

重庆西山科技股份有限公司 审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1. 合并资产负债表及母公司资产负债表
 - 2. 合并利润表及母公司利润表
 - 3. 合并现金流量表及母公司现金流量表
 - 4. 合并股东权益变动表及母公司股东权益变动表
- 三、财务报表附注

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



审计报告

永证审字(2022)第130010号

重庆西山科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了重庆西山科技股份有限公司(以下简称“西山科技”)财务报表,包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了西山科技2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及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,我们独立于西山科技,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,认为对报告期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

收入确认



请参阅“财务报表附注三、19、收入”所述的会计政策及“财务报表附注五、36、营业收入和营业成本”。

关键审计事项	审计应对
<p>西山科技主营业务为手术动力装置整机、耗材及配件的生产和销售，2019年至2022年1-6月，公司各期的营业收入分别为8,249.60万元、12,737.58万元、20,885.92万元、11,157.68万元，公司已在财务报表附注中披露了各类业务收入确认政策。由于收入金额重大且为关键业绩指标，所以可能存在收入被确认于不恰当的期间或被操控以达到预期目标的风险，因此，我们把收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和运行的有效性，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>(2) 结合产品类型及客户类别对收入和毛利率执行实质性分析程序，评价销售业务的规模及变化趋势是否合理；</p> <p>(3) 对销售和发货记录抽样执行细节测试，检查公司销售合同（订单）、出库单、客户签收单、发票、出口报关单、货运提单、银行回款单据、会计凭证等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(4) 向主要客户发函确认销售金额以及应收账款余额，并对主要客户现场走访，对主要经销商的终端客户进行穿透核查，核实收入确认的真实性、准确性、完整性；</p> <p>(5) 对营业收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。</p>

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，管理层负责评估西山科技的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非西山科技计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西山科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西山科技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西山科技不能持续经营。

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

(6) 就西山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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对被审计期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律



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



中国注册会计师：
(项目合伙人):



中国注册会计师:



二〇二二年八月三十日





合并资产负债表

编制单位：重庆西山科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	117,200,734.53	304,235,322.36	109,568,880.27	10,791,318.43
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	2	190,480,000.00			
衍生金融资产					
应收票据	3	1,085,400.00	300,000.00	568,141.16	
应收账款	4	287,781.45	305,845.96	176,305.50	284,063.84
应收款项融资	5		5,425,987.00	395,371.68	
预付款项	6	4,920,305.53	1,468,271.77	2,218,729.67	2,257,489.96
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	7	1,256,616.69	3,068,764.40	1,225,604.51	2,770,520.72
买入返售金融资产					
存货	8	55,934,638.23	50,129,446.50	35,878,097.85	37,320,055.03
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	9			116,400.00	1,000,000.00
其他流动资产	10	890,014.05		559.47	136,812.34
流动资产合计		372,055,490.48	364,933,637.99	150,148,090.11	54,560,260.32
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	11				116,400.00
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	12	19,481,433.25	16,868,352.63	16,668,324.05	17,292,027.23
在建工程	13	4,911,511.34	1,004,590.13		1,182,624.00
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	14	6,880,734.74	8,603,600.90		
无形资产	15	16,443,533.10	218,842.75	6,958,603.93	7,070,912.80
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	16	5,648,589.75	6,174,459.40	879,961.42	4,041,525.44
递延所得税资产	17	2,474,688.21	2,101,251.38	1,510,800.24	1,035,351.27
其他非流动资产	18	1,811,222.09	3,673,818.76	322,050.86	437,711.23
非流动资产合计		57,651,712.48	38,644,915.95	26,339,740.50	31,176,551.97
资产总计		429,707,202.96	403,578,553.94	176,487,830.61	85,736,812.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：重庆西山科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	19				29,500,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	20	17,340,421.31	17,386,059.86	11,137,490.04	8,044,294.46
预收款项	21				25,683,383.70
合同负债	22	14,603,798.23	19,337,502.63	23,793,093.72	
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	23	6,092,123.78	15,992,576.42	13,216,133.85	12,931,515.19
应交税费	24	9,681,835.04	5,251,551.51	5,303,190.90	163,038.29
其他应付款	25	5,025,111.83	4,089,000.89	11,848,296.02	17,419,123.94
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	26	3,655,061.77	3,879,819.35	365,203.08	5,117,510.20
其他流动负债	27	2,800,593.76	2,559,347.94	3,410,632.73	170,443.10
流动负债合计		59,198,945.72	68,495,858.60	69,074,040.34	99,029,308.88
非流动负债					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	28	3,901,775.07	5,550,756.90		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	29	3,376,156.34	3,483,945.97	2,761,530.00	1,987,373.55
递延收益	30	223,750.00	280,000.00	1,012,500.00	1,057,500.00
递延所得税负债					
其他非流动负债	31	183,792.40	120,032.73	168,697.01	
非流动负债合计		7,685,473.81	9,434,735.60	3,942,727.01	3,044,873.55
负债合计		66,884,419.53	77,930,594.20	73,016,767.35	102,074,182.43
所有者权益（或股东权益）：					
股本（或实收资本）	32	39,751,099.00	39,751,099.00	35,566,532.00	30,973,697.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	33	287,219,879.26	284,520,112.45	127,957,178.90	26,932,233.11
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	34	451,971.45	451,971.45	451,971.45	451,971.45
一般风险准备					
未分配利润	35	35,399,833.72	924,776.84	-60,504,619.09	-74,695,271.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		362,822,783.43	325,647,959.74	103,471,063.26	-16,337,370.14
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计		362,822,783.43	325,647,959.74	103,471,063.26	-16,337,370.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		429,707,202.96	403,578,553.94	176,487,830.61	85,736,812.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：重庆西山科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十三	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		117,200,734.53	304,229,417.26	109,451,577.94	10,781,761.19
交易性金融资产		190,480,000.00			
衍生金融资产					
应收票据		1,085,400.00	300,000.00	568,141.16	
应收账款	1	287,781.45	305,845.96	176,305.50	284,063.84
应收款项融资			5,425,987.00	395,371.68	
预付款项		4,920,305.53	1,468,271.77	2,218,729.67	2,257,489.96
其他应收款	2	1,256,616.69	3,068,764.40	1,225,604.51	2,770,520.72
存货		55,934,638.23	50,129,446.50	35,878,097.85	37,320,055.03
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产				116,400.00	1,000,000.00
其他流动资产		890,014.05		559.47	136,812.34
流动资产合计		372,055,490.48	364,927,732.89	150,030,787.78	54,550,703.08
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					116,400.00
长期股权投资	3			2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		19,481,433.25	16,868,352.63	16,668,324.05	17,292,027.23
在建工程		4,911,511.34	1,004,590.13		1,182,624.00
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		6,880,734.74	8,603,600.90		
无形资产		16,443,533.10	218,842.75	6,958,603.93	7,070,912.80
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		5,648,589.75	6,174,459.40	879,961.42	4,041,525.44
递延所得税资产		2,474,688.21	2,101,251.38	1,510,800.24	1,035,351.27
其他非流动资产		1,811,222.09	3,673,818.76	322,050.86	437,711.23
非流动资产合计		57,651,712.48	38,644,915.95	28,339,740.50	33,176,551.97
资产总计		429,707,202.96	403,572,648.84	178,370,528.28	87,727,255.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆西山科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注十三	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款					29,500,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		17,340,421.31	17,386,059.86	12,001,814.04	8,044,294.46
预收款项					25,683,383.70
合同负债		14,603,798.23	19,337,502.63	23,793,093.72	
应付职工薪酬		6,092,123.78	15,992,576.42	13,216,133.85	12,931,515.19
应交税费		9,681,835.04	5,251,551.51	5,302,794.59	163,038.29
其他应付款		5,025,111.83	4,089,000.89	12,874,596.02	19,349,123.94
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		3,655,061.77	3,879,819.35	365,203.08	5,117,510.20
其他流动负债		2,800,593.76	2,559,347.94	3,410,632.73	170,443.10
流动负债合计		59,198,945.72	68,495,858.60	70,964,268.03	100,959,308.88
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		3,901,775.07	5,550,756.90		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		3,376,156.34	3,483,945.97	2,761,530.00	1,987,373.55
递延收益		223,750.00	280,000.00	1,012,500.00	1,057,500.00
递延所得税负债					
其他非流动负债		183,792.40	120,032.73	168,697.01	
非流动负债合计		7,685,473.81	9,434,735.60	3,942,727.01	3,044,873.55
负债合计		66,884,419.53	77,930,594.20	74,906,995.04	104,004,182.43
所有者权益（或股东权益）：					
股本（或实收资本）		39,751,099.00	39,751,099.00	35,566,532.00	30,973,697.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		287,219,879.26	284,520,112.45	127,957,178.90	26,932,233.11
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		451,971.45	451,971.45	451,971.45	451,971.45
未分配利润		35,399,833.72	918,871.74	-60,512,149.11	-74,634,828.94
所有者权益（或股东权益）合计		362,822,783.43	325,642,054.64	103,463,533.24	-16,276,927.38
负债和所有者权益总计		429,707,202.96	403,572,648.84	178,370,528.28	87,727,255.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：重庆西山科技股份有限公司

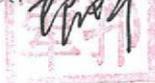
单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		111,576,847.44	208,859,160.28	127,375,846.62	82,495,994.16
其中：营业收入	36	111,576,847.44	208,859,160.28	127,375,846.62	82,495,994.16
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		78,346,818.12	162,115,239.29	120,985,437.08	135,809,079.08
其中：营业成本	36	33,593,026.99	63,356,100.89	43,200,477.33	28,370,923.34
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	37	1,360,158.35	2,491,350.40	1,531,372.27	735,297.82
销售费用	38	22,100,454.16	50,182,803.17	38,594,849.67	55,057,001.06
管理费用	39	10,812,678.99	19,277,107.12	16,092,837.62	13,970,887.66
研发费用	40	12,020,096.91	28,088,618.16	18,765,445.74	34,954,063.13
财务费用	41	-1,539,597.28	-1,280,740.45	2,800,454.45	2,720,906.07
其中：利息费用		202,572.34	441,412.08	2,835,389.43	2,697,569.95
利息收入		1,784,803.62	1,806,865.57	84,521.33	42,963.38
加：其他收益	42	769,603.17	9,874,395.03	8,453,415.72	8,129,736.50
投资收益（损失以“-”号填列）	43	481,561.64			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	44	60,898.72	293,147.54	-363,821.89	49,403.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	45	-394,026.82	-37,522.07	-781,721.73	-9,080,257.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46	-11,276.41	4,548,190.36	-35,946.30	1,562.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,136,789.62	61,422,131.85	13,662,335.34	-54,212,639.82
加：营业外收入	47	7,750.00	11,803.50	288,529.68	78,369.67
减：营业外支出	48	42,919.57	594,990.56	235,265.07	184,676.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,101,620.05	60,838,944.79	13,715,599.95	-54,318,946.34
减：所得税费用	49	-373,436.83	-590,451.14	-475,052.66	-120,180.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,475,056.88	61,429,395.93	14,190,652.61	-54,198,766.34
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,475,056.88	61,429,395.93	14,190,652.61	-54,198,766.34
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,475,056.88	61,429,395.93	14,190,652.61	-54,198,766.34
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动损益					
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（6）其他债权投资信用减值准备					
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额					
（9）其他					
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		34,475,056.88	61,429,395.93	14,190,652.61	-54,198,766.34
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		34,475,056.88	61,429,395.93	14,190,652.61	-54,198,766.34
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.8673	1.6679	0.4566	-1.7498
（二）稀释每股收益		0.8673	1.6679	0.4566	-1.7498

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



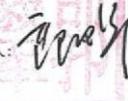



母公司利润表

编制单位：重庆西山科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	4	111,576,847.44	208,859,160.28	126,823,368.76	82,495,994.16
减：营业成本	4	33,593,026.99	63,356,100.89	42,720,020.76	28,370,923.34
税金及附加		1,360,158.35	2,491,350.40	1,530,248.75	735,297.82
销售费用		22,100,454.16	50,182,803.17	38,594,849.67	55,057,001.06
管理费用		10,812,678.99	19,277,107.12	16,091,337.62	13,970,887.66
研发费用		12,020,096.91	28,088,618.16	18,765,445.74	34,954,063.13
财务费用		-1,539,656.36	-1,282,365.37	2,799,425.77	2,722,273.34
其中：利息费用		202,572.34	441,412.08	2,835,389.43	2,697,569.95
利息收入		1,784,801.70	1,806,701.49	84,252.01	40,364.11
加：其他收益		769,603.17	9,874,395.03	8,453,415.72	8,129,736.50
投资收益（损失以“-”号填列）		487,407.66			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		60,898.72	293,147.54	-363,821.89	49,403.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-394,026.82	-37,522.07	-781,721.73	-9,080,257.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,276.41	4,548,190.36	-35,946.30	1,562.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,142,694.72	61,423,756.77	13,593,966.25	-54,214,007.09
加：营业外收入		7,750.00	11,803.50	288,529.68	78,369.67
减：营业外支出		42,919.57	594,990.56	235,265.07	184,676.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,107,525.15	60,840,569.71	13,647,230.86	-54,320,313.61
减：所得税费用		-373,436.83	-590,451.14	-475,448.97	-120,180.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,480,961.98	61,431,020.85	14,122,679.83	-54,200,133.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,480,961.98	61,431,020.85	14,122,679.83	-54,200,133.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动损益					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
六、综合收益总额		34,480,961.98	61,431,020.85	14,122,679.83	-54,200,133.61

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并现金流量表

编制单位：重庆西山科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		123,542,930.04	223,047,542.88	141,412,200.58	88,326,080.63
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		672,071.02	4,342,634.61	1,800,310.10	4,277,855.86
收到其他与经营活动有关的现金	50 (1)	2,285,027.55	8,145,882.79	8,964,447.47	6,162,515.12
经营活动现金流入小计		126,500,028.61	235,536,060.28	152,176,958.15	98,766,451.61
购买商品、接受劳务支付的现金		35,404,689.07	56,764,941.73	26,581,370.19	17,303,794.79
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		44,534,955.76	68,177,762.58	61,044,702.05	76,429,136.80
支付的各项税费		6,407,356.30	21,619,111.23	8,117,503.05	6,870,775.19
支付其他与经营活动有关的现金	50 (2)	17,718,559.67	33,097,992.24	21,826,148.83	33,541,871.74
经营活动现金流出小计		104,065,560.80	179,659,807.78	117,569,724.12	134,145,578.52
经营活动产生的现金流量净额		22,434,467.81	55,876,252.50	34,607,234.03	-35,379,126.91
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		60,000,000.00			
取得投资收益收到的现金		481,561.64			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,290,052.80	9,465,311.20	81,000.00	125,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	50 (3)	2,200,000.00			
投资活动现金流入小计		64,971,614.44	9,465,311.20	81,000.00	125,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,097,325.30	14,181,080.46	1,564,037.00	4,664,007.16
投资支付的现金		250,480,000.00			
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		271,577,325.30	14,181,080.46	1,564,037.00	4,664,007.16
投资活动产生的现金流量净额		-206,605,710.86	-4,715,769.26	-1,483,037.00	-4,538,507.16
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			147,410,000.00	103,845,972.70	
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				12,300,000.00	31,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50 (4)			1,700,000.00	10,840,000.00
筹资活动现金流入小计			147,410,000.00	117,845,972.70	42,340,000.00
偿还债务支付的现金				41,800,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			29,715.08	1,705,128.27	1,277,023.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	50 (5)	2,871,231.28	3,825,671.16	8,667,562.42	5,667,193.80
筹资活动现金流出小计		2,871,231.28	3,855,386.24	52,172,690.69	16,944,217.64
筹资活动产生的现金流量净额		-2,871,231.28	143,554,613.76	65,673,282.01	25,395,782.36
四、汇率变动对现金的影响					
		7,886.50	-48,654.91	-19,917.20	16,295.34
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		304,235,322.36	109,568,880.27	10,791,318.43	25,296,874.80
六、期末现金及现金等价物余额					
		117,200,734.53	304,235,322.36	109,568,880.27	10,791,318.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：

袁洪印

会计机构负责人：

杜娟





母公司现金流量表

编制单位：重庆西山科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十三	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		123,542,930.04	223,047,542.88	140,585,900.58	88,326,080.63
收到的税费返还		672,071.02	4,342,634.61	1,800,310.10	4,277,855.86
收到的其他与经营活动有关的现金		2,285,025.63	8,145,723.69	8,964,178.15	8,089,915.85
经营活动现金流入小计		126,500,026.69	235,535,901.18	151,350,388.83	100,693,852.34
购买商品、接受劳务支付的现金		35,404,689.07	56,764,941.73	25,174,130.19	17,303,794.79
支付给职工以及为职工支付的现金		44,534,955.76	68,177,762.58	61,044,702.05	76,429,136.80
支付的各项税费		6,407,356.30	21,618,714.92	8,107,016.82	6,870,775.19
支付的其他与经营活动有关的现金		17,718,498.67	33,094,508.22	22,525,050.83	33,540,639.74
经营活动现金流出小计		104,065,499.80	179,655,927.45	116,850,899.89	134,144,346.52
经营活动产生的现金流量净额		22,434,526.89	55,879,973.73	34,499,488.94	-33,450,494.18
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		60,000,000.00	107,676.00		
取得投资收益所收到的现金		487,407.66			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,290,052.80	9,465,311.20	81,000.00	125,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金		2,200,000.00			
投资活动现金流入小计		64,977,460.46	9,572,987.20	81,000.00	125,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,097,325.30	14,181,080.46	1,564,037.00	4,664,007.16
投资所支付的现金		250,480,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		271,577,325.30	14,181,080.46	1,564,037.00	4,664,007.16
投资活动产生的现金流量净额		-206,599,864.84	-4,608,093.26	-1,483,037.00	-4,538,507.16
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		-	147,410,000.00	103,845,972.70	
借款所收到的现金				12,300,000.00	31,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				1,700,000.00	10,840,000.00
筹资活动现金流入小计		-	147,410,000.00	117,845,972.70	42,340,000.00
偿还债务所支付的现金				41,800,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	29,715.08	1,705,128.27	1,277,023.84
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,871,231.28	3,825,671.16	8,667,562.42	5,667,193.80
筹资活动现金流出小计		2,871,231.28	3,855,386.24	52,172,690.69	16,944,217.64
筹资活动产生的现金流量净额		-2,871,231.28	143,554,613.76	65,673,282.01	25,395,782.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		7,886.50	-48,654.91	-19,917.20	16,295.34
五、现金及现金等价物净增加额					
		-187,028,682.73	194,777,839.32	98,669,816.75	-12,576,923.64
加：期初现金及现金等价物余额		304,229,417.26	109,451,577.94	10,781,761.19	23,358,684.83
六、期末现金及现金等价物余额					
		117,200,734.53	304,229,417.26	109,451,577.94	10,781,761.19

法定代表人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)
袁洪印

会计机构负责人：

(Signature)
杜娟



合并股东权益变动表

2022年1-6月

单位：元 币种：人民币

项	股本(或实收资本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	股东权益合计
	优先股	未转股	其他	专项储备			盈余公积	一般风险准备		
一、上年期末余额	39,751,099.00	-	-	-	284,520,112.45	-	451,971.45	924,776.81	-	325,617,959.71
加：会计政策变更	5,001,111.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,751,099.00	-	-	-	284,520,112.45	-	451,971.45	924,776.81	-	325,617,959.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,699,766.81	-	-	34,475,056.88	-	37,174,823.69
(一)综合收益总额	-	-	-	-	2,699,766.81	-	-	34,475,056.88	-	37,174,823.69
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	39,751,099.00	-	-	-	287,219,879.26	-	451,971.45	35,399,833.72	-	362,822,783.43



