

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—12 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—112 页

# 审计报告

天健审〔2022〕9838号

杭州安杰思医学科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了杭州安杰思医学科技股份有限公司（以下简称安杰思医学科技公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司利润表、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，公允反映了安杰思医学科技公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及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，我们独立于安杰思医学科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2020年度、2021

年度、2022年1-6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

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

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及财务报表附注五（二）1。

安杰思医学科技公司主要从事内镜微创诊疗器械的研发、生产及销售，营业收入在2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月分别为18,283.98万元、17,195.37万元、30,546.61万元和15,727.15万元，2020年度营业收入较同期下降5.95%，2021年度营业收入较同期增长77.64%。

#### （1）2019年度收入确认的具体方法

安杰思医学科技公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接收该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关出口，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### （2）2020年度、2021年度和2022年1-6月收入确认的具体方法

公司销售内镜微创诊疗器械产品，属于在某一时刻履行履约义务。公司产品分内销和外销。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接收该商品，已经收回货款或取得收款权力且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关出口，取得提单，已经收回货款或取得收款权力且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

由于营业收入是安杰思医学科技公司关键业绩指标之一，可能存在安杰思医学科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解安杰思医学科技公司收入确认会计政策，检查销售合同，了解主要合同条款或条件，判断在收入确认时点上商品所有权相关的主要风险和报酬是否发生转移；结合安杰思医学科技公司业务模式、销售合同约定的主要条款等，评价收入确认方法是否适当，检查收入确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入、营业成本、毛利额及毛利率等指标按月度、产品和客户等不同维度实施分析程序，对存在重大或异常波动的情形进一步查明其波动原因及合理性；

(4) 从销售收入的记录中选取样本，检查相关的销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收记录或报关单、提单等，检查相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(5) 获取公司与客户签订的经销协议、销售合同，结合合同关键条款（如：发货及签收、付款及结算、换货及退货政策等约定）及实际业务执行的流程进一步分析确定营业收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定；

(6) 结合应收账款的审计，抽样选择部分客户就当期向该等客户实现的销售额及应收账款余额进行函证；

(7) 结合市场公开信息所获取的主要客户工商资料，了解其主要股东、董事、监事和高级管理人员情况，进一步核实该等客户与公司是否存在关联关系；

(8) 走访主要客户（包括主要经销商的部分终端客户），以核实营业收入的真实性；

(9) 获取公司出口台账，并取得有关出口报关单、提单等，与账面记录的外销收入进行核对；取得出口退税系统出口收入清单，与账面记录的外销收入进行核对，向海关取得出口数据并和账面记录的外销收入进行核对；

(10) 取得主要经销商的对外销售发票或库存商品的收发存明细，检查经销商终端销售情况；

(11) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、发货单、运输单、客户签收单或报关单、提单等等支持性文件，评价营业收

入是否在恰当期间确认；

(12) 检查是否存在资产负债表日后销售退回的情况；

(13) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 货币资金的存在和完整性

#### 1. 事项描述

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

相关信息披露详见财务报表附注五（一）1。

安杰思医学科技公司货币资金在 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的余额分别为 13,878.47 万元、15,569.92 万元、20,452.85 万元和 12,121.47 万元，占 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日资产总额的比例分别为 63.48%、59.79%、59.80%和 33.65%，系安杰思医学科技公司的主要资产。

由于货币资金余额大，其存管是否安全，列报的准确性和完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在和完整性确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对货币资金的列报与计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与货币资金管理相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 结合其他相关细节测试，获取《已开立银行结算账户清单》，检查银行存款账户完整性；

(3) 取得各报告期末所有银行存款账户资料，关注银行存款账户用途，询问报告期内新开账户和注销账户原因，并检查银行对账单和银行存款余额调节表，对银行存款余额实施函证程序；

(4) 对重要账户实施资金流水双向测试，并检查大额收付款交易凭证；

(5) 检查定期存款凭据原件、购买凭证及期后收益情况；

(6) 结合企业信用报告及银行询证函，核查期末货币资金是否存在抵押、质押的情形；

(7) 检查与货币资金相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安杰思医学科技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。

安杰思医学科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督安杰思医学科技公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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,就可能对安杰思医学科技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安杰思医学科技公司不能持续经营。

(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) 就安杰思医学科技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。

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

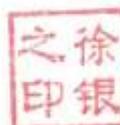
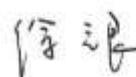
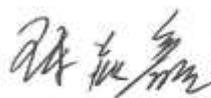
天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二二年九月五日





# 资产负债表 (资产)

编制单位: 杭州安杰医学科技股份有限公司  
 统一社会信用代码: 3301108339163  
 法定代表人: 张承印  
 地址: 杭州滨江区...  
 电话: 0571-87339163  
 电子邮箱: ...  
 网址: ...

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额						
流动资产:										
货币资金	117,804,653.90	204,528,490.74	201,450,066.24	151,752,660.35	120,900,000.00	136,784,742.01	136,956,162.28			
交易性金融资产	60,000,000.00	1,091,330.93	1,091,330.93							
应收账款	12,845,859.22	12,235,504.63	13,306,698.02	9,954,104.76	10,251,409.23	10,223,906.03	16,228,381.13			
应收票据	1,011,013.52			2,079,051.30	2,079,051.30					
预付款项	3,059,780.58	2,364,905.41	11,604,636.69	2,601,872.86	6,194,763.20	1,020,919.84	1,000,648.84			
其他应收款	2,216,833.30	2,040,846.03	4,451,392.55	2,032,526.31	4,458,672.41	275,473.16	273,604.61			
存货	41,999,793.48	39,892,121.47	34,797,534.01	20,012,754.83	19,217,498.28	21,086,626.16	21,056,526.16			
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	263,385.13	410,153.88	110,849.07	779,133.09	120,000.00	146,887.31	144,560.94			
流动资产合计	242,091,408.34	382,563,253.64	266,668,017.51	163,119,983.17	193,983,482.77	177,920,177.11	174,679,315.49			
非流动资产:										
长期股权投资										
其他权益工具投资										
其他非流动金融资产										
固定资产										
在建工程										
生产性生物资产										
油气资产										
使用权资产										
无形资产										
开发支出										
商誉										
长期待摊费用										
递延所得税资产										
其他非流动资产										
非流动资产合计										
资产总计	300,184,010.68	361,894,177.12	342,431,695.47	263,409,135.80	259,581,903.73	218,612,650.07	219,099,529.79			

法定代表人: 张承印  
 主管会计工作的负责人: 张承印  
 会计机构负责人: 张承印





利润表

项目	2022年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度		单位:元
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
一、营业收入	157,371,537.29	157,456,014.88	301,895,105.03	301,804,403.85	171,396,261.55	171,396,261.55	162,879,773.85	162,879,773.85	营业收入
减:营业成本	54,652,319.03	55,299,022.42	107,981,852.18	108,323,027.26	62,471,629.58	62,471,629.58	65,375,535.23	65,375,535.23	营业成本
税金及附加	1,682,001.33	1,479,006.86	3,529,382.17	3,251,027.97	1,700,706.58	1,700,706.58	1,509,348.54	1,509,348.54	税金及附加
销售费用	14,108,103.05	14,446,010.01	25,961,863.54	22,091,983.34	17,100,200.74	17,100,200.74	15,802,215.74	15,802,215.74	销售费用
管理费用	14,107,408.05	13,446,010.29	28,166,291.69	27,091,983.25	20,215,646.74	20,215,646.74	20,766,941.81	20,766,941.81	管理费用
研发费用	14,625,273.43	13,265,002.93	24,153,191.48	22,714,101.25	18,477,030.81	18,477,030.81	14,032,722.30	14,032,722.30	研发费用
财务费用	-6,225,117.43	-5,285,802.91	-2,458,801.63	-2,052,823.28	2,833,030.12	2,833,030.12	-3,100,099.32	-3,100,099.32	财务费用
其中:利息收入	61,107.86	37,107.86	20,443.64	20,443.64	2,440,260.22	2,440,260.22	2,312,279.38	2,312,279.38	利息收入
利息支出	679,251.31	679,678.65	1,895,633.37	1,864,673.64	6,975,267.20	6,975,267.20	5,228,510.72	5,228,510.72	利息支出
汇兑收益	3,406,208.33	3,456,699.00	6,098,137.45	6,058,605.42	6,975,267.20	6,975,267.20	6,228,510.72	6,228,510.72	汇兑收益
其他	-2,521,863.93	-2,874,683.93	691,016.97	403,010.97					其他
加:其他收益									其他收益
投资收益									投资收益
其中:对联营企业和合营企业的投资收益									对联营企业和合营企业的投资收益
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)									公允价值变动收益(损失以“-”号填列)
资产处置收益(损失以“-”号填列)									资产处置收益(损失以“-”号填列)
营业利润	-1,337,274.05	-1,337,274.05	1,491,249.39	1,491,249.39	322,262.82	322,262.82	814,823.67	814,823.67	营业利润
加:营业外收入	95,949.65	95,949.65	106,119.49	106,119.49	985,942.95	985,942.95	795,023.96	795,023.96	营业外收入
减:营业外支出	-795,863.49	-795,863.49	-963,634.43	-963,634.43	-20,308.25	-20,308.25	-1,508.28	-1,508.28	营业外支出
利润总额	62,086,118.89	62,086,118.89	128,088,724.87	128,088,724.87	86,301,280.59	86,301,280.59	813,837.15	813,837.15	利润总额
减:所得税费用	86,301,280.59	86,301,280.59	164,569,118.37	164,569,118.37	86,301,280.59	86,301,280.59	14,473.90	14,473.90	所得税费用
净利润	-24,215,161.70	-24,215,161.70	-36,480,393.50	-36,480,393.50	-1,278,097.80	-1,278,097.80	-13,636.75	-13,636.75	净利润
归属于母公司所有者的净利润	-24,215,161.70	-24,215,161.70	-36,480,393.50	-36,480,393.50	-1,278,097.80	-1,278,097.80	-13,636.75	-13,636.75	归属于母公司所有者的净利润
少数股东损益									少数股东损益
二、其他综合收益									其他综合收益
其中:以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益									以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益
以后会计期间能重分类进损益的其他综合收益									以后会计期间能重分类进损益的其他综合收益
三、综合收益总额	-24,215,161.70	-24,215,161.70	-36,480,393.50	-36,480,393.50	-1,278,097.80	-1,278,097.80	-13,636.75	-13,636.75	综合收益总额
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,215,161.70	-24,215,161.70	-36,480,393.50	-36,480,393.50	-1,278,097.80	-1,278,097.80	-13,636.75	-13,636.75	归属于母公司所有者的综合收益总额
归属于少数股东的综合收益总额									归属于少数股东的综合收益总额
四、每股收益									每股收益
(一)基本每股收益									基本每股收益
(二)稀释每股收益									稀释每股收益



张承印

张承印

张承印

张承印

张承印



# 现金流量表

编制单位：贵州长益科技股份有限公司  
会企01类  
单位：人民币元

	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	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	100,724,700.07	162,300,072.34	332,074,323.63	320,077,609.22	162,952,096.01	169,636,148.99	101,796,952.08	101,067,071.31
收到的税费返还	710,155.24	710,836.58	1,367,085.30	1,006,203.75	4,453,015.57	1,155,010.07	1,297,917.35	4,297,947.35
收到的其他与经营活动有关的现金	2,206,198.80	4,869,776.80	5,794,380.53	5,777,441.44	9,091,011.50	9,076,181.34	7,714,793.89	7,711,002.39
经营活动现金流入小计	103,641,054.11	167,880,685.72	339,235,790.46	337,061,304.41	203,536,223.08	200,867,340.40	109,809,663.32	109,078,021.05
购买商品、接受劳务支付的现金	60,982,207.52	64,952,207.52	102,043,802.40	111,438,328.82	71,599,488.09	71,116,087.33	71,392,392.03	71,300,146.36
支付给职工以及为职工支付的现金	30,010,854.18	35,730,468.90	70,311,317.87	68,283,538.95	45,713,953.37	30,807,734.79	30,357,133.91	35,031,275.76
支付的各项税费	8,910,092.51	8,910,092.51	18,062,274.84	16,716,995.19	16,099,217.62	15,871,437.49	11,001,445.44	10,854,873.33
支付其他与经营活动有关的现金	9,460,162.18	9,424,308.37	27,484,809.39	24,828,541.48	20,203,731.54	20,044,931.55	22,600,954.89	22,061,433.13
经营活动现金流出小计	109,363,316.39	119,007,067.30	217,902,214.40	221,266,404.44	149,716,390.59	139,840,584.33	141,790,010.30	140,127,732.00
经营活动产生的现金流量净额	44,277,737.72	48,873,618.42	119,333,576.06	115,794,899.97	53,819,832.49	50,982,713.55	48,019,652.99	48,950,288.99
二、投资活动的现金流量								
收回投资收到的现金			631,010.07	631,010.07				
取得投资收益收到的现金		3,260.00	4,000.00	4,000.00			1,368.29	1,368.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计			635,010.07	635,010.07				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			13,460,453.35	13,230,062.47				
取得子公司及其他营业单位支付的现金								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计			13,460,453.35	13,230,062.47				
投资活动产生的现金流量净额			-12,825,443.28	-12,595,052.40				
三、筹资活动的现金流量								
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								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加：期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

主管会计工作的负责人：张承印  
 会计机构负责人：张承印







合并所有者权益变动表



项目	2022年度										2021年末余额	
	12月31日											
一、上年年末余额	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
二、本年增减变动金额												
(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.发行新股、债券溢价												
3.其他权益工具持有者投入												
4.回购少数股权												
5.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.提取专项储备												
4.应付股利												
5.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五)专项储备												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
3.其他												
(六)其他												
三、本年年末余额	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00

