

**北京华脉泰科医疗器械股份有限公司**

**已审财务报表**

**2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年  
6月30日止六个月期间**

目 录

	页	次
审计报告	1	- 7
已审财务报表		
合并资产负债表	8	- 10
合并利润表	11	- 12
合并股东/所有者权益变动表	13	- 16
合并现金流量表	17	- 18
公司资产负债表	19	- 20
公司利润表		21
公司股东/所有者权益变动表	22	- 25
公司现金流量表	26	- 27
财务报表附注	28	- 179
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率和每股亏损		2





Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000  
Fax 传真：+86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2022）审字第61694567\_A01号  
北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京华脉泰科医疗器械股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日的合并及公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的北京华脉泰科医疗器械股份有限公司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，公允反映了北京华脉泰科医疗器械股份有限公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日以及2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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





## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61694567\_A01号  
北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2019年度、2020年度、2021年度以及截至2022年6月30日止六个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。



审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61694567\_A01号  
北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>研发费用的确认和计量</b></p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，合并财务报表确认的研发费用分别为人民币 31,982,355.25 元、人民币 37,484,397.51 元、人民币 21,164,588.63 元及人民币 27,195,885.24 元。</p> <p>研发活动为北京华脉泰科医疗器械股份有限公司的主要经营活动之一，其真实性及完整性对合并财务报表有重大影响，因此我们将上述事项识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对研发费用会计政策及披露载于财务报表附注三、15 及附注五、37。</p>	<p>我们针对研发费用执行的审计程序，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>（1）了解、评价并测试管理层对研发费用确认和计量相关内部控制的设计及执行的有效性；</li> <li>（2）将各期研发费用进行比较，结合研发项目进度，分析研发费用的合理性；</li> <li>（3）检查预付款项期末余额明细，抽样询问并检查相关合同及履约进度，检查预付款项是否存在长期挂账的情况，检查预付款项是否存在未恰当结转的情况；</li> <li>（4）抽样检查第三方开展临床试验服务合同、检查与外包服务机构的研发进度支持性文件以及发票、付款单据等，重新计算相关进度款，抽样执行函证程序，检查费用的准确性；</li> <li>（5）对主要供应商进行背景调查，针对大额的研发费用，复核支持性文档以评估其是否具有商业实质，检查费用发生是否真实；</li> <li>（6）对研发费用执行截止性测试；</li> <li>（7）复核研发费用在财务报表附注中的相关披露。</li> </ul>



审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61694567\_A01号  
北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>商誉减值测试</b></p> <p>于2022年6月30日、2021年12月31日及2020年12月31日，合并财务报表中商誉的账面价值为人民币64,201,196.63元，64,201,196.63元及人民币20,603,549.91元，分别占资产总额11.85%，13.98%及6.42%。</p> <p>管理层在出现减值迹象及每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。</p> <p>由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层采用的假设，特别是收入增长率、毛利率、折现率等涉及管理层的估计。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设将对商誉可收回金额产生重大影响，因此，我们将该事项识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对商誉减值的会计政策及披露载于财务报表附注三、16，附注三、33以及附注五、13。</p>	<p>我们针对商誉执行的审计程序，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>（1）了解、评价并测试管理层与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；</li> <li>（2）检查管理层将商誉分摊至资产组的依据及其合理性；</li> <li>（3）利用内部估值专家的协助复核管理层在商誉减值测试中使用的估值模型，并与同行业可比企业的折现率进行比较，评价折现率选取的合理性；</li> <li>（4）将收入增长率、毛利率等关键假设与企业过往业绩、同行业可比公司进行比较，评价现金流折现模型中采用的关键假设的合理性；</li> <li>（5）复核财务报表附注中相关披露的完整性。</li> </ol>



## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61694567\_A01号  
北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

### 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，管理层负责评估北京华脉泰科医疗器械股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京华脉泰科医疗器械股份有限公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61694567\_A01号  
北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- (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，就可能对北京华脉泰科医疗器械股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京华脉泰科医疗器械股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就北京华脉泰科医疗器械股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度、2020年度、2021年度以及截至2022年6月30日止六个月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。





审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61694567\_A01号  
北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

（本页无正文）



沈岩

中国注册会计师：沈 岩  
（项目合伙人）



王丹

中国注册会计师：王 丹

中国 北京

2022年11月29日



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

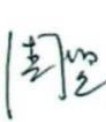

合并资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日 人民币元

资产	附注五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	45,804,739.39	11,252,853.50	1,627,948.43	22,970,788.57
交易性金融资产	2	100,313,390.68	48,998,448.84	97,781,596.44	28,941,859.50
预付款项	3	6,036,670.66	7,143,673.88	1,342,575.13	2,350,795.08
其他应收款	4	43,600.00	216,249.99	2,782,919.33	13,553.81
存货	5	53,443,390.81	51,731,852.31	46,360,962.82	46,440,904.42
其他流动资产	6	198,350.71	466,200.93	1,574,206.38	4,372,090.30
一年内到期的非流动资产		-	-	294,836.97	-
流动资产合计		205,840,142.25	119,809,279.45	151,765,045.50	105,089,991.68
非流动资产：					
其他权益工具投资	7	42,605,522.00	42,605,522.00	18,030,967.50	14,330,250.00
长期股权投资	8	-	-	5,974,732.77	4,662,302.20
固定资产	9	56,254,741.61	57,086,344.85	57,357,749.26	58,139,382.14
在建工程	10	450,335.71	105,221.24	1,429,202.12	-
使用权资产	11	7,606,723.75	7,373,303.77	-	-
无形资产	12	151,725,299.25	157,963,652.42	58,055,023.63	482,247.69
商誉	13	64,201,196.63	64,201,196.63	20,603,549.91	-
长期待摊费用	14	8,007,651.22	7,154,712.87	7,180,835.23	6,928,190.60
其他非流动资产	16	5,264,827.98	2,977,912.64	614,877.28	294,836.97
非流动资产合计		336,116,298.15	339,467,866.42	169,246,937.70	84,837,209.60
资产总计		541,956,440.40	459,277,145.87	321,011,983.20	189,927,201.28

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日 人民币元

负债和股东/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	17	30,032,083.33	30,035,291.66	5,816,213.47	-
应付账款	18	8,122,241.26	4,145,116.63	4,609,115.23	5,112,577.78
预收款项	19	-	-	-	1,924,131.76
合同负债	20	180,715.93	817,130.34	2,714,954.23	-
应付职工薪酬	21	8,428,089.15	10,763,249.56	7,803,075.94	2,821,434.49
应交税费	22	4,563,362.97	534,206.94	737,750.32	112,091.49
其他应付款	23	1,410,646.38	648,880.75	42,513,795.34	659,574.99
一年内到期的非流动					
负债	24	6,715,531.03	5,692,268.51	2,140,821.40	2,026,723.48
其他流动负债	25	22,713.07	14,245.81	260,962.92	-
流动负债合计		59,475,383.12	52,650,390.20	66,596,688.85	12,656,533.99
非流动负债：					
长期借款	26	16,320,358.50	17,480,796.65	19,694,357.57	21,781,813.52
租赁负债	27	3,257,892.76	3,940,370.73	-	-
递延收益	28	968,555.52	2,606,222.20	3,281,555.56	3,868,000.00
递延所得税负债	15	26,377,528.79	31,078,739.19	9,039,872.34	1,425,316.43
非流动负债合计		46,924,335.57	55,106,128.77	32,015,785.47	27,075,129.95
负债合计		106,399,718.69	107,756,518.97	98,612,474.32	39,731,663.94

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周之



主管会计工作负责人：刘涛

刘涛



高静



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

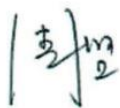
合并资产负债表（续）

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日 人民币元

负债和股东/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
股本/实收资本	29	71,799,862.00	70,155,650.00	64,631,031.00	62,849,166.00
资本公积	30	495,508,606.67	385,919,245.69	431,508,827.33	238,050,581.71
其他综合收益	31	17,758,689.13	17,414,321.49	10,897,534.23	7,930,712.50
未弥补亏损	32	(149,510,436.09)	(121,968,590.28)	(284,637,883.68)	(158,634,922.87)
股东/所有者权益合计		<u>435,556,721.71</u>	<u>351,520,626.90</u>	<u>222,399,508.88</u>	<u>150,195,537.34</u>
负债和股东/所有者权益总计		<u>541,956,440.40</u>	<u>459,277,145.87</u>	<u>321,011,983.20</u>	<u>189,927,201.28</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

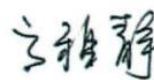




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
合并利润表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 人民币元

	附注五	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
营业收入	33	60,836,899.92	88,826,881.32	50,001,701.66	48,944,409.02
减：营业成本	33	18,670,254.91	30,287,727.16	18,295,032.03	17,022,085.62
税金及附加	34	863,487.86	1,164,287.28	515,439.62	523,124.22
销售费用	35	30,131,949.33	42,637,264.04	34,517,293.78	28,205,836.54
管理费用	36	18,187,738.56	141,739,308.49	108,177,058.46	12,419,914.72
研发费用	37	31,982,355.25	37,484,397.51	21,164,588.63	27,195,885.24
财务费用	38	(1,083,111.54)	1,937,214.23	1,481,836.42	1,582,913.41
其中：利息费用	38	1,289,606.18	1,903,909.80	1,483,434.93	1,672,703.61
利息收入	38	34,050.27	18,886.69	11,301.87	96,715.08
加：其他收益	39	4,562,186.36	6,550,814.78	10,109,558.17	4,319,835.96
投资收益	40	750,813.10	34,011,599.18	318,271.93	936,176.11
其中：对联营企业的 投资损失		-	(885,712.92)	(1,664,095.08)	(460,664.28)
公允价值变动收益	41	539,670.06	765,283.84	121,596.44	171,859.50
资产减值损失	42	(116,081.02)	(330,031.51)	(2,430,351.94)	-
资产处置(损失)/收益	43	(8,273.75)	(7,698.34)	11,097.03	-
营业亏损		(32,187,459.70)	(125,433,349.44)	(126,019,375.65)	(32,577,479.16)
加：营业外收入	44	6,491.14	9,540.99	-	-
减：营业外支出	45	62,087.65	113,212.67	41,753.79	220,883.14
亏损总额		(32,243,056.21)	(125,537,021.12)	(126,061,129.44)	(32,798,362.30)
减：所得税费用	47	(4,701,210.40)	(5,572,454.43)	(58,168.63)	14,166.14
净亏损		(27,541,845.81)	(119,964,566.69)	(126,002,960.81)	(32,812,528.44)
按经营持续性分类					
持续经营净亏损		(27,541,845.81)	(119,964,566.69)	(126,002,960.81)	(32,812,528.44)
按所有权归属分类					
归属于母公司股东/所有者 的净亏损		(27,541,845.81)	(119,964,566.69)	(126,002,960.81)	(32,812,528.44)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：刘江涛 会计机构负责人：



高静



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
合并利润表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 人民币元

附注五	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额	344,367.64	20,860,109.64	2,966,821.73	5,864,787.50
归属于母公司股东/所有者 的其他综合收益的税后 净额	344,367.64	20,860,109.64	2,966,821.73	5,864,787.50
不能重分类进损益的其他 综合收益 其他权益工具投资公允 价值变动	-	20,865,871.33	3,018,109.87	5,864,787.50
将重分类进损益的其他综 合收益 权益法下可转损益的其 他综合收益/（亏损） 外币财务报表折算差额	- 344,367.64	51,288.14 (57,049.83)	(51,288.14) -	- -
综合亏损总额	(27,197,478.17)	(99,104,457.05)	(123,036,139.08)	(26,947,740.94)
其中： 归属于母公司股东/所有者 的综合亏损总额	(27,197,478.17)	(99,104,457.05)	(123,036,139.08)	(26,947,740.94)
每股亏损	48			
基本每股亏损	(0.39)	(1.80)	不适用	不适用
稀释每股亏损	(0.39)	(1.80)	不适用	不适用

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表

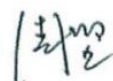

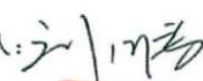

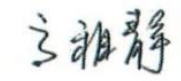

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2022年6月30日止六个月期间

	股本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东权益合计
一、 本期期初余额	70,155,650.00	385,919,245.69	17,414,321.49	(121,968,590.28)	351,520,626.90
二、 本期增减变动金额					
(一) 综合收益/(亏损)总额	-	-	344,367.64	(27,541,845.81)	(27,197,478.17)
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股	1,644,212.00	82,942,538.00	-	-	84,586,750.00
2. 股份支付计入股东权益的金额(附注十一)	-	26,646,822.98	-	-	26,646,822.98
三、 本期期末余额	71,799,862.00	495,508,606.67	17,758,689.13	(149,510,436.09)	435,556,721.71

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

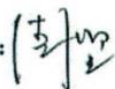
人民币元

2021年度

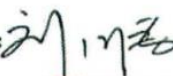
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东权益合计
一、本年初余额	64,631,031.00	431,508,827.33	10,897,534.23	(284,637,883.68)	222,399,508.88
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益/（亏损）总额	-	-	20,860,109.64	(119,964,566.69)	(99,104,457.05)
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股	5,155,650.00	112,010,574.41	-	-	117,166,224.41
2. 股份支付计入股东权益的金额（附注十一）	-	118,864,325.93	-	-	118,864,325.93
3. 权益法核算的被投资单位其他权益变动	-	1,284,584.39	-	-	1,284,584.39
（三）股东权益内部结转					
1. 整体变更为股份有限公司	368,969.00	(268,659,506.71)	(14,493,322.38)	282,783,860.09	-
（四）其他权益工具投资损失结转留存收益	-	-	150,000.00	(150,000.00)	-
（五）非同一控制下企业合并结转资本公积	-	(9,089,559.66)	-	-	(9,089,559.66)
三、本年年末余额	70,155,650.00	385,919,245.69	17,414,321.49	(121,968,590.28)	351,520,626.90

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

2020年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 本年年初余额	62,849,166.00	238,050,581.71	7,930,712.50	(158,634,922.87)	150,195,537.34
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益/（亏损）总额	-	-	2,966,821.73	(126,002,960.81)	(123,036,139.08)
（二） 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入的资本	4,924,269.00	102,095,731.00	-	-	107,020,000.00
2. 实收资本减少	(3,142,404.00)	(16,857,596.00)	-	-	(20,000,000.00)
3. 股份支付计入所有者权益的金额（附注十一）	-	105,192,296.83	-	-	105,192,296.83
4. 权益法核算的被投资单位其他权益变动	-	3,027,813.79	-	-	3,027,813.79
三、 本年年末余额	64,631,031.00	431,508,827.33	10,897,534.23	(284,637,883.68)	222,399,508.88

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

合并股东/所有者权益变动表（续）

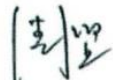

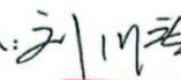



2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

2019年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
一、上年年末余额	59,706,708.00	152,794,566.34	-	(125,822,394.43)	86,678,879.91
加：会计政策变更（附注三、34（c））	-	-	2,065,925.00	-	2,065,925.00
二、本年年初余额	59,706,708.00	152,794,566.34	2,065,925.00	(125,822,394.43)	88,744,804.91
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益/（亏损）总额	-	-	5,864,787.50	(32,812,528.44)	(26,947,740.94)
（二）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入	3,142,458.00	75,897,164.64	-	-	79,039,622.64
2. 股份支付计入所有者权益的金额（附注十一）	-	4,581,689.25	-	-	4,581,689.25
3. 权益法核算的被投资单位其他权益变动	-	4,777,161.48	-	-	4,777,161.48
四、本年年末余额	62,849,166.00	238,050,581.71	7,930,712.50	(158,634,922.87)	150,195,537.34

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

合并现金流量表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		67,998,135.56	98,101,685.99	55,772,883.25	54,812,100.01
收到的税费返还		-	-	-	1,050,522.13
收到其他与经营活动有关的现金	49	3,231,004.43	9,316,024.73	19,065,659.20	12,100,593.74
经营活动现金流入小计		71,229,139.99	107,417,710.72	74,838,542.45	67,963,215.88
购买商品、接受劳务支付的现金		11,263,133.91	25,914,096.47	11,566,157.06	20,576,875.87
支付给职工以及为职工支付的现金		34,497,501.90	48,165,566.39	26,061,752.84	28,511,928.82
支付的各项税费		2,312,343.80	7,758,433.23	456,924.72	523,124.22
支付其他与经营活动有关的现金	49	17,328,815.31	59,375,672.26	43,412,529.32	51,677,214.20
经营活动现金流出小计		65,401,794.92	141,213,768.35	81,497,363.94	101,289,143.11
经营活动产生/(使用)的现金流量净额		5,827,345.07	(33,796,057.63)	(6,658,821.49)	(33,325,927.23)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		107,609,444.38	355,277,040.00	544,960,000.00	302,930,000.00
取得投资收益收到的现金		1,516,096.94	2,076,321.89	2,154,226.51	1,474,259.02
处置固定资产收回的现金净额		-	25,901.78	53,097.35	23,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	49	-	7,818,790.86	-	-
投资活动现金流入小计		109,125,541.32	365,198,054.53	547,167,323.86	304,427,259.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,296,314.50	3,216,609.54	506,436.85	37,743,818.20
投资支付的现金		159,150,000.00	301,450,000.00	614,000,000.00	296,845,805.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50	-	37,380,000.00	36,724,326.17	-
投资活动现金流出小计		163,446,314.50	342,046,609.54	651,230,763.02	334,589,623.20
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(54,320,773.18)	23,151,444.99	(104,063,439.16)	(30,162,364.18)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：(周) 之周



主管会计工作负责人：(刘) 涛刘



会计机构负责人：(高) 静高



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
合并现金流量表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 人民币元

附注五	截至2022年6月30日止 六个月期间	2021年	2020年	2019年
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金	84,586,750.00	2,225,796.00	107,020,000.00	79,039,622.64
取得借款收到的现金	-	31,690,000.00	14,810,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	84,586,750.00	33,915,796.00	121,830,000.00	104,039,622.64
偿还债务支付的现金	1,091,053.29	9,587,455.96	10,968,535.12	16,249,651.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,158,743.33	1,599,423.02	1,482,044.37	1,614,515.25
支付其他与筹资活动有关的现金 49	1,991,474.02	2,459,232.24	20,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	4,241,270.64	13,646,111.22	32,450,579.49	17,864,166.60
筹资活动产生的现金流量净额	80,345,479.36	20,269,684.78	89,379,420.51	86,175,456.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
	2,696,470.49	(63,942.89)	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>				
加：期/年初现金及现金等价物余额	34,548,521.74	9,561,129.25	(21,342,840.14)	22,687,164.63
	11,189,077.68	1,627,948.43	22,970,788.57	283,623.94
<b>六、期/年末现金及现金等价物余额</b>				
	45,737,599.42	11,189,077.68	1,627,948.43	22,970,788.57

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：(刘) 周



主管会计工作负责人：刘 涛



会计机构负责人：高 静



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
公司资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日 人民币元

资产	附注 十五	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		37,253,765.39	5,356,326.42	827,058.43	22,944,526.67
交易性金融资产		95,245,094.97	35,053,036.17	97,781,596.44	28,941,859.50
预付款项		1,340,997.02	2,945,278.50	1,088,650.84	2,350,795.08
其他应收款	1	10,726,714.89	10,547,111.12	3,160,100.00	413,353.81
存货		47,028,492.48	46,601,061.63	42,592,148.19	46,440,904.42
其他流动资产		198,350.70	425,401.66	857,838.85	4,372,090.30
一年内到期的非流动资产		-	-	294,836.97	-
流动资产合计		191,793,415.45	100,928,215.50	146,602,229.72	105,463,529.78
非流动资产					
其他权益工具投资		42,605,522.00	42,605,522.00	18,030,967.50	14,330,250.00
长期股权投资	2	214,214,264.34	211,292,468.73	80,854,732.77	4,762,302.20
固定资产		51,210,167.55	52,352,298.17	55,002,774.66	58,139,382.14
在建工程		273,344.55	32,654.87	-	-
使用权资产		3,009,515.45	3,125,003.27	-	-
无形资产		736,388.02	508,891.95	168,245.67	196,286.19
长期待摊费用		6,133,344.14	5,015,690.60	5,820,503.23	6,928,190.60
其他非流动资产		3,469,950.03	595,213.78	-	294,836.97
非流动资产合计		321,652,496.08	315,527,743.37	159,877,223.83	84,651,248.10
资产总计		513,445,911.53	416,455,958.87	306,479,453.55	190,114,777.88

本财务报表由以下人士签署：

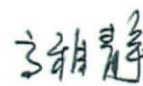
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
 公司资产负债表（续）

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日 人民币元

负债和股东/所有者权益	附注 十五	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		30,032,083.33	30,035,291.66	5,816,213.47	-
应付账款		7,725,685.99	4,054,741.90	4,577,096.47	5,112,577.78
预收款项		-	-	-	1,924,131.76
合同负债		6,000.00	707,547.15	1,119,547.15	-
应付职工薪酬		6,953,671.75	9,598,400.77	6,650,352.63	2,821,434.49
应交税费		3,985,755.52	399,901.49	716,901.33	112,091.49
其他应付款		1,124,759.87	432,523.52	37,672,151.56	659,574.99
一年内到期的非流动负 债		3,758,749.38	3,443,315.50	2,140,821.40	2,026,723.48
其他流动负债		-	-	53,560.00	-
流动负债合计		53,586,705.84	48,671,721.99	58,746,644.01	12,656,533.99
非流动负债					
长期借款		16,320,358.50	17,480,796.65	19,694,357.57	21,781,813.52
租赁负债		1,668,541.74	2,011,768.51	-	-
递延收益		968,555.52	2,606,222.20	3,281,555.56	3,868,000.00
递延所得税负债		5,716,093.34	5,730,411.99	1,950,384.60	1,425,316.43
非流动负债合计		24,673,549.10	27,829,199.35	24,926,297.73	27,075,129.95
负债合计		78,260,254.94	76,500,921.34	83,672,941.74	39,731,663.94
股东/所有者权益					
股本/实收资本		71,799,862.00	70,155,650.00	64,631,031.00	62,849,166.00
资本公积		504,598,166.33	395,008,805.35	431,508,827.33	238,050,581.71
其他综合收益		17,416,949.27	17,416,949.27	10,897,534.23	7,930,712.50
未弥补亏损		(158,629,321.01)	(142,626,367.09)	(284,230,880.75)	(158,447,346.27)
股东/所有者权益合计		435,185,656.59	339,955,037.53	222,806,511.81	150,383,113.94
负债和股东/所有者权益 总计		513,445,911.53	416,455,958.87	306,479,453.55	190,114,777.88