李洪涛

会计机构负责人：



李洪涛

主管会计工作负责人：



法定代表人：



合并股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	归属于上市公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本(或实收资本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	406,532.00		127,957,178.90				451,971.45	60,504,619.09	103,471,063.26			103,471,063.26
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	35,506,532.00		127,957,178.90				451,971.45	60,504,619.09	103,471,063.26			103,471,063.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,184,567.00		156,562,433.55					61,429,395.93	222,176,896.48			222,176,896.48
(一) 综合收益总额								61,429,395.93	61,429,395.93			61,429,395.93
(二) 股东投入和减少资本	4,184,567.00		156,562,433.55						160,747,500.55			160,747,500.55
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	4,184,567.00		152,225,433.01						156,410,000.01			156,410,000.01
4. 其他			4,337,500.54						4,337,500.54			4,337,500.54
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	39,751,099.00		284,520,112.45				451,971.45	921,776.84	325,647,959.74			325,647,959.74



编制单位: 重庆西山科技股份有限公司



会计机构负责人: 杨娟



主管会计工作负责人: 袁洪涛



法定代表人: 袁洪涛



合并股东权益变动表（续）

编制单位：重庆西山科技股份有限公司 2020年度 单位：元 币种：人民币

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本(或实收资本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	500,114,104.88		26,932,233.11		451,971.45		74,695,271.70		-16,337,370.14			-16,337,370.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,973,697.00		26,932,233.11		451,971.45		74,695,271.70		16,337,370.14			16,337,370.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,592,835.00		101,024,945.79				14,190,652.61		119,808,433.40			119,808,433.40
(一) 综合收益总额							14,190,652.61		14,190,652.61			14,190,652.61
(二) 股东投入和减少资本	4,592,835.00		101,024,945.79						105,617,780.79			105,617,780.79
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	4,592,835.00		99,253,137.70						103,845,972.70			103,845,972.70
(三) 利润分配			1,771,808.09						1,771,808.09			1,771,808.09
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	35,566,532.00		127,957,178.90		451,971.45		88,885,924.31		103,471,053.26			103,471,053.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 重庆西山科技集团股份有限公司 2019年度 单位: 元 币种: 人民币

	股本(或实收资本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益		少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积			一般风险准备
一、上年期末余额		30,973,697.00			26,158,276.50			451,971.45		37,087,439.59	37,087,439.59
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额		30,973,697.00			26,158,276.50			451,971.45		37,087,439.59	37,087,439.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					773,956.61					53,424,809.73	53,424,809.73
(一) 综合收益总额										54,198,766.34	54,198,766.34
(二) 股东投入和减少资本					773,956.61					-54,198,766.34	-54,198,766.34
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					773,956.61					773,956.61	773,956.61
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 未分配利润转增资本(或股本)											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额		30,973,697.00			26,932,233.11			451,971.45		-16,337,370.14	-16,337,370.14



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:



母公司股东权益变动表

编制单位：重庆西山科技股份有限公司	2022年1-6月										单位：元 币种：人民币
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
一、上年期末余额	39,751,099.00	-	284,520,112.45	-	-	-	451,971.45	-	918,871.74	325,642,054.64	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	39,751,099.00	-	284,520,112.45	-	-	-	451,971.45	-	918,871.74	325,642,054.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,699,766.81	-	-	-	-	-	34,480,961.98	37,180,728.79	
（一）综合收益总额									34,480,961.98	34,480,961.98	
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股			2,699,766.81							2,699,766.81	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 未分配利润转增资本（或股本）											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	39,751,099.00	-	287,219,879.26	-	-	-	451,971.45	-	35,399,833.72	382,822,783.43	



杜娟

会计机构负责人：



袁洪涛

主管会计工作负责人：



法定代表人：



母公司股东权益变动表（续）

编制单位：重庆西山科技投资有限公司

单位：元 币种：人民币

	2021年度											
	股本或实收资本	优先股	永续股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	566,532.00	-	-	-	127,457,178.90	-	-	-	451,971.45	-	-60,512,149.11	103,463,533.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	566,532.00	-	-	-	127,457,178.90	-	-	-	451,971.45	-	-60,512,149.11	103,463,533.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,184,567.00	-	-	-	156,562,933.55	-	-	-	-	-	61,431,020.85	222,178,521.40
（一）综合收益总额											61,431,020.85	
（二）股东投入和减少资本	4,184,567.00	-	-	-	156,562,933.55	-	-	-	-	-	-	160,747,500.55
1. 股东投入普通股	4,184,567.00	-	-	-	152,225,433.01	-	-	-	-	-	-	156,410,000.01
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					4,337,500.54	-	-	-	-	-	-	4,337,500.54
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	39,751,099.00	-	-	-	284,520,112.45	-	-	-	451,971.45	-	918,871.74	325,642,054.64

法定代表人：

袁洪印

主管会计工作负责人：

袁洪印

会计机构负责人：

杜娟



母公司股东权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

	2020年度											
	或实收资本)	优先股	普通股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	30,973,697.00	-	-	-	26,932,233.11	-	-	-	451,971.45	-	-74,634,828.94	-16,276,927.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,973,697.00	-	-	-	26,932,233.11	-	-	-	451,971.45	-	-74,634,828.94	-16,276,927.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,592,835.00	-	-	-	101,024,945.79	-	-	-	-	-	14,122,679.83	119,740,460.62
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	4,592,835.00	-	-	-	101,024,945.79	-	-	-	-	-	14,122,679.83	119,740,460.62
1. 股东投入普通股	4,592,835.00	-	-	-	99,253,137.70	-	-	-	-	-	14,122,679.83	105,617,780.79
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					1,771,808.09							1,771,808.09
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	35,566,532.00	-	-	-	127,957,178.90	-	-	-	451,971.45	-	-60,512,149.11	103,463,533.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洪娟

袁洪

袁洪

袁洪





单位：元 币种：人民币

项 目	股本(或实收资本)		其他权益工具		资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他	优先股	永续债							
一、上年期末余额	30,973,687.00				451,971.45			451,971.45		-20,434,695.33	37,149,249.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	30,973,687.00				451,971.45			451,971.45		-20,434,695.33	37,149,249.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 未分配利润转增资本(或股本)											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	30,973,687.00				451,971.45			451,971.45		-74,634,828.94	-16,276,927.38

法定代表人：

李 娜

主管会计工作负责人：

袁洪印

会计机构负责人：

杜娟



重庆西山科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

中文名称:重庆西山科技股份有限公司

成立时间:1999年12月23日

注册资本:3,975.1099万元

统一社会信用代码:91500000203291805D

法定代表人:郭毅军

2、公司历史沿革

重庆西山科技股份有限公司(以下简称“西山科技”)原名重庆西山科技有限公司,系由郭毅军先生、李代红女士于1999年12月23日共同出资设立的企业,初始注册资本为200.00万元。

2000年5月16日,经西山科技股东会审议通过,郭毅军将其持有西山科技20.00万元的股权转让给王金龙,将其持有西山科技20.00万元的股权转让给唐开荣。

2002年4月22日,经西山科技股东会审议通过,原股东郭毅军增资192万元,原股东唐开荣增资3.00万元,新股东重庆高新技术开发区创新服务中心增资100.00万元,新股东秦东兴增资5.00万元。增资后,公司注册资本变更为500.00万元。

2003年5月7日,经西山科技股东会审议通过,郭毅军将其持有的西山科技37.00万元股权转让给唐开荣,将其持有的西山科技35.00万元股权转让给叶登敏,将其持有的西山科技10.00万元股权转让给王金龙,将其持有的西山科技10.00万元股权转让给李代红,将其持有的西山科技15.00万元股权转让给陈晓华;秦东兴将其持有的西山科技5.00万元股权转让给叶登敏。转让后,秦东兴不再持有公司股权。

2004年9月10日,经西山科技股东会审议通过,唐开荣将其持有的西山科



技 20.00 万元股权转让给郭毅军，将其持有的西山科技 20.00 万元股权转让给叶登敏。

2005 年 3 月 11 日，经西山科技股东会审议通过，唐开荣将其持有的西山科技 20.00 万元股权转让给叶登敏。转让后，唐开荣不再持有公司股权。

2005 年 11 月 21 日，经西山科技股东会审议通过，陈晓华将其持有的西山科技 15.00 万元股权转让给郭毅军。转让后，陈晓华不再持有公司股权。

2006 年 8 月 14 日，经西山科技股东会审议通过，重庆高新技术产业开发区创新服务中心将其持有的西山科技 100.00 万元股权转让给郭毅军。转让后，重庆高新技术产业开发区创新服务中心不再持有公司股权。

2007 年 7 月 27 日，经西山科技股东会审议通过，叶登敏将其持有的西山科技 20.00 万元股权转让给郭毅军。

2007 年 11 月 27 日，经西山科技股东会审议通过，王金龙将其持有的西山科技 30.00 万元股权转让给郭毅军。转让后，王金龙不再持有公司股权。

2008 年 2 月 25 日，经西山科技股东会审议通过，叶登敏将其持有的西山科技 60.00 万元股权转让给郭毅军。转让后，叶登敏不再持有公司股权。

2010 年 12 月 23 日，经西山科技股东会审议通过，新股东浙江正茂创业投资有限公司增资 47.619 万元，新股东重庆华犇电子信息创业中心（有限合伙）增资 47.619 万元。增资后，公司注册资本变更为 595.238 万元。

2012 年 4 月 9 日，经西山科技股东会审议通过，郭毅军将其持有的西山科技 11.9048 万元股权转让给浙江正茂创业投资有限公司，将其持有的西山科技 11.9048 万元股权转让给重庆华犇电子信息创业中心（有限合伙）。

2013 年 9 月 30 日，经西山科技股东会审议通过，浙江正茂创业投资有限公司将其持有的西山科技 59.5238 万元股权转让给新股东重庆汉能科技创业投资中心（有限合伙）。转让后，浙江正茂创业投资有限公司不再持有公司股权。

2014 年 12 月 1 日，经西山科技股东会审议通过，郭毅军将其持有的西山科技 416.4285 万元股权转让给新股东重庆西山投资有限公司，李代红将其持有的西山科技 30.00 万元股权转让给新股东重庆西山投资有限公司。转让后，李代红不再持有公司股权。

2015 年 1 月 13 日，经西山科技股东会审议通过，重庆西山投资有限公司将



其持有的西山科技 35.7143 万元股权转让给重庆同心投资管理中心(有限合伙)。

2015 年 4 月 30 日,经西山科技股东会审议通过,新股东北京汉能中宏投资中心(有限合伙)增资 26.78562 万元,新股东北京信怡成长投资中心(有限合伙)增资 2.976249 万元。增资后,公司注册资本变更为 624.999869 万元。

2015 年 7 月,经西山科技股东会审议通过,各发起人股东以截至 2015 年 5 月 31 日公司经审计的净资产按 3.445:1 的比例折股后作为出资,将本公司整体变更为股份有限公司,折后股份公司股本总额为 1,000.00 万元。公司名称由“重庆西山科技有限公司”更名为“重庆西山科技股份有限公司”。

2016 年 6 月 2 日,经西山科技股东会审议通过 2015 年年度权益分派方案,以公司股本 1,000.00 万股为基数,向全体股东每 10 股以资本公积转增股本 20 股,增资后,公司注册资本变为 3,000.00 万元。

2017 年 6 月,重庆西山投资有限公司将其持有的西山科技 60.00 万股转让给重庆同心投资管理中心(有限合伙)。

2017 年 8 月 18 日,经西山科技股东会审议通过,新股东深圳万联天泽茗晖投资中心(有限合伙)增资 92.2935 万股,新股东新余汇泽投资企业(有限合伙)增资 5.0762 万股。增资后,公司注册资本变更为 3,097.3697 万元。

2017 年 11 月-2018 年 1 月,重庆华犇电子信息创业投资中心(有限合伙)、重庆汉能科技创业投资中心(有限合伙)、郭毅军和北京信怡成长投资中心(有限合伙)通过协议分别对外转让了 170.70 万股、50.00 万股、5.00 万股、5.00 万股,受让方分别为君茂(深圳)股权投资企业(有限合伙)92.30 万股、上海景桢企业管理合伙企业(有限合伙)60.00 万股、第一创业证券股份有限公司 46.10 万股、广州天泽渝发投资中心(有限合伙)32.30 万股。

2018 年 6 月,重庆华犇电子信息创业投资中心(有限合伙)、郭毅军通过协议分别对外转让了 63.2742 万股、15.00 万股,受让方分别为广州茗晖顺时投资合伙企业(有限合伙)62.582 万股、上海景桢企业管理合伙企业(有限合伙)15.00 万股、广州茗晖致远投资合伙企业(有限合伙)0.6922 万股。

2020 年 6 月 30 日,经西山科技股东会审议通过,新股东重庆幸福者企业管理中心(有限合伙)增资 64.10 万股。增资后,公司注册资本变更为 3,161.4697 万元。



2020年11月12日，经西山科技股东会审议通过，新股东四川省知识产权运营股权投资基金合伙企业（有限合伙）增资114.6033万股，新股东贺永捷增资3.9518万股，新股东蔡赤农增资25.6869万股，新股东龚兴娟增资13.8314万股，新股东方勇增资7.9036万股，新股东重庆两江渝地股权投资基金合伙企业（有限合伙）增资31.6147万股，新股东福建颂德股权投资合伙企业（有限合伙）增资138.3143万股，新股东海宁东证唐德投资合伙企业（有限合伙）增资59.2775万股。增资后，公司注册资本变更为3,556.6532万元。

2020年12月18日，重庆华犇电子信息创业投资中心（有限合伙）通过协议将其持有的西山科技51.7398万股转让给郭毅军，该股权转让于2021年3月完成交割。转让后，重庆华犇电子信息创业投资中心（有限合伙）不再持有公司股权。

2021年3月1日，郭毅军通过协议将其持有的西山科技10.00万股转让给贾福蓉。

2021年3月17日，经西山科技股东会审议通过，上海景桢企业管理合伙企业（有限合伙）将其对西山科技的900.00万元债权转成47.7759万股。增资后，公司注册资本变更为3,604.4291万元。

2021年2月8日、2021年5月18日，重庆汉能科技创业投资中心（有限合伙）、北京汉能中宏投资中心（有限合伙）、北京信怡成长投资中心（有限合伙）通过协议分别向郭毅军转让235.714万股、128.571万股、9.286万股。转让后，重庆汉能科技创业投资中心（有限合伙）、北京汉能中宏投资中心（有限合伙）、北京信怡成长投资中心（有限合伙）均不再持有公司股权。

2021年5月8日，郭毅军通过协议将其持有的西山科技75.2632万股转让给永修观由昭德股权投资基金中心（有限合伙），将其持有的西山科技17.5439万股转让给嘉兴观由鑫本创业投资合伙企业（有限合伙），将其持有的西山科技70.1754万股转让给嘉兴元徕元启创业投资合伙企业（有限合伙）。

2021年5月20日，郭毅军通过协议将其持有的西山科技30.00万股转让给永修观由昭德股权投资基金中心（有限合伙）。

2021年6月11日，郭毅军通过协议将其持有的西山科技35.0878万股转让给福建宜德股权投资合伙企业（有限合伙）。

2021年6月10日，经西山科技股东会审议通过，新股东重庆众成一号企业



管理中心（有限合伙）增资 12.70 万股，重庆众成二号企业管理中心（有限合伙）增资 19.60 万股，重庆众成三号企业管理中心（有限合伙）增资 29.90 万股，重庆众成四号企业管理中心（有限合伙）增资 23.90 万股。增资后，公司注册资本变更为 3,690.5291 万元。

2021 年 6 月 21 日，郭毅军通过协议将其持有的西山科技 17.5438 万股转让给刘畅。

2021 年 9 月 3 日，郭毅军通过协议分别将其持有的西山科技 77.2378 万股转让给苏州金闾二期股权投资合伙企业（有限合伙），将其持有的西山科技 51.4918 万股转让给刘洪泉。

2021 年 10 月 29 日，经西山科技股东会审议通过，新股东中国医药投资有限公司增资 194.7779 万股，新股东丰璟（珠海）股权投资合伙企业（有限合伙）增资 7.7911 万股，苏州金闾二期股权投资合伙企业（有限合伙）增资 82.0118 万股。增资后，公司注册资本变更为 3,975.1099 万元。

3、公司注册地、总部地址

公司注册地及总部地址均位于重庆市北部新区高新园木星科技发展中心（黄山大道中段9号）。

4、业务性质及主要经营活动

公司所属行业为C35-专用设备制造业。

公司经营范围：第二类医疗器械生产，第三类医疗器械生产，第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：软件开发、批发、零售：生物制品、医用材料、保健器具、金属制品、塑料制品、电子、计算机及配件、计算机软件的开发及销售（国家有专项管理规定的按规定办理）和技术服务，销售：电子元器件、计算机及配件、环保设备，货物进出口、技术进出口，第二类医疗器械销售，第一类医疗器械销售，第一类医疗器械生产（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2022年8月30日经公司第三届董事会第九次会议审议并批准报出。



二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已



知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一



控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。



7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当



期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。



(2) 外币财务报表的折算

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

9、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期



损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债



除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负



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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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



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

10、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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



否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

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

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

① 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

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

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：



账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5
1-2年 (含2年)	10
2-3年 (含3年)	50
3年以上	100

②应收账款、其他应收款确定的组合依据如下：

a 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2 (内部关联方组合)	合并范围内的公司发生的应收款项

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1 (账龄组合)	预计存续期
组合2 (内部关联方组合)	预计存续期

c 各组合预期信用损失率的确定

组合1 (账龄组合)：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1-2年 (含2年)	10	10
2-3年 (含3年)	50	50
3年以上	100	100

组合2 (内部关联方组合)：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

11、存货



（1）存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、发出商品、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、半成品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；发出时采用移动加权平均法计价核算。

（3）期末存货的计量

①在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。公司期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

②对于试产库中的存货，公司结合期末存货的库龄情况，按照库龄结构对存货计提存货跌价准备。

各库龄段存货组合计提跌价准备的比例具体如下：

账龄	存货跌价计提比率（%）
1年以内（含1年）	3
1-2年（含2年）	50
2年以上	100

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

（4）存货的盘存制度



本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品领用时按一次摊销法核算；包装物领用时按一次摊销法核算。

12、合同资产和合同负债（自2020年1月1日起适用）

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

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(2) 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

(3) 固定资产折旧

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

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

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



各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5-8	5.00	11.88-19.00

（4）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

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

15、无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款



的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权年限
软件	5	预计通常使用年限
专利	5-10	预计通常使用年限

16、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



17、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。



（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

19、收入

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

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

（1）原收入准则下

①销售商品收入

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



生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务收入

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

③让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,确认让渡资产使用权收入

(2) 新收入准则下

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

①收入确认原则

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

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



②收入计量原则

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

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

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

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

(3) 公司收入确认具体方法

公司主要生产销售手术动力装置整机、耗材及配件等产品，属于在某一时点履行的履约义务。在新收入准则下，公司的业务模式和合同条款未发生变化，收入准则的变更对公司的业务模式和合同条款无重大影响。公司收入确认具体方法为：

①内销

对于买断式经销客户，公司将货物发至客户后，在取得客户签收确认的凭据时确认收入；对于代理式经销客户，公司根据协议约定将产品交付给经销商后，待经销商将产品实际对外销售时确认收入；对于配送商客户，公司将货物发至客户后，在取得客户签收确认的凭据时确认收入；对于直销客户，公司将货物发至客户后，在取得客户签收确认的凭据时确认收入。

②外销

对于外销的产品，公司将货物交付至承运人并取得报关单时确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资



产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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



得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

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

22、租赁（自2021年1月1日起适用）

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：A 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E 以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

①短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁



条件的项目选择采用上述简化处理方法。

②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

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

①融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

②经营租赁

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

23、租赁（适用于2020年12月31日之前）

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表



中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、使用权资产（自2021年1月1日起适用）

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权



利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、25。

25、资产减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

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

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

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



(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A 期权的行权价格；B 期权的有效期；C 标的股份的现行价格；D 股价预计波动率；E 股份的预计股利；F 期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预



