715.55 |
| 水电费 | 88,794.81 | 95,176.23 |
| 运输和物流费 | 13,189.45 | 11,823.53 |
| 其他项目 | 117,963.37 | 224,214.93 |
| 合 计 | 5,035,486.72 | 5,105,626.65 |

(36) 研发费用

| 项 目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,969,090.13 | 4,269,672.76 |
| 租赁及物业管理费 | 186,851.85 | 174,891.33 |
| 折旧及摊销费用 | 189,155.22 | 147,214.53 |
| 直接材料、燃料和动力费 | 325,861.38 | 450,054.57 |
| 产品试验试制和验审费 | 879,424.86 | 1,427,135.83 |
| 交通和差旅费 | 31,941.33 | 24,657.47 |
| 其他项目 | 179,802.71 | 101,463.65 |
| 合 计 | 5,762,127.48 | 6,595,090.14 |

(37) 财务费用

| 项 目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|------|-----------|------------|
| 利息费用 | 82,849.38 | 123,193.59 |

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-------------------|----------------------|-------------------|
| 减：利息收入 | 494,020.46 | 598,788.37 |
| 汇兑损益（收益“-”，损失“+”） | -4,025,965.85 | 712,144.11 |
| 手续费及其他 | 72,554.14 | 156,438.61 |
| 合 计 | -4,364,582.79 | 392,987.94 |

注：财务费用中 2022 年 1-6 月和 2021 年 1-6 月确认租赁负债利息费用分别为 82,849.38 元和 123,193.59 元。

（38）其他收益

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 1,713,095.26 | 722,388.05 |
| 代扣代缴个人所得税手续费 | 21,262.06 | 29,558.42 |
| 合 计 | 1,734,357.32 | 751,946.47 |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|
| 与资产相关： | | |
| 智能多波长光谱无创血参数传感器关键技术研究 | 117,786.35 | 118,786.36 |
| 基础建设资金 | 27,340.02 | 27,340.02 |
| 小计： | 145,126.37 | 146,126.38 |
| 与收益相关： | | |
| 智能多波长光谱无创血参数传感器关键技术研究 | --- | 106,666.67 |
| 企业研究开发资助 | 335,500.00 | --- |
| 深圳市龙华区工业和信息化局“产业发展专项资金-工业稳增长资助”款 | --- | 320,300.00 |
| 境内外展会补贴 | --- | 149,295.00 |
| 深圳市中小企业服务局-改制上市培育项目资助款 | 1,000,000.00 | --- |
| 社险失业稳岗和社保补贴 | 102,343.89 | --- |
| 一次性留工培训补助 | 130,125.00 | --- |
| 小计： | 1,567,968.89 | 576,261.67 |
| 合计 | 1,713,095.26 | 722,388.05 |

(39) 投资收益

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 130,636.71 | 226,641.24 |
| 交易性金融资产/负债相关的投资收益 | 554,330.89 | 214,627.88 |
| 合计 | 684,967.60 | 441,269.12 |

(40) 公允价值变动收益

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------------------|----------------------|-------------------|
| 交易性金融资产/负债公允价值变动损益 | -1,249,352.24 | -11,900.00 |
| 其中：远期结售汇 | -1,249,352.24 | -11,900.00 |
| 合计 | -1,249,352.24 | -11,900.00 |

(41) 信用减值损失

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------------|--------------------|-------------------|
| 应收账款信用减值损失 | -27,573.25 | -12,346.09 |
| 其他应收款信用减值损失 | -79,397.97 | -56,605.28 |
| 合计 | -106,971.22 | -68,951.37 |

(42) 资产减值损失

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 坏账损失 | --- | --- |
| 存货跌价损失 | -428,077.98 | -442,714.92 |
| 合计 | -428,077.98 | -442,714.92 |

(43) 营业外收入

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 赔偿、废料变卖及其他 | 136,481.61 | 173,342.31 |
| 合计 | 136,481.61 | 173,342.31 |

(44) 营业外支出

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 非流动资产报废损失 | 2,374.25 | 5,672.58 |
| 罚款和滞纳金 | --- | 200.00 |
| 捐赠支出 | --- | --- |
| 合计 | 2,374.25 | 5,872.58 |