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：(李) 之周印

主管会计工作负责人：刘江涛

会计机构负责人：高静

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
公司利润表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 人民币元

	附注 十五	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
营业收入	3	53,752,468.00	74,294,148.79	50,001,701.66	48,944,409.02
减：营业成本	3	15,566,647.53	24,639,597.37	18,295,032.03	17,022,085.62
税金及附加		817,499.97	1,018,348.95	515,439.62	523,113.32
销售费用		28,256,796.61	40,569,637.37	34,517,293.78	28,205,836.54
管理费用		15,643,932.40	133,413,809.23	108,097,805.13	12,267,256.02
研发费用		16,686,589.42	21,914,052.26	20,874,144.19	27,195,885.24
财务费用		(1,313,969.82)	1,571,367.79	1,481,478.69	1,582,859.92
其中：利息费用		1,211,103.36	1,623,386.95	1,483,434.93	1,672,703.61
利息收入		201,978.45	141,388.23	11,223.60	96,553.57
加：其他收益		4,559,800.10	6,550,814.78	10,109,558.17	4,319,835.96
投资收益	4	704,430.08	706,418.51	318,271.93	936,176.11
其中：对联营企业的投资损失		-	(885,712.92)	(1,664,095.08)	(460,664.28)
公允价值变动收益		501,766.92	597,224.63	121,596.44	171,859.50
资产减值转回/(损失)		121,758.44	54,519.46	(2,530,351.94)	-
资产处置收益		-	-	11,097.03	-
营业亏损		(16,017,272.57)	(140,923,686.80)	(125,749,320.15)	(32,424,756.07)
加：营业外收入		-	5,347.91	-	-
减：营业外支出		-	39,663.31	41,753.79	220,883.14
亏损总额		(16,017,272.57)	(140,958,002.20)	(125,791,073.94)	(32,645,639.21)
减：所得税费用		(14,318.65)	71,344.23	(7,539.46)	14,166.14
净亏损		(16,002,953.92)	(141,029,346.43)	(125,783,534.48)	(32,659,805.35)
其中：持续经营净亏损		(16,002,953.92)	(141,029,346.43)	(125,783,534.48)	(32,659,805.35)
其他综合收益的税后净额		-	20,862,737.42	2,966,821.73	5,864,787.50
不能重分类进损益的其他综合收益		-	20,865,871.33	3,018,109.87	5,864,787.50
其他权益工具投资公允价值变动		-	20,865,871.33	3,018,109.87	5,864,787.50
将重分类进损益的其他综合亏损		-	(3,133.91)	(51,288.14)	-
权益法下可转损益的其他综合亏损		-	(3,133.91)	(51,288.14)	-
综合亏损总额		(16,002,953.92)	(120,166,609.01)	(122,816,712.75)	(26,795,017.85)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 



主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

公司股东/所有者权益变动表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

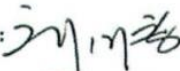
截至2022年6月30日止六个月期间

	股本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东权益合计
一、 本期期初余额	70,155,650.00	395,008,805.35	17,416,949.27	(142,626,367.09)	339,955,037.53
二、 本期增减变动金额					
(一) 综合亏损总额	-	-	-	(16,002,953.92)	(16,002,953.92)
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股	1,644,212.00	82,942,538.00	-	-	84,586,750.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	26,646,822.98	-	-	26,646,822.98
三、 本期期末余额	71,799,862.00	504,598,166.33	17,416,949.27	(158,629,321.01)	435,185,656.59

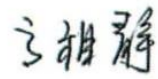
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
 公司股东/所有者权益变动表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

2021年度

	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东/所有者权益合计
一、 本年年初余额	64,631,031.00	431,508,827.33	10,897,534.23	(284,230,880.75)	222,806,511.81
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合亏损总额	-	-	20,862,737.42	(141,029,346.43)	(120,166,609.01)
（二） 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股	5,155,650.00	112,010,574.41	-	-	117,166,224.41
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	118,864,325.93	-	-	118,864,325.93
3. 权益法核算的被投资单位其他权益变动	-	1,284,584.39	-	-	1,284,584.39
（三） 股东权益内部结转					
1. 整体变更为股份有限公司	368,969.00	(268,659,506.71)	(14,493,322.38)	282,783,860.09	-
（四） 其他权益工具投资损失结转留存收益	-	-	150,000.00	(150,000.00)	-
三、 本年年末余额	70,155,650.00	395,008,805.35	17,416,949.27	(142,626,367.09)	339,955,037.53

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
 公司股东/所有者权益变动表(续)

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

2020年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
一、本年年初余额	62,849,166.00	238,050,581.71	7,930,712.50	(158,447,346.27)	150,383,113.94
二、本年增减变动金额					
(一)综合亏损总额	-	-	2,966,821.73	(125,783,534.48)	(122,816,712.75)
(二)所有者投入和减少资本					
1.所有者投入的资本	4,924,269.00	102,095,731.00	-	-	107,020,000.00
2.实收资本减少	(3,142,404.00)	(16,857,596.00)	-	-	(20,000,000.00)
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	105,192,296.83	-	-	105,192,296.83
4.权益法核算的被投资单位其他权益变动	-	3,027,813.79	-	-	3,027,813.79
三、本年年末余额	64,631,031.00	431,508,827.33	10,897,534.23	(284,230,880.75)	222,806,511.81

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
 公司股东/所有者权益变动表(续)

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

2019年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
一、上年年末余额	59,706,708.00	152,794,566.34	-	(125,787,540.92)	86,713,733.42
加：会计政策变更(附注三、34(c))	-	-	2,065,925.00	-	2,065,925.00
二、本年年初余额	59,706,708.00	152,794,566.34	2,065,925.00	(125,787,540.92)	88,779,658.42
三、本年增减变动金额					
(一)综合亏损总额	-	-	5,864,787.50	(32,659,805.35)	(26,795,017.85)
(二)所有者投入和减少资本					
1.所有者投入的资本	3,142,458.00	75,897,164.64	-	-	79,039,622.64
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	4,581,689.25	-	-	4,581,689.25
3.权益法核算的被投资单位其他权益变动	-	4,777,161.48	-	-	4,777,161.48
四、本年年末余额	62,849,166.00	238,050,581.71	7,930,712.50	(158,447,346.27)	150,383,113.94

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
公司现金流量表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 人民币元

	附注 十五	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		59,946,760.00	83,470,342.16	55,772,883.25	54,812,100.01
收到的税费返还		-	-	-	1,050,522.13
收到其他与经营活动有关的现金		3,031,278.89	9,296,516.31	19,065,580.93	12,100,432.23
经营活动现金流入小计		62,978,038.89	92,766,858.47	74,838,464.18	67,963,054.37
购买商品、接受劳务支付的现金		10,355,555.31	21,821,331.31	11,566,157.06	20,576,875.87
支付给职工以及为职工支付的现金		27,343,288.53	38,626,377.76	26,061,752.84	28,511,928.82
支付的各项税费		2,043,578.96	6,656,479.25	456,924.72	523,124.22
支付其他与经营活动有关的现金		10,897,492.86	54,253,360.12	43,411,405.32	51,603,188.10
经营活动现金流出小计		50,639,915.66	121,357,548.44	81,496,239.94	101,215,117.01
经营活动产生/(使用)的现金流量净额		12,338,123.23	(28,590,689.97)	(6,657,775.76)	(33,252,062.64)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		91,662,483.49	337,954,188.46	544,960,000.00	302,930,000.00
取得投资收益收到的现金		1,301,654.71	1,713,727.86	2,154,226.51	1,474,259.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	53,097.35	23,000.00
投资活动现金流入小计		92,964,138.20	339,667,916.32	547,167,323.86	304,427,259.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,096,694.99	1,462,504.92	506,436.85	37,743,818.20
投资支付的现金		153,192,296.05	274,750,000.00	614,000,000.00	296,845,805.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	52,276,000.00	37,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		157,288,991.04	328,488,504.92	652,006,436.85	334,589,623.20
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(64,324,852.84)	11,179,411.40	(104,839,112.99)	(30,162,364.18)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
 公司现金流量表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 人民币元

	附注 十五	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		84,586,750.00	2,225,796.00	107,020,000.00	79,039,622.64
取得借款收到的现金		-	31,690,000.00	14,810,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		84,586,750.00	33,915,796.00	121,830,000.00	104,039,622.64
偿还债务支付的现金		1,091,053.29	9,587,455.96	10,968,535.12	16,249,651.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,158,743.33	1,599,423.02	1,482,044.37	1,614,515.25
支付其他与筹资活动有关的现金		779,039.57	788,370.46	20,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		3,028,836.19	11,975,249.44	32,450,579.49	17,864,166.60
筹资活动产生的现金流量净额		81,557,913.81	21,940,546.56	89,379,420.51	86,175,456.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		2,326,254.77	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额					
加：期/年初现金及现金等价物余额		31,897,438.97	4,529,267.99	(22,117,468.24)	22,761,029.22
		5,356,326.42	827,058.43	22,944,526.67	183,497.45
六、期/年末现金及现金等价物余额					
		37,253,765.39	5,356,326.42	827,058.43	22,944,526.67

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 一、基本情况

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司（以下简称“本公司”或“华脉泰科”，与子公司一起，合称“本集团”）前身是北京华脉泰科医疗器械有限公司，设立于2011年4月8日。本集团主要经营活动为：销售医疗器械（I、II类）；技术开发、咨询、转让、推广、服务（人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用除外）；货物进出口；技术进出口；代理进出口；第一类医疗器械生产；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。

经过一系列实收资本转让与增资，于2019年1月1日，本公司注册资本为人民币59,706,708.00元。

于2019年4月16日，本公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意增资人民币3,142,458.00元，其中由通用技术创业投资有限公司（“通用创投”）以现金人民币36,363,636.00元认缴实收资本人民币1,428,390.00元；由北京建兴医疗健康产业股权投资合伙企业（有限合伙）（“建兴医疗”）以现金人民币21,818,182.00元认缴实收资本人民币857,034.00元；由朗玛七号（深圳）创业投资中心（有限合伙）（“朗玛七号”）以现金人民币14,545,455.00元认缴实收资本人民币571,356.00元；北京银杏博清创业投资合伙企业（有限合伙）（“银杏博清”）以现金人民币7,272,727.00元认缴实收资本人民币285,678.00元。增资完成后，本公司注册资本由人民币59,706,708.00元增加至人民币62,849,166.00元。

同时，全体股东一致同意：（1）股东北京启迪日新创业投资有限公司（“启迪日新”）将所持本公司0.7310%实收资本作价人民币10,000,000.00元转让给通用创投；（2）股东周坚将所持本公司0.1329%实收资本作价人民币1,818,182.00元转让给通用创投；（3）股东周坚将所持本公司0.5981%实收资本作价人民币8,181,818.00元转让给建兴医疗；（4）股东刘杰将所持本公司0.1329%实收资本作价人民币1,818,182.00元转让给通用创投；（5）股东刘杰将所持本公司0.3987%实收资本作价人民币5,454,545.00元转让给朗玛八号（深圳）创业投资中心（有限合伙）（“朗玛八号”）；（6）股东刘杰将所持本公司0.1994%实收资本作价人民币2,727,273.00元转让给银杏博清。

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

---

一、 基本情况（续）

于2019年6月19日，本公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意：股东苏州纪源科星股权投资合伙企业（有限合伙）（“纪源科星”）将所持本公司7.3099%实收资本作价人民币100,000,000元转让给江苏华泰瑞联并购基金（有限合伙）（“华泰瑞联”）。

于2020年5月15日，本公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意：（1）股东杨凡将所持本公司4.3762%实收资本向上海芑柚投资中心（有限合伙）（“芑柚合伙”）增资；（2）股东杨凡将所持本公司5%实收资本作价人民币20,000,000元转让给周坚。

于2020年7月2日，本公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意：以人民币20,000,000.00元回购杨凡所持本公司5%实收资本并减资。减资完成后，本公司注册资本由人民币62,849,166.00元减少至人民币59,706,762.00元。

于2020年8月25日，本公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意增资人民币2,985,338.00元，其中由珠海高瓴沂恒股权投资合伙企业（有限合伙）（“珠海高瓴”）以现金人民币10,000,000.00元认缴实收资本人民币298,532.00元；由苏州圆璟股权投资合伙企业（有限合伙）（“苏州圆璟”）以现金人民币35,000,000.00元认缴实收资本人民币1,044,869.00元；由杭州圆璟创恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“杭州圆璟”）以现金人民币35,000,000.00元认缴实收资本人民币1,044,869.00元；由苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“元禾秉胜”）以现金人民币20,000,000.00元认缴实收资本人民币597,068.00元。增资完成后，本公司注册资本由人民币59,706,762.00元增加至人民币62,692,100.00元。

同时，全体股东一致同意：（1）股东周坚将所持本公司1.5%实收资本作价人民币30,000,000.00元转让给珠海高瓴；（2）股东苏州工业园新建元二期创业投资企业（有限合伙）（“元生创投”）将所持本公司1%实收资本作价人民币20,000,000.00元转让给珠海高瓴；（3）股东朗玛八号将所持本公司0.1%实收资本作价人民币2,000,000.00元转让给银杏博清。

于2020年11月5日，本公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意增资人民币1,938,931.00元，由宁波梅山保税港区华麦众鸣企业管理合伙企业（有限合伙）（“华麦众鸣”）以现金人民币7,020,000.00元出资。增资完成后，本公司注册资本由人民币62,692,100.00元增加至人民币64,631,031.00元。

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

### 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

#### 一、基本情况（续）

于2021年2月3日，本公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意：（1）股东纪源科星将所持本公司0.7843%实收资本作价人民币20,000,000.00元转让给厦门德屹长青创业投资合伙企业（有限合伙）（“德屹长青”）；（2）股东纪源科星将所持本公司1.8062%实收资本作价人民币46,057,120.00元转让给青岛知润资本投资中心（有限合伙）（“青岛知润”）；（3）股东纪源科星将所持本公司0.3922%实收资本作价人民币10,000,000.00元转让给苏州圆璟；（4）股东纪源科星将所持本公司0.3922%实收资本作价人民币10,000,000.00元转让给杭州圆璟；（5）股东纪源科星将所持本公司1.1765%实收资本作价人民币30,000,000.00元转让给南京智兆壹号股权投资合伙企业（有限合伙）（“智兆壹号”）；（6）股东华泰瑞联将所持本公司7.1084%实收资本作价人民币100,000,000.00元转让给南京华杉瑞翎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（“华杉瑞翎”）；（7）股东赵文江将所持本公司0.3762%实收资本作价人民币9,592,881.00元转让给武汉博行问道创业投资合伙企业（有限合伙）（“武汉博行”）；（8）股东赵文江将所持本公司0.4081%实收资本作价人民币10,407,119.00元转让给苏州博行笃实创业投资合伙企业（有限合伙）（“苏州博行笃实”）；（9）股东赵文江将所持本公司0.3968%实收资本作价人民币10,119,170.00元转让给徐悦；（10）股东赵文江将所持本公司0.2745%实收资本作价人民币7,000,000.00元转让给嘉兴辰力德股权投资合伙企业（有限合伙）（“嘉兴辰力德”）。

根据本公司2021年5月8日的股东大会决议和发起人协议，全体股东一致同意将本公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由本公司全部股东为发起人，以其各自在本公司截至2021年2月28日止的所有者权益出资折股。根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具的安永华明（2021）专字第61694576\_A01号审计报告，本公司于2021年2月28日经审计的净资产为人民币227,565,765.39元。折股后股份总额为65,000,000股，每股面值人民币1元，余额人民币162,565,765.39元作为资本公积。上述整体变更后，按净资产折股后的股本为人民币65,000,000.00元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2021）验字第61694576\_A01号验资报告验证。

2021年5月及6月，本公司与分别与谢燕彬、刘爱英、DU SHU（杜蜀）、SONG TAO（宋涛）、上海源星胤石股权投资合伙企业（有限合伙）（“源星胤石”）、上海源星志胤创业投资合伙企业（有限合伙）（“源星志胤”）、智诚兴源科技有限公司（“智诚兴源”）、刘杰及北京龙磐健康医疗投资中心（有限合伙）（“龙磐医疗”）签订收购协议，以发行普通股2,929,854股及支付现金人民币14,896,000.00元为对价收购北京华通集智医疗器械有限公司（“华通集智”）。



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

一、基本情况（续）

交易完成后，本公司股本由人民币65,000,000.00元增加至人民币67,929,854.00元。

于2021年12月14日，本公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意新增股份3,870,008股，其中由银河源汇投资有限公司（“银河源汇”）以现金人民币40,000,000.00元认购771,930股；由VPlus Holdings Limited（“VPlus”）以现金美元5,500,000.00元认购679,299股；由苏州博行韶华葛覃创业投资合伙企业（有限合伙）（“苏州博行韶华”）以现金人民币10,000,000.00元认购192,983股；由上海邦昇择企业管理合伙企业（有限合伙）与上海诺睿翼企业管理合伙企业（有限合伙）（合称“上海平台”）以现金人民币2,225,796.00元认购2,225,796股。增资完成后，本公司股本由人民币67,929,854.00元增加至人民币71,799,862.00元。

于2022年5月13日，本公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意：股东苏州博行笃实将所持本公司0.3695%股权转让给苏州博行允执股权投资合伙企业（有限合伙）（“苏州博行允执”）。

本次转让完成后，本公司的股权结构为：

序号	姓名	股本(元)	股权比例(%)
1	周坚	14,571,655.00	20.29
2	芑柚合伙	5,527,866.00	7.70
3	源星胤石	5,506,383.00	7.67
4	杭州辰德投资合伙企业（有限合伙）	4,703,993.00	6.55
5	华杉瑞翎	4,620,465.00	6.44
6	苏州礼泰创业投资中心（有限合伙）	3,874,876.00	5.40
7	启迪日新	3,518,335.00	4.90
8	上海平台	2,225,796.00	3.10
9	刘杰	2,371,391.00	3.30
10	通用创投	2,035,105.00	2.83
11	华麦众鸣	1,950,000.00	2.72
12	龙磐医疗	2,206,944.00	3.07
13	珠海高瓴	1,801,428.00	2.51
14	元生创投	1,625,855.00	2.26
15	上海方和投资中心（有限合伙）	1,368,119.00	1.91
16	苏州圆璟	1,305,736.00	1.82

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 一、基本情况（续）

本次转让完成后，本公司的股权结构为：（续）

序号	姓名	股本(元)	股权比例(%)
17	杭州圆璟	1,305,736.00	1.82
18	银杏博清	1,223,550.00	1.70
19	建兴医疗	1,221,063.00	1.70
20	青岛知润	1,174,005.00	1.64
21	银河源汇	771,930.00	1.08
22	智兆壹号	764,706.00	1.07
23	VPlus	679,299.00	0.95
24	元禾秉胜	600,477.00	0.84
25	朗玛七号	574,618.00	0.80
26	德屹长青	509,804.00	0.71
27	刘爱英	403,676.00	0.56
28	北京龙磐生物医药创业投资中心 （有限合伙）	382,528.00	0.53
29	谢燕彬	377,763.00	0.53
30	智诚兴源	322,874.00	0.45
31	杭州复林创业投资合伙企业 （有限合伙）	300,237.00	0.42
32	苏州博行允执	265,280.00	0.37
33	徐悦	257,940.00	0.36
34	武汉博行	244,524.00	0.34
35	DU SHU（杜蜀）	226,660.00	0.32
36	SONG TAO（宋涛）	226,660.00	0.32
37	源星志胤	201,795.00	0.28
38	苏州博行韶华	192,983.00	0.26
39	朗玛八号	179,376.00	0.24
40	嘉兴辰力德	178,431.00	0.24
合计		71,799,862.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2022年11月29日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内各年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)、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》的披露规定编制。

本集团自成立以来专注于医疗器械的研究及开发，并逐步进入商业化阶段。于2022年6月30日，集团累计未弥补亏损为人民币149,510,436.09元，集团净流动资产为人民币146,364,759.13元。本集团的主要产品腹主动脉覆膜支架系统及胸主动脉覆膜支架系统分别于2017年、2019年在中国上市销售，其他研发管线分别处于不同的研究开发阶段。本集团主要通过日常经营、股东投资、金融机构借款等融资手段来保障正常经营活动的资金需求。本集团认为上述活动所提供或能提供的资金能够支持本集团在至少未来12个月的正常运营、研发及生产活动。因此，本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在研发费用的确认和计量、收入确认和计量以及股份支付的公允价值等。

### 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及本集团于2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日的财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

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，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。境外子公司的现金流量采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算折算）。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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分类为：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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债，以摊余成本计量的金融负债相关交易费用计入其初始确认金额。

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 存货

存货包括原材料、委托代销商品、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法或加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。存货按类别计提存货跌价准备。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30年	5.00%	3.17%
电子设备	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%
办公家具	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%
机械设备	5-10年	5.00%	9.50%-19.00%
其他设备	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 使用权资产（自2021年1月1日起使用）

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

#### 15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3-10年
技术	12-15年
商标	10年



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 无形资产（续）

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 16. 资产减值

对除存货、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 资产减值（续）

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
模具费	6年
自有固定资产装修费	10年
其他	2- 10年
经营租入固定资产装修费	合同约定的剩余租赁期限与受益期限孰短

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、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。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值参照市场法或者期权定价模型评估确定，详见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团的营业收入主要为销售医疗器械产生的收入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让医疗器械的履约义务。本公司的销售方式主要为经销商代理模式和寄售模式，对于经销商代理模式，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，于发出商品并由客户或客户指定的运输公司确认的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。对于寄售模式，本集团通过与寄售商签署货物托管协议，将产品存储于寄售商的仓库。寄售商领用后，公司按照双方确认的领用数量和合同约定的交易价格计算确认收入。

