

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022288021826
报告名称:	辽宁垠艺生物科技股份有限公司 2019 年度、 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月审计 报告
报告文号:	致同审字(2022)第 110A024955 号
被审(验)单位名称:	辽宁垠艺生物科技股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 09 月 05 日
报备日期:	2022 年 09 月 05 日
签字人员:	赵鹏(110001740002), 路静茹(110000151899)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

辽宁垠艺生物科技股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度、
2022 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-154

审计报告

致同审字（2022）第 110A024955 号

辽宁垠艺生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁垠艺生物科技股份有限公司（以下简称垠艺生物公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了垠艺生物公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）主营业务收入确认

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、23、收入和附注五、31、营业收入和营业成本。

1、事项描述

垠艺生物公司主要从事三类医疗器械产品的研发、生产和销售，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月主营业务收入分别为 25,279.82 万元、36,278.63 万元、61,726.14 万元、23,874.48 万元，占营业收入总额的比例分别为 99.98%、99.99%、99.99%、99.98%，由于主营业务收入金额重大且收入为关键业绩指标之一，因此我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计中，我们对主营业务收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解及评价了与主营业务收入确认有关的内部控制设计的合理性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）询问垠艺生物公司管理层（以下简称管理层）并抽样检查销售合同，分析评估了与主营业务收入确认有关的控制权转移时点（2020 年 1 月 1 日之后）和主要风险及报酬转移时点（2020 年 1 月 1 日之前），进而评估了垠艺生物公司主营业务收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）对收入和成本执行了分析程序，包括对报告期主要产品收入、成本、毛利率进行比较分析并与同行业可比公司对比。

（4）抽样检查了不同模式下与主营业务收入确认相关的支持性文件，对于传统经销模式及一般配送模式，检查了合同、销售订单、出库单、签收单及发票等；对于直销模式及院端配送模式，检查了合同、销售订单、出库单、签收单、使用结算通知及发票等。

(5) 对报告期重大、新增客户的交易额及应收账款余额进行了函证，并通过背景调查、实地走访、视频访谈等证实交易发生情况。

(6) 检查了期后销售回款及期后销售退回情况。

(7) 针对临近资产负债表日前后确认的主营业务收入核对至出库单、验收单、使用结算通知等支持性文件，并选取资产负债表日前后的出库单、验收单、使用结算通知等核对至主营业务收入会计记录，以评估主营业务收入是否在恰当的期间确认。

(二) 销售费用确认

相关信息披露见财务报表附注五、33、销售费用。

1、事项描述

垠艺生物公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月销售费用分别为 10,686.67 万元、13,255.87 万元、18,510.43 万元、4,162.38 万元，各年营业收入的销售费用率分别为 42.26%、36.53%、29.99%、17.43%，由于销售费用对垠艺生物公司的经营成果影响较大，可能产生重大错报风险，因此我们将销售费用确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计中，我们对销售费用确认执行的主要审计程序包括：

(1) 了解及评价了与销售费用有关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制运行的有效性。

(2) 执行了分析程序，将报告期各年销售费用及各费用项目发生金额进行比较，分析变动的合理性；复算并分析了报告期各年销售费用占营业收入的比重，询问销售部门人员及管理层，调查异常变动情况。

(3) 选择了重要或异常的销售费用项目，检查开支标准是否符合垠艺生物公司的规定，开支内容是否真实、合理，是否有相关的证据用以支持费用发生的真实性和合理性，原始凭证是否符合规定，会计处理是否正确。

(4) 抽样检查了报告期列支的各项销售费用相关的合同、发票、结算单、付款单等支持性文件，评价了销售费用发生的真实性。

(5) 对报告期重要、大额销售费用项目的发生额及期末应付账款余额进行了函证，并对重要推广服务商进行背景调查、实地走访、视频访谈，以证实交易实质及费用发生的真实性。

(6) 检查了资产负债表日前后发生的大额销售费用服务内容、发票，检查是否存在跨期。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估垠艺生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算垠艺生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督垠艺生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意

见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对垠艺生物公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致垠艺生物公司不能持续经营。

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

(6) 就垠艺生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在

极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年九月五日

合并资产负债表

编制单位：辽宁垠艺生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	314,257,124.06	339,708,793.85	223,482,786.32	61,766,466.64
交易性金融资产	五、2	80,000,000.00			
应收票据	五、3	10,563,618.07	11,525,979.96	9,323,389.16	6,590,657.77
应收账款	五、4	43,775,819.90	47,379,694.83	90,741,017.87	80,275,099.30
应收款项融资					
预付款项	五、5	5,158,419.34	5,331,908.35	2,093,987.02	1,219,490.33
其他应收款	五、6	161,919.13	3,078,557.72	37,736,098.32	29,696,980.78
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	62,811,314.94	57,769,279.00	38,969,154.26	21,917,721.62
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	8,484,206.35	5,168,499.63	99,222.19	790,067.36
流动资产合计		525,212,421.79	469,962,713.34	402,445,655.14	202,256,483.80
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	288,687,044.29	262,546,422.71	126,077,409.81	127,696,628.28
在建工程	五、10	4,819,614.70	18,553,579.69	4,668,847.10	24,056.60
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、11	1,013,246.38	1,163,105.10		
无形资产	五、12	9,961,532.99	10,809,216.33	9,147,685.89	10,525,915.17
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	185,687.34	222,824.82	297,099.78	171,454.36
递延所得税资产	五、14	2,237,978.12	2,542,655.05	4,571,976.69	2,368,959.05
其他非流动资产	五、15	4,989,013.99	9,382,189.66	1,026,649.60	914,014.45
非流动资产合计		311,894,117.81	305,219,993.36	145,789,668.87	141,701,027.91
资产总计		837,106,539.60	775,182,706.70	548,235,324.01	343,957,511.71

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				10,000,000.00	28,000,000.00
短期借款	五、16				
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、17	32,254,786.79	22,433,891.92	18,051,101.99	21,878,252.97
预收款项	五、18				8,571,983.83
合同负债	五、19	10,867,945.70	8,434,605.08	4,351,420.17	
应付职工薪酬	五、20	3,735,287.96	9,906,388.85	18,960,009.88	9,415,534.44
应交税费	五、21	9,327,301.13	43,882,347.57	27,510,178.45	4,346,282.53
其他应付款	五、22	7,235,576.59	5,610,480.26	1,865,179.09	2,784,764.76
其中：应付利息					
应付股利	五、22	4,003,680.00	4,003,680.00		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	589,170.79	580,991.55		820,639.36
其他流动负债					
流动负债合计		64,010,068.96	90,848,705.23	80,737,889.58	75,817,457.89
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、24	571,382.18	752,693.94		
长期应付款					
预计负债	五、25		19,699,181.66		923,214.66
递延收益	五、26	7,113,521.80	7,188,740.04	8,913,627.29	7,167,927.54
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,684,903.98	27,640,615.64	8,913,627.29	8,091,142.20
负债合计		71,694,972.94	118,489,320.87	89,651,516.87	83,908,600.09
股本	五、27	151,014,552.00	151,014,552.00	147,014,552.00	137,014,552.00
资本公积	五、28	189,623,382.20	189,623,382.20	176,223,382.20	99,861,658.64
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、29	43,678,352.71	43,678,352.71	16,333,740.47	4,835,461.19
未分配利润	五、30	381,061,324.31	272,349,900.59	119,003,175.34	15,525,165.26
归属于母公司股东权益合计		765,377,611.22	656,666,187.50	458,574,850.01	257,236,837.09
少数股东权益		33,955.44	27,198.33	8,957.13	2,812,074.53
股东权益合计		765,411,566.66	656,693,385.83	458,583,807.14	260,048,911.62
负债和股东权益总计		837,106,539.60	775,182,706.70	548,235,324.01	343,957,511.71

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

张友付

公司会计机构负责人：

李雯

合并利润表

编制单位：辽宁振艺生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、31	238,781,457.10	617,298,028.06	362,837,457.46	252,855,775.44
减：营业成本	五、31	30,644,659.44	41,514,625.90	26,797,563.22	20,032,163.21
税金及附加	五、32	2,619,755.55	9,307,301.07	4,903,507.87	3,889,486.14
销售费用	五、33	41,623,780.69	185,104,269.28	132,558,721.93	106,866,671.46
管理费用	五、34	22,794,589.87	46,748,824.64	39,393,253.09	20,175,057.42
研发费用	五、35	23,352,899.98	41,830,566.28	20,746,834.71	10,408,750.28
财务费用	五、36	-657,335.69	-4,586,097.35	-1,177,981.87	2,040,356.85
其中：利息费用		33,801.73	106,357.19	828,457.51	2,224,969.27
利息收入		783,509.67	3,929,621.55	2,183,897.16	558,640.23
加：其他收益	五、37	3,263,813.58	10,360,628.24	1,826,286.51	600,172.55
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	4,023,137.32	7,311,969.84	986,783.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	1,275,775.65	-213,549.20	-3,075,127.32	-1,353,005.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、40				-375,384.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、41			32,990.60	220,949.42
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		126,965,833.81	314,837,587.12	139,386,491.86	88,536,022.09
加：营业外收入	五、42	5,706.95	51,028.36	48,702.05	62,244.83
减：营业外支出	五、43	1,928,056.92	504,633.23	334,770.71	373,971.29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		125,043,483.84	314,383,982.25	139,100,423.20	88,224,295.63
减：所得税费用	五、44	16,325,303.01	42,876,217.26	24,045,527.68	3,813,928.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		108,718,180.83	271,507,764.99	115,054,895.52	84,410,367.32
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		108,718,180.83	271,507,764.99	115,054,895.52	84,410,367.32
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		108,711,423.72	271,489,523.79	114,976,289.36	84,611,807.78
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		6,757.11	18,241.20	78,606.16	-201,440.46
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
(1) 其他权益工具投资公允价值变动					
(2) 企业自身信用风险公允价值变动					
(3) 其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
(1) 其他债权投资公允价值变动					
(2) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(3) 其他债权投资信用减值准备					
(4) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
(5) 外币财务报表折算差额					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		108,718,180.83	271,507,764.99	115,054,895.52	84,410,367.32
归属于母公司股东的综合收益总额		108,711,423.72	271,489,523.79	114,976,289.36	84,611,807.78
归属于少数股东的综合收益总额		6,757.11	18,241.20	78,606.16	-201,440.46
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.72	1.82	0.82	0.62
(二) 稀释每股收益		0.72	1.82	0.82	0.62

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,078,188.74元，上期被合并方实现的净利润为：-390,653.31元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



张友竹

李雯

合并现金流量表

编制单位：辽宁垠艺生物科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		257,820,833.47	775,255,537.43	396,696,234.31	255,781,313.66
收到的税费返还		292,251.37			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	4,557,791.37	13,695,345.50	16,688,577.06	2,910,189.50
经营活动现金流入小计		262,670,876.21	788,950,882.93	413,384,811.37	258,691,503.16
购买商品、接受劳务支付的现金		35,172,886.23	61,080,706.62	56,734,971.22	24,078,925.24
支付给职工以及为职工支付的现金		32,019,706.72	68,653,413.08	34,373,373.85	25,658,670.68
支付的各项税费		67,454,236.18	110,011,771.43	50,369,587.56	40,236,949.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	55,055,529.61	211,266,931.36	114,547,725.05	133,903,674.04
经营活动现金流出小计		189,702,358.74	451,012,822.49	256,025,657.68	223,878,219.91
经营活动产生的现金流量净额		72,968,517.47	337,938,060.44	157,359,153.69	34,813,283.25
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				986,783.56	
取得投资收益收到的现金		4,023,137.31	7,311,969.83		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				50,000.00	300,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	782,970,000.00	1,142,968,713.04	260,000,000.00	
投资活动现金流入小计		786,993,137.31	1,150,280,682.87	261,036,783.56	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,262,216.36	189,781,655.86	14,743,291.62	4,211,558.46
投资支付的现金					
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	五、45	860,000,000.00	1,110,000,000.00	277,937,088.44	10,801,600.54
投资活动现金流出小计		876,262,216.36	1,299,781,655.86	292,680,380.06	15,013,159.00
投资活动产生的现金流量净额		-89,269,079.05	-149,500,972.99	-31,643,596.50	-14,713,159.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			18,400,000.00	58,000,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				10,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			18,400,000.00	68,000,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	28,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,777,560.00	78,839,167.03	828,457.51	2,224,969.27
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	3,724,673.20	1,771,912.89	3,170,780.00	4,984,080.00
筹资活动现金流出小计		11,502,233.20	90,611,079.92	31,999,237.51	52,209,049.27
筹资活动产生的现金流量净额		-11,502,233.20	-72,211,079.92	36,000,762.49	-14,209,049.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-27,802,794.78	116,226,007.53	161,716,319.68	5,891,074.98
加：期初现金及现金等价物余额		339,708,793.85	223,482,786.32	61,766,466.64	55,875,391.66
六、期末现金及现金等价物余额		311,905,999.07	339,708,793.85	223,482,786.32	61,766,466.64

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



(Handwritten signature of He Yan)

(Handwritten signature of Zhang Youzhi)
张友竹

(Handwritten signature of Li Yan)
李彦

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	151,014,552.00	189,623,382.20				43,678,352.71	272,349,900.59	27,198.33	656,693,385.83
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	151,014,552.00	189,623,382.20				43,678,352.71	272,349,900.59	27,198.33	656,693,385.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							108,711,423.72	6,757.11	108,718,180.83
（一）综合收益总额							108,711,423.72	6,757.11	108,718,180.83
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	151,014,552.00	189,623,382.20				43,678,352.71	381,061,324.31	33,955.44	765,411,566.66

公司法定代表人：

张友竹

主管会计工作的公司负责人：

李雯

公司会计机构负责人：

李雯

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2021年

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	147,014,552.00	176,223,382.20				16,333,740.47	123,803,679.65	463,384,311.45
加：会计政策变更						-1,303.57	-188,151.53	-189,455.10
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	147,014,552.00	176,223,382.20				16,332,436.90	118,815,023.81	458,394,352.04
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	13,400,000.00				27,345,915.81	153,534,876.78	198,299,033.79
（一）综合收益总额	4,000,000.00	14,400,000.00					271,489,523.79	271,507,764.99
（二）股东投入和减少资本	4,000,000.00	14,400,000.00						18,400,000.00
1. 股东投入资本								18,400,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						27,345,915.81	-117,954,647.01	-90,608,731.20
2. 对股东的分配						27,345,915.81	-27,345,915.81	-90,608,731.20
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用		-1,000,000.00						
（六）其他								
四、本年年末余额	151,014,552.00	189,623,382.20				43,678,352.71	272,349,900.59	656,693,385.83

公司法定代表人：

何彦印

主管会计工作的公司负责人：

张友付

张友付

公司会计机构负责人：

李雯

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2020年

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	137,014,552.00	99,861,658.64				4,835,461.19	19,935,016.26	2,812,074.53	264,458,762.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他							-4,409,851.00		-4,409,851.00
二、本年年初余额	137,014,552.00	99,861,658.64				4,835,461.19	15,525,165.26	2,812,074.53	260,048,911.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	76,361,723.56				11,498,279.28	103,478,010.08	-2,803,117.40	198,534,895.52
（一）综合收益总额							114,976,289.36	78,606.16	115,054,895.52
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00	76,480,000.00						-3,000,000.00	83,480,000.00
1. 股东投入资本	10,000,000.00	48,000,000.00						-3,000,000.00	55,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		28,480,000.00							28,480,000.00
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						11,498,279.28	-11,498,279.28		
2. 对股东的分配						11,498,279.28	-11,498,279.28		
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用		-118,276.44							118,276.44
（六）其他									
四、本年年末余额	147,014,552.00	176,223,382.20				16,333,740.47	119,003,175.34	8,957.13	458,583,807.14



编制单位：辽宁垠艺生物科技股份有限公司
 法定代表人：何彦 (Signature)
 主管会计工作的公司负责人：张友付 (Signature)
 公司会计机构负责人：李雯 (Signature)

合并股东权益变动表


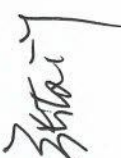

单位：人民币元

2019年



编制单位：辽宁康艺生物科技股份有限公司

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	137,014,552.00	99,861,658.64					13,514.99	175,152,918.00
加：会计政策变更								-96,991.56
前期差错更正								
同一控制下企业合并								-2,417,382.14
其他								
二、本年年初余额	137,014,552.00	99,861,658.64					13,514.99	172,638,544.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								87,410,367.32
（一）综合收益总额								84,410,367.32
（二）股东投入和减少资本								3,000,000.00
1. 股东投入资本								3,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								3,000,000.00
3. 其他								
（三）利润分配								-4,835,461.19
1. 提取盈余公积								4,835,461.19
2. 对股东的分配								-4,835,461.19
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	137,014,552.00	99,861,658.64					2,812,074.53	260,048,911.62

公司法定代表人： 张友付
 主管会计工作的公司负责人： 张友付
 公司会计机构负责人： 李雯



公司资产负债表

编制单位：辽宁垠艺生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		288,054,722.79	315,549,252.58	221,266,143.94	56,714,210.64
交易性金融资产		80,000,000.00			
应收票据	十五、1	10,563,618.07	11,525,979.96	9,323,389.16	6,590,657.77
应收账款	十五、2	59,077,635.16	54,433,560.02	99,199,049.99	87,873,812.74
应收款项融资					
预付款项		4,619,143.83	4,014,137.41	1,653,887.68	1,061,025.19
其他应收款	十五、3	215,454.55	4,503,894.41	35,860,239.34	32,128,963.23
其中：应收利息					
应收股利					
存货		62,124,758.93	57,760,727.10	39,560,186.67	21,708,538.99
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		3,226,415.06			614,523.22
流动资产合计		507,881,748.39	447,787,551.48	406,862,896.78	206,691,731.78
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	十五、4	106,780,000.00	106,250,000.00	35,250,000.00	32,250,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		228,708,453.09	202,359,702.67	122,333,749.94	122,662,130.12
在建工程		4,819,614.70	18,553,579.69	4,668,847.10	24,056.60
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		171,128.83	110,068.41		
无形资产		8,085,353.77	8,831,621.99	9,147,685.89	10,525,915.17
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		2,202,343.49	2,542,655.05	4,420,767.42	2,368,959.05
其他非流动资产		4,207,445.10	8,311,157.17	83,993.60	
非流动资产合计		354,974,338.98	346,958,784.98	175,905,043.95	167,831,060.94
资产总计		862,856,087.37	794,746,336.46	582,767,940.73	374,522,792.72

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款				10,000,000.00	28,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		30,221,309.16	19,995,790.53	19,106,510.80	23,095,367.69
预收款项					6,964,017.13
合同负债		10,602,016.50	8,179,570.02	4,351,420.17	
应付职工薪酬		3,696,106.52	9,353,889.89	18,826,866.14	9,349,779.01
应交税费		9,290,163.68	43,693,914.34	27,234,103.01	4,280,121.50
其他应付款		6,802,932.33	5,552,634.15	12,067,141.36	13,201,202.49
其中：应付利息					
应付股利		4,003,680.00	4,003,680.00		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		114,051.83	117,348.43		820,639.36
其他流动负债					
流动负债合计		60,726,580.02	86,893,147.36	91,586,041.48	85,711,127.18
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债		59,151.74			
长期应付款					
预计负债			17,158,785.92		838,258.91
递延收益		7,113,521.80	7,188,740.04	8,913,627.29	7,167,927.54
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,172,673.54	24,347,525.96	8,913,627.29	8,006,186.45
负债合计		67,899,253.56	111,240,673.32	100,499,668.77	93,717,313.63
股本		151,014,552.00	151,014,552.00	147,014,552.00	137,014,552.00
资本公积		186,557,383.46	186,557,383.46	172,157,383.46	95,677,383.46
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		43,678,352.71	43,678,352.71	16,333,740.47	4,835,461.19
未分配利润		413,706,545.64	302,255,374.97	146,762,596.03	43,278,082.44
股东权益合计		794,956,833.81	683,505,663.14	482,268,271.96	280,805,479.09
负债和股东权益总计		862,856,087.37	794,746,336.46	582,767,940.73	374,522,792.72

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

张友竹

公司会计机构负责人：

李雯

公司利润表

编制单位：辽宁垠艺生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、5	237,639,152.95	614,091,758.89	356,592,222.67	251,281,056.15
减：营业成本	十五、5	32,201,723.95	45,826,387.78	27,703,621.16	19,323,192.58
税金及附加		2,463,586.93	9,046,333.57	4,764,389.21	3,829,719.92
销售费用		41,073,567.36	181,358,874.59	129,106,431.47	104,685,729.62
管理费用		19,063,946.52	42,406,490.61	36,798,204.27	17,212,701.49
研发费用		21,848,958.16	41,088,105.00	20,758,441.25	10,408,750.28
财务费用		-598,210.19	-4,655,469.73	-1,130,335.55	2,047,708.63
其中：利息费用		6,327.93	35,071.65	828,457.51	2,224,969.27
利息收入		649,949.75	3,911,223.74	2,172,116.30	547,189.97
加：其他收益		3,081,902.74	10,356,270.59	1,708,406.01	599,137.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	4,023,137.31	7,311,969.83	986,783.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,018,707.24	-51,506.59	-1,874,871.47	-413,309.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）					-375,384.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）				32,990.60	220,949.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,709,327.51	316,637,770.90	139,444,779.56	93,804,645.88
加：营业外收入		5,706.95	51,028.36	46,840.00	61,048.08
减：营业外支出		1,902,926.15	504,633.23	312,089.74	373,114.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,812,108.31	316,184,166.03	139,179,529.82	93,492,579.28
减：所得税费用		16,360,937.64	42,725,007.98	24,196,736.95	3,858,124.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,451,170.67	273,459,158.05	114,982,792.87	89,634,454.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,451,170.67	273,459,158.05	114,982,792.87	89,634,454.42
（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					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他权益工具投资公允价值变动					
（2）企业自身信用风险公允价值变动					
（3）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他债权投资公允价值变动					
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（3）其他债权投资信用减值准备					
（4）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
六、综合收益总额		111,451,170.67	273,459,158.05	114,982,792.87	89,634,454.42

