

山东百多安医疗器械股份有限公司 审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1. 资产负债表
 - 2. 利润表
 - 3. 现金流量表
 - 4. 股东权益变动表
 - 5. 财务报表附注

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

永证审字(2022)第130009号

山东百多安医疗器械股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了山东百多安医疗器械股份有限公司(以下简称“百多安医疗”)财务报表,包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的资产负债表,2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的利润表、现金流量表和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,公允反映了百多安医疗2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的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,我们独立于百多安医疗,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,认为对被审计期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

请参阅“财务报表附注三、17、收入”所述的会计政策及“财务报表附注五、29、营业收入和营业成本”。	
关键审计事项	审计应对
百多安医疗主营业务为经外周中心静脉导管、颅脑外引流系统等医疗器械产品的生产和销售，2019年至2022年6月，公司各期的营业收入分别为17,664.38万元、23,672.10万元、21,019.90万元、10,015.09万元，公司已在财务报表附注中披露了各类业务收入确认政策。由于收入金额重大且为关键业绩指标，所以可能存在收入被确认于不恰当的期间或被操控以达到预期目标的风险，因此，我们把收入确认确定为关键审计事项。	针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和运行的有效性，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用； （2）结合产品类型及客户类别对收入和毛利率执行实质性分析程序，评价销售业务的规模及变化趋势是否合理； （3）对销售和发货记录抽样执行细节测试，检查公司销售合同（订单）、出库单、客户签收单、发票、出口报关单、货运提单、银行回款单据、会计凭证等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （4）向主要客户发函确认销售金额以及应收账款余额，并对主要客户现场走访，对主要经销商的终端客户进行穿透核查，核实收入确认的真实性、准确性、完整性； （5）对营业收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估百多安医疗的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非百多安医疗计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百多安医疗的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对百多安医疗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百多安医疗不能持续经营。

（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。

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对被审计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。

〈此页无正文〉



中国注册会计师：
（项目合伙人）：中国注册会计师
李景伟
110001022334

中国注册会计师：
陈奎
110001020046

二〇二二年九月十日

资产负债表

编制单位：山东百多安医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注五	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	1	16,116,406.83	78,871,036.68	26,160,417.92	2,329,142.83
交易性金融资产	2	60,000,000.00	10,000,000.00	68,000,000.00	32,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据	3	1,174,732.00	485,930.00	252,363.20	5,729,338.99
应收账款	4	17,187,438.41	10,420,941.10	8,030,488.88	6,564,063.57
应收款项融资					
预付款项	5	5,182,242.39	3,960,935.52	4,933,572.35	4,096,195.18
其他应收款	6	598,321.60	651,141.09	488,815.07	8,900,926.15
存货	7	19,268,808.36	23,215,353.26	18,651,982.33	16,559,182.07
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	8	-	-	698,459.59	-
流动资产合计		119,527,949.59	127,605,337.65	127,216,099.34	76,178,848.79
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	9	-	5,050,933.25	739,403.68	803,574.92
固定资产	10	179,223,481.90	178,216,894.02	188,733,822.29	149,148,682.06
在建工程	11	10,158,019.68	9,235,943.90	3,353,082.56	32,298,629.97
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	12	33,439,261.77	33,713,026.05	34,372,075.23	28,617,777.02
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	13	2,275,734.52	1,465,498.16	215,151.06	180,571.25
递延所得税资产	14	4,102,293.66	4,107,678.35	4,274,422.13	3,219,844.74
其他非流动资产	15	5,861,498.56	1,454,454.83	1,893,646.89	2,012,666.17
非流动资产合计		235,060,290.09	233,244,428.56	233,581,603.84	216,281,746.13
资产总计		354,588,239.68	360,849,766.21	360,797,703.18	292,460,594.92

法定代表人：

张军印

主管会计工作负责人：

张武

会计机构负责人：

高妙贞

资产负债表（续）

编制单位：山东百多美医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注五	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					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	16	11,825,585.14	13,158,794.38	20,869,197.87	16,786,860.11
预收款项	17				15,311,181.92
合同负债	18	8,683,176.17	13,584,727.52	15,720,333.75	-
应付职工薪酬	19	4,686,365.11	7,672,144.27	6,030,589.48	3,781,584.26
应交税费	20	14,318,854.65	8,801,365.88	668,150.42	4,334,912.22
其他应付款	21	6,162,534.48	7,069,716.44	8,537,434.64	7,304,954.88
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	22	717,275.77	1,158,515.82	1,708,797.57	36,208.04
流动负债合计		46,393,791.32	51,445,264.31	53,534,503.73	47,555,701.43
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	23	-	-	-	1,586,048.46
递延收益	24	17,383,714.81	17,849,001.90	15,737,995.56	17,071,608.54
递延所得税负债					
其他非流动负债		115,088.26	128,939.84	360.09	-
非流动负债合计		17,498,803.07	17,977,941.74	15,738,355.65	18,657,657.00
负债合计		63,892,594.39	69,423,206.05	69,272,859.38	66,213,358.43
所有者权益（或股东权益）：					
股本（或实收资本）	25	61,560,000.00	61,560,000.00	61,560,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	26	167,318,329.73	166,192,201.88	163,797,804.35	141,635,255.60
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	27	10,906,435.83	10,906,435.83	6,616,703.95	2,461,198.09
未分配利润	28	50,910,879.73	52,767,922.45	59,550,335.50	22,150,782.80
所有者权益（或股东权益）合计		290,695,645.29	291,426,560.16	291,524,843.80	226,247,236.49
负债和所有者权益总计		354,588,239.68	360,849,766.21	360,797,703.18	292,460,594.92

法定代表人：

张军海

主管会计工作负责人：

张武飞

会计机构负责人：

高妙贞

3-2-1-6



利润表

编制单位：山东百多安医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	29	100,150,866.49	210,198,988.49	236,721,041.90	176,643,771.07
减：营业成本	29	24,552,258.55	50,507,332.12	81,850,841.26	40,586,768.79
税金及附加	30	2,149,397.73	3,940,867.55	3,551,124.68	3,564,250.04
销售费用	31	34,142,401.19	79,194,964.09	70,727,653.57	70,503,807.81
管理费用	32	12,263,345.50	24,124,341.60	18,224,661.66	18,141,957.82
研发费用	33	6,886,062.33	15,831,263.23	21,115,733.30	18,313,805.90
财务费用	34	-111,166.98	188,805.31	-157,115.90	-90,772.25
其中：利息费用			20,788.17		
利息收入		96,726.45	60,183.31	166,026.46	45,227.94
加：其他收益	35	887,707.37	11,332,653.30	17,346,870.08	9,638,573.07
投资收益（损失以“-”号填列）	36	544,699.37	922,251.23	750,481.61	906,834.29
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）	37	-493,542.08	-257,842.14	530,114.94	-377,292.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-182,624.03	-39,386.69	-13,726,103.72	-526.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	-3,688.25	12,625.34	-3,478.58	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,021,120.55	48,381,715.63	46,306,027.66	35,791,740.98
加：营业外收入	40	59,151.36	7,429.72	819,502.80	143,212.28
减：营业外支出	41	295,512.14	232,561.50	787,277.52	1,028,467.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,784,759.77	48,156,583.85	46,338,252.94	34,906,485.61
减：所得税费用	42	2,327,002.49	5,259,265.02	4,783,194.38	3,589,246.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,457,757.28	42,897,318.83	41,555,058.56	31,317,239.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,457,757.28	42,897,318.83	41,555,058.56	31,317,239.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动损益					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		18,457,757.28	42,897,318.83	41,555,058.56	31,317,239.17
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.2998	0.6968	0.6926	0.5220
（二）稀释每股收益		0.2998	0.6968	0.6926	0.5220

法定代表人

主管会计工作负责人

张武飞

会计机构负责人

高妙贞

现金流量表

编制单位：山东百多安医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	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		100,245,069.26	229,159,746.41	272,857,212.94	193,265,750.77
收到的税费返还		-	229,883.60	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	43 (1)	2,011,774.84	16,959,395.35	30,016,764.23	13,239,985.09
经营活动现金流入小计		102,256,844.10	246,349,025.36	302,873,977.17	206,505,735.86
购买商品、接受劳务支付的现金		19,037,485.82	52,941,653.73	87,056,686.42	40,547,065.54
支付给职工以及为职工支付的现金		30,838,758.48	62,702,008.16	63,935,408.59	51,339,783.07
支付的各项税费		9,565,950.47	19,163,172.90	27,843,787.33	24,920,981.70
支付的其他与经营活动有关的现金	43 (2)	28,470,416.75	54,960,747.81	59,593,843.47	67,163,943.17
经营活动现金流出小计		87,912,611.52	189,767,582.60	238,429,725.81	183,971,773.48
经营活动产生的现金流量净额		14,344,232.58	56,581,442.76	64,444,251.36	22,533,962.38
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		344,000,000.00	580,010,000.00	418,140,000.00	543,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		544,699.37	922,251.23	750,481.61	906,834.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		8,849.56	-	2,000.00	2,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		344,553,548.93	580,932,251.23	418,892,481.61	543,908,934.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,363,530.71	17,189,890.09	28,792,855.33	19,330,075.58
投资所支付的现金		394,000,000.00	527,010,000.00	454,140,000.00	520,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		401,363,530.71	544,199,890.09	482,932,855.33	539,330,075.58
投资活动产生的现金流量净额		-56,809,981.78	36,732,361.14	-64,040,373.72	4,578,858.71
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		-	-	23,400,000.00	-
借款所收到的现金		-	3,380,000.00	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	3,380,000.00	23,400,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	3,380,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,314,800.00	45,410,788.17	-	30,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		20,314,800.00	48,790,788.17	-	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,314,800.00	-45,410,788.17	23,400,000.00	-30,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,919.35	-192,396.97	27,397.45	50,021.46
五、现金及现金等价物净增加额		-62,754,629.85	47,710,618.76	23,831,275.09	-2,837,157.45
加：期初现金及现金等价物余额		73,871,036.68	26,160,417.92	2,329,142.83	5,166,300.28
六、期末现金及现金等价物余额	44 (2)	11,116,406.83	73,871,036.68	26,160,417.92	2,329,142.83

法定代表人：

张军海

主管会计工作负责人：

张武飞

会计机构负责人：

高妙贞

股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

2022年1-6月												
	股本 (或实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,560,000.00	-	-	-	166,192,201.88	-	-	-	10,906,435.83	-	52,767,922.45	291,426,560.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	61,560,000.00	-	-	-	166,192,201.88	-	-	-	10,906,435.83	-	52,767,922.45	291,426,560.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,126,127.85	-	-	-	-	-	-1,857,042.72	-730,914.87
（一）综合收益总额											18,457,757.28	18,457,757.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,126,127.85	-	-	-	-	-	-	1,126,127.85
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,126,127.85							1,126,127.85
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,314,800.00	-20,314,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,314,800.00	-20,314,800.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	61,560,000.00	-	-	-	167,318,329.73	-	-	-	10,906,435.83	-	50,910,879.73	290,695,645.29



法定代表人：张军印

主管会计工作负责人：张武飞

会计机构负责人：高妙真

股东权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度											
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,560,000.00	-	-	-	163,797,804.35	-	-	-	6,616,703.95	-	59,550,335.50	291,524,843.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	61,560,000.00	-	-	-	163,797,804.35	-	-	-	6,616,703.95	-	59,550,335.50	291,524,843.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,394,397.53	-	-	-	4,289,731.88	-	-6,782,413.05	-98,283.64
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,394,397.53	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,394,397.53							2,394,397.53
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,289,731.88	-	-49,679,731.88	-45,390,000.00
1. 提取盈余公积									4,289,731.88		-4,289,731.88	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	61,560,000.00	-	-	-	166,192,201.88	-	-	-	10,906,435.83	-	52,767,922.45	291,426,560.16

法定代表人：

张军海

主管会计工作负责人：

张武飞

会计机构负责人：

高妙霞

股东权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	其他	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				141,635,255.60				2,461,198.09		22,150,782.80	226,247,236.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	141,635,255.60	-	-	-	2,461,198.09	-	22,150,782.80	226,247,236.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,560,000.00	-	-	-	22,162,548.75	-	-	-	4,155,505.86	-	37,399,552.70	65,277,607.31
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	1,560,000.00	-	-	-	22,162,548.75	-	-	-	-	-	-	41,555,058.56
1. 股东投入普通股	1,560,000.00				21,840,000.00							23,722,548.75
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	322,548.75	-	-	-	4,155,505.86	-	-4,155,505.86	-
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	61,560,000.00	-	-	-	163,797,804.35	-	-	-	6,616,703.95	-	59,550,335.50	291,524,843.80



法定代表人：张军海
 主管会计工作负责人：张武飞
 会计机构负责人：高妙贞

股东权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

项	2019年度									
	股本（或实收资本）	优先股	永续股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年期末余额	41,094,372.76				129,870,162.90				11,639,979.58	41,863,848.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	41,094,372.76				129,870,162.90				11,639,979.58	41,863,848.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,905,627.24				11,765,092.70				-9,178,781.49	-19,713,065.87
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入普通股					461,633.41					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					461,633.41					
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									3,131,723.92	-33,131,723.92
2. 提取一般风险准备									3,131,723.92	-3,131,723.92
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他									-30,000,000.00	-30,000,000.00
（四）股东权益内部结转	18,905,627.24				11,303,459.29				-12,310,505.41	-17,898,581.12
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 未分配利润转增资本（或股本）										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他	18,905,627.24				11,303,459.29				-12,310,505.41	-17,898,581.12
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	60,000,000.00				141,635,255.60				2,461,198.09	22,150,782.80