张承印

张承印

张承印







母公司所有者权益变动表

单位:人民币元

项目	2022年度		2021年度		2020年度		2019年度		2018年度	
	年初余额	年末余额								
一、所有者权益合计	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09
二、股本	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09
三、资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、未分配利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
八、所有者权益合计	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09	11,108,971.09



Handwritten signature and red stamp

Handwritten signature and red stamp

Red square stamp: 张承印

Handwritten signature

# 杭州安杰思医学科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州安杰思医学科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州安杰思医学科技有限公司（以下简称安杰思有限公司），安杰思有限公司系由广州达安基因股份有限公司（曾用名中山大学达安基因股份有限公司）等共同出资组建，于2010年12月6日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330106000157703的营业执照。安杰思有限公司成立时注册资本1,000.00万元。安杰思有限公司以2019年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2019年6月20日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为913301105660667546的营业执照，注册资本4,340.0971万元，股份总数4,340.0971万股（每股面值1元）。

本公司属医疗器械行业。主要经营活动为内镜微创诊疗器械的研发、生产和销售，主要产品应用于消化内镜诊疗领域，按治疗用途分为止血闭合类、EMR/ESD类、活检类、ERCP类和诊疗仪器类。

本财务报表业经公司2022年9月5日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将杭州安杰思医疗器械有限公司（以下简称安杰思器械）、杭州安杰思精密科技有限公司（曾用名杭州安杰思软件技术有限公司，以下简称安杰思精密科技）、AGS Medtech Singapore Pte. Ltd. 和 AGS Medtech Co., Ltd. 四家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 2019 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) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似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的近似汇率折算，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。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## (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并采用三阶段模型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——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

(3) 采用简化计量方法，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
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		与整个存续期预期信用损失率对照表，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	10.00
2-3 年	40.00
3-5 年	80.00
5 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

按照一次转销法进行摊销。

##### (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（%）
----	------	---------	--------	---------

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	30	5.00	3.17
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (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) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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)
软件	5
土地使用权	50

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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

### (十九) 收入

#### 1. 2020 年度-2022 年 1-6 月

##### (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

公司销售内镜微创诊疗器械产品, 属于在某一时刻履行的履约义务。公司产品分内销和外销。

内销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接收该商品, 已经收回货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入, 商品所有权上的主要风险和报酬已转移, 商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品报关出口, 取得提单, 已经收回货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入, 商品所有权上的主要风险和报酬已转移, 商品的法定所有权已转移。

## 2. 2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: ① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; ② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; ③ 收入的金额能够可靠地计量; ④ 相关的经济利益很可能流入; ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确

认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售内镜微创诊疗器械产品。公司产品分内销和外销。

内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十) 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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）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。

#### （二十三）租赁

##### 1. 2021 年度-2022 年 1-6 月

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

在租赁期开始日，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. 2019-2020 年度

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。

### (二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 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	按 16%、13% 的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%-16%
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%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%、17%、8.7%

##### 增值税税率说明：

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16% 的税率调整为 13%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15% [注]	15%	15%	15%
安杰思精密科技、安杰思器械	20%	20%	20%	20%
AGS Medtech Singapore Pte. Ltd.	17%	17%	17%	17%
AGS Medtech Co., Ltd.	8.7%	8.7%	8.7%	8.7%

[注] 截至 2022 年 9 月 5 日，公司高新技术企业资格的复审工作尚在办理之中，公司预计能获得该项认定，税收优惠政策到期后仍能继续享受的可能性较大。在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴

##### (二) 税收优惠

##### 1. 企业所得税

##### (1) 本公司

2019年12月4日，本公司获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颁发的编号为GR201933000316的高新技术企业证书，按照税法规定2019-2021年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《关于安置残疾人就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）文件的精神，公司可按支付给残疾员工实际工资的100%加计扣除。

## (2) 安杰思精密科技、安杰思器械

根据《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）有关规定，子公司安杰思精密科技、安杰思器械2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月符合小型微利企业条件。按税法规定，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；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。

2021年度和2022年1-6月，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号），对子公司安杰思精密科技、安杰思器械所得额不超过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。

2022年1-6月，根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），对子公司安杰思精密科技、安杰思器械所得额超过100万元的部分但不超过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。

## 2. 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按16%、13%（2019年1月1日-2019年3月31日为16%、2019年4月1日起为13%）的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 3. 附加税

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第10号），子公司安杰思精密科技、安杰思器械2022年1-6月符合小型微利企业条件，对小型微利企业可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 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	2019.12.31
库存现金	123,148.47	61,994.64	66,991.46	75,827.92
银行存款	119,093,152.73	203,182,258.18	154,678,877.40	136,870,223.75
其他货币资金	1,998,441.91	1,284,237.90	953,351.16	1,838,690.34
合 计	121,214,743.11	204,528,490.72	155,699,220.02	138,784,742.01
其中：存放在境外的款项总额	2,012,488.86	1,912,253.69	1,957,391.70	2,092,776.29

##### (2) 其他货币资金明细说明

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	1,733,441.91	1,019,237.90	953,351.16	1,838,690.34
远期结售汇外汇期权交易保证金	260,000.00	260,000.00		
ETC 保证金	5,000.00	5,000.00		
小 计	1,998,441.91	1,284,237.90	953,351.16	1,838,690.34

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
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	60,000,000.00	1,091,330.93		
其中：理财产品(结构性存款)	60,000,000.00			
远期外汇合约		1,091,330.93		
合 计	60,000,000.00	1,091,330.93		

#### 3. 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 (%)	
按组合计提坏账准备	13,490,378.13	100.00	674,518.91	5.00	12,815,859.22
合 计	13,490,378.13	100.00	674,518.91	5.00	12,815,859.22

(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	12,879,478.56	100.00	643,973.93	5.00	12,235,504.63
合 计	12,879,478.56	100.00	643,973.93	5.00	12,235,504.63

(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	10,462,429.75	100.00	538,324.99	5.15	9,924,104.76
合 计	10,462,429.75	100.00	538,324.99	5.15	9,924,104.76

(续上表)

种 类	2019. 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	17,077,996.40	100.00	854,089.77	5.00	16,223,906.63
合 计	17,077,996.40	100.00	854,089.77	5.00	16,223,906.63

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	13,490,378.13	674,518.91	5.00	12,879,478.56	643,973.93	5.00
1-2年						
小 计	13,490,378.13	674,518.91	5.00	12,879,478.56	643,973.93	5.00

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	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	10,158,359.75	507,917.99	5.00	17,074,197.40	853,709.87	5.00
1-2年	304,070.00	30,407.00	10.00	3,799.00	379.90	10.00
小计	10,462,429.75	538,324.99	5.15	17,077,996.40	854,089.77	5.00

(2) 坏账准备变动情况

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	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	643,973.93	30,544.98						674,518.91
合计	643,973.93	30,544.98						674,518.91

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	538,324.99	105,648.94						643,973.93
合计	538,324.99	105,648.94						643,973.93

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	854,089.77	-315,764.78						538,324.99
合计	854,089.77	-315,764.78						538,324.99

④ 2019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	12,933.14	841,456.63				300.00		854,089.77
合计	12,933.14	841,456.63				300.00		854,089.77

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额				300.00

(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
中国医药集团有限公司[注]	778,961.51	5.77	38,948.08
江西凯通医疗器械有限公司	645,000.00	4.78	32,250.00
DIVERSATEK HEALTHCARE, Inc	633,164.88	4.69	31,658.24
重庆成康贸易有限公司	611,700.00	4.53	30,585.00
江西中和医药有限公司	517,800.00	3.84	25,890.00
小 计	3,186,626.39	23.61	159,331.32

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
中国医药集团有限公司[注]	2,441,962.35	18.96	122,098.12
江西中和医药有限公司	1,027,100.00	7.97	51,355.00
昆明捷润医疗设备有限公司	709,900.00	5.51	35,495.00
常州海纳医疗器械有限公司	706,850.00	5.49	35,342.50
江西瑞文康医疗器械有限公司	559,200.00	4.34	27,960.00
小 计	5,445,012.35	42.27	272,250.62

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
中国医药集团有限公司[注]	1,672,276.00	15.98	83,613.80
吉林省蓝淋医疗器械有限公司	1,026,000.00	9.81	51,300.00
大连普诺康生物科技有限公司	949,405.00	9.07	47,470.25
DIVERSATEK HEALTHCARE, Inc	887,386.40	8.48	44,369.32
江西同盛医药有限公司	814,900.00	7.79	40,745.00
小 计	5,349,967.40	51.13	267,498.37

4) 2019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
Insitumed GmbH	1,542,828.49	9.03	77,141.42
江西天佳医疗器械有限公司	1,371,950.00	8.03	68,597.50
吉林省蓝淋医疗器械有限公司	1,181,100.00	6.92	59,055.00
大连普诺康生物科技有限公司	1,139,220.00	6.67	56,961.00
昆明捷润医疗设备有限公司	1,045,200.00	6.12	52,260.00
小 计	6,280,298.49	36.77	314,014.92

[注]以上数据已按照同一控制下合并口径披露，其中：中国医药集团有限公司包括国药集团浙江医疗器材有限公司、福建国药器械有限公司和国药集团山西有限公司器械分公司

#### 4. 应收款项融资

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	1,011,013.52			
合 计	1,011,013.52			

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 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	2,079,051.30			
合 计	2,079,051.30			

#### 5. 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	3,020,340.43	98.71		3,020,340.43	2,364,905.41	100.00		2,364,905.41
1-2 年	39,440.15	1.29		39,440.15				
2-3 年								

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
合计	3,059,780.58	100.00		3,059,780.58	2,364,905.41	100.00		2,364,905.41

(续上表)

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	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	2,586,696.94	99.42		2,586,696.94	992,950.51	97.26		992,950.51
1-2年	7,735.92	0.30		7,735.92	27,969.33	2.74		27,969.33
2-3年	7,440.00	0.28		7,440.00				
合计	2,601,872.86	100.00		2,601,872.86	1,020,919.84	100.00		1,020,919.84

(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 (%)
TELEFLEX MEDICAL INCORPORATED	371,995.40	12.16
南德认证检测(中国)有限公司上海分公司	215,339.00	7.04
浙江省医疗器械检验研究院	180,610.00	5.90
UNITED EUROPEAN GASTROENTEROLOGY(UEG)	121,656.49	3.98
徐州炬义医疗器械有限公司	107,936.28	3.53
小计	997,537.17	32.61

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 (%)
TELEFLEX MEDICAL INCORPORATED	678,089.11	28.67
东莞市佳敬塑胶有限公司	346,590.00	14.66
杭州海略科技有限公司	212,468.99	8.98
上海威尔逊光电仪器有限公司	146,159.22	6.18
浙江省医疗器械检验研究院	99,144.00	4.19
小计	1,482,451.32	62.68

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 (%)
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	750,000.00	28.83
南德认证检测(中国)有限公司上海分公司	250,160.00	9.61
TELEFLEX MEDICAL INCORPORATED	236,405.15	9.09
上海威尔逊光电仪器有限公司	156,779.16	6.03
POLYPLAS TECH(HK) CO LIMITED, N/A	151,832.04	5.84
小 计	1,545,176.35	59.40

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江省医疗器械检验研究院	255,652.80	25.04
Digestive Disease Week	160,596.36	15.73
永康开锐科技有限公司	145,920.00	14.29
Dunn Industries IncA Tekni-plex Business	47,793.59	4.68
珠海博纳百润生物科技有限公司	46,500.00	4.55
小 计	656,462.75	64.29

## 6. 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 (%)	
按组合计提坏账准备	3,044,927.89	100.00	828,094.59	27.20	2,216,833.30
合 计	3,044,927.89	100.00	828,094.59	27.20	2,216,833.30

(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	2,249,885.37	100.00	209,038.77	9.29	2,040,846.60

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 (%)	
合计	2,249,885.37	100.00	209,038.77	9.29	2,040,846.60

(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	2,141,094.53	100.00	108,568.22	5.07	2,032,526.31
合计	2,141,094.53	100.00	108,568.22	5.07	2,032,526.31

(续上表)

种类	2019. 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	290,542.42	100.00	15,067.26	5.19	275,475.16
合计	290,542.42	100.00	15,067.26	5.19	275,475.16

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	3,044,927.89	828,094.59	27.20	2,249,885.37	209,038.77	9.29
其中：1年以内	1,105,744.02	55,287.20	5.00	320,615.37	16,030.77	5.00
1-2年	9,913.87	991.39	10.00	1,929,000.00	192,900.00	10.00
2-3年	1,929,000.00	771,600.00	40.00	270.00	108.00	40.00
3-5年	270.00	216.00	80.00			
小计	3,044,927.89	828,094.59	27.20	2,249,885.37	209,038.77	9.29

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 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	2,141,094.53	108,568.22	5.07	290,542.42	15,067.26	5.19

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1年以内	2,110,824.53	105,541.22	5.00	279,739.72	13,986.99	5.00
1-2年	30,270.00	3,027.00	10.00	10,802.70	1,080.27	10.00
2-3年						
3-5年						
小计	2,141,094.53	108,568.22	5.07	290,542.42	15,067.26	5.19

(2) 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	小计
	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	16,030.77	192,900.00	108.00	209,038.77
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-495.69	495.69		
--转入第三阶段		-192,900.00	192,900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,752.12	495.70	578,808.00	619,055.82
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	55,287.20	991.39	771,816.00	828,094.59

2) 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	105,541.22	3,027.00		108,568.22
期初数在本期	---	---	---	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
--转入第二阶段	-96,450.00	96,450.00		
--转入第三阶段		-27.00	27.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,939.55	93,450.00	81.00	100,470.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,030.77	192,900.00	108.00	209,038.77

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	13,986.99	1,080.27		15,067.26
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,513.50	1,513.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	93,067.73	433.23		93,500.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	105,541.22	3,027.00		108,568.22