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

张友竹

公司会计机构负责人：

李雯

公司现金流量表

编制单位：辽宁垠艺生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		248,718,935.56	759,583,828.16	385,253,405.10	245,069,047.72
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		5,458,700.12	13,546,750.42	15,826,188.47	6,899,450.70
经营活动现金流入小计		254,177,635.68	773,130,578.58	401,079,593.57	251,968,498.42
购买商品、接受劳务支付的现金		34,734,061.90	61,026,599.82	58,505,285.33	21,992,230.24
支付给职工以及为职工支付的现金		29,360,200.31	63,278,922.77	29,313,238.62	22,052,544.16
支付的各项税费		67,074,679.64	108,589,415.42	49,480,790.55	39,884,426.20
支付其他与经营活动有关的现金		53,202,434.54	215,397,184.60	109,283,546.50	131,269,774.06
经营活动现金流出小计		184,371,376.39	448,292,122.61	246,582,861.00	215,198,974.66
经营活动产生的现金流量净额		69,806,259.29	324,838,455.97	154,496,732.57	36,769,523.76
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		4,023,137.31	7,311,969.83	986,783.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				50,000.00	300,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		782,970,000.00	1,137,578,713.04	260,000,000.00	
投资活动现金流入小计		786,993,137.31	1,144,890,682.87	261,036,783.56	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,845,491.38	123,742,863.17	14,045,256.88	1,598,604.36
投资支付的现金		530,000.00	71,000,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		860,000,000.00	1,110,000,000.00	272,937,088.44	10,411,600.54
投资活动现金流出小计		875,375,491.38	1,304,742,863.17	289,982,345.32	16,010,204.90
投资活动产生的现金流量净额		-88,382,354.07	-159,852,180.30	-28,945,561.76	-15,710,204.90
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			18,400,000.00	58,000,000.00	
取得借款收到的现金				10,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			18,400,000.00	68,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	28,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,777,560.00	78,839,167.03	828,457.51	2,224,969.27
支付其他与筹资活动有关的现金		3,492,000.00	264,000.00	170,780.00	4,984,080.00
筹资活动现金流出小计		11,269,560.00	89,103,167.03	28,999,237.51	52,209,049.27
筹资活动产生的现金流量净额		-11,269,560.00	-70,703,167.03	39,000,762.49	-17,209,049.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		315,549,252.58	221,266,143.94	56,714,210.64	52,863,941.05
六、期末现金及现金等价物余额		285,703,597.80	315,549,252.58	221,266,143.94	56,714,210.64

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



(Handwritten signature of He Yan)

(Handwritten signature of Zhang Youfu)
张友付

(Handwritten signature of Li Yan)
李彦

公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月

编制单位：辽宁垠艺生物科技有限公司

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	151,014,552.00	186,557,383.46				43,678,352.71	302,255,374.97	683,505,663.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	151,014,552.00	186,557,383.46				43,678,352.71	302,255,374.97	683,505,663.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							111,451,170.67	111,451,170.67
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	151,014,552.00	186,557,383.46				43,678,352.71	413,706,545.64	794,956,833.81

公司法定代表人：何彦

主管会计工作的公司负责人：张友付

公司会计机构负责人：李雯



公司股东权益变动表

单位：人民币元


项 目	2021年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	147,014,552.00	172,157,383.46				16,333,740.47	146,762,596.03	482,268,271.96
加：会计政策变更						-1,303.57	-11,732.10	-13,035.67
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	147,014,552.00	172,157,383.46				16,332,436.90	146,750,863.93	482,255,236.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	14,400,000.00				27,345,915.81	155,504,511.04	201,250,426.85
（一）综合收益总额							273,459,158.05	273,459,158.05
（二）股东投入和减少资本	4,000,000.00	14,400,000.00					18,400,000.00	18,400,000.00
1. 股东投入资本	4,000,000.00	14,400,000.00					18,400,000.00	18,400,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-117,954,647.01	-90,608,731.20
1. 提取盈余公积							-27,345,915.81	-27,345,915.81
2. 对股东的分配							-90,608,731.20	-90,608,731.20
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	151,014,552.00	186,557,383.46				43,678,352.71	302,255,374.97	683,505,663.14



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：




公司股东权益变动表

单位：人民币元


2020年




项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	137,014,552.00	95,677,383.46				4,835,461.19	43,278,082.44	280,805,479.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	137,014,552.00	95,677,383.46				4,835,461.19	43,278,082.44	280,805,479.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	76,480,000.00				11,498,279.28	103,484,513.59	201,462,792.87
（一）综合收益总额							114,982,792.87	114,982,792.87
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00	76,480,000.00						86,480,000.00
1. 股东投入资本	10,000,000.00	48,000,000.00						58,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		28,480,000.00						28,480,000.00
3. 其他								
（三）利润分配							-11,498,279.28	-11,498,279.28
1. 提取盈余公积							-11,498,279.28	-11,498,279.28
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	147,014,552.00	172,157,383.46				16,333,740.47	146,762,596.03	482,268,271.96

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：


 张友竹

公司会计机构负责人：


 李雯

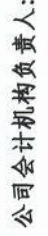
公司股东权益变动表

单位：人民币元

		2019年						
项 目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	137,014,552.00	95,677,383.46					-41,279,842.62	191,412,092.84
加：会计政策变更							-241,068.17	-241,068.17
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	137,014,552.00	95,677,383.46					-41,520,910.79	191,171,024.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,835,461.19	84,798,993.23	89,634,454.42
（一）综合收益总额							89,634,454.42	89,634,454.42
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-4,835,461.19	-4,835,461.19
1. 提取盈余公积							-4,835,461.19	-4,835,461.19
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	137,014,552.00	95,677,383.46				4,835,461.19	43,278,082.44	280,805,479.09



法定代表人：  何彦

主管会计工作的公司负责人：  张友俊

公司会计机构负责人：  李彦

16

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

辽宁垠艺生物科技股份有限公司前身为辽宁生物医学材料研发中心有限公司（以下简称“辽宁生物有限”），于2015年8月8日整体变更设立。

2004年9月21日，董何彦、大连垠艺生物材料研制开发有限公司（以下简称“大连垠艺”）共同以货币出资成立辽宁生物有限，于2004年10月22日在辽宁省工商行政管理局领取了注册号为2100001351862的《企业法人营业执照》，注册资本为500万元，上述出资业经大连盛誉会计师事务所有限公司大盛誉会验字〔2004〕第064号验资报告予以验证。辽宁生物有限设立时的股权结构如下：

股东名称	金额（元）	持股比例(%)
董何彦	4,000,000.00	80.00
大连垠艺	1,000,000.00	20.00
合计	5,000,000.00	100.00

2004年11月28日，根据股东会决议，董何彦将其持有的400万元股权转让给大连垠艺，大连垠艺将其持有的100万元股权转让给大连大学；辽宁生物有限增加注册资本1,125万元，新增注册资本分别由董何彦以无形资产出资325万元、大连大学以货币出资800万元。本次增资业经大连盛誉会计师事务所有限公司大盛誉会验字〔2004〕第076号验资报告予以验证。本次变更后股权结构如下：

股东名称	金额（元）	持股比例(%)
大连大学	9,000,000.00	55.00
大连垠艺	4,000,000.00	25.00
董何彦	3,250,000.00	20.00
合计	16,250,000.00	100.00

2014年4月25日，根据股东会决议，董何彦以325万货币资金置换其前期以无形资产认缴的325万元注册资本。本次置换业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字〔2015〕第1-00174号验资报告予以验证。

2005年9月1日，根据股东会决议，辽宁生物有限增加注册资本1,375万元，新增注册资本分别由董何彦以无形资产出资725万元、大连大学以货币出资500万元、大连垠艺以货币出资150万元。本次增资业经大连盛誉会计师事务所有限公司大盛誉会验字〔2005〕第055号验资报告予以验证。本次变更后股权结构如下：

股东名称	金额（元）	持股比例(%)
大连大学	14,000,000.00	46.67

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大连垠艺	5,500,000.00	18.33
董何彦	10,500,000.00	35.00
合计	30,000,000.00	100.00

2006年1月16日，根据股东会决议，大连垠艺将其持有的550万元股权转让给大连大学。本次变更后股权结构如下：

股东名称	金额（元）	持股比例(%)
大连大学	19,500,000.00	65.00
董何彦	10,500,000.00	35.00
合计	30,000,000.00	100.00

2007年10月20日，根据股东会决议，大连大学将其持有的1,950万元股权转让给董何彦。本次变更后股权结构如下：

股东名称	金额（元）	持股比例(%)
董何彦	30,000,000.00	100.00

2010年11月22日，根据股东会决议，辽宁生物有限增加注册资本600万元，新增注册资本分别由北京白鲸创业投资有限公司（以下简称“白鲸创投”）以货币出资360万元、北京泰汇有方创业投资中心（有限合伙）（以下简称“泰汇有方”）以货币出资240万元。本次增资业经北京天健正信会计师事务所有限公司天健正信验（2010）综字第060004号验资报告予以验证。本次变更后股权结构如下：

股东名称	金额（元）	持股比例(%)
董何彦	30,000,000.00	83.33
白鲸创投	3,600,000.00	10.00
泰汇有方	2,400,000.00	6.67
合计	36,000,000.00	100.00

2011年3月22日，根据股东会决议，董何彦将其持有的732万元股权分别转让给大连垠艺投资顾问有限公司（以下简称“垠艺投资”）200万元、杨峰180万元、祝进60万元、朱美英60万元、白金凤60万元、陈罇60万元、王惠琴30万元、李浩30万元、邢健30万元、赵宏10万元、王钟声6万元、刘滨华6万元。本次变更后股权结构如下：

股东名称	金额（元）	持股比例(%)
董何彦	22,680,000.00	63.00
白鲸创投	3,600,000.00	10.00
泰汇有方	2,400,000.00	6.67
垠艺投资	2,000,000.00	5.56
杨峰	1,800,000.00	5.00

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

祝进	600,000.00	1.67
朱美英	600,000.00	1.67
白金凤	600,000.00	1.67
陈罇	600,000.00	1.67
王惠琴	300,000.00	0.83
李浩	300,000.00	0.83
邢健	300,000.00	0.83
赵宏	100,000.00	0.28
王钟声	60,000.00	0.16
刘滨华	60,000.00	0.16
合计	36,000,000.00	100.00

2011年12月15日，根据股东会决议，辽宁生物有限增加注册资本400万元，新增注册资本由上海胜迈医疗器械有限公司（以下简称“胜迈医疗”）以货币出资。本次增资业经大华会计师事务所有限公司大华验字〔2011〕346号验资报告予以验证。本次变更后股权结构如下：

股东名称	金额（元）	持股比例(%)
董何彦	22,680,000.00	56.70
胜迈医疗	4,000,000.00	10.00
白鲸创投	3,600,000.00	9.00
泰汇有方	2,400,000.00	6.00
垠艺投资	2,000,000.00	5.00
杨峰	1,800,000.00	4.50
祝进	600,000.00	1.50
朱美英	600,000.00	1.50
白金凤	600,000.00	1.50
陈罇	600,000.00	1.50
王惠琴	300,000.00	0.75
李浩	300,000.00	0.75
邢健	300,000.00	0.75
赵宏	100,000.00	0.25
王钟声	60,000.00	0.15
刘滨华	60,000.00	0.15
合计	40,000,000.00	100.00

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2015年5月19日，根据股东会决议，白金凤将其持有的60万元股权、朱美英将其持有的60万元股权、董何彦将其持有的20万元股权、刘滨华将其持有的6万元股权、赵宏将其持有的10万元股权转让给垠艺投资。本次变更后股权结构如下：

股东名称	金额（元）	持股比例(%)
董何彦	22,480,000.00	56.20
胜迈医疗	4,000,000.00	10.00
白鲸创投	3,600,000.00	9.00
垠艺投资	3,560,000.00	8.90
泰汇有方	2,400,000.00	6.00
杨峰	1,800,000.00	4.50
祝进	600,000.00	1.50
陈罇	600,000.00	1.50
李浩	300,000.00	0.75
邢健	300,000.00	0.75
王惠琴	300,000.00	0.75
王钟声	60,000.00	0.15
合计	40,000,000.00	100.00

2015年8月4日，根据股东会决议，邢健、李浩分别将其持有的30万元股权转让给董何彦。本次变更后股权结构如下：

股东名称	金额（元）	持股比例(%)
董何彦	23,080,000.00	57.70
胜迈医疗	4,000,000.00	10.00
白鲸创投	3,600,000.00	9.00
垠艺投资	3,560,000.00	8.90
泰汇有方	2,400,000.00	6.00
杨峰	1,800,000.00	4.50
祝进	600,000.00	1.50
陈罇	600,000.00	1.50
王惠琴	300,000.00	0.75
王钟声	60,000.00	0.15
合计	40,000,000.00	100.00

2015年8月8日，根据股东会决议，辽宁生物有限整体变更为辽宁垠艺生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”），以经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2015年5月31日账面净资产折合股本11,000万元，上述变更业经大信会计师事务所（特

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

殊普通合伙）大信验字〔2015〕第1-00161号验资报告予以验证。辽宁生物有限公司于2015年9月7日完成整体变更为股份公司的工商变更登记手续，并取得辽宁省工商行政管理局核发的91210200768301222F统一社会信用代码。本次变更后股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例(%)
董何彦	63,470,000.00	57.70
胜迈医疗	11,000,000.00	10.00
白鲸创投	9,900,000.00	9.00
垠艺投资	9,790,000.00	8.90
泰汇有方	6,600,000.00	6.00
杨峰	4,950,000.00	4.50
祝进	1,650,000.00	1.50
陈罇	1,650,000.00	1.50
王惠琴	825,000.00	0.75
王钟声	165,000.00	0.15
合计	110,000,000.00	100.00

2015年12月3日，经全国中小企业股份转让系统《关于同意辽宁垠艺生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2015〕8340号）同意，本公司股票于2015年12月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：垠艺生物，证券代码：835066。

2016年1月13日，根据临时股东大会决议，本公司增加注册资本1,808.89万元，新增注册资本分别由由庆娟、孙宗仁、李佳冬、申万宏源证券新三板集结号1期集合资产管理计划（以下简称“申万宏源1期”）、北京云涌龙骧投资管理有限公司-龙骧新三板1期私募投资基金（以下简称“云涌龙骧1期”）、上海龙钰投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海龙钰”）、上海兴全睿众资产-上海银行-兴全睿众基石8号特定多客户资产管理计划（以下简称“兴全睿众基石8号”）、兴业全球基金-上海银行-兴全基石6号特定多客户资产管理计划（以下简称“兴全基石6号”）、杜军、兴全睿众资管-国泰君安证券-兴全睿众基石10号特定多客户专项资产管理计划（以下简称“兴全睿众基石10号”）以货币形式出资。本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字〔2016〕第1-00018号验资报告予以验证。本次变更后的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例(%)
1	董何彦	63,470,000.00	49.55
2	胜迈医疗	11,000,000.00	8.59
3	白鲸创投	9,900,000.00	7.73
4	垠艺投资	9,790,000.00	7.64
5	泰汇有方	6,600,000.00	5.15
6	杨峰	4,950,000.00	3.86

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例(%)
7	孙宗仁	3,000,000.00	2.34
8	由庆娟	3,000,000.00	2.34
9	李佳冬	3,000,000.00	2.34
10	申万宏源 1 期	2,500,000.00	1.95
11	云涌龙骧 1 期	2,200,000.00	1.72
12	祝进	1,650,000.00	1.29
13	陈罇	1,650,000.00	1.29
14	上海龙钰	1,388,900.00	1.08
15	兴全睿众基石 8 号	1,100,000.00	0.86
16	兴全基石 6 号	1,000,000.00	0.78
17	王惠琴	825,000.00	0.64
18	杜军	500,000.00	0.39
19	兴全睿众基石 10 号	400,000.00	0.31
20	王钟声	165,000.00	0.15
合计		128,088,900.00	100.00

2017年7月19日,根据临时股东大会决议,本公司增加注册资本892.5652万元,新增注册资本分别由苏州仙瞳创业投资管理中心(有限合伙)-江苏斐泉仙瞳生物医疗创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“江苏仙瞳”)、王钟声、周智勇以货币出资。本次增资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)[2017]京会兴验字第65000016号验资报告予以验证。2018年1月18日,本公司取得了全国股份转让系统公司出具的《关于辽宁垠艺生物科技股份有限公司股票发行股份登记的函》,根据中国结算北京分公司出具的《证券持有人名册》(股权登记日:2018年3月30日),本次变更后的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例(%)
1	董何彦	63,470,000.00	46.3235
2	胜迈医疗	11,000,000.00	8.0283
3	白鲸创投	9,900,000.00	7.2255
4	垠艺投资	9,790,000.00	7.1452
5	江苏仙瞳	8,695,652.00	6.3465
6	泰汇有方	6,600,000.00	4.8170
7	杨峰	4,950,000.00	3.6128
8	孙宗仁	3,000,000.00	2.1895
9	由庆娟	3,000,000.00	2.1895
10	申万宏源 1 期	2,473,000.00	1.8049

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11	祝进	1,650,000.00	1.2043
12	陈罇	1,650,000.00	1.2043
13	云涌龙骧1期	1,573,000.00	1.1481
14	上海龙钰	1,388,900.00	1.0137
15	兴全睿众基石8号	1,100,000.00	0.8028
16	兴全基石6号	1,000,000.00	0.7298
17	王惠琴	825,000.00	0.6021
18	杜军	500,000.00	0.3649
19	兴全睿众基石10号	400,000.00	0.2919
20	王钟声	365,000.00	0.2664
21	周智勇等124位股东	3,684,000.00	2.6888
合计		137,014,552.00	100.0000

根据全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意辽宁垠艺生物科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（系统函〔2020〕700号），本公司股票自2020年4月2日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。根据中国结算北京分公司出具的《证券持有人名册》（股权登记日：2020年4月20日），截至2020年4月20日，本公司的股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例(%)
1	董何彦	63,470,000.00	46.3235
2	胜迈医疗	11,000,000.00	8.0283
3	白鲸创投	9,900,000.00	7.2255
4	垠艺投资	9,790,000.00	7.1452
5	江苏仙瞳	8,695,652.00	6.3465
6	泰汇有方	6,600,000.00	4.8170
7	杨峰	4,950,000.00	3.6128
8	孙宗仁	3,000,000.00	2.1895
9	由庆娟	3,000,000.00	2.1895
10	申万宏源1期	2,422,000.00	1.7677
11	上海天从企业管理中心（有限合伙）	1,660,000.00	1.2116
12	祝进	1,650,000.00	1.2043
13	陈罇	1,650,000.00	1.2043
14	上海龙钰	1,388,900.00	1.0137
15	兴全睿众基石8号	1,100,000.00	0.8028
16	兴全基石6号	1,000,000.00	0.7298
17	王惠琴	825,000.00	0.6021

辽宁垠艺生物科技股份有限公司
财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18	王玉颖	550,000.00	0.4014
19	兴全睿众基石10号	400,000.00	0.2919
20	王钟声	365,000.00	0.2664
21	周智勇等123位股东	3,598,000.00	2.6260
合计		137,014,552.00	100.0000

2020年4月至2020年8月，本公司股份转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让股数 (股)	比例(%)
1	申万宏源1期	郭深	2,422,000	1.7677
	小计		2,422,000	1.7677
1	李锦光		15,000	0.0109
2	深圳天成电梯服务有限公司		80,000	0.0584
3	黄发明		10,000	0.0073
4	赵抒平		30,000	0.0219
5	沈宇		50,000	0.0365
6	周东玉		35,000	0.0255
7	李玲俐		41,000	0.0299
8	赵江云		14,000	0.0102
9	孙海燕		4,000	0.0029
10	赵立杰		1,000	0.0007
11	张法中		10,000	0.0073
12	苏秀岩	嘉兴德泽企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）	8,000	0.0058
13	田超		60,000	0.0438
14	李连想		5,000	0.0036
15	赵红梅		5,000	0.0036
16	王吕进		90,000	0.0657
17	郭俊峰		100,000	0.0730
18	关志军		30,000	0.0219
19	曾丽		13,000	0.0095
20	孙殿朋		10,000	0.0073
21	孙海峰		11,000	0.0080
22	王康生		20,000	0.0146
23	杨衍发		10,000	0.0073
24	鲁海天		20,000	0.0146

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25	王平		50,000	0.0365
26	谭坚		20,000	0.0146
27	刘凤		55,000	0.0401
		小计	797,000	0.5817
1	张茜		28,000	0.0204
2	彭宝圈		20,000	0.0146
3	郝海娟		30,000	0.0219
4	李君平	王森	60,000	0.0438
5	杨德坤		10,000	0.0073
6	周栗竹		10,000	0.0073
7	刘永奇		4,000	0.0029
		小计	162,000	0.1182
1	李东彪		2,000	0.0015
2	首正泽富创新投资（北京）有限公司	董何彦	60,000	0.0438
3	廊坊市祥辉商贸有限公司		1,000	0.0007
		小计	63,000	0.0460
1	邱伟斌	张友竹	1,000	0.0007
		小计	1,000	0.0007

2020年8月24日，嘉兴德泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴德泽”）与董何彦签订《股份转让协议》，约定嘉兴德泽将其持有的本公司79.70万股股份转让给董何彦。

2020年9月8日，胜迈医疗与王惠琴签订《股份转让协议》，约定胜迈医疗将其持有的本公司1,100万股股份转让给王惠琴。

上述变更完成后，本公司的股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例(%)
1	董何彦	64,330,000.00	46.9512
2	王惠琴	11,825,000.00	8.6305
3	白鲸创投	9,900,000.00	7.2255
4	垠艺投资	9,790,000.00	7.1452
5	江苏仙瞳	8,695,652.00	6.3465
6	泰汇有方	6,600,000.00	4.8170
7	杨峰	4,950,000.00	3.6128
8	孙宗仁	3,000,000.00	2.1895

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9	由庆娟	3,000,000.00	2.1895
10	郭深	2,422,000.00	1.7677
11	上海天从企业管理中心（有限合伙）	1,660,000.00	1.2116
12	祝进	1,650,000.00	1.2043
13	陈罇	1,650,000.00	1.2043
14	上海龙钰	1,388,900.00	1.0137
15	兴全睿众基石8号	1,100,000.00	0.8028
16	兴全基石6号	1,000,000.00	0.7298
17	王玉颖	550,000.00	0.4014
18	兴全睿众基石10号	400,000.00	0.2919
19	王钟声	365,000.00	0.2664
20	周智勇	238,000.00	0.1737
21	王德廉等87位股东	2,500,000.00	1.8246
合计		137,014,552.00	100.0000

2020年9月11日，根据临时股东大会决议，本公司增资注册资本1,000万元，新增注册资本分别由宁波康拓慧创企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波康拓”）、李汝刚以货币出资。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验字（2020）第110ZC00379号验资报告予以验证。本次变更后的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	董何彦	64,330,000.00	43.7576
2	王惠琴	11,825,000.00	8.0434
3	白鲸创投	9,900,000.00	6.7340
4	垠艺投资	9,790,000.00	6.6592
5	宁波康拓	9,000,000.00	6.1218
6	江苏仙瞳	8,695,652.00	5.9148
7	泰汇有方	6,600,000.00	4.4894
8	杨峰	4,950,000.00	3.3670
9	孙宗仁	3,000,000.00	2.0406
10	由庆娟	3,000,000.00	2.0406
11	郭深	2,422,000.00	1.6475
12	上海天从企业管理中心（有限合伙）	1,660,000.00	1.1291
13	祝进	1,650,000.00	1.1223
14	陈罇	1,650,000.00	1.1223
15	上海龙钰	1,388,900.00	0.9447

辽宁垠艺生物科技股份有限公司
财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16	兴全睿众基石8号	1,100,000.00	0.7482
17	兴全基石6号	1,000,000.00	0.6802
18	李汝刚	1,000,000.00	0.6802
19	王玉颖	550,000.00	0.3741
20	兴全睿众基石10号	400,000.00	0.2721
21	王钟声等89位股东	3,103,000.00	2.1107
合计		147,014,552.00	100.0000