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

高妙贞

张武飞

张军印

山东百多安医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

1、公司概况

中文名称：山东百多安医疗器械股份有限公司

成立时间：2003年5月19日

注册资本：人民币6,156万元

统一社会信用代码：913714257498886627

法定代表人：张海军

2、公司历史沿革

山东百多安医疗器械股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“百多安医疗”）的前身为山东百多安医疗器械有限公司，系由北京市百多安科技有限责任公司（2021年更名为齐河百多安科技有限公司，以下简称“齐河百多安”）与美国HUEI LING LIANG女士于2003年5月19日共同出资设立的中外合资企业，注册资本100万美元。其中，齐河百多安出资75万美元，占注册资本的75%；HUEI LING LIANG女士出资25万美元，占注册资本的25%。

2009年7月，经公司股东会决议，HUEI LING LIANG女士将其25%的股权共计25万美元转让给齐河百多安，原注册资本100万美元变更为人民币827.39万元，公司类型由中外合资企业变更为法人独资企业，齐河百多安持有公司股权比例为100%。

2010年12月，公司新增注册资本206.84万元，全部由上海泓成投资合伙企业（有限合伙）认缴，出资方式为货币。该变更事项于2010年12月31日在齐河县工商行政管理局进行了变更登记。新增注册资本后，公司注册资本1,034.23万元，其中，齐河百多安出资827.39万元，持股比例为80%；上海泓成投资合伙企业（有限合伙）出资206.84万元，持股比例为20%。

2011年6月，上海泓成投资合伙企业（有限合伙）名称变更为上海泓成股权投资合伙企业（有限合伙）。

2013年8月，公司以资本公积转增资本2,293.15万元，各股东按持股比例转增，变更后注册资本为3,327.39万元。转增后各股东出资额为：齐河百多安2,661.91万元，持股比例80%；上海泓成股权投资合伙企业（有限合伙）出资665.48万元，持股比例20%。该变更事项于2013年8月12日在齐河县工商行政管理局进行了变更登记。

2017年4月，经公司股东会决议，上海泓成股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的20%股权共计665.48万元转让给张海军，该变更事项于2017年4月12日在齐河县工商行政管理局进行了变更登记。

2017年6月，经公司临时股东会决议，上海锡宸股权投资合伙企业（有限合伙）将其对公司享有的3,998.87万元债权转为股权，其中，369.70万元作为注册资本，剩余3,629.17万元作为资本公积；该变更事项于2017年6月30日在齐河县工商行政管理局进行了变更登记。变更后注册资本为3,697.09万元，其中，齐河百多安出资2,661.91万元，持股比例为72%；张海军出资665.48万元，持股比例18%；上海锡宸股权投资合伙企业（有限合伙）出资369.70万元，持股比例为10%。

2017年7月，经公司临时股东会决议，公司增加注册资本194.58万元，由齐河恒益投资合伙企业（有限合伙）以货币方式缴纳。2017年7月25日，公司收到齐河恒益投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资的1,500万元，其中194.58万元作为注册资本，1,305.42万元作为资本公积；该变更事项于2017年7月31日在齐河县工商行政管理局进行了变更登记。变更后的注册资本为3,891.67万元，其中，齐河百多安出资2,661.91万元，持股比例为68.40%；张海军出资665.48万元，持股比例17.10%；上海锡宸股权投资合伙企业（有限合伙）出资369.70万元，持股比例为9.50%；齐河恒益投资合伙企业（有限合伙）出资194.58万元，持股比例为5%。

2017年12月，经公司股东会决议，张海军将其持有的9.80%股权共计381.38万元转让给北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙），将其持有的0.20%股权共计7.78万元转让给北京国科正道投资中心（有限合伙），该变更事项于2018年3月12日在齐河县工商行政管理局进行了变更登记。

2018年9月，经公司股东会决议，张海军将其持有的2.9917%股权共计116.43万元转让苏州济峰股权投资合伙企业（有限合伙），将其持有的0.5585%股权共计

21.74万元转让给福州济峰股权投资合伙企业（有限合伙），该变更事项于2018年10月11日在齐河县工商行政管理局进行了变更登记。

2018年10月，经公司股东会决议，公司增加注册资本217.77万元，由苏州济峰股权投资合伙企业（有限合伙）出资183.52万元，福州济峰股权投资合伙企业（有限合伙）出资34.25万元，变更后公司注册资本为4,109.44万元。该变更事项于2018年10月23日在齐河县工商行政管理局进行了变更登记。

2019年7月，公司发起人共同签署了《关于发起设立山东百多安医疗器械股份有限公司的发起人协议》，各发起人股东以截止2019年3月31日经审计的净资产额为基础按比例折为6,000万股，每股面值为人民币1元，将本公司整体变更为股份有限公司。

2020年12月，经公司股东会决议，齐河百多安将其持有的307.80万股公司股权转让给厦门德福悦安投资合伙企业（有限合伙）；同时，公司引入新股东齐河腾博投资合伙企业（有限合伙）、郭海宏，合计认缴新增股本156万股。本次股权变更后，公司总股本由6,000万股增加至6,156万股。上述变更事项于2020年12月30日在德州市行政审批服务局进行了变更登记。

3、公司注册地、总部地址

公司注册地及总部地址均位于山东齐河经济开发区百多安工业园。

4、业务性质及主要经营活动

公司所属行业为生物医药领域下的“高端医疗设备与器械及相关技术服务”。

公司主要经营活动为开发、生产、销售一、二、三类医疗器械（不含非自毁式一次性注射器、输液器、输血器及血袋生产）；药用包材的研发生产和销售；本企业所需原料、产品及相关设备的进出口业务。（须凭有效的医疗器械生产企业许可证从事经营）（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）。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2022年9月10日经公司第二届董事会第三次会议审议并批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司采用公历年度作为会计年度，即每年的 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量

为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债。

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债

表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也不将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高

于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

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。

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。对于商业承兑汇票公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3年以上	100

② 应收账款、其他应收款确定的组合依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示如下：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	30	30
3年以上	100	100

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、半成品、库存商品、发出商品。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；发出时采用月末一次加权平均法核算。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变

现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品领用时按一次摊销法核算；包装物领用时按一次摊销法核算。

10、合同资产和合同负债（自2020年1月1日起适用）

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

（2）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

（3）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19
办公设备	3-5	5	19-31.67

12、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	按照土地证年限摊销
软件	5-10

14、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

（3）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。

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）原收入准则下

①销售商品收入

销售商品收入在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

③让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（2）新收入准则下

自2020年1月1日起，公司将执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），取代财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》（合称“原收入准则”）。

在新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，取代原收入准则下以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。其中，新收入准则下收入的确认和计量原则、具体确认方法如下：

①收入确认原则

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：A 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；B 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；C 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：A 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；B 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；C 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；D 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;E 客户已接受该商品;F 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

②收入计量原则

A 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

B 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

C 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

D 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 公司收入确认具体方法

申报期内公司主要销售PICC、颅脑外引流系统和外科引流系统等产品,属于在某一时点履行的履约义务。在新收入准则下,公司的业务模式和合同条款未发生变化,收入准则的变更对公司的业务模式和合同条款无重大影响。公司收入确认具体方法为:

①内销

对于买断式经销客户,公司将产品发出并经客户签收时确认收入;对于代理式经销,公司根据协议约定将产品交付给经销商,待经销商将产品实际对外销售时确认销售收入;对于直接销售给医院的商品,公司将产品发出并经医院签收时确认收入;对于防疫物资类产品,公司将产品发出,收入金额已确定,已收讫货款或预计可以收回货款时确认收入。

②外销

对于外销的产品,公司将货物运至出口港并报关装船后,公司以取得出口报关单时确认收入。

18、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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益，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，计入当期损益或冲减相关成本；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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额

用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、租赁

（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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。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。

①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。

②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较低的租赁。

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。

（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。

①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。

②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。

21、资产减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估

计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。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、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。

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。

24、重要会计政策、会计估计的变更（自2021年1月1日起适用）

2018年12月13日，财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），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。

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容；取消了承租人关于融资租赁与经营租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用；同时承租人需按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确认使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理。

公司于2021年1月1日执行新租赁准则，本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

25、重要会计政策、会计估计的变更（自2020年1月1日起适用）

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（财会〔2017〕22号），对原收入准则进行了修订。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告的企业自2018年1月1日起执行新收入准则，要求在其他境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。

根据上述规定，公司自2020年1月1日起，开始执行新收入准则。新收入准则执行前后，公司的收入确认会计政策不会发生实质性变化，公司实施新收入准则不会对现有业务模式、合同条款、收入确认等方面产生影响。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

财务报表：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收账款	15,311,181.92	-15,311,181.92	-
合同负债	-	13,616,062.14	13,616,062.14

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
其他流动负债	-	1,687,295.62	1,687,295.62
其他非流动负债	-	7,824.16	7,824.16

26、重要会计政策、会计估计的变更（自2019年1月1日起适用）

（1）会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

②非货币性资产交换准则

本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定进行会计处理。企业对2019年1月1日至本准则实施日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整；企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。此项会计政策变更未对财务报表产生重大影响。

③债务重组准则

本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定进行会计处理。企业对2019年1月1日至本准则实施日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整；企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。此项会计政策变更未对公司财务报表产生重大影响。

（2）财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6

号)要求,将“应收票据及应收账款”项目分拆至“应收票据”和“应收账款”,将“应付票据及应付账款”项目分拆至“应付票据”和“应付账款”,公司相应追溯调整了比较数据。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳增值税税额	5%
教育费附加	应缴纳增值税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

申报期内,关于增值税税率变动的说明:

根据财政部、国家税务总局和海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号),公司自 2019 年 4 月 1 日起,原适用 16%增值税税率和原适用 10%增值税税率的业务,自此分别适用 13%税率和 9%税率。

2、税收优惠及批文

公司于2017年12月28日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业,并取得编号为GR201737000243的《高新技术企业证书》,有效期为三年;2020年12月8日,公司原高新技术企业证书有效期满后进行重新认定,并取得编号为GR202037001361的《高新技术企业证书》,有效期为三年。申报期内,公司企业所得税税率为15%。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	15,024.88	8,920.53	6,305.53	73,728.18
银行存款	16,101,381.95	78,862,116.15	26,154,112.39	2,255,414.65
合 计	16,116,406.83	78,871,036.68	26,160,417.92	2,329,142.83

(2) 截止2022年6月30日，本项目中有5,000,000.00元为购买齐鲁银行股份有限公司德州齐河支行理财扣款圈存，为使用受限制的货币资金。

(3) 截止2021年12月31日，本项目中有5,000,000.00元为购买齐鲁银行股份有限公司德州齐河支行理财扣款圈存，为使用受限制的货币资金。

2、交易性金融资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
理财产品	60,000,000.00	10,000,000.00	68,000,000.00	32,000,000.00
合 计	60,000,000.00	10,000,000.00	68,000,000.00	32,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,174,732.00	485,930.00	252,363.20	5,729,338.99
合 计	1,174,732.00	485,930.00	252,363.20	5,729,338.99

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2022年6月30日				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,614,736.86	100.00	1,427,298.45	7.67	17,187,438.41
合 计	18,614,736.86	100.00	1,427,298.45	7.67	17,187,438.41

(续上表)

类 别	2021年12月31日				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类 别	2021年12月31日				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	11,351,485.38	100.00	930,544.28	8.20	10,420,941.10
合 计	11,351,485.38	100.00	930,544.28	8.20	10,420,941.10

(续上表)

类 别	2020年12月31日				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	8,692,146.98	100.00	661,658.10	7.61	8,030,488.88
合 计	8,692,146.98	100.00	661,658.10	7.61	8,030,488.88

(续上表)

类 别	2019年12月31日				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	6,955,914.28	100.00	391,850.71	5.63	6,564,063.57
合 计	6,955,914.28	100.00	391,850.71	5.63	6,564,063.57

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示

账 龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	17,227,476.74	861,373.83	5.00
1 至 2 年	854,495.00	85,449.50	10.00
2 至 3 年	74,700.00	22,410.00	30.00
3 年以上	458,065.12	458,065.12	100.00
合 计	18,614,736.86	1,427,298.45	7.67

(续上表)

账 龄	2021年12月31日		
-----	-------------	--	--

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	10,483,905.76	524,195.29	5.00
1 至 2 年	117,674.50	11,767.45	10.00
2 至 3 年	507,605.12	152,281.54	30.00
3 年以上	242,300.00	242,300.00	100.00
合 计	11,351,485.38	930,544.28	8.20

(续上表)

账 龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,494,931.86	374,746.59	5.00
1 至 2 年	677,315.12	67,731.51	10.00
2 至 3 年	429,600.00	128,880.00	30.00
3 年以上	90,300.00	90,300.00	100.00
合 计	8,692,146.98	661,658.10	7.61

(续上表)

账 龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	6,436,014.28	321,800.71	5.00
1 至 2 年	429,600.00	42,960.00	10.00
2 至 3 年	90,300.00	27,090.00	30.00
合 计	6,955,914.28	391,850.71	5.63

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	930,544.28	496,754.17	-	-	-	1,427,298.45
合 计	930,544.28	496,754.17	-	-	-	1,427,298.45

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	661,658.10	268,886.18	-	-	-	930,544.28
合 计	661,658.10	268,886.18	-	-	-	930,544.28

