

恒升医学科技股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 4—5 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 6 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 7 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 8—11 页
三、财务报表附注.....	第 12—122 页
四、资质附件.....	第 123—129 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕8-533 号

恒升医学科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了恒升医学科技股份有限公司(以下简称恒升医学公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了恒升医学公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况,以及 2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任



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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒升医学公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

恒升医学公司治理层（以下简称治理层）负责监督恒升医学公司的财务报告过程。

四、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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对恒升医学公司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恒升医学公司不能持续经营。

（五）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。

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

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



中国注册会计师：陈应爵



中国注册会计师：曾丽娟



二〇二二年十一月十日



资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

注 释	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	50,140,651.94	13,144,072.82	96,798,574.40	37,069,052.76	73,586,950.89	27,055,198.74
交易性金融资产	29,104,309.06	18,078,069.87	22,066,626.02	17,066,626.02	41,859,367.12	23,021,153.42
衍生金融资产						
应收票据	3,793,049.65	2,304,399.65	2,252,072.66	87,540,427.77	1,211,643.15	65,845,442.42
应收账款	168,411,282.82	79,830,483.58	136,893,782.10	102,131,201.41	102,131,201.41	
应收款项融资	1,755,083.85		1,473,411.00		2,220,743.44	
预付款项	10,559,979.42	1,159,767.89	5,693,792.99	298,577.75	10,119,852.01	698,977.92
其他应收款	3,443,855.45	49,664,637.29	2,473,307.35	21,092,426.69	2,576,525.78	32,459,286.27
存货	61,748,356.28	9,596,827.55	44,188,504.87	8,572,527.46	47,476,230.05	16,090,610.36
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	4,443,056.95	173,778,258.65	915,555.98	171,639,638.45	2,967,347.95	181,438.78
流动资产合计	333,399,625.42		312,755,627.37		284,149,861.80	165,352,107.91
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		97,114,923.51		97,114,923.51		97,114,923.51
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	41,267,867.09	28,490,181.15	41,204,509.69	28,814,817.21	41,689,940.89	28,793,719.32
在建工程	295,410.89	108,910.89	485,910.89	188,910.89	1,064,041.80	1,064,041.80
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	12,052,410.38	10,969.00	13,105,538.93	13,711.24		
无形资产	21,651,263.94	10,322,592.72	23,141,819.68	10,750,497.03	24,993,697.05	10,647,485.36
开发支出						
商誉	3,110,109.91		3,116,145.28		3,159,857.24	
长期待摊费用	4,574,409.73	297,375.00	5,531,641.49	365,423.70	6,702,608.17	
递延所得税资产	7,762,498.07		8,952,202.18		5,900,909.49	
其他非流动资产	208,216.00		346,950.00	74,950.00	457,250.00	385,850.00
非流动资产合计	90,922,186.01	136,344,952.27	95,884,718.14	137,323,233.58	83,968,304.64	138,006,019.99
资产总计	424,321,811.43	310,123,210.92	408,640,345.51	308,962,872.03	368,118,166.44	303,358,127.90

法定代表人:

王元武

武元
印元

主管会计工作的负责人:

李元

李元
印元

会计机构负责人:

李元

李元
印元



资产负 债 表（ 负 债 和 所 有 者 权 益 ）

编制单位：通升医学科技股份有限公司		2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		会企01表 单位：人民币元	
项目	注释	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
短期借款	18	5,534,083.84	4,191,083.84	8,980,419.07	8,180,419.07	26,540,997.32	25,031,497.32		
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付账款	19	17,536,150.86	7,092,776.80	21,879,996.04	6,602,158.08	30,021,761.84	16,825,868.08		
预收款项	20	3,910,570.87	252,863.81	4,149,185.43	7,460.62	6,682,917.81	32,340.71		
合同负债	21	5,852,190.50	546,025.75	6,009,068.69	648,629.92	8,418,811.33	1,336,537.25		
应付职工薪酬	22	8,845,009.96	2,002,219.16	7,456,336.58	1,385,506.04	6,744,006.95	382,309.33		
其他应付款	23	17,513,114.59	15,267,178.18	2,828,337.39	52,220.11	8,079,591.52	4,006,886.40		
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	24	3,356,135.94	5,481.34	3,280,278.74	5,369.60				
其他流动负债	25	467,781.61	32,872.30	405,968.73	969.88	638,975.10	4,204.29		
流动负债合计		63,015,038.17	29,390,501.18	54,989,590.67	16,882,733.32	87,127,061.87	47,619,643.38		
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	26	10,789,768.29	5,714.29	11,377,737.71	5,597.81				
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	16	596,043.38	221,591.66	225,817.05	206,246.56	457,053.49	393,771.04		
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		11,385,811.67	227,305.95	11,603,554.76	211,844.37	457,053.49	393,771.04		
负债合计		74,400,849.84	29,617,807.13	66,593,145.43	17,094,577.69	87,584,115.36	48,013,414.42		
所有者权益：									
股本	27	76,280,000.00	76,280,000.00	76,280,000.00	76,280,000.00	72,600,000.00	72,600,000.00		
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	28	150,545,124.81	150,558,020.67	150,051,618.87	150,064,514.73	125,542,822.11	125,555,717.97		
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备	29	8,643,027.96	8,643,027.96	8,643,027.96	8,643,027.96	6,720,549.55	6,720,549.55		
盈余公积									
一般风险准备									
未分配利润	30	114,452,808.82	45,024,355.16	107,072,553.25	56,880,751.65	75,670,679.42	50,468,445.96		
归属于母公司所有者权益合计		349,920,961.59	280,505,403.79	342,047,200.08	291,868,294.34	280,534,051.08	255,344,713.48		
少数股东权益									
所有者权益合计		424,321,811.43	310,123,210.92	408,640,345.51	308,962,872.03	368,118,166.44	303,358,127.90		
负债和所有者权益总计									

李 浩 印

李 浩 印

武 元 印

王 元 武

法定代表人：



利 润 表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	144,897,059.90	20,035,642.84	279,144,903.61	71,500,895.17	224,890,800.14	77,841,775.84
减：营业成本	64,959,878.42	8,952,686.43	119,983,120.48	32,597,225.14	92,403,460.56	36,194,780.55
税金及附加	1,423,048.71	349,288.66	2,724,319.55	997,170.11	2,446,062.15	846,703.67
销售费用	28,000,057.54	335,188.05	60,391,697.82	1,342,081.38	49,070,779.41	1,434,420.34
管理费用	15,250,250.16	5,765,137.19	31,153,459.59	10,593,673.54	27,038,696.25	9,530,516.96
研发费用	4,753,540.19	1,535,786.58	9,769,527.84	3,418,369.58	6,157,579.30	3,454,109.65
财务费用	391,419.72	84,426.93	912,220.41	234,838.47	480,850.99	347,146.13
其中：利息费用	512,205.60	168,229.85	1,000,329.27	297,969.62	583,028.86	444,379.91
利息收入	152,825.13	88,977.42	169,501.25	71,896.65	159,111.02	107,115.98
加：其他收益	1,433,749.34	297,356.16	1,185,751.72	192,197.80	1,292,557.07	385,607.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	573,513.44	534,523.28	2,591,093.83	1,523,102.46	611,429.41	522,610.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-180,050.58		-12,875.00		-48,792.36	
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）	37,683.04	11,443.85	-92,741.10	45,472.60	-156,956.17	-3,682.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,358,735.92	-8,466.57	-2,533,304.55	-136,775.35	-3,739,106.66	-66,370.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,493.31	-8,472.28	-1,683,641.57	-1,606,018.36	-3,890,321.83	-119,246.05
营业利润（亏损以“-”号填列）	28,790,581.75	3,839,533.44	53,711,587.41	22,335,516.10	41,411,518.80	26,753,015.92
加：营业外收入	33,295.15	18,867.92	121,968.09	3,008.63	9,054.26	466.42
减：营业外支出	8,506.68	257.71	127,933.51	108,288.87	199,397.35	14,193.70
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,815,370.22	3,858,143.65	53,705,621.99	22,230,235.86	41,221,175.70	26,739,286.64
减：所得税费用	6,179,114.65	458,540.14	9,491,269.75	3,005,451.76	9,895,379.14	3,839,550.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,636,255.57	3,399,603.51	44,214,352.24	19,224,784.10	31,325,796.56	22,899,736.13
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,636,255.57	3,399,603.51	44,214,352.24	19,224,784.10	31,325,796.56	22,899,736.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	22,636,255.57		44,214,352.24		31,325,796.56	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
（一）不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4.其他债权投资信用减值准备						
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
6.外币财务报表折算差额						
7.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	22,636,255.57	3,399,603.51	44,214,352.24	19,224,784.10	31,325,796.56	22,899,736.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,636,255.57		44,214,352.24		31,325,796.56	
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益：						
（一）基本每股收益	0.30		0.59		0.45	
（二）稀释每股收益	0.30		0.59		0.45	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李元武 李元武 李元武

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	125,839,888.22	28,129,739.05	274,791,301.81	59,016,846.71	238,695,841.01	84,820,592.86
收到的税费返还	927,174.92		532,299.88	508,736.39	223,779.35	214,797.65
收到其他与经营活动有关的现金	2,327,941.47	2,063,963.58	2,377,510.76	39,921,817.80	2,530,585.92	18,020,808.59
经营活动现金流入小计	129,095,004.61	30,193,702.63	277,701,112.45	99,447,400.90	241,450,206.28	103,056,199.10
购买商品、接受劳务支付的现金	92,476,794.00	10,998,965.13	118,717,163.87	35,250,317.01	122,315,148.87	47,107,932.93
支付给职工以及为职工支付的现金	32,562,602.61	4,562,413.02	64,126,359.11	9,273,247.40	47,808,956.45	7,910,265.39
支付的各项税费	19,055,161.82	1,617,871.99	33,566,929.39	9,286,088.62	30,858,184.95	11,195,584.61
支付其他与经营活动有关的现金	17,372,894.67	31,687,125.54	39,165,373.14	35,115,686.89	31,055,123.80	34,198,360.80
经营活动现金流出小计	161,467,453.10	48,866,375.68	255,575,835.51	88,925,339.92	232,037,414.07	100,412,143.73
经营活动产生的现金流量净额	-32,372,448.49	-18,672,673.05	22,125,276.94	10,522,060.98	9,412,792.21	2,644,055.37
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	143,000,000.00	94,000,000.00	320,700,000.00	204,000,000.00	85,150,000.00	83,050,000.00
取得投资收益收到的现金	763,924.03	534,523.28	1,913,368.83	832,502.46	660,221.77	522,610.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			41,500.00		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	143,763,924.03	94,534,523.28	322,654,868.83	204,832,502.46	85,811,221.77	83,572,610.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,736,458.29	677,752.50	13,829,977.34	3,426,789.76	10,503,566.72	5,161,177.86
投资支付的现金	150,000,000.00	95,000,000.00	301,000,000.00	201,309,400.00	96,050,000.00	125,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金			3,309,400.00		5,561,840.86	
投资活动现金流出小计	153,736,458.29	95,677,752.50	318,139,377.34	204,736,189.76	112,115,407.58	131,011,177.86
投资活动产生的现金流量净额	-9,972,534.26	-1,143,229.22	4,515,491.49	96,312.70	-26,304,185.81	-47,438,567.23
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	1,765,400.00	1,765,400.00	27,600,000.00	27,600,000.00	31,935,000.00	31,935,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,702,446.27	2,388,031.45	16,181,799.50	16,171,799.50	29,166,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,467,846.27	4,153,431.45	774,868.94	43,771,799.50	354,192.49	56,935,000.00
偿还债务支付的现金	8,171,799.50	8,171,799.50	34,366,000.00	33,000,000.00	61,455,192.49	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,709.61	90,709.62	11,378,502.79	11,370,319.16	12,132,000.00	7,471,733.70
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金					7,609,612.59	
筹资活动现金流出小计	1,518,276.87	8,262,509.12	2,241,310.57	6,000.00	79,741,612.59	14,471,733.70
筹资活动产生的现金流量净额	9,780,785.98	-4,109,077.67	47,985,813.36	44,376,319.16	41,713,579.90	42,463,266.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	-46,657,922.46	-23,924,979.94	23,211,623.51	10,013,854.02	24,822,186.30	-2,331,245.56
加:期初现金及现金等价物余额	96,708,792.40	37,069,052.76	73,497,168.89	27,055,198.74	48,674,982.59	29,386,444.30
六、期末现金及现金等价物余额	50,050,869.94	13,144,072.82	96,708,792.40	37,069,052.76	73,497,168.89	27,055,198.74

法定代表人:

王元武

王元武印

主管会计工作的负责人:

李浩

李浩印

会计机构负责人:

李浩

李浩印



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2022年度										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	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	少数股东权益		
一、上年期末余额	72,600,000.00		125,542,822.11			6,720,549.55		15,570,479.42	214,433,851.08			214,433,851.08
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	72,600,000.00		125,542,822.11			6,720,549.55		15,570,479.42	214,433,851.08			214,433,851.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,600,000.00		24,508,796.76			1,922,478.41		31,401,873.83	61,513,149.00			61,513,149.00
（一）综合收益总额	3,600,000.00		24,508,796.76			1,922,478.41		31,401,873.83	61,513,149.00			61,513,149.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	76,200,000.00		150,051,618.87			8,643,027.96		187,072,553.25	312,917,200.08			312,917,200.08

李元 印

李元 印

李元 印

李元 印

王元 印

王元 印

王元 印

王元 印

合并所有者权益变动表

编制单位：烟台莱阳农村商业银行股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

	所有者权益				所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币折算差额		
一、上年期末余额	68,342,000.00		97,045,915.49			4,430,575.74	53,469,666.67			223,287,547.90
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	68,342,000.00		97,045,915.49			4,430,575.74	53,469,666.67			223,287,547.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,258,000.00		28,498,906.62			2,288,973.81	22,201,622.75			37,246,503.19
（一）综合收益总额							31,325,796.56			31,325,796.56
（二）所有者投入和减少资本	4,258,000.00		28,498,906.62							32,756,906.62
1.所有者投入的普通股	4,258,000.00		27,677,000.00							31,935,000.00
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			819,906.62							819,906.62
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积						2,288,973.81	-9,124,173.81			-6,835,200.00
2.提取一般风险准备						2,288,973.81	-2,288,973.81			
3.对股东的分配										
4.其他							-6,834,200.00			-6,834,200.00
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	72,600,000.00		125,544,822.11			6,720,549.55	75,670,679.42			290,534,051.08