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	7,370.88	3,651.10	678.26	11,700.24
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-540.14	540.14		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,156.25	-3,110.97	-678.26	3,367.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	13,986.99	1,080.27		15,067.26

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	2,559,424.00	2,088,552.00	2,024,270.00	90,150.00
员工备用金	470,251.86	86,170.90	5,318.30	101,628.06
应收暂付款	15,252.03	75,162.47	111,506.23	98,764.36
小 计	3,044,927.89	2,249,885.37	2,141,094.53	290,542.42

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称（自然人姓名）	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
杭州余杭经济技术开发区管理委员会	押金保证金	1,929,000.00	2-3 年	63.35	771,600.00
浙江新瀚建设集团有限公司	押金保证金	440,000.00	1 年以内	14.45	22,000.00
孙丽情	员工备用金	115,000.00	1 年以内	3.78	5,750.00
杭州柏年智能光电	押金保证金	107,891.48	1 年以内	3.54	5,394.57

单位名称（自然人姓名）	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
子股份有限公司					
祝晨杰	员工备用金	80,000.00	1年以内	2.63	4,000.00
小 计		2,671,891.48		87.75	808,744.57

2) 2021年12月31日

单位名称（自然人姓名）	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
杭州余杭经济技术开发区管理委员会	押金保证金	1,929,000.00	1-2年	85.74	192,900.00
杭州柏年智能光电股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	4.44	5,000.00
中华医学会	应收暂付款	70,000.00	1年以内	3.11	3,500.00
杭州雄轩科技有限公司	押金保证金	51,282.00	1年以内	2.28	2,564.10
傅炎萍	员工备用金	50,000.00	1年以内	2.22	2,500.00
小 计		2,200,282.00		97.79	206,464.10

3) 2020年12月31日

单位名称（自然人姓名）	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
杭州余杭经济技术开发区管理委员会	押金保证金	1,929,000.00	1年以内	90.09	96,450.00
应收待扣职工个人承担住房公积金	应收暂付款	113,466.36	1年以内	5.30	5,673.32
浙江朗坤电力工程检测有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	2.80	3,000.00
杭州凯亮实业有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2年	1.40	3,000.00
韩春琦	员工备用金	5,318.30	1年以内	0.25	265.92
小 计		2,137,784.66		99.84	108,389.24

4) 2019年12月31日

单位名称（自然人姓名）	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
应收待扣职工个人承担住房公积金	应收暂付款	92,695.36	1年以内	31.90	4,634.77
浙江朗坤电力工程检测有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	20.65	3,000.00
燕玺才	员工备用金	40,000.00	1年以内	13.77	2,000.00

单位名称（自然人姓名）	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
杭州凯亮实业有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	10.33	1,500.00
康明光	员工备用金	20,280.90	1年以内	6.98	1,014.05
小计		242,976.26		83.63	12,148.82

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,551,556.82	829,531.32	17,722,025.50	19,084,803.89	636,245.92	18,448,557.97
在产品	1,495,351.12		1,495,351.12	3,607,218.95		3,607,218.95
库存商品	21,874,995.97	334,386.90	21,540,609.07	16,341,140.34	338,210.41	16,002,929.93
发出商品	820,538.58		820,538.58	1,046,303.50		1,046,303.50
委托加工物资	421,269.21		421,269.21	787,111.12		787,111.12
合计	43,163,711.70	1,163,918.22	41,999,793.48	40,866,577.80	974,456.33	39,892,121.47

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,569,276.67	600,704.45	10,968,572.22	12,824,713.23	384,432.10	12,440,281.13
在产品	880,012.07		880,012.07	1,217,815.23		1,217,815.23
库存商品	7,051,091.32	281,244.30	6,769,847.02	6,751,351.70	365,174.96	6,386,176.74
发出商品	469,415.40		469,415.40	586,726.40		586,726.40
委托加工物资	924,908.12		924,908.12	435,526.66		435,526.66
合计	20,894,703.58	881,948.75	20,012,754.83	21,816,133.22	749,607.06	21,066,526.16

### (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	636,245.92	438,907.59		245,622.19		829,531.32

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	338,210.41	270,957.89		274,781.40		334,386.90
合 计	974,456.33	709,865.48		520,403.59		1,163,918.22

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	600,704.45	325,665.56		290,124.09		636,245.92
库存商品	281,244.30	337,968.87		281,002.76		338,210.41
合 计	881,948.75	663,634.43		571,126.85		974,456.33

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	384,432.10	301,448.82		85,176.47		600,704.45
库存商品	365,174.96	264,291.90		348,222.56		281,244.30
合 计	749,607.06	565,740.72		433,399.03		881,948.75

④ 2019 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	217,640.60	314,444.91		147,653.41		384,432.10
库存商品	303,120.71	80,579.04		18,524.79		365,174.96
合 计	520,761.31	395,023.95		166,178.20		749,607.06

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	转回存货跌价准备的原因	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
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		

8. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预付房租			175,894.48	144,560.94
待抵扣增值税进项税额		298,278.63	594,238.61	4,046.37
待摊软件使用费	262,358.95	110,849.07		
预缴企业所得税	1,026.18	1,026.18		
合 计	263,385.13	410,153.88	770,133.09	148,607.31

9. 固定资产

(1) 2022年1-6月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	26,836,723.61	4,093,049.83	22,601,204.26	2,183,506.39	55,714,484.09
本期增加金额		170,088.48	1,988,122.56	430,387.78	2,588,598.82
1) 购置		170,088.48	978,649.04	430,387.78	1,579,125.30
2) 在建工程转入			1,009,473.52		1,009,473.52
本期减少金额		1,750.00	726,256.85		728,006.85
处置或报废		1,750.00	726,256.85		728,006.85
期末数	26,836,723.61	4,261,388.31	23,863,069.97	2,613,894.17	57,575,076.06
累计折旧					
期初数	4,179,819.56	2,147,420.56	6,796,432.02	892,600.06	14,016,272.20
本期增加金额	502,080.86	283,081.51	991,916.96	187,529.99	1,964,609.32
计提	502,080.86	283,081.51	991,916.96	187,529.99	1,964,609.32
本期减少金额		1,662.50	624,221.92		625,884.42
处置或报废		1,662.50	624,221.92		625,884.42
期末数	4,681,900.42	2,428,839.57	7,164,127.06	1,080,130.05	15,354,997.10
账面价值					
期末账面价值	22,154,823.19	1,832,548.74	16,698,942.91	1,533,764.12	42,220,078.96

期初账面价值	22,656,904.05	1,945,629.27	15,804,772.24	1,290,906.33	41,698,211.89
--------	---------------	--------------	---------------	--------------	---------------

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	26,836,723.61	2,972,069.36	16,562,421.34	753,701.08	47,124,915.39
本期增加金额		1,178,378.43	6,228,130.00	1,429,805.31	8,836,313.74
1) 购置		1,041,302.78	1,345,836.74	1,429,805.31	3,816,944.83
2) 在建工程转入		137,075.65	4,882,293.26		5,019,368.91
本期减少金额		57,397.96	189,347.08		246,745.04
处置或报废		57,397.96	189,347.08		246,745.04
期末数	26,836,723.61	4,093,049.83	22,601,204.26	2,183,506.39	55,714,484.09
累计折旧					
期初数	3,140,489.48	1,765,854.35	4,975,298.97	556,621.41	10,438,264.21
本期增加金额	1,039,330.08	436,094.26	1,864,091.28	335,978.65	3,675,494.27
计提	1,039,330.08	436,094.26	1,864,091.28	335,978.65	3,675,494.27
本期减少金额		54,528.05	42,958.23		97,486.28
处置或报废		54,528.05	42,958.23		97,486.28
期末数	4,179,819.56	2,147,420.56	6,796,432.02	892,600.06	14,016,272.20
账面价值					
期末账面价值	22,656,904.05	1,945,629.27	15,804,772.24	1,290,906.33	41,698,211.89
期初账面价值	23,696,234.13	1,206,215.01	11,587,122.37	197,079.67	36,686,651.18

(3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	26,836,723.61	2,775,764.88	12,056,779.42	753,701.08	42,422,968.99
本期增加金额		196,304.48	4,505,641.92		4,701,946.40
1) 购置		196,304.48	2,938,765.62		3,135,070.10
2) 在建工程转入			1,566,876.30		1,566,876.30

本期减少金额					
期末数	26,836,723.61	2,972,069.36	16,562,421.34	753,701.08	47,124,915.39
累计折旧					
期初数	2,101,159.40	1,313,917.06	3,516,393.74	442,737.90	7,374,208.10
本期增加金额	1,039,330.08	451,937.29	1,458,905.23	113,883.51	3,064,056.11
计提	1,039,330.08	451,937.29	1,458,905.23	113,883.51	3,064,056.11
本期减少金额					
期末数	3,140,489.48	1,765,854.35	4,975,298.97	556,621.41	10,438,264.21
账面价值					
期末账面价值	23,696,234.13	1,206,215.01	11,587,122.37	197,079.67	36,686,651.18
期初账面价值	24,735,564.21	1,461,847.82	8,540,385.68	310,963.18	35,048,760.89

(4) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	26,203,696.09	2,027,196.97	7,900,877.46	656,532.94	36,788,303.46
本期增加金额	633,027.52	753,626.88	4,188,180.75	97,168.14	5,672,003.29
1) 购置		753,626.88	920,360.64	97,168.14	1,771,155.66
2) 在建工程转入	633,027.52		3,267,820.11		3,900,847.63
本期减少金额		5,058.97	32,278.79		37,337.76
1) 处置		5,058.97			5,058.97
2) 其他减少[注]			32,278.79		32,278.79
期末数	26,836,723.61	2,775,764.88	12,056,779.42	753,701.08	42,422,968.99
累计折旧					
期初数	1,149,720.39	939,995.75	2,469,934.75	306,875.58	4,866,526.47
本期增加金额	951,439.01	375,843.71	1,047,481.19	135,862.32	2,510,626.23
计提	951,439.01	375,843.71	1,047,481.19	135,862.32	2,510,626.23
本期减少金额		1,922.40	1,022.20		2,944.60
1) 处置		1,922.40			1,922.40

2) 其他减少[注]			1,022.20		1,022.20
期末数	2,101,159.40	1,313,917.06	3,516,393.74	442,737.90	7,374,208.10
账面价值					
期末账面价值	24,735,564.21	1,461,847.82	8,540,385.68	310,963.18	35,048,760.89
期初账面价值	25,053,975.70	1,087,201.22	5,430,942.71	349,657.36	31,921,776.99

[注]2019年度固定资产其他减少系设备改造转入在建工程

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产1000万套医用内窥镜设备及器械项目	46,378,593.90		46,378,593.90	8,341,073.47		8,341,073.47
在安装设备	2,500,275.06		2,500,275.06	2,206,191.34		2,206,191.34
合 计	48,878,868.96		48,878,868.96	10,547,264.81		10,547,264.81

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产1000万套医用内窥镜设备及器械项目	3,015,151.20		3,015,151.20			
在安装设备	1,615,907.89		1,615,907.89	444,660.45		444,660.45
合 计	4,631,059.09		4,631,059.09	444,660.45		444,660.45

### (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 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产1000万套医用内窥镜设备及器械项目	29,261.00	8,341,073.47	38,037,520.43			46,378,593.90
在安装设备		2,206,191.34	1,303,557.24	1,009,473.52		2,500,275.06
小 计		10,547,264.81	39,341,077.67	1,009,473.52		48,878,868.96

(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
年产 1000 万 套医用内窥 镜设备及器 械项目	15.85	41.50				自筹
在安装设备						自筹
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
年产 1000 万 套医用内窥 镜设备及器 械项目	29,261.00	3,015,151.20	5,325,922.27			8,341,073.47
在安装设备		1,615,907.89	5,609,652.36	5,019,368.91		2,206,191.34
小 计		4,631,059.09	10,935,574.63	5,019,368.91		10,547,264.81

(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
年产 1000 万 套医用内窥 镜设备及器 械项目	2.85	14.04				自筹
在安装设备						自筹
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
年产 1000 万套医用 内窥镜设备及器械项 目	29,261.00		3,015,151.20		3,015,151.20
在安装设备		444,660.45	2,738,123.74	1,566,876.30	1,615,907.89
小 计		444,660.45	5,753,274.94	1,566,876.30	4,631,059.09

(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
年产 1000 万套医用 内窥镜设备及器械 项目	1.03					自筹
在安装设备						自筹
小 计						

4) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
在安装设备		23,761.08	3,688,719.48	3,267,820.11	444,660.45
净化车间改造支出			633,027.52	633,027.52	
小 计		23,761.08	4,321,747.00	3,900,847.63	444,660.45

(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
在安装设备						自筹
净化车间改 造支出						自筹
小 计						

11. 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	2,969,091.95	2,969,091.95
本期增加金额	741,256.66	741,256.66
租入	741,256.66	741,256.66
本期减少金额		
期末数	3,710,348.61	3,710,348.61
累计折旧		
期初数	328,378.08	328,378.08
本期增加金额	730,880.86	730,880.86

项 目	房屋及建筑物	合 计
计提	730,880.86	730,880.86
本期减少金额		
期末数	1,059,258.94	1,059,258.94
账面价值		
期末账面价值	2,651,089.67	2,651,089.67
期初账面价值	2,640,713.87	2,640,713.87

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	2,969,091.95	2,969,091.95
租入	2,969,091.95	2,969,091.95
本期减少金额		
期末数	2,969,091.95	2,969,091.95
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	328,378.08	328,378.08
计提	328,378.08	328,378.08
本期减少金额		
期末数	328,378.08	328,378.08
账面价值		
期末账面价值	2,640,713.87	2,640,713.87
期初账面价值		

12. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期初数	19,878,345.00	1,703,882.95	21,582,227.95
本期增加金额		175,428.63	175,428.63
购置		175,428.63	175,428.63
本期减少金额			
期末数	19,878,345.00	1,879,311.58	21,757,656.58
累计摊销			
期初数	695,742.18	941,406.62	1,637,148.80
本期增加金额	198,783.48	154,685.70	353,469.18
计提	198,783.48	154,685.70	353,469.18
本期减少金额			
期末数	894,525.66	1,096,092.32	1,990,617.98
账面价值			
期末账面价值	18,983,819.34	783,219.26	19,767,038.60
期初账面价值	19,182,602.82	762,476.33	19,945,079.15

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	19,878,345.00	1,703,882.95	21,582,227.95
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	19,878,345.00	1,703,882.95	21,582,227.95
累计摊销			
期初数	298,175.22	518,621.72	816,796.94
本期增加金额	397,566.96	422,784.90	820,351.86
计提	397,566.96	422,784.90	820,351.86
本期减少金额			
期末数	695,742.18	941,406.62	1,637,148.80
账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末账面价值	19,182,602.82	762,476.33	19,945,079.15
期初账面价值	19,580,169.78	1,185,261.23	20,765,431.01

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数		779,233.84	779,233.84
本期增加金额	19,878,345.00	924,649.11	20,802,994.11
购置	19,878,345.00	924,649.11	20,802,994.11
本期减少金额			
期末数	19,878,345.00	1,703,882.95	21,582,227.95
累计摊销			
期初数		312,544.19	312,544.19
本期增加金额	298,175.22	206,077.53	504,252.75
计提	298,175.22	206,077.53	504,252.75
本期减少金额			
期末数	298,175.22	518,621.72	816,796.94
账面价值			
期末账面价值	19,580,169.78	1,185,261.23	20,765,431.01
期初账面价值		466,689.65	466,689.65

(4) 2019 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	723,481.63	723,481.63
本期增加金额	55,752.21	55,752.21
购置	55,752.21	55,752.21
本期减少金额		
期末数	779,233.84	779,233.84
累计摊销		

期初数	170,055.57	170,055.57
本期增加金额	142,488.62	142,488.62
计提	142,488.62	142,488.62
本期减少金额		
期末数	312,544.19	312,544.19
账面价值		
期末账面价值	466,689.65	466,689.65
期初账面价值	553,426.06	553,426.06

### 13. 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	1,669,378.99	91,743.12	325,830.60		1,435,291.51
模具	1,508,108.27	686,814.18	528,790.69		1,666,131.76
合 计	3,177,487.26	778,557.30	854,621.29		3,101,423.27

#### (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	2,012,783.94	498,117.91	841,522.86		1,669,378.99
模具	1,624,931.95	577,300.90	694,124.58		1,508,108.27
合 计	3,637,715.89	1,075,418.81	1,535,647.44		3,177,487.26

#### (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	2,133,274.27	665,048.93	785,539.26		2,012,783.94
模具	1,717,991.18	537,336.29	630,395.52		1,624,931.95
合 计	3,851,265.45	1,202,385.22	1,415,934.78		3,637,715.89

#### (4) 2019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	2,235,479.75	532,923.27	635,128.75		2,133,274.27

模具	1,529,599.05	687,523.96	499,131.83		1,717,991.18
合计	3,765,078.80	1,220,447.23	1,134,260.58		3,851,265.45

#### 14. 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	2,631,737.79	394,760.65	1,826,969.53	272,466.41
使用权资产税会差异	54,070.71	8,110.61	18,298.15	2,744.72
递延收益				
内部交易未实现损益	66,483.12	9,972.47	148,769.13	22,315.37
未交割衍生品公允价值变动	1,557,774.65	233,666.20		
合计	4,310,066.27	646,509.93	1,994,036.81	297,526.50

(续上表)

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,528,169.91	226,515.07	1,613,801.14	242,070.17
使用权资产税会差异				
递延收益	166,230.31	24,934.54	523,871.88	78,580.78
内部交易未实现损益				
未交割衍生品公允价值变动				
合计	1,694,400.22	251,449.61	2,137,673.02	320,650.95

##### (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
未交割衍生品公允价值变动			1,091,330.93	163,699.64
合计			1,091,330.93	163,699.64

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	34,793.93	499.50	672.05	4,962.95
可抵扣亏损	6,942,568.36	4,176,412.92	1,217,362.23	658,802.70
合 计	6,977,362.29	4,176,912.42	1,218,034.28	663,765.65

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2020 年			441.44	441.44	
2021 年			330.00	330.00	
2022 年				34,546.70	
2023 年				156,436.73	
2024 年				467,047.83	
2025 年	1,216,590.79	1,216,590.79	1,216,590.79		
2026 年	2,959,822.13	2,959,822.13			
2027 年	2,766,155.44				
合 计	6,942,568.36	4,176,412.92	1,217,362.23	658,802.70	

#### 15. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预付设备款	196,000.00	1,124,540.00	1,317,225.85	960,445.57
预付软件款	141,592.93			
合 计	337,592.93	1,124,540.00	1,317,225.85	960,445.57

#### 16. 交易性金融负债

2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		1,557,774.65		1,557,774.65
其中：远期外汇合约		1,557,774.65		1,557,774.65
合 计		1,557,774.65		1,557,774.65

17. 应付票据

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	5,483,184.70	6,291,096.00	3,177,837.28	6,128,967.88
合 计	5,483,184.70	6,291,096.00	3,177,837.28	6,128,967.88

18. 应付账款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付商品、劳务款	23,110,250.27	31,359,643.55	20,762,218.07	20,507,505.99
应付工程设备款	5,047,649.29	318,972.39	235,335.85	423,983.12
合 计	28,157,899.56	31,678,615.94	20,997,553.92	20,931,489.11

19. 预收款项

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款				1,514,759.29
合 计				1,514,759.29

20. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	2,956,185.09	8,771,146.64	4,534,400.20
合 计	2,956,185.09	8,771,146.64	4,534,400.20

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	6,449,419.64	41,219,080.68	34,448,025.40	13,220,474.92
离职后福利—设定提存计划	399,840.53	2,329,559.23	2,374,999.19	354,400.57
合 计	6,849,260.17	43,548,639.91	36,823,024.59	13,574,875.49

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,405,378.40	71,422,609.71	75,378,568.47	6,449,419.64
离职后福利—设定提存计划		3,800,456.84	3,400,616.31	399,840.53
合 计	10,405,378.40	75,223,066.55	78,779,184.78	6,849,260.17

### 3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,838,796.08	41,935,445.28	41,368,862.96	10,405,378.40
离职后福利—设定提存计划	178,076.23	184,143.19	362,219.42	
合 计	10,016,872.31	42,119,588.47	41,731,082.38	10,405,378.40

### 4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,337,282.80	37,043,074.02	34,541,560.74	9,838,796.08
离职后福利—设定提存计划	124,230.22	1,837,070.78	1,783,224.77	178,076.23
合 计	7,461,513.02	38,880,144.80	36,324,785.51	10,016,872.31

## (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	6,152,773.53	36,545,429.05	29,735,112.78	12,963,089.80
职工福利费		1,285,538.31	1,285,538.31	
社会保险费	227,802.69	1,566,573.05	1,566,208.20	228,167.54
其中：医疗保险费	223,584.19	1,528,355.45	1,528,324.56	223,615.08
工伤保险费	4,218.50	34,055.47	33,721.51	4,552.46
生育保险费		4,162.13	4,162.13	
住房公积金	39,396.00	1,475,424.00	1,514,820.00	
工会经费和职工教育经费	29,447.42	346,116.27	346,346.11	29,217.58
小 计	6,449,419.64	41,219,080.68	34,448,025.40	13,220,474.92

### 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	10,182,236.79	63,869,314.19	67,898,777.45	6,152,773.53

职工福利费		2,222,073.68	2,222,073.68	
社会保险费	141,767.33	2,558,142.79	2,472,107.43	227,802.69
其中：医疗保险费	141,767.33	2,500,334.53	2,418,517.67	223,584.19
工伤保险费		53,173.79	48,955.29	4,218.50
生育保险费		4,634.47	4,634.47	
住房公积金	48,222.00	2,362,630.00	2,371,456.00	39,396.00
工会经费和职工教育经费	33,152.28	410,449.05	414,153.91	29,447.42
小 计	10,405,378.40	71,422,609.71	75,378,568.47	6,449,419.64

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	9,631,761.80	36,082,692.21	35,532,217.22	10,182,236.79
职工福利费		2,365,826.86	2,365,826.86	
社会保险费	147,600.00	1,425,413.48	1,431,246.15	141,767.33
其中：医疗保险费	130,235.28	1,420,171.32	1,408,639.27	141,767.33
工伤保险费	2,480.68	2,609.48	5,090.16	
生育保险费	14,884.04	2,632.68	17,516.72	
住房公积金	45,388.00	1,744,963.00	1,742,129.00	48,222.00
工会经费和职工教育经费	14,046.28	316,549.73	297,443.73	33,152.28
小 计	9,838,796.08	41,935,445.28	41,368,862.96	10,405,378.40

4) 2019 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	7,188,574.47	31,972,715.05	29,529,527.72	9,631,761.80
职工福利费		1,745,648.06	1,745,648.06	
社会保险费	100,653.85	1,498,795.83	1,451,849.68	147,600.00
其中：医疗保险费	86,012.32	1,322,609.75	1,278,386.79	130,235.28
工伤保险费	5,503.14	25,480.35	28,502.81	2,480.68
生育保险费	9,138.39	150,705.73	144,960.08	14,884.04
住房公积金	43,960.00	1,527,462.00	1,526,034.00	45,388.00
工会经费和职工教育经费	4,094.48	298,453.08	288,501.28	14,046.28

小 计	7,337,282.80	37,043,074.02	34,541,560.74	9,838,796.08
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	387,706.89	2,250,828.32	2,297,101.61	341,433.60
失业保险费	12,133.64	78,730.91	77,897.58	12,966.97
小 计	399,840.53	2,329,559.23	2,374,999.19	354,400.57

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		3,670,987.27	3,283,280.38	387,706.89
失业保险费		129,469.57	117,335.93	12,133.64
小 计		3,800,456.84	3,400,616.31	399,840.53

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	171,874.55	177,755.78	349,630.33	
失业保险费	6,201.68	6,387.41	12,589.09	
小 计	178,076.23	184,143.19	362,219.42	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	119,869.16	1,773,055.87	1,721,050.48	171,874.55
失业保险费	4,361.06	64,014.91	62,174.29	6,201.68
小 计	124,230.22	1,837,070.78	1,783,224.77	178,076.23

22. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,299,740.73	1,214,974.40	972,152.97	902,648.01
企业所得税	9,057,992.01	6,946,511.60	1,671,850.99	4,493,767.30
代扣代缴个人所得税	108,637.27	3,277,506.84	57,599.93	42,226.76
城市维护建设税	734,560.18	354,172.58	105,761.84	146,156.55

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
房产税	110,055.52	213,591.18		213,591.18
土地使用税	235,998.00	235,998.00		21,738.00
教育费附加	314,782.94	151,771.00	45,326.24	62,638.52
地方教育附加	209,855.31	101,180.67	30,217.50	41,759.02
印花税	7,757.90	7,769.30	6,350.20	7,579.24
合 计	13,079,379.86	12,503,475.57	2,889,259.67	5,932,104.58

### 23. 其他应付款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	1,569,688.00	1,352,488.00	1,255,488.00	1,072,668.00
其他往来款项	172,792.64	333,136.87	187,498.08	900,519.78
合 计	1,742,480.64	1,685,624.87	1,442,986.08	1,973,187.78

### 24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	898,983.63	936,564.30		
合 计	898,983.63	936,564.30		

### 25. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	127,738.70	281,870.37	105,114.43	---
合 计	127,738.70	281,870.37	105,114.43	---

### 26. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	1,420,707.62	1,426,972.14
减：未确认融资费用	25,073.62	40,247.09
合 计	1,395,634.00	1,386,725.05

27. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	166,230.31	1,200,000.00	1,366,230.31		与收益相关，补偿以后期间的相关成本费用
合 计	166,230.31	1,200,000.00	1,366,230.31		

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	523,871.88		357,641.57	166,230.31	与收益相关，补偿以后期间的相关成本费用
合 计	523,871.88		357,641.57	166,230.31	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1,800,000.00	1,276,128.12	523,871.88	与收益相关，补偿以后期间的相关成本费用
合 计		1,800,000.00	1,276,128.12	523,871.88	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
双极高频消化道早癌介入诊疗手术系统关键技术研发补助资金	166,230.31	1,200,000.00	1,366,230.31		与收益相关
小 计	166,230.31	1,200,000.00	1,366,230.31		

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
双极高频消化道早癌介入诊疗手术系统关键技术研发补助资金	523,871.88		357,641.57	166,230.31	与收益相关
小 计	523,871.88		357,641.57	166,230.31	

3) 2019 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
双极高频消化道早癌 介入诊疗手术系统关 键技术研发补助资金		1,800,000.00	1,276,128.12	523,871.88	与收益相关
小计		1,800,000.00	1,276,128.12	523,871.88	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 28. 股本