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	391,850.71	269,807.39	-	-	-	661,658.10
合 计	391,850.71	269,807.39	-	-	-	661,658.10

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	211,011.77	180,838.94	-	-	-	391,850.71
合 计	211,011.77	180,838.94	-	-	-	391,850.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
辽宁灵岛商贸有限公司	非关联方	4,932,450.00	1 年以内	26.50	246,622.50
上海义泽国际贸易有限公司	非关联方	4,890,290.50	1 年以内	26.27	244,514.53
上海同欣生物科技有限公司	非关联方	3,321,569.60	1 年以内	17.84	166,078.48
吉林省力升医疗器械有限公司	非关联方	574,320.00	1 至 2 年	3.09	57,432.00
甘肃史莱克信息科技有限公司	非关联方	556,000.00	1 年以内	2.99	27,800.00
合 计	/	14,274,630.10	/	76.69	742,447.51

截止2021年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
上海义泽国际贸易有限公司	非关联方	4,212,912.65	1 年以内	37.11	210,645.63
上海同欣生物科技有限公司	非关联方	2,047,777.20	1 年以内	18.04	102,388.86
沈阳动必成商贸有限公司	非关联方	586,260.00	1 年以内	5.16	29,313.00

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
保定市儿童医院	非关联方	360,000.00	2至3年	3.17	108,000.00
		222,300.00	3年以上	1.96	222,300.00
吉林省力升医疗器械有限公司	非关联方	574,320.00	1年以内	5.06	28,716.00
合 计	/	8,003,569.85	/	70.50	701,363.49

截止2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
上海义泽国际贸易有限公司	非关联方	3,661,904.00	1年以内	42.13	183,095.20
上海同欣生物科技有限公司	非关联方	1,437,300.00	1年以内	16.54	71,865.00
中国医学科学院肿瘤医院	非关联方	594,000.00	1年以内	6.83	29,700.00
		51,800.00	1至2年	0.60	5,180.00
保定市儿童医院	非关联方	360,000.00	1至2年	4.14	36,000.00
		132,000.00	2至3年	1.52	39,600.00
		90,300.00	3年以上	1.04	90,300.00
吉林省巨合商贸有限公司	非关联方	344,400.00	1年以内	3.96	17,220.00
合 计	/	6,671,704.00	/	76.76	472,960.20

截止2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
上海同欣生物科技有限公司	非关联方	1,655,713.80	1年以内	23.80	82,785.69
上海义泽国际贸易有限公司	非关联方	1,499,179.00	1年以内	21.55	74,958.95
中国医学科学院肿瘤医院	非关联方	1,275,800.00	1年以内	18.34	63,790.00
保定市儿童医院	非关联方	360,000.00	1年以内	5.18	18,000.00
		132,000.00	1至2年	1.90	13,200.00
		90,300.00	2至3年	1.30	27,090.00
河南省迪康医药有限责任公司	非关联方	300,341.71	1年以内	4.32	15,017.09
合 计	/	5,313,334.51	/	76.39	294,841.73

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

5、预付账款

(1) 按账龄结构分类列示如下

账 龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	结构比例 (%)	金额	结构比例 (%)
1 年以内	4,608,554.66	88.93	3,496,230.27	88.26
1 至 2 年	366,693.35	7.08	289,221.24	7.30
2 至 3 年	206,994.38	3.99	147,950.63	3.74
3 年以上	-	-	27,533.38	0.70
合 计	5,182,242.39	100.00	3,960,935.52	100.00

(续上表)

账 龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	结构比例 (%)	金额	结构比例 (%)
1 年以内	4,364,517.25	88.47	3,372,405.34	82.33
1 至 2 年	475,219.26	9.63	264,674.84	6.46
2 至 3 年	88,555.84	1.79	338,170.00	8.26
3 年以上	5,280.00	0.11	120,945.00	2.95
合 计	4,933,572.35	100.00	4,096,195.18	100.00

(2) 按预付对象归集期末余额前五名的预付款情况

截止2022年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
BayfrontScientific, L.L.C	非关联方	1,182,263.19	1 年以内	预付材料款	22.81
珠海医凯电子科技有限公司	非关联方	776,593.53	1 年以内	预付材料款	14.99
LakeRegionmedical	非关联方	332,898.94	1 年以内	预付材料款	6.42
辽宁省肿瘤医院	非关联方	15,790.83	1 年以内	预付临床款	0.30
		110,682.66	1-2 年		2.14
		123,922.38	2-3 年		2.39
OPTROVISION	非关联方	198,163.35	1 年以内	预付材料款	3.82
		31,640.31	1-2 年		0.61
合 计	/	2,771,955.19	/	/	53.48

截止2021年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
BayfrontScientific, L.L.C	非关联方	909,531.86	1 年以内	预付材料款	22.96
珠海医凯电子科技有限公司	非关联方	547,522.74	1 年以内	预付材料款	13.82
LakeRegionmedical	非关联方	237,277.47	1 年以内	预付材料款	5.99
辽宁省肿瘤医院	非关联方	800.00	1 年以内	预付临床款	0.02
		180,356.03	1-2 年		4.55
		46,715.63	2-3 年		1.18
		7,533.38	3 年以上		0.19
青岛汉凯国际物流有限公司	非关联方	225,058.45	1 年以内	预付费用款	5.68
合 计	/	2,154,795.56	/	/	54.39

截止2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
BayfrontScientific, L.L.C	非关联方	1,054,792.76	1 年以内	预付材料款	21.38
珠海医凯电子科技有限公司	非关联方	953,115.05	1 年以内	预付材料款	19.32
Lake Region medical	非关联方	329,502.51	1 年以内	预付材料款	6.68
稳健医疗用品股份有限公司	非关联方	323,655.08	1 年以内	预付材料款	6.56
辽宁省肿瘤医院	非关联方	180,356.03	1 年以内	预付临床款	3.66
		46,715.63	1-2 年		0.95
		7,533.38	2-3 年		0.15
合 计	/	2,895,670.44	/	/	58.70

截止2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
BayfrontScientific, L.L.C	非关联方	546,719.56	1 年以内	预付材料款	13.35
广州维力医疗器械股份有限公司	非关联方	355,673.98	1 年以内	预付材料款	8.68
北京汉鼎国际会议服务有限公司	非关联方	253,468.70	1 年以内	预付会议费	6.19
山东省医疗器械产品质量检验中心	非关联方	179,430.00	1 年以内	预付检测费	4.38
		51,500.00	1 至 2 年		1.26

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
齐河中石油昆仑燃气有限公司	非关联方	196,146.65	1年以内	预付天然气费	4.79
合 计	/	1,582,938.89	/	/	38.65

6、其他应收款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	598,321.60	651,141.09	488,815.07	8,900,926.15
合 计	598,321.60	651,141.09	488,815.07	8,900,926.15

6.1其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金/押金	-	-	5,000.00	244,720.00
备用金	41,723.40	32,061.71	67,980.46	456,037.34
往来款/借款	587,221.51	647,732.11	459,213.99	9,024,346.38
其他	1,320.64	6,503.31	2,820.70	21,944.84
合 计	630,265.55	686,297.13	535,015.15	9,747,048.56

(2) 其他应收款按账龄分析如下

账 龄	2022年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	625,652.05	31,282.60	5.00
1至2年	3,613.50	361.35	10.00
2至3年	1,000.00	300	30.00
合 计	630,265.55	31,943.95	5.07

(续上表)

账 龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	680,633.63	34,031.69	5.00

账 龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年	5,043.50	504.35	10.00
3年以上	620	620	100.00
合 计	686,297.13	35,156.04	5.12

(续上表)

账 龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	466,013.40	23,300.67	5.00
1至2年	49,906.60	4990.66	10.00
2至3年	1,694.86	508.46	30.00
3年以上	17,400.29	17,400.29	100.00
合 计	535,015.15	46,200.08	8.64

(续上表)

账 龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	8,825,340.18	441,267.01	5.00
1至2年	394,436.25	39,443.63	10.00
2至3年	231,229.09	69,368.73	30.00
3年以上	296,043.04	296,043.04	100.00
合 计	9,747,048.56	846,122.41	8.68

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2022年6月30日				
	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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	630,265.55	100.00	31,943.95	5.07	598,321.60
合 计	630,265.55	100.00	31,943.95	5.07	598,321.60

(续上表)

类 别	2021年12月31日				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	686,297.13	100	35,156.04	5.12	651,141.09
合 计	686,297.13	100	35,156.04	5.12	651,141.09

(续上表)

类 别	2020年12月31日				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	535,015.15	100.00	46,200.08	8.64	488,815.07
合 计	535,015.15	100.00	46,200.08	8.64	488,815.07

(续上表)

类 别	2019年12月31日				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,747,048.56	100.00	846,122.41	8.68	8,900,926.15
合 计	9,747,048.56	100.00	846,122.41	8.68	8,900,926.15

(4) 坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	35,156.04	-	-	35,156.04
2022 年 1 月 1 日余额在本年				
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年计提	-	-	-	-
本年转回	3,212.09	-	-	3,212.09
2022 年 6 月 30 日余额	31,943.95	-	-	31,943.95

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	46,200.08	-	-	46,200.08
2021 年 1 月 1 日余额在本年				
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	11,044.04	-	-	11,044.04
2021 年 12 月 31 日余额	35,156.04	-	-	35,156.04

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	846,122.41	-	-	846,122.41
2020 年 1 月 1 日余额在本年				
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年转回	799,922.33	-	-	799,922.33
2020 年 12 月 31 日余额	46,200.08	-	-	46,200.08

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	649,668.91	-	-	649,668.91
2019 年 1 月 1 日余额在本年				
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	196,453.50	-	-	196,453.50
本年转回	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	846,122.41	-	-	846,122.41

（5）按欠款方归集的期末金额较大的其他应收款情况

截止2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海信宜保险代理有限公司	往来款	4,600,000.00	1 年以内	47.19	230,000.00
吴玉龙	往来款	822,671.29	1 年以内	8.44	41,133.56
崔雪梅	往来款	778,644.30	1 年以内	7.99	38,932.22
尹玉霞	往来款	665,551.23	1 年以内	6.83	33,277.56
刘洋	往来款	441,915.47	1 年以内	4.53	22,095.77
		90,703.88	1 至 2 年	0.93	9,070.39
合 计	/	7,399,486.17	/	75.91	374,509.50

（6）期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

7、存货

(1) 存货分类列示

类 别	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,682,838.14	854,419.76	8,828,418.38
半成品	4,527,249.97	1,134,687.53	3,392,562.44
发出商品	900,746.65	-	900,746.65
库存商品	6,964,853.16	817,772.27	6,147,080.89
合 计	22,075,687.92	2,806,879.56	19,268,808.36

(续上表)

类 别	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,437,884.33	859,718.00	9,578,166.33
半成品	5,654,636.74	1,506,504.55	4,148,132.19
发出商品	814,574.85	-	814,574.85
库存商品	10,169,894.01	1,495,414.12	8,674,479.89
合 计	27,076,989.93	3,861,636.67	23,215,353.26

(续上表)

类 别	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,901,213.47	4,454,246.07	9,446,967.40
半成品	5,713,824.15	2,353,115.41	3,360,708.74
发出商品	1,406,221.88	-	1,406,221.88
库存商品	6,133,233.44	1,695,149.13	4,438,084.31
合 计	27,154,492.94	8,502,510.61	18,651,982.33

(续上表)

类 别	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,554,344.36	-	7,554,344.36

类 别	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	2,512,504.03	-	2,512,504.03
发出商品	1,757,273.75	-	1,757,273.75
库存商品	4,735,386.83	326.90	4,735,059.93
合 计	16,559,508.97	326.90	16,559,182.07

(2) 存货跌价准备明细列示

截止 2022 年 6 月 30 日

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	859,718.00	-	-	5,298.24	-	854,419.76
半成品	1,506,504.55	-	-	371,817.02	-	1,134,687.53
库存商品	1,495,414.12	182,624.03	-	860,265.88	-	817,772.27
合 计	3,861,636.67	182,624.03	-	1,237,381.14	-	2,806,879.56

截止 2021 年 12 月 31 日

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,454,246.07	-	-	3,594,528.07	-	859,718.00
半成品	2,353,115.41	-	-	846,610.86	-	1,506,504.55
库存商品	1,695,149.13	39,386.69	-	239,121.70	-	1,495,414.12
合 计	8,502,510.61	39,386.69	-	4,680,260.63	-	3,861,636.67

截止 2020 年 12 月 31 日

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	4,454,246.07	-	-	-	4,454,246.07
半成品	-	2,353,115.41	-	-	-	2,353,115.41
库存商品	326.90	1,695,149.13	-	326.90	-	1,695,149.13
合 计	326.90	8,502,510.61	-	326.90	-	8,502,510.61

截止 2019 年 12 月 31 日

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	326.90	-	-	-	326.90
合 计	-	326.90	-	-	-	326.90

8、其他流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预缴税金	-	-	698,459.59	-
合 计	-	-	698,459.59	-

9、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	6,537,064.90	6,537,064.90
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	6,537,064.90	6,537,064.90
（1）转回固定资产	6,537,064.90	6,537,064.90
4. 2022 年 6 月 30 日	-	-
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2021 年 12 月 31 日	1,486,131.65	1,486,131.65
2. 本期增加金额	78,147.94	78,147.94
（1）计提或摊销	78,147.94	78,147.94
3. 本期减少金额	1,564,279.59	1,564,279.59
（1）转回固定资产	1,564,279.59	1,564,279.59
4. 2022 年 6 月 30 日	-	-
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	-	-
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	5,050,933.25	5,050,933.25