法定代表人：王元武 印章

会计机构负责人：李洁 印章

李洁 印章

李洁 印章

王元武 印章

王元武 印章



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2022年1-6月					2021年度				
	股本	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	76,280,000.00		150,064,514.73				6,720,549.55	50,468,445.96	285,314,713.48	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	76,280,000.00		150,064,514.73				6,720,549.55	50,468,445.96	285,314,713.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			933,505.94				1,922,178.11	6,412,305.69	36,523,589.86	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	76,280,000.00		150,558,020.67				8,643,027.96	56,880,751.65	291,860,294.34	

法定代表人：

王元武

王元武印

主管会计工作的负责人：

李文浩

李文浩印

会计机构负责人：

李洁

李洁印



母公司所有者权益变动表

编制单位：南京高科科技股份有限公司 单位：人民币元

项目	股本	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	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	68,342,000.00				97,058,811.35				4,430,575.74	36,692,881.64	206,524,268.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	68,342,000.00				97,058,811.35				4,430,575.74	36,692,881.64	206,524,268.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,258,000.00				28,496,906.62				2,289,973.81	13,775,564.32	48,820,444.75
（一）综合收益总额										32,899,738.13	32,899,738.13
（二）所有者投入和减少资本	4,258,000.00				28,496,906.62						32,754,906.62
1. 所有者投入的普通股	4,258,000.00				27,677,000.00						31,935,000.00
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					819,906.62						819,906.62
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,289,973.81	-9,124,173.81	-6,834,200.00
2. 对股东的分配									2,289,973.81	-2,289,973.81	
3. 其他										-6,834,200.00	-6,834,200.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	72,600,000.00				125,555,717.97				6,720,549.55	50,468,445.96	255,344,713.48

法定代表人：王元武 王元武印

主管会计工作的负责人：李洁 李洁印

会计机构负责人：李洁 李洁印

李洁印



恒升医学科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

恒升医学科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原新疆恒升医学科技有限责任公司（以下简称有限公司），有限公司系由王元武、何顺萍共同出资设立，于 2010 年 9 月 7 日在新疆乌鲁木齐市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 650106050005483 的企业法人营业执照。有限公司成立时注册资本 1,000.00 万元。有限公司以 2014 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 8 月 15 日在新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局登记注册，总部位于新疆乌鲁木齐市。公司现持有统一社会信用代码为 9165010056052550XH 营业执照，注册资本 7,628.00 万元，股份总数 7,628. 万股（每股面值 1 元）。

本公司属于医疗器械行业。主要经营活动为血糖监测及糖尿病管理产品和试剂的研发和销售。主要产品为血糖监测及糖尿病管理产品和试剂。

本财务报表业经公司 2022 年 11 月 10 日三届十三次董事会批准对外报出。

本公司将新疆生荣医学科技有限公司（以下简称生荣医学）、新疆永道兴邦医学科技有限公司（以下简称永道兴邦）、北京宏元兴邦科技有限责任公司（以下简称北京宏元）、乌鲁木齐市恒升健齿齿科技有限公司（以下简称恒升健齿）、青海恒升医学科技有限公司（以下简称青海恒升）、新疆恒荣信康医学科技有限公司（以下简称恒荣信康）、杭州恒升医学科技有限公司（以下简称杭州恒升）、杭州恒升健康科技有限公司（以下简称杭州健康）、普林斯顿医疗科技(珠海)有限公司（以下简称普林斯顿）、新疆卡纳思生物技术有限公司（以下简称卡纳思）、新疆恒荣康健医疗科技有限责任公司（以下简称恒荣康健）等 11 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础



（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。



（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考



考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。



3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;
- ② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资) 之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计



入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 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;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。



除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——账龄组合	账龄	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
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失



应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	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
------------------	------	--

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。



4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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



2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法



对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	------	---------	--------	---------



房屋及建筑物	年限平均法	40	3	2.42
机器设备	年限平均法	10	3-5	9.5-9.7
运输工具	年限平均法	4	0-5	23.75-25.00
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。



(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利特许权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5
专利特许权	授权许可年限

3. 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：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法



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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债



1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。



如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2 收入计量原则

(1) 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。



(2) 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。

(3) 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。

(4) 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 收入确认的具体方法

公司主要销售血糖监测及糖尿病管理产品、试剂等产品,相关销售业务均为内销,属于在某一时刻履行履约义务,在公司已根据合同约定或订单要求将产品交付给购货方,并经购货方签收或验收确认,已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用



或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 2021 年度、2022 年 1-6 月



(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。



1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----



增值税	以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,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体简称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
普林斯顿	15%	15%	15%
杭州恒升	15%	15%	25%
青海恒升	20%	20%	20%
卡纳思	20%	20%	20%
恒荣信康	20%	20%	20%
北京宏元	20%	25%	25%
生荣医学	25%	25%	25%
永道兴邦	25%	25%	25%
恒升健齿	20%	25%	25%
杭州健康	20%	20%	
恒荣康健	20%		

(二) 税收优惠

1. 高新技术企业

(1) 公司

本公司于 2020 年 10 月取得新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202065000110, 有效期: 三年), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国



国企业所得税法》等有关规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

（2）普林斯顿

本公司子公司普林斯顿于 2020 年 12 月取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044000810，有效期：三年），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，该公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

（3）杭州恒升

本公司子公司杭州恒升于 2021 年 12 月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133002199，有效期：三年），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，该公司自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2. 小型微利企业

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业实施小型微利企业普惠性税收减免政策：①对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；②对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号），自2022年1月1



日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2020年度，本公司子公司青海恒升、卡纳思和恒荣信康享受小型微利企业所得税优惠；2021年度，本公司子公司青海恒升、恒荣信康、卡纳思和杭州健康享受小型微利企业所得税优惠；2022年1-6月，本公司子公司青海恒升、卡纳思、恒荣信康、北京宏元、恒升健齿、杭州健康和恒荣康健享受小型微利企业所得税优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	450.32	16,805.52	1,110.60
银行存款	50,042,481.30	96,632,269.64	73,486,906.63
其他货币资金	97,720.32	149,499.24	98,933.66
合 计	50,140,651.94	96,798,574.40	73,586,950.89

（2）其他说明

2022年6月30日其他货币资金系保函保证金85,782.00元、ETC保证金4,000.00元及电商账户资金7,938.32元；2021年12月31日其他货币资金系保函保证金85,782.00元、ETC保证金4,000.00元及电商账户资金59,717.24元；2020年12月31日其他货币资金系保函保证金85,782.00元、ETC保证金4,000.00元及电商账户资金9,151.66元。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,104,309.06	22,066,626.02	41,859,367.12
其中：债务工具投资	29,104,309.06	22,066,626.02	41,859,367.12
合 计	29,104,309.06	22,066,626.02	41,859,367.12

3. 应收票据



(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,992,683.84	100.00	199,634.19	5.00	3,793,049.65
其中：银行承兑汇票	600,000.00	15.03	30,000.00	5.00	570,000.00
商业承兑汇票	3,392,683.84	84.97	169,634.19	5.00	3,223,049.65
合 计	3,992,683.84	100.00	199,634.19	5.00	3,793,049.65

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,370,602.80	100.00	118,530.14	5.00	2,252,072.66
其中：银行承兑汇票	900,000.00	37.97	45,000.00	5.00	855,000.00
商业承兑汇票	1,470,602.80	62.03	73,530.14	5.00	1,397,072.66
合 计	2,370,602.80	100.00	118,530.14	5.00	2,252,072.66

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,275,413.84	100.00	63,770.69	5.00	1,211,643.15
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,275,413.84	100.00	63,770.69	5.00	1,211,643.15
合 计	1,275,413.84	100.00	63,770.69	5.00	1,211,643.15

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	600,000.00	30,000.00	5.00
商业承兑汇票组合	3,392,683.84	169,634.19	5.00



项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	3, 992, 683. 84	199, 634. 19	5. 00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	900, 000. 00	45, 000. 00	5. 00
商业承兑汇票组合	1, 470, 602. 80	73, 530. 14	5. 00
小 计	2, 370, 602. 80	118, 530. 14	5. 00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	1, 275, 413. 84	63, 770. 69	5. 00
小 计	1, 275, 413. 84	63, 770. 69	5. 00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	118, 530. 14	81, 104. 05						199, 634. 19
合 计	118, 530. 14	81, 104. 05						199, 634. 19

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	63, 770. 69	54, 759. 45						118, 530. 14
合 计	63, 770. 69	54, 759. 45						118, 530. 14

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6, 847. 08	56, 923. 61						63, 770. 69
合 计	6, 847. 08	56, 923. 61						63, 770. 69



(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2022. 6. 30	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		600,000.00
商业承兑汇票		3,168,683.84
小 计		3,768,683.84

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		300,000.00
商业承兑汇票		500,000.00
小 计		800,000.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		153,500.00
小 计		153,500.00

对收取的商业汇票核算相关政策：公司对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高银行（“6+9”家银行）和等级一般银行（非“6+9”家银行和财务公司）。由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	186,033,071.20	100.00	17,621,788.38	9.47	168,411,282.82
合 计	186,033,071.20	100.00	17,621,788.38	9.47	168,411,282.82

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	151,244,668.05	100.00	14,350,885.95	9.49	136,893,782.10
合 计	151,244,668.05	100.00	14,350,885.95	9.49	136,893,782.10

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	114,361,490.31	100.00	12,230,288.90	10.69	102,131,201.41
合 计	114,361,490.31	100.00	12,230,288.90	10.69	102,131,201.41

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	144,914,485.13	7,245,724.26	5.00
1-2年	35,888,354.78	7,177,670.96	20.00
2-3年	4,063,676.27	2,031,838.14	50.00
3年以上	1,166,555.02	1,166,555.02	100.00
小 计	186,033,071.20	17,621,788.38	9.47

(续上表)

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	125,001,976.91	6,250,098.85	5.00



账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	20,282,401.26	4,056,480.25	20.00
2-3 年	3,831,966.06	1,915,983.03	50.00
3 年以上	2,128,323.82	2,128,323.82	100.00
小 计	151,244,668.05	14,350,885.95	9.49

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,534,319.27	4,576,715.97	5.00
1-2 年	16,355,825.34	3,271,165.07	20.00
2-3 年	4,177,875.69	2,088,937.85	50.00
3 年以上	2,293,470.01	2,293,470.01	100.00
小 计	114,361,490.31	12,230,288.90	10.69

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	144,914,485.13	125,001,976.91	91,534,319.27
1-2 年	35,888,354.78	20,282,401.26	16,355,825.34
2-3 年	4,063,676.27	3,831,966.06	4,177,875.69
3 年以上	1,166,555.02	2,128,323.82	2,293,470.01
合 计	186,033,071.20	151,244,668.05	114,361,490.31

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	14,350,885.95	3,311,733.67				40,831.24		17,621,788.38
合 计	14,350,885.95	3,311,733.67				40,831.24		17,621,788.38

2) 2021 年度



项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	12,230,288.90	2,431,650.03				311,052.98		14,350,885.95
合 计	12,230,288.90	2,431,650.03				311,052.98		14,350,885.95

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	企业合并增加	转 回	核销	其 他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,560,572.53	3,530,565.08		164,101.55		24,950.26		12,230,288.90
合 计	8,560,572.53	3,530,565.08		164,101.55		24,950.26		12,230,288.90

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	40,831.24	311,052.98	24,950.26

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
乌鲁木齐市米东区应急管理局	7,992,680.00	4.30	480,364.00
乌鲁木齐市米东区卫生健康委员会	6,992,033.00	3.76	349,601.65
吉木萨尔县卫生健康委员会	5,771,304.76	3.10	288,565.24
新疆维吾尔自治区人民医院	5,681,855.60	3.05	698,032.77
伊犁哈萨克自治州新华医院	5,502,557.16	2.96	1,036,752.40
小 计	31,940,430.52	17.17	2,853,316.06

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
伊犁哈萨克自治州新华医院	5,548,233.16	3.67	1,200,772.20
乌鲁木齐市米东区卫生健康委员会	5,426,470.00	3.59	271,323.50



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
新疆利生医药药材有限公司	5,375,002.02	3.55	268,750.10
新疆维吾尔自治区人民医院	4,961,571.70	3.28	479,420.13
伊犁州友谊医院	4,351,624.00	2.88	338,305.70
小 计	25,662,900.88	16.97	2,558,571.63

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
伊犁哈萨克自治州新华医院	5,132,330.16	4.49	1,287,760.37
新疆维吾尔自治区人民医院	4,917,968.59	4.30	384,872.03
伊犁州友谊医院	3,216,455.00	2.81	258,857.50
新疆医科大学第二附属医院	3,183,683.93	2.78	587,533.13
呼图壁县人民医院	2,671,862.66	2.34	287,220.46
小 计	19,122,300.34	16.72	2,806,243.49

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款	3,732,960.00	-180,050.58	不附追索权的应收账款转让
小 计	3,732,960.00	-180,050.58	

2) 2021 年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款	250,000.00	-12,875.00	不附追索权的应收账款转让
小 计	250,000.00	-12,875.00	

3) 2020 年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款	500,000.00	-18,097.92	不附追索权的应收账款保理
应收账款	500,000.00	-30,694.44	不附追索权的应收账款转让
小 计	1,000,000.00	-48,792.36	



5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	1,755,083.85		1,473,411.00	
合 计	1,755,083.85		1,473,411.00	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	2,220,743.44	
合 计	2,220,743.44	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	2,211,178.00		
小 计	2,211,178.00		

银行承兑汇票的承兑人是信用等级较高的商业银行，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以内	9,997,468.62	94.67		9,997,468.62	5,060,968.70	88.89		5,060,968.70
1-2 年	155,074.44	1.47		155,074.44	212,401.15	3.73		212,401.15
2-3 年	126,845.68	1.20		126,845.68	139,453.02	2.45		139,453.02



账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
3 年以上	280,590.68	2.66		280,590.68	280,970.12	4.93		280,970.12
合 计	10,559,979.42	100.00		10,559,979.42	5,693,792.99	100.00		5,693,792.99

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,157,906.70	90.49		9,157,906.70
1-2 年	518,213.46	5.12		518,213.46
2-3 年	361,089.67	3.57		361,089.67
3 年以上	82,642.18	0.82		82,642.18
合 计	10,119,852.01	100.00		10,119,852.01

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
郑州炫影医疗科技有限公司	2,625,905.58	24.87
深圳市智影医疗科技有限公司	1,400,000.00	13.26
深圳市格莱美电子有限公司	865,647.79	8.20
深圳中鑫大贸通讯科技有限公司	841,050.90	7.96
新疆明德医疗器械有限公司	799,836.22	7.57
小 计	6,532,440.49	61.86

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳中鑫大贸通讯科技有限公司	1,513,561.95	26.58
深圳市智影医疗科技有限公司	600,000.00	10.54
苏州百孝医疗科技有限公司	320,754.72	5.63
天津海迈医用科技有限公司	290,179.34	5.10
新疆国利康贸易有限公司	273,024.77	4.80