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含为特定项目提供的研发服务履约义务，由于本集团分析上述服务不满足在某一时段内履行的履约义务的条件，因此，在综合考虑各项因素的基础上，以服务完成并交付给客户验收时点确认收入。

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、20进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

#### 23. 合同负债（自2020年1月1日起适用）

本集团的合同负债是已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 收入（适用于2019年12月31日之前）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 25. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性列报在存货中。

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

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

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 27. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 递延所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 租赁（自2021年1月1日起适用）

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、14和附注三、19。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币5万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 29. 租赁（适用于2020年12月31日之前）

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 30. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

#### 31. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和其他权益工具投资。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。

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，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

#### 33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

##### *开发支出*

在判断开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足资本化的五项条件（附注三、15）进行估计和判断。不能同时满足资本化五项条件的研发项目支出，于发生时计入当期损益。报告期内未有满足资本化确认条件的开发支出。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、13。

###### *非上市股权投资的公允价值*

本集团综合考虑最近达成的、熟悉情况并按照公平原则自愿交易的股份转让价格估计本集团持有的非上市股权的公允价值。当没有满足条件的入股价格或股份转让价格作为依据时，本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

###### *存货跌价准备*

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *股权激励工具的公允价值*

在确定股份支付费用时，本集团需要对授予日进行判断，并对授予股份的公允价值、离职率及可行权条件等事项进行估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。基于本集团的最佳估计，本集团综合考虑最近达成的、熟悉情况并按照公平原则自愿交易的投资者投资入股价格、股份转让价格估计本集团普通股的公允价值或者按照期权定价模型评估期权价值，并进一步确定授予的权益工具的公允价值。

###### *固定资产的可使用年限及剩余价值*

本集团就固定资产的可使用年限及剩余价值考虑多项因素。包括因改变或改良生产、市场对产品或服务需求转变导致的技术或商业性废弃、资产预期用途、预期实质损耗、资产保养及维护以及资产使用法律或类似限制。该等资产使用年限是基于本集团对类似用途的类似资产的可使用年限估计的经验得出。如果可使用年限和剩余价值低于先前估计的水平，管理层将增加折旧费用。

###### *无形资产的可使用年限*

本集团对无形资产在预计使用寿命内计提摊销。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命，以决定将计入每个报告期的摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据行业同类资产的经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 34. 会计政策变更

##### （a） 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则的累积影响数追溯调整2021年初留存收益以及财务报表相关项目金额。

对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团按照附注三、16对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、20评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

(a) 新租赁准则（续）

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	4,190,301.59
减：采用简化处理的租赁付款额	26,400.00
其中：短期租赁	
剩余租赁期少于12个月的租赁	26,400.00
加权平均增量借款利率	4.75%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	3,871,450.50
2021年1月1日租赁负债	<u>3,871,450.50</u>

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	4,249,792.97	-	4,249,792.97
其他流动资产	1,195,863.91	1,574,206.38	(378,342.47)
一年内到期的非流动负债	3,239,193.51	2,140,821.40	1,098,372.11
租赁负债	2,773,078.39	-	2,773,078.39

公司资产负债表

执行新租赁准则对2021年1月1日公司资产负债表项目无影响。



## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 三、重要会计政策及会计估计（续）

## 34. 会计政策变更（续）

## (a) 新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年度财务报表的影响如下：

## 合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
其他流动资产	466,200.93	842,599.11	(376,398.18)
使用权资产	7,373,303.77	-	7,373,303.77
一年内到期的非流动负债	5,692,268.51	2,261,812.10	3,430,456.41
租赁负债	3,940,370.73	-	3,940,370.73
递延所得税负债	31,078,739.19	31,063,023.43	15,715.76
未弥补亏损	(121,968,590.28)	(121,578,952.97)	(389,637.31)

## 合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	30,287,727.16	30,194,342.55	93,384.61
管理费用	141,739,308.49	141,600,122.94	139,185.55
研发费用	37,484,397.51	37,607,452.50	(123,054.99)
财务费用	1,937,214.23	1,672,807.85	264,406.38
递延所得税费用	(5,572,454.43)	(5,588,170.19)	15,715.76

## 公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	3,125,003.27	-	3,125,003.27
一年内到期的非流动负债	3,443,315.50	2,261,812.10	1,181,503.40
租赁负债	2,011,768.51	-	2,011,768.51
未弥补亏损	(142,626,367.09)	(142,558,098.45)	(68,268.64)

**三、重要会计政策及会计估计（续）****34. 会计政策变更（续）****（a）新租赁准则（续）**

执行新租赁准则对2021年度财务报表的影响如下：（续）

## 公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	24,639,597.37	24,646,129.23	(6,531.86)
财务费用	1,571,367.79	1,496,567.29	74,800.50

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

**（b）新收入准则**

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020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2020年初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表项目的影响如下：

## 合并及公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	1,784,170.70	-	1,784,170.70
预收款项	-	1,924,131.76	(1,924,131.76)
其他流动负债	139,961.06	-	139,961.06

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

（b） 新收入准则（续）

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	2,714,954.23	-	2,714,954.23
预收款项	-	2,975,917.15	(2,975,917.15)
其他流动负债	260,962.92	-	260,962.92

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	18,295,032.03	18,272,822.60	22,209.43
销售费用	34,517,293.78	34,539,503.21	(22,209.43)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	1,119,547.15	-	1,119,547.15
预收款项	-	1,173,107.15	(1,173,107.15)
其他流动负债	53,560.00	-	53,560.00

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	18,295,032.03	18,272,822.60	22,209.43
销售费用	34,517,293.78	34,539,503.21	(22,209.43)

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 34. 会计政策变更（续）

##### （c） 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。于2019年1月1日，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些理财产品重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，列报为交易性金融资产。

本集团于2019年1月1日将持有的非上市股权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，列报为其他权益工具投资。

## 三、重要会计政策及会计估计（续）

## 34. 会计政策变更（续）

## (c) 新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团及本公司：

列报项目	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	206,728.96	摊余成本	206,728.96
股权投资	历史成本 (可供出售类资产)	5,000,000.00	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (指定)	7,430,500.00
理财产品	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	35,277,418.63	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	35,277,418.63

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

## 三、重要会计政策及会计估计（续）

## 34. 会计政策变更（续）

## (c) 新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

	按原金融工具准则列示的 账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本和历史成本计量的金融资产				
其他应收款	206,728.96	-	-	206,728.96
股权投资-可供出售金融资产	5,000,000.00	(5,000,000.00)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具（新金融工具准则）	-	(5,000,000.00)	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
理财产品-可供出售金融资产	35,277,418.63	(35,277,418.63)	-	-
减：转出至交易性金融资产	-	(35,277,418.63)	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具	-	5,000,000.00	2,430,500.00	7,430,500.00
加：由可供出售金融资产转入	-	5,000,000.00	-	-
重新计量：评估增值	-	-	2,430,500.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易金融资产	-	35,277,418.63	-	35,277,418.63
加：转入自理财产品-可供出售金融资产	-	35,277,418.63	-	-

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

（c）新金融工具准则（续）

执行新金融准则对2019年1月1日资产负债表项目的影​​响如下：

合并及公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
交易性金融资产	35,277,418.63	-	35,277,418.63
可供出售金融资产	-	40,277,418.63	(40,277,418.63)
其他权益工具投资	7,430,500.00	-	7,430,500.00
递延所得税负债	376,187.79	11,612.79	364,575.00
其他综合收益	2,065,925.00	-	2,065,925.00

执行新金融准则对2019年度财务报表的影响如下：

合并及公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
交易性金融资产	28,941,859.50	-	28,941,859.50
可供出售金融资产	-	33,941,859.50	(33,941,859.50)
其他权益工具投资	14,330,250.00	-	14,330,250.00
递延所得税负债	1,425,316.43	25,778.93	1,399,537.50
其他综合收益	7,930,712.50	-	7,930,712.50

（d）其他会计政策变更

财政部于2019年颁布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），于2019年12月发布了《企业会计准则实施问答》，本集团已采用上述通知和问答编制2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间的财务报表。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

报告期内，本集团主要税种及税率如下：

- |         |   |   |
|---------|---|---|
| 增值税     | - | 2019年1月1日至2019年3月31日应税收入按6%或16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按6%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - | 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。  |
| 教育费附加   | - | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。   |
| 地方教育费附加 | - | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。   |
| 企业所得税   | - | 除本公司因享受税务优惠和于中国香港、美国的子公司需按其注册当地的所得税法规计缴企业所得税外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。                               |



#### 四、 税项（续）

##### 2. 企业所得税及税收优惠

本公司于2018年9月10日获得北京市高新技术企业证书，《高新技术企业证书》的证书编号为GR201811002605，证书有效期为三年，并自2018年起每三年重新申请且符合高新技术企业的认定，2021年10月25日，本公司再次取得北京市高新技术企业证书，《高新技术企业证书》的证书编号为 GR202111001905，证书有效期为三年。因此自2018年起至2023年可享受高新技术企业税收优惠，即可享受15%的优惠企业所得税率。

本公司下属子公司北京普益盛济科技有限公司（“普益盛济”）于2018年9月10日获得北京市高新技术企业证书，《高新技术企业证书》的证书编号为GR201811003143，证书有效期为三年，并自2018年起每三年重新申请且符合高新技术企业的认定，2021年12月21日，普益盛济再次取得北京市高新技术企业证书，《高新技术企业证书》的证书编号为GR202111007468，证书有效期为三年。因此自2018年起至2023年可享受高新技术企业税收优惠，即可享受15%的优惠企业所得税率。

本公司下属子公司北京华脉天羿医疗器械有限公司、华通集智，根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）、国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021年第8号）、财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号），2019年度、2020年度应纳税所得额不超过100万元的部分减按25%计算的基础上，再按20%的税率计缴企业所得税，应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分减按50%计算的基础上，再按20%的税率计缴企业所得税。2021年度、2022年度应纳税所得额不超过100万元的部分减按12.5%计算的基础上，再按20%的税率计缴企业所得税。2022年度应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，再按20%的税率计缴企业所得税。

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	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	14,502.40	14,492.84	14,031.84	1,550.79
银行存款	45,723,097.02	11,174,584.84	1,613,916.59	22,969,237.78
其他货币资金	67,139.97	63,775.82	-	-
	<u>45,804,739.39</u>	<u>11,252,853.50</u>	<u>1,627,948.43</u>	<u>22,970,788.57</u>

于2022年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折算为人民币6,651,454.64元，其中存放在境外的受限资金为人民币67,139.97元。

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折算为人民币3,201,221.05元，其中存放在境外的受限资金为人民币63,775.82元。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	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				
其中：				
非保本浮动收益理财产品	100,313,390.68	48,998,448.84	97,781,596.44	8,826,297.86
结构性存款	-	-	-	20,115,561.64
	<u>100,313,390.68</u>	<u>48,998,448.84</u>	<u>97,781,596.44</u>	<u>28,941,859.50</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年6月30日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	5,942,943.48	98.45
1年至2年	41,837.92	0.69
2年至3年	23,535.00	0.39
3年以上	28,354.26	0.47
	<u>6,036,670.66</u>	<u>100.00</u>
	2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	6,961,185.72	97.45
1年至2年	144,663.44	2.03
2年至3年	27,824.72	0.39
3年以上	10,000.00	0.13
	<u>7,143,673.88</u>	<u>100.00</u>
	2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	1,139,706.94	84.89
1年至2年	158,118.19	11.78
3年以上	44,750.00	3.33
	<u>1,342,575.13</u>	<u>100.00</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 3. 预付款项（续）

	2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	1,978,445.08	84.16
1年至2年	327,600.00	13.94
3年以上	44,750.00	1.90
	<u>2,350,795.08</u>	<u>100.00</u>

于2022年6月30日，预付款项金额前五名如下：

	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
上海沅覃医疗科技有限公司	1,248,000.00	20.67
北京普路达国际贸易有限公司	1,079,698.19	17.89
上海凌仕医疗科技有限公司	669,811.27	11.10
上海临斯医疗科技有限公司	586,336.63	9.71
东莞市佳敬塑胶有限公司	256,207.09	4.24
	<u>3,840,053.18</u>	<u>63.61</u>

于2021年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项余额的比例(%)
北京奥泰康医药技术开发有限公司	1,606,773.14	22.49
上海沅覃医疗科技有限公司	1,248,000.00	17.47
上海凌仕医疗科技有限公司	1,004,716.93	14.06
北京普路达国际贸易有限公司	798,975.47	11.18
上海临斯医疗科技有限公司	628,217.82	8.79
	<u>5,286,683.36</u>	<u>73.99</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项（续）

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项余额的比例(%)
国家药品监督管理局	307,200.00	22.88
北京普路达国际贸易有限公司	191,943.23	14.30
双九医疗科技（天津）有限公司	105,994.00	7.89
近江（天津）医疗科技有限公司	77,000.00	5.74
北京金海力恒科技有限责任公司	73,290.00	5.46
	<u>755,427.23</u>	<u>56.27</u>

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项余额的比例(%)
北京普路达国际贸易有限公司	591,310.89	25.15
Institute of Global Certification Co. Ltd.	380,828.50	16.20
山东省医疗器械产品质量检验中心	251,500.00	10.70
平安养老保险股份有限公司北京分公司	250,685.00	10.66
北京捷思迈科技有限公司	165,000.00	7.02
	<u>1,639,324.39</u>	<u>69.73</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	13,600.00	69,605.99	2,782,619.33	2,063.81
1年至2年(含2年)	25,000.00	5,000.00	300.00	10,490.00
2年至3年(含3年)	5,000.00	141,644.00	-	1,000.00
合计	<u>43,600.00</u>	<u>216,249.99</u>	<u>2,782,919.33</u>	<u>13,553.81</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-	-	-
	<u>43,600.00</u>	<u>216,249.99</u>	<u>2,782,919.33</u>	<u>13,553.81</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
股东借款	-	-	2,760,000.00	-
员工备用金	28,600.00	53,005.99	9,619.33	1,000.00
押金保证金	15,000.00	156,644.00	5,000.00	12,253.81
其他	-	6,600.00	8,300.00	300.00
	<u>43,600.00</u>	<u>216,249.99</u>	<u>2,782,919.33</u>	<u>13,553.81</u>

于2022年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
自然人B	11,600.00	26.61	员工备用金	1年以内	-
北京联东世纪房地产租赁有限公司	10,000.00	22.94	押金保证金	1-2年	-
北京嘉恒同心酒店管理有限公司	5,000.00	11.47	押金保证金	1-2年	-
自然人C	5,000.00	11.47	员工备用金	1-2年	-
自然人D	5,000.00	11.47	员工备用金	2-3年	-
	<u>36,600.00</u>	<u>83.96</u>			-

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 4. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额的比 例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京生物医药产业基地发展有限 公司	141,644.00	65.50	押金保证金	2-3年	-
自然人B	36,006.00	16.65	员工备用金	1年以内	-
北京联东世纪房地产租赁有限公 司	10,000.00	4.62	押金保证金	1年以内	-
自然人E	9,999.99	4.62	员工备用金	1年以内	-
自然人D	5,000.00	2.31	员工备用金	1-2年	-
	<u>202,649.99</u>	<u>93.70</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额的比 例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
周坚	2,760,000.00	99.18	股东借款	1年以内	-
上海辛涂生物科技有限公司	8,000.00	0.29	押金保证金	1年以内	-
自然人D	6,619.76	0.24	员工备用金	1年以内	-
北京龙川汇杰净化设备安装工程 有限公司	5,000.00	0.18	押金保证金	1年以内	-
自然人F	2,999.57	0.11	员工备用金	1年以内	-
	<u>2,782,619.33</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 4. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前四名如下：

	年末余额	占其他应收款余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
北京自如生活企业管理有限公司	10,490.00	77.40	押金保证金	1-2年	-
北京生物医药产业基地发展有限公司	1,763.81	13.01	押金保证金	1年以内	-
自然人F	1,000.00	7.38	员工备用金	2-3年	-
北京乐智乐成企业管理服务中心	300.00	2.21	其他	1年以内	-
	<u>13,553.81</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

## 5. 存货

2022年6月30日

	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	14,326,700.72	-	14,326,700.72
在产品	3,842,943.16	-	3,842,943.16
库存商品	13,426,639.82	4,592.18	13,422,047.64
原材料	13,303,235.47	-	13,303,235.47
委托代销商品	7,891,136.58	436,002.53	7,455,134.05
委托加工物资	1,010,894.22	-	1,010,894.22
周转材料	82,435.55	-	82,435.55
	<u>53,883,985.52</u>	<u>440,594.71</u>	<u>53,443,390.81</u>



## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 5. 存货（续）

2021年12月31日

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	15,053,571.23	-	15,053,571.23
在产品	4,126,364.87	-	4,126,364.87
库存商品	10,467,050.35	194,846.80	10,272,203.55
原材料	11,650,950.16	-	11,650,950.16
委托代销商品	11,247,900.21	1,555,404.41	9,692,495.80
委托加工物资	655,600.95	-	655,600.95
合同履约成本	166,145.50	-	166,145.50
周转材料	114,520.25	-	114,520.25
	<u>53,482,103.52</u>	<u>1,750,251.21</u>	<u>51,731,852.31</u>

2020年12月31日

	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	13,667,198.34	-	13,667,198.34
在产品	5,564,854.89	-	5,564,854.89
库存商品	13,772,302.27	979,251.94	12,793,050.33
原材料	8,435,661.83	-	8,435,661.83
委托代销商品	6,725,775.79	1,451,100.00	5,274,675.79
委托加工物资	384,365.51	-	384,365.51
合同履约成本	166,145.50	-	166,145.50
周转材料	75,010.63	-	75,010.63
	<u>48,791,314.76</u>	<u>2,430,351.94</u>	<u>46,360,962.82</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 5. 存货（续）

2019年12月31日

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	18,913,605.60	-	18,913,605.60
在产品	1,187,849.16	-	1,187,849.16
库存商品	16,268,990.39	-	16,268,990.39
原材料	7,483,648.37	-	7,483,648.37
委托代销商品	1,905,346.93	-	1,905,346.93
委托加工物资	487,347.80	-	487,347.80
合同履约成本	149,788.65	-	149,788.65
周转材料	44,327.52	-	44,327.52
	<u>46,440,904.42</u>	<u>-</u>	<u>46,440,904.42</u>

存货跌价准备变动如下：

2022年6月30日

	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
库存商品	194,846.80	66,401.65	256,656.27	4,592.18
原材料	-	21,352.10	21,352.10	-
委托代销商品	<u>1,555,404.41</u>	<u>28,327.27</u>	<u>1,147,729.15</u>	<u>436,002.53</u>
合计	<u>1,750,251.21</u>	<u>116,081.02</u>	<u>1,425,737.52</u>	<u>440,594.71</u>

2021年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
库存商品	979,251.94	225,727.10	1,010,132.24	194,846.80
委托代销商品	<u>1,451,100.00</u>	<u>104,304.41</u>	<u>-</u>	<u>1,555,404.41</u>
合计	<u>2,430,351.94</u>	<u>330,031.51</u>	<u>1,010,132.24</u>	<u>1,750,251.21</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货（续）

2020年12月31日

	年初余额	本年计提	年末余额
库存商品	-	979,251.94	979,251.94
委托代销商品	-	1,451,100.00	1,451,100.00
合计	-	2,430,351.94	2,430,351.94

可变现净值以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确认。

6. 其他流动资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税留抵税额及待认证进项税额	-	103,747.29	38,025.06	3,670,560.96
待摊费用	198,350.71	362,453.64	1,536,181.32	701,529.34
合计	198,350.71	466,200.93	1,574,206.38	4,372,090.30

7. 其他权益工具投资

截至2022年6月30日止六个月期间

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江苏百优达生命科技有限公司	37,605,522.00	42,605,522.00	非交易性权益工具投资

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他权益工具投资（续）

2021年

	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年终止确认 的权益工具	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
江苏百优达生命科技有限公司	37,605,522.00	42,605,522.00	-	非交易性权益工具投资
迈迪瑞吉（宁波）医疗科技有限 公司	<u>(150,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>150,000.00</u>	非交易性权益工具投资
合计	<u>37,455,522.00</u>	<u>42,605,522.00</u>	<u>150,000.00</u>	

由于2021年10月14日，迈迪瑞吉（宁波）医疗科技有限公司注销，本集团终止确认迈迪瑞吉（宁波）医疗科技有限公司其他权益工具投资的账面价值人民币150,000.00元。

2020年

	累计计入其他综合收益的公 允价值变动	公允价值	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
江苏百优达生命科技有限公司	12,880,967.50	17,880,967.50	非交易性权益工具投资
迈迪瑞吉（宁波）医疗科技有限公司	<u>-</u>	<u>150,000.00</u>	非交易性权益工具投资
合计	<u>12,880,967.50</u>	<u>18,030,967.50</u>	

2019年

	累计计入其他综合收益的公 允价值变动	公允价值	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
江苏百优达生命科技有限公司	<u>9,330,250.00</u>	<u>14,330,250.00</u>	非交易性权益工具投资

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

2021年

	年初余额	本年变动				年末账面余额	年末减值准备
		增加投资	权益法下投资损失	其他权益变动	其他综合收益		
转为子公司							
联营企业							
北京华通集智医疗器械有限公司	5,974,732.77	-	(885,712.92)	1,284,584.39	(3,133.91)	(6,370,470.33)	-

2020年

	年初余额	本年变动			年末账面余额	年末减值准备
		权益法下投资损失	其他权益变动	其他综合收益		
联营企业						
北京华通集智医疗器械有限公司	4,662,302.20	(1,664,095.08)	3,027,813.79	(51,288.14)	5,974,732.77	-

2019年

	年初余额	本年变动			年末账面余额	年末减值准备
		增加投资	权益法下投资损失	其他权益变动		
联营企业						
北京华通集智医疗器械有限公司	-	345,805.00	(460,664.28)	4,777,161.48	4,662,302.20	-