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日	1,601,404.62	1,601,404.62
2. 本期增加金额	4,935,660.28	4,935,660.28
(1) 固定资产转入	4,935,660.28	4,935,660.28
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	6,537,064.90	6,537,064.90
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020 年 12 月 31 日	862,000.94	862,000.94
2. 本期增加金额	624,130.71	624,130.71
(1) 计提或摊销	220,450.78	220,450.78
(2) 固定资产转入	403,679.93	403,679.93
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	1,486,131.65	1,486,131.65
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	5,050,933.25	5,050,933.25
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	739,403.68	739,403.68

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 2019 年 12 月 31 日	1,601,404.62	1,601,404.62
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	1,601,404.62	1,601,404.62
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	797,829.70	797,829.70
2. 本期增加金额	64,171.24	64,171.24
（1）计提或摊销	64,171.24	64,171.24
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	862,000.94	862,000.94
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	739,403.68	739,403.68
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	803,574.92	803,574.92

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	1,601,404.62	1,601,404.62
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	1,601,404.62	1,601,404.62
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	733,655.20	733,655.20
2. 本期增加金额	64,174.50	64,174.50

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提或摊销	64,174.50	64,174.50
3. 本期减少金额	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	797,829.70	797,829.70
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	803,574.92	803,574.92
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	867,749.42	867,749.42

10、固定资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	179,223,481.90	178,216,894.02	188,733,822.29	149,148,682.06
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	179,223,481.90	178,216,894.02	188,733,822.29	149,148,682.06

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	186,827,239.55	42,914,444.51	3,247,768.42	1,314,700.09	234,304,152.57
2. 本期增加金额	6,537,064.90	1,929,951.34	140,073.54	35,752.21	8,642,841.99
(1) 购置	-	1,929,951.34	140,073.54	35,752.21	2,105,777.09
(2) 投资性房地产转回	6,537,064.90	-	-	-	6,537,064.90
3. 本期减少金额	-	75,771.46	244,542.50	-	320,313.96
(1) 处置或报废	-	75,771.46	244,542.50	-	320,313.96
4. 2022 年 6 月 30 日	193,364,304.45	44,768,624.39	3,143,299.46	1,350,452.30	242,626,680.60
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1. 2021 年 12 月 31 日	29,783,206.99	18,843,191.99	1,370,686.20	866,580.26	50,863,665.44
2. 本期增加金额	4,738,267.37	2,515,153.28	222,834.35	74,000.05	7,550,255.05
（1）计提	3,173,987.78	2,515,153.28	222,834.35	74,000.05	5,985,975.46
（2）投资性房地产转回	1,564,279.59	-	-	-	1,564,279.59
3. 本期减少金额	-	1,999.53	232,315.37	-	234,314.90
（1）处置或报废	-	1,999.53	232,315.37	-	234,314.90
4. 2022 年 6 月 30 日	34,521,474.36	21,356,345.74	1,361,205.18	940,580.31	58,179,605.59
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日	-	5,223,593.11	-	-	5,223,593.11
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	-	5,223,593.11	-	-	5,223,593.11
四、账面价值					
1. 2022 年 6 月 30 日	158,842,830.09	18,188,685.54	1,782,094.28	409,871.99	179,223,481.90
2. 2021 年 12 月 31 日	157,044,032.56	18,847,659.41	1,877,082.22	448,119.83	178,216,894.02

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	191,333,636.78	38,946,105.49	2,321,097.54	1,059,563.88	233,660,403.69
2. 本期增加金额	439,563.05	4,261,359.23	926,670.88	257,358.43	5,884,951.59
（1）购置	-	4,261,359.23	926,670.88	257,358.43	5,445,388.54
（2）在建工程转入	439,563.05	-	-	-	439,563.05
3. 本期减少金额	4,945,960.28	293,020.21	-	2,222.22	5,241,202.71
（1）处置或报废	10,300.00	293,020.21	-	2,222.22	305,542.43
（2）转入投资性房地产	4,935,660.28	-	-	-	4,935,660.28
4. 2021 年 12 月 31 日	186,827,239.55	42,914,444.51	3,247,768.42	1,314,700.09	234,304,152.57
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	23,950,151.77	14,108,885.75	961,065.74	682,885.03	39,702,988.29

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
2. 本期增加金额	6,246,520.15	4,890,280.45	409,620.46	185,806.34	11,732,227.40
（1）计提	6,246,520.15	4,890,280.45	409,620.46	185,806.34	11,732,227.40
3. 本期减少金额	413,464.93	155,974.21	—	2,111.11	571,550.25
（1）处置或报废	9,785.00	155,974.21	—	2,111.11	167,870.32
（2）转入投资性 房地产	403,679.93	—	—	—	403,679.93
4. 2021 年 12 月 31 日	29,783,206.99	18,843,191.99	1,370,686.20	866,580.26	50,863,665.44
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日	—	5,223,593.11	—	—	5,223,593.11
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日	—	5,223,593.11	—	—	5,223,593.11
四、账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日	157,044,032.56	18,847,659.41	1,877,082.22	448,119.83	178,216,894.02
2. 2020 年 12 月 31 日	167,383,485.01	19,613,626.63	1,360,031.80	376,678.85	188,733,822.29

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	150,830,642.28	25,845,025.33	1,348,747.92	1,087,452.74	179,111,868.27
2. 本期增加金额	40,502,994.50	13,130,172.51	1,081,144.62	30,429.08	54,744,740.71
（1）购置	259,627.10	13,130,172.51	1,081,144.62	30,429.08	14,501,373.31
（2）在建工程转 入	40,243,367.40	—	—	—	40,243,367.40
3. 本期减少金额	—	29,092.35	108,795.00	58,317.94	196,205.29
（1）处置或报废	—	29,092.35	108,795.00	58,317.94	196,205.29
4. 2020 年 12 月 31 日	191,333,636.78	38,946,105.49	2,321,097.54	1,059,563.88	233,660,403.69
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	18,753,101.57	9,758,475.11	919,709.93	531,899.60	29,963,186.21
2. 本期增加金额	5,197,050.20	4,377,817.13	144,711.06	206,387.47	9,925,965.86
（1）计提	5,197,050.20	4,377,817.13	144,711.06	206,387.47	9,925,965.86

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
3. 本期减少金额	-	27,406.49	103,355.25	55,402.04	186,163.78
（1）处置或报废	-	27,406.49	103,355.25	55,402.04	186,163.78
4. 2020 年 12 月 31 日	23,950,151.77	14,108,885.75	961,065.74	682,885.03	39,702,988.29
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	5,223,593.11	-	-	5,223,593.11
（1）计提	-	5,223,593.11	-	-	5,223,593.11
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	5,223,593.11	-	-	5,223,593.11
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	167,383,485.01	19,613,626.63	1,360,031.80	376,678.85	188,733,822.29
2. 2019 年 12 月 31 日	132,077,540.71	16,086,550.22	429,037.99	555,553.14	149,148,682.06

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	115,368,562.40	21,968,771.33	1,370,128.46	1,178,301.29	139,885,763.48
2. 本期增加金额	35,462,079.88	6,116,192.39	10,619.46	170,189.20	41,759,080.93
（1）购置	4,274,975.74	6,116,192.39	10,619.46	170,189.20	10,571,976.79
（2）在建工程转入	31,187,104.14	-	-	-	31,187,104.14
3. 本期减少金额	-	2,239,938.39	32,000.00	261,037.75	2,532,976.14
（1）处置或报废	-	2,239,938.39	32,000.00	261,037.75	2,532,976.14
4. 2019 年 12 月 31 日	150,830,642.28	25,845,025.33	1,348,747.92	1,087,452.74	179,111,868.27
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	14,182,394.76	8,503,860.91	784,804.77	561,405.51	24,032,465.95
2. 本期增加金额	4,570,706.80	3,300,608.64	162,767.39	218,488.94	8,252,571.77
（1）计提	4,570,706.80	3,300,608.64	162,767.39	218,488.94	8,252,571.77
3. 本期减少金额	-	2,045,994.44	27,862.23	247,994.85	2,321,851.52
（1）处置或报废	-	2,045,994.44	27,862.23	247,994.85	2,321,851.52

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
4. 2019 年 12 月 31 日	18,753,101.57	9,758,475.11	919,709.93	531,899.60	29,963,186.21
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	132,077,540.71	16,086,550.22	429,037.99	555,553.14	149,148,682.06
2. 2018 年 12 月 31 日	101,186,167.64	13,464,910.42	585,323.69	616,895.78	115,853,297.53

(2) 至报告期末，公司无用于抵押的固定资产。

(3) 至报告期末，公司无证房产的账面价值为11,828,694.02元，主要系新、老厂区的部分房产，其中新厂区的无证房产主要为辅助配套设施，不属于公司的主要生产及办公用房；老厂区的无证房产自报告期初起，已不再使用，已经全部纳入政府土地收回范围。

11、在建工程

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	10,158,019.68	9,235,943.90	3,353,082.56	32,298,629.97
工程物资	-	-	-	-
合 计	10,158,019.68	9,235,943.90	3,353,082.56	32,298,629.97

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业中心项目	6,467,201.43	-	6,467,201.43
其他工程项目	3,690,818.25	-	3,690,818.25
合 计	10,158,019.68	-	10,158,019.68

(续上表)

项 目	2021年12月31日
-----	-------------

	账面余额	减值准备	账面价值
企业中心项目	5,647,141.20	-	5,647,141.20
其他工程项目	3,588,802.70	-	3,588,802.70
合 计	9,235,943.90	-	9,235,943.90

(续上表)

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业中心项目	2,498,514.32	-	2,498,514.32
其他工程项目	854,568.24	-	854,568.24
合 计	3,353,082.56	-	3,353,082.56

(续上表)

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
包装车间项目	19,667,414.80	-	19,667,414.80
工程信息中心项目	8,615,126.25	-	8,615,126.25
其他工程项目	4,016,088.92	-	4,016,088.92
合 计	32,298,629.97	-	32,298,629.97

(2) 重要在建工程本期变动情况

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转入固定资 产	其他减少	
企业中心项目	5,647,141.20	820,060.23	-	-	6,467,201.43
合 计	5,647,141.20	820,060.23	-	-	6,467,201.43

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			转入固定资 产	其他减少	
企业中心项目	2,498,514.32	3,148,626.88	-	-	5,647,141.20
合 计	2,498,514.32	3,148,626.88	-	-	5,647,141.20

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
-----	-------------	------	------	-------------

			转入固定资产	其他减少	
工程信息中心项目	8,615,126.25	3,104,140.97	11,719,267.22	-	-
包装车间项目	19,667,414.80	3,821,138.08	23,488,552.88	-	-
企业中心项目	-	2,498,514.32	-	-	2,498,514.32
合 计	28,282,541.05	9,423,793.37	35,207,820.10	-	2,498,514.32

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
工程信息中心项目	6,700,653.75	1,914,472.50	-	-	8,615,126.25
包装车间项目	9,870,786.00	9,796,628.80	-	-	19,667,414.80
合 计	16,571,439.75	11,711,101.30	-	-	28,282,541.05

(3) 本报告期内未发生在建工程减值情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	37,631,504.61	358,145.76	37,989,650.37
2. 本期增加金额	-	115,044.24	115,044.24
(1) 购置	-	115,044.24	115,044.24
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	37,631,504.61	473,190.00	38,104,694.61
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	4,022,903.35	253,720.97	4,276,624.32
2. 本期增加金额	377,746.56	11,061.96	388,808.52
(1) 计提	377,746.56	11,061.96	388,808.52
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	4,400,649.91	264,782.93	4,665,432.84

项 目	土地使用权	软件	合 计
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2022 年 6 月 30 日	33,230,854.70	208,407.07	33,439,261.77
2. 2021 年 12 月 31 日	33,608,601.26	104,424.79	33,713,026.05

(续上表)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	37,631,504.61	251,951.06	37,883,455.67
2. 本期增加金额	-	106,194.70	106,194.70
(1) 购置	-	106,194.70	106,194.70
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	37,631,504.61	358,145.76	37,989,650.37
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	3,267,410.22	243,970.22	3,511,380.44
2. 本期增加金额	755,493.13	9,750.75	765,243.88
(1) 计提	755,493.13	9,750.75	765,243.88
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	4,022,903.35	253,720.97	4,276,624.32
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1. 2021 年 12 月 31 日	33,608,601.26	104,424.79	33,713,026.05
2. 2020 年 12 月 31 日	34,364,094.39	7,980.84	34,372,075.23

(续上表)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	31,096,615.41	251,951.06	31,348,566.47
2. 本期增加金额	6,534,889.20	-	6,534,889.20
(1) 购置	6,534,889.20	-	6,534,889.20
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	37,631,504.61	251,951.06	37,883,455.67
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	2,511,917.08	218,872.37	2,730,789.45
2. 本期增加金额	755,493.14	25,097.85	780,590.99
(1) 计提	755,493.14	25,097.85	780,590.99
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	3,267,410.22	243,970.22	3,511,380.44
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	34,364,094.39	7,980.84	34,372,075.23
2. 2019 年 12 月 31 日	28,584,698.33	33,078.69	28,617,777.02

(续上表)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	29,084,007.41	268,788.67	29,352,796.08