2020年12月，张友竹与董何彦签订《股权转让协议》，约定将其持有的本公司1,000股股份转让给董何彦。

2020年10月13日，根据临时股东大会通过的《关于公司拟实施股权激励方案暨关联交易的议案》，本公司向嘉兴德泽（系员工持股平台）发行400万股股份。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2021）第110C000517号验资报告予以验证。上述变更后股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	董何彦	64,331,000.00	42.5992
2	王惠琴	11,825,000.00	7.8304
3	白鲸创投	9,900,000.00	6.5557
4	垠艺投资	9,790,000.00	6.4828
5	宁波康拓	9,000,000.00	5.9597
6	江苏仙瞳	8,695,652.00	5.7582
7	泰汇有方	6,600,000.00	4.3704
8	杨峰	4,950,000.00	3.2778
9	嘉兴德泽	4,000,000.00	2.6488
10	孙宗仁	3,000,000.00	1.9866
11	由庆娟	3,000,000.00	1.9866
12	郭深	2,422,000.00	1.6038
13	上海天从企业管理中心（有限合伙）	1,660,000.00	1.0992
14	祝进	1,650,000.00	1.0926
15	陈罇	1,650,000.00	1.0926
16	上海龙钰	1,388,900.00	0.9197
17	兴全睿众基石8号	1,100,000.00	0.7284
18	兴全基石6号	1,000,000.00	0.6622
19	李汝刚	1,000,000.00	0.6622
20	王玉颖	550,000.00	0.3642

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21	兴全睿众基石 10号等 89位股东	3,502,000.00	2.3190
合计		151,014,552.00	100.0000

2022年1月20日，牟春荣将其持有的4,000股股份转让给宁素国。

2022年4月19日，张炎红将其持有的100,000股股份转让给张连鸣。

2022年5月18日，郭深与董何彦签订《股份转让协议》，约定将其持有的本公司2,422,000股股份以1,618.80万元的价格转让给董何彦。本次转让后，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例（%）
1.00	董何彦	66,753,000.00	44.20
2.00	王惠琴	11,825,000.00	7.83
3.00	白鲸创投	9,900,000.00	6.56
4.00	垠艺投资	9,790,000.00	6.48
5.00	宁波康拓	9,000,000.00	5.96
6.00	江苏仙瞳	8,695,652.00	5.76
7.00	泰汇有方	6,600,000.00	4.37
8.00	杨峰	4,950,000.00	3.28
9.00	嘉兴德泽	4,000,000.00	2.65
10.00	孙宗仁	3,000,000.00	1.99
11.00	由庆娟	3,000,000.00	1.99
12.00	上海天从企业管理中心（有限合伙）	1,660,000.00	1.10
13.00	祝进	1,650,000.00	1.09
14.00	陈罇	1,650,000.00	1.09
15.00	上海龙钰	1,388,900.00	0.92
16.00	兴全睿众基石 8号	1,100,000.00	0.73
17.00	兴全基石 6号	1,000,000.00	0.66
18.00	李汝刚	1,000,000.00	0.66
19.00	王玉颖	550,000.00	0.36
20.00	兴全睿众基石 10号	400,000.00	0.26
21.00	王钟声等 88位股东	3,102,000.00	2.06
合计		151,014,552.00	100.00

本公司注册地址为大连市金州区光明街道汉正路8-11号，法定代表人为董何彦。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。目前设有智慧信息部、

金属工程部、成品制造部、成品包装部、质管部、工艺技术部、质保部、产品保障部、资源开发部、品牌部、人力资源部、科学研发部、临床学术部、智能设备部、总裁创新发展办公室、商务部、财务部等部门。

本公司拥有大连汉正医疗器械检验有限公司、大连地顺生物医药产业技术研究有限公司、浙江乾合畅脉医疗科技有限公司、金绿（上海）生物科技有限公司、朱汨润华（上海）生命科技有限公司、大连垠艺职业技能培训学校有限公司等6家子公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营范围：医疗器械生产（以许可证核定的项目为准），自营和代理货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第九次会议于2022年9月5日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，合并范围的变动情况见“附注六、合并范围的变动”，合并范围内子公司情况见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司自2020年1月1日执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》（见附注三、23），自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》（见附注三、27）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、23。

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2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项

负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产（2020年1月1日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020年1月1日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：应收医院
- 应收账款组合2：应收医院平台
- 应收账款组合3：应收经销商及配送商

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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合1：应收往来款

- 其他应收款组合 2: 应收备用金
- 其他应收款组合 3: 应收押金、保证金
- 其他应收款组合 4: 应收社保、住房公积金

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 1 年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物、在途物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，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，资产负债表日，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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）包装物的摊销方法

本公司包装物在领用时一次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和

计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不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，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
生产设备	5-10	5.00	19-9.5
运输设备	4	5.00	23.75
办公及电子设备	3	5.00	31.67

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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021年1月1日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

(6) 固定资产处置

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

14、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权、非专利技术等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	摊销方法	净残值率
土地使用权	50	直线法	--
专利权	10	直线法	--
软件使用权	2	直线法	--
非专利技术	5	直线法	--

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、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。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段；开发支出资本化开始的时点为项目立项报告的批准时间。开发过程中，公司对该产品研发过程中的研发人员薪酬、技术开发与技术服务费、临床检验及检测费等与产品开发过程密切相关的费用进行专项管理。公司在产品研发结束并经临床试验完成后，依据该产品取得产品注册证的时点，即研发的项目达到预定用途形成无形资产时，终止开发支出的资本化。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

22、股份支付及权益工具

（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。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（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。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

23、收入

2020年1月1日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

- ①传统经销模式、一般配送模式：本公司与经销商签订《经销协议》，通过经销商销售产品。经销商按与本公司的协议价格订购产品，本公司在货物发出并经经销商验收合格后确认销售收入。
- ②直销模式：本公司根据医院通知发送货物至医院，待产品实际使用后，本公司根据医院的实际使用量确认销售收入。
- ③院端配送模式：医院平台为终端医院的指定结算平台，本公司根据终端医院的实际使用量确认与医院平台间的销售收入。
- ④检测服务：本公司在提交检测报告并经客户验收后，按照合同金额的100%确认收入。

2020年1月1日以后

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司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本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①传统经销模式、一般配送模式：本公司与经销商签订《经销协议》，通过经销商销售产品。经销商按与本公司的协议价格订购产品，本公司在货物发出并经经销商验收合格后，判断相关商品控制权已经转移，确认销售收入。

②直销模式：本公司根据医院通知发送货物至医院，待产品实际使用后，本公司根据医院的实际使用量，判断相关商品控制权已经转移，确认销售收入。

③院端配送模式：医院平台为终端医院的指定结算平台，本公司根据终端医院的实际使用量，判断相关商品控制权已经转移，确认与医院平台间的销售收入。

④检测服务：本公司在提交检测报告并经客户验收后，按照合同金额的100%确认收入。

24、合同成本（2020年1月1日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（1）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；

（2）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：

（1）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；

（2）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。

27、租赁

2021年1月1日以前

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。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021年1月1日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物租赁期短于1年
- 生产设备租赁期短于1年
- 运输设备租赁期短于1年
- 办公及电子设备租赁期短于1年

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于10万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产（2021年1月1日以后）

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2020年会计政策变更

① 新收入准则

财政部于2017年发布《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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，本公司属于在某一时段内履行履约义务，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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
		2020年1月1日
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	8,509,041.06
	预收款项	-8,571,983.83
	应交税费	986,157.43
	预计负债	-923,214.66

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影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额
	2020年12月31日
合同负债	4,351,420.17
预收款项	-4,626,519.72
应交税费	532,254.48
预计负债	-257,154.93

②企业会计准则解释第13号

财政部于2019年12月发布《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号）（以下简称“解释第13号”）。

解释第13号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第13号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资者的合营企业或联营企业等。

解释第13号自2020年1月1日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第13号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2021年会计政策变更

①新租赁准则

财政部于2018年发布《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策见附注三、27和三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 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。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、18对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额（2020年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021年1月1日）
资产：				
使用权资产	--	--	1,828,411.50	1,828,411.50
负债				
应交税费	27,510,178.45	--	-2,300.41	27,507,878.04
租赁负债	--	--	2,020,167.01	2,020,167.01

对于2020年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照2021年1月1日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	2,213,011.67
减：采用简化处理的最低租赁付款额	24,000.00
其中：短期租赁	24,000.00
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	--
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	--
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	2,189,011.67
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.90%
2021年1月1日租赁负债	2,020,167.01

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
-----------	----------------	----------	----------

资产：			
使用权资产	1,163,105.10	--	1,163,105.10
负债			
一年内到期的非流动负债	580,991.55	--	580,991.55
租赁负债	752,693.94	--	752,693.94

（续表）

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
管理费用	46,748,824.64	46,853,761.12	-104,936.48
财务费用	-4,586,097.35	-4,669,858.71	83,761.36

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

报告期内会计政策的累积影响数

受影响的项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
期初净资产	--	-189,455.10	--	-96,991.56
其中：留存收益	--	-189,455.10	--	-96,991.56
净利润	--	-17,998.85	--	--
期末净资产	--	-207,453.95	--	-96,991.56
其中：留存收益	--	-207,453.95	--	-96,991.56

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债：			
预收款项	8,571,983.83	--	-8,571,983.83
合同负债	--	8,509,041.06	8,509,041.06
应交税费	4,346,282.53	5,332,439.96	986,157.43
非流动负债：			

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预计负债	923,214.66	--	-923,214.66

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债:			
预收款项	6,964,017.13	--	-6,964,017.13
合同负债	--	7,001,105.93	7,001,105.93
应交税费	4,280,121.50	5,081,291.61	801,170.11
非流动负债:			
预计负债	838,258.91	--	-838,258.91

②首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
非流动资产:			
使用权资产	--	1,828,411.50	1,828,411.50
流动负债:			
应交税费	27,510,178.45	27,507,878.04	-2,300.41
非流动负债:			
租赁负债	--	2,020,167.01	2,020,167.01
股东权益:			
盈余公积	16,333,740.47	16,332,436.90	-1,303.57
未分配利润	119,003,175.34	118,815,023.81	-188,151.53

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
非流动资产:			
使用权资产	--	353,536.53	353,536.53
流动负债:			
应交税费	27,234,103.01	27,231,802.60	-2,300.41
非流动负债:			
租赁负债	--	368,872.61	368,872.61
股东权益:			
盈余公积	16,333,740.47	16,332,436.90	-1,303.57

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
未分配利润	146,762,596.03	146,750,863.93	-11,732.10

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	3、6、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
辽宁垠艺生物科技股份有限公司	15
大连汉正医疗器械检验有限公司	20
浙江乾合畅脉医疗科技有限公司	20
金绿（上海）生物科技有限公司	20

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号文件，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》财税〔2021〕11号文件，自2021年4月起，对月销售额15万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。2019年至2021年6月，子公司大连汉正医疗器械检验有限公司，符合以上条件，享受免征增值税的优惠政策；自2021年7月起，大连汉正医疗器械检验有限公司变更为一般纳税人，不再享受免征增值税的优惠政策。

（2）企业所得税

本公司于2018年8月13日取得由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为GR201821200141，有效期三年，自2018年1月1日至2020年12月31日按15%的税率缴纳企业所得税；于2021年10月22日取得由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为GR202121200069，有效期三年，自2021年1月1日至2023年12月31日按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部税务总局科技部关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(4) 根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）文件规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告2022年第13号）文件规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司大连汉正医疗器械检验有限公司、浙江乾合畅脉医疗科技有限公司、金绿（上海）生物科技有限公司其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	15,152.61	20,252.61	5,528.43	28,346.37
银行存款	311,873,344.66	339,687,599.39	223,472,555.84	61,738,120.27
其他货币资金	2,368,626.79	941.85	4,702.05	--
合计	314,257,124.06	339,708,793.85	223,482,786.32	61,766,466.64

说明：其他货币资金系支付宝账户存款及医保集采户存款，因医保集采户使用受到限制本公司作为非现金等价物。

2、交易性金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	80,000,000.00	--	--	--
其中：理财产品	80,000,000.00	--	--	--

3、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票	681,900.00	--	681,900.00	1,968,030.00	--	1,968,030.00
商业承兑汇票	10,127,406.00	245,687.93	9,881,718.07	10,236,798.00	678,848.04	9,557,949.96
合计	10,809,306.00	245,687.93	10,563,618.07	12,204,828.00	678,848.04	11,525,979.96

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,712,426.00	--	2,712,426.00	523,907.00	--	523,907.00
商业承兑汇票	7,155,179.20	544,216.04	6,610,963.16	6,317,872.59	251,121.82	6,066,750.77
合计	9,867,605.20	544,216.04	9,323,389.16	6,841,779.59	251,121.82	6,590,657.77

（1）按坏账计提方法分类

类别	2022.6.30					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	10,809,306.00	100.00	245,687.93	2.27	10,563,618.07	
其中：						
银行承兑汇票	681,900.00	6.31	--	--	681,900.00	
商业承兑汇票	10,127,406.00	93.69	245,687.93	2.43	9,881,718.07	
合计	10,809,306.00	100.00	245,687.93	2.27	10,563,618.07	

（续上表）

类别	2021.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	12,204,828.00	100.00	678,848.04	5.56	11,525,979.96	
其中：						
银行承兑汇票	1,968,030.00	16.13	--	--	1,968,030.00	

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商业承兑汇票	10,236,798.00	83.87	678,848.04	6.63	9,557,949.96
合计	12,204,828.00	100.00	678,848.04	5.56	11,525,979.96

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	9,867,605.20	100.00	544,216.04	5.52	9,323,389.16
其中：					
银行承兑汇票	2,712,426.00	27.49	--	--	2,712,426.00
商业承兑汇票	7,155,179.20	72.51	544,216.04	7.61	6,610,963.16
合计	9,867,605.20	100.00	544,216.04	5.52	9,323,389.16

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	6,841,779.59	100.00	251,121.82	3.67	6,590,657.77
其中：					
银行承兑汇票	523,907.00	7.66	--	--	523,907.00
商业承兑汇票	6,317,872.59	92.34	251,121.82	3.97	6,066,750.77
合计	6,841,779.59	100.00	251,121.82	3.67	6,590,657.77

说明：

①截至2022年6月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2022.6.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
中国建设银行股份有限公司沈阳和平支行	681,900.00	--	--

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2022.6.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收医院	10,127,406.00	245,687.93	2.43

②截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
中国建设银行股份有限公司 沈阳和平支行	1,968,030.00	--	--

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收医院	10,236,798.00	678,848.04	6.63

③截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
中国建设银行股份有限公司 沈阳和平支行	2,712,426.00	--	--

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收医院	6,756,262.00	540,236.84	8.00
应收医院平台	398,917.20	3,979.20	1.00
合计	7,155,179.20	544,216.04	7.61

④截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
中国建设银行股份有限公司 沈阳和平支行	335,901.00	--	--
交通银行郑州阜外医院支行	188,006.00	--	--
合计	523,907.00	--	--

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收医院	6,317,872.59	251,121.82	3.97
应收医院平台	--	--	--
合计	6,317,872.59	251,121.82	3.97

说明：本公司应收银行承兑汇票由信用较好的银行承兑，不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备；本公司应收商业承兑汇票按应收账款组合并按照连续账龄法计提减值准备。

报告期各期末，本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月冲回坏账准备金额 433,160.11 元。

2021年计提坏账准备金额 134,632.00 元。

2020年计提坏账准备金额 293,094.22 元。

2019年计提坏账准备金额 251,121.82 元。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	40,057,489.37	41,383,109.27	85,720,664.98	72,972,562.89
1至2年	4,690,301.20	6,893,608.23	6,274,663.78	6,493,417.59
2至3年	1,186,881.00	1,724,267.00	2,215,186.39	2,767,257.80
3年以上	4,321,312.37	4,701,489.91	4,641,927.22	3,494,314.52
小计	50,255,983.94	54,702,474.41	98,852,442.37	85,727,552.80
减：坏账准备	6,480,164.04	7,322,779.58	8,111,424.50	5,452,453.50
合计	43,775,819.90	47,379,694.83	90,741,017.87	80,275,099.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,684,916.07	5.34	2,684,916.07	100.00	--
按组合计提坏账准备	47,571,067.87	94.66	3,795,247.97	7.98	43,775,819.90
其中：					
应收医院	35,696,092.22	71.04	3,661,120.06	10.26	32,034,972.16
应收经销商及配送商	2,912,213.68	5.79	3,975.17	0.14	2,908,238.51
应收医院平台	8,962,761.97	17.83	130,152.74	1.45	8,832,609.23
合计	50,255,983.94	100.00	6,480,164.04	12.89	43,775,819.90

(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,684,916.07	4.91	2,684,916.07	100.00	--
按组合计提坏账准备	52,017,558.34	95.09	4,637,863.51	8.92	47,379,694.83
其中：					
应收医院	46,529,403.89	85.06	4,393,420.07	9.44	42,135,983.82
应收经销商及配送商	1,859,542.50	3.40	2,538.27	0.14	1,857,004.23
应收医院平台	3,628,611.95	6.63	241,905.17	6.67	3,386,706.78
合计	54,702,474.41	100.00	7,322,779.58	13.39	47,379,694.83

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,684,916.07	2.72	2,684,916.07	100.00	--
按组合计提坏账准备	96,167,526.30	97.28	5,426,508.43	5.64	90,741,017.87
其中：					
应收医院	77,823,455.81	78.73	5,185,307.73	6.66	72,638,148.08
应收经销商及配送商	11,995,730.61	12.13	38,515.11	0.32	11,957,215.50

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收医院平台	6,348,339.88	6.42	202,685.59	3.19	6,145,654.29
合计	98,852,442.37	100.00	8,111,424.50	8.21	90,741,017.87

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,684,916.07	3.13	2,684,916.07	100.00	--
按组合计提坏账准备	83,042,636.73	96.87	2,767,537.43	3.33	80,275,099.30
其中：					
应收医院	70,857,138.48	82.66	2,548,294.16	3.60	68,308,844.32
应收经销商及配送商	6,310,609.05	7.36	33,727.81	0.53	6,276,881.24
应收医院平台	5,874,889.20	6.85	185,515.46	3.16	5,689,373.74
合计	85,727,552.80	100.00	5,452,453.50	6.36	80,275,099.30

① 截至2022年6月30日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
通化海恩达高科技股份有限公司	2,684,916.07	2,684,916.07	100.00	长期未收回，信用风险显著变化

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收医院

账龄	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	28,306,169.72	546,875.21	1.93
1至2年	4,690,301.20	839,188.69	17.89
2至3年	1,186,881.00	762,315.86	64.23
3年以上	1,512,740.30	1,512,740.30	100.00
合计	35,696,092.22	3,661,120.06	10.26

组合计提项目：应收经销商及配送商

账龄	2022.6.30
----	-----------

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,912,213.68	3,975.17	0.14

组合计提项目：应收医院平台

账龄	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	8,839,105.97	6,496.74	0.07
3年以上	123,656.00	123,656.00	100.00
合计	8,962,761.97	130,152.74	1.45

② 截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
通化海恩达高科技股份有限公司	2,684,916.07	2,684,916.07	100.00	长期未收回，信用风险显著变化

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收医院

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	36,125,084.26	584,142.65	1.62
1至2年	6,893,608.23	1,115,420.27	16.18
2至3年	1,724,267.00	907,412.75	52.63
3年以上	1,786,444.40	1,786,444.40	100.00
合计	46,529,403.89	4,393,420.07	9.44

组合计提项目：应收经销商及配送商

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,859,542.50	2,538.27	0.14

组合计提项目：应收医院平台

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	3,398,482.51	11,775.73	0.35
3年以上	230,129.44	230,129.44	100.00
合计	3,628,611.95	241,905.17	6.67

③截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
通化海恩达高科技股份有限公司	2,684,916.07	2,684,916.07	100.00	长期未收回，信用风险显著变化

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收医院

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	68,181,230.33	1,403,169.72	2.06
1至2年	5,762,681.38	879,788.56	15.27
2至3年	1,922,532.95	945,338.30	49.17
3年以上	1,957,011.15	1,957,011.15	100.00
合计	77,823,455.81	5,185,307.73	6.66

组合计提项目：应收经销商及配送商

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	11,965,730.61	35,179.26	0.29
1至2年	30,000.00	3,335.85	11.12
合计	11,995,730.61	38,515.11	0.32

组合计提项目：应收医院平台

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,573,704.04	55,597.70	1.00
1至2年	481,982.40	37,601.85	7.80
2至3年	292,653.44	109,486.04	37.41
合计	6,348,339.88	202,685.59	3.19

④截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
通化海恩达高科技股份有限公司	2,684,916.07	2,684,916.07	100.00	长期未收回，信用风险显著变化

组合计提项目：应收医院

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	62,036,042.64	553,671.72	0.89
1至2年	5,278,015.89	367,429.08	6.96
2至3年	2,748,465.50	832,578.91	30.29
3年以上	794,614.45	794,614.45	100.00
合计	70,857,138.48	2,548,294.16	3.60

组合计提项目：应收经销商及配送商

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,279,721.05	29,671.70	0.47
1至2年	27,040.20	3,248.07	12.01
2至3年	3,847.80	808.04	21.00
合计	6,310,609.05	33,727.81	0.53

组合计提项目：应收医院平台

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,656,799.20	59,653.55	1.28
1至2年	1,188,361.50	102,692.25	8.64
2至3年	14,944.50	8,385.66	56.11
3年以上	14,784.00	14,784.00	100.00
合计	5,874,889.20	185,515.46	3.16

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月冲销坏账准备金额842,615.54元。

2021年冲销坏账准备金额 788,644.92 元。

2020年计提坏账准备金额 2,658,971.00 元。

2019年计提坏账准备金额 861,741.23 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的应收账款	--	1,098,598.42	--	--

（5）报告期各期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海卫健综合经营部	8,534,449.35	16.98	6,272.82
大连医科大学附属第一医院	4,458,265.12	8.87	86,133.68
锦州市中心医院	4,333,456.00	8.62	307,069.80
中国医学科学院阜外医院	3,328,403.55	6.62	64,304.76
丹东市中心医院	3,037,393.00	6.04	287,932.03
合 计	23,691,967.02	47.13	751,713.09

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大连医科大学附属第一医院	5,650,542.00	10.33	91,369.26
中国医学科学院阜外医院	4,731,505.76	8.65	76,508.45
锦州市中心医院	4,504,092.00	8.23	422,761.42
兰州大学第一医院	3,432,207.00	6.27	55,498.79
丹东市中心医院	3,037,393.00	5.55	258,304.90
合 计	21,355,739.76	39.03	904,442.82

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国医学科学院阜外医院	20,317,987.61	20.55	418,144.19
上海优吾心医疗器械销售中心	6,187,734.60	6.26	18,191.94
大连医科大学附属第一医院	5,263,656.00	5.32	108,326.04

兰州大学第一医院	4,297,632.00	4.35	88,445.27
中国医科大学附属第一医院	4,193,958.00	4.24	37,413.61
合计	40,260,968.21	40.72	670,521.05

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国医学科学院阜外医院	12,102,344.25	14.12	108,013.42
大连医科大学附属第一医院	6,828,482.00	7.97	60,944.20
中国医科大学附属第一医院	4,238,128.00	4.94	20,742.84
唐山市工人医院	3,764,600.00	4.39	33,599.06
辽源市中心医院	3,644,783.80	4.25	764,315.36
合计	30,578,338.05	35.67	987,614.88

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,158,419.34	100.00	5,331,908.35	100.00

（续上表）

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,093,987.02	100.00	1,219,490.33	100.00