(45) 所得税费用**①所得税费用表**

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 4,203,865.48 | 3,037,166.13 |
| 递延所得税费用 | -223,686.96 | -50,683.17 |
| 合计 | 3,980,178.52 | 2,986,482.96 |

②会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2022年1-6月 |
|--------------------------------|---------------------|
| 利润总额 | 26,710,742.49 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,006,611.37 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -30,801.06 |
| 调整以前期间所得税的影响 | --- |
| 非应税收入的影响 | -19,595.51 |
| 研发费用加计扣除影响 | --- |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 717.20 |
| 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 | 12,296.12 |
| 其他 | 10,950.40 |
| 所得税费用 | 3,980,178.52 |

(46) 其他综合收益

详见附注五、31

(47) 现金流量表项目**①收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 1,567,968.89 | 469,595.00 |
| 往来款项及其他 | 51,724.72 | 249,471.36 |
| 个税手续费返还 | 21,262.06 | 29,558.42 |
| 利息收入 | 494,020.46 | 598,788.37 |
| 合计 | 2,134,976.13 | 1,347,413.15 |

②支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|------|--------------|--------------|
| 期间费用 | 3,273,884.72 | 6,096,785.23 |

| 项 目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 营业外支出 | --- | 200.00 |
| 往来款项 | 582,049.10 | --- |
| 合 计 | 3,855,933.82 | 6,096,985.23 |

③支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期 | 上年同期 |
|------------|------------|-------------------|
| 远期结售汇保证金 | --- | 387,607.16 |
| 合 计 | --- | 387,607.16 |

④支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 上市中介费用 | 200,000.00 | 1,950,000.00 |
| 租赁负债本金和利息 | 1,553,444.31 | 1,498,513.47 |
| 合 计 | 1,753,444.31 | 3,448,513.47 |

注：2022年1-6月和2021年1-6月，包含采用简化处理的短期租赁费用在内，与租赁相关的总现金流出分别为1,644,700.71元、1,604,198.82元。

(48) 现金流量表补充资料

①现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 22,730,563.97 | 17,561,969.61 |
| 加：信用减值损失 | 106,971.22 | 68,951.37 |
| 资产减值损失 | 428,077.98 | 442,714.92 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 907,089.34 | 719,383.11 |
| 使用权资产折旧 | 1,494,850.38 | 1,484,253.33 |
| 无形资产摊销 | 102,941.40 | 82,769.29 |
| 长期待摊费用摊销 | 201,420.72 | 195,327.28 |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列） | --- | 1,672.58 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 2,374.25 | 11,900.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 1,249,352.24 | 724,797.03 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -3,716,087.14 | -441,269.12 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -684,967.60 | -50,683.17 |

| 补充资料 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -137,796.15 | --- |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -85,890.81 | -2,961,352.89 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 829,589.12 | -27,831.55 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,482,818.39 | -1,994,639.30 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 660,546.89 | --- |
| 其他 | --- | 15,817,962.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,606,217.42 | 49,476,355.61 |
| 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 | --- | --- |
| 确认使用权资产 | --- | 6,850,792.17 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 101,489,103.66 | 54,711,383.82 |
| 减：现金的期初余额 | 110,426,018.32 | 68,092,929.99 |
| 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 | -8,936,914.66 | -13,381,546.17 |

② 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.6.30 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 101,489,103.66 | 54,711,383.82 |
| 其中：库存现金 | 73,062.65 | 71,858.77 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 101,059,552.21 | 53,850,121.42 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 356,488.80 | 789,403.63 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | --- | --- |
| 存放同业款项 | --- | --- |
| 拆放同业款项 | --- | --- |
| 二、现金等价物 | --- | --- |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | --- | --- |

| 项目 | 2022. 6. 30 | 2021. 6. 30 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 101, 489, 103. 66 | 54, 711, 383. 82 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | --- | --- |

注 1：2021.6.30 货币资金总额为 55,098,990.98 元，其中，其他货币资金项下的远期结售汇保证金 387,607.16 元因使用受限，未将其归为现金及现金等价物。

(49) 外币货币性项目

①外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------------|---------|------------------|
| 货币资金 | | | 84, 269, 393. 41 |
| 其中：美元 | 12, 325, 054. 48 | 6. 7114 | 82, 718, 370. 64 |
| 欧元 | 221, 309. 11 | 7. 0084 | 1, 551, 022. 77 |
| 应收账款 | | | 4, 366, 267. 71 |
| 其中：美元 | 650, 574. 80 | 6. 7114 | 4, 366, 267. 71 |