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	2,997,520.78	52.65

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国药集团新疆伊犁医疗器械有限公司	1,524,696.87	15.07
深圳中鑫大贸通讯科技有限公司	973,350.94	9.62
苏州百孝医疗科技有限公司	540,000.00	5.34
珠海福尼亚医疗设备有限公司	533,197.86	5.27
山东省成武县医用制品厂	355,106.20	3.51
小 计	3,926,351.87	38.81

7. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,891,402.34	100.00	447,546.89	11.50	3,443,855.45
合 计	3,891,402.34	100.00	447,546.89	11.50	3,443,855.45

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,964,956.04	100.00	491,648.69	16.58	2,473,307.35
合 计	2,964,956.04	100.00	491,648.69	16.58	2,473,307.35

(续上表)

种 类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,033,279.40	100.00	456,753.62	15.06	2,576,525.78
合 计	3,033,279.40	100.00	456,753.62	15.06	2,576,525.78

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,891,402.34	447,546.89	11.50	2,964,956.04	491,648.69	16.58
其中：1年以内	3,021,259.61	151,062.98	5.00	1,469,368.04	73,468.40	5.00
1-2年	686,561.36	137,312.27	20.00	1,321,961.67	264,392.33	20.00
2-3年	48,819.47	24,409.74	50.00	39,676.75	19,838.38	50.00
3-4年	47,893.32	47,893.32	100.00	33,180.00	33,180.00	100.00
4-5年	54,340.00	54,340.00	100.00	54,340.00	54,340.00	100.00
5年以上	32,528.58	32,528.58	100.00	46,429.58	46,429.58	100.00
小 计	3,891,402.34	447,546.89	11.50	2,964,956.04	491,648.69	16.58

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,033,279.40	456,753.62	15.06
其中：1年以内	2,382,294.39	119,114.72	5.00
1-2年	170,184.42	34,036.88	20.00
2-3年	354,397.15	177,198.58	50.00
3-4年	70,640.00	70,640.00	100.00
4-5年	39,763.44	39,763.44	100.00
5年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
小 计	3,033,279.40	456,753.62	15.06

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----



	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	73,468.40	264,392.33	153,787.96	491,648.69
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-34,328.07	34,328.07		
--转入第三阶段		-26,952.38	26,952.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	111,922.65	-134,455.75	-11,568.70	-34,101.80
本期收回				
本期转回				
本期核销			10,000.00	10,000.00
其他变动				
期末数	151,062.98	137,312.27	159,171.64	447,546.89

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	119,114.72	34,036.88	303,602.02	456,753.62
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-66,098.08	66,098.08		
--转入第三阶段		-26,789.92	26,789.92	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,451.76	191,047.29	-164,603.98	46,895.07
本期收回				
本期转回				
本期核销			12,000.00	12,000.00
其他变动				
期末数	73,468.40	264,392.33	153,787.96	491,648.69



3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	85,556.38	88,069.74	117,620.52	291,246.64
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-8,509.22	8,509.22		
--转入第三阶段		-25,280.69	25,280.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,178.55	-41,261.39	160,700.81	151,617.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	9,889.01	4,000.00		13,889.01
期末数	119,114.72	34,036.88	303,602.02	456,753.62

[注]其他变动系企业合并增加所致

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	3,002,541.58	1,943,679.08	1,792,799.22
备用金	587,263.50	108,232.99	208,422.27
应收采购退货款		651,000.00	836,000.00
其他	301,597.26	262,043.97	196,057.91
合 计	3,891,402.34	2,964,956.04	3,033,279.40

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京和泰通科技 有限责任公司	押金保证 金	298,570.30	1 年以内	7.67	14,928.52
巴音郭楞蒙古自 治州人民医院	押金保证 金	258,875.00	1-2 年	6.65	51,775.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
珠海中电科技产业投资有限公司	押金保证金	251,465.08	1 年以内	6.46	12,573.25
乌鲁木齐市水磨沟区人民医院	押金保证金	243,082.00	1-2 年	6.25	48,616.40
新疆凯智工程管理咨询有限责任公司	押金保证金	238,050.00	1 年以内	6.12	11,902.50
小 计		1,290,042.38		33.15	139,795.67

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
牛世忠	应收采购退货款	651,000.00	1-2 年	21.96	130,200.00
北京和泰通科技有限责任公司	押金保证金	298,570.00	1 年以内	10.07	14,928.50
巴音郭楞蒙古自治州人民医院	押金保证金	258,875.00	1-2 年	8.73	51,775.00
珠海中电科技产业投资有限公司	押金保证金	249,865.08	1 年以内	8.43	12,493.25
乌鲁木齐市水磨沟区人民医院	押金保证金	243,082.00	1-2 年	8.20	48,616.40
小 计		1,701,392.08		57.39	258,013.15

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
牛世忠	应收采购退货款	651,000.00	1 年以内	21.46	32,550.00
北京和泰通科技有限责任公司	押金保证金	308,570.00	1 年以内、 1-2 年	10.17	16,178.50
巴音郭楞蒙古自治州人民医院	押金保证金	258,875.00	1 年以内	8.53	12,943.75
乌鲁木齐市水磨沟区人民医院	押金保证金	243,082.00	1 年以内	8.01	12,154.10
珠海中电科技产业投资有限公司	押金保证金	235,791.86	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	7.77	113,143.93
小 计		1,697,318.86		55.94	186,970.28



8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,741,453.86	374,699.79	7,366,754.07
库存商品	32,082,005.87	778,856.69	31,303,149.18
在产品	2,026,990.04		2,026,990.04
发出商品	21,051,462.99		21,051,462.99
合 计	62,901,912.76	1,153,556.48	61,748,356.28

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,003,593.05	468,490.11	7,535,102.94
库存商品	33,435,330.79	987,882.67	32,447,448.12
在产品	3,050,135.48		3,050,135.48
发出商品	1,155,818.33		1,155,818.33
合 计	45,644,877.65	1,456,372.78	44,188,504.87

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,610,990.08		7,610,990.08
库存商品	38,099,568.48	1,145,109.44	36,954,459.04
在产品	2,088,299.66		2,088,299.66
发出商品	822,481.27		822,481.27
合 计	48,621,339.49	1,145,109.44	47,476,230.05

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	468,490.11	24,282.72		118,073.04		374,699.79



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	987,882.67			209,025.98		778,856.69
合 计	1,456,372.78	24,282.72		327,099.02		1,153,556.48

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		468,490.11				468,490.11
库存商品	1,145,109.44	432,003.98		589,230.75		987,882.67
合 计	1,145,109.44	900,494.09		589,230.75		1,456,372.78

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	416,069.63	995,994.68		266,954.87		1,145,109.44
合 计	416,069.63	995,994.68		266,954.87		1,145,109.44

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	相应存货已生产领用、销售或报废
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	相应存货已销售或报废

9. 其他流动资产

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	4,165,961.21		4,165,961.21	913,556.78		913,556.78
预缴企业所得税				1,999.20		1,999.20
其他	277,095.74		277,095.74			
合 计	4,443,056.95		4,443,056.95	915,555.98		915,555.98



(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	2,965,894.56		2,965,894.56
预缴企业所得税			
其他	1,453.39		1,453.39
合 计	2,967,347.95		2,967,347.95

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	27,541,481.90	21,643,430.72	6,416,708.37	9,671,937.90	65,273,558.89
本期增加金额		1,985,149.44		662,565.01	2,647,714.45
1) 购置		1,547,096.33		662,565.01	2,209,661.34
2) 在建工程转入		438,053.11			438,053.11
3) 其他					
本期减少金额		6,645.00		24,131.38	30,776.38
1) 处置或报废		6,645.00		24,131.38	30,776.38
期末数	27,541,481.90	23,621,935.16	6,416,708.37	10,310,371.53	67,890,496.96
累计折旧					
期初数	4,136,450.30	9,189,262.58	4,831,702.28	5,172,198.52	23,329,613.68
本期增加金额	332,577.66	1,595,856.81	281,390.38	373,608.92	2,583,433.77
1) 计提	332,577.66	1,595,856.81	281,390.38	373,608.92	2,583,433.77
2) 类别调整					
3) 其他					
本期减少金额		6,445.65		23,407.45	29,853.10
1) 处置或报废		6,445.65		23,407.45	29,853.10
期末数	4,469,027.96	10,778,673.74	5,113,092.66	5,522,399.99	25,883,194.35



项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
减值准备					
期初数		739,435.52			739,435.52
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		739,435.52			739,435.52
账面价值					
期末账面价值	23,072,453.94	12,103,825.90	1,303,615.71	4,787,971.54	41,267,867.09
期初账面价值	23,405,031.60	11,714,732.62	1,585,006.09	4,499,739.38	41,204,509.69

2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	27,541,481.90	18,188,300.91	6,097,752.17	8,570,707.53	60,398,242.51
本期增加金额		3,617,010.94	414,106.20	1,391,493.75	5,422,610.89
1) 购置		3,666,917.35	414,106.20	1,224,773.18	5,305,796.73
2) 在建工程转入				116,814.16	116,814.16
3) 类别调整		-49,906.41		49,906.41	
本期减少金额		161,881.13	95,150.00	290,263.38	547,294.51
1) 处置或报废		161,881.13	95,150.00	290,263.38	547,294.51
期末数	27,541,481.90	21,643,430.72	6,416,708.37	9,671,937.90	65,273,558.89
累计折旧					
期初数	3,471,294.98	6,177,655.37	4,295,113.74	4,764,237.53	18,708,301.62
本期增加金额	665,155.32	3,168,779.25	628,884.04	686,439.27	5,149,257.88
1) 计提	665,155.32	3,195,176.72	628,884.04	660,041.80	5,149,257.88
2) 类别调整		-26,397.47		26,397.47	
3) 其他					
本期减少金额		157,172.04	92,295.50	278,478.28	527,945.82
1) 处置或报废		157,172.04	92,295.50	278,478.28	527,945.82
期末数	4,136,450.30	9,189,262.58	4,831,702.28	5,172,198.52	23,329,613.68



项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
减值准备					
期初数					
本期增加金额		739,435.52			739,435.52
本期减少金额					
期末数		739,435.52			739,435.52
账面价值					
期末账面价值	23,405,031.60	11,714,732.62	1,585,006.09	4,499,739.38	41,204,509.69
期初账面价值	24,070,186.92	12,010,645.54	1,802,638.43	3,806,470.00	41,689,940.89

3) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	26,410,354.83	12,002,536.12	4,257,272.40	3,215,007.66	45,885,171.01
本期增加金额	1,131,127.07	6,415,913.36	1,855,629.77	6,281,281.77	15,683,951.97
1) 购置	1,131,127.07	4,704,192.33	1,526,922.57	1,750,993.54	9,113,235.51
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加		1,530,488.01	328,707.20	4,701,099.39	6,560,294.60
4) 类别调整		181,233.02		-181,233.02	
5) 其他				10,421.86	10,421.86
本期减少金额		230,148.57	15,150.00	925,581.90	1,170,880.47
1) 处置或报废		230,148.57	15,150.00	925,581.90	1,170,880.47
期末数	27,541,481.90	18,188,300.91	6,097,752.17	8,570,707.53	60,398,242.51
累计折旧					
期初数	2,832,481.78	3,945,624.44	3,460,374.91	1,996,135.31	12,234,616.44
本期增加金额	638,813.20	2,375,478.81	849,434.33	3,659,152.60	7,522,878.94
1) 计提	638,813.20	1,712,674.69	595,100.91	1,027,283.18	3,973,871.98
2) 类别调整		-28,288.42		28,288.42	
3) 合并范围增加		691,092.54	254,333.42	2,603,581.00	3,549,006.96
本期减少金额		143,447.88	14,695.50	891,050.38	1,049,193.76



项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
1) 处置或报废		143,447.88	14,695.50	891,050.38	1,049,193.76
期末数	3,471,294.98	6,177,655.37	4,295,113.74	4,764,237.53	18,708,301.62
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	24,070,186.92	12,010,645.54	1,802,638.43	3,806,470.00	41,689,940.89
期初账面价值	23,577,873.05	8,056,911.68	796,897.49	1,218,872.35	33,650,554.57

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值		
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
机器设备	37,179.49	157,393.17	397,820.52
小 计	37,179.49	157,393.17	397,820.52

(3) 其他说明

所有权或使用权受到限制的固定资产详见本财务报表附注五(四)1之说明。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程项目	295,410.89		295,410.89
合 计	295,410.89		295,410.89

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程项目	485,910.89		485,910.89
合 计	485,910.89		485,910.89



(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
财务软件	1, 064, 041. 80		1, 064, 041. 80
合 计	1, 064, 041. 80		1, 064, 041. 80

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
零星工程		485, 910. 89	407, 553. 11	438, 053. 11	160, 000. 00	295, 410. 89
小 计		485, 910. 89	407, 553. 11	438, 053. 11	160, 000. 00	295, 410. 89

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
零星工程						自有资金
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
财务软件	1, 595, 000. 00	1, 064, 041. 80	216, 796. 14	116, 814. 16	1, 164, 023. 78	
零星工程			485, 910. 89			485, 910. 89
小 计		1, 064, 041. 80	702, 707. 03	116, 814. 16	1, 164, 023. 78	485, 910. 89

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
财务软件	80. 30	100. 00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计	80. 30	100. 00				

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产/无形资产	其他减少	期末数
财务软件	1, 595, 000. 00		1, 064, 041. 80			1, 064, 041. 80



工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产 /无形资产	其他减少	期末数
零星工程		621,651.38	266,422.02		888,073.40	
小 计	1,595,000.00	621,651.38	1,330,463.82		888,073.40	1,064,041.80

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
财务软件	66.71	66.71				自有资金
零星工程						
小 计	66.71	66.71				

12. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	16,381,596.69	16,381,596.69
本期增加金额	601,605.63	601,605.63
本期减少金额	163,948.42	163,948.42
期末数	16,819,253.90	16,819,253.90
累计折旧		
期初数	3,276,057.76	3,276,057.76
本期增加金额	1,654,734.18	1,654,734.18
本期减少金额	163,948.42	163,948.42
期末数	4,766,843.52	4,766,843.52
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		



项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	12,052,410.38	12,052,410.38
期初账面价值	13,105,538.93	13,105,538.93

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	15,905,287.22	15,905,287.22
本期增加金额	476,309.47	476,309.47
本期减少金额		
期末数	16,381,596.69	16,381,596.69
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	3,276,057.76	3,276,057.76
本期减少金额		
期末数	3,276,057.76	3,276,057.76
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	13,105,538.93	13,105,538.93
期初账面价值	15,905,287.22	15,905,287.22

13. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	专利特许权	软件	合 计
账面原值				
期初数	5,093,988.27	30,933,703.08	2,573,152.23	38,600,843.58