说明：本公司无账龄超过1年的预付款项。

（2）报告期各期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例(%)
北京安特维奥文化交流咨询有限 公司	660,377.34	12.80
大连巨峰贸易有限公司	656,152.21	12.72
云南汉德生物技术有限公司	552,400.00	10.71
国网辽宁省电力有限公司大连供 电公司	411,247.36	7.97

中国医学科学院阜外医院	397,109.20	7.70
合计	2,677,286.11	51.90

截至2021年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云南汉德生物技术有限公司	1,104,400.00	20.71
浙江理工大学	1,000,000.00	18.76
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	754,632.25	14.15
安士澳贸易（深圳）有限公司	624,400.00	11.71
ConfluentMedicalTechnologies	525,371.40	9.85
合计	4,008,803.65	75.18

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连巨峰贸易有限公司	1,283,705.00	61.30
苏州药明康德新药开发有限公司	338,002.20	16.14
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	123,538.14	5.90
天津市医疗器械质量监督检验中心	71,800.00	3.43
嘉善罗星投资开发有限公司	43,817.14	2.09
合计	1,860,862.48	88.86

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连巨峰贸易有限公司	398,177.59	32.65
浙江大学医学院附属第二医院	158,966.75	13.04
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	76,591.22	6.28
广州道畅医学技术有限公司	60,870.00	4.99
美迪科（上海）包装材料有限公司	46,000.00	3.77
合计	740,605.56	60.73

6、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
----	-----------	------------	------------	------------

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收利息	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	161,919.13	3,078,557.72	37,736,098.32	29,696,980.78
合计	161,919.13	3,078,557.72	37,736,098.32	29,696,980.78

其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	110,233.50	1,531,968.22	20,868,533.96	24,923,263.25
1至2年	--	1,046,150.97	17,057,494.63	3,469,691.73
2至3年	48,685.63	469,770.86	41,106.03	660,000.00
3年以上	14,000.00	41,667.67	110,000.00	862,000.00
小计	172,919.13	3,089,557.72	38,077,134.62	29,914,954.98
减：坏账准备	11,000.00	11,000.00	341,036.30	217,974.20
合计	161,919.13	3,078,557.72	37,736,098.32	29,696,980.78

（2）按款项性质披露

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
往来款	28,717.39	--	28,717.39	2,968,717.39	--	2,968,717.39
备用金	68,913.74	--	68,913.74	44,696.70	--	44,696.70
押金、保证金	75,288.00	11,000.00	64,288.00	76,143.63	11,000.00	65,143.63
社保、住房公积金	--	--	--	--	--	--
合计	172,919.13	11,000.00	161,919.13	3,089,557.72	11,000.00	3,078,557.72

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	37,269,588.91	280,036.30	36,989,552.61	26,578,072.13	156,974.20	26,421,097.93
备用金	570,006.49	--	570,006.49	1,639,585.37	--	1,639,585.37
押金、保证金	190,118.00	61,000.00	129,118.00	1,558,300.00	61,000.00	1,497,300.00
社保、住房公积金	47,421.22	--	47,421.22	138,997.48	--	138,997.48
合计	38,077,134.62	341,036.30	37,736,098.32	29,914,954.98	217,974.20	29,696,980.78

（3）各报告期末坏账准备计提情况

截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	11,000.00	100.00	11,000.00	--
按组合计提坏账准备	161,919.13	--	--	161,919.13
往来款	28,717.39	--	--	28,717.39
备用金	68,913.74	--	--	68,913.74
押金、保证金	64,288.00	--	--	64,288.00
合计	172,919.13	6.36	11,000.00	161,919.13

截至2022年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2022年6月30日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	11,000.00	100.00	11,000.00	--
按组合计提坏账准备	3,078,557.72	--	--	3,078,557.72
往来款	2,968,717.39	--	--	2,968,717.39
备用金	44,696.70	--	--	44,696.70
押金、保证金	65,143.63	--	--	65,143.63
合计	3,089,557.72	0.36	11,000.00	3,078,557.72

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	61,000.00	100.00	61,000.00	--
按组合计提坏账准备	38,016,134.62	0.74	280,036.30	37,736,098.32
往来款	37,269,588.91	0.75	280,036.30	36,989,552.61
备用金	570,006.49	--	--	570,006.49
押金、保证金	129,118.00	--	--	129,118.00
社保、住房公积金	47,421.22	--	--	47,421.22
合计	38,077,134.62	0.90	341,036.30	37,736,098.32

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	163,000.00	100.00	163,000.00	--
按组合计提坏账准备	29,751,954.98	0.18	54,974.20	29,696,980.78
往来款	26,476,072.13	0.21	54,974.20	26,421,097.93
备用金	1,639,585.37	--	--	1,639,585.37
押金、保证金	1,497,300.00	--	--	1,497,300.00
社保、住房公积金	138,997.48	--	--	138,997.48
合计	29,914,954.98	0.73	217,974.20	29,696,980.78

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额0.00元。

2021年转回坏账准备金额330,036.30元。

2020年计提坏账准备金额123,062.10元。

2019年计提坏账准备金额136,333.60元。

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的其他应收款	--	99,000.00	--	200,800.00

(6) 报告期各期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆招标有限公司	保证金	50,000.00	三年以内	28.92	--
董何彦	备用金	28,717.39	一年以内	16.61	--

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

郭佳宝	备用金	21,258.79	一年以内	12.29	--
闫妍	备用金	13,289.30	一年以内	7.69	--
王江媛	备用金	10,000.00	一年以内	5.78	--
合计		123,265.48		71.29	--

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
董何彦	往来款	2,968,717.39	1-3年以上	96.09	--
新疆招标有限公司	保证金	50,000.00	3年以内	1.62	--
王江媛	备用金	16,000.00	1年以内	0.52	--
孙敏	备用金	12,000.00	1年以内	0.39	--
嘉善罗星投资开发 有限公司	押金	10,000.00	1年以内	0.32	--
合计		3,056,717.39		98.94	--

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
董何彦	往来款	34,462,328.91	3年以内	90.51	--
嘉兴泰迪医疗器械 有限公司	往来款	2,800,000.00	1-2年	7.35	280,000.00
李相宜	备用金	145,583.00	1年以内	0.38	--
张金	备用金	72,180.22	1年以内	0.19	--
陈小卉	备用金	65,000.00	1年以内	0.17	--
合计		37,545,092.13		98.60	280,000.00

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
董何彦	往来款	15,481,233.13	2年以内	51.75	--
嘉兴泰迪医疗器械有 限公司	往来款	5,799,500.00	1年以内	19.39	28,997.50
徐州瀚海通贸易商行	往来款	5,000,000.00	1年以内	16.71	25,000.00
君创国际融资租赁有 限公司	保证金	660,000.00	2-3年	2.21	--

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大连市建设工程劳动 保险费用管理办公室	保证金	600,000.00	5年以上	2.01	--
合计		27,540,733.13		92.07	53,997.50

7、存货

存货种类	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,127,504.87	--	47,127,504.87	41,532,907.35	183,326.97	41,349,580.38
在产品	5,174,429.32	--	5,174,429.32	4,911,160.24	--	4,911,160.24
库存商品	7,424,207.26	--	7,424,207.26	7,609,115.06	--	7,609,115.06
发出商品	251,543.62	--	251,543.62	499,308.36	--	499,308.36
包装物	666,328.26	--	666,328.26	558,578.67	--	558,578.67
在途物资	2,167,301.61	--	2,167,301.61	2,841,536.29	--	2,841,536.29
合计	62,811,314.94	--	62,811,314.94	57,952,605.97	183,326.97	57,769,279.00

（续上表）

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,061,531.38	183,326.97	27,878,204.41	13,396,659.17	183,326.97	13,213,332.20
在产品	2,562,173.90	--	2,562,173.90	5,397,445.70	--	5,397,445.70
库存商品	2,981,519.99	--	2,981,519.99	1,043,680.96	--	1,043,680.96
发出商品	1,548,932.38	--	1,548,932.38	1,932,992.69	--	1,932,992.69
包装物	237,780.52	--	237,780.52	199,854.15	--	199,854.15
在途物资	3,760,543.06	--	3,760,543.06	130,415.92	--	130,415.92
合计	39,152,481.23	183,326.97	38,969,154.26	22,101,048.59	183,326.97	21,917,721.62

8、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	5,225,039.97	5,146,290.23	91,771.44	155,735.12
待摊发行费	3,226,415.06	--	--	--
预缴所得税	32,751.32	22,209.40	7,450.75	634,332.24
合计	8,484,206.35	5,168,499.63	99,222.19	790,067.36

9、固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	288,687,044.29	262,546,422.71	126,077,409.81	127,696,628.28

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产清理	--	--	--	--
合计	288,687,044.29	262,546,422.71	126,077,409.81	127,696,628.28

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1.2021.12.31	282,502,260.71	40,635,700.87	3,775,701.29	2,244,590.27	329,158,253.14
2.本期增加金额	24,122,694.64	9,720,000.83	1,206,053.00	1,395,215.31	36,443,963.78
(1) 购置	--	8,728,049.31	1,206,053.00	1,161,429.91	11,095,532.22
(2) 在建工程转入	24,122,694.64	991,951.52	--	233,785.40	25,348,431.56
3.本期减少金额	334,927.00	65,692.32	--	172,227.44	572,846.76
处置或报废	334,927.00	65,692.32	--	172,227.44	572,846.76
4.2022.6.30	306,290,028.35	50,290,009.38	4,981,754.29	3,467,578.14	365,029,370.16
二、累计折旧					
1.2021.12.31	41,205,881.07	22,231,697.16	1,488,514.19	1,685,738.01	66,611,830.43
2.本期增加金额	7,162,544.34	2,185,675.01	451,301.99	221,960.05	10,021,481.39
(1) 计提	7,162,544.34	2,185,675.01	451,301.99	221,960.05	10,021,481.39
3.本期减少金额	64,961.88	62,407.72	--	163,616.35	290,985.95
处置或报废	64,961.88	62,407.72	--	163,616.35	290,985.95
4.2022.6.30	48,303,463.53	24,354,964.45	1,939,816.18	1,744,081.71	76,342,325.87
三、减值准备					
1.2021.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2022.6.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2022.6.30	257,986,564.82	25,935,044.93	3,041,938.11	1,723,496.43	288,687,044.29
2.2021.12.31	241,296,379.64	18,404,003.71	2,287,187.10	558,852.26	262,546,422.71

(续上表)

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1.2020.12.31	141,756,638.03	31,770,079.88	3,775,861.95	1,899,256.89	179,201,836.75

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	140,745,622.68	8,929,244.80	--	369,335.11	150,044,202.59
（1）购置	128,362,603.45	8,929,244.80	--	369,335.11	137,661,183.36
（2）在建工程转入	12,383,019.23	--	--	--	12,383,019.23
3.本期减少金额	--	63,623.92	--	24,162.39	87,786.31
处置或报废	--	63,623.92	--	24,162.39	87,786.31
4.2021.12.31	282,502,260.71	40,635,700.76	3,775,861.95	2,244,429.61	329,158,253.03
二、累计折旧					
1.2020.12.31	32,288,135.80	18,871,991.59	591,907.63	1,372,391.92	53,124,426.94
2.本期增加金额	8,917,745.27	3,420,148.16	896,767.22	336,139.75	13,570,800.40
计提	8,917,745.27	3,420,148.16	896,767.22	336,139.75	13,570,800.40
3.本期减少金额	--	60,442.70	--	22,954.32	83,397.02
处置或报废	--	60,442.70	--	22,954.32	83,397.02
4.2021.12.31	41,205,881.07	22,231,697.05	1,488,674.85	1,685,577.35	66,611,830.32
三、减值准备					
1.2020.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2021.12.31	241,296,379.64	18,404,003.71	2,287,187.10	558,852.26	262,546,422.71
2.2020.12.31	109,468,502.23	12,898,088.29	3,183,954.32	526,864.97	126,077,409.81

（续上表）

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1.2019.12.31	137,670,353.63	30,282,727.08	1,772,353.83	1,524,617.17	171,250,051.71
2.本期增加金额	4,086,284.40	1,974,587.74	2,343,699.12	383,370.35	8,787,941.61
（1）购置	--	1,974,587.74	2,343,699.12	383,370.35	4,701,657.21
（2）在建工程转入	4,086,284.40	--	--	--	4,086,284.40
3.本期减少金额	--	487,234.94	340,191.00	8,730.63	836,156.57
处置或报废	--	487,234.94	340,191.00	8,730.63	836,156.57
4.2020.12.31	141,756,638.03	31,770,079.88	3,775,861.95	1,899,256.89	179,201,836.75
二、累计折旧					
1.2019.12.31	25,572,980.31	16,313,854.72	483,389.17	1,183,199.23	43,553,423.43
2.本期增加金额	6,715,155.49	3,021,010.08	431,700.06	197,486.73	10,365,352.36

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计提	6,715,155.49	3,021,010.08	431,700.06	197,486.73	10,365,352.36
3.本期减少金额	--	462,873.21	323,181.60	8,294.04	794,348.85
处置或报废	--	462,873.21	323,181.60	8,294.04	794,348.85
4.2020.12.31	32,288,135.80	18,871,991.59	591,907.63	1,372,391.92	53,124,426.94
三、减值准备					
1.2019.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2020.12.31	109,468,502.23	12,898,088.29	3,183,954.32	526,864.97	126,077,409.81
2.2019.12.31	112,097,373.32	13,968,872.36	1,288,964.66	341,417.94	127,696,628.28

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值:					
1.2018.12.31	137,670,353.63	29,188,865.42	2,168,990.00	1,828,317.00	170,856,526.05
2.本期增加金额	--	1,324,615.95	1,432,162.83	133,103.75	2,889,882.53
(1) 购置	--	1,324,615.95	1,432,162.83	133,103.75	2,889,882.53
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	230,754.29	1,828,799.00	436,803.58	2,496,356.87
处置或报废	--	230,754.29	1,828,799.00	436,803.58	2,496,356.87
4.2019.12.31	137,670,353.63	30,282,727.08	1,772,353.83	1,524,617.17	171,250,051.71
二、累计折旧					
1.2018.12.31	18,906,200.68	13,484,650.57	2,060,540.64	1,479,106.48	35,930,498.37
2.本期增加金额	6,666,779.63	3,048,420.99	160,207.57	119,055.75	9,994,463.94
计提	6,666,779.63	3,048,420.99	160,207.57	119,055.75	9,994,463.94
3.本期减少金额	--	219,216.84	1,737,359.04	414,963.00	2,371,538.88
处置或报废	--	219,216.84	1,737,359.04	414,963.00	2,371,538.88
4.2019.12.31	25,572,980.31	16,313,854.72	483,389.17	1,183,199.23	43,553,423.43
三、减值准备					
1.2018.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--	--	--

四、账面价值

1.2019.12.31	112,097,373.32	13,968,872.36	1,288,964.66	341,417.94	127,696,628.28
2.2018.12.31	118,764,152.95	15,704,214.85	108,449.36	349,210.52	134,926,027.68

② 报告期暂时闲置的固定资产情况

报告期内，本公司位于双D港的房屋建筑物暂时闲置，具体情况如下：

项目	2022.6.30				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
房屋及建筑物	116,000,966.03	19,053,422.48	--	96,947,543.55	

（续上表）

项目	2021.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
房屋及建筑物	124,587,892.48	20,965,023.07	--	103,622,869.41	

（续上表）

项目	2020.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
房屋及建筑物	112,204,873.25	15,455,279.91	--	96,749,593.34	

（续上表）

项目	2019.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
房屋及建筑物	108,118,588.85	10,271,265.94	--	97,847,322.91	

③ 报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

截至2022年6月30日，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

截至2021年12月31日，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

截至2020年12月31日，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

截至2019年12月31日，本公司通过融资租赁租入固定资产的情况如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	11,311,320.75	5,020,951.98	--	6,290,368.77

④ 各报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

截至2022年6月30日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

截至2021年12月31日，本公司位于双D港的房屋建筑物暂未办妥产权证书。

⑤各报告期期末本公司抵押的固定资产情况详见“附注、五、47、所有权或使用权受到限制的资产”。

10、在建工程

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	4,819,614.70	18,553,579.69	4,668,847.10	24,056.60
工程物资	--	--	--	--
合计	4,819,614.70	18,553,579.69	4,668,847.10	24,056.60

在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
双D港主体工程一期配套项目	3,837,365.28	--	3,837,365.28	12,555,049.87	--	12,555,049.87
双D港消防系统项目	613,592.22	--	613,592.22	1,920,388.33	--	1,920,388.33
双D港空调系统项目	258,440.36	--	258,440.36	750,216.53	--	750,216.53
药物喷涂机组装项目	110,216.84	--	110,216.84	--	--	--
双D港电力系统项目	--	--	--	2,348,623.88	--	2,348,623.88
双D港管网项目	--	--	--	837,708.16	--	837,708.16
双D港监控系统项目	--	--	--	141,592.92	--	141,592.92
合计	4,819,614.70	--	4,819,614.70	18,553,579.69	--	18,553,579.69

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
双D港消防系统项目	577,981.65	--	577,981.65	--	--	--
双D港管网项目	3,949,272.53	--	3,949,272.53	24,056.60	--	24,056.60
双D港监控系统项目	141,592.92	--	141,592.92	--	--	--
合计	4,668,847.10	--	4,668,847.10	24,056.60	--	24,056.60

(2) 报告期重要在建工程项目变动情况

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	2022.06.30
双D港主体工程一期配套项目	12,555,049.87	8,692,086.49	17,409,771.08	--	--	--	--	3,837,365.28
双D港消防系统项目	1,920,388.33	518,446.61	1,825,242.72	--	--	--	--	613,592.22
双D港空调系统项目	750,216.53	778,829.33	1,270,605.50	--	--	--	--	258,440.36
合计	15,225,654.73	9,989,362.43	20,505,619.30	--	--	--	--	4,709,397.86

（续上表）

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	2021.12.31
双D港主体工程一期配套项目	--	12,555,049.87	--	--	--	--	--	12,555,049.87
双D港电力系统项目	--	2,348,623.88	--	--	--	--	--	2,348,623.88
双D港消防系统项目	577,981.65	3,470,847.04	2,128,440.36	--	--	--	--	1,920,388.33
合计	577,981.65	18,374,520.79	2,128,440.36	--	--	--	--	16,824,062.08

（续上表）

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	2020.12.31
双D港消防系统项目	--	577,981.65	--	--	--	--	--	577,981.65

截至报告期各期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2022.6.30		2021.12.31	
			工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)
双D港主体工程一期配套项目	62,249,869.60	自筹	34.13	34.13	20.17	20.17
双D港消防系统项目	4,720,673.38	自筹	96.75	96.75	85.77	85.77
双D港空调系统项目	7,163,930.44	自筹	91.58	91.58	80.71	80.71

合计	33,327,133.97	--	--	--	--	--
(续上表)						
工程名称	预算数	资金来源	2020.12.31		2019.12.31	
			工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)
双D港主体工程一期配套项目	62,249,869.60	自筹	--	--	--	--
双D港消防系统项目	4,720,673.38	自筹	12.24	12.24	--	--
双D港空调系统项目	7,163,930.44	自筹	--	--	--	--
合计	33,327,133.97	--	--	--	--	--

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.2021.12.31	3,118,742.38
2.本期增加金额	228,171.83
3.本期减少金额	396,246.81
4.2022.6.30	2,950,667.40
二、累计折旧	
1.2021.12.31	1,955,637.28
2.本期增加金额	300,982.68
计提	300,982.68
3.本期减少金额	319,198.94
4.2022.6.30	1,937,421.02
三、减值准备	
1.2021.12.31	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2022.6.30	--
四、账面价值	
1.2022.6.30 账面价值	1,013,246.38
2.2021.12.31 账面价值	1,163,105.10

（续上表）

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021.01.01	3,118,742.38
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	3,118,742.38
二、累计折旧	
1.2021.01.01	1,290,330.88
2.本期增加金额	665,306.40
计提	665,306.40
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	1,955,637.28
三、减值准备	
1.2021.01.01	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	--
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	1,163,105.10
2. 2021.01.01 账面价值	1,828,411.50

说明：截至2022年6月30日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、其他重要事项。

12、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2021.12.31	8,453,117.00	17,448,377.37	240,138.29	6,829,007.01	32,970,639.67
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
购置	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2022.6.30	8,453,117.00	17,448,377.37	240,138.29	6,829,007.01	32,970,639.67
二、累计摊销					

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.2021.12.31	1,831,508.89	14,367,009.44	232,948.13	5,354,572.01	21,786,038.47
2.本期增加金额	84,531.18	156,604.06	7,066.26	599,481.84	847,683.34
计提	84,531.18	156,604.06	7,066.26	599,481.84	847,683.34
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2022.6.30	1,916,040.07	14,523,613.50	240,014.39	5,954,053.85	22,633,721.81
三、减值准备					
1.2021.12.31	--	--	--	375,384.87	375,384.87
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2022.6.30	--	--	--	375,384.87	375,384.87
四、账面价值					
1.2022.6.30	6,537,076.93	2,924,763.87	123.90	499,568.29	9,961,532.99
2.2021.12.31	6,621,608.11	3,081,367.93	7,190.16	1,099,050.13	10,809,216.33

（续上表）

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	8,453,117.00	14,288,000.00	240,138.29	6,829,007.01	29,810,262.30
2.本期增加金额	--	3,160,377.37	--	--	3,160,377.37
购置	--	3,160,377.37	--	--	3,160,377.37
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	8,453,117.00	17,448,377.37	240,138.29	6,829,007.01	32,970,639.67
二、累计摊销					
1.2020.12.31	1,662,446.53	14,288,000.00	181,136.68	4,155,608.33	20,287,191.54
2.本期增加金额	169,062.36	79,009.44	51,811.45	1,198,963.68	1,498,846.93
计提	169,062.36	79,009.44	51,811.45	1,198,963.68	1,498,846.93
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	1,831,508.89	14,367,009.44	232,948.13	5,354,572.01	21,786,038.47
三、减值准备					
1.2020.12.31	--	--	--	375,384.87	375,384.87
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	--	375,384.87	375,384.87
四、账面价值					
1.2021.12.31	6,621,608.11	3,081,367.93	7,190.16	1,099,050.13	10,809,216.33

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2. 2020.12.31	6,790,670.47	--	59,001.61	2,298,013.81	9,147,685.89
---------------	--------------	----	-----------	--------------	--------------

（续上表）

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2019.12.31	8,453,117.00	14,288,000.00	185,095.04	6,829,007.01	29,755,219.05
2.本期增加金额	--	--	55,043.25	--	55,043.25
购置	--	--	55,043.25	--	55,043.25
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2020.12.31	8,453,117.00	14,288,000.00	240,138.29	6,829,007.01	29,810,262.30
二、累计摊销					
1.2019.12.31	1,493,384.17	14,288,000.00	115,890.20	2,956,644.64	18,853,919.01
2.本期增加金额	169,062.36	--	65,246.48	1,198,963.69	1,433,272.53
计提	169,062.36	--	65,246.48	1,198,963.69	1,433,272.53
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	1,662,446.53	14,288,000.00	181,136.68	4,155,608.33	20,287,191.54
三、减值准备					
1.2019.12.31	--	--	--	375,384.87	375,384.87
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	--	--	--	375,384.87	375,384.87
四、账面价值					
1. 2020.12.31	6,790,670.47	--	59,001.61	2,298,013.81	9,147,685.89
2. 2019.12.31	6,959,732.83	--	69,204.84	3,496,977.50	10,525,915.17