项 目	土地使用权	软件	合 计
2. 本期增加金额	2,012,608.00	-	2,012,608.00
（1）购置	2,012,608.00	-	2,012,608.00
3. 本期减少金额	-	16,837.61	16,837.61
（1）处置	-	16,837.61	16,837.61
4. 2019 年 12 月 31 日	31,096,615.41	251,951.06	31,348,566.47
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	1,897,184.80	200,498.66	2,097,683.46
2. 本期增加金额	614,732.28	35,211.32	649,943.60
（1）计提	614,732.28	35,211.32	649,943.60
3. 本期减少金额	-	16,837.61	16,837.61
（1）处置	-	16,837.61	16,837.61
4. 2019 年 12 月 31 日	2,511,917.08	218,872.37	2,730,789.45
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	28,584,698.33	33,078.69	28,617,777.02
2. 2018 年 12 月 31 日	27,186,822.61	68,290.01	27,255,112.62

（2）至报告期末，公司无用于抵押的无形资产。

（3）期末本公司对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值迹象。

13、长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加 金额	本期摊销 金额	2022年6月30日
上海办装修费	112,833.67	-	15,044.49	97,789.18
工程信息中心装修	1,352,664.49	-	135,271.38	1,217,393.11
研发楼装修	-	960,552.23	-	960,552.23
合 计	1,465,498.16	960,552.23	150,315.87	2,275,734.52

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加 金额	本期摊销 金额	2021年12月31日
展厅装修费	72,228.41	-	72,228.41	-
上海办装修费	142,922.65	-	30,088.98	112,833.67
工程信息中心装修	-	1,352,664.49	-	1,352,664.49
合 计	215,151.06	1,352,664.49	102,317.39	1,465,498.16

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加 金额	本期摊销 金额	2020年12月31日
展厅装修费	180,571.25	-	108,342.84	72,228.41
上海办装修费	-	150,444.90	7,522.25	142,922.65
合 计	180,571.25	150,444.90	115,865.09	215,151.06

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加 金额	本期摊销 金额	2019年12月31日
展厅装修费	288,914.09	-	108,342.84	180,571.25
合 计	288,914.09	-	108,342.84	180,571.25

14、递延所得税资产

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
坏账准备	1,459,242.40	218,886.36	965,700.32	144,855.05
递延收益	17,383,714.81	2,607,557.22	17,849,001.90	2,677,350.29
预提销售返利	2,320,404.16	348,060.62	2,455,927.76	368,389.16
存货跌价准备	2,806,879.56	421,031.93	3,861,636.67	579,245.50
股份支付	3,378,383.54	506,757.53	2,252,255.69	337,838.35
合 计	27,348,624.47	4,102,293.66	27,384,522.34	4,107,678.35

(续上表)

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
坏账准备	707,858.18	106,178.73	1,237,973.12	185,695.97
递延收益	15,737,995.56	2,360,699.33	17,071,608.54	2,560,741.28

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
预提销售返利	1,655,559.92	248,333.99	1,586,048.46	237,907.27
存货跌价准备	8,502,510.61	1,275,376.59	326.90	49.04
股份支付	1,892,223.27	283,833.49	1,569,674.53	235,451.18
合 计	28,496,147.54	4,274,422.13	21,465,631.55	3,219,844.74

15、其他非流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备款及工程款	5,861,498.56	1,454,454.83	1,893,646.89	752,666.17
预付土地出让款	-	-	-	1,260,000.00
合 计	5,861,498.56	1,454,454.83	1,893,646.89	2,012,666.17

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,857,969.69	66.46	9,030,076.58	68.63
1 至 2 年	3,791,511.09	32.06	4,054,349.73	30.81
2 至 3 年	131,850.07	1.11	56,663.78	0.43
3 年以上	44,254.29	0.37	17,704.29	0.13
合 计	11,825,585.14	100.00	13,158,794.38	100.00

(续上表)

账 龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,740,743.61	99.39	16,697,459.73	99.47
1 至 2 年	100,747.21	0.48	49,994.76	0.30
2 至 3 年	4,394.76	0.02	36,948.62	0.22
3 年以上	23,312.29	0.11	2,457.00	0.01
合 计	20,869,197.87	100.00	16,786,860.11	100.00

(2) 应付账款按款项性质列示

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
原材料款	5,765,182.50	48.76	5,805,704.83	44.12
工程设备款	4,255,253.37	35.98	4,682,880.07	35.59
费用款	1,805,149.27	15.26	2,670,209.48	20.29
合 计	11,825,585.14	100.00	13,158,794.38	100.00

(续上表)

账 龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
原材料款	6,233,578.90	29.87	5,312,391.92	31.65
工程设备款	12,466,989.37	59.74	9,076,865.60	54.07
费用款	2,168,629.60	10.39	2,397,602.59	14.28
合 计	20,869,197.87	100.00	16,786,860.11	100.00

(3) 期末余额前五名的应付账款情况

截止2022年6月30日

公司名称	性质或内容	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
齐河县沃森建筑安装工程有限公司	工程款	4,131,869.55	34.94
常熟市博文医疗器械有限公司	材料款	1,097,772.30	9.28
长垣大博医疗器械商贸有限公司	材料款	721,968.22	6.11
埃肯有机硅(广东)有限公司	材料款	709,120.00	6.00
济南泰福瑞医用塑胶厂	材料款	421,883.50	3.57
合 计	/	7,082,613.57	59.90

截止2021年12月31日

公司名称	性质或内容	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
齐河县沃森建筑安装工程有限公司	工程款	4,431,869.55	33.68
广东聚合科技有限公司	材料款	1,641,160.00	12.47
常熟市博文医疗器械有限公司	材料款	662,036.02	5.03
长垣大博医疗器械商贸有限公司	材料款	551,389.73	4.19
齐河钟鼎包装厂	材料款	302,804.57	2.30
合 计	/	7,589,259.87	57.67

截止2020年12月31日

公司名称	性质或内容	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
齐河县沃森建筑安装工程有限公司	工程款	9,394,537.55	45.02
邯郸市鹏泰建筑安装有限公司	工程款	2,985,170.89	14.30
广东聚合科技有限公司	材料款	844,509.74	4.05
常熟市博文医疗器械有限公司	材料款	746,093.09	3.58
长垣大博医疗器械商贸有限公司	材料款	666,424.33	3.19
合 计	/	14,636,735.60	70.14

截止2019年12月31日

公司名称	性质或内容	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
齐河县沃森建筑安装工程有限公司	工程款	8,817,519.36	52.53
广东聚合科技有限公司	材料款	824,869.08	4.91
长垣大博医疗器械商贸有限公司	材料款	699,201.75	4.17
常熟市博文医疗器械有限公司	材料款	557,793.52	3.32
齐河钟鼎包装厂	材料款	336,998.06	2.01
合 计	/	11,236,381.77	66.94

17、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(续上表)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	15,243,171.92	99.55

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1至2年	-	-	62,610.00	0.41
2至3年	-	-	400.00	0.01
3年以上	-	-	5,000.00	0.03
合 计	-	-	15,311,181.92	100.00

(2) 按欠款方归集的期末金额较大的预收账款情况

截止2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例（%）
国药集团广东省医学检验有限公司	非关联方	4,771,979.95	1年以内	31.17
国药集团四川省医疗器械有限公司	非关联方	1,711,759.74	1年以内	11.18
中国医疗器械山东有限公司	非关联方	1,350,071.59	1年以内	8.82
国药集团河北医疗器械有限公司	非关联方	1,111,423.70	1年以内	7.26
国药集团北京医疗器械有限公司	非关联方	407,882.50	1年以内	2.66
合 计	/	9,353,117.48	/	61.09

18、合同负债

(1) 合同负债明细列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	6,362,772.01	11,128,799.76	14,064,773.83
预提销售返利	2,320,404.16	2,455,927.76	1,655,559.92
合 计	8,683,176.17	13,584,727.52	15,720,333.75

(2) 按欠款方归集的期末金额较大的合同负债情况

截止2022年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占合同负债总额的比例（%）
中国医疗器械山东有限公司	非关联方	1,588,404.25	1年以内	18.29
山东嘉鑫医疗科技有限公司	非关联方	625,641.59	2-3年	7.21
国药集团河北医疗器械有限公司	非关联方	375,731.57	1年以内	4.33

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占合同负债总额的比例(%)
南京瑞群医疗科技有限公司	非关联方	225,141.59	1年以内	2.59
		10,565.49	1-2年	0.12
SIGNOMED S.A.C.	非关联方	158,823.42	1年以内	1.83
合 计	/	2,984,307.91	/	34.37

截止2021年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占合同负债总额的比例(%)
中国医疗器械山东有限公司	非关联方	1,247,682.20	1年以内	9.18
FARMACIA GERMAGNANO SNC	非关联方	1,004,933.39	1年以内	7.40
山东嘉鑫医疗科技有限公司	非关联方	625,641.59	1-2年	4.61
国药集团四川省医疗器械有限公司	非关联方	500,012.02	1年以内	3.68
国药集团广东省医学检验有限公司	非关联方	490,721.24	1年以内	3.61
合 计	/	3,868,990.44	/	28.48

截止2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占合同负债总额的比例(%)
河南省迪康医药有限责任公司	非关联方	1,616,387.87	1年以内	10.28
中国医疗器械山东有限公司	非关联方	1,385,134.51	1年以内	8.81
国药集团广东省医学检验有限公司	非关联方	933,230.11	1年以内	5.94
国药集团四川省医疗器械有限公司	非关联方	777,029.68	1年以内	4.94
山东嘉鑫医疗科技有限公司	非关联方	650,774.34	1年以内	4.14
合 计	/	5,362,556.51	/	34.11

19、应付职工薪酬

(1) 截止2022年6月30日

应付职工薪酬列示：

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	7,656,225.07	25,465,245.71	28,558,167.99	4,563,302.79

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
二、离职后福利-设定提存计划	15,919.20	2,083,662.03	1,976,518.91	123,062.32
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	7,672,144.27	27,548,907.74	30,534,686.90	4,686,365.11

其中，短期薪酬列示：

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,643,252.29	22,029,646.92	25,246,335.43	4,426,563.78
二、职工福利费	-	1,584,106.18	1,584,106.18	-
三、社会保险金	12,972.78	1,067,037.03	1,009,663.21	70,346.60
其中：1. 医疗保险费	12,586.86	976,055.06	923,137.99	65,503.93
2. 工伤保险	385.92	82,086.99	79,158.21	3,314.70
3. 生育保险	-	8,894.98	7,367.01	1,527.97
四、住房公积金	-	694,284.71	643,403.50	50,881.21
五、其他	-	90,170.87	74,659.67	15,511.20
合 计	7,656,225.07	25,465,245.71	28,558,167.99	4,563,302.79

其中，设定提存计划列示：

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、基本养老保险费	15,436.80	2,001,255.78	1,898,011.72	118,680.86
二、失业保险费	482.4	82,406.25	78,507.19	4,381.46
合 计	15,919.20	2,083,662.03	1,976,518.91	123,062.32

(2) 截止2021年12月31日

应付职工薪酬列示：

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	6,030,082.59	55,027,293.08	53,401,150.60	7,656,225.07
二、离职后福利-设定提存计划	506.89	3,981,401.38	3,965,989.07	15,919.20
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	6,030,589.48	59,008,694.46	57,367,139.67	7,672,144.27

其中，短期薪酬列示：

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,900,671.58	47,763,666.24	46,021,085.53	7,643,252.29
二、职工福利费	-	3,378,774.04	3,378,774.04	-
三、社会保险金	57,185.88	2,185,484.47	2,229,697.57	12,972.78
其中：1. 医疗保险费	55,144.23	2,023,456.92	2,066,014.29	12,586.86
2. 工伤保险	8.17	133,184.77	132,807.02	385.92
3. 生育保险	2,033.48	28,842.78	30,876.26	-
四、住房公积金	59,001.73	1,502,820.67	1,561,822.40	-
五、其他	13,223.40	196,547.66	209,771.06	-
合 计	6,030,082.59	55,027,293.08	53,401,150.60	7,656,225.07

其中，设定提存计划列示：

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、基本养老保险费	465.08	3,823,172.02	3,808,200.30	15,436.80
二、失业保险费	41.81	158,229.36	157,788.77	482.40
合 计	506.89	3,981,401.38	3,965,989.07	15,919.20

(3) 截止2020年12月31日

应付职工薪酬列示：

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	3,781,584.26	64,437,506.71	62,189,008.38	6,030,082.59
二、离职后福利-设定提存计划	-	289,469.09	288,962.20	506.89
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,781,584.26	64,726,975.80	62,477,970.58	6,030,589.48

其中，短期薪酬列示：

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,781,584.26	58,871,374.63	56,752,287.31	5,900,671.58
二、职工福利费	-	2,564,469.03	2,564,469.03	-
三、社会保险金	-	1,420,369.69	1,363,183.81	57,185.88

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
其中：1. 医疗保险费	-	1,388,321.23	1,333,177.00	55,144.23
2. 工伤保险	-	7,528.21	7,520.04	8.17
3. 生育保险	-	24,520.25	22,486.77	2,033.48
四、住房公积金	-	1,389,672.73	1,330,671.00	59,001.73
五、其他	-	191,620.63	178,397.23	13,223.40
合 计	3,781,584.26	64,437,506.71	62,189,008.38	6,030,082.59

其中，设定提存计划列示：

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、基本养老保险费	-	277,940.01	277,474.93	465.08
二、失业保险费	-	11,529.08	11,487.27	41.81
合 计	-	289,469.09	288,962.20	506.89