项 目	土地使用权	专利特许权	软件	合 计
本期增加金额		67,924.53	185,742.57	253,667.10
1) 购置		67,924.53	25,742.57	93,667.10
2) 在建工程转入			160,000.00	160,000.00
本期减少金额				
期末数	5,093,988.27	31,001,627.61	2,758,894.80	38,854,510.68
累计摊销				
期初数	899,937.93	10,548,295.21	1,130,546.14	12,578,779.28
本期增加金额	50,939.88	1,450,565.55	242,717.41	1,744,222.84
1) 计提	50,939.88	1,450,565.55	242,717.41	1,744,222.84
本期减少金额				
期末数	950,877.81	11,998,860.76	1,373,263.55	14,323,002.12
减值准备				
期初数		2,880,244.62		2,880,244.62
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		2,880,244.62		2,880,244.62
账面价值				
期末账面价值	4,143,110.46	16,122,522.23	1,385,631.25	21,651,263.94
期初账面价值	4,194,050.34	17,505,163.25	1,442,606.09	23,141,819.68

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	专利特许权	软件	合 计
账面原值				
期初数	5,093,988.27	30,933,703.08	1,011,603.70	37,039,295.05
本期增加金额			1,561,548.53	1,561,548.53
1) 购置			397,524.75	397,524.75
2) 在建工程转入			1,164,023.78	1,164,023.78
本期减少金额				
期末数	5,093,988.27	30,933,703.08	2,573,152.23	38,600,843.58
累计摊销				



项 目	土地使用权	专利特许权	软件	合 计
期初数	789,568.21	7,651,692.43	724,092.74	9,165,353.38
本期增加金额	110,369.72	2,896,602.78	406,453.40	3,413,425.90
1) 计提	110,369.72	2,896,602.78	406,453.40	3,413,425.90
本期减少金额				
期末数	899,937.93	10,548,295.21	1,130,546.14	12,578,779.28
减值准备				
期初数		2,880,244.62		2,880,244.62
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		2,880,244.62		2,880,244.62
账面价值				
期末账面价值	4,194,050.34	17,505,163.25	1,442,606.09	23,141,819.68
期初账面价值	4,304,420.06	20,401,766.03	287,510.96	24,993,697.05

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	专利特许权	软件	合 计
账面原值				
期初数	5,093,988.27	30,000,000.06	1,011,603.70	36,105,592.03
本期增加金额		933,703.02		933,703.02
1) 购置				0.00
2) 企业合并增加		933,703.02		933,703.02
本期减少金额				
期末数	5,093,988.27	30,933,703.08	1,011,603.70	37,039,295.05
累计摊销				
期初数	687,688.45	4,248,602.26	528,236.39	5,464,527.10
本期增加金额	101,879.76	3,403,090.17	195,856.35	3,700,826.28
1) 计提	101,879.76	3,245,475.39	195,856.35	3,543,211.50
2) 企业合并增加		157,614.78		157,614.78
本期减少金额				
期末数	789,568.21	7,651,692.43	724,092.74	9,165,353.38



项 目	土地使用权	专利特许权	软件	合 计
减值准备				
期初数				
本期增加金额		2,880,244.62		2,880,244.62
本期减少金额				
期末数		2,880,244.62		2,880,244.62
账面价值				
期末账面价值	4,304,420.06	20,401,766.03	287,510.96	24,993,697.05
期初账面价值	4,406,299.82	25,751,397.80	483,367.31	30,641,064.93

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位 名称或形成 商誉的事项	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卡纳思	3,173,939.77	63,829.86	3,110,109.91	3,173,939.77	57,794.49	3,116,145.28
合 计	3,173,939.77	63,829.86	3,110,109.91	3,173,939.77	57,794.49	3,116,145.28

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
卡纳思	3,173,939.77	14,082.53	3,159,857.24
合 计	3,173,939.77	14,082.53	3,159,857.24

(2) 商誉账面原值

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
卡纳思	3,173,939.77			3,173,939.77
合 计	3,173,939.77			3,173,939.77

2) 2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
卡纳思	3,173,939.77			3,173,939.77
合 计	3,173,939.77			3,173,939.77

3) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
卡纳思		3,173,939.77		3,173,939.77
合 计		3,173,939.77		3,173,939.77

(3) 商誉减值准备

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期减少	期末数
卡纳思	57,794.49	6,035.37		63,829.86
合 计	57,794.49	6,035.37		63,829.86

2) 2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期减少	期末数
卡纳思	14,082.53	43,711.96		57,794.49
合 计	14,082.53	43,711.96		57,794.49

3) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期减少	期末数
卡纳思		14,082.53		14,082.53
合 计		14,082.53		14,082.53

(4) 商誉减值测试过程

基于商誉减值测试目的，将整体商誉划分为两部分：核心商誉和因确认递延所得税负债而形成的商誉。

1) 因确认递延所得税负债而形成的商誉减值测试

对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，其可减少未来所得税费用的金额随之减少，从而导致其回收金额小于账面价值，因此应逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。



本公司对于因非同一控制下企业合并时资产评估增值确认递延所得税负债而形成的商誉，2020年、2021年、2022年1-6月转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备分别为14,082.53元、43,711.96元、6,035.37元。

2) 核心商誉减值测试

① 2022年1-6月

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	新疆卡纳思生物科技有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	2,855,323.00
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值为3,096,574.79元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	5,951,897.79
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的5年详细预测期现金流量预测为基础，详细预测期以后的现金流量维持不变。现金流量折现使用的折现率为13.32%。

公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。根据公司聘请的重庆坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（重坤元评[2022]021号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额不低于964.00万元，账面价值5,951,897.79元，商誉并未出现减值损失。

② 2021年度

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	新疆卡纳思生物科技有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	3,540,853.66
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值为3,096,574.79元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	6,637,428.45



资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
--	---

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 预计现金流量根据公司批准的 5 年详细预测期现金流量预测为基础, 详细预测期以后的现金流量维持不变。现金流量折现使用的折现率为 13.87%。

公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。经测试, 包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额不低于 932.00 万元, 账面价值 6,637,428.45 元, 商誉并未出现减值损失。

③ 2020 年度

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	新疆卡纳思生物科技有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	4,964,522.21
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值为 3,096,574.79 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	8,061,097.00
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 预计现金流量根据公司批准的 5 年详细预测期现金流量预测为基础, 详细预测期以后的现金流量维持不变。现金流量折现使用的折现率为 13.11%。

公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。经测试, 包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额不低于 1,168.00 万元, 账面价值 8,061,097.00 元, 商誉并未出现减值损失。

15. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	5,531,641.49		957,231.76		4,574,409.73



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	5,531,641.49		957,231.76		4,574,409.73

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	6,702,608.17	612,493.88	1,783,460.56		5,531,641.49
合 计	6,702,608.17	612,493.88	1,783,460.56		5,531,641.49

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	6,270,037.53	1,996,239.85	1,563,669.21		6,702,608.17
合 计	6,270,037.53	1,996,239.85	1,563,669.21		6,702,608.17

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,409,218.74	4,153,782.01	16,404,761.41	3,595,618.82
可抵扣亏损			7,332,848.04	1,040,030.63
未实现内部交易损益	20,762,827.45	3,597,908.28	20,353,351.86	4,444,301.94
预计合同负债	535,026.91	133,756.73	1,026,348.88	256,587.22
合 计	40,707,073.10	7,885,447.02	45,117,310.19	9,336,538.61

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,877,145.03	3,025,796.29
可抵扣亏损		
未实现内部交易损益	11,996,842.70	2,715,809.88
预计合同负债	851,558.32	212,889.58
合 计	25,725,546.05	5,954,495.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债



项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	104,309.07	14,136.40	66,626.02	9,993.90
单价 500 万元以下的固定资产一次性扣除	4,608,805.40	691,320.81	5,373,145.18	580,589.09
非同一控制下企业合并评估增值	541,404.98	13,535.12	782,819.71	19,570.49
合 计	5,254,519.45	718,992.33	6,222,590.91	610,153.48

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	21,153.42	3,173.01
单价 500 万元以下的固定资产一次性扣除	2,961,228.62	444,184.29
非同一控制下企业合并评估增值	1,265,649.16	63,282.45
合 计	4,248,031.20	510,639.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	122,948.95	7,762,498.07	384,336.43	8,952,202.18
递延所得税负债	122,948.95	596,043.38	384,336.43	225,817.05

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	53,586.26	5,900,909.49
递延所得税负债	53,586.26	457,053.49

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	3,696,817.20	3,690,150.78	3,913,104.77
可抵扣亏损	13,089,673.16	9,217,868.21	21,362,341.33
合 计	16,786,490.36	12,908,018.99	25,275,446.10



(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
2020 年			
2021 年			1, 013, 475. 69
2022 年			793, 758. 91
2023 年	1, 081, 892. 96	1, 081, 892. 96	3, 202, 736. 58
2024 年	1, 033, 931. 64	1, 033, 931. 64	1, 178, 341. 07
2025 年	434, 801. 99	434, 801. 99	434, 801. 99
2026 年	895, 821. 37	895, 821. 37	895, 821. 37
2027 年	100, 236. 58	100, 236. 58	100, 236. 58
2028 年	919, 459. 93	919, 459. 93	1, 397, 611. 12
2029 年	3, 777, 744. 67	3, 777, 744. 67	7, 109, 885. 38
2030 年	124, 873. 73	124, 873. 73	5, 235, 672. 64
2031 年	849, 105. 34	849, 105. 34	
2032 年	3, 871, 804. 95		
合 计	13, 089, 673. 16	9, 217, 868. 21	21, 362, 341. 33

17. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	208, 216. 00		208, 216. 00
合 计	208, 216. 00		208, 216. 00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	346, 950. 00		346, 950. 00
合 计	346, 950. 00		346, 950. 00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	457, 250. 00		457, 250. 00



项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	457,250.00		457,250.00

18. 短期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押及保证借款			11,356,000.00
保证借款	1,765,400.00	8,171,799.50	15,000,000.00
信用借款			
商业汇票贴现未终止确认金额	3,768,683.84	800,000.00	153,500.00
应计利息		8,619.57	31,497.32
合 计	5,534,083.84	8,980,419.07	26,540,997.32

19. 应付账款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
材料款	11,055,166.28	14,845,049.74	17,006,315.12
技术及服务款	5,902,988.99	5,640,660.71	11,198,113.21
工程设备款	577,995.59	1,394,285.59	1,817,333.51
合 计	17,536,150.86	21,879,996.04	30,021,761.84

20. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	3,910,570.87	4,149,185.43	6,682,917.81
合 计	3,910,570.87	4,149,185.43	6,682,917.81

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,952,136.11	30,429,580.05	30,593,517.71	5,788,198.45



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	56,932.58	1,802,044.73	1,794,985.26	63,992.05
辞退福利		66,750.09	66,750.09	
合 计	6,009,068.69	32,298,374.87	32,455,253.06	5,852,190.50

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,418,811.33	58,288,404.27	60,755,079.49	5,952,136.11
离职后福利—设定提存计划		3,278,450.90	3,221,518.32	56,932.58
辞退福利		148,200.00	148,200.00	
合 计	8,418,811.33	61,715,055.17	64,124,797.81	6,009,068.69

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,761,584.18	50,191,460.23	47,534,233.08	8,418,811.33
离职后福利—设定提存计划		269,394.15	269,394.15	
辞退福利	13,000.00	200,000.00	213,000.00	
合 计	5,774,584.18	50,660,854.38	48,016,627.23	8,418,811.33

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,763,788.93	27,820,144.73	28,026,144.94	5,557,788.72
职工福利费		735,350.56	735,350.56	
社会保险费	37,646.45	1,020,032.34	1,016,352.76	41,326.03
其中：医疗保险费	36,593.17	962,897.21	959,647.54	39,842.84
工伤保险费	1,053.28	50,887.63	50,457.72	1,483.19
生育保险费		6,247.50	6,247.50	
住房公积金		364,962.46	364,962.46	
工会经费和职工教育经费	150,700.73	489,089.96	450,706.99	189,083.70
小 计	5,952,136.11	30,429,580.05	30,593,517.71	5,788,198.45



2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,220,766.29	53,559,457.90	56,016,435.26	5,763,788.93
职工福利费		1,543,110.57	1,543,110.57	
社会保险费	1,855.00	1,941,128.65	1,905,337.20	37,646.45
其中：医疗保险费	1,855.00	1,832,522.34	1,797,784.17	36,593.17
工伤保险费		85,618.57	84,565.29	1,053.28
生育保险费		22,987.74	22,987.74	
住房公积金		693,994.80	693,994.80	
工会经费和职工教育经费	196,190.04	550,712.35	596,201.66	150,700.73
小 计	8,418,811.33	58,288,404.27	60,755,079.49	5,952,136.11

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,643,842.56	46,730,900.63	44,153,976.90	8,220,766.29
职工福利费		1,000,123.13	1,000,123.13	
社会保险费		1,357,615.61	1,355,760.61	1,855.00
其中：医疗保险费		1,318,747.06	1,316,892.06	1,855.00
工伤保险费		5,309.87	5,309.87	
生育保险费		33,558.68	33,558.68	
住房公积金	2,392.00	562,548.10	564,940.10	
工会经费和职工教育经费	115,349.62	540,272.76	459,432.34	196,190.04
小 计	5,761,584.18	50,191,460.23	47,534,233.08	8,418,811.33

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	55,076.52	1,745,898.47	1,739,002.24	61,972.75
失业保险费	1,856.06	56,146.26	55,983.02	2,019.30
小 计	56,932.58	1,802,044.73	1,794,985.26	63,992.05



2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,176,905.58	3,121,829.06	55,076.52
失业保险费		101,545.32	99,689.26	1,856.06
小 计		3,278,450.90	3,221,518.32	56,932.58

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		259,086.44	259,086.44	
失业保险费		10,307.71	10,307.71	
小 计		269,394.15	269,394.15	

22. 应交税费

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
企业所得税	3,046,942.75	5,339,183.62	5,084,464.66
增值税	5,057,951.40	1,540,016.39	1,118,994.54
代扣代缴个人所得税	262,550.77	369,900.32	371,471.62
城市维护建设税	264,698.34	105,501.88	77,525.25
教育费附加	113,442.16	45,215.10	33,225.10
地方教育附加	75,628.11	30,143.39	22,150.06
其他	23,796.43	26,375.88	36,175.72
合 计	8,845,009.96	7,456,336.58	6,744,006.95

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付股利	15,256,000.00		
其他应付款	2,257,114.59	2,828,337.39	8,079,591.52
合 计	17,513,114.59	2,828,337.39	8,079,591.52

(2) 应付股利

1) 明细情况



项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
普通股股利	15,256,000.00		
小 计	15,256,000.00		