(50) 政府补助

①本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | | 是否实际收到 |
|------------------------|--------------------|------------|------------|------------|---------------------|------------|------------|------------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | 冲减成本 | |
| 企业研究开发资助 | 335, 500. 0 | --- | --- | --- | 335, 500. 00 | --- | --- | 是 |
| 深圳市中小企业服务局-改制上市培育项目资助款 | 1, 000, 000. 00 | --- | --- | --- | 1, 000, 000. 00 | --- | --- | 是 |
| 社险失业稳岗和社保补贴 | 232, 468. 8 | | | | 232, 468. 89 | | | 是 |
| 合计 | 1, 567, 968 | --- | --- | --- | 1, 567, 968. | --- | --- | --- |

②本期计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-----------------------------|----------|---------------------|------------|------------|
| 智能多波长光谱无创血参数传感器关键技术研究基础建设资金 | 与资产相关 | 117,786.35 | --- | --- |
| 企业研究开发资助 | 与资产相关 | 27,340.02 | --- | --- |
| 深圳市中小企业服务局-改制上市培育项目资助款 | 与收益相关 | 335,500.00 | --- | --- |
| 社险失业稳岗和社保补贴 | 与收益相关 | 1,000,000.00 | --- | --- |
| 一次性留工培训补助 | 与收益相关 | 102,343.89 | --- | --- |
| 合计 | | 1,713,095.26 | --- | --- |

6、合并范围的变更

(1) 非同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生的非同一控制下企业合并。

(2) 同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生的同一控制下企业合并。

(3) 处置子公司

报告期内本公司未发生处置子公司的情况。

(4) 报告期内无其他原因的合并范围变动。

7、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

① 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|-------|----------|-----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 始兴县美的连电子科技有限公司 | 韶关市 | 韶关市 | 生产、制造 | 100.00 | --- | 设立 |
| MED-LINKET CORP | 美国 | 美国 | 销售 | 100.00 | --- | 设立 |

(2) 在合营企业或联营企业中的权益

① 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|-------|----------|-----|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳市派康科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 研发、销售 | 25.00 | --- | 权益法 |

③ 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 深圳市派康科技有限公司 余额/发生额 | |
|----------------|--------------------------|---------------------------|
| | 2022年6月30日/2022 年1-6月 | 2021年12月31日 /2021年1-6月 |
| 流动资产 | 7,174,107.60 | 8,813,391.28 |
| 非流动资产 | 327,785.86 | 400,514.23 |
| 资产合计 | 7,501,893.46 | 9,213,905.51 |
| 流动负债 | 808,736.42 | 928,594.96 |
| 非流动负债 | --- | 114,700.35 |
| 负债合计 | 808,736.42 | 1,043,295.31 |
| 归属于母公司股东权益 | 6,693,157.04 | 8,170,610.20 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 1,673,289.26 | 2,042,652.55 |
| 调整事项-商誉 | 1,600,904.20 | 1,600,904.20 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 3,274,193.46 | 3,643,556.75 |
| 营业收入 | 2,857,654.83 | 3,647,145.88 |

| 项目 | 深圳市派康科技有限公司 余额/发生额 | |
|----------------|--------------------------|---------------------------|
| | 2022年6月30日/2022 年1-6月 | 2021年12月31日 /2021年1-6月 |
| 净利润 | 522,546.84 | 906,564.96 |
| 其他综合收益 | --- | --- |
| 综合收益总额 | 522,546.84 | 906,564.96 |
| 本年度收到来自联营企业的股利 | 500,000.00 | --- |

③本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

8、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

（1）市场风险

①外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元、英镑等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇汇率波动风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，并采取适当措施以最大程度降低面临的外汇风险。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场变动而发生波动的风险，本公司报告期基本不存在银行借款等带息债务，故暂不会对本公司的财务业绩产生重大不利影响，管理层亦会依据最新市场状况及时作出调整。

（2）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。

9、公允价值的披露

(1) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 2022年6月30日公允价值 | | | |
|-----------------------|----------------|-------------------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | --- | --- | --- | --- |
| 1、债务工具投资 | --- | --- | --- | --- |
| 2、权益工具投资 | --- | --- | --- | --- |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | --- | --- | --- | --- |
| （二）交易性金融负债 | --- | 676,746.84 | --- | --- |
| 1、远期结售汇 | --- | 676,746.84 | --- | --- |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | --- | 676,746.84 | --- | --- |