计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

27、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收



到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

28、重要会计政策、会计估计的变更（自2021年1月1日起适用）

2018年12月13日，财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

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



加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理。

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

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

合并报表：

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产	-	10,275,727.30	10,275,727.30
租赁负债	-	8,152,468.73	8,152,468.73
一年内到期的非流动负债	365,203.08	2,123,258.57	2,488,461.65

29、重要会计政策、会计估计的变更（自2020年1月1日起适用）

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（财会〔2017〕22号），对原收入准则进行了修订。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新收入准则，要求在其他境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。

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

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

合并报表：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收账款	25,683,383.70	-25,683,383.70	-
合同负债	-	22,767,724.47	22,767,724.47
其他流动负债	-	1,638,836.94	1,638,836.94
其他非流动负债	-	1,276,822.29	1,276,822.29

30、重要会计政策、会计估计的变更（自2019年1月1日起适用）

（1）会计政策变更



①新金融工具准则

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

②非货币性资产交换准则

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

③债务重组准则

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

（2）财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）要求，将“应收票据及应收账款”项目分拆至“应收票据”和“应收账款”，将“应付票据及应付账款”项目分拆至“应付票据”和“应付账款”，公司相应追溯调整了比较数据。

四、税项

1、主要税种及税率



税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	应缴纳增值税税额	7%
教育费附加	应缴纳增值税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

西山科技于2017年12月28日被重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局认定为高新技术企业，并取得编号为GR201751100582的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2020年11月25日，公司原高新技术企业证书有效期满后进行重新认定，并取得编号为GR202051101826的《高新技术企业证书》，有效期为三年。申报期内，西山科技企业所得税税率为15%。

(2) 研究开发费用加计扣除

根据《财政部 税务总局 科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2019年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号）的相关规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。公司研发费用适用上述优惠政策。

(3) 软件退税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按17%（现为13%）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。

(4) 其他

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财



税（2019）13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《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》（2021年第12号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行。申报期内，西山销售适用此优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	17,042.55	75,248.53	2,635.74	121,794.12
银行存款	117,183,691.98	304,160,073.83	109,566,244.53	10,669,524.31
合计	117,200,734.53	304,235,322.36	109,568,880.27	10,791,318.43

（2）报告期各期末，本项目中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	190,480,000.00	-	-	-
其中：理财产品	190,480,000.00	-	-	-
合计	190,480,000.00	-	-	-

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,085,400.00	300,000.00	568,141.16	-
合计	1,085,400.00	300,000.00	568,141.16	-

（2）报告期各期末，公司无已质押的应收票据。

（3）报告期各期末，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收



票据

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,085,400.00	-	300,000.00
合 计	-	1,085,400.00	-	300,000.00

(续上表)

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	452,791.16	-	-
合 计	-	452,791.16	-	-

(4) 报告期各期末，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	317,974.96	100.00	30,193.51	9.50	287,781.45
其中：账龄组合	317,974.96	100.00	30,193.51	9.50	287,781.45
合 计	317,974.96	100.00	30,193.51	9.50	287,781.45

(续上表)

类 别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	334,019.96	100.00	28,174.00	8.43	305,845.96
其中：账龄组合	334,019.96	100.00	28,174.00	8.43	305,845.96
合 计	334,019.96	100.00	28,174.00	8.43	305,845.96

(续上表)



类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,710.00	100.00	10,404.50	5.57	176,305.50
其中：账龄组合	186,710.00	100.00	10,404.50	5.57	176,305.50
合计	186,710.00	100.00	10,404.50	5.57	176,305.50

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	331,830.80	100.00	47,766.96	14.39	284,063.84
其中：账龄组合	331,830.80	100.00	47,766.96	14.39	284,063.84
合计	331,830.80	100.00	47,766.96	14.39	284,063.84

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	257,839.77	12,891.99	5.00
1至2年	31,915.19	3,191.52	10.00
2至3年	28,220.00	14,110.00	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	317,974.96	30,193.51	9.50

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	275,599.96	13,780.00	5.00
1至2年	37,040.00	3,704.00	10.00
2至3年	21,380.00	10,690.00	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	334,019.96	28,174.00	8.43



(续上表)

账 龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	165,330.00	8,266.50	5.00
1至2年	21,380.00	2,138.00	10.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	-	-	100.00
合 计	186,710.00	10,404.50	5.57

(续上表)

账 龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	273,458.76	13,672.94	5.00
1至2年	17,070.02	1,707.00	10.00
2至3年	17,830.00	8,915.00	50.00
3年以上	23,472.02	23,472.02	100.00
合 计	331,830.80	47,766.96	14.39

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	28,174.00	2,019.51	-	-	-	30,193.51
合 计	28,174.00	2,019.51	-	-	-	30,193.51

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	10,404.50	17,769.50	-	-	-	28,174.00
合 计	10,404.50	17,769.50	-	-	-	28,174.00

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	47,766.96	-29,075.24	-	8,287.22	-	10,404.50
合 计	47,766.96	-29,075.24	-	8,287.22	-	10,404.50



(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	43,643.81	4,123.15	-	-	-	47,766.96
合 计	43,643.81	4,123.15	-	-	-	47,766.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	非关联方	236,000.00	1年以内	74.22	11,800.00
湖南普生贸易有限公司	非关联方	18,400.00	1年以内	5.79	920.00
陆军军医大学第二附属医院	非关联方	16,880.00	2-3年	5.31	8,440.00
上海舒康仪器技术有限公司	非关联方	10,000.00	1-2年	3.14	1,000.00
鹤岗矿业集团总医院	非关联方	7,500.00	1-2年	2.36	750.00
合 计	/	288,780.00	/	90.82	22,910.00

截止2021年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	非关联方	236,000.00	1年以内	70.65	11,800.00
湖南普生贸易有限公司	非关联方	18,400.00	1年以内	5.51	920.00
陆军军医大学第二附属医院	非关联方	16,880.00	2-3年	5.05	8,440.00
上海舒康仪器技术有限公司	非关联方	10,000.00	1-2年	2.99	1,000.00
鹤岗矿业集团总医院	非关联方	7,500.00	1-2年	2.25	750.00
合 计	/	288,780.00	/	86.45	22,910.00

截止2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
上海市医疗器械检测所	非关联方	72,890.00	1年以内	39.04	3,644.50
罗田县人民医院	非关联方	26,000.00	1年以内	13.93	1,300.00
陆军军医大学第二附属医院	非关联方	16,880.00	1-2年	9.04	1,688.00
上海舒康仪器技术有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	5.36	500.00



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
安康市中心医院	非关联方	9,900.00	1年以内	5.30	495.00
合计	/	135,670.00	/	72.67	7,627.50

截止2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
陆军军医大学第二附属医院	非关联方	99,680.00	1年以内; 3年以上	30.04	12,280.00
岳阳市第一人民医院	非关联方	32,000.00	1年以内	9.64	1,600.00
湖南普生贸易有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	6.03	1,000.00
诸暨市中心医院	非关联方	20,000.00	1年以内	6.03	1,000.00
常德市第一人民医院	非关联方	18,000.00	1年以内	5.42	900.00
合计	/	189,680.00	/	57.16	16,780.00

(5) 报告期各期末, 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期各期末, 公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	-	5,425,987.00	395,371.68	-

应收款项融资系信用级别较高的商业银行出具的银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近。

(2) 报告期各期末, 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	909,922.10	1,677,934.00	1,680,397.35	948,805.54
合计	909,922.10	1,677,934.00	1,680,397.35	948,805.54

注: 以上金额各期期末均终止确认。

(3) 报告期各期末, 公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6、预付账款



(1) 按账龄结构分类列示如下

账 龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	结构比例 (%)	金额	结构比例 (%)
1 年以内	4,861,044.45	98.80	1,420,510.69	96.75
1 至 2 年	40,040.27	0.81	29,798.72	2.03
2 至 3 年	18,944.95	0.39	17,686.50	1.20
3 年以上	275.86	-	275.86	0.02
合 计	4,920,305.53	100.00	1,468,271.77	100.00

(续上表)

账 龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	结构比例 (%)	金额	结构比例 (%)
1 年以内	2,001,121.03	90.19	2,032,643.33	90.04
1 至 2 年	122,608.64	5.53	224,846.63	9.96
2 至 3 年	95,000.00	4.28	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	2,218,729.67	100.00	2,257,489.96	100.00

(2) 按预付对象归集期末前五名的预付款情况

截止2022年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
青岛海信医疗设备股份有限公司	非关联方	775,000.00	1 年以内	预付材料费	15.75
成都润力达科技有限公司	非关联方	739,359.47	1 年以内	预付材料费	15.03
国药励展展览有限责任公司	非关联方	419,923.58	1 年以内	预付会议费	8.53
北京纷扬科技有限责任公司	非关联方	398,885.00	1 年以内	预付软件费	8.11
乔诺企业管理科技(海南)有限公司	非关联方	376,100.64	1 年以内	预付辅导培训费	7.64
合 计	/	2,709,268.69	/	/	55.06

截止2021年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
乔诺企业管理科技(海南)有限公司	非关联方	376,100.64	1 年以内	预付辅导培训费	25.62



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
重庆高科集团有限公司	非关联方	206,994.08	1年以内	预付房租费	14.10
重庆骏睿诺科技有限公司	非关联方	185,643.60	1年以内	预付材料款	12.64
南京明强光学仪器有限公司	非关联方	106,870.79	1年以内	预付材料款	7.28
成都同芯圆文化传播有限公司	非关联方	99,000.00	1年以内	预付会务费	6.74
合计	/	974,609.11	/	/	66.38

截止2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
重庆高科集团有限公司	非关联方	621,598.19	1年以内	预付房租费	28.02
成都润力达科技有限公司	非关联方	362,880.00	1年以内	预付材料款	16.36
重庆富宏模具有限公司	非关联方	157,705.70	1年以内；1-2年	预付模具款	7.11
广东实联医疗器械有限公司	非关联方	80,000.00	2-3年	预付材料款	3.61
深圳力帆精密五金有限公司	非关联方	73,500.00	1年以内	预付材料款	3.31
合计	/	1,295,683.89	/	/	58.41

截止2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
重庆富宏模具有限公司	非关联方	310,637.43	1年以内；1-2年	预付模具款	13.76
重庆天瑞消防工程有限公司	非关联方	301,653.00	1年以内	预付消防改造款	13.36
苏州大学附属第二医院	非关联方	266,494.78	1年以内	预付临床试验费	11.80
成都润力达科技有限公司	非关联方	201,600.00	1年以内	预付材料款	8.93
南昌大学第二附属医院	非关联方	170,224.68	1年以内	预付临床试验费	7.54
合计	/	1,250,609.89	/	/	55.39

7、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	1,256,616.69	3,068,764.40	1,225,604.51	2,770,520.72
合计	1,256,616.69	3,068,764.40	1,225,604.51	2,770,520.72



7.1其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,865,224.08	100.00	608,607.39	32.63	1,256,616.69
其中：账龄组合	1,865,224.08	100.00	608,607.39	32.63	1,256,616.69
合计	1,865,224.08	100.00	608,607.39	32.63	1,256,616.69

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,759,258.01	100.00	690,493.61	18.37	3,068,764.40
其中：账龄组合	3,759,258.01	100.00	690,493.61	18.37	3,068,764.40
合计	3,759,258.01	100.00	690,493.61	18.37	3,068,764.40

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,227,015.17	100.00	1,001,410.66	44.97	1,225,604.51
其中：账龄组合	2,227,015.17	100.00	1,001,410.66	44.97	1,225,604.51
合计	2,227,015.17	100.00	1,001,410.66	44.97	1,225,604.51

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,379,034.25	100.00	608,513.53	18.01	2,770,520.72
其中：账龄组合	3,379,034.25	100.00	608,513.53	18.01	2,770,520.72
合计	3,379,034.25	100.00	608,513.53	18.01	2,770,520.72



(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	918,533.90	45,926.70	5
1至2年	426,399.43	42,639.94	10
2至3年	500.00	250.00	50
3年以上	519,790.75	519,790.75	100
合 计	1,865,224.08	608,607.39	32.63

(续上表)

账 龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,190,301.06	159,515.05	5.00
1至2年	42,198.20	4,219.82	10.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	526,758.75	526,758.74	100.00
合 计	3,759,258.01	690,493.61	18.37

(续上表)

账 龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	547,683.16	27,384.16	5.00
1至2年	231,691.72	23,169.17	10.00
2至3年	993,565.91	496,782.95	50.00
3年以上	454,074.38	454,074.38	100.00
合 计	2,227,015.17	1,001,410.66	44.97

(续上表)

账 龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,287,388.59	64,369.43	5.00
1至2年	1,630,360.28	163,036.03	10.00
2至3年	160,354.62	80,177.31	50.00



账 龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3年以上	300,930.76	300,930.76	100.00
合 计	3,379,034.25	608,513.53	18.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	690,493.61	-62,918.22	-	18,968.00	-	608,607.39
合 计	690,493.61	-62,918.22	-	18,968.00	-	608,607.39

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	1,001,410.66	-310,917.05	-	-	-	690,493.61
合 计	1,001,410.66	-310,917.05	-	-	-	690,493.61

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	608,513.53	392,897.13	-	-	-	1,001,410.66
合 计	608,513.53	392,897.13	-	-	-	1,001,410.66

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	662,039.97	-53,526.44	-	-	-	608,513.53
合 计	662,039.97	-53,526.44	-	-	-	608,513.53

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金/押金	1,049,311.15	1,093,586.26	1,132,327.82	2,304,838.74
备用金	56,600.00	-	46,073.54	203,880.89
往来款	387,647.28	2,285,052.80	815,229.99	599,402.39
其他	371,665.65	380,618.95	233,383.82	270,912.23
合 计	1,865,224.08	3,759,258.01	2,227,015.17	3,379,034.25



(5) 按欠款方归集的金额较大的其他应收款情况

截止2022年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆高科集团有限公司	押金	898,411.15	1-2年; 3年以上	48.17	520,032.79
重庆渝高新兴科技发展有限公司	往来款	387,647.28	1年以内	20.78	19,382.36
宁波德诺进出口有限公司	保证金	90,000.00	1年以内	4.83	4,500.00
万州第五人民医院	保证金	12,000.00	3年以上	0.64	12,000.00
四川鸿鹏新材料有限公司	保证金	12,000.00	1年以内	0.64	600.00
合计	/	1,400,058.43	/	75.06	556,515.15

截止2021年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆两江新区土地储备整治中心	土地款	2,285,052.80	1年以内	60.78	114,252.64
	押金	11,000.00	3年以上	0.29	11,000.00
重庆高科集团有限公司	押金	898,411.15	1-2年; 3年以上	23.90	500,496.68
重庆渝高物业管理有限责任公司	保证金	70,500.00	1年以内; 1-2年	1.88	3,550.00
中国海关蓉机双流关区	保证金	31,307.11	1年以内	0.83	1,565.36
宁波德诺进出口有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	0.80	1,500.00
合计	/	3,326,271.06	/	88.48	632,364.68

截止2020年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆高科集团有限公司	押金	968,659.83	1-3年; 3年以上	43.50	499,616.5
赵帅	代收租金	770,802.46	1-3年; 3年以上	34.61	400,476.93
重庆两江新区建设管理事务中心	保证金	49,600.00	1-2年	2.23	4,960.00
向子健	备用金	30,000.00	1年以内	1.35	1,500.00
宁波德诺进出口有限公司	保证金	29,999.99	3年以上	1.35	29,999.99
合计	/	1,849,062.28	/	83.04	936,553.42

截止2019年12月31日



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
重庆高科集团有限公司	押金	1,803,846.75	1-2年; 3年以上	53.38	208,146.53
赵帅	备用金	5,000.00	1年以内	0.15	250.00
	代收租金	599,402.39	1-3年; 3年以上	17.74	268,098.20
无锡市宝玛精密部件有限公司	保证金	250,000.00	1-2年	7.40	25,000.00
郑文浩	备用金	59,542.34	1年以内	1.76	2,977.12
江西省医药采购服务中心	保证金	50,000.00	1年以内	1.48	2,500.00
合计	/	2,767,791.48	/	81.91	506,971.85

(6) 报告期各期末, 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期各期末, 公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

8、存货

(1) 按存货种类分项列示如下

类别	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,783,603.80	129,895.49	10,653,708.31
发出商品	1,459,817.28	-	1,459,817.28
周转材料	93,251.48	5,934.82	87,316.66
委托加工物资	612,988.08	-	612,988.08
在产品	9,114,890.97	-	9,114,890.97
库存商品	1,965,276.56	16,533.99	1,948,742.57
半成品	32,364,982.63	307,808.27	32,057,174.36
合计	56,394,810.80	460,172.57	55,934,638.23

(续上表)

类别	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,317,842.43	147,872.38	12,169,970.05
发出商品	2,456,500.56	-	2,456,500.56
周转材料	96,552.60	4,553.26	91,999.34



类别	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	420,670.17	-	420,670.17
在产品	4,929,045.81	-	4,929,045.81
库存商品	1,528,353.02	1,221.34	1,527,131.68
半成品	28,806,936.14	272,807.25	28,534,128.89
合计	50,555,900.73	426,454.23	50,129,446.50

(续上表)

类别	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,235,210.87	131,423.88	7,103,786.99
发出商品	2,246,820.91	-	2,246,820.91
周转材料	83,140.10	437.93	82,702.17
委托加工物资	513,599.47	-	513,599.47
在产品	5,545,481.29	-	5,545,481.29
库存商品	1,638,078.55	38,193.07	1,599,885.48
半成品	19,140,148.90	354,327.36	18,785,821.54
合计	36,402,480.09	524,382.24	35,878,097.85

(续上表)

类别	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,991,002.90	54,875.51	4,936,127.39
发出商品	3,189,467.31	3,155.83	3,186,311.48
周转材料	81,698.18	713.68	80,984.50
委托加工物资	78,079.48	-	78,079.48
在产品	3,889,711.28	-	3,889,711.28
库存商品	2,380,511.90	20,504.26	2,360,007.64
半成品	22,920,805.68	131,972.42	22,788,833.26
合计	37,531,276.73	211,221.70	37,320,055.03



(2) 存货跌价准备明细列示

截止 2022 年 6 月 30 日

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提或转回	其他	转销	其他	
原材料	147,872.38	15,712.35	-	33,689.24	-	129,895.49
发出商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	4,553.26	5,885.92	-	4,504.36	-	5,934.82
库存商品	1,221.34	15,312.65	-	-	-	16,533.99
半成品	272,807.25	357,115.90	-	322,114.88	-	307,808.27
合 计	426,454.23	394,026.82	-	360,308.48	-	460,172.57

截止 2021 年 12 月 31 日

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
原材料	131,423.88	38,094.33	-	21,645.83	-	147,872.38
发出商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	437.93	4,115.33	-	-	-	4,553.26
库存商品	38,193.07	-108,667.76	-	-71,696.03	-	1,221.34
半成品	354,327.36	103,980.17	-	185,500.28	-	272,807.25
合 计	524,382.24	37,522.07	-	135,450.08	-	426,454.23

截止 2020 年 12 月 31 日

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
原材料	54,875.51	142,889.93	-	66,341.56	-	131,423.88
发出商品	3,155.83	-3,155.83	-	-	-	-
周转材料	713.68	-275.75	-	-	-	437.93
库存商品	20,504.26	197,397.29	-	179,708.48	-	38,193.07
半成品	131,972.42	444,866.10	-	222,511.16	-	354,327.36
合 计	211,221.70	781,721.74	-	468,561.20	-	524,382.24