2) 其他说明

2022年6月,公司召开2021年度股东大会,审议通过《关于公司2021年度利润分配的预案》,公司拟以2021年12月31日总股本76,280,000.00股为基数,向公司2021年度股东大会做出决议时全体在册股东每10股派发现金红利2.00元(含税),共派发现金红利15,256,000.00元(含税)。

(3) 其他应付款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
未支付费用	951,973.84	1,493,808.48	2,834,755.15
押金保证金	730,222.88	838,415.98	836,844.10
股权转让款			4,000,000.00
其他	574,917.87	496,112.93	407,992.27
小 计	2,257,114.59	2,828,337.39	8,079,591.52

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	3,356,135.94	3,280,278.74	
合 计	3,356,135.94	3,280,278.74	

25. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	467,781.61	405,968.73	638,975.10
合 计	467,781.61	405,968.73	638,975.10

26. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
租赁付款额	11,696,208.54	12,502,683.65



项 目	2022.6.30	2021.12.31
减：未确认融资费用	906,440.25	1,124,945.94
合 计	10,789,768.29	11,377,737.71

27. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
王元武	39,001,000.00	38,800,000.00	38,800,000.00
新疆万和富利投资合伙企业（有限公司）	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
何顺萍	3,695,000.00	3,695,000.00	3,695,000.00
王子璇	3,308,000.00	2,458,000.00	2,458,000.00
乌鲁木齐万利互联企业管理合伙企业（有限合伙）	3,098,000.00	3,098,000.00	2,318,000.00
珠海福尼亚医疗设备有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
北京易联弘京创业投资有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
乌鲁木齐众力汇金企业管理合伙企业（有限合伙）	2,215,000.00	2,215,000.00	2,215,000.00
西藏华冠京隆实业投资中心（有限合伙）	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
乌鲁木齐心合利企业管理合伙企业（有限合伙）	1,463,000.00	1,463,000.00	1,463,000.00
傅夷	1,400,000.00	1,400,000.00	
曾春觉	1,250,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
张军智	1,200,000.00	1,200,000.00	1,000,000.00
陈健	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
潘锦海	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
新疆新科源科技风险投资管理有限公司	750,000.00	750,000.00	750,000.00
沈燕萍	600,000.00	600,000.00	400,000.00
成都源创合道投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	600,000.00	
张艳	500,000.00	500,000.00	
徐占华	200,000.00	200,000.00	200,000.00



股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
胡新蓉			201,000.00
胡新雁		201,000.00	
合 计	76,280,000.00	76,280,000.00	72,600,000.00

(2) 报告期内股本增减原因及依据说明

1) 2022 年 1-6 月

公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股本结构变更的议案》，股东曾春觉转让其所持公司部分股份，其所持股份由 210 万股减持至 125 万股，占比由 2.75%降至 1.64%；自然人股东王子璇全部受让曾春觉转让的部分股份后，其所持股份由 245.8 万股增至 330.8 万股，占比由 3.22%增加至 4.34%。

公司自然人股东胡新雁因病去世，其法定继承人同意将其继承的公司 20.1 万股股份（持股比例 0.26%）全部转让给公司实际控制人王元武，该事项经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过。

2) 2021 年度

公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司增资扩股的议案》，同意股东傅夷、张艳、成都源创合道投资合伙企业（有限合伙）、乌鲁木齐万利互联企业管理合伙企业（有限合伙）、张军智、沈燕萍以货币形式增资 2,760.00 万元，其中：实收资本增加 368.00 万元，资本公积增加 2,392.00 万元。增资后，公司注册资本由人民币 7,260.00 万元增至 7,628.00 万元。截至 2021 年 4 月 6 日止，公司已收到前述股东出资款共计 2,760.00 万元，其中计入股本 368.00 万元，计入资本公积 2,392.00 万元。本次出资业经新疆华阳会计师事务所审验并出具《验资报告》（华阳验字〔2021〕1 号）。公司于 2021 年 4 月 6 日办妥工商变更登记手续。

2021 年 3 月，自然人股东胡新蓉与胡新雁签订《股权转让协议》，胡新蓉将其持有的 20.10 万股公司股份转让给其近亲属胡新雁。

3) 2020 年度

2020 年 9 月 24 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司股份转让的议案》及《关于公司增资扩股的议案》，同意公司自然人股东曾春觉将其持有公司的 40 万股股份转让给新增自然人股东王子璇；同意以货币形式增资 425.80 万元，分别由新增股东西藏华冠股权投资中心（有限合伙）以货币形式出资 1,200.00 万元溢价认购 160.00 万股，王子璇以货币形式出资 1,543.50 万元溢价认购 205.80 万股，沈燕萍以货币形式出资 300.00



万元溢价认购 40.00 万股, 徐占华以货币形式出资 150.00 万元溢价认购 20.00 万股。截至 2020 年 9 月 30 日止, 公司已收到前述股东出资款共计 3,193.50 万元, 其中计入股本 425.80 万元, 计入资本公积 2,767.70 万元。

本次出资业经新疆华阳有限责任会计师事务所审验并出具《验资报告》(华阳验字(2020)4 号)。公司于 2020 年 10 月 16 日办妥工商变更登记手续。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	150,391,155.38	149,877,216.84	125,348,255.04
其他资本公积	153,969.43	174,402.03	194,567.07
合 计	150,545,124.81	150,051,618.87	125,542,822.11

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2022 年 1-6 月

股本溢价本期增加系实控人受让股份确认股权激励费用 459,478.39 元和合伙平台员工股权激励达到可行权条件从其他资本公积转入 54,460.15 元。其他资本公积本期变动系根据合伙平台员工任职年限摊销确认 2022 年 1-6 月股权激励费用 34,027.55 元, 合伙平台员工股权激励达到可行权条件转出 54,460.15 元。

2) 2021 年度

股本溢价本期增加系: ①股东溢价增资 23,920,000.00 元, 详见本财务报表附注五(一)27 之说明; ②实控人受让股份确认股权激励费用 504,396.90 元和合伙平台员工股权激励达到可行权条件从其他资本公积转入 104,564.90 元。其他资本公积本期变动系根据合伙平台员工任职年限摊销确认 2021 年度股权激励费用 84,399.86 元, 合伙平台员工股权激励达到可行权条件转出 104,564.90 元。

3) 2020 年度

股本溢价本期增加系: ①股东溢价增资 27,677,000.00 元, 详见本财务报表附注五(一)27 之说明; ②实控人受让股份确认股权激励费用 766,171.53 元和合伙平台员工股权激励达到可行权条件从其他资本公积转入 39,680.48 元。其他资本公积本期变动系根据合伙平台员工任职年限摊销确认 2020 年度股权激励费用 53,735.09 元, 合伙平台员工股权激励达到可行权条件转出 39,680.48 元。



29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	8,643,027.96	8,643,027.96	6,720,549.55
合 计	8,643,027.96	8,643,027.96	6,720,549.55

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2022 年 1-6 月

2022 年 1-6 月无增减变动。

2) 2021 年度

2021 年增加 1,922,478.41 元，系按母公司 2021 年实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

3) 2020 年度

2020 年增加 2,289,973.81 元，系按母公司 2020 年实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	107,072,553.25	75,670,679.42	53,469,056.67
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	107,072,553.25	75,670,679.42	53,469,056.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,636,255.57	44,214,352.24	31,325,796.56
减：提取法定盈余公积		1,922,478.41	2,289,973.81
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	15,256,000.00	10,890,000.00	6,834,200.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	114,452,808.82	107,072,553.25	75,670,679.42



(2) 利润分配情况说明

1) 2022 年 6 月, 公司股东大会决议审议通过 2021 年度利润分配方案, 分配普通股股利 15,256,000.00 元。

2) 2021 年 6 月, 公司股东大会决议审议通过 2020 年度利润分配方案, 分配普通股股利 10,890,000.00 元。

3) 2020 年 7 月, 公司股东大会决议审议通过 2019 年度利润分配方案, 分配普通股股利 6,834,200.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	144,819,143.97	64,911,497.51	279,029,368.49	119,888,552.47
其他业务收入	77,915.93	48,380.91	115,535.12	94,568.01
合 计	144,897,059.90	64,959,878.42	279,144,903.61	119,983,120.48
其中: 与客户之间的合同产生的收入	144,874,936.00	64,936,800.41	279,100,655.82	119,940,772.81

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	224,775,837.17	92,327,277.30
其他业务收入	114,962.97	76,183.26
合 计	224,890,800.14	92,403,460.56
其中: 与客户之间的合同产生的收入	224,864,988.93	92,377,345.17

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 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	6,530,365.66	4.51%



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
乌鲁木齐市米东区应急管理局	4,910,159.30	3.39%
贵州一能商贸有限公司	3,827,477.98	2.64%
吉木萨尔县卫生健康委员会	3,620,393.64	2.50%
新疆维吾尔自治区人民医院	3,276,206.92	2.26%
小 计	22,164,603.50	15.30%

2) 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	17,248,051.06	6.18%
贵州一能商贸有限公司	7,860,787.76	2.82%
新疆国投健康医疗产业发展有限责任公司	7,807,300.85	2.80%
新疆维吾尔自治区人民医院	6,197,380.86	2.22%
乌鲁木齐市米东区卫生健康委员会	4,802,185.90	1.72%
小 计	43,915,706.43	15.73%

3) 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	9,200,944.30	4.09%
贵州一能商贸有限公司	7,161,302.88	3.18%
伊犁哈萨克自治州阿勒泰地区卫生健康委员会	5,695,150.42	2.53%
新疆维吾尔自治区人民医院	4,058,830.03	1.80%
巴音郭楞蒙古自治州人民医院	3,922,996.88	1.74%
小 计	30,039,224.51	13.36%

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
血糖监测及糖尿病管理产品	78,208,638.49	23,609,277.00	154,048,420.48	47,314,660.46
医用耗材	39,750,176.82	26,785,552.42	62,513,542.01	39,456,251.83



项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
医用设备	8,939,645.84	4,668,898.41	29,138,053.18	15,592,634.13
医用试剂	17,920,682.82	9,847,769.68	33,329,352.82	17,525,006.05
其他业务收入	55,792.03	25,302.90	71,287.33	52,220.34
小 计	144,874,936.00	64,936,800.41	279,100,655.82	119,940,772.81

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
血糖监测及糖尿病管理产品	139,401,308.86	41,302,041.14
医用耗材	37,448,142.29	24,986,035.53
医用设备	22,082,218.06	12,125,169.58
医用试剂	25,844,167.96	13,914,031.05
其他业务收入	89,151.76	50,067.87
小 计	224,864,988.93	92,377,345.17

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	104,168,043.65	49,316,950.69	196,508,660.97	89,317,555.73
西南地区	14,493,181.07	5,455,440.74	28,306,539.69	10,135,249.54
华中地区	7,483,735.75	2,936,476.69	16,365,513.51	6,321,215.57
华东地区	8,021,121.73	3,394,789.94	12,957,503.18	5,347,972.18
华南地区	4,860,112.73	1,607,874.43	11,461,571.85	4,089,449.40
华北地区	2,954,888.45	1,234,949.21	8,090,902.27	3,559,478.49
东北地区	2,085,924.82	845,254.48	3,430,870.91	887,209.70
网上平台	807,927.80	145,064.23	1,979,093.44	282,642.20
小 计	144,874,936.00	64,936,800.41	279,100,655.82	119,940,772.81

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
西北地区	146,933,239.83	68,872,052.54



项 目	2020 年度	
	收入	成本
西南地区	26,489,988.97	8,102,105.50
华中地区	15,036,450.94	4,801,523.06
华东地区	11,144,862.49	3,170,082.28
华南地区	9,610,447.03	2,499,613.15
华北地区	11,226,116.54	3,714,127.83
东北地区	3,516,233.33	1,089,031.95
网上平台	907,649.80	128,808.86
小 计	224,864,988.93	92,377,345.17

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	144,874,936.00	279,100,655.82	224,864,988.93
小 计	144,874,936.00	279,100,655.82	224,864,988.93

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	3,534,780.14	5,935,266.92	1,599,019.88
小 计	3,534,780.14	5,935,266.92	1,599,019.88

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	660,036.52	1,275,823.14	1,133,459.00
教育费附加	282,872.77	546,781.39	494,725.73
地方教育附加	188,581.88	364,520.88	329,817.15
印花税	110,233.20	212,341.40	203,025.47
房产税	138,667.02	223,498.60	219,166.16
土地使用税	21,171.32	42,342.64	42,342.64
车船税	21,486.00	59,011.50	23,526.00
合 计	1,423,048.71	2,724,319.55	2,446,062.15



3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	16,358,976.48	32,380,355.89	27,495,104.14
宣传推广费	4,690,589.88	10,450,083.95	8,569,083.66
业务招待费	2,980,058.02	8,712,156.32	6,646,847.65
差旅费	1,225,229.70	3,098,253.58	2,870,046.27
车辆使用费	888,596.51	2,157,494.54	1,586,105.72
折旧费	863,694.56	1,691,237.17	957,036.93
招投标费	254,401.09	529,480.57	262,932.11
售后服务费	295,253.45	391,970.19	208,597.72
办公费	134,412.11	456,449.44	344,332.48
其他	308,845.74	524,216.17	130,692.73
合 计	28,000,057.54	60,391,697.82	49,070,779.41

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,958,822.44	15,335,623.61	13,240,567.99
折旧及摊销	3,745,082.22	8,266,763.23	4,190,792.63
业务招待费	451,933.61	1,645,033.10	1,189,729.10
中介机构服务费	640,733.03	1,235,528.02	1,313,801.27
车辆费用	334,387.75	768,103.35	509,544.18
差旅费	197,619.17	695,970.67	532,321.03
物业能源费	396,652.08	784,441.85	736,831.41
修理费	239,171.30	216,243.56	686,487.33
办公费	116,285.39	510,642.87	594,400.63
租赁费		105,623.22	1,687,271.28
股权激励费用	493,505.94	588,796.76	819,906.62
其他	676,057.23	1,000,689.35	1,537,042.78
合 计	15,250,250.16	31,153,459.59	27,038,696.25



5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,266,254.61	5,918,507.32	4,568,810.69
材料耗用	715,135.67	1,087,820.19	774,608.15
折旧费	294,834.74	433,516.86	403,179.38
委外服务费	203,053.28	507,354.16	120,919.21
产品注册服务费	25,410.01	1,274,016.70	
其他	248,851.88	548,312.61	290,061.87
合 计	4,753,540.19	9,769,527.84	6,157,579.30

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	512,205.60	1,020,329.27	583,028.86
减：利息收入	152,825.13	169,501.25	159,111.02
手续费及其他	32,039.25	61,392.39	56,933.15
合 计	391,419.72	912,220.41	480,850.99