10、关联方及其交易

(1) 本公司的实际控制人情况

| 序号 | 名称 | 身份性质 | 对本公司直接持股比例 (%) | 对本公司间接持股比例 (%) | 对本公司持股比例合计 (%) |
|-----|-----|------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | 叶茂林 | 自然人 | 62.2908 | 20.9364 | 83.2272 |
| 合 计 | | | 62.2908 | 20.9364 | 83.2272 |

注：间接持股原因为叶茂林持有美弧投资 81.6925% 的股份，美弧投资持有本公司 25.63%。2021 年 3 月，叶茂林与美弧投资执行事务合伙人叶月红签订了一致行动协议（期限暂五年），叶月红就公司股东大会表决方面与叶茂林保持一致。

(2) 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

(4) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------|-------------|
| 深圳市天士网络科技有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 深圳市美弧投资合伙企业(有限合伙) | 持股 5% 以上的股东 |
| 张发鑫 | 持股 5% 以上的股东 |
| 王玲 | 董事、董事会秘书 |
| 刘晓东 | 监事会主席 |
| 林丽华 | 监事 |
| 何化银 | 监事 |
| 金霞 | 财务总监 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|-----------------|
| 周波 | 董事 |
| 叶红桃 | 董事 |
| 陈斌 | 董事（2022年7月离任） |
| 何晴 | 独立董事 |
| 杨正洪 | 独立董事 |
| 谢兰军 | 独立董事（2022年7月离任） |
| 张宏 | 独立董事（2022年7月任职） |
| 始兴县澄江镇宏利线材加工店 | 叶月红之配偶之弟控制的企业 |

注：2021年3月，美弧投资修改了合伙协议，叶月红为美弧投资执行事务合伙人及实际控制人，同时公司实际控制人与叶月红就美弧投资在公司股东大会投票事务签订了一致行动协议（期限暂五年），故公司将叶月红之配偶之弟控制的企业始兴县澄江镇宏利线材加工店认定为关联方，并将与其交易自2020年度起列为关联交易。

（5）关联方交易情况

①购销商品、提供和接受劳务的关联交易

a. 采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 金额 | |
|---------------|--------|------|-------------------|-------------------|
| | | | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
| 深圳市派康科技有限公司 | 购买商品 | 协商定价 | 100,106.19 | 474,615.05 |
| 始兴县澄江镇宏利线材加工店 | 购买商品 | 协商定价 | --- | 202,717.37 |
| 合计 | | | 100,106.19 | 677,332.42 |

注1：公司向深圳市派康科技有限公司购买商品的金额中含委托加工费。

注2：根据公司与始兴县澄江镇宏利线材加工店签订的《委外合作合同》，在2020年公司无偿为其提供部分生产设备，原值为101,169.69元；2021年起采取租赁的方式收取设备使用费，2021年6月终止合作后该部分设备已收回。

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 金额 | |
|---------------|--------|------|-----------------|------------------|
| | | | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
| 深圳市派康科技有限公司 | 销售商品 | 协商定价 | 5,177.00 | 6,725.67 |
| 始兴县澄江镇宏利线材加工店 | 设备租赁 | 协商定价 | --- | 23,064.39 |
| 始兴县澄江镇宏利线材加工店 | 销售商品 | 协商定价 | --- | 994.21 |
| 合计 | | | 5,177.00 | 30,784.27 |

③关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------|--------|------------|------------|
| 张发奎 | 房屋 | 129,363.56 | 121,000.00 |

④关键管理人员薪酬

| 项 目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----------------|-----------|-----------|
| 关键管理人员人数（含独董） | 12 | 12 |
| 关键管理人员领取报酬人数 | 11 | 11 |
| 关键管理人员薪酬金额（万元） | 131.15 | 130.83 |

(6)关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 金额 | |
|-------------|---------------|------------|------------|
| | | 2022.6.30 | 2021.12.31 |
| 应收账款 | 始兴县澄江镇宏利线材加工店 | --- | --- |
| 应付账款 | 深圳市派康科技有限公司 | 95,380.53 | 9,424.78 |
| 应付账款 | 张发奎 | --- | --- |
| 应付账款 | 始兴县澄江镇宏利线材加工店 | --- | --- |
| 其他应付款 | 刘晓东 | 6,423.00 | 6,423.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 张发奎 | 220,000.00 | 88,000.00 |