(4) 截止2019年12月31日

应付职工薪酬列示：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	3,512,366.72	46,941,244.52	46,672,026.98	3,781,584.26
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,478,061.49	3,478,061.49	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,512,366.72	50,419,306.01	50,150,088.47	3,781,584.26

其中，短期薪酬列示：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,511,655.96	41,521,254.30	41,251,326.00	3,781,584.26
二、职工福利费	-	2,029,811.58	2,029,811.58	-
三、社会保险金	-	1,820,589.07	1,820,589.07	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,602,482.28	1,602,482.28	-
2. 工伤保险	-	88,230.12	88,230.12	-
3. 生育保险	-	129,876.67	129,876.67	-
四、住房公积金	-	1,370,727.60	1,370,727.60	-

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
五、其他	710.76	198,861.97	199,572.73	-
合 计	3,512,366.72	46,941,244.52	46,672,026.98	3,781,584.26

其中，设定提存计划列示：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、基本养老保险费	-	3,340,908.67	3,340,908.67	-
二、失业保险费	-	137,152.82	137,152.82	-
合 计	-	3,478,061.49	3,478,061.49	-

20、应交税费

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	8,231,548.25	3,703,195.75	-	2,058,928.35
企业所得税	4,676,051.91	4,157,496.58	26,624.54	956,137.93
城市维护建设税	440,161.17	213,834.46	89,294.49	195,868.67
教育费附加	264,096.72	128,300.68	53,576.69	117,521.20
地方教育费附加	176,064.46	85,533.78	35,717.80	78,347.47
水利建设基金	-	-	8,929.45	19,586.87
资源税	11,462.00	3,373.50	82,188.00	67,284.00
土地使用税	57,515.90	57,515.90	-	44,533.40
房产税	453,956.94	447,340.23	358,057.45	425,517.67
印花税	7,997.30	4,775.00	13,762.00	5,604.70
个人所得税	-	-	-	365,581.96
合 计	14,318,854.65	8,801,365.88	668,150.42	4,334,912.22

21、其他应付款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	6,162,534.48	7,069,716.44	8,537,434.64	7,304,954.88
合 计	6,162,534.48	7,069,716.44	8,537,434.64	7,304,954.88

21.1其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	3,438,978.00	3,101,000.00	2,574,000.00	2,217,999.38
往来款项	2,641,175.47	3,960,845.81	5,843,335.68	4,914,225.92
其他	82,381.01	7,870.63	120,098.96	172,729.58
合 计	6,162,534.48	7,069,716.44	8,537,434.64	7,304,954.88

(2) 其他应付款按账龄列示

账 龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,948,494.48	47.85	4,219,744.44	59.69
1 至 2 年	812,040.00	13.18	620,437.24	8.78
2 至 3 年	224,000.00	3.63	544,715.49	7.70
3 年以上	2,178,000.00	35.34	1,684,819.27	23.83
合 计	6,162,534.48	100.00	7,069,716.44	100.00

(续上表)

账 龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	5,713,196.56	66.92	3,182,984.04	43.58
1 至 2 年	815,087.25	9.55	414,555.64	5.67
2 至 3 年	373,054.84	4.37	239,684.46	3.28
3 年以上	1,636,095.99	19.16	3,467,730.74	47.47
合 计	8,537,434.64	100.00	7,304,954.88	100.00

(3) 期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

22、其他流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	717,275.77	1,158,515.82	1,708,797.57	36,208.04
合 计	717,275.77	1,158,515.82	1,708,797.57	36,208.04

23、预计负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
-----	------------	-------------	-------------	-------------

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预提销售返利	-	-	-	1,586,048.46
合 计	-	-	-	1,586,048.46

24、递延收益

(1) 截止 2022 年 6 月 30 日

递延收益明细列示：

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	17,849,001.90	200,000.00	665,287.09	17,383,714.81	与资产相关/尚未验收
合 计	17,849,001.90	200,000.00	665,287.09	17,383,714.81	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2022年6月30日	与资产/收益相关
工业园产业扶持资金	13,592,735.89	-	174,515.00	13,418,220.89	与资产相关
市领军型创新团队启动资金	328,339.60	200,000.00	316,215.07	212,124.53	综合性政府补助
泰山产业领军人才工程专项资金	3,927,926.41	-	174,557.02	3,753,369.39	综合性政府补助
合 计	17,849,001.90	200,000.00	665,287.09	17,383,714.81	/

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日

递延收益明细列示：

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	15,737,995.56	3,300,000.00	1,188,993.66	17,849,001.90	与资产相关/尚未验收
合 计	15,737,995.56	3,300,000.00	1,188,993.66	17,849,001.90	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2021年12月31日	与资产/收益相关
工业园产业扶持资金	13,941,765.88	-	349,029.99	13,592,735.89	与资产相关
市领军型创新团队启动资金	490,540.17	-	162,200.57	328,339.60	综合性政府补助
泰山产业领军人才工程专项资金	1,305,689.51	3,300,000.00	677,763.10	3,927,926.41	综合性政府补助
合 计	15,737,995.56	3,300,000.00	1,188,993.66	17,849,001.90	/

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日

递延收益明细列示：

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	17,071,608.54	400,000.00	1,733,612.98	15,737,995.56	与资产相关/尚未验收
合 计	17,071,608.54	400,000.00	1,733,612.98	15,737,995.56	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2020年12月31日	与资产/收益相关
工业园产业扶持资金	14,290,795.89	-	349,030.00	13,941,765.89	与资产相关
市领军型创新团队启动资金	203,502.83	400,000.00	112,962.67	490,540.16	综合性政府补助
泰山产业领军人才工程专项资金	2,577,309.82	-	1,271,620.31	1,305,689.51	综合性政府补助
合 计	17,071,608.54	400,000.00	1,733,612.98	15,737,995.56	/

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日

递延收益明细列示：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	18,819,674.48	-	1,748,065.94	17,071,608.54	与资产相关/尚未验收
合 计	18,819,674.48	-	1,748,065.94	17,071,608.54	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2019年12月31日	与资产/收益相关
工业园产业扶持资金	14,639,825.89	-	349,030.00	14,290,795.89	与资产相关
市领军型创新团队启动资金	274,387.83	-	70,885.00	203,502.83	综合性政府补助
泰山产业领军人才工程专项资金	2,905,460.76	-	328,150.94	2,577,309.82	综合性政府补助
脂联素缺乏性心脏损伤及糖尿病体外诊断试剂盒项目补助资金	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	与收益相关
合 计	18,819,674.48	-	1,748,065.94	17,071,608.54	/

25、股本

股东名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
齐河百多安科技有限公司	35,787,310.00	35,787,310.00	35,787,310.00	38,865,310.00
上海锡宸股权投资合伙企业（有限合伙）	5,397,819.00	5,397,819.00	5,397,819.00	5,397,819.00
齐河恒益投资合伙企业（有限合伙）	2,841,024.00	2,841,024.00	2,841,024.00	2,841,024.00
张海军	2,017,038.00	2,017,038.00	2,017,038.00	2,017,038.00
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	5,568,407.00	5,568,407.00	5,568,407.00	5,568,407.00

股东名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
北京国科正道投资中心（有限合伙）	113,641.00	113,641.00	113,641.00	113,641.00
苏州济峰股权投资合伙企业（有限合伙）	4,379,270.00	4,379,270.00	4,379,270.00	4,379,270.00
福州济峰股权投资合伙企业（有限合伙）	817,491.00	817,491.00	817,491.00	817,491.00
郭海宏	50,000.00	50,000.00	50,000.00	-
齐河腾博投资合伙企业（有限合伙）	1,510,000.00	1,510,000.00	1,510,000.00	-
厦门德福悦安投资合伙企业（有限合伙）	3,078,000.00	3,078,000.00	3,078,000.00	-
合 计	61,560,000.00	61,560,000.00	61,560,000.00	60,000,000.00

报告期股本变动情况参见本财务报表附注“一、公司的基本情况”之“2、公司历史沿革”。

26、资本公积

（1）明细情况

截止 2022 年 6 月 30 日

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价（股本溢价）	163,129,030.54	-	-	163,129,030.54
其他资本公积	3,063,171.34	1,126,127.85	-	4,189,299.19
合 计	166,192,201.88	1,126,127.85	-	167,318,329.73

截止 2021 年 12 月 31 日

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价（股本溢价）	163,129,030.54	-	-	163,129,030.54
其他资本公积	668,773.81	2,394,397.53	-	3,063,171.34
合 计	163,797,804.35	2,394,397.53	-	166,192,201.88

截止 2020 年 12 月 31 日

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价（股本溢价）	141,289,030.54	21,840,000.00	-	163,129,030.54
其他资本公积	346,225.06	322,548.75	-	668,773.81
合 计	141,635,255.60	22,162,548.75	-	163,797,804.35

截止 2019 年 12 月 31 日

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
-----	-------------	------	------	-------------

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价（股本溢价）	128,762,121.78	141,289,030.54	128,762,121.78	141,289,030.54
其他资本公积	1,108,041.12	461,633.41	1,223,449.47	346,225.06
合 计	129,870,162.90	141,750,663.95	129,985,571.25	141,635,255.60

（2）报告期内资本公积增减变动的说明

2022 年 1-6 月其他资本公积增加 1,126,127.85 元，系股份支付摊销所致。

2021 年其他资本公积增加 2,394,397.53 元，系股份支付摊销所致。

2020 年资本公积增加 22,162,548.75 元，其中新股东增资 21,840,000.00 元，股份支付费用增加 322,548.75 元。

2019 年资本公积增加 141,750,663.95 元，其中资本溢价（股本溢价）增加 141,289,030.54 元系股份制改制盈余公积及未分配利润转增所致；其他资本公积增加 461,633.41 元系股份支付摊销所致。2019 年资本公积减少系净资产折股所致。

27、盈余公积

（1）明细情况

截止 2022 年 6 月 30 日

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	10,906,435.83	-	-	10,906,435.83
合 计	10,906,435.83	-	-	10,906,435.83

截止 2021 年 12 月 31 日

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	6,616,703.95	4,289,731.88	-	10,906,435.83
合 计	6,616,703.95	4,289,731.88	-	10,906,435.83

截止 2020 年 12 月 31 日

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	2,461,198.09	4,155,505.86	-	6,616,703.95
合 计	2,461,198.09	4,155,505.86	-	6,616,703.95

截止 2019 年 12 月 31 日

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
-----	-------------	------	------	-------------

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	11,639,979.58	3,131,723.92	12,310,505.41	2,461,198.09
合 计	11,639,979.58	3,131,723.92	12,310,505.41	2,461,198.09

(2) 报告期内盈余公积增减变动的说明

报告期内法定盈余公积增加系本公司根据当期净利润10%提取的法定盈余公积导致，2019年法定盈余公积减少系企业股改时以净资产折股所致。

28、未分配利润

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	52,767,922.45	59,550,335.50	22,150,782.80	41,863,848.67
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	52,767,922.45	59,550,335.50	22,150,782.80	41,863,848.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,457,757.28	42,897,318.83	41,555,058.56	31,317,239.17
减: 提取法定盈余公积	-	4,289,731.88	4,155,505.86	3,131,723.92
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	20,314,800.00	45,390,000.00	-	30,000,000.00
转增股本	-	-	-	17,898,581.12
期末未分配利润	50,910,879.73	52,767,922.45	59,550,335.50	22,150,782.80

报告期内未分配利润增减变动的说明:

报告期末未分配利润增加均系各期实现的归属于母公司所有者的净利润转入。

报告期末未分配利润减少主要是因为: 一是根据当期净利润10%提取法定盈余公积, 二是现金分红, 三是股改时转增股本。

29、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	99,705,257.09	208,255,621.25	175,535,411.94	176,262,495.01
其他业务收入	445,609.40	1,943,367.24	61,185,629.96	381,276.06
营业收入	100,150,866.49	210,198,988.49	236,721,041.90	176,643,771.07
主营业务成本	24,366,274.18	49,651,749.14	40,083,520.75	40,405,526.85

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他业务成本	185,984.37	855,582.98	41,767,320.51	181,241.94
营业成本	24,552,258.55	50,507,332.12	81,850,841.26	40,586,768.79

(2) 主营业务按产品分项列示

2022 年 1-6 月

产品类别	2022 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
PICC 产品	46,553,650.54	6,853,307.33
颅脑外引流系统	26,088,601.77	2,219,287.08
外科引流系统	13,159,967.43	4,374,808.31
其他医用耗材	13,903,037.35	10,918,871.46
合 计	99,705,257.09	24,366,274.18

2021 年度

产品类别	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
PICC 产品	90,439,072.26	12,720,266.87
颅脑外引流系统	50,924,425.85	4,712,724.16
外科引流系统	33,497,605.68	11,255,361.72
其他医用耗材	33,394,517.46	20,963,396.39
合 计	208,255,621.25	49,651,749.14

2020 年度

产品类别	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
PICC 产品	74,838,839.40	9,972,141.47
颅脑外引流系统	43,832,473.99	4,220,389.17
外科引流系统	28,445,296.05	8,491,748.86
其他医用耗材	28,418,802.50	17,399,241.25
合 计	175,535,411.94	40,083,520.75

2019 年度

产品类别	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
PICC 产品	69,791,302.69	10,352,286.58
颅脑外引流系统	43,643,156.07	3,527,945.67
外科引流系统	33,256,207.33	9,970,244.14
其他医用耗材	29,571,828.92	16,555,050.46
合 计	176,262,495.01	40,405,526.85