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	1,152,860.23	1,001,953.51	1,258,536.86
代扣个人所得税手续费返还	73,053.97	42,978.24	34,020.21
增值税加计抵减	207,835.14	140,819.97	
合 计	1,433,749.34	1,185,751.72	1,292,557.07

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
应收款项融资贴现损失	-10,360.01		
股权收购或有对价收益		690,600.00	



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	763,924.03	1,913,368.83	660,221.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-180,050.58	-12,875.00	-48,792.36
合 计	573,513.44	2,591,093.83	611,429.41

9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	37,683.04	-92,741.10	-156,956.17
其中：债务工具投资	37,683.04	-92,741.10	-156,956.17
合 计	37,683.04	-92,741.10	-156,956.17

10. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-3,358,735.92	-2,533,304.55	-3,739,106.66
合 计	-3,358,735.92	-2,533,304.55	-3,739,106.66

11. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-8,457.94	-900,494.09	-995,994.68
固定资产减值损失		-739,435.52	
无形资产减值损失			-2,880,244.62
商誉减值损失	-6,035.37	-43,711.96	-14,082.53
合 计	-14,493.31	-1,683,641.57	-3,890,321.83

12. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益		33,871.16	545.50
合 计		33,871.16	545.50



13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
无法支付的款项			
其他	33,295.15	121,968.09	9,054.26
合 计	33,295.15	121,968.09	9,054.26

14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
对外捐赠		110,113.73	21,020.54
非流动资产毁损报废损失	923.28	16,494.19	121,232.21
其他	7,583.40	1,325.59	57,144.61
合 计	8,506.68	127,933.51	199,397.36

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	4,619,184.21	12,773,798.88	11,900,115.55
递延所得税费用	1,559,930.44	-3,282,529.13	-2,004,736.41
合 计	6,179,114.65	9,491,269.75	9,895,379.14

(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
利润总额	28,815,370.22	53,705,621.99	41,221,175.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,322,305.53	8,055,843.30	6,183,176.36
子公司适用不同税率的影响	1,552,392.50	2,086,927.44	2,091,146.11
调整以前期间所得税的影响	25,541.30	8,459.54	89,055.93
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	590,476.82	2,545,657.32	1,990,309.66
税率变动对年初递延所得税余额的影响	56,382.29	37,287.46	-260,116.30
使用前期未确认递延所得税资产的		-2,101,411.88	-98,766.21



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	96,810.90	163,862.33	440,840.36
确认当期所得税和递延所得税适用不同税率影响	89,472.62		
研发费用加计扣除	-542,428.53	-1,257,885.47	-497,541.86
其他	-11,838.78	-47,470.29	-42,724.91
所得税费用	6,179,114.65	9,491,269.75	9,895,379.14

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
财政补贴资金	1,152,860.23	1,161,653.51	1,472,236.86
利息收入	152,825.13	169,501.25	159,111.02
押金保证金	133,589.02	243,072.86	865,217.83
其他	888,667.09	803,283.14	34,020.21
合 计	2,327,941.47	2,377,510.76	2,530,585.92

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
支付各项费用	15,006,978.53	37,183,653.40	28,958,278.39
支付往来款	473,009.20	208,572.15	1,520,000.00
押金保证金	1,285,057.08	423,731.34	89,782.00
其他	607,849.86	1,349,416.25	487,063.41
合 计	17,372,894.67	39,165,373.14	31,055,123.80

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
商业汇票贴现未终止确认金额	3,702,446.27	774,868.94	354,192.49



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
合 计	3,702,446.27	774,868.94	354,192.49

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
支付租赁费	1,518,276.87	2,241,310.57	
合 计	1,518,276.87	2,241,310.57	

5. 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
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	22,636,255.57	44,214,352.24	31,325,796.56
加: 资产减值准备	3,373,229.23	4,216,946.12	7,629,428.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,583,433.77	5,149,257.88	3,973,871.98
使用权资产折旧	1,654,734.18	3,276,057.76	
无形资产摊销	1,744,222.84	3,413,425.90	3,543,211.50
长期待摊费用摊销	957,231.76	1,783,460.56	1,563,669.21
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)		-33,871.16	-545.5
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	923.28	16,494.19	121,232.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-37,683.04	92,741.10	156,956.17
财务费用(收益以“-”号填列)	512,205.60	1,180,029.27	796,728.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-763,924.03	-2,603,968.83	-660,221.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,189,704.11	-3,051,292.69	-2,031,587.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	370,226.33	-231,236.44	95,316.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,568,309.35	2,387,231.09	-20,180,487.86



号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-43,383,716.05	-33,213,200.85	-27,775,574.91
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,134,488.63	-5,059,945.96	10,035,091.61
其他	493,505.94	588,796.76	819,906.62
经营活动产生的现金流量净额	-32,372,448.49	22,125,276.94	9,412,792.21
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	50,050,869.94	96,708,792.40	73,497,168.89
减: 现金的期初余额	96,708,792.40	73,497,168.89	48,674,982.59
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-46,657,922.46	23,211,623.51	24,822,186.30

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			6,000,000.00
其中: 卡纳思			6,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			438,159.14
其中: 卡纳思			438,159.14
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		3,309,400.00	
其中: 卡纳思		3,309,400.00	
取得子公司支付的现金净额		3,309,400.00	5,561,840.86

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	50,050,869.94	96,708,792.40	73,497,168.89



其中：库存现金	450.32	16,805.52	1,110.60
可随时用于支付的银行存款	50,042,481.30	96,632,269.64	73,486,906.63
可随时用于支付的其他货币资金	7,938.32	59,717.24	9,151.66
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	50,050,869.94	96,708,792.40	73,497,168.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	89,782.00	保函保证金、ETC 保证金
应收票据	3,768,683.84	商业汇票贴现未予终止
合 计	3,858,465.84	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	89,782.00	保函保证金、ETC 保证金
应收票据	800,000.00	商业汇票贴现未予终止
合 计	889,782.00	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	89,782.00	保函保证金、ETC 保证金
固定资产	8,054,788.38	抵押借款
应收票据	153,500.00	商业汇票贴现未予终止
合 计	8,298,070.38	

2. 政府补助

(1) 明细情况



1) 2022 年 1-6 月

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
国家高新技术企业补助款项	600,000.00	其他收益	杭州市萧山区科学技术局《关于深入实施创新强区战略加快萧山经济高质量发展的若干政策意见》、《关于全面加快科技创新 推动经济高质量发展的实施细则(公开征求意见稿)》(萧委(2020)15号)
高新技术企业补贴	200,000.00	其他收益	财政部科技部关于印发《国家科技成果转化引导基金管理暂行办法》的通知(财教(2021)176号)
小升规企业补助款	100,000.00	其他收益	杭州市萧山区财政局《关于下达“小升规”企业补助和2021年第五批杭州市工业和信息化发展财政资金的通知》(萧财企(2022)55号)
稳岗补贴	89,705.65	其他收益	新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅、新疆维吾尔自治区财政厅《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(新人社函(2018)443号)
社保补贴	85,890.18	其他收益	乌鲁木齐市人力资源和社会保障局、乌鲁木齐市财政局关于印发《乌鲁木齐市社会保险补贴办法》的通知(乌人社规(2021)2号)、广东省政府办公厅关于印发《广东省进一步支持中小企业和个体工商户纾困发展若干政策措施的通知》(粤府办(2022)6号)、浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局、浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发(2022)37号)
中小型创新服务券兑现服务款	40,000.00	其他收益	新疆维吾尔自治区工业和信息化厅《关于配合做好2021年“中小企业创新服务券”项目申报工作的函》(新工信企业(2021)3号)
杭州市萧山区人民政府新街街道办事处结算账户企业奖励款	30,000.00	其他收益	中共萧山区新街街道工作委员会会议纪要(2022)6号
就业补贴	7,264.40	其他收益	北京市残疾人联合会《关于进一步促进本市残疾人就业工作的若干措施》(京残发(2018)26号)、乌鲁木齐市人事局关于印发《乌鲁木齐大中专毕业生就业见习基



			地管理暂行办法》有关问题的补充通知（乌人〔2010〕117号）
小 计	1,152,860.23		

2) 2021 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
高新技术企业补贴	250,000.00	其他收益	珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会“关于印发《珠海高新区促进科技创新扶持办法（修订）》的通知”（珠高〔2021〕8号）、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示广东省 2020 年 第一批拟认定高新技术企业名单的通知》
研发补助费	200,000.00	其他收益	杭州市萧山区人民政府新街街道办事处《新街街道关于支持企业创新发展的意见》的通知（新街发〔2019〕2号）
稳岗补贴	196,665.05	其他收益	新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》（新人社函〔2018〕443号）、乌鲁木齐市人力资源和社会保障局《乌鲁木齐以工代训补贴资金申报指南》
小微企业房租补贴	180,000.00	其他收益	珠海高新技术创新创业服务中心《关于组织申报 2020 年度（第三批）小微企业房租补贴的通知》、珠海高新技术创新创业服务中心《关于组织申报 2021 年度上半年小微企业房租补贴的通知》
专利经费	70,000.00	其他收益	新疆维吾尔自治区市场监督管理局与恒升医学科技股份有限公司签订的《自治区专利实施计划项目合同书》
社保补贴	53,188.46	其他收益	乌鲁木齐市人力资源和社会保障局、乌鲁木齐市财政局关于印发《乌鲁木齐市社会保险补贴办法》的通知（乌人社规〔2021〕2号）、北京市残疾人联合会《关于进一步促进本市残疾人就业工作的若干措施》（京残发〔2018〕26号）、杭州市人力社保局、市财政局联合印发《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（杭人社发〔2020〕94号）、浙江省人力资源和社会保障厅办公室《部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（浙人社发〔2021〕39号）
就业补贴	52,100.00	其他收益	乌鲁木齐市人事局关于印发《乌鲁木齐大中专毕业生就业见习基地管理暂行办法》有关问题的补充通知（乌人〔2010〕117号）、珠海市人力资源和社会保障局《关于实施企业员工到岗奖励的通知》（珠人社发〔2020〕5号）



小 计	1,001,953.51		
-----	--------------	--	--

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
口罩贷款 财政贴息		159,700.00	159,700.00		财务费用
小 计		159,700.00	159,700.00		

3) 2020 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
小微企业房租补贴	392,000.00	其他收益	珠海高新技术创新创业服务中心《关于组织申报 2020 年度（第二批）小微企业房租补贴的通知》
创新企业补贴	250,000.00	其他收益	杭州市萧山区人民政府新街街道办事处“关于印发《新街街道关于支持企业创新发展的意见》的通知”（新街发〔2019〕2 号）
稳岗补贴	114,049.53	其他收益	新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅、新疆维吾尔自治区财政厅《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》（新人社函〔2018〕443 号）、北京市人力资源和社会保障局《关于进一步做好失业保险稳岗返还工作有关问题的通知》（京人社就字〔2020〕33 号）、杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还工作的通知》（杭人社发〔2020〕48 号）、珠海市人民政府办公室关于印发《珠海市职业技能提升行动实施方案（2019-2021 年）的通知》、广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅关于印发《关于做好以工代训工作的通知》（粤人社规〔2020〕38 号）、青海省人力资源和社会保障厅、青海省医疗保障局关于印发《青海省阶段性减免企业社会保险费实施细则》的通知（青人社厅发〔2020〕28 号）、自治区人力资源和社会保障厅、自治区财政厅《新疆维吾尔自治区社会保险补贴方法》的通知（新人社规〔2020〕1 号）、乌鲁木齐市社会保险局 2020 年度稳岗返还补贴发放通知、杭州市委、杭州市人民政府《关于严格做好疫情防控帮助企业复工复产的若干政策》



社保补贴	109,507.33	其他收益	北京市残疾人联合会《关于进一步促进本市残疾人就业工作的若干措施》(京残发〔2018〕26号)、乌鲁木齐市人力资源和社会保障局乌鲁木齐市财政局关于印发《乌鲁木齐市社会保险补贴办法的通知》(乌人社规〔2021〕2号)、自治区人社厅、财政厅《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》(新人社发〔2019〕21号)、乌鲁木齐市人力资源和社会保障局、乌鲁木齐市财政局关于印发《乌鲁木齐市社会保险补贴办法的通知》(乌人社办〔2016〕120号)
就业补贴	97,580.00	其他收益	乌鲁木齐市人事局关于印发《乌鲁木齐大中专毕业生就业见习基地管理暂行办法》有关问题的补充通知(乌人〔2010〕117号)、乌鲁木齐市财政局《关于将2020年中央财政就业补助资金纳入参照直达资金管理的通知》(乌财社〔2020〕131号)、珠海市人力资源和社会保障局《关于实施企业员工到岗奖励的通知》(珠人社发〔2020〕5号)
电子商务专项资金拨付款	90,000.00	其他收益	乌鲁木齐市商务局(粮食局)、乌鲁木齐市财政局《关于开展2020年电子商务发展专项资金申报工作的通知》(乌商务服贸〔2020〕8号)
专利经费	70,000.00	其他收益	新疆维吾尔自治区市场监督管理局《关于下达2019年度自治区专利实施项目计划及经费安排的函》
中小企业咨询服务费	49,000.00	其他收益	新疆维吾尔自治区工业和信息化厅《关于做好2020年“中小企业创新服务券”项目申报工作的通知》(新攻心企业〔2020〕6号)
外贸发展专项资金	36,400.00	其他收益	商务部《关于2017年外经贸发展专项资金有关工作的通知》(商财函〔2017〕314号)
APP创新应用大赛奖金	30,000.00	其他收益	新疆维吾尔自治区工业和信息化厅、新疆生产建设兵团工业和信息化局《关于举办2019年新疆APP创新应用大赛的通知》(新工信软服〔2019〕3号)
服务器租赁补助	20,000.00	其他收益	新疆维吾尔自治区工业和信息化厅《关于做好2020年“中小企业创新服务券”项目申报工作的通知》(新工信企业〔2020〕6号)
小计	1,258,536.86		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
-----	------------	------	------	------------	--------------



口罩贷款 财政贴息		213,700.00	213,700.00		财务费用
小 计		213,700.00	213,700.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	1,152,860.23	1,161,653.51	1,472,236.86

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例 (%)	股权取得 方式
1) 2020 年度				
卡纳思	2020 年 5 月 11 日	10,000,000.00	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方 名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至当期期末 被购买方的收入	购买日至当期期末 被购买方的净利润
2) 2020 年度				
卡纳思	2020 年 5 月 11 日	股权收购协议已获股东大会等内部权力机构通过, 本公司已支付了购买价款的大部分, 且有能力、有计划支付剩余款项, 并办理了相应的财产权交接手续	3,332,922.29	302,581.30