### (1) 明细情况

股东名称(自然人姓名)	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
杭州一嘉投资管理有限公司	18,892,898.00	18,892,898.00	18,892,898.00	18,892,898.00
宁波嘉一投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,913,983.00	1,913,983.00	1,913,983.00	1,913,983.00
张承	4,131,963.00	4,131,963.00	4,131,963.00	4,131,963.00
杭州鼎杰企业管理合伙企业 (有限合伙)(曾用名宁波鼎 玺企业管理合伙企业(有限合 伙)、宁波鼎嘉投资管理合伙 企业(有限合伙))	3,319,998.00	3,319,998.00	3,319,998.00	3,319,998.00
广州市达安基因科技有限公司	2,589,639.00	2,589,639.00	2,589,639.00	2,589,639.00
广州达安基因股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
苏州工业园区新建元二期创业 投资企业(有限合伙)	2,893,311.00	2,893,311.00	2,893,311.00	2,893,311.00
宁波天堂硅谷正汇股权投资合 伙企业(有限合伙)	2,604,058.00	2,604,058.00	2,604,058.00	2,604,058.00
宁波梅山保税港区道合兴远股 权投资合伙企业(有限合伙)	1,055,121.00	1,055,121.00	1,055,121.00	1,055,121.00
合计	43,400,971.00	43,400,971.00	43,400,971.00	43,400,971.00

### (2) 其他说明

2019年3月11日,经安杰思有限公司股东会批准,安杰思有限公司以2019年3月31日(整体变更股份有限公司基准日)经审计后的净资产119,926,992.95元(其中:实收资本43,400,971.00元,资本公积68,818,839.26元,盈余公积3,993,346.00元,未分配利润3,713,836.69元)折合整体变更后股份有限公司股份43,400,971股(每股面值1元),资本公积-股本溢价76,526,021.95元。此次净资产折股业经天健会计师事务所(特殊普通

合伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健验字(2019) 187 号)。2020 年 9 月 16 日, 经公司 2020 年第二次临时股东大会决议, 公司对 2017 年 12 月杭州一嘉投资管理有限公司、余江县嘉泰企业管理中心(有限合伙)及宁波嘉一投资管理合伙企业(有限合伙)向本公司增资入股涉及的股份支付费用计量会计差错进行了追溯重述, 重述后 2019 年 3 月 31 日经审计后的净资产为 119,926,992.95 元, 其中: 实收资本 43,400,971.00 元, 资本公积 95,731,361.87 元, 未分配利润-19,205,339.92 元。

## 29. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	76,526,021.95	76,526,021.95	76,526,021.95	76,526,021.95
合 计	76,526,021.95	76,526,021.95	76,526,021.95	76,526,021.95

### (2) 其他说明

2019 年度, 安杰思有限公司以截至 2019 年 3 月 31 日的净资产进行折股变更为股份有限公司, 折股计入资本公积(股本溢价)76,526,021.95 元, 详见本财务报表附注五(一)28(2)之相关说明。

## 30. 其他综合收益

### (1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-103,071.14	100,667.71				100,667.71		-2,403.43
其中: 外币财务报表折算差额	-103,071.14	100,667.71				100,667.71		-2,403.43
其他综合收益合计	-103,071.14	100,667.71				100,667.71		-2,403.43

### (2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前	减: 前期	减: 前期计	减: 所得	税后归属于母公	税后	

		发生额	计入其他综合收益当期转入损益	入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	司	归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-58,315.23	-44,755.91				-44,755.91		-103,071.14
其中：外币财务报表折算差额	-58,315.23	-44,755.91				-44,755.91		-103,071.14
其他综合收益合计	-58,315.23	-44,755.91				-44,755.91		-103,071.14

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	77,069.36	-135,384.59				-135,384.59		-58,315.23
其中：外币财务报表折算差额	77,069.36	-135,384.59				-135,384.59		-58,315.23
其他综合收益合计	77,069.36	-135,384.59				-135,384.59		-58,315.23

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		77,069.36				77,069.36		77,069.36
其中：外币财务报表折算差额		77,069.36				77,069.36		77,069.36
其他综合收益合计		77,069.36				77,069.36		77,069.36

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	20,433,518.52	20,433,518.52	9,769,292.81	5,232,067.07

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合 计	20,433,518.52	20,433,518.52	9,769,292.81	5,232,067.07

(2) 其他说明

2019 年度盈余公积增加系按照母公司 2019 年折股后（即 2019 年 4-12 月）实现净利润的 10% 计提法定盈余公积金 5,232,067.07 元。

2020 年度盈余公积增加系按照母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积金 4,537,225.74 元。

2021 年度盈余公积增加系按照母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积金 10,664,225.71 元。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	131,188,658.24	87,052,464.98	46,355,267.86	-22,357,523.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,663,108.06	104,800,418.97	45,234,422.86	54,739,518.71
减：提取法定盈余公积		10,664,225.71	4,537,225.74	5,232,067.07
应付普通股股利	35,000,000.00	50,000,000.00		
净资产折股				-19,205,339.92
期末未分配利润	150,851,766.30	131,188,658.24	87,052,464.98	46,355,267.86

(2) 其他说明

1) 经公司 2021 年度股东大会审议通过，公司按股东出资比例分配现金股利 3,500.00 万元。

2) 经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司按股东出资比例分配现金股利 5,000.00 万元。

3) 经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司首次公开发行股票前实现的滚存未分配利润由新老股东共同享有。

(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	155,949,388.12	54,238,506.80	305,100,215.57	107,847,314.40
其他业务收入	1,322,149.17	413,842.83	365,885.36	33,847.78
合 计	157,271,537.29	54,652,349.63	305,466,100.93	107,881,162.18
其中：与客户之间的合同产生的收入	157,271,537.29	54,652,349.63	305,466,100.93	107,881,162.18

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	171,554,887.66	67,389,204.41	182,345,810.26	69,273,049.88
其他业务收入	398,786.10	82,454.97	493,963.59	62,485.33
合 计	171,953,673.76	67,471,659.38	182,839,773.85	69,335,535.21
其中：与客户之间的合同产生的收入	171,953,673.76	67,471,659.38	——	——

## (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 (%)
STERIS CORPORATION[注 1]	18,733,299.33	11.91
DIVERSATEK HEALTHCARE, Inc	14,880,671.74	9.46
CREO MEDICAL [注 2]	9,447,150.44	6.01
MEDITALIA S. A. S IMPORT EXPORT DI SA	4,609,513.22	2.93
中国医药集团有限公司[注 3]	3,664,100.97	2.33
小 计	51,334,735.70	32.64

## 2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
STERIS CORPORATION[注 1]	42,904,541.64	14.05
DIVERSATEK HEALTHCARE, Inc	30,282,507.61	9.91
中国医药集团有限公司[注 3]	12,071,459.24	3.95
CREO MEDICAL[注 2]	10,823,122.61	3.54

MEDITALIA S. A. S IMPORT EXPORT DI SA	7,969,055.55	2.61
小 计	104,050,686.65	34.06

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
STERIS CORPORATION[注 1]	24,939,129.92	14.50
DIVERSATEK HEALTHCARE, Inc	10,592,224.28	6.16
中国医药集团有限公司[注 3]	9,451,423.99	5.50
CAMEDICA SPOLKA CYWILNA	4,515,712.34	2.63
ARMAN IDEHGOSTAR PARS (A. I. P)	3,599,759.40	2.09
小 计	53,098,249.93	30.88

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
DIVERSATEK HEALTHCARE, Inc	19,412,627.39	10.61
Insitumed GmbH [注 4]	12,416,246.04	6.79
MEDITALIA S. A. S IMPORT EXPORT DI SA	6,275,568.27	3.43
Gerhard Pejcl Medizintechnik GmbH	5,915,042.81	3.24
福建博世康医学科技有限公司	4,674,967.60	2.56
小 计	48,694,452.11	26.63

[注 1]根据 STERIS CORPORATION 公开披露的 2020 财年和 2021 财年报告, STERIS CORPORATION 包括 Steris Corporation、Key Surgical GmbH、Diagmed Healthcare Ltd、Steris Solutions BICP 和 Key Surgical LLC, 其中 Key Surgical GmbH 和 Key Surgical LLC 于 2020 年加入 STERIS CORPORATION

[注 2]CREO MEDICAL 包括 CREO MEDICAL SL、CREO MEDICAL SASU、Creo Medical Inc、ALBYN MEDICAL 和 Boucart Medical, 其中 ALBYN MEDICAL、Boucart Medical 于 2020 年被 CREO MEDICAL 收购

[注 3]以上数据已按照同一控制下合并口径披露, 其中中国医药集团有限公司包括国药集团浙江医疗器材有限公司、国药控股山西国康医疗器械有限公司、国药集团山东鲁西南医疗器械有限公司、国药集团山西有限公司器械分公司、国药控股泉州有限公司、国药控股漳

州有限公司、国药器械龙岩有限公司、国药器械恩施有限公司、福建国药器械有限公司和国药器械嘉兴有限公司

[注 4] Insitumed GmbH (2020 年业务并入 Key Surgical GmbH) 包括 Insitumed GmbH 和 Key Surgical LLC, 后于 2020 年加入 STERIS CORPORATION

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 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
止血闭合类	82,347,520.05	19,741,121.35	172,259,772.24	42,329,997.93
EMR/ESD 类	33,395,634.13	13,175,122.19	56,997,271.17	23,873,613.77
活检类	20,586,179.19	14,425,084.90	36,217,121.83	27,833,619.64
ERCP 诊疗系列	12,014,291.37	4,184,647.39	21,976,493.96	8,069,131.86
送水送气设备及附件	7,605,763.38	2,712,530.97	17,649,556.37	5,740,951.20
其他	1,322,149.17	413,842.83	365,885.36	33,847.78
小 计	157,271,537.29	54,652,349.63	305,466,100.93	107,881,162.18

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
止血闭合类	88,002,885.01	24,114,548.62	101,576,552.42	27,375,549.59
EMR/ESD 类	26,278,742.19	10,117,250.61	30,629,003.97	13,749,179.17
活检类	26,269,914.75	20,955,930.91	22,827,277.91	17,780,060.67
ERCP 诊疗系列	18,409,033.50	7,845,396.54	15,476,783.31	6,808,794.38
送水送气设备及附件	12,594,312.21	4,356,077.73	11,836,192.65	3,559,466.07
其他	398,786.10	82,454.97	493,963.59	62,485.33
小 计	171,953,673.76	67,471,659.38	182,839,773.85	69,335,535.21

2) 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
境内	85,185,836.99	27,164,209.54	168,019,363.09	55,851,743.54
境外	72,085,700.30	27,488,140.09	137,446,737.84	52,029,418.64
小 计	157,271,537.29	54,652,349.63	305,466,100.93	107,881,162.18

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	100,245,771.78	34,559,140.81	106,584,898.92	38,482,575.80
境外	71,707,901.98	32,912,518.57	76,254,874.93	30,852,959.41
小 计	171,953,673.76	67,471,659.38	182,839,773.85	69,335,535.21

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	157,271,537.29	305,466,100.93	171,953,673.76
小 计	157,271,537.29	305,466,100.93	171,953,673.76

(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 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	8,766,766.34	4,245,853.45	1,443,268.75
小 计	8,766,766.34	4,245,853.45	1,443,268.75

## 2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	895,732.09	1,596,204.12	1,004,173.18	965,314.76
教育费附加	383,624.11	683,900.43	430,360.34	413,243.24
地方教育附加	255,749.41	455,933.64	286,946.61	275,686.78
印花税	34,907.80	70,075.40	36,779.06	52,828.24
房产税	110,055.52	213,591.18		213,988.97
土地使用税		235,998.00		35,252.34
车船使用税	2,622.40	2,682.40	2,442.40	12,034.21
合 计	1,682,691.33	3,258,385.17	1,760,701.59	1,968,348.54

## 3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	9,674,397.76	11,354,009.10	5,776,381.92	4,787,547.06
市场推广费	3,435,626.48	9,738,192.97	9,494,439.88	11,614,255.73

差旅费	317,233.19	825,942.76	736,550.34	1,365,163.59
样品费	893,390.42	670,626.15	625,521.94	572,822.43
运输及邮寄费				876,307.25
业务招待费	237,962.06	432,488.69	189,253.59	216,028.14
办公费	207,607.93	603,953.06	190,489.12	196,622.93
中介咨询服务费			3,500.00	138,840.21
折旧与摊销	15,595.92	22,160.86	17,772.12	12,569.21
其他	126,662.33	306,459.95	159,458.43	65,059.19
合 计	14,908,476.09	23,953,833.54	17,193,367.34	19,845,215.74

#### 4. 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	10,172,760.76	18,091,752.76	12,798,161.60	13,199,547.52
办公费	1,790,447.77	3,128,747.94	2,057,499.65	2,118,179.59
折旧与摊销	1,011,488.10	2,345,526.74	2,135,400.87	1,643,001.45
中介咨询服务费	344,806.66	4,339,805.33	2,144,433.49	2,619,457.72
业务招待费	605,385.08	549,805.93	621,573.26	277,597.13
差旅费	169,926.57	325,956.29	241,691.94	557,767.32
其他	72,593.15	264,659.89	216,885.93	291,391.08
合 计	14,167,408.09	29,046,254.88	20,215,646.74	20,706,941.81

#### 5. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	8,821,866.65	14,617,237.52	10,331,696.25	7,942,467.28
直接投入	5,046,811.37	8,911,275.27	7,597,121.77	6,559,363.70
折旧及摊销	526,866.95	627,426.11	483,735.67	370,075.11
其他	66,728.46	37,852.56	65,140.12	60,826.46
合 计	14,462,273.43	24,193,791.46	18,477,693.81	14,932,732.55

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入（收益以“-”号填列）	-679,051.31	-1,885,333.37	-2,441,350.22	-2,312,329.38
汇兑损益（收益以“-”号填列）	-8,690,649.69	4,243,508.29	5,161,495.32	-814,681.30
手续费	61,425.31	110,982.47	93,204.02	85,311.26
未确认融资费用	51,157.86	25,643.64		
合 计	-9,257,117.83	2,494,801.03	2,813,349.12	-3,041,699.42

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	1,455,277.69	4,587,645.36	4,852,175.08	5,228,510.72
代扣代缴个人所得税手续费返还	33,080.57	21,542.13	24,332.12	
合 计	1,488,358.26	4,609,187.49	4,876,507.20	5,228,510.72