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 9. 固定资产

截至2022年6月30日止六个月期间

	房屋建筑物	电子设备	办公家具	机械设备	其他设备	合计
原价						
期初余额	52,852,341.60	1,612,874.85	715,323.20	9,865,303.74	5,041,540.16	70,087,383.55
购置	-	199,168.28	75,088.50	873,628.37	120,697.24	1,268,582.39
在建工程转入	-	-	-	247,787.61	-	247,787.61
处置或报废	-	(666.00)	(6,530.97)	(371,889.30)	(62,399.23)	(441,485.50)
外币报表折算	-	1,572.09	-	5,926.93	-	7,499.02
期末余额	<u>52,852,341.60</u>	<u>1,812,949.22</u>	<u>783,880.73</u>	<u>10,620,757.35</u>	<u>5,099,838.17</u>	<u>71,169,767.07</u>
累计折旧						
期初余额	5,997,272.78	1,016,085.00	535,196.50	2,461,825.52	2,990,658.90	13,001,038.70
计提	836,828.76	120,821.77	61,314.19	831,016.53	437,372.93	2,287,354.18
处置或报废	-	(666.00)	(620.46)	(341,866.55)	(32,449.26)	(375,602.27)
外币报表折算	-	539.53	-	1,695.32	-	2,234.85
期末余额	<u>6,834,101.54</u>	<u>1,136,780.30</u>	<u>595,890.23</u>	<u>2,952,670.82</u>	<u>3,395,582.57</u>	<u>14,915,025.46</u>
账面价值						
期末	<u>46,018,240.06</u>	<u>676,168.92</u>	<u>187,990.50</u>	<u>7,668,086.53</u>	<u>1,704,255.60</u>	<u>56,254,741.61</u>
期初	<u>46,855,068.82</u>	<u>596,789.85</u>	<u>180,126.70</u>	<u>7,403,478.22</u>	<u>2,050,881.26</u>	<u>57,086,344.85</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 9. 固定资产（续）

2021年

	房屋建筑物	电子设备	办公家具	机械设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	52,852,341.60	1,301,693.68	692,232.23	6,749,309.38	4,949,469.79	66,545,046.68
购置	-	411,023.97	6,530.97	245,717.18	301,972.58	965,244.70
在建工程转入	-	-	-	1,604,748.64	-	1,604,748.64
非同一控制下 企业合并	-	63,314.00	41,760.00	1,529,661.00	-	1,634,735.00
处置或报废	-	(162,761.55)	(25,200.00)	(263,128.80)	(209,902.21)	(660,992.56)
外币报表折算	-	(395.25)	-	(1,003.66)	-	(1,398.91)
年末余额	<u>52,852,341.60</u>	<u>1,612,874.85</u>	<u>715,323.20</u>	<u>9,865,303.74</u>	<u>5,041,540.16</u>	<u>70,087,383.55</u>
累计折旧						
年初余额	4,323,615.26	869,736.00	448,532.25	1,275,843.09	2,269,570.82	9,187,297.42
计提	1,673,657.52	304,420.57	111,864.25	1,396,628.37	862,604.78	4,349,175.49
处置或报废	-	(157,722.21)	(25,200.00)	(209,740.86)	(141,516.70)	(534,179.77)
外币报表折算	-	(349.36)	-	(905.08)	-	(1,254.44)
年末余额	<u>5,997,272.78</u>	<u>1,016,085.00</u>	<u>535,196.50</u>	<u>2,461,825.52</u>	<u>2,990,658.90</u>	<u>13,001,038.70</u>
账面价值						
年末	<u>46,855,068.82</u>	<u>596,789.85</u>	<u>180,126.70</u>	<u>7,403,478.22</u>	<u>2,050,881.26</u>	<u>57,086,344.85</u>
年初	<u>48,528,726.34</u>	<u>431,957.68</u>	<u>243,699.98</u>	<u>5,473,466.29</u>	<u>2,679,898.97</u>	<u>57,357,749.26</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 9. 固定资产（续）

2020年

	房屋建筑物	电子设备	办公家具	机械设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	52,852,341.60	1,116,716.73	692,232.23	4,750,712.76	4,907,746.14	64,319,749.46
购置	-	115,112.97	-	-	132,591.83	247,704.80
非同一控制下企业合并	-	69,863.98	-	2,177,314.57	107,796.05	2,354,974.60
处置或报废	-	-	-	(178,717.95)	(198,664.23)	(377,382.18)
年末余额	<u>52,852,341.60</u>	<u>1,301,693.68</u>	<u>692,232.23</u>	<u>6,749,309.38</u>	<u>4,949,469.79</u>	<u>66,545,046.68</u>
累计折旧						
年初余额	2,649,957.72	653,384.34	337,698.35	960,302.85	1,579,024.06	6,180,367.32
计提	1,673,657.54	216,351.66	110,833.90	452,504.40	847,210.67	3,300,558.17
处置或报废	-	-	-	(136,964.16)	(156,663.91)	(293,628.07)
年末余额	<u>4,323,615.26</u>	<u>869,736.00</u>	<u>448,532.25</u>	<u>1,275,843.09</u>	<u>2,269,570.82</u>	<u>9,187,297.42</u>
账面价值						
年末	<u>48,528,726.34</u>	<u>431,957.68</u>	<u>243,699.98</u>	<u>5,473,466.29</u>	<u>2,679,898.97</u>	<u>57,357,749.26</u>
年初	<u>50,202,383.88</u>	<u>463,332.39</u>	<u>354,533.88</u>	<u>3,790,409.91</u>	<u>3,328,722.08</u>	<u>58,139,382.14</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2019年

	房屋建筑物	电子设备	办公家具	机械设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	52,852,341.60	911,934.07	687,016.71	4,750,712.76	4,453,021.22	63,655,026.36
购置	-	204,782.66	5,215.52	-	454,724.92	664,723.10
年末余额	<u>52,852,341.60</u>	<u>1,116,716.73</u>	<u>692,232.23</u>	<u>4,750,712.76</u>	<u>4,907,746.14</u>	<u>64,319,749.46</u>
累计折旧						
年初余额	976,300.18	445,632.82	215,759.00	507,798.45	763,762.51	2,909,252.96
计提	<u>1,673,657.54</u>	<u>207,751.52</u>	<u>121,939.35</u>	<u>452,504.40</u>	<u>815,261.55</u>	<u>3,271,114.36</u>
年末余额	<u>2,649,957.72</u>	<u>653,384.34</u>	<u>337,698.35</u>	<u>960,302.85</u>	<u>1,579,024.06</u>	<u>6,180,367.32</u>
账面价值						
年末	<u>50,202,383.88</u>	<u>463,332.39</u>	<u>354,533.88</u>	<u>3,790,409.91</u>	<u>3,328,722.08</u>	<u>58,139,382.14</u>
年初	<u>51,876,041.42</u>	<u>466,301.25</u>	<u>471,257.71</u>	<u>4,242,914.31</u>	<u>3,689,258.71</u>	<u>60,745,773.40</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团所有权受到限制的固定资产分别为人民币46,018,240.06元、人民币46,855,068.82元、人民币48,528,726.34元、人民币50,202,383.88元，详见附注五、52。

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团暂无闲置的固定资产。

10. 在建工程

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	252,293.58	-	134,309.24
工程物资	<u>198,042.13</u>	<u>105,221.24</u>	<u>1,294,892.88</u>
	<u>450,335.71</u>	<u>105,221.24</u>	<u>1,429,202.12</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

截至2022年6月30日止六个月期间

	房屋及建筑物
成本	
期初余额	9,943,995.48
增加	2,100,118.51
处置	(414,854.35)
外币报表折算	<u>35,873.26</u>
期末余额	<u>11,665,132.90</u>
累计折旧	
期初余额	2,570,691.71
计提	1,890,604.09
处置	(414,854.35)
外币报表折算	<u>11,967.70</u>
期末余额	<u>4,058,409.15</u>
账面价值	
期末	<u>7,606,723.75</u>
期初	<u>7,373,303.77</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	4,249,792.97
增加	4,598,033.99
非同一控制下企业合并	1,105,186.46
外币报表折算	<u>(9,017.94)</u>
年末余额	<u>9,943,995.48</u>
累计折旧	
年初余额	-
计提	2,575,313.60
外币报表折算	<u>(4,621.89)</u>
年末余额	<u>2,570,691.71</u>
账面价值	
年末	<u>7,373,303.77</u>
年初	<u>4,249,792.97</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 12. 无形资产

截至2022年6月30日止六个月期间

	软件	技术	商标	合计
原值				
期初余额	1,097,640.73	160,280,006.44	5,650,000.00	167,027,647.17
购置	<u>276,122.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>276,122.89</u>
期末余额	<u>1,373,763.62</u>	<u>160,280,006.44</u>	<u>5,650,000.00</u>	<u>167,303,770.06</u>
累计摊销				
期初余额	265,236.70	8,186,674.72	612,083.33	9,063,994.75
计提	<u>78,412.44</u>	<u>6,153,563.62</u>	<u>282,500.00</u>	<u>6,514,476.06</u>
期末余额	<u>343,649.14</u>	<u>14,340,238.34</u>	<u>894,583.33</u>	<u>15,578,470.81</u>
账面价值				
期末	<u>1,030,114.48</u>	<u>145,939,768.10</u>	<u>4,755,416.67</u>	<u>151,725,299.25</u>
期初	<u>832,404.03</u>	<u>152,093,331.72</u>	<u>5,037,916.67</u>	<u>157,963,652.42</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 12. 无形资产（续）

2021年

	软件	技术	商标	合并
原值				
年初余额	635,052.55	52,280,000.00	5,650,000.00	58,565,052.55
购置	376,599.99	-	-	376,599.99
非同一控制下企业合并	<u>85,988.19</u>	<u>108,000,006.44</u>	-	<u>108,085,994.63</u>
年末余额	<u>1,097,640.73</u>	<u>160,280,006.44</u>	<u>5,650,000.00</u>	<u>167,027,647.17</u>
累计摊销				
年初余额	172,501.15	290,444.44	47,083.33	510,028.92
计提	<u>92,735.55</u>	<u>7,896,230.28</u>	<u>565,000.00</u>	<u>8,553,965.83</u>
年末余额	<u>265,236.70</u>	<u>8,186,674.72</u>	<u>612,083.33</u>	<u>9,063,994.75</u>
账面价值				
年末	<u>832,404.03</u>	<u>152,093,331.72</u>	<u>5,037,916.67</u>	<u>157,963,652.42</u>
年初	<u>462,551.40</u>	<u>51,989,555.56</u>	<u>5,602,916.67</u>	<u>58,055,023.63</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 12. 无形资产（续）

2020年

	软件	技术	商标	合计
原值				
年初余额	595,226.32	-	-	595,226.32
非同一控制下企业合并	<u>39,826.23</u>	<u>52,280,000.00</u>	<u>5,650,000.00</u>	<u>57,969,826.23</u>
年末余额	<u>635,052.55</u>	<u>52,280,000.00</u>	<u>5,650,000.00</u>	<u>58,565,052.55</u>
累计摊销				
年初余额	112,978.63	-	-	112,978.63
计提	<u>59,522.52</u>	<u>290,444.44</u>	<u>47,083.33</u>	<u>397,050.29</u>
年末余额	<u>172,501.15</u>	<u>290,444.44</u>	<u>47,083.33</u>	<u>510,028.92</u>
账面价值				
年末	<u>462,551.40</u>	<u>51,989,555.56</u>	<u>5,602,916.67</u>	<u>58,055,023.63</u>
年初	<u>482,247.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>482,247.69</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2019年

	软件
原值	
年初余额	207,906.32
购置	<u>387,320.00</u>
年末余额	<u><u>595,226.32</u></u>
累计摊销	
年初余额	57,183.07
计提	<u>55,795.56</u>
年末余额	<u><u>112,978.63</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>482,247.69</u></u>
年初	<u><u>150,723.25</u></u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初及期末余额
北京普益盛济科技有限公司	20,603,549.91
北京华通集智医疗器械有限公司	<u>43,597,646.72</u>
	<u>64,201,196.63</u>

2021年

	年初余额	非同一控制下企业 合并增加	年末余额
北京普益盛济科技有限公司	20,603,549.91	-	20,603,549.91
北京华通集智医疗器械有限公司	<u>-</u>	<u>43,597,646.72</u>	<u>43,597,646.72</u>
	<u>20,603,549.91</u>	<u>43,597,646.72</u>	<u>64,201,196.63</u>

2020年

	年初余额	非同一控制下企业 合并增加	年末余额
北京普益盛济科技有限公司	<u>-</u>	<u>20,603,549.91</u>	<u>20,603,549.91</u>

本集团于2020年12月收购普益盛济，形成商誉人民币20,603,549.91元。其计算过程及详细信息参见附注六、1. 非同一控制下企业合并。

本集团于2021年6月收购华通集智，形成商誉人民币43,597,646.72元。其计算过程及详细信息参见附注六、1. 非同一控制下企业合并。



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 13. 商誉（续）

由于被收购公司产生的主要现金流独立于本集团其他子公司，因此，在进行商誉减值测试时，本集团区分普益盛济及华通集智两个资产组，各资产组可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组华通集智的预计现金流量根据管理层批准的涵盖五年以上财务预算为基础的现金流量预测来确定、资产组普益盛济的预计现金流量根据管理层批准的五年期财务预算为基础的现金流量预测来确定。华通集智的未来现金流量主要基于其在研产品上市后的预期销售产生的现金流，于2021年12月31日，由于其产品尚处于研发阶段，需要更长的时间才能达到永续增长模式，本集团管理层认为超过五年的预测期，可以更合理地反映实体价值，故采用了涵盖五年以上的财务预算。

## 普益盛济：

	2020年12月31日	2021年12月31日
毛利率	60.00%~65.00%	60.00%~65.00%
永续增长率	2%	2%
税前折现率	14.90%	14.90%

## 华通集智：

	2021年12月31日
毛利率	23.00%~60.00%
永续增长率	2%
税前折现率	15.75%

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉（续）

以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

毛利率 - 确定基础是在预算年度之前历史经营成果的平均毛利率或基于产品推出后预期实现的毛利率，及对效率提升和市场发展的预期基础上制定。

永续增长率 - 所用增长率基于管理层的预期，不超过相关行业的平均长期增长率。

税前折现率 - 所采用的折现率是反映相关业务单元特定风险的税前折现率。

分配至各子公司资产组的关键假设的金额和折现率与外部信息一致。

管理层经过上述商誉减值测试，资产组可收回金额超过其账面价值，管理层判断于各资产负债表日的商誉无需计提减值。

14. 长期待摊费用

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
模具费	357,310.72	-	78,507.54	278,803.18
装修费	6,572,160.22	1,593,776.17	631,960.95	7,533,975.44
其他	225,241.93	28,301.89	58,671.22	194,872.60
	<u>7,154,712.87</u>	<u>1,622,078.06</u>	<u>769,139.71</u>	<u>8,007,651.22</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
模具费	323,581.60	194,690.27	160,961.15	357,310.72
装修费	6,687,488.86	2,350,960.41	2,466,289.05	6,572,160.22
其他	169,764.77	156,226.42	100,749.26	225,241.93
	<u>7,180,835.23</u>	<u>2,701,877.10</u>	<u>2,727,999.46</u>	<u>7,154,712.87</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 14. 长期待摊费用（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
模具费	513,035.50	-	189,453.90	323,581.60
装修费	6,230,437.69	1,551,139.52	1,094,088.35	6,687,488.86
其他	<u>184,717.41</u>	<u>67,924.53</u>	<u>82,877.17</u>	<u>169,764.77</u>
	<u>6,928,190.60</u>	<u>1,619,064.05</u>	<u>1,366,419.42</u>	<u>7,180,835.23</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	本年摊销	年末余额
模具费	715,096.18	-	-	202,060.68	513,035.50
装修费	7,321,717.21	-	-	1,091,279.52	6,230,437.69
其他	<u>196,145.38</u>	<u>79,037.74</u>	<u>53,883.14</u>	<u>36,582.57</u>	<u>184,717.41</u>
	<u>8,232,958.77</u>	<u>79,037.74</u>	<u>53,883.14</u>	<u>1,329,922.77</u>	<u>6,928,190.60</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 15. 递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	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
递延所得税资产				
租赁负债	7,555,648.12	1,353,440.85	7,302,558.50	1,196,636.02
非同一控制下企业合并可抵扣亏损	53,653,218.48	11,884,726.21	39,488,581.43	8,669,178.52
	<u>61,208,866.60</u>	<u>13,238,167.06</u>	<u>46,791,139.93</u>	<u>9,865,814.54</u>
	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
递延所得税资产				
非同一控制下企业合并可抵扣亏损	12,269,471.01	1,840,420.65	-	-
	<u>12,269,471.01</u>	<u>1,840,420.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2022年6月30日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
交易性金融资产公允价值	539,670.06	84,740.84	765,283.84	131,598.49
其他权益工具公允价值变动	37,605,522.00	5,640,828.29	37,605,522.00	5,640,828.30
非同一控制下企业合并公允价值调整	150,740,214.35	32,529,210.13	157,296,467.23	33,959,775.16
使用权资产	7,605,486.37	1,360,916.59	7,370,758.14	1,212,351.78
	<u>196,490,892.78</u>	<u>39,615,695.85</u>	<u>203,038,031.21</u>	<u>40,944,553.73</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 15. 递延所得税负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
交易性金融资产公允价值	121,596.44	18,239.47	171,859.50	25,778.93
其他权益工具公允价值变动	12,880,967.50	1,932,145.13	9,330,250.00	1,399,537.50
非同一控制下企业合并公允价值调整	59,532,722.62	8,929,908.39	-	-
	<u>72,535,286.56</u>	<u>10,880,292.99</u>	<u>9,502,109.50</u>	<u>1,425,316.43</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示：

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	<u>13,238,167.06</u>	-	<u>9,865,814.54</u>	-
递延所得税负债	<u>13,238,167.06</u>	<u>26,377,528.79</u>	<u>9,865,814.54</u>	<u>31,078,739.19</u>
	2020年12月31日		2019年12月31日	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	<u>1,840,420.65</u>	-	-	-
递延所得税负债	<u>1,840,420.65</u>	<u>9,039,872.34</u>	-	<u>1,425,316.43</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 15. 递延所得税负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	144,419,615.96	139,863,165.65	133,726,045.23	107,547,727.62
资产减值准备	1,272,297.31	2,722,407.14	3,452,925.77	-
递延收益	968,555.52	2,606,222.20	3,281,555.56	3,868,000.00
新租赁准则税会 净差异	89,639.67	68,268.64	-	-
	<u>146,750,108.46</u>	<u>145,260,063.63</u>	<u>140,460,526.56</u>	<u>111,415,727.62</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2023年	2,499,667.91	2,499,667.91	2,499,667.91	2,499,667.91
2024年	5,244,973.54	5,244,973.54	5,244,973.54	5,244,973.54
2025年	9,621,505.07	9,621,505.07	9,621,505.07	9,588,977.34
2026年	7,291,293.93	7,291,293.93	7,250,608.48	7,250,608.48
2027年	23,247,239.63	23,231,499.92	23,231,499.92	23,231,499.92
2028年	17,480,043.46	17,480,043.46	17,480,043.46	17,480,043.46
2029年	42,251,956.97	42,251,956.97	42,251,956.97	42,251,956.97
2030年	26,145,789.88	26,145,789.88	26,145,789.88	-
2031年	6,074,252.79	6,074,252.79	-	-
2032年	4,525,617.67	-	-	-
无限期（注1）	37,275.11	22,182.18	-	-
	<u>144,419,615.96</u>	<u>139,863,165.65</u>	<u>133,726,045.23</u>	<u>107,547,727.62</u>

本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额具有不确定性，因此未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

注1：根据香港税法规定Ultratellege HK Co., Limited的亏损可抵扣年限为无限期。根据美国税法规定，Ultratellege USA Co., Limited的亏损可抵扣年限为无限期。

注2：根据财税〔2018〕76号文规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他非流动资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付固定资产购置款	702,174.00	868,430.00	194,619.76	-
增值税留抵税额	1,121,423.88	1,049,747.79	-	-
预付无形资产购置款	2,000.00	251,028.55	-	-
房租租赁押金	968,355.10	808,706.30	420,257.52	294,836.97
预付在建工程款	960,000.00	-	-	-
预付上市费用	1,510,875.00	-	-	-
	<u>5,264,827.98</u>	<u>2,977,912.64</u>	<u>614,877.28</u>	<u>294,836.97</u>

17. 短期借款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	10,010,694.44	10,011,763.89	5,816,213.47
信用借款	<u>20,021,388.89</u>	<u>20,023,527.77</u>	<u>-</u>
	<u>30,032,083.33</u>	<u>30,035,291.66</u>	<u>5,816,213.47</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日及2020年12月31日，上述借款的年利率均为3.85%。

该保证借款为本公司于2020年11月自中国银行北京天河西路支行借入，由北京兴展融达融资担保有限公司为该笔借款提供保证担保，本公司以自有发明专利“一种胸主动脉覆膜支架”质押保证的方式对北京兴展融达融资担保有限公司提供反担保，2021年9月，本公司及北京兴展融达融资担保有限公司提出专利权质押登记注销申请，后质权消灭。

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常在6个月内清偿。

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付货款	5,866,127.33	2,652,091.47	1,500,067.76	3,028,651.71
应付服务费	2,190,529.08	1,462,850.78	3,109,047.47	2,083,926.07
其他	<u>65,584.85</u>	<u>30,174.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>8,122,241.26</u>	<u>4,145,116.63</u>	<u>4,609,115.23</u>	<u>5,112,577.78</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 预收款项

	2019年12月31日
预收服务费	707,547.15
预收货款	<u>1,216,584.61</u>
	<u>1,924,131.76</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
中国医学科学院阜外医院	<u>707,547.15</u>	合同未完成验收

20. 合同负债（自2020年1月1日起适用）

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收服务费	-	707,547.15	707,547.15
预收货款	<u>180,715.93</u>	<u>109,583.19</u>	<u>2,007,407.08</u>
	<u>180,715.93</u>	<u>817,130.34</u>	<u>2,714,954.23</u>



## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 21. 应付职工薪酬

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,495,544.15	29,636,252.81	31,992,738.87	8,139,058.09
离职后福利（设定提存计划）	267,705.41	2,624,172.70	2,602,847.05	289,031.06
	<u>10,763,249.56</u>	<u>32,260,425.51</u>	<u>34,595,585.92</u>	<u>8,428,089.15</u>