(2) 其他说明

根据本公司与戴震、杨恒于 2020 年 1 月 16 日签订的《股权转让协议》, 本公司以 1,000.00 万元受让戴震、杨恒持有的卡纳思 100.00% 股权。本公司于 2020 年 5 月 11 日支付股权转让款 600.00 万元, 并办理了相应的财产权交接手续, 故自 2020 年 5 月起将其纳入合并财务报



表范围。基于卡纳思在承诺期内销售收入未达成约定目标，根据约定扣除赔偿金额 69.06 万元后，剩余股权转让款 330.94 万元已于 2021 年 10 月 9 日支付完毕。

2. 合并成本及商誉

明细情况

项 目	2020 年度
	卡纳思
合并成本	
现金	10,000,000.00
合并成本合计	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,826,060.23
商誉	3,173,939.77

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	
	卡纳思	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	438,159.14	438,159.14
应收账款	1,889,114.45	1,889,114.45
预付款项	1,507,620.00	1,507,620.00
其他应收款	243,891.13	243,891.13
存货	681,380.37	681,380.37
固定资产	3,011,287.64	2,139,349.58
无形资产	776,088.24	100,726.63
长期待摊费用	120,093.06	120,093.06
递延所得税资产	8,899.53	8,899.53
负债		
应付账款	33,819.57	33,819.57
预收款项	142,867.00	142,867.00
应交税费	73,984.28	73,984.28



其他应付款	1, 522, 437. 50	1, 522, 437. 50
递延所得税负债	77, 364. 98	
净资产	6, 826, 060. 23	5, 356, 125. 54
减：少数股东权益		
取得的净资产	6, 826, 060. 23	5, 356, 125. 54

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

2020 年度

公司聘请开元资产评估有限公司对卡纳思截至 2019 年 9 月 30 日的可辨认净资产进行评估，并由其出具《资产评估报告》(开元评报字〔2019〕683 号)，并以此持续计算至购买日确定购买日净资产的公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2022 年 1-6 月				
恒荣康健	设立	2022 年 1 月	[注 1]	[注 1]
(2) 2021 年度				
杭州健康	设立	2021 年 12 月	[注 2]	[注 2]

[注 1] 恒荣康健于 2022 年 1 月 14 日在新疆巴州库尔勒市注册成立，注册资本为 500.00 万元，本公司认缴出资 500.00 万元，占其注册资本的 100.00%。截至 2022 年 6 月 30 日，公司实缴出资金额 0 元

[注 2] 杭州健康于 2021 年 12 月 7 日在浙江省杭州市注册成立，注册资本为 100.00 万元，由公司全资子公司杭州恒升认缴出资 100.00 万元，占其注册资本的 100.00%。截至 2022 年 6 月 30 日，杭州恒升实缴出资 5.00 万元

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	------	-----	------	----------	------



	地			直接	间接	
生荣医学	新疆	新疆乌鲁木齐市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
永道兴邦	新疆	新疆乌鲁木齐市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
北京宏元	北京	北京市经开区	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制下企业合并
恒升健齿	新疆	新疆乌鲁木齐市	研究和试验发展	100.00		设立
青海恒升	青海	青海西宁市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
恒荣信康	新疆	新疆阿克苏	科技推广和应用服务业	100.00		设立
杭州恒升	杭州	杭州市萧山区	专用设备制造业	100.00		设立
杭州健康	杭州	杭州市萧山区	研究和试验发展	100.00		设立
普林斯顿	珠海	珠海市唐家湾	专用设备制造业	100.00		非同一控制下企业合并
卡纳思	新疆	新疆新市区	科技推广和应用服务业	100.00		非同一控制下企业合并
恒荣康健	新疆	新疆巴州库尔勒市	批发业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努



力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4及五（一）7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项



本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司信用风险不集中。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 17.17%(2021 年 12 月 31 日:16.97%; 2020 年 12 月 31 日: 16.72%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,534,083.84	5,600,129.42	5,600,129.42		
应付账款	17,536,150.86	17,536,150.86	17,536,150.86		
其他应付款	2,257,114.59	2,257,114.59	2,257,114.59		
租赁负债（含 1 年内到期的租赁负债）	14,145,904.23	16,412,346.14	4,716,137.60	7,876,114.65	3,820,093.89
小 计	39,473,253.52	41,805,741.01	30,109,532.47	7,876,114.65	3,820,093.89

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,980,419.07	9,128,211.45	9,128,211.45		
应付账款	21,879,996.04	21,879,996.04	21,879,996.04		



其他应付款	2,828,337.39	2,828,337.39	2,828,337.39		
租赁负债(含1年内到期的租赁负债)	14,658,016.45	16,384,838.08	3,081,975.74	7,388,804.07	5,914,058.27
小计	48,346,768.95	50,221,382.96	36,918,520.62	7,388,804.07	5,914,058.27

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	26,540,997.32	27,005,443.79	27,005,443.79		
应付账款	30,021,761.84	30,021,761.84	30,021,761.84		
其他应付款	8,079,591.52	8,079,591.52	8,079,591.52		
小计	64,642,350.68	65,106,797.15	65,106,797.15		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计



持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		29,104,309.06		29,104,309.06
(1) 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		29,104,309.06		29,104,309.06
债务工具投资		29,104,309.06		29,104,309.06
2. 应收款项融资			1,755,083.85	1,755,083.85
持续以公允价值计量的资产总额		29,104,309.06	1,755,083.85	30,859,392.91

2. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		22,066,626.02		22,066,626.02
(1) 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		22,066,626.02		22,066,626.02
债务工具投资		22,066,626.02		22,066,626.02
2. 应收款项融资			1,473,411.00	1,473,411.00
持续以公允价值计量的资产总额		22,066,626.02	1,473,411.00	23,540,037.02

3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		41,859,367.12		41,859,367.12
(1) 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		41,859,367.12		41,859,367.12
债务工具投资		41,859,367.12		41,859,367.12
2. 应收款项融资			2,220,743.44	2,220,743.44
持续以公允价值计量的资产总额		41,859,367.12	2,220,743.44	44,080,110.56

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息



债务工具投资系购买的开放式理财产品和结构性存款，其公允价值计量以资产负债表日所在银行提供的估值作为公允价值计量依据。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资系以商业银行为承兑人的银行承兑汇票，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，且其期限较短受市场风险的影响较小，故本公司以应收款项融资的成本作为公允价值进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
王元武、何顺萍	中国	55.97	62.59

注：王元武、何顺萍系夫妻关系，实控人对本公司的表决权比例包括直接持股比例和通过合伙平台间接持股比例

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海福尼亚医疗设备有限公司	本公司的参股股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
珠海福尼亚医疗设备有限公司	采购商品和接受劳务	790,433.64	1,882,730.46	1,194,764.56

2. 关联租赁情况

公司承租明细情况

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁	确认使用权资产的租赁



			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
王元武	房屋				1,192.98

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
王元武	房屋		29,872.06	85,708.89	303.52

3. 关联担保情况

2022 年 6 月 30 日

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王元武、何顺萍	1,765,400.00	2022/6/30	2023/6/29	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2022 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	2,602,606.71	4,891,947.86	4,275,873.39

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	珠海福尼亚医疗设备有限公司	16,017.57		13,039.54	
小 计		16,017.57		13,039.54	
其他应收款					
	珠海福尼亚医疗设备有限公司	60,000.00	28,000.00	60,000.00	28,000.00



	司				
小 计		60,000.00	28,000.00	60,000.00	28,000.00

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
预付款项			
	珠海福尼亚医疗设备有限公司	533,197.86	
小 计		533,197.86	
其他应收款			
	珠海福尼亚医疗设备有限公司	60,000.00	22,000.00
小 计		60,000.00	22,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	账面价值		
		2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
应付股利	珠海福尼亚医疗设备有限公司	600,000.00		
	王元武、何顺萍[注 1]	8,649,000.00		
小 计		9,249,000.00		
租赁负债				
	王元武[注 2]	57,333.33	56,140.35	
小 计		57,333.33	56,140.35	

[注 1] 本公司应付实控人的股利包括直接持股比例和通过合伙平台间接持股比例计算的部分

[注 2] 本公司对王元武的租赁负债包括一年内到期部分

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	459,478.39	524,071.05	766,171.53



2. 其他说明

根据本公司聘请的重庆坤元资产评估有限公司出具的《股权激励追溯评估报告》（重坤元评[2022]016号、重坤元评[2022]017号和重坤元评[2022]018号），公司2018年末、2019年末、2021年末确认的每股公允价值分别为5.56元、6.88元和7.62元。2020年第三方外部投资者增资入股价格为7.5元/股。本公司参照最近一次第三方外部投资者对公司增资入股的价格或评估机构估值报告，实际控制人和合伙平台员工受让价格低于当年度股权公允价值部分确认股权激励费用，其中通过合伙平台持股的员工按照合伙平台规定的任职时间（三年）按直线法摊销确认各期的股份支付费用。

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照最近一次第三方外部投资者对公司增资的价格或评估机构估值报告确定		
可行权权益工具数量的确定依据	已满足合伙平台约定的服务期限要求		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,979,906.37	16,486,400.43	15,897,603.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	493,505.94	588,796.76	819,906.62

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 对外开出保函

（1）截至2022年6月30日，开具的保函如下：

品 种	交易金额	保证金余额	备注
保函-人民币	2,859,400.00	85,782.00	

（2）截至2021年12月31日，开具的保函如下：

品 种	交易金额	保证金余额	备注
保函-人民币	2,859,400.00	85,782.00	

（2）截至2020年12月31日，开具的保函如下：

品 种	交易金额	保证金余额	备注
-----	------	-------	----



保函-人民币	2,859,400.00	85,782.00	
--------	--------------	-----------	--

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为血糖监测及糖尿病管理产品和试剂的研发和销售。公司将此业务视为为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）执行新收入准则的影响

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 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：

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
预收款项	1,878,623.28	-1,878,623.28	
合同负债		1,662,498.48	1,662,498.48
其他流动负债		216,124.80	216,124.80

（三）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，



首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	10,119,852.01	-319,411.52	9,800,440.49
使用权资产		15,905,287.22	15,905,287.22
一年内到期的非流动负债		2,337,176.83	2,337,176.83
租赁负债		13,248,698.87	13,248,698.87

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	33,600.00	75,114.80
合 计	33,600.00	75,114.80

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	334,079.72	689,273.18
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,551,876.88	2,316,425.37
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁



1) 租赁收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	22,123.90	44,247.79
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
固定资产	37,179.49	157,393.17
小 计	37,179.49	157,393.17

注：经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022. 6. 30	2021. 12. 31
1 年以内		50,000.00
合 计		50,000.00

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,848,940.13	100.00	18,456.55	0.02	79,830,483.58
合 计	79,848,940.13	100.00	18,456.55	0.02	79,830,483.58

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,566,983.37	100.00	26,555.60	0.03	87,540,427.77
合 计	87,566,983.37	100.00	26,555.60	0.03	87,540,427.77

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,883,011.07	100.00	37,568.65	0.06	65,845,442.42
合 计	65,883,011.07	100.00	37,568.65	0.06	65,845,442.42

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项组合	79,670,943.94		
账龄组合	177,996.19	18,456.55	10.37
小 计	79,848,940.13	18,456.55	0.02

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项组合	87,302,327.27		
账龄组合	264,656.10	26,555.60	10.03
小 计	87,566,983.37	26,555.60	0.03

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项组合	65,628,638.46		



项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	254,372.61	37,568.65	14.77
小 计	65,883,011.07	37,568.65	0.06

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	156,758.99	7,837.95	5.00	228,311.90	11,415.60	5.00
1-2 年				10,107.00	2,021.40	20.00
2-3 年	21,237.20	10,618.60	50.00	26,237.20	13,118.60	50.00
小 计	177,996.19	18,456.55	10.37	264,656.10	26,555.60	10.03

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,705.81	4,435.29	5.00
1-2 年	165,666.80	33,133.36	20.00
小 计	254,372.61	37,568.65	14.77

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	51,850,155.85	54,641,232.76	49,152,734.26
1-2 年	17,631,385.15	20,056,908.45	16,730,276.81
2-3 年	10,367,399.13	12,868,842.16	
合 计	79,848,940.13	87,566,983.37	65,883,011.07

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	26,555.60	-8,099.05						18,456.55
合 计	26,555.60	-8,099.05						18,456.55



2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	37,568.65	23,946.95				34,960.00		26,555.60
合 计	37,568.65	23,946.95				34,960.00		26,555.60

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	19,769.61	17,799.04						37,568.65
合 计	19,769.61	17,799.04						37,568.65

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
生荣医学	53,483,727.04	66.98	
永道兴邦	19,865,686.35	24.88	
青海恒升	4,664,006.50	5.84	
北京宏元	1,657,524.05	2.08	
新疆金派环保科技有限公司	98,505.00	0.12	4,925.25
小 计	79,769,448.94	99.90	4,925.25

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
生荣医学	48,957,183.97	55.91	
永道兴邦	21,214,832.75	24.23	
北京宏元	9,329,752.05	10.65	
青海恒升	7,800,558.50	8.91	
新疆金派环保科技有限公司	128,280.00	0.15	6,414.00



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	87,430,607.27	99.85	6,414.00

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
生荣医学	30,508,203.11	46.31	
永道兴邦	20,213,000.80	30.68	
北京宏元	8,705,019.05	13.21	
青海恒升	6,202,415.50	9.41	
电商	68,000.81	0.10	3,400.04
小 计	65,696,639.27	99.71	3,400.04

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,741,516.06	100.00	76,878.77	0.15	49,664,637.29
合 计	49,741,516.06	100.00	76,878.77	0.15	49,664,637.29

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,274,044.03	100.00	181,617.34	0.85	21,092,426.69
合 计	21,274,044.03	100.00	181,617.34	0.85	21,092,426.69

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,528,079.21	100.00	68,792.94	0.21	32,459,286.27
合 计	32,528,079.21	100.00	68,792.94	0.21	32,459,286.27

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	49,370,000.00		
账龄组合	371,516.06	76,878.77	20.69
其中：1年以内	225,672.91	11,283.65	5.00
1-2年	77,460.36	15,492.07	20.00
2-3年	36,559.47	18,279.73	50.00
3-4年	31,823.32	31,823.32	100.00
小 计	49,741,516.06	76,878.77	0.15

(续上表)

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	20,360,000.00		
账龄组合	914,044.03	181,617.34	19.87
其中：1年以内	172,250.61	8,612.53	5.00
1-2年	709,639.67	141,927.93	20.00
2-3年	2,153.75	1,076.88	50.00
3-4年	30,000.00	30,000.00	100.00
小 计	21,274,044.03	181,617.34	0.85

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	31,496,400.00		
账龄组合	1,031,679.21	68,792.94	6.67
其中：1年以内	991,976.41	49,598.82	5.00