[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)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
外汇远期合约投资收益	-2,921,963.93	451,690.00		
理财产品投资收益		179,320.07		
合 计	-2,921,963.93	631,010.07		

9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	-1,557,774.65	1,091,330.93		
其中：远期外汇合约产生的公允价值变动收益	-1,557,774.65	1,091,330.93		
合 计	-1,557,774.65	1,091,330.93		

10. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-649,600.80	-206,119.49	222,263.82	-844,823.65
合 计	-649,600.80	-206,119.49	222,263.82	-844,823.65

11. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-709,865.48	-663,634.43	-565,740.72	-395,023.95
合 计	-709,865.48	-663,634.43	-565,740.72	-395,023.95

12. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-95,495.11	-9,918.37		-1,568.28
合 计	-95,495.11	-9,918.37		-1,568.28

13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助[注]			2,575,000.00	
无法支付的款项	99,546.66	39,445.90	1,961.37	11,669.03
其他	359.39	913.04	0.51	3,005.91
合 计	99,906.05	40,358.94	2,576,961.88	14,674.94

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
捐赠支出			100,000.00	
非流动资产毁损报废损失	87.50	135,800.57		
罚款及滞纳金	186.38	27,192.70		2,276.08

其他			0.27	
合计	273.88	162,993.27	100,000.27	2,276.08

## 15. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	8,158,322.02	15,049,052.82	5,727,623.49	8,591,530.74
递延所得税费用	-512,683.07	117,622.75	69,201.34	-238,856.33
合计	7,645,638.95	15,166,675.57	5,796,824.83	8,352,674.41

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	62,308,747.01	119,967,094.54	51,031,247.69	63,092,193.12
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,346,312.06	17,995,064.18	7,654,687.16	9,463,828.79
子公司适用不同税率的影响	210,195.58	231,288.43	28,052.98	47,297.85
调整以前期间所得税的影响	-514.22	192,900.00	-12,469.61	292,086.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,628.79	87,025.58	54,271.82	47,454.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-33,458.85	-7.42
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	70,048.88	83,638.16	60,863.14	23,618.68
允许加计扣除的成本费用的影响	-2,031,032.13	-3,423,918.39	-1,955,121.81	-1,521,604.58
子公司递延税率变动对所得税的影响		677.61		
所得税费用	7,645,638.95	15,166,675.57	5,796,824.83	8,352,674.41

## 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)30之说明。

### (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	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

收到政府补助	1,454,979.03	3,590,509.87	6,315,466.35	4,970,115.74
利息收入	679,051.31	1,885,333.37	2,441,350.22	2,562,210.20
收到的其他及往来款净额	104,168.46	318,307.29	334,195.33	182,467.65
合 计	2,238,198.80	5,794,150.53	9,091,011.90	7,714,793.59

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付的差旅费、车辆费用等	487,159.76	1,151,899.05	978,242.28	1,922,930.91
支付的业务招待费等	843,347.14	982,294.62	810,826.85	493,625.27
支付的办公费等	2,159,443.73	3,605,034.76	2,279,418.91	2,459,363.46
支付的咨询费及中介机构费用等	344,806.66	4,298,340.24	2,940,053.36	2,192,260.19
支付的研发费等	1,821,046.10	2,840,714.03	3,720,725.95	3,550,543.24
支付其他往来款净额及费用等	885,733.31	988,666.80	469,773.20	598,764.20
支付的邮寄费、运输费等				876,307.25
支付的市场推广费等	3,418,626.48	9,617,909.79	9,196,680.99	10,794,260.37
合 计	9,960,163.18	23,484,859.29	20,395,721.54	22,888,054.89

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
购买结构性存款	60,000,000.00			
远期锁汇投资亏损	1,830,633.00			
支付锁汇保证金		260,000.00		
支付工程履约保证金			1,929,000.00	
合 计	61,830,633.00	260,000.00	1,929,000.00	

## 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	2019年度
支付租赁付款额	821,086.24	671,446.24		
合 计	821,086.24	671,446.24		

## 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	2019年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	54,663,108.06	104,800,418.97	45,234,422.86	54,739,518.71
加: 资产减值准备	1,359,466.28	869,753.92	343,476.90	1,239,847.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,964,609.32	3,675,494.27	3,064,056.11	2,510,626.23
使用权资产折旧	730,880.86	328,378.08		
无形资产摊销	353,469.18	820,351.86	504,252.75	142,488.62
长期待摊费用摊销	854,621.29	1,535,647.44	1,415,934.78	1,134,260.58
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)	95,495.11	9,918.37		1,568.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	87.50	135,800.57		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,557,774.65	-1,091,330.93		
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,998,237.05	4,729,922.11	5,242,871.18	-764,218.83
投资损失(收益以“-”号填列)	2,921,963.93	-631,010.07		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-348,983.43	-46,076.89	69,201.34	-238,856.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-163,699.64	163,699.64		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,640,351.25	-22,191,716.06	-1,971,455.09	-8,851,626.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,679,266.04	79,271.57	3,297,823.62	-16,118,254.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,887,147.53	25,064,123.21	-3,840,741.09	14,215,309.64
其他				
经营活动产生的现金流量净额	44,783,791.24	118,252,646.06	53,359,843.36	48,010,663.62

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	119,216,301.20	203,244,252.82	154,745,868.86	136,946,051.67
减: 现金的期初余额	203,244,252.82	154,745,868.86	136,946,051.67	96,556,789.69
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	-84,027,951.62	48,498,383.96	17,799,817.19	40,389,261.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	119,216,301.20	203,244,252.82	154,745,868.86	136,946,051.67
其中: 库存现金	123,148.47	61,994.64	66,991.46	75,827.92
可随时用于支付的银行存款	119,093,152.73	203,182,258.18	154,678,877.40	136,870,223.75
可随时用于支付的其他货币资金				
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	119,216,301.20	203,244,252.82	154,745,868.86	136,946,051.67
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				

(3) 现金流量表补充资料的说明

2022年6月30日货币资金中,用于开具银行承兑汇票而存入的保证金1,733,441.91元、用于锁汇而存入的保证金260,000.00元和ETC保证金5,000.00元不属于现金及现金等价物;

2021年12月31日货币资金中,用于开具银行承兑汇票而存入的保证金1,019,237.90元、用于锁汇而存入的保证金260,000.00元和ETC保证金5,000.00元不属于现金及现金等价物;

2020年12月31日货币资金中，用于开具银行承兑汇票而存入的保证金953,351.16元不属于现金及现金等价物；

2019年12月31日货币资金中，用于开具银行承兑汇票而存入的保证金1,838,690.34元不属于现金及现金等价物。

(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	1,998,441.91	票据保证金、远期结售汇外汇期权交易保证金、ETC保证金
合计	1,998,441.91	

(2) 2021年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,284,237.90	票据保证金、远期结售汇外汇期权交易保证金、ETC保证金
合计	1,284,237.90	

(3) 2020年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	953,351.16	票据保证金
合计	953,351.16	

(4) 2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,838,690.34	票据保证金
合计	1,838,690.34	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			61,704,549.12

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	9,040,994.91	6.7114	60,677,733.23
欧元	146,512.17	7.0084	1,026,815.89
应收账款			1,607,152.78
其中：美元	103,146.04	6.7114	692,254.32
应付账款			2,396.78
其中：美元	357.12	6.7114	2,396.78

2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			161,624,196.68
其中：美元	23,106,057.47	6.37570	147,317,290.60
欧元	1,981,648.23	7.21970	14,306,905.73
瑞士法郎	0.05	6.97760	0.35
应收账款			952,754.90
其中：美元	109,710.40	6.37570	699,480.60
欧元	35,081.00	7.21970	253,274.30
应付账款			23,352.79
其中：美元	3,662.78	6.37570	23,352.79

3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			100,688,563.39
其中：美元	14,439,685.55	6.5249	94,217,504.25
欧元	806,362.51	8.0250	6,471,059.14
应收账款			1,014,569.75
其中：美元	155,492.00	6.5249	1,014,569.75
应付账款			2,330.17
其中：美元	357.12	6.5249	2,330.17

4) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
-----	------	------	----------

货币资金			33,799,670.98
其中：美元	4,441,721.00	6.9762	30,986,334.04
欧元	359,968.90	7.8155	2,813,336.94
应收账款			1,542,828.49
其中：美元	221,156.00	6.9762	1,542,828.49

(2) 境外经营实体说明

子公司	子公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
AGS Medtech Singapore Pte. Ltd.	全资子公司	新加坡	美元	根据公司经营所处经济环境选择
AGS Medtech Co., Ltd.	全资孙子公司	美国	美元	根据公司经营所处经济环境选择

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

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
企业研发投入补助资金	524,700.00	其他收益	临经科(2022)23号
稳岗补贴	268,930.28	其他收益	
外贸发展资金补助	150,000.00	其他收益	临平商务(2022)50号
“专精特新”中小企业帮扶资金	135,000.00	其他收益	临经科(2022)505号
区级开放型经济发展相关财政政策补助	100,000.00	其他收益	
知识产权管理规范认证企业资助	81,000.00	其他收益	杭市管函(2021)180号
2020年度区级“鲲鹏”“准鲲鹏”企业第一批财政扶持资金	74,290.00	其他收益	临经科(2022)50号
知识产权授权补助	58,688.02	其他收益	临平市监(2022)51号
杭州市一季度制造业企业奖励资金	30,000.00	其他收益	临经科(2022)28号
其他	32,669.39	其他收益	
小计	1,455,277.69		

2) 2021年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结 转列报 项目	说明
双极高频消化道 早癌介入诊疗手 术系统关键技术 研发补助资金	166,230.31	1,200,000.00	1,366,230.31		其 他 收 益	浙江省科技 计划项目 2019C03062
小 计	166,230.31	1,200,000.00	1,366,230.31			

② 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
2019 年度临平区企业培育财政扶持资金	1,134,600.00	其他收益	临经科{2021}58 号
软件产品增值税即征即退税款	830,905.18	其他收益	财税〔2011〕100 号
2020 年度工厂物联网项目财政补助	800,000.00	其他收益	杭财企{2021}33 号
2020 年度发明专利产业化项目补助资金	87,500.00	其他收益	余科〔2020〕42 号
2020 年度临平区产学研合作项目补助资 金	84,000.00	其他收益	临经科〔2021〕30 号
开放型经济发展专项资金	78,200.00	其他收益	临平商务〔2021〕25 号
2021 第一、二季度科技创新券财政补助 资金	45,103.00	其他收益	余科〔2019〕32 号
杭州市余杭区市场监督管理局企事业补 贴	40,000.00	其他收益	
2019 年能源“双控”目标考核奖励资金	34,530.04	其他收益	余发改〔2020〕133 号
2021 年度中央对外经贸发展专项资金	32,200.00	其他收益	杭财企〔2021〕49 号
其他	54,376.83	其他收益	
小 计	3,221,415.05		

3) 2020 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结 转列报 项目	说明
双极高频消化道 早癌介入诊疗手 术系统关键技术 研发补助资金	523,871.88		357,641.57	166,230.31	其 他 收 益	浙江省科技 计划项目 2019C03062
小 计	523,871.88		357,641.57	166,230.31		

② 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
资本市场财政扶持资金	2,500,000.00	营业外收入	余金融办(2019)39号、(2020)8号
杭州市工业和信息化发展财政专项资金	1,600,000.00	其他收益	杭财企(2020)81号
科研补贴资金	1,000,000.00	其他收益	余科(2020)14号
软件产品增值税即征即退税款	754,067.16	其他收益	财税(2011)100号
研发费用投入补助资金	363,200.00	其他收益	余科(2019)32号
稳岗返还社保费补贴款	261,665.00	其他收益	
产业发展补助资金	250,000.00	其他收益	余开管(2017)14号
股改项目补助资金	75,000.00	营业外收入	杭财企(2019)97号
发明专利产业化项目补助	74,200.00	其他收益	余科(2020)42号
专利示范企业奖励	50,000.00	其他收益	杭市管(2020)171号
专利授权奖励	40,000.00		
其他	101,401.35	其他收益	
小 计	7,069,533.51		

4) 2019 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
双极高频消化道早癌介入诊疗手术系统关键技术研发补助资金		1,800,000.00	1,276,128.12	523,871.88	其他收益	浙江省科技计划项目2019C03062
小 计		1,800,000.00	1,276,128.12	523,871.88		

② 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
2018 年度生物医药项目政策扶持资金	1,166,300.00	其他收益	余开管(2019)57号
消化系统介入诊疗系列手术器械研发及产业化项目补助资金	910,800.00	其他收益	余发改(2018)143号
软件产品增值税即征即退税款	782,266.86	其他收益	财税(2011)100号
杭州市余杭区就业管理服务处社保补贴款	686,848.28	其他收益	浙政发(2018)50号
杭州市 2019 年中小微企业研发费用	282,000.00	其他收益	杭科计(2019)151号

投入补助资金			
其他	124,167.46	其他收益	
小 计	3,952,382.60		

(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	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	1,455,277.69	4,587,645.36	7,427,175.08	5,228,510.72

## 六、在其他主体中的权益

### 重要子公司的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方 式
				直接	间接	
安杰思器械	杭州	杭州	医疗器械批发、 销售	100.00		设立
安杰思精密科技	杭州	杭州	软件开发、信息 技术服务	100.00		设立
AGS Medtech Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	医疗器械销售	100.00		设立
AGS Medtech Co., Ltd.	美国	美国	医疗器械销售		100.00 [注]	设立