截止 2019 年 12 月 31 日



项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
原材料	7,540.92	735,123.62	-	687,789.03	-	54,875.51
发出商品	23,811.57	-20,655.74	-	-	-	3,155.83
周转材料	32.85	680.83	-	-	-	713.68
库存商品	51,445.24	4,823,591.24	-	4,854,532.22	-	20,504.26
半成品	115,552.10	3,541,517.34	-	3,525,097.02	-	131,972.42
合 计	198,382.68	9,080,257.29	-	9,067,418.27	-	211,221.70

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应收款	-	-	116,400.00	1,000,000.00
合 计	-	-	116,400.00	1,000,000.00

10、其他流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待认证进项税	1,135.49	-	559.47	-
多交增值税	-	-	-	136,812.34
多缴社保款	134,161.60	-	-	-
上市费用	754,716.96	-	-	-
合 计	890,014.05	-	559.47	136,812.34

11、长期应收款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租赁保证金	-	-	-	116,400.00
合 计	-	-	-	116,400.00

12、固定资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	19,481,433.25	16,868,352.63	16,668,324.05	17,292,027.23
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	19,481,433.25	16,868,352.63	16,668,324.05	17,292,027.23



12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日	22,309,588.11	2,126,411.18	4,012,784.64	5,891,030.53	34,339,814.46
2. 本期增加金额	804,479.42	-	1,958,783.42	2,192,627.94	4,955,890.78
(1) 购置	583,685.22	-	1,167,635.42	248,100.02	1,999,420.66
(2) 在建工程转入	220,794.20	-	763,979.87	-	984,774.07
(3) 其他转入	-	-	27,168.13	1,944,527.92	1,971,696.05
3. 本期减少金额	390,989.10	-	187,130.33	22,716.69	600,836.12
(1) 处置或报废	176,356.04	-	187,130.33	22,716.69	386,203.06
(2) 其他减少	214,633.06	-	-	-	214,633.06
4. 2022年6月30日	22,723,078.43	2,126,411.18	5,784,437.73	8,060,941.78	38,694,869.12
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	11,523,714.45	552,411.44	2,201,574.00	3,193,761.93	17,471,461.82
2. 本期增加金额	1,170,615.10	99,112.11	379,710.54	560,751.55	2,210,189.30
(1) 计提	1,170,615.10	99,112.11	379,710.54	560,751.55	2,210,189.30
3. 本期减少金额	282,966.69	-	175,736.18	9,512.38	468,215.25
(1) 处置或报废	160,077.88	-	175,736.18	9,512.38	345,326.44
(1) 其他减少	122,888.81	-	-	-	122,888.81
4. 2022年6月30日	12,411,362.86	651,523.55	2,405,548.36	3,745,001.10	19,213,435.87
三、减值准备					
1. 2021年12月31日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2022年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2022年6月30日	10,311,715.57	1,474,887.63	3,378,889.37	4,315,940.68	19,481,433.25
2. 2021年12月31日	10,785,873.66	1,573,999.74	1,811,210.64	2,697,268.60	16,868,352.63



(续上表)

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	20,935,589.28	1,372,958.18	4,005,055.62	5,871,935.36	32,185,538.44
2. 本期增加金额	1,872,901.99	1,395,425.10	942,746.04	688,218.16	4,899,291.29
(1) 购置	1,872,901.99	1,395,425.10	942,746.04	-	4,211,073.13
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他转入	-	-	-	688,218.16	688,218.16
3. 本期减少金额	498,903.16	641,972.10	935,017.03	669,122.99	2,745,015.28
(1) 处置或报废	498,903.16	641,972.10	935,017.03	669,122.99	2,745,015.28
4. 2021年12月31日	22,309,588.11	2,126,411.18	4,012,784.64	5,891,030.53	34,339,814.46
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	9,708,834.64	1,008,859.66	2,022,929.99	2,776,590.10	15,517,214.39
2. 本期增加金额	2,277,092.00	149,387.76	526,071.34	889,014.11	3,841,565.21
(1) 计提	2,277,092.00	149,387.76	526,071.34	889,014.11	3,841,565.21
3. 本期减少金额	462,212.19	605,835.98	347,427.33	471,842.28	1,887,317.78
(1) 处置或报废	462,212.19	605,835.98	347,427.33	471,842.28	1,887,317.78
4. 2021年12月31日	11,523,714.45	552,411.44	2,201,574.00	3,193,761.93	17,471,461.82
三、减值准备					
1. 2020年12月31日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2021年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2021年12月31日	10,785,873.66	1,573,999.74	1,811,210.64	2,697,268.60	16,868,352.63
2. 2020年12月31日	11,226,754.64	364,098.52	1,982,125.63	3,095,345.26	16,668,324.05

(续上表)

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					



项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
1. 2019年12月31日	19,023,862.46	1,822,870.30	4,267,321.74	4,957,061.80	30,071,116.30
2. 本期增加金额	1,924,992.79	33,000.00	193,045.55	1,210,852.92	3,361,891.26
(1) 购置	742,368.79	33,000.00	193,045.55	-	968,414.34
(2) 在建工程转入	1,182,624.00	-	-	-	1,182,624.00
(3) 其他转入	-	-	-	1,210,852.92	1,210,852.92
3. 本期减少金额	13,265.97	482,912.12	455,311.67	295,979.36	1,247,469.12
(1) 处置或报废	13,265.97	482,912.12	455,311.67	295,979.36	1,247,469.12
4. 2020年12月31日	20,935,589.28	1,372,958.18	4,005,055.62	5,871,935.36	32,185,538.44
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	7,563,035.32	1,221,697.82	1,815,387.90	2,178,968.03	12,779,089.07
2. 本期增加金额	2,157,500.97	160,418.66	624,179.06	833,531.70	3,775,630.39
(1) 计提	2,157,500.97	160,418.66	624,179.06	833,531.70	3,775,630.39
3. 本期减少金额	11,701.65	373,256.82	416,636.97	235,909.63	1,037,505.07
(1) 处置或报废	11,701.65	373,256.82	416,636.97	235,909.63	1,037,505.07
4. 2020年12月31日	9,708,834.64	1,008,859.66	2,022,929.99	2,776,590.10	15,517,214.39
三、减值准备					
1. 2019年12月31日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2020年12月31日	11,226,754.64	364,098.52	1,982,125.63	3,095,345.26	16,668,324.05
2. 2019年12月31日	11,460,827.14	601,172.48	2,451,933.84	2,778,093.77	17,292,027.23

(续上表)

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	17,291,280.41	2,427,423.30	2,890,903.80	3,618,720.29	26,228,327.80
2. 本期增加金额	1,738,394.02	-	1,485,467.11	1,338,341.51	4,562,202.64



项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(1) 购置	1,738,394.02	-	361,649.60	-	2,100,043.62
(2) 在建工程转入	-	-	1,123,817.51	-	1,123,817.51
(3) 其他转入	-	-	-	1,338,341.51	1,338,341.51
3. 本期减少金额	5,811.97	604,553.00	109,049.17	-	719,414.14
(1) 处置或报废	5,811.97	604,553.00	109,049.17	-	719,414.14
4. 2019年12月31日	19,023,862.46	1,822,870.30	4,267,321.74	4,957,061.80	30,071,116.30
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	5,395,589.35	1,479,838.04	1,493,471.57	1,489,344.67	9,858,243.63
2. 本期增加金额	2,170,810.60	198,886.11	423,342.94	689,623.36	3,482,663.01
(1) 计提	2,170,810.60	198,886.11	423,342.94	689,623.36	3,482,663.01
3. 本期减少金额	3,364.63	457,026.33	101,426.61	-	561,817.57
(1) 处置或报废	3,364.63	457,026.33	101,426.61	-	561,817.57
4. 2019年12月31日	7,563,035.32	1,221,697.82	1,815,387.90	2,178,968.03	12,779,089.07
三、减值准备					
1. 2018年12月31日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	11,460,827.14	601,172.48	2,451,933.84	2,778,093.77	17,292,027.23
2. 2018年12月31日	11,895,691.06	947,585.26	1,397,432.23	2,129,375.62	16,370,084.17

(2) 报告期各期末，公司用于抵押的固定资产情况

2019年12月31日，公司以机器设备售后回租取得借款1,000.00万元，截止2019年12月31日用于抵押的机器设备明细如下：

资产类别	原值	累计折旧	净值
机器设备	10,154,866.92	3,905,905.48	6,248,961.44
合计	10,154,866.92	3,905,905.48	6,248,961.44



13、在建工程

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	4,911,511.34	1,004,590.13	-	1,182,624.00
工程物资	-	-	-	-
合 计	4,911,511.34	1,004,590.13	-	1,182,624.00

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	28,472.17	-	28,472.17
西山研产基地在建	4,883,039.17	-	4,883,039.17
合 计	4,911,511.34	-	4,911,511.34

(续上表)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	679,510.84	-	679,510.84
西山研产基地在建	325,079.29	-	325,079.29
合 计	1,004,590.13	-	1,004,590.13

(续上表)

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,182,624.00	-	1,182,624.00
合 计	1,182,624.00	-	1,182,624.00

(2) 重要在建工程本期变动情况

项目名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
待安装设备	679,510.84	333,735.40	984,774.07	-	28,472.17
西山研产基地在建	325,079.29	4,557,959.88	-	-	4,883,039.17
合 计	1,004,590.13	4,891,695.28	984,774.07	-	4,911,511.34



(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
待安装设备	-	679,510.84	-	-	679,510.84
西山研产基地在建	-	325,079.29	-	-	325,079.29
合 计	-	1,004,590.13	-	-	1,004,590.13

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
待安装设备	1,182,624.00	-	1,182,624.00	-	-
合 计	1,182,624.00	-	1,182,624.00	-	-

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
待安装设备	282,050.86	2,306,441.51	1,123,817.51	282,050.86	1,182,624.00
合 计	282,050.86	2,306,441.51	1,123,817.51	282,050.86	1,182,624.00

(3) 报告期内未发生在建工程减值情况。

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	厂房	合 计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	12,020,343.11	12,020,343.11
2. 本期增加金额	-	-
(1) 租入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022年6月30日	12,020,343.11	12,020,343.11
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	3,416,742.21	3,416,742.21
2. 本期增加金额	1,722,866.16	1,722,866.16



项 目	厂 房	合 计
(1) 计提	1,722,866.16	1,722,866.16
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022年6月30日	5,139,608.37	5,139,608.37
三、减值准备		
1. 2021年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022年6月30日	-	-
四、账面价值		
1. 2022年6月30日	6,880,734.74	6,880,734.74
2. 2021年12月31日	8,603,600.90	8,603,600.90

(续上表)

项 目	厂 房	合 计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	12,020,343.11	12,020,343.11
(1) 租入	12,020,343.11	12,020,343.11
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021年12月31日	12,020,343.11	12,020,343.11
二、累计折旧		
1. 2020年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	3,416,742.21	3,416,742.21
(1) 计提	3,416,742.21	3,416,742.21
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021年12月31日	3,416,742.21	3,416,742.21
三、减值准备		
1. 2020年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	-	-



项 目	厂 房	合 计
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	8,603,600.90	8,603,600.90
2. 2020 年 12 月 31 日	-	-

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利	合 计
一、账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	-	1,538,032.89	-	1,538,032.89
2. 本期增加金额	15,807,456.82	327,432.74	300,000.00	16,434,889.56
(1) 购置	15,807,456.82	327,432.74	300,000.00	16,434,889.56
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	15,807,456.82	1,865,465.63	300,000.00	17,972,922.45
二、累计摊销				
1. 2021 年 12 月 31 日	-	1,319,190.14	-	1,319,190.14
2. 本期增加金额	131,728.80	65,502.31	12,968.10	210,199.21
(1) 计提	131,728.80	65,502.31	12,968.10	210,199.21
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	131,728.80	1,384,692.45	12,968.10	1,529,389.35
三、减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	-	-	-	-
四、账面价值				



项 目	土地使用权	软件	专利	合 计
1. 2022年6月30日	15,675,728.02	480,773.18	287,031.90	16,443,533.10
2. 2021年12月31日	-	-	218,842.75	218,842.75

(续上表)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日	7,493,719.01	1,538,032.89	9,031,751.90
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	7,493,719.01	-	7,493,719.01
(1) 处置	7,493,719.01	-	7,493,719.01
4. 2021年12月31日	-	1,538,032.89	1,538,032.89
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日	899,246.18	1,173,901.79	2,073,147.97
2. 本期增加金额	137,384.81	145,288.35	282,673.16
(1) 计提	137,384.81	145,288.35	282,673.16
3. 本期减少金额	1,036,630.99	-	1,036,630.99
(1) 处置	1,036,630.99	-	1,036,630.99
4. 2021年12月31日	-	1,319,190.14	1,319,190.14
三、减值准备			
1. 2020年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2021年12月31日	-	218,842.75	218,842.75
2. 2020年12月31日	6,594,472.83	364,131.10	6,958,603.93

(续上表)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			



项 目	土地使用权	软件	合 计
1. 2019 年 12 月 31 日	7,493,719.01	1,280,485.73	8,774,204.74
2. 本期增加金额	-	257,547.16	257,547.16
(1) 购置	-	257,547.16	257,547.16
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	7,493,719.01	1,538,032.89	9,031,751.90
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	749,371.80	953,920.14	1,703,291.94
2. 本期增加金额	149,874.38	219,981.65	369,856.03
(1) 计提	149,874.38	219,981.65	369,856.03
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	899,246.18	1,173,901.79	2,073,147.97
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	6,594,472.83	364,131.10	6,958,603.93
2. 2019 年 12 月 31 日	6,744,347.21	326,565.59	7,070,912.80

(续上表)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	7,493,719.01	1,280,485.73	8,774,204.74
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	7,493,719.01	1,280,485.73	8,774,204.74
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	599,497.44	736,932.60	1,336,430.04



项 目	土地使用权	软件	合 计
2. 本期增加金额	149,874.36	216,987.54	366,861.90
(1) 计提	149,874.36	216,987.54	366,861.90
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2019年12月31日	749,371.80	953,920.14	1,703,291.94
三、减值准备			
1. 2018年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019年12月31日	6,744,347.21	326,565.59	7,070,912.80
2. 2018年12月31日	6,894,221.57	543,553.13	7,437,774.70

(2) 报告期各期末，公司无用于抵押的无形资产。

(3) 报告期各期末，公司对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值迹象。

16、长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	2022年6月30日
装修费	6,149,138.18	467,889.92	1,053,861.74	-	5,563,166.36
其他	25,321.22	75,471.70	15,369.53	-	85,423.39
合 计	6,174,459.40	543,361.62	1,069,231.27	-	5,648,589.75

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	2021年12月31日
装修费	823,298.12	6,830,051.10	1,504,211.04	-	6,149,138.18
其他	56,663.30	-	31,342.08	-	25,321.22
合 计	879,961.42	6,830,051.10	1,535,553.12	-	6,174,459.40

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	2020年12月31日
装修费	3,953,520.06	-	3,130,221.94	-	823,298.12



项 目	2019年12月31日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	2020年12月31日
其他	88,005.38	-	31,342.08	-	56,663.30
合 计	4,041,525.44	-	3,161,564.02	-	879,961.42

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	2019年12月31日
装修费	-	4,776,588.59	823,068.53	-	3,953,520.06
其他	126,265.69	-	38,260.31	-	88,005.38
合 计	126,265.69	4,776,588.59	861,328.84	-	4,041,525.44

17、递延所得税资产

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	638,800.90	95,820.14	718,667.62	107,800.14
跌价准备	460,172.57	69,025.89	426,454.22	63,968.13
递延收益	223,750.00	33,562.50	280,000.00	42,000.00
股份支付	11,799,041.52	1,769,856.23	9,099,274.72	1,364,891.21
预计负债	3,376,156.34	506,423.45	3,483,945.97	522,591.90
合 计	16,497,921.33	2,474,688.21	14,008,342.53	2,101,251.38

(续上表)

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,011,815.16	151,772.27	656,280.49	98,442.07
跌价准备	524,382.24	78,657.34	211,221.70	31,683.26
递延收益	1,012,500.00	151,875.00	1,057,500.00	158,625.00
股份支付	4,761,774.18	714,266.13	2,989,966.09	448,494.91
预计负债	2,761,530.00	414,229.50	1,987,373.55	298,106.03
合 计	10,072,001.58	1,510,800.24	6,902,341.83	1,035,351.27

18、其他非流动资产



项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付长期资产款	1,811,222.09	3,673,818.76	322,050.86	437,711.23
合 计	1,811,222.09	3,673,818.76	322,050.86	437,711.23

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款	-	-	-	9,000,000.00
保证借款	-	-	-	20,500,000.00
合 计	-	-	-	29,500,000.00

(2) 短期借款的说明

①保证借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保人
重庆西山科技股份有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	2019/3/15-2020/12/21	4,500,000.00	重庆西山投资有限公司、郭毅军
		2019/3/20-2020/12/21	4,500,000.00	
		2019/4/12-2021/12/21	1,000,000.00	
重庆西山科技股份有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	2019/4/23-2020/12/21	3,000,000.00	重庆西山投资有限公司、郭毅军
重庆西山科技股份有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	2019/4/30-2020/10/27	2,000,000.00	重庆西山投资有限公司、郭毅军
重庆西山科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆两江分行	2019/9/6-2020/8/28	5,000,000.00	郭毅军、李代红
重庆西山科技股份有限公司	重庆渝北银座村镇银行有限责任公司	2019/9/11-2020/8/27	500,000.00	重庆西山投资有限公司、李代红
合 计	/	/	20,500,000.00	/

注：部分保证借款到期后续借。

②抵押借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/质押物
重庆西山科技股份有限公司	中国光大银行股份有限公司重庆分行	2018/9/21-2020/9/16	2,000,000.00	郭毅军保证；土地（渝（2016）两江新区不动产权第000752106号）北部新区金山组团C分区49-1南侧部分地块
		2018/9/21-2020/12/10	6,000,000.00	
重庆西山科技股份有限公司	重庆渝北银座村镇银行有限责任公司	2019/9/11-2020/8/27	1,000,000.00	李代红保证；郭毅军、李代红房地产抵押
		2020/8/28-2020/11/30		郭毅军、李代红房地产抵押
合 计	/	/	9,000,000.00	/



注：部分抵押借款到期后续借。

20、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	17,286,030.78	99.69	17,323,694.63	99.65
1至2年	21,782.56	0.13	26,540.32	0.15
2至3年	14,714.53	0.08	33,220.94	0.19
3年以上	17,893.44	0.10	2,603.97	0.01
合计	17,340,421.31	100.00	17,386,059.86	100.00

(续上表)

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,789,598.77	87.90	7,863,105.06	97.75
1至2年	1,328,135.85	11.92	177,056.77	2.20
2至3年	16,602.83	0.15	2,520.87	0.03
3年以上	3,152.59	0.03	1,611.76	0.02
合计	11,137,490.04	100.00	8,044,294.46	100.00

(2) 应付账款按款项性质列示

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
材料款及加工费	15,761,343.90	90.89	16,542,019.11	95.15
设备及工程款	1,163,359.44	6.71	547,664.60	3.15
其他	415,717.97	2.40	296,376.15	1.70
合计	17,340,421.31	100.00	17,386,059.86	100.00

(续上表)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
材料款及加工费	11,007,093.85	98.83	7,494,249.13	93.16



项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
设备及工程款	85,692.27	0.77	538,716.00	6.70
其他	44,703.92	0.40	11,329.33	0.14
合 计	11,137,490.04	100.00	8,044,294.46	100.00

(3) 期末余额前五名的应付账款情况

截止2022年6月30日

公司名称	性质或内容	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
重庆速悠胜科技有限公司	材料款及加工费	1,636,884.31	9.44
重庆乐创精密机械有限公司	材料款及加工费	1,462,820.23	8.44
高新技术产业开发区亿源塑料模具厂	材料款及加工费	1,196,190.79	6.90
重庆富宏模具有限公司	材料款及加工费	1,181,252.85	6.81
苏州市吴中区木渎特种不锈钢材料厂	材料款	1,124,127.95	6.48
合 计	/	6,601,276.13	38.07