（续上表）

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2018.12.31	8,453,117.00	14,288,000.00	95,264.96	6,829,007.01	29,665,388.97
2.本期增加金额	--	--	89,830.08	--	89,830.08
购置	--	--	89,830.08	--	89,830.08
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2019.12.31	8,453,117.00	14,288,000.00	185,095.04	6,829,007.01	29,755,219.05
二、累计摊销					
1.2018.12.31	1,324,321.81	14,288,000.00	95,264.96	1,590,843.28	17,298,430.05

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	169,062.36	--	20,625.24	1,365,801.36	1,555,488.96
计提	169,062.36	--	20,625.24	1,365,801.36	1,555,488.96
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	1,493,384.17	14,288,000.00	115,890.20	2,956,644.64	18,853,919.01
三、减值准备					
1..2018.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	375,384.87	375,384.87
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--	375,384.87	375,384.87
四、账面价值					
1. 2019.12.31	6,959,732.83	--	69,204.84	3,496,977.50	10,525,915.17
2. 2018.12.31	7,128,795.19	--	--	5,238,163.73	12,366,958.92

说明：

① 报告期各期末本公司抵押的无形资产情况详见“附注、五、47、所有权或使用权受到限制的资产”。

② 由于2019年度无形资产非专利技术造影导管预计未来可收回金额为0，因此对账面价值全额计提减值准备。

13、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	222,824.82	--	37,137.48	--	185,687.34

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	297,099.78	--	74,274.96	--	222,824.82

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	171,454.36	199,920.36	74,274.94	--	297,099.78

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
-----	------------	------	------	------------

		本期摊销	其他减少
装修费	-- 174,311.93	2,857.57	-- 171,454.36

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 报告期各期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,260,122.78	939,018.42	7,462,156.99	1,119,323.56
未实现内部交易收益	159,402.48	35,634.63	--	--
销售返利	497,769.01	74,665.35	1,564,478.47	234,671.77
未在汇算清缴前支付的成本及费用	7,924,398.11	1,188,659.72	7,924,398.11	1,188,659.72
小计	14,841,692.38	2,237,978.12	16,951,033.57	2,542,655.05

(续上表)

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,511,209.59	1,126,681.45	5,636,338.12	845,450.73
未实现内部交易收益	604,837.09	151,209.27	--	--
销售返利	257,154.93	38,573.24	838,258.91	125,738.84
未在汇算清缴前支付的成本及费用	21,703,418.22	3,255,512.73	9,318,463.16	1,397,769.48
小计	30,076,619.83	4,571,976.69	15,793,060.19	2,368,959.05

(2) 报告期各期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	--	--	1,200,255.84	645,051.58
可抵扣亏损	16,009,041.28	14,590,614.95	11,387,391.55	12,818,130.30
合计	16,009,041.28	14,590,614.95	12,587,647.39	13,463,181.88

(3) 报告期各期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2020年	—	—	—	1,434,246.47
2021年	—	—	1,463,084.00	1,463,084.00

2022年	—	2,576,302.07	2,576,302.07	2,576,302.07
2023年	3,055,202.90	3,055,202.90	3,055,202.90	3,055,202.90
2024年	4,289,294.86	4,289,294.86	4,289,294.86	4,289,294.86
2025年	3,507.72	3,507.72	3,507.72	—
2026年	4,666,307.40	4,666,307.40	—	—
2027年	3,994,728.40	—	—	—
合计	16,009,041.28	14,590,614.95	11,387,391.55	12,818,130.30

15、其他非流动资产

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
预付固定资产采购款	4,885,089.49	--	4,885,089.49	9,382,189.66	--	9,382,189.66
预付工程款	103,924.50	--	103,924.50	--	--	--
合计	4,989,013.99	--	4,989,013.99	9,382,189.66	--	9,382,189.66

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产采购款	996,649.60	--	996,649.60	914,014.45	--	914,014.45
预付工程款	30,000.00	--	30,000.00	--	--	--
合计	1,026,649.60	--	1,026,649.60	914,014.45	--	914,014.45

16、短期借款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	--	--	10,000,000.00	28,000,000.00

17、应付账款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款及技术许可费	18,068,377.17	15,976,782.97	14,808,077.90	6,074,043.81
服务费	10,489,787.52	5,601,545.17	2,182,290.37	15,720,726.42
工程款	3,346,006.71	626,302.38	869,458.70	83,482.74

其他	350,615.39	229,261.40	191,275.02	--
合计	32,254,786.79	22,433,891.92	18,051,101.99	21,878,252.97

其中，报告期各期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
DSM Biomedical B.V.	7,325,377.25	7,426,593.41	5,050,609.00	3,404,885.10	尚未支付

18、预收款项

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	—	—	—	8,571,983.83

其中，报告期各期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
浙江欣益辰科技有限公司	—	—	—	1,800,000.00	货款

19、合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
货款	10,370,176.70	6,392,250.50	4,094,265.24	7,585,826.40
销售返利	497,769.00	2,042,354.58	257,154.93	923,214.66
合计	10,867,945.70	8,434,605.08	4,351,420.17	8,509,041.06

20、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	9,906,388.85	24,071,623.14	30,253,500.72	3,724,511.27
离职后福利-设定提存计划	--	1,636,288.05	1,625,511.36	10,776.69
辞退福利	--	14,000.00	14,000.00	--
合计	9,906,388.85	25,721,911.19	31,893,012.08	3,735,287.96

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	18,960,009.88	57,328,475.98	66,382,097.01	9,906,388.85
离职后福利-设定提存计划	--	2,330,854.40	2,330,854.40	--
辞退福利	--	185,590.89	185,590.89	--

合 计	18,960,009.88	59,844,921.27	68,898,542.30	9,906,388.85
------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	9,415,534.44	43,819,223.89	34,274,748.45	18,960,009.88
离职后福利-设定提存计划	--	158,304.26	158,304.26	--
辞退福利	--	18,632.14	18,632.14	--
合 计	9,415,534.44	43,996,160.29	34,451,684.85	18,960,009.88

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,815,975.14	30,942,540.62	24,342,981.32	9,415,534.44
离职后福利-设定提存计划	--	1,296,124.33	1,296,124.33	--
辞退福利	--	45,100.00	45,100.00	--
合 计	2,815,975.14	32,283,764.95	25,684,205.65	9,415,534.44

（1）短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	9,906,388.85	20,915,970.36	27,167,951.98	3,654,407.23
职工福利费	--	1,034,608.13	1,034,608.13	--
社会保险费	--	820,302.98	813,802.21	6,500.77
其中：1. 医疗保险费	--	695,007.77	688,750.34	6,257.43
2. 工伤保险费	--	39,567.51	39,324.17	243.34
3. 生育保险费	--	85,727.70	85,727.70	--
住房公积金	--	803,326.50	796,520.50	6,806.00
工会经费和职工教育经费	--	497,415.17	440,617.90	56,797.27
合 计	9,906,388.85	24,071,623.14	30,253,500.72	3,724,511.27

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	18,960,009.88	51,945,413.83	60,999,034.86	9,906,388.85
职工福利费	--	958,585.94	958,585.94	--
社会保险费	--	1,359,967.49	1,359,967.49	--
其中：1. 医疗保险费	--	1,164,406.50	1,164,406.50	--
2. 工伤保险费	--	56,647.82	56,647.82	--

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3. 生育保险费	--	138,913.17	138,913.17	--
住房公积金	--	1,371,491.20	1,371,491.20	--
工会经费和职工教育经费	--	1,693,017.52	1,693,017.52	--
合计		18,960,009.88	57,328,475.98	66,382,097.01
			9,906,388.85	

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	9,415,534.44	41,029,378.86	31,484,903.42	18,960,009.88
职工福利费	--	522,738.27	522,738.27	--
社会保险费	--	786,241.93	786,241.93	--
其中：1. 医疗保险费	--	592,943.34	592,943.34	--
2. 工伤保险费	--	4,689.65	4,689.65	--
3. 生育保险费	--	188,608.94	188,608.94	--
住房公积金	--	1,068,565.91	1,068,565.91	--
工会经费和职工教育经费	--	412,298.92	412,298.92	--
合计	9,415,534.44	43,819,223.89	34,274,748.45	18,960,009.88

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,815,975.14	28,017,568.76	21,418,009.46	9,415,534.44
职工福利费	--	1,114,526.97	1,114,526.97	--
社会保险费	--	783,773.09	783,773.09	--
其中：1. 医疗保险费	--	658,347.11	658,347.11	--
2. 工伤保险费	--	40,261.04	40,261.04	--
3. 生育保险费	--	85,164.94	85,164.94	--
住房公积金	--	706,607.50	706,607.50	--
工会经费和职工教育经费	--	320,064.30	320,064.30	--
合计	2,815,975.14	30,942,540.62	24,342,981.32	9,415,534.44

（2）设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
离职后福利	--	1,636,288.05	1,625,511.36	10,776.69
其中：1. 基本养老保险费	--	1,585,717.74	1,575,288.69	10,429.05
2. 失业保险费	--	50,570.31	50,222.67	347.64
合计	--	1,636,288.05	1,625,511.36	10,776.69

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	--	2,330,854.40	2,330,854.40	--
其中：1. 基本养老保险费	--	2,257,367.98	2,257,367.98	--
2. 失业保险费	--	73,486.42	73,486.42	--
合计	--	2,330,854.40	2,330,854.40	--

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	--	158,304.26	158,304.26	--
其中：1. 基本养老保险费	--	152,592.69	152,592.69	--
2. 失业保险费	--	5,711.57	5,711.57	--
合计	--	158,304.26	158,304.26	--

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	--	1,296,124.33	1,296,124.33	--
其中：1. 基本养老保险费	--	1,252,639.90	1,252,639.90	--
2. 失业保险费	--	43,484.43	43,484.43	--
合计	--	1,296,124.33	1,296,124.33	--

（3）辞退福利

辞退福利为发放的辞退补偿金。

21、应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	5,451,398.30	181,173.54	8,151,010.40	3,815,452.60
企业所得税	3,130,453.94	35,201,931.40	18,535,350.45	--
个人所得税	357,056.51	8,261,311.15	227,701.93	95,082.93
房产税	215,861.99	144,232.06	13,451.47	17,174.97
城市维护建设税	58,293.26	55.31	239,656.72	222,917.78
教育费附加	41,638.03	39.50	171,183.37	159,226.98
其他	36,903.70	57,064.60	135,859.65	6,900.00
土地使用税	35,695.40	36,540.01	35,964.46	29,527.27
合计	9,327,301.13	43,882,347.57	27,510,178.45	4,346,282.53

22、其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	--	--	--	--
应付股利	4,003,680.00	4,003,680.00	--	--
其他应付款	3,231,896.59	1,606,800.26	1,865,179.09	2,784,764.76
合计	7,235,576.59	5,610,480.26	1,865,179.09	2,784,764.76

(1) 应付股利

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	4,003,680.00	4,003,680.00	--	--

(2) 其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	551,785.43	620,609.75	434,256.89	496,739.81
应付费用	73,111.85	647,080.29	652,181.14	556,468.98
保证金及押金	2,574,584.99	218,403.45	434,094.76	1,511,262.47
其他	32,414.32	120,706.77	344,646.30	220,293.50
合计	3,231,896.59	1,606,800.26	1,865,179.09	2,784,764.76

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额				未偿还或未结转的原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
北京爱立建医疗器械有限公司	--	--	--	1,152,000.00	保证金

23、一年内到期的非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期应付款	--	--	--	820,639.36
一年内到期的租赁负债	589,170.79	580,991.55	--	--
合计	589,170.79	580,991.55	--	820,639.36

(1) 一年内到期的长期应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期应付款	--	--	--	830,680.00
减：未确认融资费用	--	--	--	10,040.64

合计	--	--	--	820,639.36
----	----	----	----	------------

(2) 一年内到期的租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2021.01.01
一年内到期的租赁负债	632,922.93	632,922.92	--
减：未确认融资费用	43,752.14	51,931.37	--
合计	589,170.79	580,991.55	--

24、租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2021.01.01
房产租赁	1,160,552.97	1,333,685.49	2,020,167.01
减：一年内到期的租赁负债	589,170.79	580,991.55	--
合计	571,382.18	752,693.94	2,020,167.01

25、预计负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预提返利	--	19,699,181.66	--	--
销售返利	--	--	--	923,214.66
合计	--	19,699,181.66	--	923,214.66

26、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	7,055,000.00	80,000.00	130,000.00	7,005,000.00	科研项目拨款
未实现售后租回损益	133,740.04	--	25,218.24	108,521.80	融资性售后回租
合计	7,188,740.04	80,000.00	155,218.24	7,113,521.80	

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	8,714,970.00	600,000.00	2,259,970.00	7,055,000.00	科研项目拨款
未实现售后租回损益	198,657.29	--	64,917.25	133,740.04	融资性售后回租
合计	8,913,627.29	600,000.00	2,324,887.25	7,188,740.04	

(续上表)

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	6,855,000.00	2,119,970.00	260,000.00	8,714,970.00	科研项目 拨款
未实现售后租回损益	312,927.54	--	114,270.25	198,657.29	融资性售 后回租
合计	7,167,927.54	2,119,970.00	374,270.25	8,913,627.29	

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	6,115,000.00	1,000,000.00	260,000.00	6,855,000.00	科研项目 拨款
未实现售后租回损益	504,016.65	--	191,089.11	312,927.54	融资性售 后回租
合计	6,619,016.65	1,000,000.00	451,089.11	7,167,927.54	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、48、政府补助。

27、股本（单位：万股）

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
董何彦	6,347.0000	46.32	--	--	6,347.0000	46.32
上海胜迈医疗器械有限公司	1,100.0000	8.03	--	--	1,100.0000	8.03
北京华夏天信白鲸创业投资有限公司	990.0000	7.23	--	--	990.0000	7.23
大连垠艺投资顾问有限公司	979.0000	7.15	--	--	979.0000	7.15
苏州仙瞳创业投资管理中心（有限合伙） - 江苏夷泉仙瞳生物 医疗创业投资合伙企业（有限合伙）	869.5652	6.35	--	--	869.5652	6.35
王惠琴	82.5000	0.60	--	--	82.5000	0.60
其他股东	3,333.3900	24.32	--	--	3,333.3900	24.32
合计	13,701.4552	100.00	--	--	13,701.4552	100.00

（续上表）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
董何彦	6,347.0000	46.32	86.10	--	6,433.1000	43.76
王惠琴	82.5000	0.60	1,100.00	--	1,182.5000	8.04

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京华夏天信白鲸创业投资有限公司	990.0000	7.23	--	--	990.0000	6.73
大连垠艺投资顾问有限公司	979.0000	7.15	--	--	979.0000	6.66
宁波康拓慧创企业管理合伙企业（有限合伙）	--	--	900.00	--	900.0000	6.12
苏州仙瞳创业投资管理中心（有限合伙） - 江苏赴泉仙瞳生物医疗创业投资合伙企业（有限合伙）	869.5652	6.35	--	--	869.5652	5.91
上海胜迈医疗器械有限公司	1,100.0000	8.03	--	1,100.00	--	--
其他股东	3,333.3900	24.32	13.90	--	3,347.2900	22.78
合计	13,701.4552	100.00	2,100.00	1,100.00	14,701.4552	100.00

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
董何彦	6,433.1000	43.76	--	--	6,433.1000	42.60
王惠琴	1,182.5000	8.04	--	--	1,182.5000	7.83
北京华夏天信白鲸创业投资有限公司	990.0000	6.73	--	--	990.0000	6.56
大连垠艺投资顾问有限公司	979.0000	6.66	--	--	979.0000	6.48
宁波康拓慧创企业管理合伙企业（有限合伙）	900.0000	6.12	--	--	900.0000	5.96
苏州仙瞳创业投资管理中心（有限合伙） - 江苏赴泉仙瞳生物医疗创业投资合伙企业（有限合伙）	869.5652	5.91	--	--	869.5652	5.76
其他股东	3,347.2900	22.78	400.0000	--	3,747.2900	24.81
合计	14,701.4552	100.00	400.0000	--	15,101.4552	100.00

（续上表）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.6.30	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
董何彦	6,433.1000	42.60	242.20	--	6,675.3000	44.20
王惠琴	1,182.5000	7.83	--	--	1,182.5000	7.83
北京华夏天信白鲸创业投资有限公司	990.0000	6.56	--	--	990.0000	6.56

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大连垠艺投资顾问有限公司	979.0000	6.48	--	--	979.0000	6.48
宁波康拓慧创企业管理合伙企业（有限合伙）	900.0000	5.96	--	--	900.0000	5.96
苏州仙瞳创业投资管理中心（有限合伙）						
- 江苏沓泉仙瞳生物医疗创业投资合伙企业（有限合伙）	869.5652	5.76	--	--	869.5652	5.76
其他股东	3,747.2900	24.81	--	242.20	3,505.0900	23.21
合计	15,101.4552	100.00	242.20	242.20	15,101.4552	100.00

说明：持股比例小于5%的股东增减变动明细在其他股东中合并列示。

28、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018.12.31	95,677,383.46	4,184,275.18	99,861,658.64
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2019.12.31	95,677,383.46	4,184,275.18	99,861,658.64
本期增加	48,000,000.00	28,480,000.00	76,480,000.00
本期减少	118,276.44	--	118,276.44
2020.12.31	143,559,107.02	32,664,275.18	176,223,382.20
本期增加	42,880,000.00	--	42,880,000.00
本期减少	--	29,480,000.00	29,480,000.00
2021.12.31	186,439,107.02	3,184,275.18	189,623,382.20
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2022.6.30	186,439,107.02	3,184,275.18	189,623,382.20

说明：

（1）2020年股本溢价增加系根据2020年第二次临时股东大会决议，通过了《关于辽宁垠艺生物科技股份有限公司增资方案的议案》，同意以5.8元/股的价格增加股本1,000.00万股，产生股本溢价，增加资本公积48,000,000.00元。

（2）2020年股本溢价减少118,276.44元系本公司因购买子公司浙江乾合畅脉医疗科技有限公司少数股权取得的长期股权投资支付的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积。

（3）2020年其他资本公积增加28,480,000.00元系本公司股份支付所致。根据2020年第三次临时股东大会决议，通过了《嘉兴德泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙补

充协议》，同意嘉兴德泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）作为员工持股平台以4.6元/股的价格增加股本400.00万股，将增资价格与公允价格之间的差异确认为股份支付。

（4）2021年股本溢价增加系根据2020年第三次临时股东大会决议，通过了《嘉兴德泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙补充协议》，同意以4.6元/股的价格增加股本400.00万股，产生股本溢价，增加资本公积14,400,000.00元；同时将2020年确认的其他资本公积28,480,000.00元，在行权日结转至股本溢价。

（5）2021年其他资本公积减少1,000,000.00元系发生同一控制下企业合并，将金绿（上海）生物科技有限公司纳入合并范围所致。

29、盈余公积

项目	法定盈余公积
2018.12.31	--
本期增加	4,835,461.19
本期减少	--
2019.12.31	4,835,461.19
本期增加	11,498,279.28
本期减少	--
2020.12.31	16,333,740.47
本期增加	27,344,612.24
本期减少	--
2021.12.31	43,678,352.71
本期增加	--
本期减少	--
2022.6.30	43,678,352.71

说明：2021年盈余公积增加27,344,612.24元，其中：本公司按照新租赁准则重新计算年初使用权资产累计折旧对盈余公积的影响金额-1,303.57元；本公司按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积27,345,915.81元。

30、未分配利润

根据公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取10%的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上年年末未分配利润	272,349,900.59	123,803,679.65	19,935,016.26	-
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	--	-4,988,655.84	-4,409,851.00	61,736,807.63
调整后年初未分配利润	272,349,900.59	118,815,023.81	15,525,165.26	-
加: 本年归属于母公司所有者 净利润	108,711,423.72	271,489,523.79	114,976,289.36	64,251,181.33
减: 提取法定盈余公积	--	27,345,915.81	11,498,279.28	84,611,807.78
应付普通股股利	--	90,608,731.20	--	4,835,461.19
年末未分配利润	381,061,324.31	272,349,900.59	119,003,175.34	--
年末未分配利润	381,061,324.31	272,349,900.59	119,003,175.34	15,525,165.26

说明:

(1) 由于会计政策变更, 影响2019年期初未分配利润-96,991.56元, 影响2021年期初未分配利润-188,151.53元。

(2) 由于同一控制下企业合并导致合并范围变更, 影响2019年期初未分配利润-2,417,382.14元, 影响2020年期初未分配利润-4,409,851.00元, 影响2021年期初未分配利润-4,800,504.31元。

(3) 会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、30。

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,744,830.38	30,644,659.44	617,261,401.34	41,514,625.90
其他业务	36,626.72	--	36,626.72	--
合计	238,781,457.10	30,644,659.44	617,298,028.06	41,514,625.90

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,786,263.35	26,796,563.60	252,798,171.79	20,032,104.27
其他业务	51,194.11	999.62	57,603.65	58.94
合计	362,837,457.46	26,797,563.22	252,855,775.44	20,032,163.21

(2) 主营业务收入、主营业务成本按收入类型划分

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品销售	238,719,830.39	30,640,481.00	617,208,155.49	41,505,837.02
技术服务	24,999.99	4,178.44	53,245.85	8,788.88
合计	238,744,830.38	30,644,659.44	617,261,401.34	41,514,625.90

（续上表）

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	362,571,050.96	26,730,672.17	252,759,200.92	20,020,413.01
技术服务	215,212.39	65,891.43	38,970.87	11,691.26
合计	362,786,263.35	26,796,563.60	252,798,171.79	20,032,104.27

（3）产品销售收入

产品名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
药物洗脱球囊导管	222,894,739.09	20,365,848.01	574,909,323.53	26,318,105.16
球囊扩张导管	15,265,940.94	10,163,471.00	39,888,181.74	14,947,022.30
药物涂层冠状动脉金属支架系统	543,787.53	101,989.01	2,379,411.33	198,382.47
其他产品	15,362.83	9,172.98	31,238.89	42,327.09
合计	238,719,830.39	30,640,481.00	617,208,155.49	41,505,837.02

（续上表）

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
药物洗脱球囊导管	299,476,406.55	12,570,902.18	172,868,872.88	5,699,163.81
球囊扩张导管	52,727,199.81	12,590,628.37	62,071,555.46	11,906,646.05
药物涂层冠状动脉金属支架系统	10,176,196.76	1,381,937.51	17,557,158.25	2,295,672.09
其他产品	191,247.84	187,204.11	261,614.33	118,931.06
合计	362,571,050.96	26,730,672.17	252,759,200.92	20,020,413.01

（4）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

地区名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	123,262,821.79	13,994,160.76	328,083,014.97	21,069,495.14
华北	31,578,072.61	3,222,844.47	113,698,536.77	4,909,844.24
东北	22,250,549.29	3,983,397.17	55,050,100.82	6,372,721.03

西北	12,926,054.89	1,942,746.09	38,503,478.14	3,355,179.15
华南	9,324,052.92	1,246,533.11	26,723,377.14	1,586,281.30
华中	26,012,173.95	4,434,214.18	35,558,515.31	2,854,061.73
西南	13,391,104.93	1,820,763.66	19,644,378.19	1,367,043.31
合计	238,744,830.38	30,644,659.44	617,261,401.34	41,514,625.90