(3) 主营业务按地区列示

2022 年 1-6 月

地区名称	2022 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	98,151,532.93	23,021,965.30
境外	1,553,724.16	1,344,308.88
合 计	99,705,257.09	24,366,274.18

2021 年度

地区名称	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	203,273,026.97	45,343,560.65
境外	4,982,594.28	4,308,188.49
合 计	208,255,621.25	49,651,749.14

2020 年度

地区名称	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	171,489,531.96	37,268,708.19
境外	4,045,879.98	2,814,812.56
合 计	175,535,411.94	40,083,520.75

2019 年度

地区名称	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本

地区名称	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	172,993,998.41	37,993,838.67
境外	3,268,496.60	2,411,688.18
合 计	176,262,495.01	40,405,526.85

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	10,755,823.86	10.74
辽宁灵岛商贸有限公司	7,005,887.17	7.00
上海义泽国际贸易有限公司	3,317,215.95	3.31
上海同欣生物科技有限公司	1,579,988.86	1.58
北京中译锦程医学投资管理有限公司	1,416,785.02	1.41
合 计	24,075,700.86	24.04

注：以上公司均按照合并口径披露，下同。

2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	30,415,502.77	14.47
沈阳万博同辉医疗器械有限公司	16,812,861.05	8.00
上海义泽国际贸易有限公司	4,856,874.36	2.31
河南省迪康医药有限责任公司	4,525,309.83	2.15
北京三合天马医疗器械有限公司	3,752,458.31	1.79
合 计	60,363,006.32	28.72

2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	34,409,992.35	14.54
沈阳万博同辉医疗器械有限公司	10,734,756.69	4.53
上海同欣生物科技有限公司	3,903,145.15	1.65
上海义泽国际贸易有限公司	3,549,862.00	1.50

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南瑞格医疗器械有限公司	3,034,612.43	1.28
合 计	55,632,368.62	23.50

2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	38,323,889.37	21.70
沈阳万博同辉医疗器械有限公司	8,381,937.85	4.75
河南省迪康医药有限责任公司	6,939,621.76	3.93
湖南瑞格医疗器械有限公司	4,415,951.98	2.50
上海同欣生物科技有限公司	4,063,596.75	2.30
合 计	62,124,997.71	35.18

30、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	537,532.25	933,991.60	746,563.76	944,952.27
教育费附加	322,519.35	560,394.97	447,936.14	566,971.36
地方教育费附加	215,012.89	373,596.65	298,624.09	377,980.90
地方水利建设基金	-	-	74,656.02	94,495.24
房产税	915,557.94	1,789,360.93	1,446,874.37	1,233,904.14
土地税	115,031.80	230,063.60	230,168.60	174,456.93
印花税	30,549.50	30,755.80	49,399.70	34,215.20
水资源税	13,194.00	22,704.00	256,902.00	137,274.00
合 计	2,149,397.73	3,940,867.55	3,551,124.68	3,564,250.04

31、销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,401,525.78	31,497,938.66	23,668,649.65	22,938,254.79
折旧	1,245,020.46	2,382,282.29	1,776,473.32	1,399,983.57
办公及差旅费	2,598,384.21	7,965,554.65	8,357,327.51	10,444,818.62
业务招待费	650,682.25	2,432,335.80	1,836,347.48	2,970,227.52
运费	-	-	-	1,696,266.71

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股份支付	302,833.10	1,111,137.40	108,479.32	225,391.06
推广费	15,729,907.60	31,023,405.72	31,048,747.86	28,092,242.86
宣传费	1,121,502.74	2,470,003.88	3,801,518.19	2,580,776.41
其他	92,545.05	312,305.69	130,110.24	155,846.27
合 计	34,142,401.19	79,194,964.09	70,727,653.57	70,503,807.81

32、管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,748,471.16	7,518,940.15	7,110,249.51	6,950,762.51
折旧及摊销	3,291,781.71	6,299,140.68	5,039,550.97	4,289,219.35
中介咨询费	978,367.81	1,171,475.84	602,940.12	1,095,058.41
办公及差旅费	2,151,315.94	4,178,205.00	4,257,980.59	4,546,636.54
股份支付	681,531.92	1,132,637.60	146,408.44	146,408.44
试验检验费	582,201.85	1,134,013.10	558,801.45	757,886.41
其他	829,675.11	2,689,929.23	508,730.58	355,986.16
合 计	12,263,345.50	24,124,341.60	18,224,661.66	18,141,957.82

33、研发费用

(1) 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发费用总额	6,886,062.33	15,831,263.23	21,115,733.30	18,313,805.90
自行开发无形资产的摊销	-	-	-	-

(2) 研发费用按成本项目列示

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接人工	3,764,919.18	8,745,192.77	9,590,186.15	7,925,831.56
直接材料	1,223,779.68	3,364,854.56	9,270,094.20	7,296,945.92
折旧和摊销	657,054.39	1,662,782.07	1,171,820.16	869,661.94
其他费用	1,240,309.08	2,058,433.83	1,083,632.79	2,221,366.48
合 计	6,886,062.33	15,831,263.23	21,115,733.30	18,313,805.90

34、财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	-	20,788.17	-	-
减：利息收入	96,726.45	60,183.31	166,026.46	45,227.94
汇兑损益	-25,919.35	197,588.96	-12,579.02	-49,228.99
手续费及其他	11,478.82	30,611.49	21,489.58	3,684.68
合 计	-111,166.98	188,805.31	-157,115.90	-90,772.25

35、其他收益

(1) 其他收益明细

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与日常活动相关的政府补助	844,128.60	11,283,168.82	17,346,870.08	9,638,573.07
代扣个税手续费返还	43,578.77	49,484.48	-	-
合 计	887,707.37	11,332,653.30	17,346,870.08	9,638,573.07

(2) 与日常活动相关的政府补助明细

①2022 年 1-6 月

项 目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
2021 年市级工业发展资金	50,000.00	与收益相关	齐财指[2022]5 号《关于下达 2021 年市级工业发展资金预算指标的通知》
工业园产业扶持资金	174,515.00	与资产相关	《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
泰山产业领军人才工程专项资金	174,557.02	综合性政府补助	鲁办发[2014]36 号《关于进一步完善提升泰山学者的意见》、德财教指[2021]31 号《关于下达人才发展专项资金预算指标的通知》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
稳岗补贴	128,841.51	与收益相关	鲁人社字[2020]26 号《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅 山东省发展和改革委员会 山东省工业和信息化厅 国家税务总局 山东省税务局关于进一步落实失业保险稳岗返还政策的通知》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
市领军型创新团队启动资金	316,215.07	综合性政府补助	德财教指[2019]57 号《关于下达 2019 年人才发展专项资金(2019 年引智项目配套资金、德州市领军型创新创业团队中期科研经费资助)支出预算指标的通知》、齐财教指[2021]84 号《关于下达 2021 年度市级科技创新补助资金预算指标的通知》
合 计	844,128.60	/	/

②2021 年度

项 目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
工业园产业扶持资金	349,030.00	与资产相关	《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
知识产权专项经费	166,000.00	与收益相关	德财工指[2020]49号《关于下达2020年度知识产权专项经费预算指标的通知》；德财工指[2021]27号《关于下达2021年度德州市知识产权专项经费资助奖励明细通知》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
省级质量发展资金	40,000.00	与收益相关	德财工指[2020]34号《关于下达2020年省级质量发展和市场监管专项资金预算指标的通知》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
2020年度工业发展资金	582,100.00	与收益相关	齐财企指[2021]2号《关于拨付2020年度工业发展资金预算指标的通知》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
德州市企业上市挂牌奖励金融发展资金	1,000,000.00	与收益相关	德财金指[2021]3号《关于拨付2021年市级金融发展资金（企业上市挂牌奖励）预算指标的通知》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
企业研究开发财政补助	938,500.00	与收益相关	鲁科字[2019]91号《山东省企业研究开发财政补助实施办法》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
企业发展扶持资金	6,582,336.84	与收益相关	《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
稳岗补贴	26,238.31	与收益相关	鲁人社字[2020]26号《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅山东省发展和改革委员会山东省工业和信息化厅国家税务总局山东省税务局关于进一步落实失业保险稳岗返还政策的通知》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
科技创新发展资金	259,000.00	与收益相关	鲁科字[2021]2号《关于印发〈山东省研究开发财政补助实施办法〉的通知》
博士后科学基金资助	450,000.00	与收益相关	鲁政办发[2017]44号《山东省人民政府办公厅印发关于改革完善博士后制度的实施意见的通知》、鲁人社规[2018]21号《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于印发山东省博士后资助项目及经费管理办法的通知》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
市领军型创新团队启动资金	162,200.57	综合性政府补助	德财教指[2019]57号《关于下达2019年人才发展专项资金（2019年引智项目配套资金、德州市领军型创新创业团队中期科研经费资助）支出预算指标的通知》
泰山产业领军人才工程专项资金	677,763.10	综合性政府补助	鲁办发[2014]36号《关于进一步完善提升泰山学者的意见》、德财教指[2021]31号《关于下达人才发展专项资金预算指标的通知》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
山东省青年科技人才托举工程	50,000.00	与收益相关	山东省科学技术协会《关于组织申报山东省青年科技人才托举工程的通知》、山东省科学技术协会《关于公布山东省青年科技人才托举工程人选名单的通知》
合 计	11,283,168.82	/	/

③2020 年度

项 目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
稳岗补贴	637,539.90	与收益相关	鲁人社字(2020)26号《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅山东省发展和改革委员会山东省工业和信息化厅国家税务总局山东省税务局关于进一步落实失业保险稳岗返还政策的通知》、《新冠肺炎疫情防控期间德州市一般企业稳岗返还公示》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
2019 年研发补助	739,700.00	与收益相关	鲁科字(2019)91号《山东省企业研究开发财政补助实施办法》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
2020 年研发补助	938,400.00	与收益相关	《关于公示 2020 年山东省企业研究开发财政补助资金拟补助企业名单的通知》、鲁科字(2019)91号《山东省企业研究开发财政补助实施办法》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
企业发展扶持资金	13,247,617.20	与收益相关	《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
博士后科学基金资助	50,000.00	与收益相关	鲁政办发[2017]44号《山东省人民政府办公厅印发关于改革完善博士后制度的实施意见的通知》、鲁人社规[2018]21号《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于印发山东省博士后资助项目及经费管理办法的通知》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
市领军型创新团队启动资金	112,962.67	综合性政府补助	德财教指[2019]57号《关于下达 2019 年人才发展专项资金(2019 年引智项目配套资金、德州市领军型创新创业团队中期科研经费资助)支出预算指标的通知》
泰山产业领军人才工程专项资金	1,271,620.31	综合性政府补助	鲁办发[2014]36号《关于进一步完善提升泰山学者的意见》
工业园产业扶持资金	349,030.00	与资产相关	《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
合 计	17,346,870.08	/	/

④2019 年度

项 目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
企业研究开发财政补助	739,700.00	与收益相关	鲁科字[2019]91号《山东省企业研究开发财政补助实施办法》、《关于公示山东省企业研究开发财政补助资金拟补助企业名单的通知》、《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
脂联素缺铁性心脏损伤及糖尿病体外诊断试剂盒	1,000,000.00	与收益相关	《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
财政补助资金	5,155,007.13	与收益相关	《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
聘任院士科研活动经费	100,000.00	与收益相关	鲁人发[2004]24号《关于做好聘任院士工作的通知》
中山大学设备试制服务项目补助资金	750,000.00	与收益相关	《广东省科学技术厅广东省财政厅关于 2014 年度省前沿与关键技术创新专项资金(重大科技专项)项目的公示》、《联合申请单位合作协议书》
市领军型创新团队启动资金	70,885.00	综合性政府补助	德财教指[2019]57号《关于下达 2019 年人才发展专项资金(2019 年引智项目配套资金、德

项 目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
泰山产业领军人才工程专项资金	328,150.94	综合性政府补助	州市领军型创新创业团队中期科研经费资助)支出预算指标的通知》 鲁办发[2014]36号《关于进一步完善提升泰山学者的意见》
科技创新发展资金	1,145,800.00	与收益相关	齐财教指[2019]72号《关于下达省级科技创新发展资金(企业研究开发财政补助资金)配套资金预算指标的通知》、齐财教指[2019]63号《关于下达2019年省级科技创新发展资金(企业研究开发财政补助资金)预算指标的通知》
工业园产业扶持资金	349,030.00	与资产相关	《关于向山东百多安医疗器械股份有限公司拨付财政补助资金的证明》
合 计	9,638,573.07	/	/

36、投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品收益	544,699.37	922,251.23	750,481.61	906,834.29
合 计	544,699.37	922,251.23	750,481.61	906,834.29

37、信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款减值损失	-496,754.17	-268,886.18	-269,807.39	-180,838.94
其他应收款减值损失	3,212.09	11,044.04	799,922.33	-196,453.50
合 计	-493,542.08	-257,842.14	530,114.94	-377,292.44

38、资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-182,624.03	-39,386.69	-8,502,510.61	-326.90
固定资产减值损失	-	-	-5,223,593.11	-
合 计	-182,624.03	-39,386.69	-13,726,103.72	-326.90

39、资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置利得	-	12,625.34	-	-
其中：固定资产处置利得	-	12,625.34	-	-
非流动资产处置损失	3,688.25	-	3,478.58	-
其中：固定资产处置损失	3,688.25	-	3,478.58	-
合 计	-3,688.25	12,625.34	-3,478.58	-