截止2021年12月31日

公司名称	性质或内容	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
重庆歆阳机械有限公司	材料款及加工费	1,597,145.41	9.19
重庆旭乾通机械制造有限公司	材料款及加工费	1,490,182.29	8.57
高新技术产业开发区亿源塑料模具厂	材料款及加工费	1,304,955.40	7.51
重庆市鑫铎泰五金制品有限公司	材料款及加工费	1,113,474.35	6.40
苏州市吴中区木渎特种不锈钢材料厂	材料款	967,943.51	5.57
合 计	/	6,473,700.96	37.24

截止2020年12月31日

公司名称	性质或内容	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
重庆领航新智诚科技有限公司	材料款	2,836,999.98	25.47
无锡市宝玛精密部件有限公司	材料款	1,064,185.55	9.55
苏州钧和伺服科技有限公司	材料款	828,420.60	7.44
高新技术产业开发区亿源塑料模具厂	材料款及加工费	801,118.50	7.19
重庆骏骏工贸有限公司	材料款	438,475.40	3.94
合 计	/	5,969,200.03	53.59



截止2019年12月31日

公司名称	性质或内容	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
无锡市宝玛精密部件有限公司	材料款	1,607,161.53	19.98
苏州钧和伺服科技有限公司	材料款	733,181.26	9.11
高新技术产业开发区亿源塑料模具厂	材料款及加工费	537,657.33	6.68
重庆龙汉机电设备有限公司	设备款	370,000.00	4.60
广东汉邦激光科技有限公司	加工费	290,877.00	3.62
合计	/	3,538,877.12	43.99

21、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	-	-	-	-	-	-	14,719,972.25	57.31
1至2年	-	-	-	-	-	-	7,915,402.64	30.82
2至3年	-	-	-	-	-	-	1,129,683.81	4.40
3年以上	-	-	-	-	-	-	1,918,325.00	7.47
合计	-	-	-	-	-	-	25,683,383.70	100.00

(2) 报告期内大额预收款项列示

截止2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
江西康得瑞供应链管理有限公司	非关联方	5,613,506.73	1-2年	21.86
重庆九州通医疗器械有限公司	非关联方	2,000,000.00	1-2年	7.79
重庆新利普医疗器械有限公司	非关联方	1,412,225.00	3-4年	5.50
国药控股下属企业	非关联方	1,276,294.15	/	4.97
其中：国药控股贵州医疗器械有限公司	非关联方	986,894.15	1-2年；3年以上	3.84
国药器械中器医疗科技（武汉）有限公司	非关联方	289,400.00	1年以内	1.13
广东省医疗器械工业公司	非关联方	1,129,683.81	2-3年	4.40
合计	/	11,431,709.69	/	44.52



22、合同负债

(1) 合同负债明细列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	14,603,798.23	19,337,502.63	23,793,093.72
合计	14,603,798.23	19,337,502.63	23,793,093.72

(2) 报告期内大额合同负债列示

截止2022年6月30日，大额合同负债列示

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占合同负债总额的比例(%)
郑州博创医疗器械有限公司及其同一控制企业	非关联方	1,893,116.13	1年以内； 1-2年	12.97
其中：上海倘若医疗器械有限公司	非关联方	1,790,755.96	1年以内	12.26
郑州博创医疗器械有限公司	非关联方	91,489.38	1年以内	0.63
上海觉沓贸易有限公司	非关联方	6,123.89	1年以内	0.04
河南省赛诺医疗器械有限公司	非关联方	3,964.60	1-2年	0.03
郑州揽瑞商贸有限公司	非关联方	782.30	1-2年	0.01
南京和坤宁生物科技有限公司	非关联方	1,141,876.50	1年以内	7.82
湖南炅旭生物科技有限公司	非关联方	872,125.62	1年以内	5.97
安徽驰丰医疗器械有限公司及其同一控制企业	非关联方	782,500.89	1年以内	5.36
其中：安徽驰丰医疗器械有限公司	非关联方	773,469.03	1年以内	5.30
合肥壹太医疗器械有限公司	非关联方	10,206.00	1年以内	0.06
荆州市创正医疗器械有限公司	非关联方	667,353.98	1年以内	4.57
合计	/	5,356,973.14	/	36.68

截止2021年12月31日，大额合同负债列示

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占合同负债总额的比例(%)
青岛内德维德医疗科技有限公司	非关联方	1,592,315.42	1年以内	8.23
南京和坤宁生物科技有限公司	非关联方	1,564,361.38	1年以内	8.09
山东佰信诚医疗科技有限公司	非关联方	1,415,929.20	1年以内	7.32
郑州博创医疗器械有限公司及其同一控制企业	非关联方	1,304,566.99	/	6.74
其中：郑州博创医疗器械有限公司	非关联方	1,244,776.73	1年以内	6.44
上海倘若医疗器械有限公司	非关联方	36,530.09	1年以内	0.19



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占合同负债总额的比例(%)
河南省赛诺医疗器械有限公司	非关联方	16,353.98	1年以内	0.08
上海觉沓贸易有限公司	非关联方	6,123.89	1年以内	0.03
郑州揽瑞商贸有限公司	非关联方	782.30	1年以内	-
河北中德依辰贸易有限公司及其同一控制企业	非关联方	1,212,546.64	/	6.27
其中：河北中德依辰贸易有限公司	非关联方	1,211,856.37	1年以内	6.27
江苏苏美达仪器设备有限公司	非关联方	690.27	1-2年	-
合计	/	7,089,719.63	/	36.65

截止2020年12月31日，大额合同负债列示

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占合同负债总额的比例(%)
北京润霖善生医疗器械有限公司	非关联方	1,132,902.65	1年以内	4.76
郑州博创医疗器械有限公司及其同一控制企业	非关联方	876,060.18	/	3.68
其中：郑州博创医疗器械有限公司	非关联方	397,555.75	1年以内	1.67
河南省赛诺医疗器械有限公司	非关联方	379,283.19	1年以内	1.59
上海觉沓贸易有限公司	非关联方	99,221.24	1年以内	0.42
金华市正凯医疗器械有限公司	非关联方	853,414.16	1年以内	3.59
青岛内德维德医疗科技有限公司	非关联方	701,947.78	1年以内	2.95
广东崇泰贸易有限公司	非关联方	696,331.86	1年以内	2.93
合计	/	4,260,656.63	/	17.91

23、应付职工薪酬

(1) 截止2022年6月30日

应付职工薪酬汇总列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	15,992,576.42	32,576,337.69	42,476,790.33	6,092,123.78
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,930,407.74	1,930,407.74	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	15,992,576.42	34,506,745.43	44,407,198.07	6,092,123.78

其中：短期薪酬列示



项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,992,576.42	29,149,274.69	39,049,727.33	6,092,123.78
二、职工福利费	-	1,559,762.10	1,559,762.10	-
三、社会保险金	-	1,407,631.90	1,407,631.90	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,213,724.52	1,213,724.52	-
2. 工伤保险	-	130,027.14	130,027.14	-
3. 生育保险	-	63,880.24	63,880.24	-
四、住房公积金	-	459,669.00	459,669.00	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	15,992,576.42	32,576,337.69	42,476,790.33	6,092,123.78

其中：设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、基本养老保险费	-	1,872,191.36	1,872,191.36	-
二、失业保险费	-	58,216.38	58,216.38	-
合 计	-	1,930,407.74	1,930,407.74	-

(2) 截止2021年12月31日

应付职工薪酬汇总列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	13,216,133.85	67,999,223.18	65,222,780.61	15,992,576.42
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,548,658.00	2,548,658.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	13,216,133.85	70,547,881.18	67,771,438.61	15,992,576.42

其中：短期薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,216,133.85	64,128,767.01	61,352,324.44	15,992,576.42
二、职工福利费	-	1,486,806.42	1,486,806.42	-
三、社会保险金	-	1,694,605.75	1,694,605.75	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,445,668.95	1,445,668.95	-



项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
2. 工伤保险	-	171,894.80	171,894.80	-
3. 生育保险	-	77,042.00	77,042.00	-
四、住房公积金	-	689,044.00	689,044.00	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	13,216,133.85	67,999,223.18	65,222,780.61	15,992,576.42

其中：设定提存计划列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、基本养老保险费	-	2,471,616.00	2,471,616.00	-
二、失业保险费	-	77,042.00	77,042.00	-
合 计	-	2,548,658.00	2,548,658.00	-

(3) 截止2020年12月31日

应付职工薪酬汇总列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	12,931,515.19	60,344,677.78	60,060,059.12	13,216,133.85
二、离职后福利-设定提存计划	-	179,001.00	179,001.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	12,931,515.19	60,523,678.78	60,239,060.12	13,216,133.85

其中：短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,931,515.19	57,161,526.63	56,876,907.97	13,216,133.85
二、职工福利费	-	1,488,443.53	1,488,443.53	-
三、社会保险金	-	947,425.02	947,425.02	-
其中：1. 医疗保险费	-	929,693.22	929,693.22	-
2. 工伤保险	-	12,394.80	12,394.80	-
3. 生育保险	-	5,337.00	5,337.00	-
四、住房公积金	-	747,282.60	747,282.60	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	12,931,515.19	60,344,677.78	60,060,059.12	13,216,133.85



其中：设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、基本养老保险费	-	173,664.00	173,664.00	-
二、失业保险费	-	5,337.00	5,337.00	-
合 计	-	179,001.00	179,001.00	-

(4) 截止2019年12月31日

应付职工薪酬汇总列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	7,853,030.20	77,694,287.14	72,615,802.15	12,931,515.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,758,696.50	2,758,696.50	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	7,853,030.20	80,452,983.64	75,374,498.65	12,931,515.19

其中：短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,853,030.20	72,825,307.12	67,746,822.13	12,931,515.19
二、职工福利费	-	2,023,316.18	2,023,316.18	-
三、社会保险金	-	1,707,787.84	1,707,787.84	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,450,622.10	1,450,622.10	-
2. 工伤保险	-	177,850.24	177,850.24	-
3. 生育保险	-	79,315.50	79,315.50	-
四、住房公积金	-	1,116,276.00	1,116,276.00	-
五、其他	-	21,600.00	21,600.00	-
合 计	7,853,030.20	77,694,287.14	72,615,802.15	12,931,515.19

其中：设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、基本养老保险费	-	2,679,381.00	2,679,381.00	-
二、失业保险费	-	79,315.50	79,315.50	-
合 计	-	2,758,696.50	2,758,696.50	-



24、应交税费

税费项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	8,543,607.20	4,481,331.53	4,641,687.06	-
个人所得税	55,395.68	187,435.06	77,825.32	120,957.05
城市维护建设税	616,467.45	321,749.06	326,874.46	20,434.66
教育费附加	267,838.22	137,892.46	140,089.05	8,757.71
地方教育费附加	172,495.69	91,928.30	93,392.70	5,838.47
印花税	26,030.80	31,215.10	22,926.00	7,050.40
企业所得税	-	-	396.31	-
合计	9,681,835.04	5,251,551.51	5,303,190.90	163,038.29

25、其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	5,025,111.83	4,089,000.89	11,848,296.02	17,419,123.94
合计	5,025,111.83	4,089,000.89	11,848,296.02	17,419,123.94

25.1其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款/借款	1,225,089.75	2,534,457.84	10,259,383.72	15,306,425.01
保证金/押金	3,633,839.80	1,364,339.80	1,388,127.80	1,342,756.60
其他	166,182.28	190,203.25	200,784.50	769,942.33
合计	5,025,111.83	4,089,000.89	11,848,296.02	17,419,123.94

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,718,459.85	74.00	2,750,094.53	67.25
1至2年	221,224.18	4.40	459,878.56	11.25



账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年	567,848.80	11.30	411,015.80	10.05
3年以上	517,579.00	10.30	468,012.00	11.45
合计	5,025,111.83	100.00	4,089,000.89	100.00

(续上表)

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,143,203.66	9.65	16,746,249.94	96.14
1至2年	10,086,180.36	85.12	230,307.00	1.32
2至3年	228,507.00	1.93	101,826.00	0.58
3年以上	390,405.00	3.30	340,741.00	1.96
合计	11,848,296.02	100.00	17,419,123.94	100.00

(3) 期末余额前五名的其他应付款情况

截止2022年6月30日

公司名称	性质或内容	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
渝建实业集团股份有限公司	保证金	2,200,000.00	43.78
福建嘉事旭浒医疗器械有限公司	保证金	200,000.00	3.98
顺丰速运重庆有限公司	往来款项	165,154.04	3.29
龙岩市新罗区瑞达丰会展服务有限公司	往来款项	107,900.00	2.15
杭州扶遥医疗器械有限公司	保证金及押金	100,000.00	1.99
合计	/	2,773,054.04	55.19

截止2021年12月31日

公司名称	性质或内容	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
龙岩新罗区源本盛市场调查有限公司	往来款	480,486.56	11.75
龙岩市新罗区瑞达丰会展服务有限公司	往来款	353,466.00	8.64
重庆飞龙粉末冶金有限公司	往来款	322,500.00	7.89
顺丰速运重庆有限公司	往来款	220,135.12	5.38
福建嘉事旭浒医疗器械有限公司	保证金	200,000.00	4.89
合计	/	1,576,587.68	38.55



截止2020年12月31日

公司名称	性质或内容	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
上海景桢企业管理合伙企业 (有限合伙)	借款	9,000,000.00	75.96
重庆西山投资有限公司	借款	363,609.23	3.07
福建嘉事旭浒医疗器械有限公司	保证金	200,000.00	1.69
重庆市浙江绍兴商会	其他	160,000.00	1.35
向子健	往来款	154,159.86	1.30
合 计	/	9,877,769.09	83.37

截止2019年12月31日

公司名称	性质或内容	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
上海景桢企业管理合伙企业 (有限合伙)	借款	9,000,000.00	52.53
东泰华美建筑装饰有限公司	往来款	1,592,660.55	9.30
赵帅	借款	945,830.61	5.52
郭毅军	借款	503,101.39	2.94
重庆西山投资有限公司	借款	408,811.56	2.39
合 计	/	12,450,404.11	72.68

26、一年内到期的非流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应付款	-	-	365,203.08	5,117,510.20
一年内到期的租赁负债	3,655,061.77	3,879,819.35	-	-
合 计	3,655,061.77	3,879,819.35	365,203.08	5,117,510.20

27、其他流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
期末未终止确认应收票据	1,085,400.00	300,000.00	452,791.16	-
待转销项税额	1,715,193.76	2,259,347.94	2,616,819.87	-
软件退税	-	-	341,021.70	170,443.10
合 计	2,800,593.76	2,559,347.94	3,410,632.73	170,443.10

28、租赁负债



项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
厂房租赁	7,556,836.84	9,430,576.25
减：一年内到期的租赁负债	3,655,061.77	3,879,819.35
租赁负债净额	3,901,775.07	5,550,756.90

29、预计负债

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
质保金	3,376,156.34	3,483,945.97	2,761,530.00	1,987,373.55
合 计	3,376,156.34	3,483,945.97	2,761,530.00	1,987,373.55

30、递延收益

(1) 截止 2022 年 6 月 30 日

递延收益明细列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	280,000.00	-	56,250.00	223,750.00	与资产相关/与收益相关
合 计	280,000.00	-	56,250.00	223,750.00	/

涉及政府补助的项目明细：

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产/收益相关
重庆市民营经济发展专项资金	62,500.00	-	31,249.98	-	31,250.02	与资产相关
重庆市工业振兴专项资金项目	100,000.00	-	25,000.02	-	74,999.98	与资产相关
手术动力装置应用示范	50,000.00	-	-	-	50,000.00	与收益相关
重庆市技术创新与应用发展专项项目（社会发展领域）	67,500.00	-	-	-	67,500.00	与收益相关
合 计	280,000.00	-	56,250.00	-	223,750.00	/

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日

递延收益明细列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	1,012,500.00	1,050,000.00	1,782,500.00	280,000.00	与资产相关/与收益相关
合 计	1,012,500.00	1,050,000.00	1,782,500.00	280,000.00	/

涉及政府补助的项目明细：



项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产/收益相关
重庆市民营经济发展专项资金	125,000.00	-	62,500.00	-	62,500.00	与资产相关
重庆市工业振兴专项资金项目	150,000.00	-	50,000.00	-	100,000.00	与资产相关
手术动力装置应用示范	50,000.00	-	-	-	50,000.00	与收益相关
重庆市社会事业与民生保障科技创新专项项目	200,000.00	-	200,000.00	-	-	与收益相关
重庆市技术创新与应用示范专项产业类重点研发项目	420,000.00	1,050,000.00	1,400,000.00	70,000.00	-	与收益相关
重庆市技术创新与应用发展专项项目(社会发展领域)	67,500.00	-	-	-	67,500.00	与收益相关
合计	1,012,500.00	1,050,000.00	1,712,500.00	70,000.00	280,000.00	/

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日

递延收益明细列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	1,057,500.00	67,500.00	112,500.00	1,012,500.00	与资产相关/与收益相关
合计	1,057,500.00	67,500.00	112,500.00	1,012,500.00	/

涉及政府补助的项目明细:

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产/收益相关
重庆市民营经济发展专项资金	187,500.00	-	62,500.00	-	125,000.00	与资产相关
重庆市工业振兴专项资金项目	200,000.00	-	50,000.00	-	150,000.00	与资产相关
手术动力装置应用示范	50,000.00	-	-	-	50,000.00	与收益相关
重庆市社会事业与民生保障科技创新专项项目	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与收益相关
重庆市技术创新与应用示范专项产业类重点研发项目	420,000.00	-	-	-	420,000.00	与收益相关
重庆市技术创新与应用发展专项项目(社会发展领域)	-	67,500.00	-	-	67,500.00	与收益相关
合计	1,057,500.00	67,500.00	112,500.00	-	1,012,500.00	/

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日

递延收益明细列示



项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	1,170,000.00	-	112,500.00	1,057,500.00	与资产相关/与收益相关
合计	1,170,000.00	-	112,500.00	1,057,500.00	/

涉及政府补助的项目明细:

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产/收益相关
重庆市民营经济发展专项资金	250,000.00	-	62,500.00	-	187,500.00	与资产相关
重庆市工业振兴专项资金项目	250,000.00	-	50,000.00	-	200,000.00	与资产相关
手术动力装置应用示范	50,000.00	-	-	-	50,000.00	与收益相关
重庆市社会事业与民生保障科技创新专项项目	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与收益相关
重庆市技术创新与应用示范专项产业类重点研发项目	420,000.00	-	-	-	420,000.00	与收益相关
合计	1,170,000.00	-	112,500.00	-	1,057,500.00	/

31、其他非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	183,792.40	120,032.73	168,697.01	-
合计	183,792.40	120,032.73	168,697.01	-

32、股本

股东名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
重庆西山投资有限公司	19,114,290.00	19,114,290.00	19,114,290.00	19,114,290.00
重庆汉能科技创业投资中心(有限合伙)	-	-	2,357,140.00	2,357,140.00
重庆同心投资管理中心(有限合伙)	2,314,290.00	2,314,290.00	2,314,290.00	2,314,290.00
北京汉能中宏投资中心(有限合伙)	-	-	1,285,710.00	1,285,710.00
郭毅军	1,638,241.00	1,638,241.00	1,228,570.00	1,228,570.00
烟台君茂资产管理有限公司-君茂(深圳)股权投资企业(有限合伙)	923,000.00	923,000.00	923,000.00	923,000.00
深圳万联天泽茗晖投资中心(有限合伙)	922,935.00	922,935.00	922,935.00	922,935.00
上海景楨企业管理合伙企业(有限合伙)	1,227,759.00	1,227,759.00	750,000.00	750,000.00
广州茗晖顺时投资合伙企业(有限合伙)	625,820.00	625,820.00	625,820.00	625,820.00
重庆华彝电子信息创业投资中心(有限合伙)	-	-	517,398.00	517,398.00