（续上表）

地区名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	182,394,846.11	15,378,311.71	89,743,380.76	8,284,028.59
华北	59,201,016.42	2,380,202.23	61,753,503.03	2,857,560.19
东北	43,786,789.77	3,181,738.63	43,493,905.89	3,416,338.22
西北	29,332,610.27	2,408,607.51	22,308,297.81	2,274,438.20
华南	22,612,651.78	1,539,225.85	16,475,673.69	1,550,592.83
华中	20,178,953.93	1,595,655.16	15,983,396.91	1,264,309.72
西南	5,279,395.07	312,822.51	3,040,013.70	384,836.52
合计	362,786,263.35	26,796,563.60	252,798,171.79	20,032,104.27

（5）产品销售收入分销售模式

销售模式	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
传统经销模式	193,242,803.18	28,985,799.99	459,983,988.24	36,449,668.33
直销模式	23,202,226.54	763,367.42	110,059,582.42	3,387,659.88
一般配送模式	15,573,686.97	508,608.27	33,983,716.44	863,059.67
院端配送模式	6,701,113.70	382,705.32	13,180,868.39	805,449.14
合计	238,719,830.39	30,640,481.00	617,208,155.49	41,505,837.02

（续上表）

销售模式	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
传统经销模式	229,982,211.73	20,051,897.03	119,249,484.34	11,927,980.07
直销模式	99,355,364.55	4,931,057.42	112,796,880.93	6,546,395.79
一般配送模式	19,123,971.29	818,925.36	8,956,331.12	808,218.08
院端配送模式	14,109,503.39	928,792.36	11,756,504.53	737,819.07
合计	362,571,050.96	26,730,672.17	252,759,200.92	20,020,413.01

32、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	1,235,660.55	5,075,652.72	2,696,830.93	2,106,624.30
教育费附加	882,607.99	3,633,981.26	1,931,234.50	1,508,122.58
房产税	337,296.85	191,600.75	48,378.50	42,951.12
其他	79,382.20	1,740.00	2,130.00	4,680.00
土地使用税	75,679.66	145,470.94	143,857.84	143,857.84
印花税	9,128.30	258,855.40	81,076.10	83,250.30
合计	2,619,755.55	9,307,301.07	4,903,507.87	3,889,486.14

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
推广服务费	30,088,570.25	127,370,888.40	91,912,805.66	79,184,346.93
职工薪酬及福利	7,287,270.25	26,324,129.44	23,990,553.97	15,809,739.92
会议费	2,477,464.14	16,900,956.83	5,579,713.99	3,811,708.61
业务招待费	1,222,554.62	8,860,989.14	1,805,494.99	2,454,131.27
办公费	134,941.53	3,887,468.60	1,815,320.88	2,837,000.44
差旅及交通费	412,979.90	1,759,836.87	1,331,632.44	2,769,744.29
股份支付	--	--	6,123,200.00	--
合计	41,623,780.69	185,104,269.28	132,558,721.93	106,866,671.46

34、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
折旧及摊销	8,249,910.83	11,069,445.44	8,393,497.48	8,086,353.08
职工薪酬及福利	5,606,361.92	10,959,070.25	7,554,729.04	7,315,535.33
办公费用	3,050,786.03	8,021,083.88	3,384,693.81	1,923,478.67
其他费用	2,833,201.07	9,904,908.15	692,217.74	1,477,710.32
中介服务费	2,357,490.97	5,863,115.79	2,236,080.44	617,548.98
业务招待费	696,839.05	931,201.13	328,834.58	754,431.04
股份支付	--	--	16,803,200.00	--
合计	22,794,589.87	46,748,824.64	39,393,253.09	20,175,057.42

35、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
服务费	12,458,185.71	22,029,621.24	3,063,969.44	1,046,616.96

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工薪酬及福利	5,688,155.46	11,798,133.91	6,441,092.93	4,618,345.37
物料消耗	3,176,574.53	5,499,683.33	3,724,937.79	3,579,389.27
其他费用	1,011,600.20	987,485.06	589,661.62	809,502.72
临床试验及检测费	735,799.88	1,314,872.13	1,247,793.64	354,895.96
折旧及摊销	282,584.20	200,770.61	125,779.29	--
股份支付	--	--	5,553,600.00	--
合计	23,352,899.98	41,830,566.28	20,746,834.71	10,408,750.28

36、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用总额	33,801.73	106,357.19	828,457.51	2,224,969.27
减：利息收入	783,509.67	3,929,621.55	2,183,897.16	558,640.23
汇兑损益	58,404.06	-853,315.50	86,567.74	-7,665.76
手续费及其他	33,968.19	90,482.51	80,849.40	51,406.90
融资性售后回租融资费用	--	--	10,040.64	330,286.67
合计	-657,335.69	-4,586,097.35	-1,177,981.87	2,040,356.85

37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,941,035.09	10,327,470.00	1,813,946.88	600,172.55	与收益相关
个人所得税手续费返还	322,778.49	33,158.24	12,339.63	--	与收益相关
合计	3,263,813.58	10,360,628.24	1,826,286.51	600,172.55	---

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、48、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

38、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
银行理财产品投资收益	4,023,137.32	7,311,969.84	986,783.56	--

39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	842,615.54	-309,953.50	-2,658,971.00	-846,349.67
其他应收款坏账损失	--	231,036.30	-123,062.10	-255,533.60

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收票据坏账损失	433,160.11	-134,632.00	-293,094.22	-251,121.82
合计	1,275,775.65	-213,549.20	-3,075,127.32	-1,353,005.09

40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
无形资产减值准备	--	--	--	-375,384.87

41、资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	--	--	32,990.60	220,949.42

42、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废利得	5,596.75	--	--	--
其他	110.20	51,028.36	48,702.05	62,244.83
合计	5,706.95	51,028.36	48,702.05	62,244.83

说明：报告期内营业外收入金额全部计入非经常性损益。

43、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠	24,990.00	500,000.00	221,200.00	300,000.00
非流动资产毁损报废损失	281,860.81	4,389.29	24,798.31	33,378.03
其他	1,621,206.11	243.94	88,772.40	40,593.26
合计	1,928,056.92	504,633.23	334,770.71	373,971.29

说明：报告期内营业外支出金额全部计入非经常性损益。

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,020,626.08	40,846,895.61	26,248,545.32	5,426,022.92
递延所得税费用	304,676.93	2,029,321.65	-2,203,017.64	-1,612,094.61
合计	16,325,303.01	42,876,217.26	24,045,527.68	3,813,928.31

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	125,043,483.84	314,383,982.25	139,100,423.20	88,224,295.63
按适用税率计算的所得税费用	18,768,463.79	47,157,597.34	20,865,063.48	13,233,644.34
某些子公司适用不同税率的影响	-268,901.63	-260,890.02	257,939.95	-468,477.52
不可抵扣的成本、费用和损失	360,650.05	1,600,973.13	5,055,300.91	895,014.61
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-343,777.95	-776,033.57	-571,963.64	-9,864,658.77
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	998,682.10	1,166,576.85	300,940.89	1,233,586.61
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,154,178.72	-6,163,215.75	-1,710,544.64	-1,170,984.41
其他	-35,634.63	151,209.28	-151,209.27	-44,196.55
所得税费用	16,325,303.01	42,876,217.26	24,045,527.68	3,813,928.31

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
往来款	560,357.92	2,537,994.50	11,814,189.67	1,429,241.88
政府补助	3,213,813.58	8,700,658.24	3,686,256.51	1,340,172.55
利息收入	783,509.67	2,454,520.03	1,139,889.82	139,699.37
其他	110.20	2,172.73	48,241.06	1,075.70
合计	4,557,791.37	13,695,345.50	16,688,577.06	2,910,189.50

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
期间费用	52,031,100.83	209,472,752.60	112,486,647.83	87,219,215.17
往来款	1,316,681.89	1,174,302.50	1,671,593.66	46,291,028.84
其他	1,707,746.89	619,876.26	389,483.56	393,430.03
合计	55,055,529.61	211,266,931.36	114,547,725.05	133,903,674.04

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收回到期理财产品	780,000,000.00	1,110,000,000.00	260,000,000.00	--

收回向个人借款本金及利息	2,970,000.00	32,968,713.04	--	--
合计	782,970,000.00	1,142,968,713.04	260,000,000.00	--

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
购买理财产品	860,000,000.00	1,110,000,000.00	260,000,000.00	--
向个人支付借款	--	--	17,937,088.44	10,801,600.54
合计	860,000,000.00	1,110,000,000.00	277,937,088.44	10,801,600.54

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付发行费	3,420,000.00	--	--	--
支付租赁付款额	304,673.20	771,912.89	--	--
支付融资租赁费	--	--	170,780.00	4,984,080.00
购买金绿生物股权	--	1,000,000.00	--	--
购买少数股东权益	--	--	3,000,000.00	--
合计	3,724,673.20	1,771,912.89	3,170,780.00	4,984,080.00

46、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年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	108,718,180.83	271,507,764.99	115,054,895.52	84,410,367.32
加：信用减值损失	-1,275,775.65	213,549.20	3,075,127.32	1,353,005.09
资产减值损失	--	--	--	375,384.87
固定资产折旧	10,021,481.39	13,570,800.40	10,365,352.36	9,994,463.94
使用权资产折旧	300,982.68	665,306.40	--	--
无形资产摊销	847,683.34	1,498,846.93	1,433,272.53	1,555,488.96
长期待摊费用摊销	37,137.48	74,274.96	74,274.94	2,857.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--	-32,990.60	-220,949.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	281,860.81	4,389.29	24,798.31	33,378.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--	--
财务费用（收益以“-”号	33,801.73	106,357.19	838,498.15	2,555,255.94

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

填列)

投资损失（收益以“-”号填列）	-4,023,137.32	-7,311,969.84	-986,783.56	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	304,676.93	2,029,321.64	-2,203,017.64	-1,612,094.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,858,708.97	-18,800,124.74	-17,051,432.64	231,785.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,183,273.24	37,134,143.77	-5,222,356.34	-32,952,399.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,602,939.02	37,245,400.25	23,509,515.34	-30,913,260.06
其他	--	--	28,480,000.00	--
经营活动产生的现金流量净额	72,968,517.47	337,938,060.44	157,359,153.69	34,813,283.25
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	--	--	--	--
当期新增的使用权资产	--	--	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：	---	---	---	---
现金的期末余额	311,905,999.07	339,708,793.85	223,482,786.32	61,766,466.64
减：现金的期初余额	339,708,793.85	223,482,786.32	61,766,466.64	55,875,391.66
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	-27,802,794.78	116,226,007.53	161,716,319.68	5,891,074.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	311,905,999.07	339,708,793.85	223,482,786.32	61,766,466.64
其中：库存现金	15,152.61	20,252.61	5,528.43	28,346.37
可随时用于支付的银行存款	311,873,344.66	339,687,599.39	223,472,555.84	61,738,120.27
可随时用于支付的其他货币资金	17,501.80	941.85	4,702.05	--
二、现金等价物	--	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	311,905,999.07	339,708,793.85	223,482,786.32	61,766,466.64

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
-------------------	-----------	--------	--------	--------

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末货币资金	314,257,124.06	339,708,793.85	223,482,786.32	61,766,466.64
减：使用受到限制的存款	2,351,124.99	--	--	--
期末现金及现金等价物余额	311,905,999.07	339,708,793.85	223,482,786.32	61,766,466.64

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.6.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	2,351,124.99	--	--	--	集采账户
固定资产	--	--	109,468,502.23	112,097,373.32	借款抵押
无形资产	--	--	6,790,670.47	6,959,732.83	借款抵押
在建工程	--	--	4,668,847.10	24,056.60	借款抵押
合计	2,351,124.99	--	120,928,019.80	119,081,162.75	

48、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	序号
无聚合涂层药物心脏支架项目	技术与开发补贴	3,200,000.00	--	100,000.00	--	3,100,000.00	其他收益	与资产相关	1)
血管药物输送球囊项目	技术与开发补贴	1,200,000.00	--	--	--	1,200,000.00		与收益相关	2)
一种顺应性球囊扩张导管的研发	技术与开发补贴	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00		与收益相关	3)
科技助力经济	技术与开发补贴	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00		与资产相关、与收益相关	4)
大连市科学技术局2021年补助款	技术与开发补贴	400,000.00	--	--	--	400,000.00		与收益相关	5)
大连市科学技术局2020年度人才项目补贴	技术与开发补贴	200,000.00	--	--	--	200,000.00		与收益相关	6)
大连市金普新区经济发展局药物洗脱球囊导管	技术与开发补贴	55,000.00	--	30,000.00	--	25,000.00	其他收益	与资产相关	7)

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科技计划项目									
大连金普新区财政事务服务中心2021年度区域创新联合攻关计划支持资金	技术研究开发补贴	--	80,000.00	--	--	80,000.00		与收益相关	8)
合计		7,055,000.00	80,000.00	130,000.00	--	7,005,000.00			

(续上表)

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	序号
无聚合涂层药物心脏支架项目	技术研究开发补贴	3,400,000.00	--	200,000.00	--	3,200,000.00	其他收益	与资产相关	1)
血管药物输送球囊项目	技术研究开发补贴	1,200,000.00	--	--	--	1,200,000.00	--	与收益相关	2)
一种顺应性球囊扩张导管的研发	技术研究开发补贴	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00	--	与收益相关	3)
科技助力经济	技术研究开发补贴	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00	--	与资产相关、与收益相关	4)
大连市科学技术局2021年补助款	技术研究开发补贴	--	400,000.00	--	--	400,000.00	--	与收益相关	5)
大连市科学技术局2020年度人才项目补贴	技术研究开发补贴	--	200,000.00	--	--	200,000.00	--	与收益相关	6)
大连市金普新区经济发展局药物洗脱球囊导管科技计划项目	技术研究开发补贴	115,000.00	--	60,000.00	--	55,000.00	其他收益	与资产相关	7)
科技补助	技术研究开发补贴	1,999,970.00	--	1,999,970.00	--	--	其他收益	与收益相关	9)
合计		8,714,970.00	600,000.00	2,259,970.00	--	7,055,000.00			

(续上表)

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补	本期结转计	其	2020.12.31	本期结转	与资产	序号
------	----	------------	-------	-------	---	------------	------	-----	----

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		助金额		入损益的金 额	他 变 动		计入损益 的列报项 目	相关/与 收益相 关	
无聚合 涂层药 物心脏 支架项 目	技术研 究与开 发补贴	3,600,000.00	--	200,000.00	--	3,400,000.00	其他收益	与资产 相关	1)
科技补 助	技术研 究与开 发补贴	880,000.00	1,119,970.00	--	--	1,999,970.00	--	与收益 相关	9)
血管药 物运输 球囊项 目	技术研 究与开 发补贴	1,200,000.00	--	--	--	1,200,000.00	--	与收益 相关	2)
一种顺 应性球 囊扩张 导管的 研发	技术研 究与开 发补贴	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00	--	与收益 相关	3)
大连市 金普新 区经济 发展局 药物洗 脱球囊 导管科 技计划 项目	技术研 究与开 发补贴	175,000.00	--	60,000.00	--	115,000.00	其他收益	与资产 相关	7)
科技助 力经济	技术研 究与开 发补贴	--	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	与资产 相关、 与收益 相关	4)
合计		6,855,000.00	2,119,970.00	260,000.00	--	8,714,970.00			

（续上表）

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关	序号
无聚合 涂层药 物心脏 支架项 目	技术研 究与开 发补贴	3,800,000.00	--	200,000.00	--	3,600,000.00	其他收益	与资产 相关	1)
血管药 物运输 球囊项 目	技术研 究与开 发补贴	1,200,000.00	--	--	--	1,200,000.00	--	与收益 相关	2)
一种顺 应性球 囊扩张 导管的 研发	技术研 究与开 发补贴	--	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	与收益 相关	3)
科技补 助	技术研 究与开 发补贴	880,000.00	--	--	--	880,000.00	--	与收益 相关	9)

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大连市金普新区经济发展局药物洗脱球囊导管科技计划项目	技术研究开发补贴	235,000.00	--	60,000.00	--	175,000.00	其他收益	与资产相关	7)
合计		6,115,000.00	1,000,000.00	260,000.00	--	6,855,000.00			

说明：

1) 本公司2012年根据《关于拨付无聚合涂层药物心脏支架项目中央补助资金的通知》（大金财基发〔2012〕1008号）文件的规定，收到大连市金州新区财政局拨付无聚合涂层药物心脏支架项目中央补助资金4,000,000.00元。该项目已完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限2019年度、2020年度、2021年度分别结转至其他收益金额200,000.00元，2022年1至6月结转至其他收益金额100,000.00元。

2) 本公司2018年根据《关于下达2017年金普新区科技计划项目的通知》（大金普经发发〔2017〕117号）文件的规定，收到大连金普新区经济发展局发放的高新技术研究开发计划专题项目费1,200,000.00元。

3) 本公司2019年根据《关于下达2018年大连市高层次人才创新科技人才创业和重点领域创新团队支持计划入选名单和项目支持计划的通知》（大科人才发〔2019〕145号）文件的规定，收到大连市科学技术局支持资金1,000,000.00元。

4) 本公司2020年根据《关于下达“科技补助经济2020”重点专项项目的通知》（辽科发〔2020〕23号）《“科技助力经济2020”重点专项项目任务书》文件的规定，收到大连市科技厅补助资金1,000,000.00元。

5) 本公司2021年根据《关于下达2021年度大连市首批揭榜挂帅科技攻关项目支持计划的通知》（大科发〔2021〕247号）文件的规定，收到大连市科学技术局发放的补助款400,000.00元。

6) 本公司2021年根据《关于下达2020年大连市高层次人才创新、科创人才创业和重点领域创新团队支持计划的通知》（大科发〔2021〕119号）文件的规定，收到大连市科学技术局发放的2020年度人才项目补贴款200,000.00元。

7) 本公司2016年根据《关于下达2016年金普新区科技计划项目的通知》（大金普经发〔2016〕101号）文件的规定，收到药物洗脱球囊导管科技计划项目扶持资金300,000.00元，于2019年度、2020年度、2021年度分别结转至其他收益金额60,000.00元，2022年1至6月结转至其他收益金额30,000.00元。

8) 本公司2022年根据《关于拨付2021年度区域创新联合攻关计划项目区级首次支持资金的通知（大金普科发（2022）2号）》的规定，收到大连金普新区科学技术局拨付的大连金普新区财政事务服务中心2021年度区域创新联合攻关计划支持资金80,000.00元

9) 本公司根据《大连市科技重大专项管理办法（试行）》《大连市重点科技研发计划管理办法（试行）》和《大连市科技创新基金管理办法（试行）》《大连市重点科技研发计划项目合同书》文件的规定，2018年和2020年分别收到大连市科技局市重点研发计划项目补助资金880,000.00元、1,119,970.00元，于2021年度结转至其他收益金额1,999,970.00元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022年1-6月计入损益的金额	2022年1-6月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
大连市工业和信息化局2021数字辽宁制造强省专项资金	财政拨款	2,370,000.00	其他收益	与收益相关	1)
2021年园区创新型企业奖励	财政拨款	165,110.66	其他收益	与收益相关	2)
大连市科学技术局2021年第一批高企补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关	3)
稳岗补贴	财政拨款	95,291.23	其他收益	与收益相关	4)
辽宁省知识产权局专利奖	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关	5)
小微企业印花税减免	财政拨款	633.20	其他收益	与收益相关	6)
合计		2,811,035.09			

(续上表)

补助项目	种类	2021年度计入损益的金额	2021年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
大连市金融发展局2021年企业上市补贴资金	财政拨款	3,000,000.00	其他收益	与收益相关	7)
大连市工业和信息化局2021年专精特新小巨人专项资金	财政拨款	2,300,500.00	其他收益	与收益相关	8)
大连金普新区财政事务服务中心2017年新认研发平台补助	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关	9)
消费品工业“三品”专项行动资金	财政拨款	409,500.00	其他收益	与收益相关	10)
大连金普新区财政事务服务中心2018年企业研发投入后补助资金	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关	11)
收到博士后资助项目	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关	12)
大连金普新区财政事务服务中心2018年高企培育库补助款	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关	13)
2021年度专利奖奖金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关	14)
高校毕业生一次性吸纳就业补贴款	财政拨款	7,500.00	其他收益	与收益相关	15)

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	8,067,500.00
----	--------------

（续上表）

补助项目	种类	2020年度计入损益的金额	2020年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
稳岗补贴	财政拨款	698,958.91	其他收益	与收益相关	16)
2017年企业研发投入后补助款	财政拨款	286,000.00	其他收益	与收益相关	17)
2019年大连市科技奖励奖金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关	18)
2020年辽宁省海外研发团队项目奖补经费	财政拨款	145,000.00	其他收益	与收益相关	19)
园区创新型企业奖励	财政拨款	114,587.97	其他收益	与收益相关	20)
2017年引智金州区配套奖励款	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关	21)
博士后资助项目奖励款	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关	22)
专利补助款	财政拨款	25,000.00	其他收益	与收益相关	23)
保险补贴款	财政拨款	4,400.00	其他收益	与收益相关	24)
合计		1,553,946.88			

（续上表）

补助项目	种类	2019年度计入损益的金额	2019年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
专利补助款	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关	25)
国家知识产权优势企业奖励款	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关	26)
稳岗补贴	财政拨款	20,172.55	其他收益	与收益相关	27)
辽宁省知识产权优势企业奖励款	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关	28)
合计		340,172.55			

说明：

1) 本公司2022年度根据《关于拨付2021年数字辽宁制造强省专项资金的通知（大工信发（2022）30号）》的规定，收到大连市工业和信息化局发放的2021年数字辽宁智造强省专项资金2,370,000.00元。

2) 本公司子公司浙江乾合畅脉医疗科技有限公司2022年度根据入驻嘉善县归谷园区补充协议的规定，收到嘉善县归谷园区管理委员会拨付的园区创新型企业奖励165,110.66元。