11、承诺及或有事项

(1)重要承诺事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(2)或有事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

(1)租赁

①本公司作为承租人采用简化处理的短期租赁费用

| 项目 | 2022年1-6月 |
|-------------------------|-----------|
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 91,256.40 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 | --- |

除前述事项外，截至2022年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

(1)应收账款

①以摊余成本计量的应收账款

| 项目 | 2022.6.30 | | | 2021.12.31 | | |
|-------|-----------|------|------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 按单项计提 | | | | --- | --- | --- |

| 项目 | 2022. 6. 30 | | | 2021. 12. 31 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提 | | | | | | |
| 坏账准备 | 16,873,749.85 | 265,175.68 | 16,608,574.17 | 14,879,514.19 | 237,602.43 | 14,641,911.76 |
| 合计 | 16,873,749.85 | 265,175.68 | 16,608,574.17 | 14,879,514.19 | 237,602.43 | 14,641,911.76 |

②坏账准备

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

组合1——账龄组合

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|
| 1年以内 | 8,830,586.88 | 3.00 | 264,917.61 |
| 1至2年 | 1,755.65 | 10.00 | 175.57 |
| 2至3年 | 412.50 | 20.00 | 82.50 |
| 3年以上 | --- | --- | --- |
| 合计 | 8,832,755.03 | | 265,175.68 |

组合2——合并范围内关联往来

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-----------|---------------------|---------------|------|
| 应收子公司 | 8,040,994.82 | --- | --- |
| 合计 | 8,040,994.82 | --- | --- |

③坏账准备的变动

| 项目 | 2022.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2022.6.30 |
|----------|------------|-----------|------|-----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 237,602.43 | 27,286.98 | --- | --- | 264,889.41 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 2022年6月30日 | | | |
|-----------------|--------------|------|---------------|-----------|
| | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| MED-LINKET CORP | 6,019,881.04 | 0-5年 | 35.68 | --- |
| 客户一 | 2,140,246.07 | 1年以内 | 12.68 | 64,207.38 |
| 始兴县美的连电子科技有限公司 | 2,021,113.78 | 0-2年 | 11.98 | --- |
| 客户三 | 1,722,769.84 | 1年以内 | 10.21 | 51,683.10 |
| 客户四 | 797,474.20 | 1年以内 | 4.73 | 23,924.23 |

| 单位名称 | 2022年6月30日 | | | |
|------|---------------|----|---------------|------------|
| | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| 合计 | 12,701,484.93 | | 75.28 | 139,814.71 |

⑤应收关联方款项情况

| 单位名称 | 关联关系 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) |
|-----------------|------|--------------|-----------------|
| MED-LINKET CORP | 子公司 | 6,019,881.04 | 35.68 |
| 始兴县美的连电子科技有限公司 | 子公司 | 2,021,113.78 | 11.98 |
| 合计 | | 8,040,994.82 | 47.66 |

(2) 其他应收款

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | --- | --- |
| 应收股利 | --- | --- |
| 其他应收款 | 4,848,226.31 | 4,334,892.22 |
| 合计 | 4,848,226.31 | 4,334,892.22 |

①其他应收款情况

| 项目 | 2022.6.30 | | | 2021.12.31 | | |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提坏账准备 | 5,087,032.61 | 238,806.30 | 4,848,226.31 | 4,495,021.61 | 160,129.39 | 4,334,892.22 |
| 合计 | 5,087,032.61 | 238,806.30 | 4,848,226.31 | 4,495,021.61 | 160,129.39 | 4,334,892.22 |

②坏账准备

处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目 | 账面余额 | 未来12月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-------------|--------------|----------------|------------|-------|
| 单项计提： | --- | --- | --- | |
| 组合计提： | 5,087,032.61 | 4.69 | 238,806.30 | |
| 其中：账龄组合 | 899,683.63 | 26.54 | 238,806.30 | 回收可能性 |
| 合并范围内关联往来组合 | 4,187,348.98 | --- | --- | |
| 合计 | 5,087,032.61 | 4.69 | 238,806.30 | |