40、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府疫情补助	-	-	500,000.00	-
其他	59,151.36	7,429.72	319,502.80	143,212.28
合 计	59,151.36	7,429.72	819,502.80	143,212.28

41、营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废损失	-	-	4,601.76	126,526.94
其中：固定资产报废损失	-	-	4,601.76	126,526.94
对外捐赠	295,512.14	232,561.50	662,329.08	728,926.20
其他	-	-	120,346.68	173,014.51
合 计	295,512.14	232,561.50	787,277.52	1,028,467.65

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细列示

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	2,321,617.80	5,092,521.24	5,837,771.77	3,494,702.98
递延所得税费用	5,384.69	166,743.78	-1,054,577.39	94,543.46
合 计	2,327,002.49	5,259,265.02	4,783,194.38	3,589,246.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	20,784,759.77	48,156,583.85	46,338,252.94	34,906,485.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,117,713.97	7,223,487.58	6,950,737.94	5,235,972.84
子公司适用不同税率的影响	-	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,478.18	227,337.38	159,587.22	311,067.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
税法规定的额外可扣除费用	-881,189.66	-2,191,559.94	-2,327,130.78	-1,957,793.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
所得税费用	2,327,002.49	5,259,265.02	4,783,194.38	3,589,246.44

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
除税费返还外的其他政府补助收入	378,841.51	13,394,175.16	16,513,757.10	7,890,507.13
利息收入	93,165.86	60,183.31	168,996.36	8,510.67
收到的往来款项	1,146,188.70	2,215,172.92	12,376,865.41	3,805,757.83
收到的保证金	350,000.00	847,000.00	565,400.00	415,700.00
其他	43,578.77	442,863.96	391,745.36	1,119,509.46
合 计	2,011,774.84	16,959,395.35	30,016,764.23	13,239,985.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
管理费用、研发费用及销售费用	27,951,638.53	52,411,877.23	49,896,774.94	53,173,811.83
手续费	11,478.82	31,367.39	21,514.58	18,415.06
支付的往来款项	443,549.40	2,306,995.08	7,069,449.92	13,657,043.93
支付的保证金	63,750.00	210,500.00	213,725.00	259,500.00
其他	-	8.11	2,392,379.03	55,172.35
合 计	28,470,416.75	54,960,747.81	59,593,843.47	67,163,943.17

44、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:				

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
净利润	18,457,757.28	42,897,318.83	41,555,058.56	31,317,239.17
加：资产减值损失 （收益以“-”号填列）	676,166.11	297,228.83	13,195,988.78	377,619.34
固定资产折旧	6,064,123.40	11,952,678.17	9,990,137.11	8,316,746.27
无形资产摊销	388,808.52	765,243.88	780,590.99	649,943.60
长期待摊费用摊销	150,315.87	102,317.39	115,865.09	108,342.84
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）	3,688.25	-12,625.34	3,478.58	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	4,601.76	126,526.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	20,788.17	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-544,699.37	-922,251.23	-750,481.61	-906,834.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,384.69	166,743.78	-1,054,577.39	94,543.46
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）	3,763,920.86	-4,602,757.62	-10,594,983.97	-3,076,241.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,117,328.77	-1,373,090.76	10,877,426.21	-6,561,466.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,441,038.46	7,024,387.48	1,732,211.49	-6,626,024.08
其他	-62,865.81	265,461.17	-1,411,064.24	-1,286,432.53
经营活动产生的现金流量净额	14,344,232.58	56,581,442.76	64,444,251.36	22,533,962.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	11,116,406.83	73,871,036.68	26,160,417.92	2,329,142.83

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减：现金的期初余额	73,871,036.68	26,160,417.92	2,329,142.83	5,166,300.28
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物的净增加额	-62,754,629.85	47,710,618.76	23,831,275.09	-2,837,157.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	11,116,406.83	73,871,036.68	26,160,417.92	2,329,142.83
其中：库存现金	15,024.88	8,920.53	6,305.53	73,728.18
可随时用于支付的银行存款	11,101,381.95	73,862,116.15	26,154,112.39	2,255,414.65
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	-
存放同业款项	-	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-	-
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	11,116,406.83	73,871,036.68	26,160,417.92	2,329,142.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	理财圈存
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	/

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

报告期内公司无其他导致合并范围变动的情形。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

报告期内公司无子公司。

2、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内公司无合营企业和联营企业。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
齐河百多安科技有限公司	山东德州	科技推广和应用服务业	50.00	58.13	58.13

2、本企业的子公司情况

本报告期内公司无子公司。

3、本企业合营和联营企业情况

报告期内公司无合营企业和联营企业。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张海军、郭海宏	公司实际控制人
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	公司股东，持有公司 9.0455%的股权
上海锡宸股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 8.7684%的股权
苏州济峰股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 7.1138%的股权
福州济峰股权投资合伙企业（有限合伙）	与苏州济峰受同一基金管理人管理，持有公司 1.3280%的股权
北京国科正道投资中心（有限合伙）	国科瑞华基金管理人的员工跟投平台，持有公司 0.1846%的股权
厦门德福悦安投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 5.0000%的股权
齐河恒益投资合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，张海军持有 65.03%合伙份额
齐河腾博投资合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，张海军持有 78.15%合伙份额
齐河百多安投资有限公司	本公司实际控制人张海军控制的企业
山东瑞安泰医疗技术有限公司	本公司实际控制人张海军控制的企业
北京星明安医学科技有限公司	瑞安泰子公司，由张海军控制并担任执行董事的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东百多安医用材料改性工程技术中心	本公司实际控制人张海军担任该单位理事长
德州道特介入医学研究院	本公司实际控制人张海军担任该单位理事长
Branden U. S. , Inc	本公司实际控制人张海军控制的企业
Branden Medtech Inc. ^[注 3]	张海军持有 100%股权
Cordimax Deutschland GmbH	张海军持有 100%股权
北京艾美科教育科技有限公司[注 1]	张海军担任公司董事，郭海宏担任公司股东
郑州金欣芽信息技术有限责任公司	实际控制人郭海宏的哥哥控制的公司
孝义市创卫有害生物防制服务有限公司	实际控制人郭海宏的妹妹控制并担任执行董事兼总经理的公司
济南安仲企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	实际控制人张海军的姐姐担任执行事务合伙人的合伙企业
张武飞	董事、财务总监、董事会秘书
邱绍梅	董事
胡旭宇	董事
刘春光	董事
翟广涛	独立董事
王云龙	独立董事
曹常在 ^[注 6]	独立董事
于永超	独立董事
王晶	监事会主席
张敏	监事
孙梅	职工代表监事
郭海峰	副总经理
姚海杰	副总经理
WENBO HOU ^[注 5]	高级管理人员
贾东	副总经理
鲁手涛 ^[注 4]	董事

[注1]：北京艾美科教育科技有限公司已于2020年6月注销。

[注2]：山东博杰生物技术有限公司已于2021年9月注销。

[注3]：Branden Medtech Inc. 已于2019年12月注销。

[注4]：鲁手涛已于2021年2月离职。

[注5]：WENBO HOU已于2021年2月离职。

[注6]：曹常在已于2022年8月离职。

5、关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
张海军	利息	市场价	-	-	-	36,717.27
山东瑞安泰医疗技术有限公司	房租	市场价	155,871.93	482,633.34	170,889.48	170,889.49

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
山东瑞安泰医疗技术有限公司	材料款	市场价	61,946.90	65,474.12	-	-
Cordimax Deutschland GmbH	展位费	市场价	-	-	-	184,612.00
孝义市创卫有害生物防制服务有限公司	灭鼠服务	市场价	-	-	8,000.00	-
张海军	房租	市场价	36,000.00	72,000.00	-	-

(3) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	2,107,323.55	5,035,165.73	4,355,837.64	3,641,062.59

注：上述薪酬总额为以2022年6月30日在职的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员为基准对报告期内薪酬进行追溯统计的金额。

(4) 关联方捐赠

捐赠方	接受捐赠方	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
山东百多安医疗器械股份有限公司	德州道特介入医学研究院	-	-	-	200,000.00

6、关联方应收应付情况

(1) 应收项目

项目	关联方名称	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东瑞安泰医疗技术有限公司	89,231.61	4,461.58	338,102.70	16,905.14

(续上表)

项目	关联方名称	2020年12月31日	2019年12月31日
----	-------	-------------	-------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东瑞安泰医疗技术有限公司	337,007.60	19,086.84	44,729.20	2,236.46

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	山东百多安医用材料改性工程技术中心	-	-	-	2,000,000.00
其他应付款	张海军	36,000.00	72,000.00	33,058.60	-
其他应付款	郭海宏	-	-	98,021.17	78,964.13

7、关联方代收代付

关联方名称	内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
山东瑞安泰医疗技术有限公司	代收货款	-	75,700.00	1,900,000.00	-
山东瑞安泰医疗技术有限公司	代付电费	618,247.35	366,568.97	292,278.40	44,729.20

8、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借利息	起始日	还款日
拆出				
张海军	8,000,000.00	36,717.27	2019.9.9-2019.11.25	2019.11.28-2019.11.29

注：2019年，张海军从公司拆借资金800万元，短时间内立即归还，公司共向其收取资金占用费3.67万元。

九、股份支付

1、股份支付总体情况

公司授予的各项权益工具总额	14,031,381.26
其中：齐河恒益应确认的股份支付费用	2,770,102.80
齐河腾博应确认的股份支付费用	11,261,278.46
公司本期失效的各项权益工具总额	735,737.69
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的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

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期引进外部投资者确定的每股价格
------------------	--------------------

可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,412,748.66
其中：2019 年度及以前以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,569,674.53
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	322,548.75
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,394,397.53
2022 年 1-6 月以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,126,127.85

2017 年 12 月，公司员工持股平台齐河恒益投资合伙企业（有限合伙）以每股 7.71 元向公司增资 194.5835 万股，涉及股份支付股数为 89.14 万股，本公司参照近期引进外部投资者确定所授予股权的公允价值，转让价款与公允价值的差额按照约定的服务期限（5 年）分期确认股份支付费用。

2020 年 12 月，公司员工持股平台齐河腾博投资合伙企业（有限合伙）以每股 15.00 元向公司增资 151 万股，涉及股份支付股数为 64.39 万股，本公司参照近期引进外部投资者确定所授予股权的公允价值，转让价款与公允价值的差额按照约定的服务期限（5 年）分期确认股份支付费用。

十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、当期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
非流动资产处置损益	-3,688.25	12,625.34	-8,080.34	-126,526.94
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	887,707.37	11,332,653.30	17,846,870.08	9,638,573.07
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	544,699.37	922,251.23	750,481.61	906,834.29
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236,360.78	-225,131.78	-467,774.72	-885,255.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-110,037.80	-450,787.58	-669,974.57	-
合 计	1,082,319.91	11,591,610.51	17,451,522.06	9,533,625.05
减：所得税影响额	162,347.99	1,738,741.58	2,617,728.31	1,430,043.76
少数股东权益影响额	-	-	-	-
非经常性损益影响净额	919,971.92	9,852,868.93	14,833,793.75	8,103,581.29

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.44	0.2998	0.2998
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.12	0.2849	0.2849

(2) 2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.38	0.6968	0.6968
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.84	0.5368	0.5368

(3) 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.81	0.6926	0.6926
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.81	0.4454	0.4454

(4) 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.37	0.5220	0.5220
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.65	0.3869	0.3869

山东百多安医疗器械股份有限公司

二〇二二年九月十日



统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

成立日期 2013年12月20日

期限 2013年12月20日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计、税务咨询、税务代理；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2021年10月18日



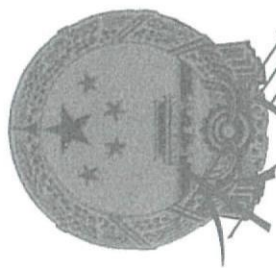
证书序号: 0011966

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

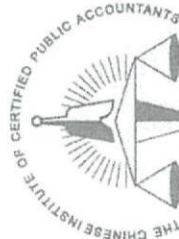
经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号 (国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中国注册会计师协会

	
姓名	李景伟
性别	男
出生日期	1962-08-26
工作单位	北京永衡会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码	370783198208264195
健康证号	

证书编号	110001022334
授权注册协会	山东省注册会计师协会
发证日期	2009 年 08 月 17 日
Date of issuance	



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

同意调出

Agree the holder to be transferred to

变更会计师事务所(特殊普通合伙)
山东分所

注册会计师

转所专用章

转出协会盖章

2019 年 12 月 17 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

3

20



姓名 陈奎
性别 女
出生日期 1985-02-21
工作单位 北京永拓会计师事务所(特
殊普通合伙) 山东分所
身份证号码 370783198502212740
Identity card No.



证书编号:
Authorized Certificate
Number of CPAs
110001020046
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
山东省注册会计师协会
Date of Issuance
2019/05/30

2019年 月 日
2020年 月 日
2021年 月 日
2022年 月 日
2023年 月 日
2024年 月 日
2025年 月 日
2026年 月 日
2027年 月 日
2028年 月 日
2029年 月 日
2030年 月 日



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 月 日
2020年 月 日
2021年 月 日
2022年 月 日
2023年 月 日
2024年 月 日
2025年 月 日
2026年 月 日
2027年 月 日
2028年 月 日
2029年 月 日
2030年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 月 日
2020年 月 日
2021年 月 日
2022年 月 日
2023年 月 日
2024年 月 日
2025年 月 日
2026年 月 日
2027年 月 日
2028年 月 日
2029年 月 日
2030年 月 日

10