## 2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,798,269.25	47,082,117.96	44,384,843.06	10,495,544.15
离职后福利（设定提存计划）	4,806.69	4,022,269.49	3,759,370.77	267,705.41
辞退福利	-	21,419.32	21,419.32	-
	<u>7,803,075.94</u>	<u>51,125,806.77</u>	<u>48,165,633.15</u>	<u>10,763,249.56</u>

## 2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,626,228.53	30,541,799.76	25,369,759.04	7,798,269.25
离职后福利（设定提存计划）	195,205.96	247,194.94	437,594.21	4,806.69
辞退福利	-	655,405.26	655,405.26	-
	<u>2,821,434.49</u>	<u>31,444,399.96</u>	<u>26,462,758.51</u>	<u>7,803,075.94</u>

## 2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,655,844.38	24,591,382.80	26,620,998.65	2,626,228.53
离职后福利（设定提存计划）	186,653.65	2,544,382.32	2,535,830.01	195,205.96
	<u>4,842,498.03</u>	<u>27,135,765.12</u>	<u>29,156,828.66</u>	<u>2,821,434.49</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,166,202.81	26,484,386.13	28,856,173.73	7,794,415.21
职工福利费	-	31,883.93	31,883.93	-
社会保险费	165,819.35	1,749,048.72	1,742,024.60	172,843.47
其中：医疗保险费	158,867.13	1,685,269.71	1,679,422.69	164,714.15
工伤保险费	6,952.22	59,221.28	58,044.18	8,129.32
生育保险费	-	4,557.73	4,557.73	-
住房公积金	-	1,035,579.99	1,035,579.99	-
工会经费和职工教育经费	163,521.99	325,510.78	317,233.36	171,799.41
其他短期薪酬	-	9,843.26	9,843.26	-
	<u>10,495,544.15</u>	<u>29,636,252.81</u>	<u>31,992,738.87</u>	<u>8,139,058.09</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,530,231.61	42,009,699.72	39,373,728.52	10,166,202.81
职工福利费	-	78,552.03	78,552.03	-
社会保险费	150,316.44	2,567,721.66	2,552,218.75	165,819.35
其中：医疗保险费	150,316.44	2,454,850.15	2,446,299.46	158,867.13
工伤保险费	-	88,068.70	81,116.48	6,952.22
生育保险费	-	24,802.81	24,802.81	-
住房公积金	-	1,690,022.39	1,690,022.39	-
工会经费和职工教育经费	117,721.20	736,122.16	690,321.37	163,521.99
	<u>7,798,269.25</u>	<u>47,082,117.96</u>	<u>44,384,843.06</u>	<u>10,495,544.15</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,369,647.81	27,145,120.82	21,984,537.02	7,530,231.61
职工福利费	-	36,257.04	36,257.04	-
社会保险费	147,913.50	1,685,667.53	1,683,264.59	150,316.44
其中：医疗保险费	132,696.33	1,654,460.79	1,636,840.68	150,316.44
工伤保险费	4,905.51	6,118.25	11,023.76	-
生育保险费	10,311.66	25,088.49	35,400.15	-
住房公积金	-	1,144,411.75	1,144,411.75	-
工会经费和职工教育经费	108,667.22	530,342.62	521,288.64	117,721.20
	<u>2,626,228.53</u>	<u>30,541,799.76</u>	<u>25,369,759.04</u>	<u>7,798,269.25</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,437,530.24	20,466,424.76	22,534,307.19	2,369,647.81
职工福利费	-	676,247.55	676,247.55	-
社会保险费	138,085.50	1,983,463.48	1,973,635.48	147,913.50
其中：医疗保险费	125,238.24	1,796,865.64	1,789,407.55	132,696.33
工伤保险费	4,282.40	60,022.92	59,399.81	4,905.51
生育保险费	8,564.86	126,574.92	124,828.12	10,311.66
住房公积金	-	989,116.00	989,116.00	-
工会经费和职工教育经费	80,228.64	476,131.01	447,692.43	108,667.22
	<u>4,655,844.38</u>	<u>24,591,382.80</u>	<u>26,620,998.65</u>	<u>2,626,228.53</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 21. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	260,897.78	2,540,729.84	2,517,898.44	283,729.18
失业保险费	6,807.63	83,442.86	84,948.61	5,301.88
	<u>267,705.41</u>	<u>2,624,172.70</u>	<u>2,602,847.05</u>	<u>289,031.06</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	4,806.69	3,885,388.33	3,629,297.24	260,897.78
失业保险费	-	136,881.16	130,073.53	6,807.63
	<u>4,806.69</u>	<u>4,022,269.49</u>	<u>3,759,370.77</u>	<u>267,705.41</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	185,910.56	236,161.13	417,265.00	4,806.69
失业保险费	9,295.40	11,033.81	20,329.21	-
	<u>195,205.96</u>	<u>247,194.94</u>	<u>437,594.21</u>	<u>4,806.69</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	179,111.86	2,431,948.78	2,425,150.08	185,910.56
失业保险费	7,541.79	112,433.54	110,679.93	9,295.40
	<u>186,653.65</u>	<u>2,544,382.32</u>	<u>2,535,830.01</u>	<u>195,205.96</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 22. 应交税费

	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	3,755,579.59	180,003.35	409,935.43	-
个人所得税	341,522.05	277,720.29	269,299.99	112,091.49
教育费附加	113,010.05	6,879.13	-	-
城市维护建设税	263,690.12	16,051.29	-	-
地方教育费附加	75,340.06	4,586.08	-	-
印花税	14,221.10	48,966.80	58,514.90	-
	<u>4,563,362.97</u>	<u>534,206.94</u>	<u>737,750.32</u>	<u>112,091.49</u>

## 23. 其他应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付投资款	-	-	37,380,000.00	-
第三方借款	-	-	4,790,200.00	-
代扣代缴社保公积金	270,671.22	236,388.96	114,625.02	120,445.95
应付个人费用	958,209.07	299,284.23	114,030.54	220,391.17
往来款	181,766.09	113,207.56	-	78,737.87
其他	-	-	114,939.78	240,000.00
	<u>1,410,646.38</u>	<u>648,880.75</u>	<u>42,513,795.34</u>	<u>659,574.99</u>

于2022年06月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 24. 一年内到期的非流动负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	2,328,136.00	2,261,812.10	2,140,821.40	2,026,723.48
一年内到期的租赁负债	<u>4,387,395.03</u>	<u>3,430,456.41</u>	-	-
	<u>6,715,531.03</u>	<u>5,692,268.51</u>	<u>2,140,821.40</u>	<u>2,026,723.48</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 25. 其他流动负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税	<u>22,713.07</u>	<u>14,245.81</u>	<u>260,962.92</u>

## 26. 长期借款

	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	18,648,494.50	19,742,608.75	21,835,178.97	23,808,537.00
减：一年内到期的长期借款	<u>2,328,136.00</u>	<u>2,261,812.10</u>	<u>2,140,821.40</u>	<u>2,026,723.48</u>
	<u>16,320,358.50</u>	<u>17,480,796.65</u>	<u>19,694,357.57</u>	<u>21,781,813.52</u>

于2022年6月30日，上述借款的年利率为5.83%，于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，上述借款的年利率均为5.88%。

2019年4月23日，本公司以自有房屋建筑物作为抵押物与杭州银行股份有限公司科技支行签订借款合同，借款合同金额为人民币25,000,000.00元，借款期间为2019年4月23日至2029年4月22日。

## 27. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁负债	7,645,287.79	7,370,827.14
减：一年内到期的租赁负债	<u>4,387,395.03</u>	<u>3,430,456.41</u>
	<u>3,257,892.76</u>	<u>3,940,370.73</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益

2022年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	1,284,000.00	-	321,000.00	963,000.00
与收益相关的政府补助	<u>1,322,222.20</u>	<u>-</u>	<u>1,316,666.68</u>	<u>5,555.52</u>
	<u>2,606,222.20</u>	<u>-</u>	<u>1,637,666.68</u>	<u>968,555.52</u>

于2022年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期计入其他 收益	期末余额	与资产/收益 相关
北京市经济和信息化委员会腹主动脉覆 膜支架系统创新成果转化落地项目	1,284,000.00	321,000.00	963,000.00	与资产相关
北京市科学技术委员会AAA示范推广项 目	1,300,000.00	1,300,000.00	-	与收益相关
大兴区财政局优秀青年人才培养	<u>22,222.20</u>	<u>16,666.68</u>	<u>5,555.52</u>	与收益相关
	<u>2,606,222.20</u>	<u>1,637,666.68</u>	<u>968,555.52</u>	

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益（续）

2021年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	1,926,000.00	-	642,000.00	1,284,000.00
与收益相关的政府补助	<u>1,355,555.56</u>	<u>-</u>	<u>33,333.36</u>	<u>1,322,222.20</u>
	<u>3,281,555.56</u>	<u>-</u>	<u>675,333.36</u>	<u>2,606,222.20</u>

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年计入其 他收益	年末余额	与资产/收益 相关
北京市经济和信息化委员会腹主动脉覆 膜支架系统创新成果转化落地项目	1,926,000.00	642,000.00	1,284,000.00	与资产相关
北京市科学技术委员会AAA示范推广项 目	1,300,000.00	-	1,300,000.00	与收益相关
大兴区财政局优秀青年人才培养	<u>55,555.56</u>	<u>33,333.36</u>	<u>22,222.20</u>	与收益相关
	<u>3,281,555.56</u>	<u>675,333.36</u>	<u>2,606,222.20</u>	



## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 28. 递延收益（续）

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	2,568,000.00	-	642,000.00	1,926,000.00
与收益相关的政府补助	<u>1,300,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>44,444.44</u>	<u>1,355,555.56</u>
	<u>3,868,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>686,444.44</u>	<u>3,281,555.56</u>

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其 他收益	年末余额	与资产/收益 相关
北京市经济和信息化委员会 腹主动脉覆膜支架系统创 新成果转化落地项目	2,568,000.00	-	642,000.00	1,926,000.00	与资产相关
北京市科学技术委员会AAA 示范推广项目	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	与收益相关
大兴区财政局优秀青年人才 培养	-	<u>100,000.00</u>	<u>44,444.44</u>	<u>55,555.56</u>	与收益相关
	<u>3,868,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>686,444.44</u>	<u>3,281,555.56</u>	

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 28. 递延收益（续）

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	3,210,000.00	-	642,000.00	2,568,000.00
与收益相关的政府补助	<u>1,600,000.00</u>	<u>1,300,000.00</u>	<u>1,600,000.00</u>	<u>1,300,000.00</u>
	<u>4,810,000.00</u>	<u>1,300,000.00</u>	<u>2,242,000.00</u>	<u>3,868,000.00</u>

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
北京市经济和信息化委员会腹主动脉覆膜支架系统创新成果转化落地项目	3,210,000.00	-	642,000.00	2,568,000.00	与资产相关
北京市科学技术委员会AAA示范推广项目	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00	与收益相关
北京市科学技术委员会人工血管项目（临床前研究）	<u>1,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,600,000.00</u>	<u>-</u>	与收益相关
	<u>4,810,000.00</u>	<u>1,300,000.00</u>	<u>2,242,000.00</u>	<u>3,868,000.00</u>	

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

## 29. 股本/实收资本

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期发行新股	期末余额
股本	<u>70,155,650.00</u>	<u>1,644,212.00</u>	<u>71,799,862.00</u>

2021年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		股份制改制	发行新股	
股本/实收资本	<u>64,631,031.00</u>	<u>368,969.00</u>	<u>5,155,650.00</u>	<u>70,155,650.00</u>

2020年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		增资	回购	
实收资本	<u>62,849,166.00</u>	<u>4,924,269.00</u>	<u>(3,142,404.00)</u>	<u>64,631,031.00</u>

2019年

	年初余额	增资	年末余额
实收资本	<u>59,706,708.00</u>	<u>3,142,458.00</u>	<u>62,849,166.00</u>

报告期内本公司股本的变动具体情况详见附注一。

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 30. 资本公积

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注1）	381,037,675.54	91,575,870.61	-	472,613,546.15
股份支付（注2）	4,881,570.15	26,646,822.98	8,633,332.61	22,895,060.52
	<u>385,919,245.69</u>	<u>118,222,693.59</u>	<u>8,633,332.61</u>	<u>495,508,606.67</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价/资本溢价（注1）	423,250,593.90	225,121,075.54	267,333,993.90	381,037,675.54
被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动（注3）	7,804,975.27	1,284,584.39	9,089,559.66	-
股份支付（注2）	453,258.16	118,864,325.93	114,436,013.94	4,881,570.15
	<u>431,508,827.33</u>	<u>345,269,985.86</u>	<u>390,859,567.50</u>	<u>385,919,245.69</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（注1）	221,173,328.72	218,934,861.18	16,857,596.00	423,250,593.90
被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动（注3）	4,777,161.48	3,027,813.79	-	7,804,975.27
股份支付（注2）	12,100,091.51	105,192,296.83	116,839,130.18	453,258.16
	<u>238,050,581.71</u>	<u>327,154,971.80</u>	<u>133,696,726.18</u>	<u>431,508,827.33</u>

2019年

	年初余额	本年增加	年末余额
资本溢价（注1）	145,276,164.08	75,897,164.64	221,173,328.72
被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动（注3）	-	4,777,161.48	4,777,161.48
股份支付（注2）	7,518,402.26	4,581,689.25	12,100,091.51
	<u>152,794,566.34</u>	<u>85,256,015.37</u>	<u>238,050,581.71</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 30. 资本公积（续）

注1：2019年1月1日资本溢价金额包括两部分，其中本公司收到增资款形成的资本溢价人民币118,293,292.00元，员工限制性股票持有者行权形成的资本溢价人民币26,982,872.08元。

2019年度本公司收到增资款及满足增量费用的咨询费冲减资本公积导致资本溢价增加人民币75,897,164.64元。

2020年度本公司收到增资款导致的资本溢价增加人民币102,095,731.00元，减资导致的资本溢价减少人民币16,857,596.00元。

2021年度股份制改制导致资本溢价/股本溢价减少人民币258,244,434.24元，向华通集智原股东发行股份导致资本溢价增加人民币112,010,574.41元，非同一控制下企业合并华通集智被购买方的股权涉及权益法核算下的其他权益变动转为购买日所属当期投资收益导致股本溢价减少人民币9,089,559.66元。

截至2022年6月30日止六个月期间本公司收到增资款导致股本溢价增加人民币82,942,538.00元。2019年度至截至2022年6月30日止六个月期间本公司收到增资款、发行股份、股份制改制或减资导致的资本溢价变动，详见附注一。

注2：资本公积股份支付增加系本集团确认的股份支付费用，资本公积股份支付的减少主要系限制性股票或者期权持有者行权导致资本公积其他资本公积减少，资本溢价增加，其次系2021年度股份制改制导致股份支付形成的其他资本公积转换为资本溢价，金额为人民币1,325,512.81元。

2019年度本集团确认的股份支付费用为人民币4,581,689.25元，2020年度本集团确认的股份支付费用为人民币105,192,296.83元，2021年度本集团确认的股份支付费用为人民币118,864,325.93元，截至2022年6月30日止六个月期间本集团确认的股份支付费用为人民币26,646,822.98元，详见附注十一。

2020年度本集团限制性股票或者期权持有者行权为人民币116,839,130.18元，2021年度限制性股票持有者行权为人民币113,110,501.13元，截至2022年6月30日止六个月期间限制性股票持有者行权为人民币8,633,332.61元，详见附注十一。

注3：被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动详见附注五、8.长期股权投资。

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 31. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

截至2022年6月30日止六个月期间

	2022年1月1日	增减变动	2022年6月30日
其他权益工具投资公允价值变动	31,964,693.70	-	31,964,693.70
外币报表折算差额	(57,049.83)	344,367.64	287,317.81
整体变更为股份有限公司	<u>(14,493,322.38)</u>	<u>-</u>	<u>(14,493,322.38)</u>
	<u>17,414,321.49</u>	<u>344,367.64</u>	<u>17,758,689.13</u>

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	10,948,822.37	21,015,871.33	31,964,693.70
权益法下可转损益的其他综合收益	(51,288.14)	51,288.14	-
整体变更为股份有限公司	-	(14,493,322.38)	(14,493,322.38)
外币报表折算差额	<u>-</u>	<u>(57,049.83)</u>	<u>(57,049.83)</u>
	<u>10,897,534.23</u>	<u>6,516,787.26</u>	<u>17,414,321.49</u>

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	7,930,712.50	3,018,109.87	10,948,822.37
权益法下可转损益的其他综合收益	-	(51,288.14)	(51,288.14)
	<u>7,930,712.50</u>	<u>2,966,821.73</u>	<u>10,897,534.23</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：（续）

2019年

	2018年12月31日	会计政策变更	增减变动	2019年12月31日
其他权益工具投资				
公允价值变动	-	2,065,925.00	5,864,787.50	7,930,712.50

其他综合收益发生额：

截至2022年6月30日止六个月期间

	税前发生额	归属于母公司股东	归属于少数股东
可重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	344,367.64	344,367.64	-

2021年

	税前发生额	减：其他权益工具投资损失结转留存收益	减：非同一控制下企业合并购买日累积计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入资本公积	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	24,574,554.50	(150,000.00)	-	-	3,708,683.17	21,015,871.33	-
整体变更为股份有限公司	-	-	-	14,493,322.38	-	(14,493,322.38)	-
可重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益							
综合收益	(3,133.91)	-	(54,422.05)	-	-	51,288.14	-
外币报表折算差额	(57,049.83)	-	-	-	-	(57,049.83)	-
	<u>24,514,370.76</u>	<u>(150,000.00)</u>	<u>(54,422.05)</u>	<u>14,493,322.38</u>	<u>3,708,683.17</u>	<u>6,516,787.26</u>	<u>-</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2020年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	3,550,717.50	532,607.63	3,018,109.87	-
可重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	<u>(51,288.14)</u>	<u>-</u>	<u>(51,288.14)</u>	<u>-</u>
	<u>3,499,429.36</u>	<u>532,607.63</u>	<u>2,966,821.73</u>	<u>-</u>

2019年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	<u>6,899,750.00</u>	<u>1,034,962.50</u>	<u>5,864,787.50</u>	<u>-</u>

32. 未弥补亏损

	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/年初未弥补亏损	(121,968,590.28)	(284,637,883.68)	(158,634,922.87)	(125,822,394.43)
归属于公司股东/所有者的净 亏损	(27,541,845.81)	(119,964,566.69)	(126,002,960.81)	(32,812,528.44)
其他权益工具投资损失结转 留存收益	-	(150,000.00)	-	-
整体变更为股份有限公司	<u>-</u>	<u>282,783,860.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期/年末未弥补亏损	<u>(149,510,436.09)</u>	<u>(121,968,590.28)</u>	<u>(284,637,883.68)</u>	<u>(158,634,922.87)</u>



## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 33. 营业收入及成本

	截至2022年6月30日止六个月期间		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,916,787.46	18,473,808.98	88,566,765.06	30,165,716.07
其他业务	920,112.46	196,445.93	260,116.26	122,011.09
	<u>60,836,899.92</u>	<u>18,670,254.91</u>	<u>88,826,881.32</u>	<u>30,287,727.16</u>
	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>50,001,701.66</u>	<u>18,295,032.03</u>	<u>48,944,409.02</u>	<u>17,022,085.62</u>

营业收入列示如下：

	截至2022年6月 30日止六个月期 间		2021年	2020年	2019年
	医疗器械销售	59,916,787.46	88,566,765.06	50,001,701.66	48,944,409.02
其他业务	920,112.46	260,116.26	-	-	
	<u>60,836,899.92</u>	<u>88,826,881.32</u>	<u>50,001,701.66</u>	<u>48,944,409.02</u>	

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 33. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
主要经营地区				
中国大陆	60,624,334.61	88,826,881.32	50,001,701.66	48,944,409.02
美国	<u>212,565.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>60,836,899.92</u>	<u>88,826,881.32</u>	<u>50,001,701.66</u>	<u>48,944,409.02</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
医疗器械销售	59,916,787.46	88,566,765.06	50,001,701.66	48,944,409.02
其他业务	<u>920,112.46</u>	<u>260,116.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>60,836,899.92</u>	<u>88,826,881.32</u>	<u>50,001,701.66</u>	<u>48,944,409.02</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年
营业收入	<u>808,697.59</u>	<u>2,007,407.08</u>	<u>1,009,186.38</u>

本集团向客户交付医疗器械时履行履约义务。客户通常需要预付款项。

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 34. 税金及附加

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
房产税	221,979.83	443,959.66	436,473.30	436,473.30
城市建设维护税	357,533.20	336,574.68	-	-
教育费附加	153,228.51	173,726.88	-	-
地方教育附加费	102,152.36	115,817.94	-	-
印花税	26,478.90	90,728.00	75,086.20	81,270.80
城镇土地使用税	1,365.06	2,730.12	2,730.12	2,730.12
其它	750.00	750.00	1,150.00	2,650.00
	<u>863,487.86</u>	<u>1,164,287.28</u>	<u>515,439.62</u>	<u>523,124.22</u>

## 35. 销售费用

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
人工费用	10,498,391.33	18,080,213.97	11,519,958.87	8,588,330.33
股份支付	13,246,807.27	2,147,773.54	8,658,193.21	1,349,105.81
推广宣传费	2,591,482.08	13,452,416.85	10,019,136.82	13,615,539.88
咨询服务费	144,856.33	961,197.45	44,661.14	70,490.56
折旧与摊销	75,180.01	102,058.72	60,409.97	47,137.04
差旅交通费	1,724,009.36	4,040,054.78	2,593,461.67	3,237,919.14
办公费	231,564.18	570,706.30	296,435.61	228,958.29
业务招待费	1,490,856.36	3,024,018.72	977,338.96	889,098.39
其他	128,802.41	258,823.71	347,697.53	179,257.10
	<u>30,131,949.33</u>	<u>42,637,264.04</u>	<u>34,517,293.78</u>	<u>28,205,836.54</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 36. 管理费用