3) 本公司2022年度根据《大连市支持科技创新若干政策措施》的规定，收到大连市科学技术局发放的大连市科学技术局2021年第一批高企补贴100,000.00元。

- 4) 本公司及子公司大连汉正医疗器械检验有限公司 2022 年度根据《关于进一步做好助企纾困和民生保障有关工作的通知》（辽人社发〔2022〕10号）和《关于做好失业保险稳岗返还有关事项的通知》（辽人社函〔2022〕89号）的规定，收到稳岗补贴款 84,772.00 元、4,891.00 元；本公司子公司浙江乾合畅脉医疗科技有限公司 2022 年度根据《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号）的规定，收到稳岗补贴款 5,628.23 元。
- 5) 本公司 2022 年度根据《辽宁省人民政府关于授予第第二届辽宁省专利奖的决定（辽政发〔2022〕12号）》的规定，收到辽宁省人民政府发放的省专利二等奖 80,000.00 元。
- 6) 本公司子公司浙江乾合畅脉医疗科技有限公司 2022 年度根据《国家税务总局浙江省税务局关于浙江省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（浙财税政〔2022〕4号）的规定，收到印花税减免返还 633.20 元。
- 7) 本公司 2021 年度根据《关于拨付 2021 年企业上市补贴资金的通知》（大金局发〔2021〕97-9号）文件的规定，收到大连市金融发展局发放的 2021 年企业上市补贴资金 3,000,000.00 元。
- 8) 本公司 2021 年度根据《关于下达大连市第一批支持国家级专精特新“小巨人”企业专项资金的通知》（大工信发〔2021〕187号）、《关于下达 2020 年度专精特新“小巨人”企业贷款贴息资金的通知》（大工信发〔2021〕244号）、《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号）、《财政部关于下达 2021 年中小企业发展专项资金预算的通知》（财建〔2021〕153号）文件的规定，收到大连市工业和信息化局发放的补助款 2,300,500.00 元。
- 9) 本公司 2021 年度根据《关于拨付金普新区 2017-2019 年度科技创新主体培育专项补助经费的通知》（大金普科发〔2021〕12号）文件的规定，收到大连金普新区财政事务服务中心发放的 2017 年新认研发平台补助款 2,000,000.00 元。
- 10) 本公司 2021 年度根据《大连市消费品工业“三品”专项行动资金关联办法》（大工信发〔2019〕105号）文件的规定，收到大连市工业和信息化局发放的补助款 409,500.00 元。
- 11) 本公司 2021 年根据《关于拨付金普新区 2018 年度企业研发投入后补助经费的通知》（大金普科发〔2021〕10号）文件的规定，收到大连金普新区财政事务服务中心发放的 2018 年企业研发投入后补助款 150,000.00 元。
- 12) 本公司 2021 年度根据《〈关于落实“5+22”人才政策的几个具体问题〉及 31 个配套实施细则》（大委办发〔2019〕19号）文件的规定，收到大连金普新区财政事务服务中心发放的博士后资助项目补助款 100,000.00 元。
- 13) 本公司 2021 年度根据《关于拨付金普新区 2017-2019 年度科技创新主体培育专项补助经费的通知》（大金普科发〔2021〕12号）文件的规定，收到大连金普新区财政事务服务中心发放的 2018 年高企培育库补助款 50,000.00 元。
- 14) 本公司 2021 年度根据《大连市人民政府办公室关于 2021 年度大连市专利奖项目的通报》（大政办〔2021〕16号）文件的规定，收到大连市市场监督管理局发放的 2021 年度专利奖奖金 50,000.00 元。

- 15) 本公司2021年度根据《大连市人民政府关于进一步做好就业工作的实施意见》（大政发〔2020〕18号）文件的规定，收到大连金普新区财政事务服务中心发放的高校毕业生吸纳就业补贴款7,500.00元。
- 16) 本公司2020年度根据《大连市人民政府关于做好当前和今后一段时期就业创业工作的实施意见》（大政发〔2019〕10号）文件的规定，收到大连市就业管理中心稳岗返还698,958.91元。
- 17) 本公司2020年度根据《大连市企业研发投入后补助办法》（大科规划发〔2019〕30号）文件的规定，收到大连金普新区科学技术厅补助款286,000.00元。
- 18) 本公司2020年度根据《大连市科学技术奖励办法》（大政发〔2017〕15号）文件的规定，收到大连市科学技术局发放的奖金200,000.00元。
- 19) 本公司2020年度根据《辽宁省省级财政专项资金管理办法》（辽政发〔2017〕13号）文件的规定，收到辽宁省科学技术厅奖补经费145,000.00元。
- 20) 本公司子公司浙江乾合畅脉医疗科技有限公司2020年度根据入驻嘉善县归谷园区补充协议的规定，收到嘉善县归谷园区管理委员会拨付的园区创新型企业奖励114,587.97元。
- 21) 本公司2020年度根据《大连市人才政策创新文件配套实施细则》（大委办发〔2015〕34号）文件的规定，收到金普新区人力资源和社会保障局资助款50,000.00元。
- 22) 本公司2020年度根据《〈关于落实“5+22”人才政策的几个具体问题〉及31个配套实施细则》（大委办发〔2019〕19号）文件的规定，收到大连市人力资源和社会保障局的资助款30,000.00元。
- 23) 本公司2020年度根据《大连市知识产权运营服务体系专项资金管理办法》（大知联〔2020〕1号）《大连市专利专项资金管理办法》（大知发〔2018〕1号）文件的规定，收到大连市市场监督管理局发放的专利补助款25,000.00元。
- 24) 本公司2020年度根据《大连市专利专项资金管理办法》（大知发〔2018〕1号）文件的规定，收到大连市市场监督管理局发放的补贴款4,400.00元。
- 25) 本公司2019年度根据《大连市人民政府办公室关于2018年大连市专利奖获奖项目的通报》（大政办发〔2019〕81号）文件的规定，收到大连市市场监督管理局发放的专利奖金250,000.00元。
- 26) 本公司2019年度根据《国家知识产权局关于确定2019年国家知识产权示范企业和优势企业及2013年、2016年国家知识产权示范企业和优势企业通过复验企业的通知》（国知发运函字〔2019〕245号）文件的规定，收到大连市市场监督管理局发放的奖励金50,000.00元。
- 27) 本公司及子公司金绿（上海）生物科技有限公司2019年度根据《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（大人社发〔2017〕163号）文件的规定，分别收到稳岗补贴款19,137.55元、1,035.00元。

28) 本公司2019年度根据《关于确定2018年度辽宁省知识产权优势企业的通知》（辽知发〔2018〕19号）文件的规定，收到大连市市场监督管理局发放的奖励金20,000.00元。

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

2021年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
金绿生物	100%	合并前后均受本公司实际控制人董何彦控制	2021年6月29日	工商变更	5,646,219.56	-1,078,188.74	11,748,340.01	-390,653.31

2021年6月，本公司以现金1,000,000.00元合并了金绿生物，金绿生物系由本公司初始设立，后成为由本公司实际控制人家族控制的关联企业，由于合并前后，金绿生物实际上均受董何彦控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并，按工商变更日期确定合并日为2021年6月29日。本公司合并金绿生物过程中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

(2) 合并成本

项目	金绿生物公司
现金	1,000,000.00
合并成本合计	1,000,000.00

(3) 被合并方的资产、负债

金绿生物公司在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项目	金绿生物公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	852,689.36	1,148,220.17
应收账款	12,225,836.42	9,289,620.63
固定资产	233,656.29	293,703.63
负债：		
应付款项	16,591,284.24	14,073,884.64

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付职工薪酬	12,500.00	35.40
应交税费	183,719.44	231,493.75
其他应付款	73,065.40	226,634.95
净资产	-3,548,387.01	-3,800,504.31
合并取得的净资产	-3,548,387.01	-3,800,504.31
合并成本	1,000,000.00	—
合并差额（计入权益）	-4,548,387.01	—

2、其他

2020年，本公司注销子公司江西精艺助康医疗器械有限公司。

2021年，本公司新设朱汨润华（上海）生命科技有限公司、大连垠艺职业技能培训学校有限公司2家子公司，该等子公司自成立日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连汉正医疗器械检验有限公司	辽宁省	辽宁省大连市	技术服务	9.51	-	出资设立
大连地顺生物医药产业技术研究有限公司	辽宁省	辽宁省大连市	技术服务	100.00	-	出资设立
浙江乾合畅脉医疗科技有限公司	浙江省	浙江省嘉兴市	医疗器械销售	100.00	-	出资设立
金绿（上海）生物科技有限公司	上海市	上海市长宁区	医疗器械销售	100.00	-	合并取得
朱汨润华（上海）生命科技有限公司	上海市	上海市青浦区	技术服务	100.00	-	出资设立
大连垠艺职业技能培训学校有限公司	辽宁省	辽宁省大连市	职业培训	100.00	-	出资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司原持有浙江乾合畅脉医疗科技有限公司40%股权，2020年12月，本公司与嘉兴介湖医疗科技发展合伙企业（有限合伙）签订股份转让协议，约定于2020年12月本公司受让其持有的浙江乾合畅脉医疗科技有限公司25%股权；2020年12月，本公司与嘉兴泰迪医疗器械有限公司签订股份转让协议，约定于2020年12月本公司受让其持有的浙江

乾合畅脉医疗科技有限公司35%股权。截至2020年12月25日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价3,000,000.00元，该项交易导致少数权益减少2,881,723.56元，资本公积减少118,276.44元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	浙江乾合畅脉医疗科技有限公司
购买成本：	
现金	3,000,000.00
购买成本合计	3,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,881,723.56
差额	118,276.44
其中：调整资本公积	118,276.44

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至2022年6月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的47.13%（2021年12月31日：39.03%；2020年12月31日：40.72%；2019年12月31日：35.67%）；截至2022年6月30日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的71.29%（2021年12月31日：98.94%；2020年12月31日：98.60%；2019年12月31日：92.07%）。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2022年6月30日，本公司无尚未使用的银行借款额度（本公司2021年12月31日无尚未使用的银行借款额度；2020年12月31日：8,500万元；2019年12月31日：8,200万元；）。

截至2022年6月30日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2022.6.30				合计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
应付账款	3,225.48	--	--	--	3,225.48
其他应付款	723.56	--	--	--	723.56
一年内到期的非流动负债	58.92	--	--	--	58.92
租赁负债	57.14	--	--	--	57.14
金融负债合计	4,065.09	--	--	--	4,065.09

截至2021年12月31日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2021.12.31
----	------------

	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债：					
应付账款	2,243.39	--	--	--	2,243.39
其他应付款	561.05	--	--	--	561.05
一年内到期的非流动负债	58.10	--	--	--	58.10
租赁负债	75.27	--	--	--	75.27
金融负债合计	2,937.81	--	--	--	2,937.81

截至2020年12月31日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2020.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债：					
短期借款	1,000.00	--	--	--	1,000.00
应付账款	1,805.11	--	--	--	1,805.11
其他应付款	186.52	--	--	--	186.52
金融负债合计	2,991.63	--	--	--	2,991.63

截至2019年12月31日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2019.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债：					
短期借款	2,800.00	--	--	--	2,800.00
应付账款	2,187.83	--	--	--	2,187.83
其他应付款	278.48	--	--	--	278.48
一年内到期的非流动负债	82.06	--	--	--	82.06
金融负债合计	5,348.37	--	--	--	5,348.37

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定利率金融工具				
金融资产	--	--	--	--
金融负债	--	--	1,000.00	2,800.00
合 计	--	--	1,000.00	2,800.00
浮动利率金融工具				
金融资产	31,425.71	33,970.88	22,348.28	6,176.65
其中：货币资金	31,425.71	33,970.88	22,348.28	6,176.65
合 计	31,425.71	33,970.88	22,348.28	6,176.65

于2022年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益保持不变（2021年12月31日：0.23万元；2020年12月31日：6.18万元；2019年12月31日：17.78万元；）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为8.56%（2021年12月31日：15.29%；2020年12月31日：16.35%；2019年12月31日：24.40%；）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款和其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司控股股东、实际控制人为董何彦。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李昕跃	实际控制人配偶
嘉兴泰迪医疗器械有限公司	子公司前股东
嘉兴介湖医疗科技发展合伙企业（有限合伙）	子公司前股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明：本公司与本公司员工及前员工相关公司发生的交易及余额比照关联方披露。

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

公司承租

2021年1月1日之前

出租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
董何彦	房屋租赁	360,000.00	360,000.00

2021年1月1日之后

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月应支付的租赁款项	2021年应支付的租赁款项
董何彦	房租租赁	180,000.00	360,000.00

说明：公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月利息支出	2021年度利息支出
董何彦	房租租赁	15,095.23	31,154.17

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保对应借 款起始日	担保对应借 款到期日	是否履 行完毕	担保的借款 (万元)
董何彦、李昕跃	本公司	1,000.00	2020.12.16	2021.1.7	是	1,000.00
董何彦、李昕跃	本公司	800.00	2019.8.29	2020.8.28	是	800.00
董何彦、李昕跃	本公司	1,000.00	2019.8.20	2020.8.19	是	1,000.00
董何彦、李昕跃	本公司	1,000.00	2019.6.27	2020.6.26	是	1,000.00
董何彦、李昕跃	本公司	1,246.02	2017.8.14	2020.2.20	是	1,246.02
董何彦、李昕跃	本公司	1,000.00	2018.7.23	2019.7.22	是	1,000.00
董何彦、大连地顺生物医药产业技术研究有限公司	本公司	2,000.00	2016.11.25	2019.6.12	是	2,000.00
董何彦、李昕跃	本公司	700.00	2019.1.11	2019.10.8	是	700.00
董何彦	本公司	800.00	2018.10.22	2019.10.21	是	800.00

说明：本公司2016年度与华夏银行股份有限公司大连锦绣支行签订3年期4,000.00万元长期借款合同，担保方为董何彦、大连地顺生物医药产业技术研究有限公司，抵押物为辽宁垠艺生物科技股份有限公司双D港土地使用权及房屋建筑物。截至2019年1月1日，本公司已偿还本金2,000.00万元。

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	年度	说明
拆出：			
董何彦	10,801,600.54	2019年度	①
董何彦	17,937,088.44	2020年度	①
董何彦	1,130,000.00	2021年度	①
嘉兴泰迪医疗器械有限公司	5,799,500.00	2019年度	②

说明：

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①报告期内，公司向实际控制人董何彦提供借款，截至2021年12月31日，董何彦已将使用资金本金全部归还。本公司已按同期贷款利率计提利息，截至2022年6月30日，董何彦已将借款利息全部归还。

②报告期内，公司向嘉兴泰迪医疗器械有限公司提供免息借款，截至2021年12月31日，嘉兴泰迪医疗器械有限公司已将使用资金全部归还。

（4）关键管理人员薪酬

本公司截至2022年6月30日关键管理人员8人，截至2021年12月31日关键管理人员9人，截至2020年12月31日关键管理人员9人，截至2019年12月31日关键管理人员8人，支付薪酬情况见下表：

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	5,656,089.16	16,435,215.12	8,756,132.31	6,597,814.64

注：关键管理人员薪酬不包含股份支付费用。

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	董何彦	28,717.39	--	2,968,717.39	--
其他应收款	嘉兴泰迪医疗器械有限公司	--	--	--	--
其他应收款	李相宜	--	--	--	--

（续上表）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	董何彦	34,462,328.91	--	15,481,233.13	--
其他应收款	嘉兴泰迪医疗器械有限公司	2,800,000.00	280,000.00	5,799,500.00	28,997.50
其他应收款	李相宜	145,583.00	--	206,754.00	--
其他应收款	李昕跃	--	--	20,814.70	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	李相宜	--	34,419.80	--	--
其他应付款	李昕跃	--	--	24,528.79	--

6、比照关联方交易披露的交易

（1）采购商品接受劳务

交易方名称	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
上海优吾心医疗器械销售中心	--	3,026,134.60	2,469,386.74	--
宿豫区千之俊商务信息咨询服务部	--	1,670,000.00	2,830,100.00	746,900.00
北京华芮晟古商贸有限公司	--	848,700.00	422,700.00	--
上海巍鼎会务服务中心	--	162,100.00	--	--
上海彩尔会务展览服务中心	--	--	3,412,295.56	1,696,110.41
上海鼎复商务咨询中心	--	--	3,376,742.56	1,458,200.00
上海豪松企业管理咨询中心	--	--	2,869,537.26	2,362,483.25
上海高庆会务展览服务中心	--	--	2,776,434.64	590,000.00
上海旦若商务咨询中心	--	--	2,670,800.00	--
上海彩嘉市场营销策划中心	--	--	2,565,841.05	1,553,160.96
宿豫区子珀商务信息咨询服务部	--	--	2,487,798.52	2,552,325.14
上海豪韩商务咨询中心	--	--	2,369,410.74	1,637,858.69
上海仙欢商务咨询中心	--	--	2,324,100.00	--
上海飞台商务咨询中心	--	--	2,216,028.75	260,500.00
上海豪舟企业管理咨询中心	--	--	2,060,467.00	1,755,070.33
浏阳市大瑶镇耀奥吉商务咨询服务部	--	--	1,944,600.00	359,200.00
宿豫区宝之刚商务信息咨询服务部	--	--	1,931,900.00	2,979,000.00
上海孟宝商务咨询中心	--	--	1,821,828.45	1,275,150.52
宿豫区玲凡商务信息咨询服务部	--	--	1,772,250.00	2,278,521.44
上海景尔广告中心	--	--	381,134.86	1,623,019.79
宿豫区忠觉商务信息咨询服务中心	--	--	353,190.43	2,177,669.90
大连华清堂人力资源服务有限公司	--	--	268,225.88	5,523,657.53
上海辰环商务咨询服务中心	--	--	164,031.72	--
上海豪岚商务咨询中心	--	--	24,603.60	1,153,754.67
上海彩韩市场营销策划中心	--	--	--	1,190,447.70
宿豫区祥欢商务信息咨询服务部	--	--	--	368,817.65

（2）出售商品提供劳务

交易方名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
湖南康思医疗器械有限公司	2,164,404.40	--	--	--

辽宁垠艺生物科技股份有限公司
财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河北旺融医疗器械贸易有限公司	567,985.86	--	--	--
萍乡艾上进商贸有限公司	448,088.49	--	--	--
上海优吾心医疗器械销售中心	--	11,401,769.80	16,911,503.96	--
南京康喆生物科技有限公司	469,873.45	590,915.02	342,964.61	224,513.28
沈阳昀生医疗器械科技有限公司	--	-61,061.94	46,725.67	99,115.06

7、比照关联方余额披露的余额

(1) 应收比照关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海优吾心医疗器械销售中心	--	--	--	--
应收账款	沈阳昀生医疗器械科技有限公司	--	--	--	--

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海优吾心医疗器械销售中心	6,187,734.60	18,191.94	--	--
应收账款	沈阳昀生医疗器械科技有限公司	80,000.00	235.20	80,000.00	378.00

(2) 应付比照关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	北京华芮晟古商贸有限公司	--	335,000.00	--	--
应付账款	宿豫区玲凡商务信息咨询服务部	--	--	--	1,098,350.00
应付账款	上海豪韩商务咨询中心	--	--	--	878,850.00
应付账款	上海彩嘉市场营销策划中心	--	--	--	853,077.00
应付账款	上海豪舟企业管理咨询中心	--	--	--	441,200.00
应付账款	上海豪松企业管理咨询中心	--	--	--	385,000.00
应付账款	浏阳市大瑶镇耀奥吉商务咨询服务部	--	--	--	359,200.00
应付账款	上海景尔广告中心	--	--	--	336,350.00
应付账款	宿豫区宝之刚商务信息咨询服务部	--	--	--	324,000.00
应付账款	宿豫区千之俊商务信息咨询服务部	--	--	--	271,900.00
应付账款	上海飞台商务咨询中心	--	--	--	260,500.00
应付账款	宿豫区子珀商务信息咨询服务部	--	--	--	245,000.00

辽宁垠艺生物科技股份有限公司
财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	上海鼎复商务咨询中心	--	--	--	118,200.00
应付账款	上海孟宝商务咨询中心	--	--	--	80,543.05
应付账款	上海彩尔会务展览服务中心	--	--	--	1,000.00
合同负债	南京康喆生物科技有限公司	--	--	16,061.94	--

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	--	--	4,000,000.00	--
公司报告期行权的各项权益工具总额	--	4,000,000.00	--	--
公司报告期失效的各项权益工具总额	--	--	--	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--	--	--	--
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--	--	--	--

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用	不适用	按同行业公司并购市盈率预估入股价值	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	--	--	--	--
本期估计与上期估计有重大差异的原因	--	--	--	--
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	--	--	28,480,000.00	--
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	--	--	28,480,000.00	--

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第1年	632,922.93	752,922.93	770,242.88	761,902.86
资产负债表日后第2年	452,922.93	632,922.93	632,922.93	770,242.88
资产负债表日后第3年	136,461.46	272,922.93	512,922.93	632,922.93
以后年度	--	--	272,922.93	785,845.86
合计	1,222,307.32	1,658,768.79	2,189,011.67	2,950,914.53

2、或有事项

截至2022年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2022年9月5日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2022年1-6月	2021年度
短期租赁	12,000.00	24,000.00
低价值租赁	--	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--	--
合计	12,000.00	24,000.00

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票	681,900.00	--	681,900.00	1,968,030.00	--	1,968,030.00
商业承兑汇票	10,127,406.00	245,687.93	9,881,718.07	10,236,798.00	678,848.04	9,557,949.96
合计	10,809,306.00	245,687.93	10,563,618.07	12,204,828.00	678,848.04	11,525,979.96

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,712,426.00	--	2,712,426.00	523,907.00	--	523,907.00
商业承兑汇票	7,155,179.20	544,216.04	6,610,963.16	6,317,872.59	251,121.82	6,066,750.77
合计	9,867,605.20	544,216.04	9,323,389.16	6,841,779.59	251,121.82	6,590,657.77

(1) 按坏账计提方法分类

类别	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	10,809,306.00	100.00	245,687.93	2.27	10,563,618.07
其中:					
银行承兑汇票	681,900.00	6.31	--	--	681,900.00
商业承兑汇票	10,127,406.00	93.69	245,687.93	2.43	9,881,718.07
合计	10,809,306.00	100.00	245,687.93	2.27	10,563,618.07

(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	12,204,828.00	100.00	678,848.04	5.56	11,525,979.96
其中:					
银行承兑汇票	1,968,030.00	16.13	--	--	1,968,030.00
商业承兑汇票	10,236,798.00	83.87	678,848.04	6.63	9,557,949.96
合计	12,204,828.00	100.00	678,848.04	5.56	11,525,979.96

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--

辽宁垠艺生物科技股份有限公司
财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	9,867,605.20	100.00	544,216.04	5.52	9,323,389.16
其中：					
银行承兑汇票	2,712,426.00	27.49	--	--	2,712,426.00
商业承兑汇票	7,155,179.20	72.51	544,216.04	7.61	6,610,963.16
合计	9,867,605.20	100.00	544,216.04	5.52	9,323,389.16

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	6,841,779.59	100.00	251,121.82	3.67	6,590,657.77
其中：	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	523,907.00	7.66	--	--	523,907.00
商业承兑汇票	6,317,872.59	92.34	251,121.82	3.97	6,066,750.77
合计	6,841,779.59	100.00	251,121.82	3.67	6,590,657.77

说明：

①截至2022年6月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2022.6.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
中国建设银行股份有限公司沈阳和平支行	681,900.00	--	--

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2022.6.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收医院	10,127,406.00	245,687.93	2.43

②截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
中国建设银行股份有限公司 沈阳和平支行	1,968,030.00	--	--

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收医院	10,236,798.00	678,848.04	6.63

③截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
中国建设银行股份有限公司 沈阳和平支行	2,712,426.00	--	--

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收医院	6,756,262.00	540,236.84	8.00
应收医院平台	398,917.20	3,979.20	1.00
合计	7,155,179.20	544,216.04	7.61

④截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
中国建设银行股份有限公司 沈阳和平支行	335,901.00	--	--
交通银行郑州阜外医院支行	188,006.00	--	--
合计	523,907.00	--	--

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收医院	6,317,872.59	251,121.82	3.97
应收医院平台	--	--	--
合计	6,317,872.59	251,121.82	3.97

说明：本公司应收银行承兑汇票由信用较好的银行承兑，不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备；本公司应收商业承兑汇票按应收账款组合并按照连续账龄法计提减值准备。