[注] AGS Medtech Co., Ltd 股权由 AGS Medtech Singapore Pte. Ltd. 100%持有

## 七、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）6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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年6月30日，本公司应收账款的23.61%（2021年12月31日：42.27%；2020年12月31日：51.13%；2019年12月31日：36.77%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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，并采取长、短期融资方式适当结合，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
交易性金融负债	1,557,774.65	1,557,774.65	1,557,774.65		
应付票据	5,483,184.70	5,483,184.70	5,483,184.70		
应付账款	28,157,899.56	28,157,899.56	28,157,899.56		
其他应付款	1,742,480.64	1,742,480.64	1,742,480.64		
一年内到期的非流动负债	898,983.63	973,588.84	973,588.84		
租赁负债	1,395,634.00	1,420,707.62		1,420,707.62	
小 计	39,235,957.18	39,335,636.01	37,914,928.39	1,420,707.62	

（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
交易性金融负债					
应付票据	6,291,096.00	6,291,096.00	6,291,096.00		
应付账款	31,678,615.94	31,678,615.94	31,678,615.94		

其他应付款	1,685,624.87	1,685,624.87	1,685,624.87		
一年内到期的非流动负债	936,564.30	1,013,006.74	1,013,006.74		
租赁负债	1,386,725.05	1,426,972.14		1,426,972.14	
小计	41,978,626.16	42,095,315.69	40,668,343.55	1,426,972.14	

(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
交易性金融负债					
应付票据	3,177,837.28	3,177,837.28	3,177,837.28		
应付账款	20,997,553.92	20,997,553.92	20,997,553.92		
其他应付款	1,442,986.08	1,442,986.08	1,442,986.08		
一年内到期的非流动负债					
租赁负债					
小计	25,618,377.28	25,618,377.28	25,618,377.28		

(续上表)

项目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
交易性金融负债					
应付票据	6,128,967.88	6,128,967.88	6,128,967.88		
应付账款	20,931,489.11	20,931,489.11	20,931,489.11		
其他应付款	1,973,187.78	1,973,187.78	1,973,187.78		
一年内到期的非流动负债					
租赁负债					
小计	29,033,644.77	29,033,644.77	29,033,644.77		

### (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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度平抑面临的外汇风险。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、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				
(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			60,000,000.00	60,000,000.00
理财产品(结构性存款)			60,000,000.00	60,000,000.00
2. 应收款项融资			1,011,013.52	1,011,013.52
持续以公允价值计量的资产总额			61,011,013.52	61,011,013.52
3. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债		1,557,774.65		1,557,774.65
远期外汇合约		1,557,774.65		1,557,774.65
持续以公允价值计量的负债总额		1,557,774.65		1,557,774.65

#### 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				
(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		1,091,330.93		1,091,330.93
远期外汇合约		1,091,330.93		1,091,330.93
持续以公允价值计量的资产总额		1,091,330.93		1,091,330.93

### 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. 应收款项融资			2,079,051.30	2,079,051.30
持续以公允价值计量的资产总额			2,079,051.30	2,079,051.30

(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

对于远期外汇合约，根据银行提供的资产负债表日估值通知书确定其公允价值。

(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

对于持有的应收票据、结构性存款，采用票面金额确定其公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州一嘉投资管理有限公司	浙江杭州	投资管理	2,000万元	43.5310	43.5310

(2) 本公司最终控制方是张承，其直接持有公司9.52%的股份，并通过持有杭州一嘉投资管理有限公司100%的股权、杭州鼎杰企业管理合伙企业（有限合伙）0.01%的份额且担任

执行事务合伙人、宁波嘉一投资管理合伙企业（有限合伙）0.01%的份额且担任执行事务合伙人，合计可支配表决权比例达到 65.1110%。宁波嘉一投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人张千一、张倍嘉系张承的女儿。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

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
广州达安基因股份有限公司	参股股东

(二) 关联交易情况

1. 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	2019年度
广州达安基因股份有限公司	送水装置	7,964.60			

2. 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	3,085,428.17	7,400,559.56	4,882,439.24	4,773,989.03

**十、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司缴纳保证金开立银行承兑汇票情况如下：

被担保单位	担保权人	担保物	保证金金额	担保银行承兑汇票金额	票据最后到期日	备注
本公司	中国银行余杭东湖支行	保证金	1,733,441.91	5,483,184.70	2022/12/23	

2. 待执行的远期结售汇等外汇期权合约

交易银行	交易类型	交易方向	金额（美元）	约定执行汇率	交割日	保证金余额（人民币）	备注
中国银行余杭东湖支行	远期结售汇	卖出	1,000,000.00	6.5475	2022/11/21	260,000.00	
			2,000,000.00	6.3979	2022/7/8		
			1,000,000.00	6.4441	2022/12/19		
宁波银行杭州临平支行	远期结售汇	卖出	1,000,000.00	6.6336	2022/11/18		
			1,000,000.00	6.6360	2022/11/25		
			4,000,000.00	6.6371	2022/12/9		

3. 除上述事项外,截至 2022 年 6 月 30 日,公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日,公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

经公司 2020 年第一次临时股东大会及 2021 年第二次临时股东大会审议,公司拟申请首次公开发行社会公众股(A 股)不超过 1,447 万股(以中国证监会最后核准额度为准),并申请在上海证券交易所科创板上市流通。

截至 2022 年 9 月 5 日,除上述事项外,本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营,故无报告分部。本公司按产品、地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

#### (1) 2022 年 1-6 月

##### 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	84,544,213.29	71,405,174.83	155,949,388.12
主营业务成本	26,750,438.67	27,488,068.12	54,238,506.80

##### 产品分部

项 目	止血闭合类	EMR/ESD 类	ERCP 类	活检类	诊疗仪器类	合 计
主营业务收入	82,347,520.05	33,395,634.13	12,014,291.37	20,586,179.19	7,605,763.38	155,949,388.12
主营业务成本	19,741,121.35	13,175,122.19	4,184,647.39	14,425,084.90	2,712,530.97	54,238,506.80

#### (2) 2021 年度

##### 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	167,653,477.73	137,446,737.84	305,100,215.57
主营业务成本	55,817,895.76	52,029,418.64	107,847,314.40

产品分部

项 目	止血闭合类	EMR/ESD 类	ERCP 类	活检类	诊疗仪器类	合 计
主营业务收入	172,259,772.24	56,997,271.17	21,976,493.96	36,217,121.83	17,649,556.37	305,100,215.57
主营业务成本	42,329,997.93	23,873,613.77	8,069,131.86	27,833,619.64	5,740,951.20	107,847,314.40

(3) 2020 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	99,848,760.68	71,706,126.98	171,554,887.66
主营业务成本	34,477,060.00	32,912,144.41	67,389,204.41

产品分部

项 目	止血闭合类	EMR/ESD 类	ERCP 类	活检类	诊疗仪器类	合 计
主营业务收入	88,002,885.01	26,278,742.19	18,409,033.50	26,269,914.75	12,594,312.21	171,554,887.66
主营业务成本	24,114,548.62	10,117,250.61	7,845,396.54	20,955,930.91	4,356,077.73	67,389,204.41

(4) 2019 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	106,314,293.96	76,031,516.30	182,345,810.26
主营业务成本	38,420,090.47	30,852,959.41	69,273,049.88

产品分部

项 目	止血闭合类	EMR/ESD 类	ERCP 类	活检类	诊疗仪器类	合 计
主营业务收入	101,576,552.42	30,629,003.97	15,476,783.31	22,827,277.91	11,836,192.65	182,345,810.26
主营业务成本	27,375,549.59	13,749,179.17	6,808,794.38	17,780,060.67	3,559,466.07	69,273,049.88

(二) 执行新收入准则的影响

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。

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	1,514,759.29	-1,514,759.29	
合同负债		1,469,426.68	1,469,426.68
其他流动负债		45,332.61	45,332.61

### (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），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

### (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)11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(二十三)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		309,000.00
合 计		309,000.00

#### (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	51,157.86	25,643.64
与租赁相关的总现金流出	821,086.24	671,446.24

(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。

## 十三、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 (%)	
按组合计提坏账准备	13,531,731.60	100.00	676,586.58	5.00	12,855,145.02
合计	13,531,731.60	100.00	676,586.58	5.00	12,855,145.02

(续上表)

种类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,097,537.99	100.00	707,039.97	5.02	13,390,498.02
合计	14,097,537.99	100.00	707,039.97	5.02	13,390,498.02

(续上表)

种类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,812,329.19	100.00	560,919.96	5.19	10,251,409.23
合计	10,812,329.19	100.00	560,919.96	5.19	10,251,409.23

(续上表)

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,082,706.40	100.00	854,325.27	5.00	16,228,381.13
合计	17,082,706.40	100.00	854,325.27	5.00	16,228,381.13

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	13,531,731.60	676,586.58	5.00	14,054,276.55	702,713.83	5.00
1-2年				43,261.44	4,326.14	10.00
小计	13,531,731.60	676,586.58	5.00	14,097,537.99	707,039.97	5.02

(续上表)

账龄	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------

	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	10,406,259.19	520,312.96	5.00	17,078,907.40	853,945.37	5.00
1-2年	406,070.00	40,607.00	10.00	3,799.00	379.90	10.00
小计	10,812,329.19	560,919.96	5.19	17,082,706.40	854,325.27	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	707,039.97	-30,453.39						676,586.58
合计	707,039.97	-30,453.39						676,586.58

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	560,919.96	146,120.01						707,039.97
小计	560,919.96	146,120.01						707,039.97

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	854,325.27	-293,405.31						560,919.96
小计	854,325.27	-293,405.31						560,919.96

4) 2019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	35,100.64	819,524.63				300.00		854,325.27
小计	35,100.64	819,524.63				300.00		854,325.27

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额				300.00

(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
江西凯通医疗器械有限公司	645,000.00	4.77	32,250.00
DIVERSATEK HEALTHCARE, Inc	633,164.88	4.68	31,658.24
杭州安杰思医疗器械有限公司	617,750.00	4.57	30,887.50
重庆成康贸易有限公司	611,700.00	4.52	30,585.00
江西中和医药有限公司	517,800.00	3.83	25,890.00
小 计	3,025,414.88	22.37	151,270.74

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
中国医药集团有限公司	2,189,320.34	15.53	109,466.02
江西中和医药有限公司	1,027,100.00	7.29	51,355.00
杭州安杰思精密科技有限公司	1,024,391.44	7.27	53,382.64
昆明捷润医疗设备有限公司	709,900.00	5.04	35,495.00
常州海纳医疗器械有限公司	706,850.00	5.01	35,342.50
小 计	5,657,561.78	40.14	285,041.16

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
中国医药集团有限公司	1,131,214.00	10.46	56,560.70
吉林省蓝淋医疗器械有限公司	1,026,000.00	9.49	51,300.00
大连普诺康生物科技有限公司	949,405.00	8.78	47,470.25
DIVERSATEK HEALTHCARE, Inc	887,386.40	8.21	44,369.32
杭州安杰思医疗器械有限公司	847,700.00	7.84	47,485.00
小 计	4,841,705.4	44.78	247,185.27

4) 2019 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
Insitumed GmbH	1,542,828.49	9.03	77,141.42
江西天佳医疗器械有限公司	1,371,950.00	8.03	68,597.50

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
吉林省蓝淋医疗器械有限公司	1,181,100.00	6.91	59,055.00
大连普诺康生物科技有限公司	1,139,220.00	6.67	56,961.00
昆明捷润医疗设备有限公司	1,045,200.00	6.12	52,260.00
小 计	6,280,298.49	36.76	314,014.92

## 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 (%)	
按组合计提坏账准备	3,045,899.47	100.00	828,143.17	27.19	2,217,756.30
小 计	3,045,899.47	100.00	828,143.17	27.19	2,217,756.30

(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	4,922,470.35	100.00	471,077.80	9.57	4,451,392.55
小 计	4,922,470.35	100.00	471,077.80	9.57	4,451,392.55

(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	4,694,827.27	100.00	236,254.86	5.03	4,458,572.41
小 计	4,694,827.27	100.00	236,254.86	5.03	4,458,572.41

(续上表)

种 类	2019. 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	288,573.42	100.00	14,968.81	5.19	273,604.61
小 计	288,573.42	100.00	14,968.81	5.19	273,604.61

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	3,045,899.47	828,143.17	27.19	4,922,470.35	471,077.80	9.57
其中：1年以内	1,106,715.60	55,335.78	5.00	425,004.61	21,250.23	5.00
1-2年	9,913.87	991.39	10.00	4,497,195.74	449,719.57	10.00
2-3年	1,929,000.00	771,600.00	40.00	270.00	108.00	40.00
3-5年	270.00	216.00	80.00			
小 计	3,045,899.47	828,143.17	27.19	4,922,470.35	471,077.80	9.57

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	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	4,694,827.27	236,254.86	5.03	288,573.42	14,968.81	5.19
其中：1年以内	4,664,557.27	233,227.86	5.00	277,770.72	13,888.54	5.00
1-2年	30,270.00	3,027.00	10.00	10,802.70	1,080.27	10.00
2-3年						
3-5年						
小 计	4,694,827.27	236,254.86	5.03	288,573.42	14,968.81	5.19

(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	小 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	21,250.23	449,719.57	108.00	471,077.80
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-495.69	495.69		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转入第三阶段		-192,900.00	192,900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,581.24	-256,323.87	578,808.00	357,065.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	55,335.78	991.39	771,816.00	828,143.17

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	233,227.86	3,027.00		236,254.86
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-224,859.78	224,859.78		
--转入第三阶段		-27.00	27.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,882.15	221,859.79	81.00	234,822.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,250.23	449,719.57	108.00	471,077.80

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	13,888.54	1,080.27		14,968.81
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,513.50	1,513.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	220,852.82	433.23		221,286.05
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	233,227.86	3,027.00		236,254.86

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	7,273.63	3,651.10	678.26	11,602.99
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-540.14	540.14		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,155.05	-3,110.97	-678.26	3,365.82
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	13,888.54	1,080.27		14,968.81