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
人工费用	5,542,463.65	10,677,105.67	6,273,084.13	4,054,407.26
股份支付	9,436,126.17	115,777,274.42	95,035,255.66	3,017,900.78
咨询服务费	741,804.16	8,126,964.04	3,866,816.89	2,122,290.87
折旧与摊销	1,399,909.58	4,576,677.01	1,572,645.98	1,551,472.75
房租	45,281.25	309,489.15	17,394.29	36,000.00
差旅交通费	77,342.77	230,403.55	741,785.53	868,866.26
办公费	819,354.65	1,342,082.91	587,591.35	579,950.44
其他	125,456.33	699,311.74	82,484.63	189,026.36
	<u>18,187,738.56</u>	<u>141,739,308.49</u>	<u>108,177,058.46</u>	<u>12,419,914.72</u>

## 37. 研发费用

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
人工费用	9,104,607.76	10,501,775.05	5,589,521.24	5,170,709.74
股份支付	3,963,889.54	939,277.97	1,498,847.96	214,682.66
材料费	5,174,617.41	5,719,185.89	3,253,569.75	5,844,325.34
临床费用	2,383,742.82	4,870,652.69	4,660,705.22	11,618,125.96
测试加工费	1,054,422.21	1,647,399.24	1,969,998.28	2,184,820.09
知识产权专利费	44,978.39	731,492.02	353,255.93	93,227.08
咨询服务费	2,055,422.51	2,878,835.26	2,385,528.06	697,902.87
折旧与摊销	7,646,329.28	9,437,570.68	1,287,246.59	940,407.23
差旅交通费	92,238.42	227,578.62	75,274.14	205,410.28
办公费	349,519.83	241,828.76	54,429.28	107,935.24
其他	112,587.08	288,801.33	36,212.18	118,338.75
	<u>31,982,355.25</u>	<u>37,484,397.51</u>	<u>21,164,588.63</u>	<u>27,195,885.24</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 38. 财务费用

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
利息费用	1,289,606.18	1,903,909.80	1,483,434.93	1,672,703.61
减：利息收入	34,050.27	18,886.69	11,301.87	96,715.08
汇兑损益	(2,352,588.56)	2,420.70	-	-
银行手续费	13,921.11	49,770.42	9,703.36	6,924.88
	<u>(1,083,111.54)</u>	<u>1,937,214.23</u>	<u>1,481,836.42</u>	<u>1,582,913.41</u>

## 39. 其他收益

	截至2022年6月30 日止六个月期间	计入非经常性损益
产生其他收益的来源		
与日常活动相关的政府补助	4,385,556.68	4,385,556.68
代扣个人手续费返还	176,629.68	-
	<u>4,562,186.36</u>	<u>4,385,556.68</u>
	2021年	计入非经常性损益
产生其他收益的来源		
与日常活动相关的政府补助	6,462,883.36	6,462,883.36
代扣个人手续费返还	87,931.42	-
	<u>6,550,814.78</u>	<u>6,462,883.36</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 39. 其他收益（续）

	2020年	计入非经常性损益
产生其他收益的来源		
与日常活动相关的政府补助	10,093,099.84	10,093,099.84
代扣个人手续费返还	16,458.33	-
	<u>10,109,558.17</u>	<u>10,093,099.84</u>
	2019年	计入非经常性损益
产生其他收益的来源		
与日常活动相关的政府补助	<u>4,319,835.96</u>	<u>4,319,835.96</u>
与日常活动相关的政府补助如下：		
	截至2022年6月30 日止六个月期间	与资产/收益相关
大兴区财政局优秀青年人才培养	16,666.68	与收益相关
大兴区财政局用人单位残疾人岗位补贴	13,200.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处知识产权资助金	34,140.00	与收益相关
北京市科学技术委员会腹主动脉覆膜支架新产品示范推广应用科技经费	1,300,000.00	与收益相关
北京市高精尖产业发展资金重点项目	2,000,000.00	与收益相关
北京市高精尖做优做强政府补助	700,000.00	与收益相关
其他	550.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会腹主动脉覆膜支架系统 创新成果转化落地项目	<u>321,000.00</u>	与资产相关
	<u>4,385,556.68</u>	

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2021年	与资产/收益相关
大兴区促进科技成果转移转化项目	4,563,500.00	与收益相关
大兴区财政局优秀青年人才培养	33,333.36	与收益相关
大兴区财政局用人单位残疾人岗位补贴	13,200.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处知识产权资助金	52,850.00	与收益相关
北京麦邦光电仪器有限公司厂房租赁补贴款	610,300.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会产品保费及国外注册认证资金	547,700.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会腹主动脉覆膜支架系统创新成果转化落地项目	642,000.00	与资产相关
	<u>6,462,883.36</u>	
	2020年	与资产/收益相关
北京市商务局注册认证补贴款	30,000.00	与收益相关
大兴区科学技术委员会科学技术奖金	200,000.00	与收益相关
大兴区财政局优秀青年人才培养	44,444.44	与收益相关
大兴区财政局2018年6-12月大兴区企业岗位补贴和社会保险补贴	3,180.00	与收益相关
大兴区社保中心稳岗补贴	113,340.40	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处知识产权资助金	84,695.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会胸主动脉覆膜支架系统成果转化	8,700,000.00	与收益相关
中关村科技园区大兴生物医药产业管委会大兴区促进产业发展资金	273,900.00	与收益相关
其他	1,540.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会腹主动脉覆膜支架系统创新成果转化落地项目	642,000.00	与资产相关
	<u>10,093,099.84</u>	

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2019年	与资产/收益相关
北京市科学技术委员会人工血管项目（临床前研究）	1,600,000.00	与收益相关
北京市商务局注册认证补贴款	30,000.00	与收益相关
大兴区社保中心稳岗补贴	46,675.96	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处知识产权资助金	1,160.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会支持资金	2,000,000.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会腹主动脉覆膜支架系统创新成果转化落地项目	<u>642,000.00</u>	与资产相关
	<u>4,319,835.96</u>	

40. 投资收益

	截至2022年6 月30日止六 个月期间	2021年	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资收益	-	(885,712.92)	(1,664,095.08)	(460,664.28)
分步合并对以前持有股权按公允价值重新计量的利得	-	33,084,871.23	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>750,813.10</u>	<u>1,812,440.87</u>	<u>1,982,367.01</u>	<u>1,396,840.39</u>
	<u>750,813.10</u>	<u>34,011,599.18</u>	<u>318,271.93</u>	<u>936,176.11</u>

41. 公允价值变动收益

	截至2022年6 月30日止六个 月期间	2021年	2020年	2019年
交易性金融资产	<u>539,670.06</u>	<u>765,283.84</u>	<u>121,596.44</u>	<u>171,859.50</u>



## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 42. 资产减值损失

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
存货跌价准备	<u>(116,081.02)</u>	<u>(330,031.51)</u>	<u>(2,430,351.94)</u>	<u>-</u>

## 43. 资产处置损益

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(损失)/收益	<u>(8,273.75)</u>	<u>(7,698.34)</u>	<u>11,097.03</u>	<u>-</u>

## 44. 营业外收入

	截至2022年6月30日 止六个月期间	计入非经常性损益
其他	<u>6,491.14</u>	<u>6,491.14</u>
	2021年	计入非经常性损益
其他	<u>9,540.99</u>	<u>9,540.99</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 45. 营业外支出

	截至2022年6月30日 止六个月期间	计入非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	43,612.61	43,612.61
其他	18,475.04	18,475.04
	<u>62,087.65</u>	<u>62,087.65</u>
	2021年	计入非经常性损益
对外捐赠	20,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	93,212.67	93,212.67
	<u>113,212.67</u>	<u>113,212.67</u>
	2020年	计入非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	<u>41,753.79</u>	<u>41,753.79</u>
	2019年	计入非经常性损益
对外捐赠	190,000.00	190,000.00
非流动资产毁损报废损失	30,883.14	30,883.14
	<u>220,883.14</u>	<u>220,883.14</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
人工费用	32,260,425.51	50,986,677.99	30,291,766.65	27,135,765.12
股份支付	26,646,822.98	118,864,325.93	105,192,296.83	4,581,689.25
直接投入	12,251,132.85	20,330,182.90	12,244,734.66	18,781,147.97
库存商品、在产品、自制半 成品及委托代销商品变动	1,421,231.09	(2,310,260.71)	(1,503,652.26)	(9,323,444.51)
折旧与摊销	11,461,574.04	18,206,454.37	5,064,027.88	4,656,832.69
推广宣传费	2,591,482.08	13,452,416.85	10,019,136.82	13,615,539.88
咨询服务费	2,942,083.00	11,966,996.75	6,297,006.09	2,890,684.30
临床费用	2,383,742.82	4,870,652.69	4,660,705.22	11,618,125.96
差旅交通费	1,924,023.43	4,574,257.13	3,476,754.71	4,389,181.34
测试加工费	1,143,519.52	2,008,461.84	2,123,586.18	2,331,773.03
业务招待费	1,490,856.36	3,024,018.72	977,338.96	889,098.39
办公费	1,470,198.40	2,396,504.29	1,090,957.08	1,168,215.74
其他	985,205.97	3,848,396.82	2,219,314.08	2,109,112.96
	<u>98,972,298.05</u>	<u>252,148,697.20</u>	<u>182,153,972.90</u>	<u>84,843,722.12</u>

47. 所得税费用

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
递延所得税费用	<u>(4,701,210.40)</u>	<u>(5,572,454.43)</u>	<u>(58,168.63)</u>	<u>14,166.14</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 47. 所得税费用（续）

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
亏损总额	(32,243,056.21)	(125,537,021.12)	(126,061,129.44)	(32,798,362.30)
按法定或适用税率计算的 所得税费用	(4,836,458.43)	(18,830,553.17)	(18,909,169.42)	(4,919,754.35)
某些子公司适用不同税率 的影响	(1,221,292.26)	(1,212,017.38)	(1,626.39)	(7,636.15)
无须纳税的收益	-	132,856.94	249,614.26	69,099.64
不可抵扣的费用	4,265,725.80	18,279,886.44	15,913,703.99	924,542.72
研发费用加计扣除	(3,131,152.15)	(3,870,945.72)	(1,515,651.22)	(2,279,123.89)
未确认的可抵扣暂时性差 异的影响和可抵扣亏损	<u>221,966.64</u>	<u>(71,681.54)</u>	<u>4,204,960.15</u>	<u>6,227,038.17</u>
按本集团实际税率计算的 税项费用	<u>(4,701,210.40)</u>	<u>(5,572,454.43)</u>	<u>(58,168.63)</u>	<u>14,166.14</u>

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

## 48. 每股亏损

	截至2022年6月30 日止六个月期间 元/股	2021年 元/股	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股亏损				
持续经营	<u>(0.39)</u>	<u>(1.80)</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>
稀释每股亏损				
持续经营	<u>(0.39)</u>	<u>(1.80)</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

基本每股亏损按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本公司于2021年5月18日完成股份制改制的工商登记变更，2019年和2020年不适用每股亏损。

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 48. 每股亏损（续）

由于本公司无稀释性潜在普通股，因此稀释每股亏损及基本每股亏损金额相同。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
收益				
归属于本公司 普通股股东 的当期亏损 持续经营	<u>(27,541,845.81)</u>	<u>(119,964,566.69)</u>	<u>(126,002,960.81)</u>	<u>(32,812,528.44)</u>
股份				
本公司发行在 外普通股的 加权平均数	<u>71,525,827</u>	<u>66,557,669</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

## 49. 现金流量表项目注释

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
收到其他与经营活动有 关的现金				
政府补助	2,747,890.00	5,787,550.00	9,523,113.73	3,377,835.96
资金拆借	-	2,760,000.00	1,550,000.00	5,000,000.00
代收代付款项	-	-	7,547,732.27	3,106,042.70
其他	<u>483,114.43</u>	<u>768,474.73</u>	<u>444,813.20</u>	<u>616,715.08</u>
	<u>3,231,004.43</u>	<u>9,316,024.73</u>	<u>19,065,659.20</u>	<u>12,100,593.74</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 49. 现金流量表项目注释（续）

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
支付其他与经营活动 有关的现金				
研发费用支出	8,934,373.10	22,958,634.66	11,661,979.22	19,695,742.99
管理费用支出	2,247,193.22	8,179,248.60	5,898,150.63	2,994,226.52
销售费用支出	5,998,615.64	22,969,653.02	13,131,768.23	18,841,897.16
资金拆借	-	4,790,200.00	4,310,000.00	5,000,000.00
代收代付款项	-	-	7,547,732.27	3,106,042.70
其他	148,633.35	477,935.98	862,898.97	2,039,304.83
	<u>17,328,815.31</u>	<u>59,375,672.26</u>	<u>43,412,529.32</u>	<u>51,677,214.20</u>
	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
收到其他与投资活动 有关的现金				
购买日子公司现金超 过购买子公司支付 现金净额	-	7,818,790.86	-	-
	<u>-</u>	<u>7,818,790.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
支付其他与筹资活动 有关的现金				
实收资本减少	-	-	20,000,000.00	-
支付租赁款项	1,991,474.02	2,459,232.24	-	-
	<u>1,991,474.02</u>	<u>2,459,232.24</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 50. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
净亏损	(27,541,845.81)	(119,964,566.69)	(126,002,960.81)	(32,812,528.44)
加：资产减值准备	116,081.02	330,031.51	2,430,351.94	-
固定资产折旧	2,287,354.18	4,349,175.49	3,300,558.17	3,271,114.36
使用权资产折旧	1,890,604.09	2,575,313.60	-	-
无形资产摊销	6,514,476.06	8,553,965.83	397,050.29	55,795.56
长期待摊费用摊销	769,139.71	2,727,999.46	1,366,419.42	1,329,922.77
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失/(收益)	8,273.75	7,698.34	(11,097.03)	-
固定资产报废损失	43,612.61	93,212.67	41,753.79	30,883.14
公允价值变动收益	(539,670.06)	(765,283.84)	(121,596.44)	(171,859.50)
财务费用	(1,062,982.38)	1,906,330.50	1,483,434.93	1,672,703.61
投资收益	(750,813.10)	(34,011,599.18)	(318,271.93)	(936,176.11)
递延所得税负债(减少)/增加	(4,701,210.40)	(5,591,771.88)	(58,168.63)	14,166.14
存货的(增加)/减少	(1,827,619.52)	(4,659,834.84)	1,418,404.29	(9,721,463.04)
经营性应收项目的减少/(增加)	1,316,178.54	(3,034,964.02)	2,029,649.50	(617,558.62)
经营性应付项目的增加/(减少)	2,658,943.40	(5,176,090.51)	2,193,354.19	(22,616.35)
股份支付	26,646,822.98	118,864,325.93	105,192,296.83	4,581,689.25
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>5,827,345.07</u>	<u>(33,796,057.63)</u>	<u>(6,658,821.49)</u>	<u>(33,325,927.23)</u>
现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期/年末余额	45,737,599.42	11,189,077.68	1,627,948.43	22,970,788.57
减：现金的期/年初余额	<u>11,189,077.68</u>	<u>1,627,948.43</u>	<u>22,970,788.57</u>	<u>283,623.94</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>34,548,521.74</u>	<u>9,561,129.25</u>	<u>(21,342,840.14)</u>	<u>22,687,164.63</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

2021年度，本公司发行普通股2,929,854股及支付现金人民币14,896,000.00元收购华通集智。（附注十、6）

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 50. 现金流量表补充资料（续）

## (2) 现金及现金等价物

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
现金				
其中：库存现金	14,502.40	14,492.84	14,031.84	1,550.79
可随时用于支付的 银行存款	<u>45,723,097.02</u>	<u>11,174,584.84</u>	<u>1,613,916.59</u>	<u>22,969,237.78</u>
期/年末现金及现金等价物余 额	<u>45,737,599.42</u>	<u>11,189,077.68</u>	<u>1,627,948.43</u>	<u>22,970,788.57</u>

## (3) 现金及现金等价物

## 取得子公司及其他营业单位的信息

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	14,896,000.00	74,880,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的 现金和现金等价物	-	14,896,000.00	37,500,000.00	-
减：取得子公司及其他营业单位 持有的现金和现金等价物	-	22,714,790.85	775,673.83	-
加：以前期间取得子公司于本期支 付的现金或现金等价物	-	37,380,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	-	37,380,000.00	36,724,326.17	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	7,818,790.85	-	-

注：详见六、1.非同一控制下企业合并。



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 外币货币性项目

	截至2022年6月30日止六个月期间			2021年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	6,571,715.50	6.71	44,105,411.41	502,101.54	6.38	3,201,248.79
应付账款						
美元	25,828.25	6.71	173,343.72	2,344.07	6.38	14,945.09

注：于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团不存在外币货币性项目。

52. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	
货币资金	67,139.97	63,775.82	-	-	
固定资产	46,018,240.06	46,855,068.82	48,528,726.34	50,202,383.88	注1
	<u>46,085,380.03</u>	<u>46,918,844.64</u>	<u>48,528,726.34</u>	<u>50,202,383.88</u>	

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 52. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注1：于2022年6月30日，账面价值为人民币46,018,240.06元（2021年12月31日：人民币46,855,068.82元、2020年12月31日：人民币48,528,726.34元、2019年12月31日：人民币50,202,383.88元）固定资产用于取得银行借款质押。2019年12月18日，本公司以自有房屋建筑物作为抵押物与杭州银行股份有限公司科技支行签订《最高额抵押合同》（编号：103C3112019000011），为本公司与杭州银行股份有限公司科技支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额为人民币25,000,000.00元的最高额抵押担保，担保期间为2019年12月18日至2029年4月22日。截至2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日止，本公司在该《最高额抵押合同》项下借款余额分别为人民币23,808,537.00元、21,835,178.97元、19,742,608.75元以及18,648,494.50元。

2020年11月，本公司自中国银行北京天河西路支行借入借款，由北京兴展融达融资担保有限公司为该笔借款提供保证担保，本公司以自有发明专利“一种胸主动脉覆膜支架”质押保证的方式对北京兴展融达融资担保有限公司提供反担保，2021年9月，本公司及北京兴展融达融资担保有限公司提出专利权质押登记注销申请，后质权消灭。

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 普益盛济

2020年11月，本公司与盐城经济技术开发区思泉涌德科技技术有限公司（“思泉涌德”）及天津嘉丞商业管理合作企业（有限合伙）（“天津嘉丞”）签订收购协议，收购其持有的普益盛济100.00%的出资。于2020年12月9日交割完成，本集团对普益盛济实施控制，并将其纳入集团合并范围，购买日确定为2020年12月9日。

普益盛济的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020年12月9日 公允价值	2020年12月9日 账面价值
货币资金	775,673.83	775,673.83
预付款项	253,924.29	253,924.29
其他应收款	22,619.33	22,619.33
存货	3,768,814.63	3,768,814.63
其他流动资产	716,367.53	716,367.53
固定资产	2,354,974.60	1,775,056.21
在建工程	1,429,202.12	1,429,202.12
无形资产	57,969,826.23	39,826.23
长期待摊费用	1,360,332.00	-
其他非流动资产	614,877.28	614,877.28
应付账款	32,018.76	32,018.76
合同负债	1,595,407.08	1,595,407.08
应付职工薪酬	1,152,723.31	1,152,723.31
应交税费	20,848.99	20,848.99
其他应付款	4,841,643.78	4,841,643.78
其他流动负债	207,402.92	207,402.92
递延所得税负债	7,140,116.91	-
合计	<u>54,276,450.09</u>	<u>1,546,316.61</u>
购买产生的商誉	<u>20,603,549.91</u>	
合并对价	<u>74,880,000.00</u> 注	

注：于2020年12月31日，人民币37,380,000.00元收购款尚未完成支付。于2021年12月6日，相关款项支付完成。

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 六、 合并范围的变动（续）

## 1. 非同一控制下企业合并（续）

## (2) 华通集智

2021年5月及6月，本公司分别与谢燕彬、刘爱英、DU SHU（杜蜀）、SONG TAO（宋涛）、源星胤石、源星志胤、智诚兴源、刘杰及龙磐医疗签订收购协议，以发行普通股2,929,854股及支付现金人民币14,896,000.00元为对价收购其持有的华通集智出资，于2021年6月11日交割完成，本集团对华通集智实施控制，并将其纳入集团合并范围，购买日确定为2021年6月11日。收购完成后，本公司合计持有华通集智100.00%实收资本。

华通集智的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2021年6月11日 公允价值	2021年6月11日 账面价值
货币资金	22,779,407.64	22,779,407.64
交易性金融资产	4,542,489.58	4,542,489.58
其他应收款	141,644.00	141,644.00
预付款项	402,386.38	402,386.38
存货	1,041,086.16	1,041,086.16
其他流动资产	61,245.41	61,245.41
固定资产	1,634,735.00	1,423,246.50
无形资产	108,085,994.63	237,783.30
使用权资产	1,105,186.46	1,105,186.46
长期待摊费用	1,303,368.28	1,303,368.28
其他非流动资产	853,397.71	853,397.71
应付账款	110,747.83	110,747.83
应付职工薪酬	139,302.87	139,302.87
应交税费	19,953.54	19,953.54
其他应付款	10,930.88	10,930.88
一年内到期的非流动负债	711,960.34	711,960.34
租赁负债	377,104.59	377,104.59
递延所得税负债	23,921,955.56	28,456.92
合计	<u>116,658,985.64</u>	<u>32,492,784.45</u>
购买产生的商誉	<u>43,597,646.72</u>	
合并对价	<u>160,256,632.36</u>	

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(2) 华通集智（续）

华通集智自购买日起至2021年末的经营成果和现金流量列示如下：

自2021年6月11日至2021年12月31日  
止期间

营业收入	-
净亏损	(6,138,055.71)
现金流量净额	(18,993,506.92)

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2022年6月30日，本公司子公司的情况如下：

	主要经 营地	注册 地	业务性质	注册资本	实收资本	持股比例(%)	
						直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司							
北京华脉天羿医疗器械有限公司	北京	北京	医疗器械研发及销售	人民币10万元	人民币10万元	100.00	-
非同一控制下企业合并取得的子公司							
北京普益盛济科技有限公司	北京	北京	医疗器械研发及销售	人民币2,683.212万元	人民币2,683.212万元	100.00	-
北京华通集智医疗器械有限公司（注1）	北京	北京	医疗器械研发及销售	人民币1,142.6865万元	人民币1,085.5522万元	100.00	-
Ultratellege HK Co., Limited	香港	香港	投资控股	1万港币	1万港币	-	100.00
Ultratellege USA Co., Limited	美国	美国	医疗器械研发及销售	50美元	50美元	-	100.00