报告期各期末，本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月冲回坏账准备金额433,160.11元。

2021年计提坏账准备金额134,632.00元。

2020年计提坏账准备金额293,094.22元。

2019年计提坏账准备金额251,121.82元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	55,894,905.57	49,612,042.02	85,554,249.24	79,198,096.52
1至2年	4,047,370.00	5,504,142.00	12,762,486.35	9,245,445.66
2至3年	1,054,881.00	1,592,267.00	3,430,404.09	544,486.30
3年以上	3,708,528.57	3,938,706.11	3,519,155.72	3,494,314.52
小计	64,705,685.14	60,647,157.13	105,266,295.40	92,482,343.00
减：坏账准备	5,628,049.98	6,213,597.11	6,067,245.41	4,608,530.26
合计	59,077,635.16	54,433,560.02	99,199,049.99	87,873,812.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,684,916.07	4.15	2,684,916.07	100.00	--
按组合计提坏账准备	62,020,769.07	95.85	2,943,133.91	4.75	59,077,635.16

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：

应收医院	32,263,067.22	49.86	2,809,006.00	8.71	29,454,061.22
应收经销商及配送商	9,343,387.68	14.44	3,975.17	0.04	9,339,412.51
应收医院平台	20,414,314.17	31.55	130,152.74	0.64	20,284,161.43
合计	64,705,685.14	100.00	5,628,049.98	8.70	59,077,635.16

（续上表）

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,684,916.07	4.43	2,684,916.07	100.00	--
按组合计提坏账准备	57,962,241.06	95.57	3,528,681.04	6.09	54,433,560.02
其中：					
应收医院	41,022,533.86	67.64	3,284,237.60	8.01	37,738,296.26
应收经销商及配送商	1,859,542.50	3.07	2,538.27	0.14	1,857,004.23
应收医院平台	15,080,164.70	24.86	241,905.17	1.60	14,838,259.53
合计	60,647,157.13	100.00	6,213,597.11	10.25	54,433,560.02

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,684,916.07	2.55	2,684,916.07	100.00	--
按组合计提坏账准备	102,581,379.33	97.45	3,382,329.34	3.30	99,199,049.99
其中：					
应收医院	66,489,656.09	63.16	3,141,128.64	4.72	63,348,527.45
应收经销商及配送商	18,294,230.61	17.38	38,515.11	0.21	18,255,715.50
应收医院平台	17,797,492.63	16.91	202,685.59	1.14	17,594,807.04
合计	105,266,295.40	100.00	6,067,245.41	5.76	99,199,049.99

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备	2,684,916.07	2.90	2,684,916.07	100.00	--
按组合计提坏账准备	89,797,426.93	97.10	1,923,614.19	2.14	87,873,812.74
其中：					
应收医院	61,009,059.73	65.97	1,704,370.92	2.79	59,304,688.81
应收经销商及配送商	8,849,609.05	9.57	33,727.81	0.38	8,815,881.24
应收医院平台	19,938,758.15	21.56	185,515.46	0.93	19,753,242.69
合计	92,482,343.00	100.00	4,608,530.26	4.98	87,873,812.74

①截至2022年6月30日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2022.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
通化海恩达高科技股份有限公司	2,684,916.07	2,684,916.07	100.00	长期未收回，信用风险显著变化

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收医院

账龄	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	26,260,859.72	507,359.82	1.93
1至2年	4,047,370.00	724,155.44	17.89
2至3年	1,054,881.00	677,534.24	64.23
3年以上	899,956.50	899,956.50	100.00
合计	32,263,067.22	2,809,006.00	8.71

组合计提项目：应收经销商及配送商

账龄	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	9,343,387.68	3,975.17	0.04

组合计提项目：应收医院平台

账龄	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	20,290,658.17	6,496.74	0.03
3年以上	123,656.00	123,656.00	100.00

合计	20,414,314.17	130,152.74	0.64
----	---------------	------------	------

②截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
通化海恩达高科技股份有限公司	2,684,916.07	2,684,916.07	100.00	长期未收回，信用风险显著变化

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收医院

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	32,902,464.26	532,032.88	1.62
1至2年	5,504,142.00	890,597.69	16.18
2至3年	1,592,267.00	837,946.43	52.63
3年以上	1,023,660.60	1,023,660.60	100.00
合计	41,022,533.86	3,284,237.60	8.01

组合计提项目：应收经销商及配送商

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,859,542.50	2,538.27	0.14

组合计提项目：应收医院平台

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	14,850,035.26	11,775.73	0.08
3年以上	230,129.44	230,129.44	100.00
合计	15,080,164.70	241,905.17	1.60

③截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	

通化海恩达高科技股份有限公司	2,684,916.07	2,684,916.07	100.00	长期未收回，信用风险显著变化
----------------	--------------	--------------	--------	----------------

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收医院

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	60,043,730.79	1,235,699.98	2.06
1至2年	4,979,165.00	760,169.11	15.27
2至3年	632,520.65	311,019.90	49.17
3年以上	834,239.65	834,239.65	100.00
合计	66,489,656.09	3,141,128.64	4.72

组合计提项目：应收经销商及配送商

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	18,264,230.61	35,179.26	0.19
1至2年	30,000.00	3,335.85	11.12
合计	18,294,230.61	38,515.11	0.21

组合计提项目：应收医院平台

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	7,246,287.84	55,597.70	0.77
1至2年	7,753,321.35	37,601.85	0.48
2至3年	2,797,883.44	109,486.04	3.91
合计	17,797,492.63	202,685.59	1.14

④截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
通化海恩达高科技股份有限公司	2,684,916.07	2,684,916.07	100.00	长期未收回，信用风险显著变化

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收医院

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	56,100,211.63	500,694.42	0.89
1至2年	3,588,539.65	249,816.19	6.96
2至3年	525,694.00	159,245.86	30.29
3年以上	794,614.45	794,614.45	100.00
合计	61,009,059.73	1,704,370.92	2.79

组合计提项目：应收经销商及配送商

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	8,818,721.05	29,671.70	0.34
1至2年	27,040.20	3,248.07	12.01
2至3年	3,847.80	808.04	21.00
合计	8,849,609.05	33,727.81	0.38

组合计提项目：应收医院平台

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	14,279,163.84	59,653.55	0.42
1至2年	5,629,865.81	102,692.25	1.82
2至3年	14,944.50	8,385.66	56.11
3年以上	14,784.00	14,784.00	100.00
合计	19,938,758.15	185,515.46	0.93

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月转回坏账准备金额 585,547.13 元。

2021年计提坏账准备金额 146,351.70 元。

2020年计提坏账准备金额 1,458,715.15 元。

2019年计提坏账准备金额 67,122.60 元。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

实际核销的应收账款	--	1,559.19	--	--
-----------	----	----------	----	----

(5) 报告期各期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
金绿（上海）生物科技有限公司	11,451,552.75	17.70	--
上海卫健综合经营部	8,534,449.35	13.19	6,272.82
浙江乾合畅脉医疗科技有限公司	6,431,174.00	9.94	--
大连医科大学附属第一医院	4,458,265.12	6.89	86,133.68
锦州市中心医院	4,333,456.00	6.70	307,069.80
合计	35,208,897.22	54.42	399,476.30

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
金绿（上海）生物科技有限公司	11,451,552.75	18.88	--
大连医科大学附属第一医院	5,650,542.00	9.32	91,369.26
中国医学科学院阜外医院	4,731,505.76	7.80	76,508.45
锦州市中心医院	4,504,092.00	7.43	422,761.42
兰州大学第一医院	3,432,207.00	5.66	55,498.79
合计	29,769,899.51	49.09	646,137.92

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国医学科学院阜外医院	20,317,987.61	19.30	418,144.19
金绿（上海）生物科技有限公司	11,449,152.75	10.88	--
浙江乾合畅脉医疗科技有限公司	6,298,500.53	5.98	--
上海优吾心医疗器械销售中心	6,187,734.60	5.88	18,191.94
大连医科大学附属第一医院	5,263,656.00	5.00	108,326.04
合计	49,517,031.49	47.04	544,662.17

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
金绿（上海）生物科技有限公司	14,063,868.95	15.21	--

中国医学科学院阜外医院	12,102,344.25	13.09	108,013.42
大连医科大学附属第一医院	6,828,482.00	7.38	60,944.20
唐山市工人医院	3,764,600.00	4.07	33,599.06
大连大学附属中山医院	3,330,392.00	3.60	70,223.28
合计	40,089,687.20	43.35	272,779.96

3、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	215,454.55	4,503,894.41	35,860,239.34	32,128,963.23
合计	215,454.55	4,503,894.41	35,860,239.34	32,128,963.23

其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	167,624.55	2,962,448.54	24,428,113.34	27,416,245.70
1至2年	--	1,044,007.34	11,631,494.63	3,458,691.73
2至3年	47,830.00	466,770.86	31,667.67	660,000.00
3年以上	11,000.00	41,667.67	110,000.00	812,000.00
小计	226,454.55	4,514,894.41	36,201,275.64	32,346,937.43
减：坏账准备	11,000.00	11,000.00	341,036.30	217,974.20
合计	215,454.55	4,503,894.41	35,860,239.34	32,128,963.23

（2）按款项性质披露

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
合并内往来款	85,307.07	--	85,307.07	1,449,277.02	--	1,449,277.02
往来款	28,717.39	--	28,717.39	2,968,717.39	--	2,968,717.39
备用金	51,430.09	--	51,430.09	35,900.00	--	35,900.00
押金、保证金	61,000.00	11,000.00	50,000.00	61,000.00	11,000.00	50,000.00
社保、住房公积金	--	--	--	--	--	--
合计	226,454.55	11,000.00	215,454.55	4,514,894.41	11,000.00	4,503,894.41

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并内往来款	3,685,541.02	--	3,685,541.02	3,001,008.50	--	3,001,008.50
往来款	31,879,588.91	280,036.30	31,599,552.61	26,188,072.13	156,974.20	26,031,097.93
备用金	402,894.49	--	402,894.49	1,513,559.32	--	1,513,559.32
押金、保证金	185,830.00	61,000.00	124,830.00	1,505,300.00	61,000.00	1,444,300.00
社保、住房公积金	47,421.22	--	47,421.22	138,997.48	--	138,997.48
合计	36,201,275.64	341,036.30	35,860,239.34	32,346,937.43	217,974.20	32,128,963.23

(3) 报告期各期末坏账准备计提情况

截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	11,000.00	100.00	11,000.00	--
按组合计提坏账准备	215,454.55	--	--	215,454.55
合并内往来款	85,307.07	--	--	85,307.07
往来款	28,717.39	--	--	28,717.39
备用金	51,430.09	--	--	51,430.09
押金、保证金	50,000.00	--	--	50,000.00
合计	226,454.55	4.86	11,000.00	215,454.55

截至2022年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2022年6月30日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	11,000.00	100.00	11,000.00	--
按组合计提坏账准备	4,503,894.41	--	--	4,503,894.41
合并内往来款	1,449,277.02	--	--	1,449,277.02
往来款	2,968,717.39	--	--	2,968,717.39
备用金	35,900.00	--	--	35,900.00
押金、保证金	50,000.00	--	--	50,000.00
合计	4,514,894.41	0.24	11,000.00	4,503,894.41

辽宁垠艺生物科技股份有限公司
财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	61,000.00	100.00	61,000.00	--
按组合计提坏账准备	36,140,275.64	0.77	280,036.30	35,860,239.34
合并范围内往来款	3,685,541.02	--	--	3,685,541.02
往来款	31,879,588.91	0.88	280,036.30	31,599,552.61
备用金	402,894.49	--	--	402,894.49
押金、保证金	124,830.00	--	--	124,830.00
社保、住房公积金	47,421.22	--	--	47,421.22
合计	36,201,275.64	0.94	341,036.30	35,860,239.34

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	163,000.00	100.00	163,000.00	--
按组合计提坏账准备	32,183,937.43	0.17	54,974.20	32,128,963.23
合并范围内往来款	3,001,008.50	--	--	3,001,008.50
往来款	26,086,072.13	0.21	54,974.20	26,031,097.93
备用金	1,513,559.32	--	--	1,513,559.32
押金、保证金	1,444,300.00	--	--	1,444,300.00
社保、住房公积金	138,997.48	--	--	138,997.48
合计	32,346,937.43	0.67	217,974.20	32,128,963.23

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额0.00元。

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021年冲回坏账准备金额 330,036.30 元。

2020年计提坏账准备金额 123,062.10 元。

2019年计提坏账准备金额 136,333.60 元。

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的其他应收款	--	99,000.00	--	199,800.00

(6) 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江乾合畅脉医疗 科技有限公司	往来款	56,908.07	1年以内	25.13	--
新疆招标有限公司	保证金	50,000.00	3年以内	22.08	--
董何彦	备用金	28,717.39	1年以内	12.68	--
大连地顺医药产业 有限公司	往来款	28,399.00	1年以内	12.54	--
郭佳宝	备用金	18,644.44	1年以内	8.23	--
合 计		182,668.90		80.66	--

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
董何彦	往来款	2,968,717.39	1-3年以上	65.75	--
大连汉正医疗器械检 验有限公司	合并范围内往 来款	1,420,878.02	1年以内	31.47	--
新疆招标有限公司	保证金	50,000.00	3年以内	1.11	--
大连地顺医药产业有 限公司	往来款	28,399.00	3年以上	0.63	--
王江媛	合并范围内往 来款	16,000.00	1年以内	0.35	--
合 计		4,483,994.41		99.31	--

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的	坏账准备 期末余额
------	------	---------------	----	--------------------	--------------

				比例(%)	
董何彦	往来款	29,072,328.91	3年以内	80.31	--
大连汉正医疗器械检验有限公司	合并范围内往来款	3,657,142.02	1年以内	10.10	--
嘉兴泰迪医疗器械有限公司	往来款	2,800,000.00	1-2年	7.73	280,000.00
李相宜	备用金	145,583.00	1年以内	0.40	--
陈小卉	备用金	65,000.00	1年以内	0.18	--
合计		35,740,053.93		98.72	280,000.00

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
董何彦	往来款	15,091,233.13	2年以内	46.65	--
嘉兴泰迪医疗器械有限公司	往来款	5,799,500.00	1年以内	17.93	28,997.50
徐州瀚海通贸易商行	往来款	5,000,000.00	1年以内	15.46	25,000.00
大连汉正医疗器械检验有限公司	合并范围内往来款	2,972,709.50	1年以内	9.19	--
君创国际融资租赁有限公司	保证金	660,000.00	2-3年	2.04	--
合计		29,523,442.63		91.27	53,997.50

4、长期股权投资

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	106,780,000.00	--	106,780,000.00	106,250,000.00	--	106,250,000.00

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,250,000.00	--	35,250,000.00	32,250,000.00	--	32,250,000.00

对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连汉正医疗器械检验有限公司	20,250,000.00	--	--	20,250,000.00	--	--

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

浙江乾合畅脉医疗科 技术有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
金绿（上海）生物科 技术有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
朱汨润华（上海）生 命科技有限公司	65,000,000.00	500,000.00	--	65,500,000.00	--	--
大连垠艺职业技能培 训学校有限公司	--	30,000.00	--	30,000.00	--	--
合计	106,250,000.00	530,000.00	--	106,780,000.00	--	--

（续上表）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
大连汉正医疗器械检 验有限公司	20,250,000.00	--	--	20,250,000.00	--	--
浙江乾合畅脉医疗科 技术有限公司	15,000,000.00	5,000,000.00	--	20,000,000.00	--	--
金绿（上海）生物科 技术有限公司	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--
朱汨润华（上海）生 命科技有限公司	--	65,000,000.00	--	65,000,000.00	--	--
合计	35,250,000.00	71,000,000.00	--	106,250,000.00	--	--

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
大连汉正医疗器械检 验有限公司	20,250,000.00	--	--	20,250,000.00	--	--
浙江乾合畅脉医疗科 技术有限公司	12,000,000.00	3,000,000.00	--	15,000,000.00	--	--
合计	32,250,000.00	3,000,000.00	--	35,250,000.00	--	--

（续上表）

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
大连汉正医疗器械检 验有限公司	20,250,000.00	--	--	20,250,000.00	--	--
浙江乾合畅脉医疗科 技术有限公司	8,000,000.00	4,000,000.00	--	12,000,000.00	--	--
合计	28,250,000.00	4,000,000.00	--	32,250,000.00	--	--

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	237,602,526.23	32,201,723.95	613,209,999.45	45,069,912.26
其他业务	36,626.72	--	881,759.44	756,475.52
合计	237,639,152.95	32,201,723.95	614,091,758.89	45,826,387.78

（续上表）

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,541,028.56	27,702,621.54	251,223,452.50	19,323,133.64
其他业务	51,194.11	999.62	57,603.65	58.94
合计	356,592,222.67	27,703,621.16	251,281,056.15	19,323,192.58

（2）产品销售收入

产品名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
药物洗脱球囊导管	221,604,774.45	21,643,071.70	570,914,244.11	28,310,020.74
球囊扩张导管	15,263,883.72	10,278,367.17	39,814,907.77	16,448,791.56
药物涂层冠状动脉金属支架系统	543,787.53	101,989.01	2,379,411.33	198,382.47
其他产品	190,080.53	178,296.07	101,436.24	112,717.49
合计	237,602,526.23	32,201,723.95	613,209,999.45	45,069,912.26

（续上表）

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
药物洗脱球囊导管	294,253,705.42	12,912,226.18	171,449,126.49	5,478,181.78
球囊扩张导管	51,919,878.54	13,221,253.74	61,963,196.70	11,478,002.57
药物涂层冠状动脉金属支架系统	10,176,196.76	1,381,937.51	17,548,320.29	2,246,768.23
其他产品	191,247.84	187,204.11	262,809.02	120,181.06
合计	356,541,028.56	27,702,621.54	251,223,452.50	19,323,133.64

（3）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

地区名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	123,552,505.35	14,970,604.28	339,163,807.67	24,261,460.54
华北	30,157,264.22	3,179,726.20	107,607,499.10	4,585,358.89

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东北	22,239,369.97	4,141,388.02	49,087,690.93	6,669,594.24
西北	12,926,054.89	1,997,952.82	38,503,478.14	3,697,605.69
华南	9,324,052.92	1,331,691.29	26,720,546.95	1,715,463.83
华中	26,012,173.95	4,661,138.12	34,673,559.57	3,009,966.19
西南	13,391,104.93	1,919,223.22	17,453,417.09	1,130,462.88
合计	237,602,526.23	32,201,723.95	613,209,999.45	45,069,912.26

（续上表）

地区名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	188,590,731.04	16,430,602.48	97,373,966.62	8,197,147.70
华北	55,265,441.14	2,217,241.36	61,611,910.05	2,770,357.78
东北	36,817,209.90	3,032,315.64	35,337,302.90	3,125,975.54
西北	29,332,610.27	2,526,797.85	22,308,297.81	2,197,023.31
华南	22,612,651.78	1,591,036.51	16,467,532.10	1,470,969.06
华中	18,642,989.36	1,581,427.71	15,133,986.87	1,190,720.09
西南	5,279,395.07	323,199.99	2,990,456.15	370,940.16
合计	356,541,028.56	27,702,621.54	251,223,452.50	19,323,133.64

（4）产品销售收入分销售模式

销售模式	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
传统经销模式	192,183,006.69	30,457,602.16	457,675,630.23	39,529,929.37
直销模式	23,144,718.87	808,274.59	107,469,784.41	3,686,353.91
一般配送模式	15,573,686.97	545,430.54	33,983,716.44	950,026.91
院端配送模式	6,701,113.70	390,416.66	14,080,868.37	903,602.07
合计	237,602,526.23	32,201,723.95	613,209,999.45	45,069,912.26

（续上表）

销售模式	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
传统经销模式	227,868,966.79	20,740,564.36	118,204,852.79	11,467,157.07
直销模式	92,336,687.31	4,912,688.92	103,559,668.46	6,115,253.71
一般配送模式	19,123,971.29	858,018.96	8,956,331.12	776,627.49
院端配送模式	17,211,403.17	1,191,349.30	20,502,600.13	964,095.37

合计	356,541,028.56	27,702,621.54	251,223,452.50	19,323,133.64
----	----------------	---------------	----------------	---------------

6、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
银行理财产品投资收益	4,023,137.31	7,311,969.83	986,783.56	--

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--	--	32,990.60	220,949.42
计入当期损益的政府补助，但与公司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；	2,941,035.09	10,327,470.00	1,813,946.88	599,137.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	1,475,101.52	1,044,007.34	418,940.86
委托他人投资或管理资产的损益	4,023,137.32	7,311,969.84	986,783.56	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	-1,078,188.74	-390,653.31	-2,136,545.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,922,349.97	-453,604.87	-286,095.82	-311,719.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	-28,480,000.00	--
非经常性损益总额	5,041,822.44	17,582,747.75	-25,279,020.75	-1,209,236.95
减：非经常性损益的所得税影响数	1,020,829.09	2,637,448.75	502,636.11	-181,349.75
非经常性损益净额	4,020,993.35	14,945,299.00	-25,781,656.86	-1,027,887.20
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	17.97	--	-72.06	1.29
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,020,975.38	14,945,299.00	-25,781,584.80	-1,027,888.49

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.29	46.14	34.92	39.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.72	43.45	42.32	39.57

2、每股收益

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	基本每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.72	1.82	0.82	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69	1.72	1.01	0.63


辽宁垠艺生物科技股份有限公司
2022年9月5日



姓名: 赵鹏
 Full name: 赵鹏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1980-2-9
 Date of birth: 1980-2-9
 工作单位: 北京神州电子外有限公司
 Working unit: 北京神州电子外有限公司
 身份证号码: 110105198002091137
 Identity card No: 110105198002091137

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after renewal.

注册会计师行业诚信记录查询办法

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record

注册会计师行业诚信记录

Registration of the Integrity of Working Members of CPA

行业诚信记录

Industry Integrity Record



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after renewal.

姓名: 赵鹏

注册编号: 11007240902

本证书经年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after renewal.



2010年 5月 21日

2010年 5月 21日



姓名: 陆静怡
 Full name: 陆静怡
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期:
 Date of birth:
 工作单位:
 Working unit:
 身份证号码:
 Identity card No.: 110101197901190011

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
 Agree to be transferred to

会计师事务所
 Accounting Firm

北京
 Beijing

2014年6月23日
 2014.6.23

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
 Agree to be transferred to

会计师事务所
 Accounting Firm

北京
 Beijing

2014年6月23日
 2014.6.23



同意变更
 Agree to be transferred to

会计师事务所
 Accounting Firm

北京
 Beijing

2014年6月23日
 2014.6.23

同意变更
 Agree to be transferred to

会计师事务所
 Accounting Firm

北京
 Beijing

2014年6月23日
 2014.6.23

年度检验
 Annual Renewal

年度检验合格
 Annual Renewal Registration

2013, 2014, 2015, 2016, 2017

证书编号: 1101010199
 Certificate No.: 1101010199

年度检验合格
 Annual Renewal Registration

2017

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

年 月 日
 Year Month Day

年度检验合格
 Annual Renewal Registration

2017

姓名: 陆静怡
 Name: Lu Jingyi

证书编号: 110101151899
 Certificate No.: 110101151899

年度检验合格
 Annual Renewal Registration

2017

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

年 月 日
 Year Month Day



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