股东名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
第一创业证券股份有限公司	461,000.00	461,000.00	461,000.00	461,000.00
广州天泽渝发投资中心（有限合伙）	323,000.00	323,000.00	323,000.00	323,000.00
北京信怡成长投资中心（有限合伙）	-	-	92,860.00	92,860.00
新余汇泽投资企业（有限合伙）	50,762.00	50,762.00	50,762.00	50,762.00
广州茗晖致远投资合伙企业（有限合伙）	6,922.00	6,922.00	6,922.00	6,922.00
四川省知识产权运营股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,146,033.00	1,146,033.00	1,146,033.00	-
重庆两江渝地股权投资基金合伙企业（有限合伙）	316,147.00	316,147.00	316,147.00	-
福建颂德股权投资合伙企业（有限合伙）	1,383,143.00	1,383,143.00	1,383,143.00	-
海宁东证唐德投资合伙企业（有限合伙）	592,775.00	592,775.00	592,775.00	-
龚兴娟	138,314.00	138,314.00	138,314.00	-
蔡赤农	256,869.00	256,869.00	256,869.00	-
方勇	79,036.00	79,036.00	79,036.00	-
贺永捷	39,518.00	39,518.00	39,518.00	-
重庆幸福者企业管理中心（有限合伙）	641,000.00	641,000.00	641,000.00	-
贾福蓉	100,000.00	100,000.00	-	-
永修观由昭德股权投资基金中心（有限合伙）	1,052,632.00	1,052,632.00	-	-
嘉兴观由鑫本创业投资合伙企业（有限合伙）	175,439.00	175,439.00	-	-
嘉兴元徕元启创业投资合伙企业（有限合伙）	701,754.00	701,754.00	-	-
福建宜德股权投资合伙企业（有限合伙）	350,878.00	350,878.00	-	-
刘畅	175,438.00	175,438.00	-	-
重庆众成一号企业管理中心（有限合伙）	127,000.00	127,000.00	-	-
重庆众成二号企业管理中心（有限合伙）	196,000.00	196,000.00	-	-
重庆众成三号企业管理中心（有限合伙）	299,000.00	299,000.00	-	-
重庆众成四号企业管理中心（有限合伙）	239,000.00	239,000.00	-	-
刘洪泉	514,918.00	514,918.00	-	-
中国医药投资有限公司	1,947,779.00	1,947,779.00	-	-
丰璟（珠海）股权投资合伙企业（有限合伙）	77,911.00	77,911.00	-	-
苏州金闾二期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,592,496.00	1,592,496.00	-	-
合计	39,751,099.00	39,751,099.00	35,566,532.00	30,973,697.00



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

33、资本公积

(1) 明细情况

截止 2022 年 6 月 30 日

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价（股本溢价）	275,420,837.73	-	-	275,420,837.73
其他资本公积	9,099,274.72	2,699,766.81	-	11,799,041.53
合 计	284,520,112.45	2,699,766.81	-	287,219,879.26

截止 2021 年 12 月 31 日

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价（股本溢价）	123,195,404.73	152,225,433.00	-	275,420,837.73
其他资本公积	4,761,774.17	4,337,500.55	-	9,099,274.72
合 计	127,957,178.90	156,562,933.55	-	284,520,112.45

截止 2020 年 12 月 31 日

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价（股本溢价）	23,942,267.03	99,253,137.70	-	123,195,404.73
其他资本公积	2,989,966.08	1,771,808.09	-	4,761,774.17
合 计	26,932,233.11	101,024,945.79	-	127,957,178.90

截止 2019 年 12 月 31 日

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价（股本溢价）	23,942,267.03	-	-	23,942,267.03
其他资本公积	2,216,009.47	773,956.61	-	2,989,966.08
合计	26,158,276.50	773,956.61	-	26,932,233.11

(2) 报告期内资本公积增减变动的说明

2022 年资本公积增加 2,699,766.81 元，系股份支付摊销增加。

2021 年资本公积增加 156,562,933.55 元，其中资本溢价（股本溢价）增加 152,225,433.00 元，系新股东增资形成；其他资本公积增加 4,337,500.55 元，系股份支付摊销增加。



2020年资本公积增加101,024,945.79元，其中资本溢价（股本溢价）增加99,253,137.70元，系新股东增资形成；其他资本公积增加1,771,808.09元，系股份支付摊销增加。

2019年资本公积增加773,956.61元，系股份支付摊销增加。

34、盈余公积

（1）明细情况

截止2022年6月30日

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	451,971.45	-	-	451,971.45
合计	451,971.45	-	-	451,971.45

截止2021年12月31日

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	451,971.45	-	-	451,971.45
合计	451,971.45	-	-	451,971.45

截止2020年12月31日

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	451,971.45	-	-	451,971.45
合计	451,971.45	-	-	451,971.45

截止2019年12月31日

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	451,971.45	-	-	451,971.45
合计	451,971.45	-	-	451,971.45

（2）报告期内盈余公积未发生变动。

35、未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	924,776.84	-60,504,619.09	-74,695,271.70	-20,496,505.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	924,776.84	-60,504,619.09	-74,695,271.70	-20,496,505.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,475,056.88	61,429,395.93	14,190,652.61	-54,198,766.34



项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
期末未分配利润	35,399,833.72	924,776.84	-60,504,619.09	-74,695,271.70

报告期内未分配利润增减变动的说明：

报告期末未分配利润增加均系各期实现的归属于母公司所有者的净利润转入。

36、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	111,508,009.31	208,668,118.50	127,082,406.09	82,309,026.54
其他业务收入	68,838.13	191,041.78	293,440.53	186,967.62
营业收入	111,576,847.44	208,859,160.28	127,375,846.62	82,495,994.16
主营业务成本	33,533,201.21	63,231,205.59	43,017,575.45	28,188,021.46
其他业务成本	59,825.78	124,895.30	182,901.88	182,901.88
营业成本	33,593,026.99	63,356,100.89	43,200,477.33	28,370,923.34

(2) 主营业务按产品分项列示

2022年1-6月

产品类别	2022年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
手术动力装置	109,722,282.16	32,776,397.72
其中：整机	26,479,070.69	7,769,017.25
耗材	75,554,293.81	22,920,757.09
配件	7,688,917.66	2,086,623.38
其他	1,785,727.15	756,803.49
合 计	111,508,009.31	33,533,201.21

2021年度



产品类别	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
手术动力装置	204,145,204.17	61,133,177.55
其中：整机	71,524,516.18	19,546,129.77
耗材	117,186,471.33	38,031,876.51
配件	15,434,216.66	3,555,171.27
其他	4,522,914.33	2,098,028.04
合 计	208,668,118.50	63,231,205.59

产品类别	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
手术动力装置	125,013,018.29	42,153,084.03
其中：整机	61,114,759.61	16,413,975.37
耗材	54,671,294.01	23,263,221.21
配件	9,226,964.67	2,475,887.45
其他	2,069,387.80	864,491.42
合 计	127,082,406.09	43,017,575.45

产品类别	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
手术动力装置	75,302,363.97	26,806,888.85
其中：整机	39,886,756.84	9,550,401.00
耗材	26,192,122.00	14,576,293.39
配件	9,223,485.13	2,680,194.46
其他	7,006,662.57	1,381,132.61
合 计	82,309,026.54	28,188,021.46

(3) 主营业务按地区列示

2022 年 1-6 月



地区名称	2022年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	108,399,761.07	32,510,196.63
境外	3,108,248.24	1,023,004.58
合计	111,508,009.31	33,533,201.21

2021年度

地区名称	2021年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	205,136,696.49	62,216,681.84
境外	3,531,422.01	1,014,523.75
合计	208,668,118.50	63,231,205.59

2020年度

地区名称	2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	124,817,312.59	42,279,296.84
境外	2,265,093.50	738,278.61
合计	127,082,406.09	43,017,575.45

2019年度

地区名称	2019年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	80,808,027.97	27,712,080.62
境外	1,500,998.57	475,940.84
合计	82,309,026.54	28,188,021.46

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2022年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
郑州博创医疗器械有限公司及其同一控制企业	5,797,364.64	5.19
其中：上海倘若医疗器械有限公司	3,338,242.50	2.99
郑州博创医疗器械有限公司	2,446,732.76	2.19



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南省赛诺医疗器械有限公司	12,389.38	0.01
青岛内德维德医疗科技有限公司	4,835,188.76	4.33
江西墨轩贸易有限公司	3,846,822.26	3.45
荆州市创正医疗器械有限公司	3,417,017.71	3.06
江西祥合福医疗器械有限公司	3,100,885.01	2.78
合 计	20,997,278.38	18.81

2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
郑州博创医疗器械有限公司及其同一控制企业	10,970,886.63	5.25
其中：上海倘若医疗器械有限公司	3,465,270.93	1.66
郑州博创医疗器械有限公司	3,292,815.67	1.58
上海觉沓贸易有限公司	2,761,982.30	1.32
郑州揽瑞商贸有限公司	1,053,401.76	0.50
河南省赛诺医疗器械有限公司	397,415.97	0.19
青岛内德维德医疗科技有限公司	6,969,246.55	3.34
广东捷利康医疗科技有限公司	4,965,308.38	2.38
安徽驰丰医疗器械有限公司及其同一控制企业	4,473,606.28	2.14
其中：安徽驰丰医疗器械有限公司	2,779,203.52	1.33
合肥壹太医疗器械有限公司	1,694,402.76	0.81
重庆迅邦医疗器械有限公司	4,183,842.03	2.00
合 计	31,562,889.87	15.11

2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
郑州博创医疗器械有限公司及其同一控制企业	5,246,711.69	4.12
其中：郑州博创医疗器械有限公司	2,460,290.41	1.93
上海觉沓贸易有限公司	2,113,168.15	1.66
河南省赛诺医疗器械有限公司	673,253.13	0.53
上海载溪商贸中心及其同一控制企业	3,499,929.19	2.74



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
其中：上海载穗医疗科技中心	2,284,141.58	1.79
上海憬奥医疗科技中心	676,495.57	0.53
上海载溪商贸中心	539,292.04	0.42
国药控股下属企业	3,364,158.38	2.64
其中：国药器械中器医疗科技（武汉）有限公司	2,477,152.39	1.94
国药集团湖北省医疗器械有限公司	418,584.06	0.33
国药控股贵州医疗器械有限公司	312,685.65	0.25
国药集团秦皇岛医疗器械有限公司	77,168.15	0.06
国药集团厦门医疗器械有限公司	63,700.88	0.05
陕西国药器械有限公司	11,681.41	0.01
国药集团湖南省医疗器械有限公司	3,185.84	-
青岛内德维德医疗科技有限公司	3,239,605.95	2.54
江西鸿云医疗器械有限公司及其同一控制企业	3,210,552.26	2.52
其中：江西墨轩贸易有限公司	2,615,888.58	2.05
江西鸿云医疗器械有限公司	594,663.68	0.47
合 计	18,560,957.47	14.56

2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西康得瑞供应链管理有限公司	5,445,802.08	6.60
国药控股下属企业	3,327,268.01	4.03
其中：国药控股贵州医疗器械有限公司	2,720,511.15	3.30
国药集团秦皇岛医疗器械有限公司	202,654.87	0.25
国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有限公司	168,141.60	0.20
国药控股漳州有限公司	141,122.13	0.17
国药器械吉林市有限公司	38,793.10	0.05
陕西国药器械有限公司	36,460.19	0.04
国药集团湖南省医疗器械有限公司	17,837.95	0.02
国药器械汉中有限公司	1,747.02	0.00



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖北人福殷瑞佳医药有限公司	3,183,331.40	3.86
四川博思特科技有限公司	2,553,698.17	3.10
郑州博创医疗器械有限公司及其同一控制企业	2,525,136.73	3.06
其中：郑州博创医疗器械有限公司	1,551,607.40	1.88
河南省赛诺医疗器械有限公司	973,529.33	1.18
合 计	17,035,236.39	20.65

37、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	701,196.10	1,324,151.19	821,690.66	354,218.88
教育费附加	300,512.62	567,493.38	352,153.15	151,808.09
地方教育费附加	200,341.73	378,328.93	234,768.76	101,205.40
土地使用税	103,544.00	97,428.00	73,071.00	97,428.00
印花税	53,903.90	3,320.00	49,688.70	30,637.45
车船税	660.00	120,628.90	-	-
合 计	1,360,158.35	2,491,350.40	1,531,372.27	735,297.82

38、销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	13,083,121.55	29,363,007.33	26,873,788.61	37,368,153.40
差旅费	1,879,829.48	3,628,126.86	2,775,151.96	6,117,083.52
会务费	1,569,377.45	7,117,562.08	2,376,441.30	5,618,069.32
业务推广费	3,384,752.02	5,848,501.59	2,682,682.92	2,288,035.90
维护质保费	775,947.57	2,012,111.65	2,028,189.51	990,099.69
折旧及租赁费用	604,023.46	923,522.36	861,421.76	762,530.52
运费	-	-	-	588,220.41
其他	803,402.63	1,289,971.30	997,173.61	1,324,808.30
合 计	22,100,454.16	50,182,803.17	38,594,849.67	55,057,001.06

39、管理费用



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,035,704.89	7,292,410.93	7,417,712.68	5,570,096.96
租赁及物业费	54,262.88	174,768.21	498,215.58	2,654,536.66
中介服务费	2,069,880.59	3,721,134.15	976,936.89	1,805,693.78
办公费	548,252.68	929,589.23	846,421.39	963,888.16
折旧及摊销	946,625.87	1,753,146.67	3,756,067.01	1,033,959.73
股份支付	2,699,766.81	4,337,500.55	1,771,808.09	773,956.61
业务招待费	91,892.33	210,452.21	217,947.71	175,918.97
差旅费	47,893.30	170,020.58	86,801.87	115,601.99
其他	318,399.64	688,084.59	520,926.40	877,234.80
合 计	10,812,678.99	19,277,107.12	16,092,837.62	13,970,887.66

40、研发费用

(1) 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发费用总额	12,020,096.91	28,088,618.16	18,765,445.74	34,954,063.13
自行开发无形资产的摊销	-	-	-	-

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发材料	3,358,162.37	5,135,720.55	2,200,010.29	5,340,655.69
职工薪酬	5,920,902.06	13,026,460.48	10,716,284.73	21,319,995.15
折旧及租赁费用	503,067.34	888,840.98	773,336.77	1,035,747.78
咨询顾问费用	264,198.30	1,119,480.23	897,042.27	1,246,831.57
检测费	371,684.94	739,577.97	394,851.70	646,175.69
临床试验费	411,248.48	955,402.25	1,316,637.71	1,473,435.78
专利费用	303,727.98	1,006,353.82	504,086.03	951,237.73
注册费用	153,600.00	1,928,972.67	846,893.47	583,184.91
其他费用	733,505.44	3,287,809.21	1,116,302.77	2,356,798.83
合计	12,020,096.91	28,088,618.16	18,765,445.74	34,954,063.13



41、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	202,572.34	441,412.08	2,835,389.43	2,697,569.95
减：利息收入	1,784,803.62	1,806,865.57	84,521.33	42,963.38
汇兑损益	-7,886.50	44,826.46	18,044.90	-16,324.28
手续费及其他	50,520.50	39,886.58	31,541.45	82,623.78
合计	-1,539,597.28	-1,280,740.45	2,800,454.45	2,720,906.07

42、其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与日常活动相关的政府补助	769,603.17	9,874,395.03	8,453,415.72	8,129,736.50
合计	769,603.17	9,874,395.03	8,453,415.72	8,129,736.50

(2) 与日常活动相关的政府补助明细

①2022年1-6月

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
软件退税	672,071.02	收益相关	财税[2011]100号
重庆市民营经济发展专项资金	31,249.98	资产相关	渝新科创文(2014)12号
微创脊柱手术动力装置研发	25,000.02	资产相关	《关于组织申报2015年重庆市工业振兴专项资金项目(第二批)的通知》 渝经信科技[2015]7号 渝经信科技[2015]15号
个人所得税代征手续费返还	53,525.15	收益相关	财行[2019]11号
疫情防控重点保障企业财政贴息	-12,243.00	收益相关	《重庆市财政局关于上解疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息结余资金的通知》(渝财金[2022]3号) 两江新区产业促进局两江新区财政局关于收回疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息结余资金的通知
合计	769,603.17	/	/

②2021年度

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
软件退税	4,342,634.61	与收益相关	财税[2011]100号
重庆市技术创新与应用示范专项产业类重点研发项目	1,400,000.00	与收益相关	重庆市技术创新与应用示范专项产业类重点研发项目计划书
重庆市工业和信息化专项资金项目	1,100,000.00	与收益相关	渝经信发(2021)40号 渝经信医药[2021]46号



项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
重庆市重大新产品研发成本补助	942,300.00	与收益相关	渝经信科技〔2021〕4号
重庆市两江新区科技创新类政策资金	610,000.00	与收益相关	重庆两江新区科技创新局关于2021年科技创新类政策的申报通知
重庆市两江新区知识产权资助与奖励	405,000.00	与收益相关	渝两江市监〔2021〕106号
喉部微创机器人手术终端系统研发项目	310,000.00	与收益相关	国家重点研发计划课题任务书-基于多源图像融合的自进化精准导航、增强现实定位系统的研发 国家重点研发计划课题任务书-喉部微创机器人手术终端系统的研发
重庆市社会事业与民生保障科技创新专项项目	200,000.00	与收益相关	重庆市社会事业与民生保障科技创新专项项目任务书
重庆市两江新区品牌发展奖励补助	155,000.00	与收益相关	渝两江市监〔2020〕28号 渝两江市监〔2021〕39号
重庆市企业研发准备金补助资金	120,000.00	与收益相关	渝经信发〔2021〕61号
个人所得税代征手续费返还	80,913.87	与收益相关	财行〔2019〕11号
重庆市知识产权风险预测预警项目	80,000.00	与收益相关	重庆市知识产权局关于组织申报2021年度知识产权风险预测预警项目的通知
重庆市民营经济发展专项资金	62,500.00	与资产相关	渝新科创文〔2014〕12号
重庆市工业振兴专项资金项目	50,000.00	与资产相关	《关于组织申报2015年重庆市工业振兴专项资金项目（第二批）的通知》 渝经信科技〔2015〕7号 渝经信科技〔2015〕15号
重庆市完善就业相关扶持	23,801.40	与收益相关	渝人社发〔2018〕174号 渝人社办〔2020〕188号
重庆市授权发明专利资助	8,000.00	与收益相关	重庆市知识产权局关于开展2020年度授权发明专利资助工作的通知
重庆市引进海内外英才“鸿雁计划”	-15,754.85	与收益相关	关于追回重庆西山科技股份有限公司第六批“鸿雁计划”引才补助清算差额的通知
合计	9,874,395.03	/	/

③2020年度

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
重庆市两江新区产业发展专项资金	2,120,900.00	与收益相关	关于申报2019年两江新区产业发展资金项目的通知 渝两江管发〔2017〕85号 渝两江招发〔2020〕2号
软件退税	1,629,731.50	与收益相关	财税〔2011〕100号
重庆市工业和信息化专项资金项目	1,100,000.00	与收益相关	渝经信发〔2020〕40号 渝经信财审〔2019〕1号
重庆市企业研发准备金补助资金	1,020,000.00	与收益相关	关于组织申报2020年度重庆市企业研发准备金补助资金的通知（渝经信发〔2020〕85号）
喉部微创机器人手术终端系统研发项目	440,000.00	与收益相关	国家重点研发计划课题任务书-喉部微创机器人手术终端系统的研发
重庆两江新区人才激励奖励	400,000.00	与收益相关	渝两江组织人事〔2020〕152号