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款项	8,942.20	2,672,584.98	2,568,195.74	
押金保证金	2,559,424.00	2,088,552.00	2,024,270.00	90,150.00
员工备用金	470,251.86	86,170.90		101,628.06
应收暂付款	7,281.41	75,162.47	102,361.53	96,795.36
小计	3,045,899.47	4,922,470.35	4,694,827.27	288,573.42

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称(自然人姓名)	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
杭州余杭经济技术开发区管理委员会	押金保证金	1,929,000.00	2-3年	63.33	771,600.00
浙江新潮建设集团有限公司	押金保证金	440,000.00	1年以内	14.45	22,000.00
孙丽情	员工备用金	115,000.00	1年以内	3.78	5,750.00
杭州柏年智能光电子股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	3.28	5,000.00
祝晨杰	员工备用金	80,000.00	1年以内	2.63	4,000.00
小计		2,664,000.00		87.47	808,350.00

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
杭州安杰思精密科技有限公司	往来款项	2,671,542.78	1年以内 103,347.04; 1-2年 2,568,195.74	54.27	261,986.93
杭州余杭经济技术开发区管理委员会	押金保证金	1,929,000.00	1-2年	39.19	192,900.00
杭州柏年智能光电子股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	2.03	5,000.00
中华医学会	应收暂付款	70,000.00	1年以内	1.42	3,500.00
杭州雄轩科技有限公司	押金保证金	51,282.00	1年以内	1.04	2,564.10

小计		4,821,824.78		97.95	465,951.03
----	--	--------------	--	-------	------------

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
杭州安杰思精密科技有限公司	往来款项	2,568,195.74	1年以内	54.70	128,409.79
杭州余杭经济技术开发区管理委员会	押金保证金	1,929,000.00	1年以内	41.09	96,450.00
应收待扣职工个人承担住房公积金	应收暂付款	99,003.36	1年以内	2.11	4,950.17
浙江朗坤电力工程检测有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	1.28	3,000.00
杭州凯亮实业有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2年	0.64	3,000.00
小计		4,686,199.10		99.82	235,809.96

4) 2019年12月31日

单位名称(自然人姓名)	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
应收待扣职工个人承担住房公积金	应收暂付款	92,695.36	1年以内	32.12	4,634.77
浙江朗坤电力工程检测有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	20.79	3,000.00
燕玺才	员工备用金	40,000.00	1年以内	13.86	2,000.00
杭州凯亮实业有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	10.40	1,500.00
康明光	员工备用金	20,280.90	1年以内	7.03	1,014.05
小计		242,976.26	1年以内	84.20	12,148.82

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,015,790.00		8,015,790.00	3,315,790.00		3,315,790.00
合计	8,015,790.00		8,015,790.00	3,315,790.00		3,315,790.00

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	3,315,790.00		3,315,790.00	3,315,790.00		3,315,790.00
合 计	3,315,790.00		3,315,790.00	3,315,790.00		3,315,790.00

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 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
安杰思精密科技	300,000.00	4,700,000.00		5,000,000.00		
AGS Medtech Singapore Pte. Ltd.	2,015,790.00			2,015,790.00		
安杰思器械	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	3,315,790.00	4,700,000.00		8,015,790.00		

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
安杰思精密科技	300,000.00			300,000.00		
AGS Medtech Singapore Pte. Ltd.	2,015,790.00			2,015,790.00		
安杰思器械	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	3,315,790.00			3,315,790.00		

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
安杰思精密科技	300,000.00			300,000.00		
AGS Medtech Singapore Pte. Ltd.	2,015,790.00			2,015,790.00		
安杰思器械	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	3,315,790.00			3,315,790.00		

4) 2019 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
安杰思精密科技	300,000.00			300,000.00		
AGS Medtech Singapore Pte. Ltd.	2,015,790.00			2,015,790.00		
安杰思器械	1,000,000.00			1,000,000.00		

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
小 计	3,315,790.00			3,315,790.00		

## (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	155,731,413.31	54,441,602.48	303,634,827.19	108,428,928.54
其他业务收入	1,718,991.57	858,069.94	1,229,641.86	903,744.66
合 计	157,450,404.88	55,299,672.42	304,864,469.05	109,332,673.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	157,450,404.88	55,299,672.42	304,864,469.05	109,332,673.20

(续上表)

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	169,958,910.72	66,910,901.69	181,316,265.11	69,273,049.88
其他业务收入	429,450.83	82,454.97	493,963.59	62,485.33
合 计	170,388,361.55	66,993,356.66	181,810,228.70	69,335,535.21
其中：与客户之间的合同产生的收入	170,388,361.55	66,993,356.66	——	——

### 2. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	8,019,919.59	13,508,805.50	10,097,510.49	7,942,467.28
直接投入	4,742,287.33	8,540,097.59	7,586,535.91	6,559,363.70
折旧及摊销	526,866.95	627,426.11	483,735.67	370,075.11
其他	66,728.46	37,852.56	65,140.12	60,826.46
合 计	13,355,802.33	22,714,181.76	18,232,922.19	14,932,732.55

### 3. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
-----	-----------	--------	--------	--------

理财产品投资收益	-2,921,963.93	631,010.07		
合 计	-2,921,963.93	631,010.07		

#### 十四、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	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.29	38.95	23.30	37.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.28	37.18	20.41	35.35

##### (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	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.26	2.41	1.04	1.26	1.26	2.41	1.04	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33	2.31	0.91	1.17	1.33	2.31	0.91	1.17

##### 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	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,663,108.06	104,800,418.97	45,234,422.86	54,739,518.71
非经常性损益	B	-2,941,620.29	4,751,545.53	5,611,309.49	3,788,248.55
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	57,604,728.35	100,048,873.44	39,623,113.37	50,951,270.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	271,446,098.57	216,690,435.51	171,591,397.24	116,774,809.17
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				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
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	35,000,000.00	50,000,000.00			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H					
其他	外币报表折算形成的其他综合收益	I	100,667.71	-44,755.91	-135,384.59	77,069.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3	6	6	6
报告期月份数	K	6	12	12	12	
加权平均净资产	$L = D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	298,827,986.46	269,068,267.04	194,140,916.38	144,183,103.21	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	18.29%	38.95%	23.30%	37.98%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	19.28%	37.18%	20.41%	35.35%	

### 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	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,663,108.06	104,800,418.97	45,234,422.86	54,739,518.71
非经常性损益	B	-2,941,620.29	4,751,545.53	5,611,309.49	3,788,248.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	57,604,728.35	100,048,873.44	39,623,113.37	50,951,270.16
期初股份总数	D	43,400,971.00	43,400,971.00	43,400,971.00	43,400,971.00
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				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
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				

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	43,400,971.00	43,400,971.00	43,400,971.00	43,400,971.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.26	2.41	1.04	1.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.33	2.31	0.91	1.17

(2) 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	12,121.47	20,452.85	-40.73%	主要系分红3,500万元及购买结构性存款6,000万元影响所致
交易性金融资产	6,000.00	109.13	5398.03%	主要系购买理财结构性存款6,000万元影响所致
应收款项融资	101.10		100.00%	主要系期末收到银行承兑汇票所致
预付款项	305.98	236.49	29.38%	主要系预付材料采购款增加所致
在建工程	4,887.89	1,054.73	363.43%	主要系年产1000万套医用内窥镜设备及器械项目持续投入，2022年6月底较2021年底余额增加3,346.10万元所致
合同负债	295.62	877.11	-66.30%	主要系预收货款减少所致
应付职工薪酬	1,357.49	684.93	98.19%	主要系2021年终奖主要于2021年12月份发放，2022年1-6月计提奖金尚未发放所致

### 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	20,452.85	15,569.92	31.36%	主要系货款回笼及经营积累增长等共同影响所致
应收账款	1,223.55	992.41	23.29%	主要系销售规模扩大影响所致
存货	3,989.21	2,001.28	99.33%	主要系因订单增长致2021年末原材料、库存商品、发出商品、在产品余额分别

				增加 751.55 万元、929.00 万元、272.72 万元所致
在建工程	1,054.73	463.11	127.75%	主要系年产 1000 万套医用内窥镜设备及器械项目持续投入，2021 年底较 2020 年底余额增加 532.60 万元所致
应付票据	629.11	317.78	97.97%	主要系应付采购款增加所致
应付账款	3,167.86	2,099.76	50.87%	主要系因生产采购规模扩大，处在信用期内的应付款项增加所致
应付职工薪酬	684.93	1,040.54	-34.18%	主要系 2021 年终奖主要于 2021 年 12 月份发放，而 2020 年终奖于 2021 年初发放所致
合同负债	877.11	453.44	93.43%	主要系销售规模扩大影响所致
应交税费	1,250.35	288.93	332.75%	主要系销售规模扩大，2021 年末企业所得税余额增加 527.47 万元；2021 年末分红代扣代缴个人所得税增加 320 万元，共同影响所致
盈余公积	2,043.35	976.93	109.16%	主要系 2021 年末计提法定盈余公积 1,066.42 万元所致
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	30,546.61	17,195.37	77.64%	主要系防疫常态化后市场需求恢复，且公司持续开拓市场，使得 2021 年度销售规模扩大
营业成本	10,788.12	6,747.17	59.89%	主要系销售规模扩大而增加主营业务成本所致
税金及附加	325.84	176.07	85.06%	主要系 2021 年度销售额增长，城市维护建设税等附加税增加 101.46 万元，2021 年度全额缴纳房产税及土地使用税 44.96 万元，共同影响所致
销售费用	2,395.38	1,719.34	39.32%	主要系 2021 年度销售规模扩大，人员增加及销售绩效导致职工薪酬增加 557.76 万元所致
管理费用	2,904.63	2,021.56	43.68%	主要系 2021 年度员工调薪及管理人员增多职工薪酬增加 529.36 万元，中介机构服务费增加 219.54 万元，规模扩张办公费增加 17.12 万元共同影响所致
研发费用	2,419.38	1,847.77	30.94%	主要系职工薪酬、直接投入分别增加 428.55 万元、131.42 万元，共同影响所致
营业外收入	4.04	257.70	-98.43%	主要系 2020 年度收到股改及 IPO 申报政府补助增加 257.5 万元，2021 年度发生较少

### 3. 2020 年度比 2019 年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	992.41	1,622.39	-38.83%	主要系货款回笼及销售规模下降等共同影响所致
预付款项	260.19	102.09	154.86%	主要系预付中介机构费用和预付材料采购款增加所致
其他应收款	203.25	27.55	637.75%	主要系2020年度支付给余杭经济技术开发区管委会工程履约保证金192.90万元所致
在建工程	463.11	44.47	941.40%	主要系年产1000万套医用内窥镜设备及器械项目增加约300万元，在安装设备增加约11万元所致
无形资产	2,076.54	46.67	4349.41%	主要系2020年2月新购入土地所致
其他非流动资产	131.72	96.04	37.15%	主要系预付设备款增加所致
应付票据	317.78	612.90	-48.15%	主要系应付采购款减少所致
预收款项		151.48	-100.00%	根据新收入准则，2020年末预收的货款列报于合同负债及其他流动负债
合同负债	453.44		100.00%	
应交税费	288.93	593.21	-51.29%	主要系2020年末所得税费计提减少造成应交企业所得税减少282.19万元所致
盈余公积	976.93	523.21	86.72%	主要系2020年末计提法定盈余公积453.72万元所致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	281.33	-304.17	-192.49%	主要系2020年度发生汇兑净损失516.45万元所致
营业外收入	257.70	1.47	17430.61%	主要系收到政府以及4Po冲抵政府补助增加256.23万元

杭州安杰思医学科技股份有限公司

二〇二〇年九月五日



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



## 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)第106号

批准执业日期: 1998年12月21日(新) 2019年6月28日(转制)

仅为杭州安杰思医学科技股份有限公司IPO项目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, 此文件不得用于任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



# 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  
请登录国家企业信用  
公示系统了解更多信  
息。来源：国家企业信用  
公示系统



名称 天德会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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）

仅为杭州安杰思医学科技股份有限公司提供  
文件的复印件，仅用于说明天德会计师事务所（特殊普通合  
伙）合法经营未经本所书面同意不得用于任何其他  
用途，亦不得向第三方传送或提供



登记机关

2022年3月1日

国家企业信用信息公示系统网址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

仅为杭州安杰思医学科技股份有限公司 IPO 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈焱鑫是中国注册会计师未经本人书面同意不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递。



102

姓名	陈焱鑫
Full name	陈焱鑫
性别	男
Sex	男
出生日期	1982-04-22
Date of birth	1982-04-22
工作单位	天圆会计师事务所(普通合伙)
Working unit	天圆会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	330481198204222371
Identity card No.	330481198204222371

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.



证书编号: 330000012116  
No. of Certificate: 330000012116

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorizing Institution of: Zhejiang Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2006 年 12 月 27 日  
Date of Issuance: 2006 年 12 月 27 日



注册会计师工作底稿变更事项登记  
Registration of the Change of Working Papers by a CPA

姓名: 徐颖  
Name: XU YING



变更行  
CPA

姓名: 徐颖  
Name of the member: XU YING

2019年10月26日

同意变更  
Agree to change the membership



姓名: 徐颖  
Full name: XU YING  
性别: 女  
Sex: F  
出生日期: 1986-04-16  
Date of birth: 1986-04-16  
工作单位: 上海中洲会计师事务所有限公司  
Working unit: Shanghai Zhongzhou Accounting Firm Co., Ltd.  
身份证号码: 411125198604160346  
Identity card No.: 411125198604160346



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效。继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册号: 300013015  
No. of members: 300013015  
执业注册会计师: 上海中洲会计师事务所  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2021年7月20日  
Date of issue: 2021-07-20



4443.00

仅为杭州安杰思康科技股份有限公司 IPO 之目的而提供文件的复印件, 仅限于说明徐颖是中国注册会计师未经本人书面同意, 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。