组合1——按账龄组合的其他应收款坏账准备如下：

| 账龄 | 2022年6月30日 | | |
|-----------|-------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 134,135.04 | 3.00 | 4,024.05 |
| 1至2年 | 12,526.62 | 10.00 | 1,252.66 |
| 2至3年 | 248,210.05 | 20.00 | 49,642.01 |
| 3至4年 | 455,091.92 | 30.00 | 136,527.58 |
| 4至5年 | 4,720.00 | 50.00 | 2,360.00 |
| 5年以上 | 45,000.00 | 100.00 | 45,000.00 |
| 合计 | 899,683.63 | | 238,806.30 |

组合2——合并范围内关联往来

| 项目 | 账面余额 | 预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-----------|---------------------|------------|------------|
| 应收子公司 | 4,187,348.98 | --- | --- |
| 合计 | 4,187,348.98 | --- | --- |

2022年6月30日，无处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

③坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来12个月内 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) | |
| 2022年1月1日余额 | 160,129.39 | --- | --- | 160,129.39 |
| 期初余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第一阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第三阶段 | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | 78,676.91 | --- | --- | 78,676.91 |
| 本期转回 | --- | --- | --- | --- |
| 本期转销 | --- | --- | --- | --- |
| 本期核销 | --- | --- | --- | --- |
| 其他变动 | --- | --- | --- | --- |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月内 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) | |
| 2022 年 6 月 30 日余 额 | 238,806.30 | | | 238,806.30 |

④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 履约保证金、押金 | 757,977.09 | 757,724.30 |
| 员工备用金 | 22,000.00 | 12,000.00 |
| 子公司往来款 | 4,187,348.98 | 3,612,386.74 |
| 代扣社保及住房公积金等 | 114,372.21 | 108,674.15 |
| 外部往来及其他 | 5,334.33 | 4,236.42 |
| 合 计 | 5,087,032.61 | 4,495,021.61 |

⑤应收关联方款项情况

| 单位名称 | 关联关系 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额 的比例 (%) |
|-----------------|------|---------------------|-----------------------|
| MED-LINKET CORP | 子公司 | 737,260.38 | 14.49 |
| 始兴县美的连科技有限公司 | 子公司 | 3,450,088.60 | 67.82 |
| 合 计 | | 4,187,348.98 | 82.31 |

⑥其他应收款报告期各期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 2022 年 6 月 30 日 | | | | | |
|-----------------|-----------------|----------|--------------|-------|-------------------------|--------------|
| | 是否为 关联方 | 款项性 质 | 期末余额 | 账龄 | 占期末 余额的 比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
| 始兴县美的连电子科技有限公司 | 是 | 往来款 | 3,450,088.60 | 0-2 年 | 67.82 | — |
| MED-LINKET CORP | 是 | 往来款 | 737,260.38 | 0-2 年 | 14.49 | — |
| 深圳市恒迪商置有限公司 | 否 | 押金 | 1,428.50 | 1 年以内 | 0.03 | 42.86 |
| | | | 4,148.62 | 1-2 年 | 0.08 | 414.86 |
| | | | 193,588.05 | 2-3 年 | 3.81 | 38,717.60 |
| | | | 455,091.92 | 3-4 年 | 8.95 | 136,527.58 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 否 | 押金 | 50,000.00 | 2-3 年 | 0.98 | 10,000.00 |

| 单位名称 | 2022年6月30日 | | | | | |
|-----------------|------------|------|--------------|------|--------------|------------|
| | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
| 始兴县美的连电子科技有限公司 | 是 | 往来款 | 3,450,088.60 | 0-2年 | 67.82 | — |
| MED-LINKET CORP | 是 | 往来款 | 737,260.38 | 0-2年 | 14.49 | — |
| 员工社保 | 否 | 社保 | 66,822.89 | 1年以内 | 1.31 | 2,004.69 |
| 合计 | — | | 4,958,428.96 | | 97.47 | 187,707.59 |

(3) 长期股权投资

①长期股权投资分类

| 项 目 | 2022. 6. 30 | | | 2021. 12. 31 | | |
|------------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 10,137,912.00 | — | 10,137,912.00 | 10,137,912.00 | — | 10,137,912.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,274,193.46 | — | 3,274,193.46 | 3,643,556.75 | — | 3,643,556.75 |
| 合 计 | 13,412,105.46 | — | 13,412,105.46 | 13,781,468.75 | — | 13,781,468.75 |