项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
重庆市重大新产品研发成本补助	320,000.00	与收益相关	渝经信科技[2020]3号
重庆市高价值专利培育计划项目	282,000.00	与收益相关	渝知发[2018]50号 渝知发[2018]92号 渝知发[2020]68号
重庆市技术创新与应用发展专项项目（社会发展领域）	207,510.00	与收益相关	关于申报2019年重庆市技术创新与应用发展专项项目（社会发展领域）的通知
重庆市小企业国际市场开拓项目	119,000.00	与收益相关	关于申报2019年中小企业国际市场开拓项目的通知
重庆市两江新区失业保险稳岗补贴	116,385.00	与收益相关	渝两江管发（2016）78号
重庆市中小微企业发展专项资金项目	100,000.00	与收益相关	渝经信发[2020]53号
重庆市专家工作室设置资助经费	100,000.00	与收益相关	渝人社办[2020]186号
重庆市产业和企业技术创新专利导航项目	100,000.00	与收益相关	渝知发[2020]7号
重庆市两江新区抗疫暖企专项扶持资金（制造业）	98,400.00	与收益相关	重庆两江新区出台“抗疫暖企八条”
重庆市民营经济发展专项资金	62,500.00	与资产相关	渝新科创文（2014）12号
疫情防控重点保障企业财政贴息资金	51,961.81	与收益相关	渝财金[2020]16号
重庆市知识产权风险预测预警项目	50,000.00	与收益相关	渝知发[2020]14号
重庆市工业振兴专项资金项目	50,000.00	与资产相关	《关于组织申报2015年重庆市工业振兴专项资金项目（第二批）的通知》 渝经信科技[2015]7号 渝经信科技[2015]15号
个人所得税代征手续费返还	30,640.01	与收益相关	主席号令第9号 财行（2019）11号
重庆市专利资助	24,000.00	与收益相关	渝知办发[2020]5号
重庆市向国外申请专利资助	20,000.00	与收益相关	重庆市知识产权局关于开展2019年度向国外申请专利资助工作的通知
重庆市社会保险补贴	7,187.40	与收益相关	渝人社发[2018]174号
重庆市两江新区抗疫企业招工补贴	2,200.00	与收益相关	关于实施抗疫企业招聘补贴工作的通知
重庆市引进海内外英才“鸿雁计划”	1,000.00	与收益相关	渝府发[2017]14号
合计	8,453,415.72	/	/

④2019年度

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
软件退税	3,049,171.50	收益相关	财税[2011]100号
重庆市促进就业创业补贴	1,319,753.00	收益相关	渝府发（2018）57号
重庆市企业研发准备金补助资金	900,000.00	收益相关	关于组织申报2019年度重庆市企业研发准备金补助资金的通知（渝经信发（2019）85号）
重庆市中小微企业发展专项资金项目	646,648.00	收益相关	渝经信财审[2019]10号 渝经信财审[2019]5号



重庆市两江新区促进科技创新高质量发展奖励	625,000.00	收益相关	重庆两江新区科技创新局关于开展《重庆两江新区促进科技创新高质量发展的若干政策》兑现工作的通知
重庆市重点项目专项资金、创新创业示范团队资金	452,490.00	收益相关	关于开展2019年“重庆英才计划”申报推荐工作的通知（科技领域） 关于申报2019年重庆市技术创新与应用发展专项项目（高新领域）的通知
重庆市两江新区产业发展专项资金	400,000.00	收益相关	关于申报2019年两江新区产业发展资金项目的通知
重庆市工业和信息化专项资金项目	240,000.00	收益相关	渝经信发[2019]33号
重庆市两江新区直管区品牌发展奖励补助	155,000.00	收益相关	渝两江市监[2019]56号 渝两江管发[2018]12号
重庆市企业技术创新专利导航项目	100,000.00	收益相关	关于开展2019年度重庆市企业技术创新专利导航项目申报工作的通知 渝知发[2019]84号
重庆市民营经济发展专项资金	62,500.00	资产相关	渝新科创文（2014）12号
重庆市两江新区失业保险稳岗补贴	61,520.00	收益相关	渝两江管发（2016）78号
重庆市引进海内外英才“鸿雁计划”	53,400.00	收益相关	渝府发（2017）14号
重庆市工业振兴专项资金项目	50,000.00	资产相关	《关于组织申报2015年重庆市工业振兴专项资金项目（第二批）的通知》 渝经信科技[2015]7号 渝经信科技[2015]15号
重庆市社会保险补贴	10,254.00	收益相关	渝人社发[2018]174号
重庆市专利资助	4,000.00	收益相关	渝知发[2019]5号
合计	8,129,736.50	/	/

43、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品收益	481,561.64	-	-	-
合计	481,561.64	-	-	-

44、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款减值损失	-2,019.51	-17,769.50	29,075.24	-4,123.15
其他应收款减值损失	62,918.23	310,917.04	-392,897.13	53,526.44
合计	60,898.72	293,147.54	-363,821.89	49,403.29

45、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	-394,026.82	-37,522.07	-781,721.73	-9,080,257.29
合计	-394,026.82	-37,522.07	-781,721.73	-9,080,257.29

46、资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置利得	-	5,040,076.18	8,181.31	1,562.60
其中：固定资产处置利得	-	71,900.20	8,181.31	1,562.60
无形资产处置利得	-	4,968,175.98	-	-
非流动资产处置损失	11,276.41	491,885.82	44,127.61	-
其中：固定资产处置损失	11,276.41	491,885.82	44,127.61	-
无形资产处置损失	-	-	-	-
合计	-11,276.41	4,548,190.36	-35,946.30	1,562.60

47、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他	7,750.00	11,803.50	288,529.68	78,369.67
合计	7,750.00	11,803.50	288,529.68	78,369.67

48、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产报废损失	12,432.97	-	24,582.27	35,795.09
其中：固定资产报废损失	12,432.97	-	24,582.27	35,795.09
对外捐赠	-	251,189.72	150,000.00	146,140.00
其他	30,486.60	343,800.84	60,682.80	2,741.10
合计	42,919.57	594,990.56	235,265.07	184,676.19

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	-	-	396.31	-
递延所得税费用	-373,436.83	-590,451.14	-475,448.97	-120,180.00
合计	-373,436.83	-590,451.14	-475,052.66	-120,180.00



(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	34,101,620.05	60,838,944.79	13,715,599.95	-54,318,946.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,115,243.01	9,125,841.72	2,057,339.99	-8,147,841.95
子公司适用不同税率的影响	-	-	-792.63	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	166,610.68	490,273.28	382,598.58	316,194.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,142.30	180,412.93	21,777.01	100,732.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,928,405.63	-6,937,965.57	-973,768.78	-
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	-	-	-	11,402,034.48
税法规定的额外可扣除费用	-1,749,027.19	-3,449,013.50	-1,962,206.83	-3,791,299.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
所得税费用	-373,436.83	-590,451.14	-475,052.66	-120,180.00

50、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
除税费返还外的其他政府补助收入	41,282.15	4,788,346.55	6,777,684.22	4,968,565.00
利息收入	1,784,803.62	1,780,775.56	58,672.21	23,631.57
收到的保证金	239,400.00	1,238,556.88	1,837,885.12	703,549.26
收到的往来款项	942.94	225,768.24	133,437.09	431,987.06
其他	218,598.84	112,435.56	156,768.83	34,782.23
合计	2,285,027.55	8,145,882.79	8,964,447.47	6,162,515.12

(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
以现金支付的各项费用	17,313,055.71	31,725,640.43	21,525,461.17	33,189,642.98
手续费	9,956.68	29,124.62	24,817.03	22,258.44
支付的往来款项	387,647.28	84,875.68	27,512.83	246,200.00



项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付的保证金	7,900.00	981,243.63	248,357.80	81,997.46
其他	-	277,107.88	-	1,772.86
合计	17,718,559.67	33,097,992.24	21,826,148.83	33,541,871.74

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工程施工保证金	2,200,000.00	-	-	-
合计	2,200,000.00	-	-	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
股东借款	-	-	1,700,000.00	10,840,000.00
合计	-	-	1,700,000.00	10,840,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
往来借款利息	-	-	1,198,562.42	20,020.80
融资租赁所支付的现金	-	254,100.00	4,269,000.00	5,647,173.00
股东还款	-	340,000.00	3,200,000.00	-
场地租赁费	2,071,231.28	3,231,571.16	-	-
上市费用	800,000.00	-	-	-
合计	2,871,231.28	3,825,671.16	8,667,562.42	5,667,193.80

51、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	34,475,056.88	61,429,395.93	14,190,652.61	-54,198,766.34
加：资产减值损失（收益以“-”号填列）	333,128.10	-255,625.47	1,145,543.62	9,030,854.00
固定资产折旧	2,210,189.30	3,841,565.21	3,775,630.39	3,482,663.01
使用权资产折旧	1,722,866.16	3,416,742.21	-	-
无形资产摊销	210,199.21	282,673.16	369,856.03	366,861.90



补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
长期待摊费用摊销	1,069,231.27	1,535,553.12	3,161,564.02	861,328.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	11,276.41	-4,548,190.36	35,946.30	-1,562.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,432.97	-	24,582.27	35,795.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	194,685.84	486,238.54	2,853,434.33	2,681,245.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-481,561.64	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-373,436.83	-590,451.14	-475,448.97	-120,180.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,838,910.08	-14,288,870.71	660,235.44	-12,716,569.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,434.67	-3,405,956.80	371,827.86	7,565,429.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,034,255.11	7,973,178.81	8,493,410.13	7,633,772.79
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	22,434,467.81	55,876,252.50	34,607,234.03	-35,379,126.91
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	117,200,734.53	304,235,322.36	109,568,880.27	10,791,318.43
减：现金的期初余额	304,235,322.36	109,568,880.27	10,791,318.43	25,296,874.80
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物的净增加额	-187,034,587.83	194,666,442.09	98,777,561.84	-14,505,556.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	117,200,734.53	304,235,322.36	109,568,880.27	10,791,318.43
其中：库存现金	17,042.55	75,248.53	2,635.74	121,794.12



项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
可随时用于支付的银行存款	117,183,691.98	304,160,073.83	109,566,244.53	10,669,524.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	-
存放同业款项	-	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	117,200,734.53	304,235,322.36	109,568,880.27	10,791,318.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	受限原因
应收票据	1,085,400.00	300,000.00	452,791.16	-	信用等级较低的已背书转让尚未到期票据
固定资产	-	-	-	6,248,961.44	售后回租
无形资产	-	-	-	6,744,347.21	抵押担保
合计	1,085,400.00	300,000.00	452,791.16	12,993,308.65	/

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

本报告期内无其他导致合并范围变动的情形。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成



子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆西山医疗器械销售有限公司	西山销售	重庆市	重庆市	医疗器械销售	100		出资设立

注：西山销售于2021年6月9日税务注销，于2022年3月29日工商注销。

2、在合营企业或联营企业中的权益

本报告期内公司无合营企业和联营企业。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
重庆西山投资有限公司	重庆市	投资管理、投资咨询	150.00	48.08	48.08

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

报告期内公司无合营企业和联营企业。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭毅军、李代红	公司实际控制人
重庆同心投资管理中心(有限合伙)	员工持股平台，持有公司5.82%的股权
重庆汉能科技创业投资中心(有限合伙)	报告期内曾经持股5%以上的股东
重庆幸福者企业管理中心(有限合伙)	实际控制人郭毅军担任执行事务合伙人
重庆众成一号企业管理中心(有限合伙)	董事王常英担任执行事务合伙人
重庆众成二号企业管理中心(有限合伙)	董事王常英担任执行事务合伙人
重庆众成三号企业管理中心(有限合伙)	副总经理卞奔奔担任执行事务合伙人
重庆众成四号企业管理中心(有限合伙)	副总经理卞奔奔担任执行事务合伙人
重庆奋斗者企业管理中心(有限合伙)	报告期内，实际控制人郭毅军曾担任执行事务合伙人，该企业已于2021年9月注销
重庆勤业者企业管理中心(有限合伙)	报告期内，实际控制人郭毅军曾担任执行事务合伙人，该企业已于2021年9月注销
重庆木星人企业管理中心(有限合伙)	报告期内，实际控制人郭毅军曾担任执行事务合伙人，该企业已于2021年9月注销
重庆开拓者企业管理中心(有限合伙)	报告期内，实际控制人郭毅军曾担任执行事务合伙人，该企业已于2021年9月注销
重庆华通医疗设备有限公司	报告期内，实际控制人郭毅军曾持股88.89%并担任执行董事兼总经理，该公司已于2019年3月注销



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆驭融投资咨询有限公司	报告期内，副总经理陈竹曾经持股 90%并任执行董事兼经理，该公司已于 2020 年 11 月注销
重庆联康洪机器人有限公司	报告期内，副总经理陈竹曾经持股 34%并任执行董事兼经理，该公司已于 2021 年 6 月注销
重庆千祥医疗器械有限公司	副总经理卞奔奔配偶实际控制的公司，该公司已于 2022 年 1 月注销
重庆九鑫实业集团有限公司	报告期内，财务总监袁洪涛曾任高管的公司，于 2020 年 4 月辞任
重庆砼磊混凝土有限公司	报告期内，财务总监袁洪涛报告期内曾任高管的公司，于 2020 年 7 月辞任
王常英	董事、副总经理
梁曦	董事、副总经理
白雪	董事、董事会秘书
王永利	董事
罗红平	董事
詹学刚	独立董事
白礼西	独立董事
段茂兵	独立董事
常婧	监事会主席
赵雅娟	监事
兰杨	职工代表监事
陈竹	高管、副总经理
卞奔奔	高管、副总经理
何爱容	高管、人力资源总监
袁洪涛	高管、财务总监
张金彬	报告期内曾任董事，于 2019 年 4 月辞任
王威	报告期内曾任董事，于 2021 年 6 月辞任
刘璐	报告期内曾任董事，于 2022 年 2 月辞任
赵帅	报告期内曾任监事，于 2021 年 5 月辞任，为副总经理卞奔奔的配偶
钟定恩	报告期内曾任高级管理人员，于 2021 年 12 月辞任
杨奎	报告期内曾任高级管理人员，于 2020 年 7 月辞任
魏锦	报告期内曾任财务总监，于 2020 年 8 月辞任

5、关联交易情况



(1) 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
重庆同心投资管理中心(有限合伙)	房屋租赁	市场价	-	8,256.88	16,513.76	16,513.76
重庆西山投资有限公司	房屋租赁	市场价	-	8,256.88	16,513.76	16,513.76
重庆千祥医疗器械有限公司	耗材	市场价	-	-	124,247.79	93,203.55

6、关联方担保

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆西山投资有限公司、郭毅军	4,500,000.00	2019/3/15	2020/12/21	是
	4,500,000.00	2019/3/20	2020/12/21	
	1,000,000.00	2019/4/12	2020/12/21	
重庆西山投资有限公司、郭毅军	3,000,000.00	2019/4/23	2020/12/21	是
重庆西山投资有限公司、郭毅军	2,000,000.00	2019/4/30	2019/10/28	是
重庆西山投资有限公司、郭毅军	2,000,000.00	2019/10/30	2020/10/27	是
郭毅军	8,000,000.00	2018/9/21	2019/9/18	是
郭毅军	2,000,000.00	2019/9/20	2020/9/16	是
	6,000,000.00	2019/9/20	2020/9/17	是
郭毅军	6,000,000.00	2020/9/17	2020/12/10	是
郭毅军	5,000,000.00	2020/3/12	2020/12/15	是
郭毅军、李代红	5,000,000.00	2019/9/6	2020/8/28	是
郭毅军、李代红	1,000,000.00	2019/9/11	2020/8/27	是
重庆西山投资有限公司、李代红	500,000.00	2019/9/11	2020/8/27	是
郭毅军、李代红	1,000,000.00	2020/8/28	2020/11/30	是
重庆西山投资有限公司	300,000.00	2020/8/28	2020/11/30	是
合计	51,800,000.00	/	/	/



7、关联方资金拆借

(1) 资金拆入

①郭毅军

期间	会计科目	期初余额	本期变动金额			期末余额
			计提利息	借入本金	归还本金和利息	
2021 年度	其他应付款	36,040.28	-	-	36,040.28	-
2020 年度	其他应付款	503,101.39	32,938.89	1,700,000.00	2,200,000.00	36,040.28
2019 年度	其他应付款	-	3,101.39	500,000.00	-	503,101.39

②赵帅

期间	会计科目	期初余额	本期变动金额			期末余额
			计提利息	借入本金	归还本金和利息	
2021 年度	其他应付款	30,278.11	-	-	30,278.11	-
2020 年度	其他应付款	945,830.61	24,447.50	-	940,000.00	30,278.11
2019 年度	其他应付款	-	5,830.61	940,000.00	-	945,830.61

③重庆西山投资有限公司

期间	会计科目	期初余额	本期变动金额			期末余额
			计提利息	借入本金	归还本金和利息	
2021 年度	其他应付款	363,609.23	-	-	363,609.23	-
2020 年度	其他应付款	408,811.56	14,797.67	-	60,000.00	363,609.23
2019 年度	其他应付款	-	8,811.56	400,000.00	-	408,811.56

(2) 资金拆出

①赵帅

期间	会计科目	期初余额	本期变动金额			期末余额
			计提利息	借出本金	收回本金和利息	
2021 年度	其他应收款	791.39	-	-	791.39	-
2020 年度	其他应收款	-	791.39	50,000.00	50,000.00	791.39

8、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	1,687,454.60	5,936,848.99	5,018,660.17	3,517,522.40



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

9、关联方应收应付情况

(1) 应收项目

项目	关联方名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	赵帅	770,802.46	400,476.93	604,402.39	268,348.20
其他应收款	重庆西山投资有限公司	18,000.00	900.00	-	-
其他应收款	重庆同心投资管理中心（有限合伙）	18,000.00	900.00	-	-

(2) 应付项目

项目	关联方名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	重庆西山投资有限公司	-	-	363,609.23	408,811.56
其他应付款	郭毅军	-	-	36,040.28	503,101.39
其他应付款	赵帅	2,620.29	-	34,894.75	945,830.61
其他应付款	卞奔奔	-	-	4,489.00	22,224.50
其他应付款	王常英	-	-	-	5,456.00

10、关联方转贷

关联方	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
重庆千祥医疗器械有限公司	-	-	1,300,000.00	5,100,000.00
合计	-	-	1,300,000.00	5,100,000.00

九、股份支付

1、股份支付总体情况

公司授予的各项权益工具总额	35,180,233.22
其中：同心投资应确认的股份支付费用	10,519,629.17
幸福者应确认的股份支付费用	11,488,604.04
重庆众成应确认的股份支付费用	13,172,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2、以权益结算的股份支付情况



授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期引进外部投资者确定的每股价格
可行权权益工具数量的确定依据	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,799,041.53
其中：2018 年度及以前以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,216,009.48
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	773,956.61
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,771,808.09
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,337,500.54
2022 年 1-6 月以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,699,766.81

2015 年 1 月、2017 年 6 月，重庆西山投资有限公司分别将其持有的西山科技 35.7143 万元股权、60 万元股权转让给公司员工持股平台重庆同心投资管理中心（有限合伙），涉及股份支付股数合计为 40.93 万股，本公司参照近期引进外部投资者确定所授予股权的公允价值，转让价款与公允价值的差额按照约定的服务期限分期确认股份支付费用。

2020 年 10 月 13 日，员工持股平台重庆幸福者企业管理中心（有限合伙）以每股 6 元向重庆西山科技股份有限公司增资 64.10 万股，涉及股份支付股数为 59.00 万股，本公司参照近期引进外部投资者确定所授予股权的公允价值，增资成本与公允价值的差额按照约定的服务期限分期确认股份支付费用。

2021 年 6 月 10 日，公司员工持股平台重庆众成一号企业管理中心（有限合伙）以每股 10.00 元向公司增资 12.70 万股，重庆众成二号企业管理中心（有限合伙）以每股 10.00 元向公司增资 19.60 万股，重庆众成三号企业管理中心（有限合伙）以每股 10.00 元向公司增资 29.90 万股，重庆众成四号企业管理中心（有限合伙）以每股 10.00 元向公司增资 23.90 万股，合计增资 86.10 万股，其中涉及股份支付股数为 75.20 万股，本公司参照近期引进外部投资者确定所授予股权的公允价值，增资成本与公允价值的差额按照约定的服务期限分期确认股份支付费用。