注1：本公司对华通集智在工商信息中持股比例为95.00%，原因系本公司预留5%注册资本由持股平台上海邦莱祥企业管理合伙企业（有限合伙）认缴，计划用于股份支付计划。详见附注七、2.在联营企业中的权益

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

### 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接/间接	比例	
联营企业							
北京华通集智医疗器械有限公司 (2021年6月11日之前)	北京	北京	医疗器械研发及销售	注1	直接	注1	权益法

注1：华通集智成立于2019年5月，初始注册资本100万美元，由本公司、自然人刘思达、刘爱英、SONG TAO（宋涛）、DU SHU（杜蜀）共同投资设立，其中本公司认缴金额33.33万美元，占比33.33%。

2019年10月，源星胤石、源星志胤、智诚兴源、刘杰和龙磐医疗对华通集智进行增资，注册资本由100万美元增加至142万美元，其中本公司认缴金额33.33万美元，占比23.47%。

2020年11月，源星胤石、源星志胤、智诚兴源、刘杰和龙磐医疗对华通集智进行增资，华通集智注册资本由142万美元增加至170万美元，其中本公司认缴金额33.33万美元，占比19.61%。

2021年6月4日，谢燕彬、刘爱英、源星胤石、源星志胤、龙磐医疗、智诚兴源、刘杰将其持有的华通集智出资转让给本公司，上海邦莱祥企业管理合伙企业（有限合伙）对华通集智认缴增资，华通集智注册资本增加至178.9474万美元。

2021年6月24日，SONG TAO（宋涛）、DU SHU（杜蜀）将其持有的华通集智股权转让给本公司，华通集智由有限责任公司（中外合资）变更为有限责任公司，注册资本由178.9474万美元变更为人民币1,142.6865万元，其中本公司认缴金额人民币1,085.5522万元，占比95.00%。

2022年6月20日，本公司向华通集智出资人民币124.2296万元，完成全部出资义务，截止2022年6月30日，本公司认缴金额人民币1,085.5522万元，占比95.00%，实缴金额人民币1,085.5522万元，占比100%。

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了华通集智的财务信息：

	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产	26,818,811.15	17,412,823.12
非流动资产	<u>4,013,701.49</u>	<u>2,874,311.09</u>
资产合计	<u>30,832,512.64</u>	<u>20,287,134.21</u>
流动负债	338,882.63	417,413.83
非流动负债	<u>19,317.44</u>	<u>8,331.28</u>
负债合计	<u>358,200.07</u>	<u>425,745.11</u>
归属于母公司所有者权益	30,474,312.57	19,861,389.10
按持股比例享有的净资产份额	5,974,732.77	4,662,302.20
投资的账面价值	5,974,732.77	4,662,302.20
	2020年	2019年
营业收入	-	-
所得税费用	10.986.16	8,331.28
净亏损	(7,493,441.27)	(1,589,576.70)
其他综合亏损	(261,596.77)	-
综合亏损总额	(7,755,038.04)	(1,589,576.70)

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

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 准则要求	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益的金 融资产 指定	以摊余成本计 量的金融资产	合计
货币资金	-	-	45,804,739.39	45,804,739.39
交易性金融资产	100,313,390.68	-	-	100,313,390.68
其他应收款	-	-	43,600.00	43,600.00
其他权益工具投资	-	42,605,522.00	-	42,605,522.00
其他非流动资产	-	-	968,355.10	968,355.10
	<u>100,313,390.68</u>	<u>42,605,522.00</u>	<u>46,816,694.49</u>	<u>189,735,607.17</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	30,032,083.33
应付账款	8,122,241.26
其他应付款	1,139,975.16
一年内到期的非流动负债	2,328,136.00
长期借款	<u>16,320,358.50</u>
	<u>57,942,794.25</u>



## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 八、与金融工具相关的风险（续）

## 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021 年

## 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 准则要求	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益的金 融资产 指定	以摊余成本计量 的金融资产	合计
货币资金	-	-	11,252,853.50	11,252,853.50
交易性金融资产	48,998,448.84	-	-	48,998,448.84
其他应收款	-	-	216,249.99	216,249.99
其他权益工具投资	-	42,605,522.00	-	42,605,522.00
其他非流动资产	-	-	808,706.30	808,706.30
	<u>48,998,448.84</u>	<u>42,605,522.00</u>	<u>12,277,809.79</u>	<u>103,881,780.63</u>

## 金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债
短期借款	30,035,291.66
应付账款	4,145,116.63
其他应付款	412,491.79
一年内到期的非流动负债	2,261,812.10
长期借款	<u>17,480,796.65</u>
	<u>54,335,508.83</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 八、与金融工具相关的风险（续）

## 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年

## 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 准则要求	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益的金 融资产 指定	以摊余成本计 量的金融资产	合计
货币资金	-	-	1,627,948.43	1,627,948.43
交易性金融资产	97,781,596.44	-	-	97,781,596.44
其他应收款	-	-	2,782,919.33	2,782,919.33
一年内到期的非流动 资产	-	-	294,836.97	294,836.97
其他权益工具投资	-	18,030,967.50	-	18,030,967.50
其他非流动资产	-	-	420,257.52	420,257.52
	<u>97,781,596.44</u>	<u>18,030,967.50</u>	<u>5,125,962.25</u>	<u>120,938,526.19</u>

## 金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	5,816,213.47
应付账款	4,609,115.23
其他应付款	42,399,170.32
一年内到期的非流动负债	2,140,821.40
长期借款	<u>19,694,357.57</u>
	<u>74,659,677.99</u>

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 八、与金融工具相关的风险（续）

## 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年

## 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 准则要求	以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益的金融资产 指定	以摊余成本计 量的金融资产	合计
货币资金	-	-	22,970,788.57	22,970,788.57
交易性金融资产	28,941,859.50	-	-	28,941,859.50
其他应收款	-	-	13,553.81	13,553.81
其他权益工具投资	-	14,330,250.00	-	14,330,250.00
其他非流动资产	-	-	294,836.97	294,836.97
	<u>28,941,859.50</u>	<u>14,330,250.00</u>	<u>23,279,179.35</u>	<u>66,551,288.85</u>

## 金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
应付账款	5,112,577.78
其他应付款	539,129.04
一年内到期的非流动负债	2,026,723.48
长期借款	21,781,813.52
	<u>29,460,243.82</u>

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款、其他非流动资产、一年内到期的非流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债和租赁负债等。

与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司的主要客户为经销商，经销商通常需要在提货前先支付货款，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、交易性金融资产的对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款、其他非流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 八、与金融工具相关的风险（续）

## 2. 金融工具风险（续）

## 流动性风险

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年6月30日

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	30,398,100.69	-	-	-	30,398,100.69
应付账款	8,122,241.26	-	-	-	8,122,241.26
其他应付款	1,139,975.16	-	-	-	1,139,975.16
一年内到期的非流动负债	7,943,092.66	-	-	-	7,943,092.66
长期借款	-	3,307,149.72	3,307,149.72	12,677,406.69	19,291,706.13
租赁负债	-	2,960,464.67	373,092.51	-	3,333,557.18
合计	<u>47,603,409.77</u>	<u>6,267,614.39</u>	<u>3,680,242.23</u>	<u>12,677,406.69</u>	<u>70,228,673.08</u>

2021年12月31日

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	30,982,013.33	-	-	-	30,982,013.33
应付账款	4,145,116.63	-	-	-	4,145,116.63
其他应付款	412,491.79	-	-	-	412,491.79
一年内到期的非流动负债	6,984,917.79	-	-	-	6,984,917.79
长期借款	-	3,312,565.44	3,312,565.44	14,354,764.20	20,979,895.08
租赁负债	-	3,178,872.90	851,187.16	-	4,030,060.06
合计	<u>42,524,539.54</u>	<u>6,491,438.34</u>	<u>4,163,752.60</u>	<u>14,354,764.20</u>	<u>67,534,494.68</u>

2020年12月31日

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	5,663,860.78	-	-	-	5,663,860.78
应付账款	4,609,115.23	-	-	-	4,609,115.23
其他应付款	42,399,170.32	-	-	-	42,399,170.32
一年内到期的非流动负债	3,312,565.44	-	-	-	3,312,565.44
长期借款	-	3,312,565.44	3,312,565.44	17,667,015.68	24,292,146.56
合计	<u>55,984,711.77</u>	<u>3,312,565.44</u>	<u>3,312,565.44</u>	<u>17,667,015.68</u>	<u>80,276,858.33</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2019年12月31日

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	5,112,577.78	-	-	-	5,112,577.78
其他应付款	539,129.04	-	-	-	539,129.04
一年内到期的非流动负债	3,312,565.44	-	-	-	3,312,565.44
长期借款	-	<u>3,312,565.44</u>	<u>3,312,565.44</u>	<u>20,979,581.12</u>	<u>27,604,712.00</u>
合计	<u>8,964,272.26</u>	<u>3,312,565.44</u>	<u>3,312,565.44</u>	<u>20,979,581.12</u>	<u>36,568,984.26</u>

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的银行存款所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产及负债的公允价值变化）产生的影响。

截至2022年6月30日止六个月期间

	汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	1,872,697.84
人民币对美元升值	5.00	<u>(1,872,697.84)</u>

2021年

	汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	138.67
人民币对美元升值	5.00	<u>(138.67)</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）产生的影响

截至2022年6月30日止六个月期间

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币	50.00	(93,019.03)	(93,019.03)
人民币	(50.00)	93,019.03	93,019.03

2021年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币	50.00	(98,471.79)	(98,471.79)
人民币	(50.00)	98,471.79	98,471.79

2020年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	所有者权益合计增加/（减少）
人民币	50.00	(108,909.07)	(108,909.07)
人民币	(50.00)	108,909.07	108,909.07

2019年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	所有者权益合计增加/（减少）
人民币	50.00	(118,751.74)	(118,751.74)
人民币	(50.00)	118,751.74	118,751.74



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。于截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，资产负债率如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
负债合计	106,399,718.69	107,756,518.97	98,612,474.32	39,731,663.94
资产合计	<u>541,956,440.40</u>	<u>459,277,145.87</u>	<u>321,011,983.20</u>	<u>189,927,201.28</u>
资产负债率	19.63%	23.46%	30.72%	20.92%

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 九、公允价值的披露

## 1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	100,313,390.68	-	100,313,390.68
其他权益工具投资	-	-	42,605,522.00	42,605,522.00
	-	100,313,390.68	42,605,522.00	142,918,912.68

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	48,998,448.84	-	48,998,448.84
其他权益工具投资	-	-	42,605,522.00	42,605,522.00
	-	48,998,448.84	42,605,522.00	91,603,970.84

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	97,781,596.44	-	97,781,596.44
其他权益工具投资	-	-	18,030,967.50	18,030,967.50
	-	97,781,596.44	18,030,967.50	115,812,563.94

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	28,941,859.50	-	28,941,859.50
其他权益工具投资	-	-	14,330,250.00	14,330,250.00
	-	28,941,859.50	14,330,250.00	43,272,109.50

2. 以公允价值披露的资产和负债

2022年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
一年内到期的长期借款	-	-	3,307,150.00	3,307,150.00
长期借款	-	-	15,421,302.81	15,421,302.81
	-	-	18,728,452.81	18,728,452.81

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
一年内到期的长期借款	-	-	3,312,565.44	3,312,565.44
长期借款	-	-	16,510,008.27	16,510,008.27
	-	-	19,822,573.71	19,822,573.71

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

九、公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债（续）

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
一年内到期的长期借款	-	-	3,312,565.44	3,312,565.44
长期借款	-	-	18,600,640.04	18,600,640.04
	-	-	21,913,205.48	21,913,205.48

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
一年内到期的长期借款	-	-	3,312,565.44	3,312,565.44
长期借款	-	-	20,572,170.04	20,572,170.04
	-	-	23,884,735.48	23,884,735.48

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债				
一年内到期的长期借款	2,328,136.00	3,307,150.00	2,261,812.10	3,312,565.44
长期借款	16,320,358.50	15,421,302.81	17,480,796.65	16,510,008.27
	18,648,494.50	18,728,452.81	19,742,608.75	19,822,573.71

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值（续）

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债				
长期借款（含一年内到期的长期借款）	<u>21,835,178.97</u>	<u>21,913,205.48</u>	<u>23,808,537.00</u>	<u>23,884,735.48</u>

管理层已经评估了货币资金、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为权益性股权投资，采用上市公司比较法和近期交易价格法评估股权价值确定公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

九、公允价值的披露（续）

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入值与公允价值的关系
非上市公司股权投资	2022年6月30日 42,605,522.00	近期交易价格法	近期交易价格	近期交易价格越高，公允价值越高
	2021年12月31日 42,605,522.00	近期交易价格法	近期交易价格	近期交易价格越高，公允价值越高
	2020年12月31日 18,030,967.50	近期交易价格法	近期交易价格	近期交易价格越高，公允价值越高
	2019年12月31日 14,330,250.00	上市公司比较法	市值除以研发费用倍数	倍数越高，公允价值越高

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	期末余额
其他权益工具投资	42,605,522.00	42,605,522.00

2021年

	年初余额	当期利得或损失总额 计入其他综合收益	处置	年末余额
其他权益工具投资	18,030,967.50	24,724,554.50	(150,000.00)	42,605,522.00

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

九、公允价值的披露（续）

5. 公允价值计量的调节（续）

2020年

	年初余额	当期利得或损失总额 计入其他综合收益	购买	年末余额
其他权益工具投资	14,330,250.00	3,550,717.50	150,000.00	18,030,967.50

2019年

	年初余额	当期利得或损失总额 计入其他综合收益		年末余额
其他权益工具投资	7,430,500.00	6,899,750.00		14,330,250.00

十、关联方关系及其交易

1. 子公司

子公司详见附注七、1。

2. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

3. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
Med-Sonics Corporation	核心技术人员担任总裁的企业
上海源星胤石股权投资合伙企业（有限合伙）	合计直接持有公司5%以上股份的法人或其他组织
上海源星志胤创业投资合伙企业（有限合伙）	合计直接持有公司5%以上股份的法人或其他组织
周坚	公司董事长、总经理

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 十、 关联方关系及交易（续）

## 4. 本集团与关联方的主要交易

## (1) 关联方商品和劳务交易

## 向关联方销售商品

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
Med-Sonics Corporation	<u>212,565.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## (2) 关联方资金拆借

## 资金拆出

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
北京华通集智医疗器械有 限公司	-	-	-	5,000,000.00
周坚	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,310,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,310,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

## 资金收回

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
北京华通集智医疗器械有 限公司	-	-	-	5,000,000.00
周坚	<u>-</u>	<u>2,760,000.00</u>	<u>1,550,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>2,760,000.00</u>	<u>1,550,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方资产转让

出售固定资产

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
北京华通集智医疗器 械有限公司	-	-	-	53,097.35

(4) 关键管理人员薪酬

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
一般薪酬支出	2,059,634.75	4,810,660.31	3,806,836.37	2,378,710.32
股份支付费用	9,282,989.75	115,289,313.54	95,365,823.21	2,786,505.68
	<u>11,342,624.50</u>	<u>120,099,973.85</u>	<u>99,172,659.58</u>	<u>5,165,216.00</u>

注释：

截至2022年6月30日止六个月期间，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币11,342,624.50元（2021年：人民币120,099,973.85元；2020年：人民币99,172,659.58元，2019年：人民币5,165,216.00元）

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 其他应收款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
周坚	-	-	2,760,000.00	-

6. 其他关联交易

2021年6月，华脉泰科以人民币39.23元/股分别向源星胤石、源星志胤发行普通股605,393股、201,795股，购买其持有的华通集智注册资本250,000.00美元、83,333.00美元。

十一、 股份支付

1. 概况

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
授予的各项权益工具总额（股）	1,020,255	2,360,197	3,809,856	960,048
行权的各项权益工具总额（股）	255,146	2,225,796	4,684,926	-
失效的各项权益工具总额（股）	82,666	-	-	-
期/年末发行在外的股份期权行权价格的范围	不适用	不适用	不适用	4.55元或5.46元/注册资本
期/年末发行在外的股份支付合同剩余期限	<u>0.5年至3.5年</u>	<u>2.92年至5.92年</u>	<u>3.92年至6.92年</u>	<u>1年至7.75年</u>

注：2021年度授予的各项权益工具总额中包括因2021年股份制改制股本增加368,969股导致2020年宁波平台已授予未解锁的限制性股票增加6,263股。

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
以股份支付换取的职工服务总额	<u>26,646,822.98</u>	<u>118,864,325.93</u>	<u>105,192,296.83</u>	<u>4,581,689.25</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 十一、股份支付（续）

### 1. 概况（续）

其中，以权益结算的股份支付如下：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公 积的累计金额	289,786,409.33	263,139,586.35	144,275,260.42	39,082,963.59
以权益结算的股份支付确认的费用 总额	<u>26,646,822.98</u>	<u>118,864,325.93</u>	<u>105,192,296.83</u>	<u>4,581,689.25</u>

### 2. 股权激励计划

#### (1) 首次股份支付安排

本公司于2016年4月20日召开股东大会，审议同意授权公司董事会具体实施、解释、修改本公司员工股权激励计划。

本公司于2016年5月12日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《2016年股权激励方案第一批次的实施方案》（以下简称“首次股份支付计划”），用于激励授予对象。首次股份支付计划安排为，授予对象以每1元注册资本人民币4.55元的价格，对芄柚合伙进行增资，增资完成后授予对象通过芄柚合伙持有本公司人民币968,074元注册资本。

上述增资安排属于以权益结算的股份支付。

本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司注册资本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额自授予对象完成工商登记并正式成为芄柚合伙的合伙人后36个月内不得转让。满36个月后，解除限售员工持股计划总份额的25%；满48个月后，解除限售员工持股计划总份额的25%；满60个月后，解除限售员工持股计划总份额的25%；满72个月后，解除限售员工持股计划总份额的25%。

为更好地实现激励本公司骨干员工的目的，进一步落实本公司员工持股计划的宗旨，本公司于2020年10月15日召开第九届董事会第一次会议，审议并通过了《关于修改公司原股权激励计划及实施新的股权激励计划的议案》对员工持股计划进行修订，并将首次股份支付计划在2020年内全部加速行权。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股权激励计划（续）

#### (1) 首次股份支付安排（续）

本次对股权激励的条款及条件的调整为对原计划的有利修订，计算股权激励费用时应当考虑修改后的可行权条件。本公司对尚未执行完毕的股权激励计划进行了加速行权。本公司于2016年度、2017年度、2018年度、2019年度以及2020年度分别确认股权激励成本及费用人民币1,666,381.19元，人民币2,856,653.48元，人民币2,856,653.72元，人民币2,856,653.48元及人民币3,559,671.08元，相应增加资本公积人民币13,796,012.95元。

#### (2) 第二次股份支付安排

本公司于2016年11月9日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《2016年股权激励方案第二批次的实施方案》（以下简称“第二次股份支付计划”），用于激励授予对象。第二次股份支付安排为，授予对象以每1元注册资本人民币4.55元的价格，受让周坚通过芑柚合伙持有的本公司人民币43,936元注册资本，转让完成后授予对象持有芑柚合伙合伙份额。

上述股份转让属于以权益结算的股份支付。

本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司注册资本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。

为更好地实现激励本公司骨干员工的目的，进一步落实本公司员工持股计划的宗旨，本公司于2020年10月15日召开第九届董事会第一次会议，审议并通过了《关于修改公司原股权激励计划及实施新的股权激励计划的议案》对员工持股计划进行修订，并将第二次股份支付计划在2020年内全部加速行权。

本次对股权激励的条款及条件的调整为对原计划的有利修订，计算股权激励费用时应当考虑修改后的可行权条件。本公司对尚未执行完毕的股权激励计划进行了加速行权。本公司于2018年度、2019年度以及2020年度分别确认股权激励成本及费用人民币138,713.87元，人民币151,324.21元及人民币466,583.01元。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股权激励计划（续）

#### (3) 第三次股份支付安排

2019 年 4 至 10 月，本公司与员工签订股权激励协议，协议约定授予对象在满足条件后，可以在 2019 年、2020 年、2021 年及 2022 年，通过每年行权 25% 的方式，以每 1 元注册资本人民币 4.55 元或 5.46 元的价格，受让周坚通过芑柚合伙持有的本公司人民币 960,048 元注册资本，转让完成后授予对象持有芑柚合伙合伙份额。

上述股份转让属于以权益结算的股份支付。

本公司第三次股份支付计划中第一期权利为附等待期的限制性股票，本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司注册资本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额在其获得所授股权之日起 5 年内，不得转让，亦不能在股权上设置抵押、担保等任何权利负担。

第二期至第四期权利为授予的股份期权，2019 年授予的第二期至第四期股份期权公允价值分别为每 1 元注册资本人民币 20.37 元、每 1 元注册资本人民币 20.52 元及每 1 元注册资本人民币 20.70 元，合计公允价值为人民币 14,739,135.24 元。授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额在其获得所授股权之日起 5 年内，不得转让，亦不能在股权上设置抵押、担保等任何权利负担。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用二项式模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2019年第二期	2019年第三期	2019年第四期
波动率	17%-55%	39%-45%	42%-43%
无风险利率	1.8%-2.3%	2.5%-2.7%	2.7-2.9%
股份期权预计期限	5年至6年	6年至7年	7年至8年
加权平均价格（人民币元/注册资本）	20.37	20.52	20.70

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股权激励计划（续）

#### (3) 第三次股份支付安排（续）

为更好地实现激励本公司骨干员工的目的，进一步落实本公司员工持股计划的宗旨，本公司于 2020 年 10 月 15 日召开第九届董事会第一次会议，审议并通过了《关于修改公司原股权激励计划及实施新的股权激励计划的议案》对员工持股计划进行修订，并将第三次股份支付计划在 2020 年内全部加速行权。