②对子公司投资

| 被投资单位 | 2022.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30 |
|-------------------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 始兴县美的连电子科技有限公司 | 10,000,000.00 | — | — | 10,000,000.00 |
| 美连医疗电子有限公司 (MED-LINKET CORP.) | 137,912.00 | — | — | 137,912.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 | — | — | — | — |
| 合 计 | 10,137,912.00 | — | — | 10,137,912.00 |

③对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 2022.01.01 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------|---------------------|----------|----------|-------------------|----------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 深圳市派康科技有限公司 | 3,643,556.75 | — | — | 130,636.71 | — | — |
| 合 计 | 3,643,556.75 | — | — | 130,636.71 | — | — |

续上表：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 2022.6.30 | 减值准备 期末余额 |
|-----------------|-------------------|------------|------------|---------------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或 利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 深圳市派康科技有 限公司 | 500,000.00 | --- | --- | 3,274,193.46 | --- |
| 合计 | 500,000.00 | --- | --- | 3,274,193.46 | --- |

(4) 营业收入及成本

①营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 71,050,000.87 | 33,602,999.26 | 71,503,482.83 | 35,524,294.68 |
| 其他业务 | --- | --- | 1,522,723.89 | 1,510,048.62 |
| 合 计 | 71,050,000.87 | 33,602,999.26 | 73,026,206.72 | 37,034,343.30 |

②主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 医疗器械产品 | 71,031,132.95 | 33,597,532.92 | 71,333,671.51 | 35,472,307.65 |
| 技术服务 | 18,867.92 | 5,466.34 | 169,811.32 | 51,987.03 |
| 合 计 | 71,050,000.87 | 33,602,999.26 | 71,503,482.83 | 35,524,294.68 |

③主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 30,339,394.47 | 14,407,720.83 | 34,138,688.60 | 17,224,770.38 |
| 境外 | 40,710,606.40 | 19,195,278.43 | 37,364,794.23 | 18,299,524.30 |
| 合 计 | 71,050,000.87 | 33,602,999.26 | 71,503,482.83 | 35,524,294.68 |

④营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项 目 | 产品销售 | 工程建设 | 提供劳务 | 设备租赁 | 合计 |
|------------|----------------------|------------|------------------|------------|----------------------|
| 在某一时段内确认收入 | --- | --- | 18,867.92 | --- | 18,867.92 |
| 在某一时点确认收入 | 71,031,132.95 | --- | --- | --- | 71,031,132.95 |
| 合 计 | 71,031,132.95 | --- | 18,867.92 | --- | 71,050,000.87 |

注：公司产品销售和提供劳务收入确认原则详见“附注3、（26）收入的确认原则”所述。

⑤履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。境内销售于本公司商品按照合同或协议规定由承运方运至约定交货地点，交付客户时客户取得相关商品的控制权；境外销售于本公司商品已发出并报关出口时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；通过电商平台销售的商品于本公司将商品交付给消费者，消费者收货时取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

⑥于2022年6月30日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均属于合同预计期限不超过一年的合同中的一部分。

⑦2021年度作为出租人相关损益情况列示如下：

| 经营租赁 | 金额 |
|---------------------------|-----------|
| 租赁收入 | 23,064.39 |
| 其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | ---- |

(5) 投资收益

| 被投资单位名称 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 130,636.71 | 226,641.24 |
| 交易性金融资产/负债相关的投资收益 | 554,330.89 | 214,627.88 |
| 合 计 | 684,967.60 | 441,269.12 |

15、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2022年1-6月 |
|---|--------------|
| 非流动性资产处置及报废损益 | -2,374.25 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | --- |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,713,095.26 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -695,021.35 |
| 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 | |

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 |
|--------------------------------------|-------------------|
| 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 | 157,743.67 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | --- |
| 非经常性损益总额 | 1,173,443.33 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 185,639.00 |
| 非经常性损益净额 | 987,804.33 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | --- |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 987,804.33 |

(2) 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 | 15.18 | 0.56 | 0.56 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 14.52 | 0.53 | 0.53 |

深圳市美的连医疗电子股份有限公司

2022 年 8 月 29 日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会董秘办公室