十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的或有事项。

十一、承诺事项



截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	317,974.96	100.00	30,193.51	9.50	287,781.45
其中：账龄组合	317,974.96	100.00	30,193.51	9.50	287,781.45
合计	317,974.96	100.00	30,193.51	9.50	287,781.45

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	334,019.96	100.00	28,174.00	8.43	305,845.96
其中：账龄组合	334,019.96	100.00	28,174.00	8.43	305,845.96
合计	334,019.96	100.00	28,174.00	8.43	305,845.96

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,710.00	100.00	10,404.50	5.57	176,305.50
其中：账龄组合	186,710.00	100.00	10,404.50	5.57	176,305.50
合计	186,710.00	100.00	10,404.50	5.57	176,305.50



(续上表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	331,830.80	100.00	47,766.96	14.39	284,063.84
其中：账龄组合	331,830.80	100.00	47,766.96	14.39	284,063.84
合计	331,830.80	100.00	47,766.96	14.39	284,063.84

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	257,839.77	12,891.99	5.00
1至2年	31,915.19	3,191.52	10.00
2至3年	28,220.00	14,110.00	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	317,974.96	30,193.51	9.50

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	275,599.96	13,780.00	5.00
1至2年	37,040.00	3,704.00	10.00
2至3年	21,380.00	10,690.00	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	334,019.96	28,174.00	8.43

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	165,330.00	8,266.50	5.00
1至2年	21,380.00	2,138.00	10.00
2至3年	-	-	50.00



账 龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3年以上	-	-	100.00
合 计	186,710.00	10,404.50	5.57

(续上表)

账 龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	273,458.76	13,672.94	5.00
1至2年	17,070.02	1,707.00	10.00
2至3年	17,830.00	8,915.00	50.00
3年以上	23,472.02	23,472.02	100.00
合 计	331,830.80	47,766.96	14.39

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	28,174.00	2,019.51	-	-	-	30,193.51
合 计	28,174.00	2,019.51	-	-	-	30,193.51

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	10,404.50	17,769.50	-	-	-	28,174.00
合 计	10,404.50	17,769.50	-	-	-	28,174.00

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	47,766.96	-37,362.46	-	-	-	10,404.50
合 计	47,766.96	-37,362.46	-	-	-	10,404.50

(续上表)



项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	43,643.81	4,123.15	-	-	-	47,766.96
合 计	43,643.81	4,123.15	-	-	-	47,766.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	非关联方	236,000.00	1年以内	74.22	11,800.00
湖南普生贸易有限公司	非关联方	18,400.00	1年以内	5.79	920.00
陆军军医大学第二附属医院	非关联方	16,880.00	2-3年	5.31	8,440.00
上海舒康仪器技术有限公司	非关联方	10,000.00	1-2年	3.14	1,000.00
鹤岗矿业集团总医院	非关联方	7,500.00	1-2年	2.36	750.00
合 计	/	288,780.00	/	90.82	22,910.00

截止2021年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	非关联方	236,000.00	1年以内	70.65	11,800.00
湖南普生贸易有限公司	非关联方	18,400.00	1年以内	5.51	920.00
陆军军医大学第二附属医院	非关联方	16,880.00	2-3年	5.05	8,440.00
上海舒康仪器技术有限公司	非关联方	10,000.00	1-2年	2.99	1,000.00
鹤岗矿业集团总医院	非关联方	7,500.00	1-2年	2.25	750.00
合 计	/	288,780.00	/	86.45	22,910.00

截止2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
上海市医疗器械检测所	非关联方	72,890.00	1年以内	39.04	3,644.50
罗田县人民医院	非关联方	26,000.00	1年以内	13.93	1,300.00
陆军军医大学第二附属医院	非关联方	16,880.00	1-2年	9.04	1,688.00
上海舒康仪器技术有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	5.36	500.00



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
安康市中心医院	非关联方	9,900.00	1年以内	5.30	495.00
合计	/	135,670.00	/	72.67	7,627.50

截止2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
陆军军医大学第二附属医院	非关联方	99,680.00	1年以内; 3年以上	30.04	12,280.00
岳阳市第一人民医院	非关联方	32,000.00	1年以内	9.64	1,600.00
湖南普生贸易有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	6.03	1,000.00
诸暨市中心医院	非关联方	20,000.00	1年以内	6.03	1,000.00
常德市第一人民医院	非关联方	18,000.00	1年以内	5.42	900.00
合计	/	189,680.00	/	57.16	16,780.00

(5) 报告期各期末, 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期各期末, 公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	1,256,616.69	3,068,764.40	1,225,604.51	2,770,520.72
合计	1,256,616.69	3,068,764.40	1,225,604.51	2,770,520.72

2.1其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,865,224.08	100.00	608,607.39	32.63	1,256,616.69
其中: 账龄组合	1,865,224.08	100.00	608,607.39	32.63	1,256,616.69
合计	1,865,224.08	100.00	608,607.39	32.63	1,256,616.69



(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,759,258.01	100.00	690,493.61	18.37	3,068,764.40
其中：账龄组合	3,759,258.01	100.00	690,493.61	18.37	3,068,764.40
合计	3,759,258.01	100.00	690,493.61	18.37	3,068,764.40

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,227,015.17	100.00	1,001,410.66	44.97	1,225,604.51
其中：账龄组合	2,227,015.17	100.00	1,001,410.66	44.97	1,225,604.51
合计	2,227,015.17	100.00	1,001,410.66	44.97	1,225,604.51

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,379,034.25	100.00	608,513.53	18.01	2,770,520.72
其中：账龄组合	3,379,034.25	100.00	608,513.53	18.01	2,770,520.72
合计	3,379,034.25	100.00	608,513.53	18.01	2,770,520.72

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2022年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	918,533.90	45,926.70	5.00
1至2年	426,399.43	42,639.94	10.00
2至3年	500.00	250.00	50.00
3年以上	519,790.75	519,790.75	100.00
合计	1,865,224.08	608,607.39	32.63



(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,190,301.06	159,515.05	5.00
1至2年	42,198.20	4,219.82	10.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	526,758.75	526,758.74	100.00
合计	3,759,258.01	690,493.61	18.37

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	547,683.16	27,384.16	5.00
1至2年	231,691.72	23,169.17	10.00
2至3年	993,565.91	496,782.95	50.00
3年以上	454,074.38	454,074.38	100.00
合计	2,227,015.17	1,001,410.66	44.97

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,287,388.59	64,369.43	5.00
1至2年	1,630,360.28	163,036.03	10.00
2至3年	160,354.62	80,177.31	50.00
3年以上	300,930.76	300,930.76	100.00
合计	3,379,034.25	608,513.53	18.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	690,493.61	-62,918.22	-	18,968.00	-	608,607.39
合计	690,493.61	-63,640.14	-	18,968.00	-	607,885.47



(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	1,001,410.66	-310,917.05	-	-	-	690,493.61
合 计	1,001,410.66	-310,917.05	-	-	-	690,493.61

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	608,513.53	392,897.13	-	-	-	1,001,410.66
合 计	608,513.53	392,897.13	-	-	-	1,001,410.66

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	662,039.97	-53,526.44	-	-	-	608,513.53
合 计	662,039.97	-53,526.44	-	-	-	608,513.53

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金/押金	1,049,311.15	1,093,586.26	1,132,327.82	2,304,838.74
备用金	56,600.00	-	46,073.54	203,880.89
往来款	387,647.28	2,285,052.80	815,229.99	599,402.39
其他	371,665.65	380,618.95	233,383.82	270,912.23
合 计	1,865,224.08	3,759,258.01	2,227,015.17	3,379,034.25

(5) 按欠款方归集的金额较大的其他应收款情况

截止2022年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆高科集团有限公司	押金	898,411.15	1-2年; 3年以上	48.17	520,032.79
重庆渝高新兴科技发展有限公司	往来款	387,647.28	1年以内	20.78	19,382.36
宁波德诺进出口有限公司	保证金	90,000.00	1年以内	4.83	4,500.00
万州第五人民医院	保证金	12,000.00	3年以上	0.64	12,000.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川鸿鹏新材料有限公司	保证金	12,000.00	1年以内	0.64	600.00
合计	/	1,400,058.43	/	75.06	556,515.65

截止2021年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆两江新区土地储备整治中心	土地款	2,285,052.80	1年以内	60.78	114,252.64
	押金	11,000.00	3年以上	0.29	11,000.00
重庆高科集团有限公司	押金	898,411.15	1-2年; 3年以上	23.90	500,496.68
重庆渝高物业管理有限责任公司	保证金	70,500.00	1年以内; 1-2年	1.88	3,550.00
中国海关蓉机双流关区	保证金	31,307.11	1年以内	0.83	1,565.36
宁波德诺进出口有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	0.80	1,500.00
合计	/	3,326,271.06	/	88.48	632,364.68

截止2020年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆高科集团有限公司	押金	968,659.83	1-3年; 3年以上	43.50	499,616.5
赵帅	代收租金	770,802.46	1-3年; 3年以上	34.61	400,476.93
重庆两江新区建设管理事务中心	保证金	49,600.00	1-2年	2.23	4,960.00
向子健	备用金	30,000.00	1年以内	1.35	1,500.00
宁波德诺进出口有限公司	保证金	29,999.99	3年以上	1.35	29,999.99
合计	/	1,849,062.28	/	83.04	936,553.42

截止2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆高科集团有限公司	押金	1,803,846.75	1-2年; 3年以上	53.38	208,146.53
赵帅	备用金	5,000.00	1年以内	0.15	250.00
	代收租金	599,402.39	1-3年; 3年以上	17.74	268,098.20
无锡市宝玛精密部件有限公司	保证金	250,000.00	1-2年	7.40	25,000.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑文浩	备用金	59,542.34	1年以内	1.76	2,977.12
江西省医药采购服务中心	保证金	50,000.00	1年以内	1.48	2,500.00
合计	/	2,767,791.48		81.91	506,971.85

(6) 报告期各期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期各期末，公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

(1) 具体投资明细

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备后期末余额
重庆西山医疗器械销售有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-

(续上表)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备后期末余额
重庆西山医疗器械销售有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00

(续上表)



被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备后期末余额
重庆西山医疗器械销售有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	111,508,009.31	208,668,118.50	126,529,928.23	82,309,026.54
其他业务收入	68,838.13	191,041.78	293,440.53	186,967.62
营业收入	111,576,847.44	208,859,160.28	126,823,368.76	82,495,994.16
主营业务成本	33,533,201.21	63,231,205.59	42,537,118.88	28,188,021.46
其他业务成本	59,825.78	124,895.30	182,901.88	182,901.88
营业成本	33,593,026.99	63,356,100.89	42,720,020.76	28,370,923.34

(2) 主营业务按产品分项列示

2022年1-6月

产品类别	2022年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
手术动力装置	109,722,282.16	32,776,397.72
其中：整机	26,479,070.69	7,769,017.25
耗材	75,554,293.81	22,920,757.09
配件	7,688,917.66	2,086,623.38
其他	1,785,727.15	756,803.49
合计	111,508,009.31	33,533,201.21

2021年度

产品类别	2021年度	
	主营业务收入	主营业务成本
手术动力装置	204,145,204.17	61,133,177.55
其中：整机	71,524,516.18	19,546,129.77
耗材	117,186,471.33	38,031,876.51



产品类别	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
配件	15,434,216.66	3,555,171.27
其他	4,522,914.33	2,098,028.04
合 计	208,668,118.50	63,231,205.59

产品类别	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
手术动力装置	124,460,540.43	41,672,627.46
其中：整机	60,594,405.64	16,023,614.05
耗材	54,639,170.11	23,173,125.96
配件	9,226,964.68	2,475,887.45
其他	2,069,387.80	864,491.42
合 计	126,529,928.23	42,537,118.88

产品类别	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
手术动力装置	75,302,363.97	26,806,888.85
其中：整机	39,886,756.84	9,550,401.00
耗材	26,192,122.00	14,576,293.39
配件	9,223,485.13	2,680,194.46
其他	7,006,662.57	1,381,132.61
合 计	82,309,026.54	28,188,021.46

(3) 主营业务按地区列示

2022 年 1-6 月

地区名称	2022 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	108,399,761.07	32,510,196.63
境外	3,108,248.24	1,023,004.58
合 计	111,508,009.31	33,533,201.21



2021 年度

地区名称	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	205,136,696.49	62,216,681.84
境外	3,531,422.01	1,014,523.75
合 计	208,668,118.50	63,231,205.59

2020 年度

地区名称	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	124,264,834.73	41,798,840.27
境外	2,265,093.50	738,278.61
合 计	126,529,928.23	42,537,118.88

2019 年度

地区名称	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	80,808,027.97	27,712,080.62
境外	1,500,998.57	475,940.84
合 计	82,309,026.54	28,188,021.46

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
郑州博创医疗器械有限公司及其同一控制企业	5,797,364.64	5.19
其中：上海倘若医疗器械有限公司	3,338,242.50	2.99
郑州博创医疗器械有限公司	2,446,732.76	2.19
河南省赛诺医疗器械有限公司	12,389.38	0.01
青岛内德维德医疗科技有限公司	4,835,188.76	4.33
江西墨轩贸易有限公司	3,846,822.26	3.45
荆州市创正医疗器械有限公司	3,417,017.71	3.06



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西祥合福医疗器械有限公司	3,100,885.01	2.78
合 计	20,997,278.38	18.81

2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
郑州博创医疗器械有限公司及其同一控制企业	10,970,886.63	5.25
其中：上海倘若医疗器械有限公司	3,465,270.93	1.66
郑州博创医疗器械有限公司	3,292,815.67	1.58
上海觉沓贸易有限公司	2,761,982.30	1.32
郑州揽瑞商贸有限公司	1,053,401.76	0.50
河南省赛诺医疗器械有限公司	397,415.97	0.19
青岛内德维德医疗科技有限公司	6,969,246.55	3.34
广东捷利康医疗科技有限公司	4,965,308.38	2.38
安徽驰丰医疗器械有限公司及其同一控制企业	4,473,606.28	2.14
其中：安徽驰丰医疗器械有限公司	2,779,203.52	1.33
合肥壹太医疗器械有限公司	1,694,402.76	0.81
重庆迅邦医疗器械有限公司	4,183,842.03	2.00
合 计	31,562,889.87	15.11

2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
郑州博创医疗器械有限公司及其同一控制企业	5,246,711.69	4.14
其中：郑州博创医疗器械有限公司	2,460,290.41	1.94
上海觉沓贸易有限公司	2,113,168.15	1.67
河南省赛诺医疗器械有限公司	673,253.13	0.53
上海载溪商贸中心及其同一控制企业	3,499,929.19	2.76
其中：上海载穗医疗科技中心	2,284,141.58	1.80
上海憬奥医疗科技中心	676,495.57	0.53
上海载溪商贸中心	539,292.04	0.43
国药控股下属企业	3,364,158.38	2.65



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
其中：国药器械中器医疗科技（武汉）有限公司	2,477,152.39	1.95
国药集团湖北省医疗器械有限公司	418,584.06	0.33
国药控股贵州医疗器械有限公司	312,685.65	0.25
国药集团秦皇岛医疗器械有限公司	77,168.15	0.06
国药集团厦门医疗器械有限公司	63,700.88	0.05
陕西国药器械有限公司	11,681.41	0.01
国药集团湖南省医疗器械有限公司	3,185.84	-
青岛内德维德医疗科技有限公司	3,239,605.95	2.55
江西鸿云医疗器械有限公司及其同一控制企业	3,210,552.26	2.53
其中：江西墨轩贸易有限公司	2,615,888.58	2.06
江西鸿云医疗器械有限公司	594,663.68	0.47
合 计	18,560,957.47	14.63

2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西康得瑞供应链管理有限公司	5,445,802.08	6.60
国药控股下属企业	3,327,268.01	4.03
其中：国药控股贵州医疗器械有限公司	2,720,511.15	3.30
国药集团秦皇岛医疗器械有限公司	202,654.87	0.25
国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有限公司	168,141.60	0.20
国药控股漳州有限公司	141,122.13	0.17
国药器械吉林市有限公司	38,793.10	0.05
陕西国药器械有限公司	36,460.19	0.04
国药集团湖南省医疗器械有限公司	17,837.95	0.02
国药器械汉中有限公司	1,747.02	0.00
湖北人福殷瑞佳医药有限公司	3,183,331.40	3.86
四川博思特科技有限公司	2,553,698.17	3.10
郑州博创医疗器械有限公司及其同一控制企业	2,525,136.73	3.06
其中：郑州博创医疗器械有限公司	1,551,607.40	1.88



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南省赛诺医疗器械有限公司	973,529.33	1.18
合计	17,035,236.39	20.65

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	-11,276.41	4,548,190.36	-35,946.30	1,562.60
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	97,532.15	5,531,760.42	6,823,684.22	5,080,565.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	25,806.55	25,849.12	19,331.81
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	481,561.64	-	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	288,336.28	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-



项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,169.57	-583,187.06	-235,071.67	-106,306.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
合计	532,647.81	9,522,570.27	6,866,851.65	4,995,152.89
减：所得税影响额	-	-	-	-
少数股东权益影响额	-	-	-	-
非经常性损益影响净额	532,647.81	9,522,570.27	6,866,851.65	4,995,152.89

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2022年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.01	0.8673	0.8673
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.86	0.8539	0.8539

(2) 2021年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.57	1.6679	1.6679
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.05	1.4094	1.4094

(3) 2020年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-207.79	0.4566	0.4566
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-107.24	0.2356	0.2356

(4) 2019年度



报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-503.61	-1.7498	-1.7498
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-550.03	-1.9111	-1.9111

重庆西山科技股份有限公司

二〇二二年八月三十日





统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照

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



名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

成立日期 2013年12月20日

营业期限 2013年12月20日 至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、审计报告、验资报告、清算审计报告、分立审计报告、合并审计报告、资产评估报告、基本建设资金管理报告；依据国家有关规定接受主管部门的委托对其生产经营合法性进行审核；受托其他法律、法规规定的业务；开展经批准的内容项目和限制类的业务、项目或业务项目；法律、法规及国务院部门规章规定经营的其他活动。（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。）

登记机关

2021年10月18日



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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0011966

说明

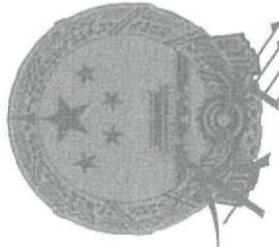
1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门申请退回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 吕江
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号 (国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000102
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号
批准执业日期: 2013年12月16日

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年十一月七日





姓名	李景伟
性别	男
出生日期	1982-08-26
工作单位	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号	370723198208264195

注册编号
No. of Certificate
110001022334

注册日期
Date of Issuance
2009年08月17日

注册单位
Registered Unit
山东注册会计师协会

年度检验登记
Annual Removal Registration

本证书在检验合格有效
This certificate is valid after
this renewal.

注册会计师
注册会计师
注册会计师



同意转出
Agree the holder to be transferred to
山东分所 注册会计师 转所专用章
2019年12月17日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更项目登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

特此协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs





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



证书编号:
No. of Certificate
110001020046

北京永拓会计师事务所
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance
2019年05月30日

山东注册会计师协会
Shandong Institute of CPAs

年度续登注册会计师事务所
Annual Renewal Registration of CPA Firms

注册会计师事务所
Registered CPA Firm

本证一年有效,到期后换发。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调出
Agree to be transferred from

北京永拓会计师事务所
Beijing Yongtuo CPA Firm

2019年12月15日
2019.12.15

同意调入
Agree to be transferred to

事务所
CPA Firm

转入协会盖章
Stamp of the transfer to Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