本次对股权激励的条款及条件的调整为对原计划的有利修订，计算股权激励费用时应当考虑修改后的可行权条件。本公司对尚未执行完毕的股权激励计划进行了加速行权。本公司于 2019 年度以及 2020 年度分别确认股权激励成本及费用人民币 1,573,711.56 元及人民币 18,053,594.73 元。

#### (4) 第四次股份支付安排

本公司于 2020 年 4 月 3 日召开第七届董事会第一次会议，审议通过了《针对董事长周坚女士的股权激励》(以下简称“第四次股份支付计划”)。第四次股份支付安排为，授予对象周坚以每 1 元注册资本人民币 1.55 元，受让杨凡通过芑柚合伙持有的本公司人民币 773,937 元注册资本。

上述股份转让属于以权益结算的股份支付。

本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将周坚通过合伙企业持有的本公司注册资本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。本次激励计划不设等待期，于 2020 年度确认股份支付费用人民币 24,725,001.35 元。

#### (5) 第五次股份支付安排

本公司于 2020 年 10 月 15 日召开第九届董事会第一次会议，审议通过了《关于修改公司原股权激励计划及实施新的股权激励计划的议案》(以下简称“第五次股份支付计划”)。第五次股份支付的股份来源为本公司新增发行的注册资本共计人民币 1,938,931 元，价格为每 1 元注册资本人民币 3.62 元。第五次股份支付计划的平台为华麦众鸣，授予周坚持有华麦众鸣合伙份额。

第五次股份支付中，周坚通过华麦众鸣以每 1 元注册资本人民币 3.62 元的价格，获得本公司人民币 1,938,931 元的注册资本。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股权激励计划（续）

#### (5) 第五次股份支付安排（续）

上述增资属于以权益结算的股份支付。

本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将周坚通过合伙企业持有的本公司注册资本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。本次激励计划不设等待期，于 2020 年度确认股份支付费用人民币 57,934,188.50 元。

2020 年 11 月 17 日，本公司与授予对象签署股权激励协议，授予对象以每 1 元注册资本人民币 5.42 元的价格，受让周坚通过华麦众鸣持有的本公司人民币 1,096,988 元注册资本，转让完成后授予对象持有华麦众鸣合伙份额。

上述股份转让属于以权益结算的股份支付。

授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额，在本公司成功发行 H 股且持股平台按照联交所要求的锁定期满后（“解锁条件”），若被激励对象满足本公司的考核标准，则自满足解锁条件起 12 个月后解锁本次股份支付安排总份额的 10%；自满足解锁条件起 24 个月后解锁本次股份支付安排总份额的 20%；自满足解锁条件起 36 个月后解锁本次股份支付安排总份额的 30%；自满足解锁条件起 48 个月后解锁本次股份支付安排总份额的 40%。

为更好地实现激励本公司骨干员工的目的，进一步落实本公司员工持股计划的宗旨，本公司于 2022 年 5 月 28 日召开第一届董事会第八次会议，审议并通过了《关于修改股权激励计划的议案》对员工持股计划进行修订。本次修订将第五次股份支付安排的等待期调整为第 1 个考核年度（为合伙份额授予日之当年度，若合伙份额授予日晚于当年 6 月 30 日，则为合伙份额授予日之当年的下一个完整年度）结束且业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%；第 2 个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%；第 3 个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%；第 4 个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股权激励计划（续）

#### (5) 第五次股份支付安排（续）

本次对股权激励的条款及条件的调整后，等待期缩短，为对原计划的有利修订，计算股权激励费用时应当考虑修改后的可行权条件。本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司注册资本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。本公司于 2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间分别确认股权激励费用人民币 453,258.16 元，人民币 5,439,097.90 元及人民币 15,649,032.61 元。

#### (6) 第六次股份支付安排

本公司于 2021 年 7 月 18 日召开股份公司第一届董事会第四次会议，审议通过了《北京华脉泰科医疗器械股份有限公司 2021 年第一批股权激励计划》（以下简称“第六次股份支付计划”）。第六次股份支付的股份来源为本公司新增发行的股本共计人民币 2,225,796 元，价格为人民币 1 元/股。第六次股份支付计划的平台为上海邦昇择企业管理合伙企业（有限合伙）和上海诺睿翼企业管理合伙企业（有限合伙）（合称“上海平台”），授予周坚持有上海平台合伙份额。

第六次股份支付中，周坚通过上海平台以人民币 1 元/股的价格，间接获得本公司人民币 2,225,796 元的股本。

上述增资属于以权益结算的股份支付。

本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将周坚通过合伙企业持有的本公司注册资本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。本次激励计划不设等待期，于 2021 年度确认股份支付费用人民币 113,110,501.13 元。

2021 年 7 月，本公司与授予对象签署股权激励协议，授予对象以人民币 5.39 元/股的价格，受让周坚通过上海平台持有的本公司人民币 128,138 元股本，转让完成后授予对象持有上海平台合伙份额。

上述转让属于以权益结算的股份支付。



## 十一、股份支付（续）

### 2. 股权激励计划（续）

#### (6) 第六次股份支付安排（续）

授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额，在本公司成功发行 H 股且持股平台按照联交所要求的锁定期满后（“解锁条件”），若被激励对象满足本公司的考核标准，则自满足解锁条件起 12 个月后解锁本次股份支付安排总份额的 10%；自满足解锁条件起 24 个月后解锁本次股份支付安排总份额的 20%；自满足解锁条件起 36 个月后解锁本次股份支付安排总份额的 30%；自满足解锁条件起 48 个月后解锁本次股份支付安排总份额的 40%。

为更好地实现激励本公司骨干员工的目的，进一步落实本公司员工持股计划的宗旨，本公司于 2022 年 5 月 28 日召开第一届董事会第八次会议，审议并通过了《关于修改股权激励计划的议案》对员工持股计划进行修订。本次修订将第六次股份支付安排的等待期调整为第 1 个考核年度（为合伙份额授予日之当年度，若合伙份额授予日晚于当年 6 月 30 日，则为合伙份额授予日之当年的下一个完整年度）结束且业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%；第 2 个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%；第 3 个考核年度结束业绩绩效评价在达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%；第 4 个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%。

本次对股权激励的条款及条件的调整后，等待期缩短，为对原计划的有利修订，计算股权激励费用时应当考虑修改后的可行权条件。本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司股本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。本公司于 2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间分别确认股权激励费用人民币 314,726.90 元及人民币 1,231,952.65 元。

#### (7) 第七次股份支付安排

本公司于 2021 年 12 月 22 日召开股份公司第一届董事会第七次会议，审议通过了《北京华脉泰科医疗器械股份有限公司 2021 年第二批股权激励计划》（以下简称“第七次股份支付计划”）。第七次股份支付安排为，2021 年 12 月，本公司与授予对象签署股权激励协议，授予对象以人民币 5.39 元/股或 6.60 元/股的价格，受让周坚通过上海平台持有的本公司人民币 885,369 元股本，转让完成后授予对象持有上海平台合伙份额。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股权激励计划（续）

#### (7) 第七次股份支付安排（续）

上述股份转让属于以权益结算的股份支付。

本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司股本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额在其获得所授股权之日后，第 1 个考核年度（为合伙份额授予日之当年度，若合伙份额授予日晚于当年 6 月 30 日，则为合伙份额授予日之当年的下一个完整年度）结束且业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%；第 2 个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%；第 3 个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%；第 4 个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%。本公司于截至 2022 年 6 月 30 日止的六个月期间确认股权激励成本及费用人民币 9,416,279.43 元。

#### (8) 第八次股份支付安排

本公司于 2022 年 5 月 28 日召开股份公司第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于北京华脉泰科医疗器械股份有限公司股权激励方案 2022 年第一批次的实施方案的议案》（以下简称“第八次股份支付计划”）。第八次股份支付安排为，2022 年 5 月，本公司与授予对象签署股权激励协议，授予对象以人民币 5.39 元/股或 6.60 元/股的价格，受让周坚通过上海平台持有的本公司人民币 134,886 元股本，转让完成后授予对象持有上海平台合伙份额。

上述股份转让属于以权益结算的股份支付。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股权激励计划（续）

#### (8) 第八次股份支付安排（续）

本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司股本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额在其获得所授股权之日后，第 1 个考核年度（为合伙份额授予日之当年度，若合伙份额授予日晚于当年 6 月 30 日，则为合伙份额授予日之当年的下一个完整年度）结束且业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%；第 2 个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%；第 3 个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%；第 4 个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁 25%。本公司于截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间确认股权激励成本及费用人民币 349,558.29 元。

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

---

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2022年6月30日	2021年	2020年	2019年
已签约但未拨备 资本承诺	1,804,540.00	280,830.00	139,750.00	82,124.00

作为承租人的租赁承诺，参见附注十四、1。

### 2. 或有事项

于报告期内各资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的重大资产负债表日后事项。

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

经营租赁（自2021年1月1日起适用）

	2022年6月30日	2021年
租赁负债利息费用	137,132.14	280,522.85
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	67,200.00	733,258.80
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	-
与租赁相关的总现金流出	2,075,924.02	2,624,282.24

经营租赁（适用于2021年1月1日前）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	1,292,171.58	1,215,217.60
1年至2年(含2年)	1,641,578.60	26,400.00
2年至3年(含3年)	1,256,551.41	-
	<u>4,190,301.59</u>	<u>1,241,617.60</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告

本集团的收益及经营亏损主要来自于中国大陆的医疗器械研发和制造，本集团大部分可识别经营资产及负债位于中国大陆，故本集团只有一个报告分部。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2022年6月30日止六个月期间		2021年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械销售	59,916,787.46	18,473,808.98	88,566,765.06	30,165,716.07
其他业务	920,112.46	196,445.93	260,116.26	122,011.09
	<u>60,836,899.92</u>	<u>18,670,254.91</u>	<u>88,826,881.32</u>	<u>30,287,727.16</u>
	2020年		2019年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械销售	<u>50,001,701.66</u>	<u>18,295,032.03</u>	<u>48,944,409.02</u>	<u>17,022,085.62</u>

地理信息

对外交易收入

	截至2022年6月30日止六个月期间		2021年		2020年		2019年	
中国大陆	60,624,334.61	88,826,881.32	50,001,701.66	48,944,409.02				
美国	<u>212,565.31</u>	-	-	-				
	<u>60,836,899.92</u>	<u>88,826,881.32</u>	<u>50,001,701.66</u>	<u>48,944,409.02</u>				

对外交易收入归属于客户所处区域。

## 十四、其他重要事项（续）

## 2. 分部报告（续）

## 其他信息（续）

## 地理信息（续）

## 非流动资产总额

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
中国大陆	292,022,278.15	295,418,569.09	144,820,979.91	65,549,820.43
美国	<u>520,142.90</u>	<u>635,069.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>292,542,421.05</u>	<u>296,053,638.12</u>	<u>144,820,979.91</u>	<u>65,549,820.43</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

## 主要客户信息

2019年，本集团有对一家某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）产生的营业收入达到或超过本集团收入的10%，金额为人民币32,106,027.51元。

2020年，本集团有对两家某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）产生的营业收入达到或超过本集团收入的10%，金额为人民币38,950,887.86元。

2021年，本集团有对两家某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）产生的营业收入达到或超过本集团收入的10%，金额为人民币57,189,126.07元。

截至2022年6月30日止六个月期间，本集团有对两家某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）产生的营业收入达到或超过本集团收入的10%，金额为人民币38,365,787.19元。

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	4,321,914.89	10,147,311.12	2,760,000.00	52,063.81
1年至2年	6,005,000.00	-	50,300.00	10,490.00
2年至3年	50,000.00	50,000.00	-	1,000.00
3年以上	<u>349,800.00</u>	<u>349,800.00</u>	<u>349,800.00</u>	<u>349,800.00</u>
合计	<u>10,726,714.89</u>	<u>10,547,111.12</u>	<u>3,160,100.00</u>	<u>413,353.81</u>
减：其他应收账款 坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10,726,714.89</u>	<u>10,547,111.12</u>	<u>3,160,100.00</u>	<u>413,353.81</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来款	10,721,714.89	10,540,111.12	399,800.00	399,800.00
员工备用金	-	2,000.00	-	1,000.00
押金保证金	5,000.00	5,000.00	-	12,253.81
股东借款	-	-	2,760,000.00	-
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300.00</u>	<u>300.00</u>
	<u>10,726,714.89</u>	<u>10,547,111.12</u>	<u>3,160,100.00</u>	<u>413,353.81</u>



## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

## 1. 其他应收款（续）

于2022年6月30日，其他应收款金额前三名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
北京普益盛济科技有限公司	10,321,914.89	96.22	合并内关联方	其中4,321,914.89元为1年以内，另外6,000,000.00为1年至2年	-
北京华脉天羿医疗器械有限公司	399,800.00	3.73	合并内关联方	其中50,000.00元为2年至3年，另外349,800.00元为3年以上	-
北京嘉恒同心酒店管理有限公司	5,000.00	0.05	押金保证金	1年至2年	-
	<u>10,726,714.89</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前四名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京普益盛济科技有限公司	10,140,311.12	96.14	合并内关联方	1年以内 其中50,000.00元为2年至3年，另外349,800.00元为3年以上	-
北京华脉天羿医疗器械有限公司	399,800.00	3.79	合并内关联方		-
北京嘉恒同心酒店管理有限公司	5,000.00	0.05	押金保证金	1年以内	-
自然人H	2,000.00	0.02	员工备用金	1年以内	-
	<u>10,547,111.12</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前三名如下：

	年末余额	占其他应收款余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
周坚	2,760,000.00	87.34	关联方借款	1年以内 其中50,000.00元为1-2年，另外349,800.00元为3年以上	-
北京华脉天羿医疗器械有限公司	399,800.00	12.65	合并内关联方	3年以上	-
北京乐智乐成企业管理服务中心	300.00	0.01	其他	1年至2年	-
	<u>3,160,100.00</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
北京华脉天羿医疗器械有限公司	399,800.00	96.72	合并内关联方	其中50,000元为1年以内，另外349,800元为3年以上	-
北京自如生活企业管理有限公司	10,490.00	2.54	押金保证金	1年至2年	-
北京生物医药产业基地发展有限公司	1,763.81	0.43	押金保证金	1年以内	-
自然人G	1,000.00	0.24	员工备用金	2年至3年	-
北京乐智乐成企业管理服务中心	300.00	0.07	其他	1年以内	-
	<u>413,353.81</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期变动 增加投资	期末账面余额	期末减值准备
子公司				
北京华脉天羿医疗器械有限公司	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00
北京华通集智医疗器械有限公司	136,206,898.74	1,242,296.05	137,449,194.79	-
北京普益盛济科技有限公司	75,085,569.99	1,679,499.56	76,765,069.55	-
合计	211,392,468.73	2,921,795.61	214,314,264.34	100,000.00

2021年

	年初余额	本年变动				年末账面余额	年末减值准备
		增加投资	减少投资	投资损失	其他权益变动 其他综合亏损		
子公司							
北京华脉天羿医疗器械有限公司	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
北京华通集智医疗器械有限公司	5,974,732.77	129,836,428.41	-	(885,712.92)	1,284,584.39	(3,133.91)	136,206,898.74
北京普益盛济科技有限公司	74,880,000.00	205,569.99	-	-	-	-	75,085,569.99
合计	80,954,732.77	130,041,998.40	-	(885,712.92)	1,284,584.39	(3,133.91)	211,392,468.73

2020年

	年初余额	本年变动				年末账面余额	年末减值准备
		增加投资	投资损失	其他权益变动	其他综合亏损		
子公司							
北京华脉天羿医疗器械有限公司	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
北京普益盛济科技有限公司	-	74,880,000.00	-	-	-	74,880,000.00	-
联营企业							
北京华通集智医疗器械有限公司	4,662,302.20	-	(1,664,095.08)	3,027,813.79	(51,288.14)	5,974,732.77	-
合计	4,762,302.20	74,880,000.00	(1,664,095.08)	3,027,813.79	(51,288.14)	80,954,732.77	100,000.00

2019年

	年初余额	本年变动			年末账面余额	年末减值准备
		增加投资	投资损失	其他权益变动		
子公司						
北京华脉天羿医疗器械有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-
联营企业						
北京华通集智医疗器械有限公司	-	345,805.00	(460,664.28)	4,777,161.48	4,662,302.20	-
合计	100,000.00	345,805.00	(460,664.28)	4,777,161.48	4,762,302.20	-

## 北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

## 3. 营业收入及成本

	截至2022年6月30日止个月期间	
	收入	成本
主营业务	53,044,920.85	15,400,502.03
其他业务	<u>707,547.15</u>	<u>166,145.50</u>
	<u>53,752,468.00</u>	<u>15,566,647.53</u>
	2021年	
	收入	成本
主营业务	73,994,384.64	24,601,765.51
其他业务	<u>299,764.15</u>	<u>37,831.86</u>
	<u>74,294,148.79</u>	<u>24,639,597.37</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	<u>50,001,701.66</u>	<u>18,295,032.03</u>
	2019年	
	收入	成本
主营业务	<u>48,944,409.02</u>	<u>17,022,085.62</u>

营业收入列示如下：

	截至2022年6 月30日止六个 月期间	2021年	2020年	2019年
医疗器械销售	53,044,920.85	73,994,384.64	50,001,701.66	48,944,409.02
其他业务	<u>707,547.15</u>	<u>299,764.15</u>	-	-
	<u>53,752,468.00</u>	<u>74,294,148.79</u>	<u>50,001,701.66</u>	<u>48,944,409.02</u>

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 投资收益

	截至2022年6 月30日止六个 月期间	2021年	2020年	2019年
处置交易性金融资产取得的投资收益	704,430.08	1,592,131.43	1,982,367.01	1,396,840.39
权益法核算的长期股权投资收益	-	(885,712.92)	(1,664,095.08)	(460,664.28)
	<u>704,430.08</u>	<u>706,418.51</u>	<u>318,271.93</u>	<u>936,176.11</u>

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2022年11月29日批准报出。

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
补充资料

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

1. 非经常性损益明细表

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(8,273.75)	(7,698.34)	11,097.03	-
计入当期损益的政府补助	4,385,556.68	6,462,883.36	10,093,099.84	4,319,835.96
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产取得的投资收益	1,290,483.16	2,577,724.71	2,103,963.45	1,568,699.89
于授予日立即可行权的股份支付费用	-	(113,110,501.13)	(82,659,189.85)	-
分步合并对以前持有股权按公允价值重新计量的利得	-	33,084,871.23	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(55,596.51)	(103,671.68)	(41,753.79)	(220,883.14)
所得税影响数	(46,857.65)	113,359.02	(7,539.46)	14,166.14
合计	5,659,027.23	(71,209,750.87)	(70,485,243.86)	5,653,486.57

注：2021年度分步合并对以前持有股权按公允价值重新计量的利得主要系本公司因追加投资对非同一控制下的被投资方华通集智实施控制，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益，金额为人民币24,049,733.62元，购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他权益变动及其他综合收益转为购买日所属当期投资收益，金额为人民币9,035,137.61元。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司  
补充资料（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

## 2. 净资产收益率和每股亏损

截至2022年6月30日止六个月期间

	加权平均净资产收益率(%)	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(6.74)	(0.39)	(0.39)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(8.13)	(0.46)	(0.46)

2021年

	加权平均净资产收益率(%)	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(41.90)	(1.80)	(1.80)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(17.03)	(0.73)	(0.73)

2020年

	加权平均净资产收益率(%)	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司所有者的净亏损	(72.05)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净亏损	(31.75)	不适用	不适用

2019年

	加权平均净资产收益率(%)	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司所有者的净亏损	(25.04)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净亏损	(29.38)	不适用	不适用

本公司于2021年5月18日完成股份制改制，以净资产折成普通股65,000,000股。基本每股亏损按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股计算。

由于本公司无稀释性潜在普通股，因此稀释每股亏损及基本每股亏损金额相同。



统一社会信用代码

91110000051421390A

# 营业执照 (副本) (8-1)



名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

经营场所 毛鞍宁

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；企业内部控制基本规范咨询等；代理记账；税务咨询；资产评估；法律、法规规定的其他经营活动；(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。)

出资额 10000万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



登记机关

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0004095

### 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，准予从事注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 中华人民共和国财政部

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



2020年11月10日 星期二

搜索

返回主页

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213806	11000005	2020-11-02
2	北京国蓝会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080600776006	910274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000006	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110005696493826	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085906760500	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611494C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200076299333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010400031781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084319026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805690096	11000151	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007708291806	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086212291L	31000008	2020-11-02
21	深圳宝堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000065046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天圆会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896619376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010865923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000765632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振业会计师事务所(特殊普通合伙)	9137020004316348979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91300000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91200908987900	11000162	2020-11-02
37	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	9101301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102090961064J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376568XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108063889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114061119251J	31000003	2020-11-02

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月6日

【大中小】 【打印版面】 【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部  
地址: 北京 100001 办公电话: 010-68411111 电子邮箱: mof@mof.gov.cn  
技术支持: 财政部信息中心  
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源





姓名 沈岩  
 Full name 沈岩  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1978-06-22  
 Date of birth 1978-06-22  
 工作单位 安永华明会计师事务所  
 Working unit 安永华明会计师事务所  
 身份证号码 110101197806223043  
 Identity card No. 110101197806223043



沈岩的年检二维码



姓名：沈岩

证书号：11000243361

The certificate is valid for another year after this renewal.

11000243361

证书编号：北京注册会计师协会

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012年8月27日



2011年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出

安永华明会计师事务所  
转出协会盖章  
2012年8月27日

同意调入

安永华明(特殊普通合伙)事务所  
转入协会盖章  
2012年8月27日

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出

事务所 CPAs

转出协会盖章  
年 月 日

同意调入

事务所 CPAs

转入协会盖章  
年 月 日





姓名: 王丹  
 性别: 女  
 出生日期: 1984-09-20  
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 420323198409200063  
 Identity card No.



姓名: 王丹  
证书号: 110002430016

This certificate is valid for another year after

证书编号: 110002430016  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2014年12月1日  
 Date of Issuance



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 所  
CPAs

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

2014年11月3日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所  
CPAs

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

2014年11月3日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所  
CPAs

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

2016年6月30日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所  
CPAs

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

2016年7月13日  
/y /m /d