组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	2,190.92	438.18	20.00
2-3 年	37,511.88	18,755.94	50.00
小 计	32,528,079.21	68,792.94	0.21

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	29,979,272.91	915,850.61	15,961,976.41
1-2 年	12,027,460.36	12,659,639.67	14,670,590.92
2-3 年	7,702,959.47	7,668,553.75	179,511.88
3-4 年	31,823.32	30,000.00	542,000.00
4-5 年			1,174,000.00
合 计	49,741,516.06	21,274,044.03	32,528,079.21

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	8,612.53	141,927.93	31,076.88	181,617.34
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,873.02	3,873.02		
--转入第三阶段		-23,223.55	23,223.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,544.14	-107,085.33	-4,197.38	-104,738.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,283.65	15,492.07	50,103.05	76,878.77



2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	49,598.82	438.18	18,755.94	68,792.94
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-35,481.98	35,481.98		
--转入第三阶段		-15,430.75	15,430.75	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,504.31	121,438.52	-3,109.81	112,824.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,612.53	141,927.93	31,076.88	181,617.34

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	7,704.25	12,517.52		20,221.77
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-109.55	109.55		
--转入第三阶段		-7,502.38	7,502.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,004.12	-4,686.51	11,253.56	48,571.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				



项 目	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)	
其他变动				
期末数	49,598.82	438.18	18,755.94	68,792.94

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合并范围内资金往来	49,370,000.00	20,360,000.00	31,496,400.00
应收采购退货款		651,000.00	836,000.00
备用金	133,689.80	62,967.50	48,659.33
押金保证金	93,300.00	92,750.00	18,040.00
其他	144,526.26	107,326.53	128,979.88
合 计	49,741,516.06	21,274,044.03	32,528,079.21

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
生荣医学	关联往来款	29,000,000.00	1 年以内	58.30	
普林斯顿	关联往来款	11,000,000.00	1-2 年、2-3 年	22.11	
恒升健齿	关联往来款	9,360,000.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	18.82	
杨霞	备用金	107,628.38	1 年以内	0.22	5,381.42
支付宝(中国)网络 技术有限公司-天猫 旗舰店	押金保证金	69,036.08	1-2 年	0.14	10,951.80
小 计		49,536,664.46		99.59	16,333.22

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
普林斯顿	合并范围内资金 往来	11,000,000.00	1-2 年、2-3 年	51.71	
恒升健齿	合并范围内资金	9,360,000.00	1 年内、1-2 年、	44.00	



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
	往来		2-3 年		
牛世忠	应收采购退货款	651,000.00	1-2 年	3.06	130,200.00
江苏京东信息技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年内、1-2 年	0.24	9,183.05
支付宝(中国)网络技术有限公司-天猫旗舰店	保证金、押金	50,000.00	1 年内	0.24	2,500.00
小 计		21,111,000.00		99.25	141,883.05

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
普林斯顿	合并范围内资金往来	19,760,000.00	1 年内、1-2 年、2-3 年	60.75	
恒升健齿	合并范围内资金往来	8,716,400.00	1 年内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	26.80	
卡纳思	合并范围内资金往来	3,020,000.00	1 年内	9.28	
牛世忠	应收采购退货款	651,000.00	1 年内	2.00	32,550.00
新疆叶尔哈木国际贸易有限公司	应收采购退货款	185,000.00	1 年内	0.57	9,250.00
小 计		32,332,400.00		99.40	41,800.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	105,798,349.24	8,683,425.73	97,114,923.51
合 计	105,798,349.24	8,683,425.73	97,114,923.51

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	105,798,349.24	8,683,425.73	97,114,923.51



项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	105,798,349.24	8,683,425.73	97,114,923.51

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	105,798,349.24	8,683,425.73	97,114,923.51
合 计	105,798,349.24	8,683,425.73	97,114,923.51

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
永道兴邦	5,167,500.00			5,167,500.00		
生荣医学	5,457,500.00			5,457,500.00		
北京宏元	4,173,349.24			4,173,349.24		
恒升健齿	1,316,574.27			1,316,574.27		8,683,425.73
青海恒升	1,000,000.00			1,000,000.00		
恒荣信康	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州恒升	50,000,000.00			50,000,000.00		
普林斯顿	15,000,000.00			15,000,000.00		
卡纳思	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	97,114,923.51			97,114,923.51		8,683,425.73

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
永道兴邦	5,167,500.00			5,167,500.00		
生荣医学	5,457,500.00			5,457,500.00		
北京宏元	4,173,349.24			4,173,349.24		
恒升健齿	1,316,574.27			1,316,574.27		8,683,425.73
青海恒升	1,000,000.00			1,000,000.00		
恒荣信康	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州恒升	50,000,000.00			50,000,000.00		



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
普林斯顿	15,000,000.00			15,000,000.00		
卡纳思	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	97,114,923.51			97,114,923.51		8,683,425.73

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
永道兴邦	5,167,500.00			5,167,500.00		
生荣医学	5,457,500.00			5,457,500.00		
北京宏元	173,349.24	4,000,000.00		4,173,349.24		
恒升健齿	1,316,574.27			1,316,574.27		8,683,425.73
青海恒升	1,000,000.00			1,000,000.00		
恒荣信康	200,000.00	4,800,000.00		5,000,000.00		
杭州恒升	25,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00		
普林斯顿	15,000,000.00			15,000,000.00		
卡纳思		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	53,314,923.51	43,800,000.00		97,114,923.51		8,683,425.73

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	19,756,263.20	8,880,357.62	71,222,723.75	32,401,035.84
其他业务收入	279,379.64	72,328.81	278,171.42	196,189.30
合 计	20,035,642.84	8,952,686.43	71,500,895.17	32,597,225.14
其中：与客户之间的合同产生的收入	20,035,642.84	8,952,686.43	71,500,895.17	32,597,225.14

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	77,614,923.97	36,032,460.06



项 目	2020 年度	
	收入	成本
其他业务收入	226,851.87	162,320.49
合 计	77,841,775.84	36,194,780.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	77,841,775.84	36,194,780.55

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	750,949.84	1,768,240.80	2,454,303.78
折旧费	33,011.66	64,652.82	75,481.45
材料投入			85,377.33
委托外部研发费	726,415.07	1,556,603.74	754,716.96
产品注册服务费	25,410.01		
其他		28,872.22	84,230.13
合 计	1,535,786.58	3,418,369.58	3,454,109.65

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	534,523.28	832,502.46	522,610.63
股权收购或有对价收益		690,600.00	
合 计	534,523.28	1,523,102.46	522,610.63

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.40	13.90	12.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94	13.00	12.46



(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.59	0.45	0.30	0.59	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.55	0.44	0.28	0.55	0.44

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,636,255.57	44,214,352.24	31,325,796.56
非经常性损益	B	1,638,464.46	2,850,321.96	873,673.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,997,791.11	41,364,030.28	30,452,123.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	342,047,200.08	280,534,051.08	223,287,547.90
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		27,600,000.00	31,935,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		9.00	3.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	15,256,000.00	10,890,000.00	6,834,200.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		6.00	5.00
其他	股份支付引起的资本公积变动	I1	493,505.94	588,796.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00	6.00
	股东以货币资金补缴出资	I2		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	353,612,080.84	318,190,625.58	244,496,566.16



项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.40%	13.90%	12.81%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.94%	13.00%	12.46%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,636,255.57	44,214,352.24	31,325,796.56
非经常性损益	B	1,638,464.46	2,850,321.96	873,673.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,997,791.11	41,364,030.28	30,452,123.09
期初股份总数	D	76,280,000.00	72,600,000.00	68,342,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		3,680,000.00	4,258,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		9.00	3.00
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	76,280,000.00	75,360,000.00	69,406,500.00
基本每股收益	M=A/L	0.30	0.59	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.28	0.55	0.44

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
---------	-------------	--------------	------	--------



货币资金	5,014.07	9,679.86	-48.20%	主要系存货采购支出增加、新增购买交易性金融资产及归还借款所致
交易性金融资产	2,910.43	2,206.66	31.89%	主要系本期增加购买理财产品
应收票据	379.30	225.21	68.42%	主要系商业汇票贴现未终止确认规模较期初增加
应收账款	16,841.13	13,689.38	23.02%	主要系本期销售规模增加，同时新冠肺炎疫情导致客户回款速度放缓
预付款项	1,056.00	569.38	85.46%	随着业务规模的增大，预付货款增加
其他应收款	344.39	247.33	39.24%	随着业务规模的增大，支付的押金保证金也随之增加
存货	6,174.84	4,418.85	39.74%	主要系为匹配扩大的销售规模，增加了存货的备货
其他流动资产	444.31	91.56	3.85 倍	主要系本期待抵扣增值税进项税及附加重分类
短期借款	553.41	898.04	-38.38%	主要系本期归还借款
其他应付款	1,751.31	282.83	5.19	主要系本期应付股利尚未支付
递延所得税负债	59.60	22.58	1.64	主要系 500 万以内的设备一次性抵减应纳税所得额导致应纳税暂时性差异增加

2. 2021 年度比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	9,679.86	7,358.70	31.54%	主要系本期收到销售回款增加及收到投资款所致
交易性金融资产	2,206.66	4,185.94	-47.28%	系本期赎回交易性金融资产
应收票据	225.21	121.16	85.87%	主要系商业汇票贴现未终止确认规模较期初增加
应收账款	13,689.38	10,213.12	34.04%	主要系本期销售额较去年同期增加，同时疫情导致回款速度放缓，导致应收余额增加
应收款项融资	147.34	222.07	-33.65%	期末未到期银行承兑汇票较上期减少
预付款项	569.38	1,011.99	-43.74%	主要系根据采购需求预付材料款减少
递延所得税资产	895.22	590.09	51.71%	主要系本期确认子公司杭州恒升可抵扣亏损的递延所得税资产
短期借款	898.04	2,654.10	-66.16%	主要系本期归还借款
其他应付款	282.83	807.96	-64.99%	主要系本期支付了期初应付股权转让款所致



利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	27,914.49	22,489.08	24.12%	主要系市场需求增加,本期销售增加
营业成本	11,998.31	9,240.35	29.85%	本期销售收入增加,对应的营业成本增加
研发费用	976.95	615.76	58.66%	本期研发投入增加
财务费用	91.22	48.09	89.71%	本期借款利息支出较上期增加
投资收益	259.11	61.14	3.24	主要为赎回交易性金融资产的收益与股权收购的收益
信用减值损失	-253.33	-373.91	-32.25%	本期计提的坏账损失金额较上期减少
资产减值损失	-168.36	-389.03	-56.72%	主要系上期计提了无形资产减值准备所致

恒升医学科技股份有限公司

二〇二二年十一月十日



仅为恒升医学科技股份有限公司新三板挂牌申报出具审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明大健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取企业信用信息
公示系统“一照一码一
证”系统，许可、监
管信息



名称 大健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少亮

经营范围

审计企业会计报表，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，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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）

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2022年3月1日

国家企业信用信息公示系统网 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0007666

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。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 2019 年 12 月 25 日
中华人民共和国财政部制

仅为恒升医学科技股份有限公司新三板挂牌上市申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所
执业证书

名称: 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人: 胡少先
主任会计师:
经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 33000001
批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号
批准执业日期: 1995年11月21日设立，2011年6月28日转制。



财政部备案

仅为恒升医学科技股份有限公司新三板挂牌申报出具审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



中华人民共和国财政部
Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2020年11月09日 星期一

请输入关键词

会计司

系统主站

当前位置：首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	9111000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YB006	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020853463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	911100005996493826	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760509	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA49UN3YT81	44010157	2020-11-02

11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611859323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101030803090096	11000134	2020-11-02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101368093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302033795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300003793421213	33000001	2020-11-02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923423568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101392354581W	11010136	2020-11-02

查询网址：http://kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202011/t20201102_3614971.htm



中国证券监督管理委员会备案

仅为恒升医学科技股份有限公司新三板挂牌申报出具审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

站内搜索: 本站点检索 搜索 高级



从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.9.30)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2021-09-30 来源:

[从事证券服务业务会计师事务所名录 \(截至2021.9.30\).docx](#)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: bm56000001 京ICP备: 05035542号 京公网安备: 11040102700080号



序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
36	上海友道会计师事务所(普通合伙)	上海市徐汇区零陵路583号24楼	021-50759479
37	上海孜荣会计师事务所(普通合伙)	上海市静安区长安路1138号19E	021-51818234
38	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市静安区威海路755号25层	021-52920000
39	深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)	深圳市福田区华强北街道深南路佳和大厦B座2507、08室	0755-83295582
40	深圳崇盛会计师事务所	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场A座51F	0755-83996286
41	深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)	深圳市龙华新区新牛路天官安防电子广场第九层C区F029	0755-27709801
42	深圳永信瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)	深圳市福田区深南中路1027号新城大厦西座16楼南1616-1619室	0755-25985524
43	四川德文会计师事务所(特殊普通合伙)	四川省成都市成华区双福一路66号4栋18楼1号	028-86957846
44	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	泸州市江阳中路28号楼3单元2号	028-85560449
45	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	中环国际广场22楼	025-84433976
46	山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)	济南市历下区花园路205号华鑫商务1号楼三楼	0531-86550426
47	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	河北省唐山市路北区光明路48-3号	0315-5757564
48	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼	025-84711188
49	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座	0571-89722900
50	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元	010-83914188
51	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	010-88827799
52	新格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	029-83620980
53	新联道会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省济南市槐荫区兴福寺街道佛山山西路济南报业大厦B座11层	0531-80995542
54	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层	028-62922216

查询网址: <http://www.csrc.gov.cn/csrc/c105942/c1600957/content.shtml>





姓名	陈应爵
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980年01月11日
Date of birth	
工作单位	重庆天健会计师事务所
Working unit	
身份证号码	510212198001118135
Identity card No.	



仅供恒升医学科技股份有限公司新三板挂牌申报出具审计报告之目的使用，仅用于说明陈应爵具有执业资格，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途。

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆天健会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 4 月 15 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健光华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年 4 月 15 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制





曾丽娟
姓 Full name 女
性 Sex
出生 Date of birth 1984年08月21日
日期
工作 Working unit 天健会所重庆分所
单位
Working unit
身份证 Identity card No. 51168119840821284X
号码



仅供恒升医学科技股份有限公司新三板挂牌申报审计报告之目的使用，仅用于说明曾丽娟具有执业资质，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途。

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

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
y m d



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制



关于使用电子公章的说明

根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力”，本所自2011年12月起启用电子公章，与本所实物公章具有同等法律效力。本所电子公章用于出具的业务报告、签署的合同、招投标文件以及其他需要使用本所公章的法定文件等。本所电子公章样本及实物公章样本附后。

特此说明。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年十一月十日

电子公章样本	实物公章样本
	

