

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-7
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-151

审计报告

致同审字（2023）第 110A005348 号

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司（以下简称“国科恒泰公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国科恒泰公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度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，我们独立于国科恒泰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度和 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商品销售收入的确认

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、21 及附注五、33。

1、事项描述

国科恒泰公司主要从事医疗器械的分销和直销业务，2020年度、2021年度及2022年度，国科恒泰公司营业收入分别为486,205.91万元、584,736.24万元及635,971.18万元，其中商品销售收入占国科恒泰公司营业收入的比例分别为98.67%、99.44%及99.49%。

考虑到商品销售收入对国科恒泰公司财务报表存在重大影响，同时营业收入为国科恒泰公司的关键业绩指标，我们将商品销售收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2020年度、2021年度、2022年度财务报表审计中，我们执行了以下程序：

(1) 了解和评估国科恒泰公司管理层（以下简称管理层）对不同销售模式下销售流程的内部控制制度的设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层、业务人员的访谈，对不同销售模式下与商品销售收入确认有关的控制权转移时点进行分析，评估国科恒泰公司各销售模式下商品销售收入确认政策的准确性；

(3) 对国科恒泰公司信息系统进行一般控制测试和应用控制测试，信息系统应用控制测试主要涉及与销售业务相关的关键业务数据的完整性和准确性；

(4) 通过对不同品牌、不同商品的销售收入、销售价格、毛利率波动以及主要经销商及医院收入变动情况进行分析，确定收入波动的合理性；

(5) 采用抽样方式对商品销售收入执行以下程序，用以核查商品销售收入的真实性、完整性；

① 检查授权商品范围、授权医院、合同签订时间、合同期限、商品交付相关条款、结算政策是否与账面记录一致；

② 检查与收入确认相关的支持性文件，如销售合同、销售订单、销售发票、银行回款等，对于批发业务，检查还包括发货单、物流签收情况等；对于短期寄售业务，检查还包括借出单、借出还入单、短期寄售销货单等；对于长期寄售业务，检查还包括长期寄售销货单等；对于直销业务，检查还包括医院消耗单、阳光采购平台等医院消耗数据；

③对主要经销商的主要销售合同条款、商品销售收入、应收账款余额、预收款项余额进行检查、函证；

④对资产负债表日前后确认的商品销售收入执行截止测试，并检查期后财务记录，以核实是否存在商品销售收入冲回或大额销售退回的情况；

⑤对主要经销商的进销存情况进行检查，计算其存货周转率、销售完成比例，结合其购销规模、授权医院情况，分析其存货采购的合理性；

⑥了解主要经销商的终端客户情况，分析判断其存货结存的合理性；

⑦查询新增主要经销商的工商资料，对新增主要经销商进行访谈，并取得经销商出具的与国科恒泰公司无关联关系的承诺函，以确认经销商是否与国科恒泰公司存在关联关系；

⑧查询新增主要医院的公开信息，对新增主要医院相关人员进行访谈，了解报告期内直销医院的变动情况及双方的合同执行情况；

⑨对国科恒泰公司大额银行资金流水与银行日记账进行双向检查，核查商品销售收入的真实性。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2020年度、2021年度、2022年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、10及附注五、3。

1、事项描述

2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日，国科恒泰公司应收账款余额分别为242,909.60万元、228,084.97万元及217,432.36万元，应收账款坏账准备金额分别为2,685.00万元、4,493.14万元及7,205.24万元。国科恒泰公司对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提坏账准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提坏账准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，管理层将相同信用风险特征的业务划入同一个组合，按照预期信用损失计提坏账准备，涉及的关键假设包括历史信用损失、应收账款天数及当前和未来经济状况的预期。

由于管理层确认应收账款的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大的判断，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计中，我们执行了以下程序：

(1) 评价并测试与应收账款预期信用损失相关的内部控制的设计和执行的有效性，包括管理层复核、评估和确定应收账款组合的划分及采用的关键假设的内部控制；

(2) 对于按照单项金额评估单项进行减值测试的应收账款，复核管理层基于客户的财务状况、历史还款情况和未来经济状况等因素确定预期信用损失的依据；

(3) 对于按照信用风险特征组合确认预期信用损失的应收账款，复核管理层划分组合的依据及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等因素确定预期信用损失率的合理性；

(4) 比较以前年度坏账准备计提金额与实际发生坏账金额，并结合应收账款期后回款检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(5) 选取样本对应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与国科恒泰公司账面记录的金额进行核对。

(三) 存货跌价准备的计提

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及附注五、7。

1、事项描述

国科恒泰公司存货全部为库存商品，部分供应商与国科恒泰公司签订退换货协议，供应商对部分商品按照采购额的一定比例给予国科恒泰公司退换货额度。存货按成本和可变现净值孰低计量，对于退换货额度外的过效期商品，国科恒泰公司全额计提存货减值。

2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日国科恒泰公司的库存商品原值分别为 285,682.46 万元、296,183.30 万元、300,501.58 万元，存货跌价准备余额分别为 2,502.69 万元、2,399.46 万元、2,543.72 万元。可变现净值以存

货的预计售价减去至销售时估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额确定。在确定可变现净值时考虑尚未使用的供应商退换货额度以及由于供应商调整价格导致预计售价低于采购成本时供应商给予的价格补偿。

考虑到确定存货跌价准备的会计政策的复杂程度以及存货跌价准备对国科恒泰公司财务报表存在的重大影响，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

2020年度、2021年度、2022年度财务报表审计中，我们执行了以下程序：

(1) 了解和评估管理层与存货管理相关的内部控制制度的设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 评价存货跌价准备相关会计政策和会计估计是否符合企业会计准则的规定，是否符合国科恒泰公司的实际情况；

(3) 获取国科恒泰公司存货跌价准备计算表，对存货跌价准备进行重新计算；

(4) 对于已签订销售合同的商品，将商品预计售价与签订的合同价格进行比较；对于尚未签订销售合同的商品，将商品预计售价与最近的销售价格进行比较；

(5) 对于退换货额度内的过效期商品，查阅退换货政策及相关约定，核查国科恒泰公司过效期商品情况，并关注资产负债表日后过效期商品的实际退换货情况；

(6) 对于因供应商调整价格导致预计售价低于采购成本时供应商给予价格补偿的商品，查阅对应的补偿性文件及明细，并关注价格补偿的实际执行情况；

(7) 取得国科恒泰公司存货库龄分析表，结合商品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否充分、合理；

(8) 于资产负债表日前后对国科恒泰公司主要存货实施监盘，并选取样本进行抽盘，检查存货的数量、状况等。

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，管理层负责评估国科恒泰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，除非管理层计划清算国科恒泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国科恒泰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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国科恒泰公司的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国科恒泰公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年三月二十八日

合并资产负债表

编制单位：国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	624,901,624.71	354,083,432.94	206,044,374.50
交易性金融资产				
应收票据	五、2	90,326,643.96	87,611,925.56	34,364,759.20
应收账款	五、3	2,102,271,205.81	2,235,918,296.52	2,402,246,043.18
应收款项融资	五、4	36,397,346.84	28,242,195.18	19,044,183.43
预付款项	五、5	468,875,834.34	293,618,418.40	256,516,699.11
其他应收款	五、6	138,455,528.05	127,980,112.02	122,129,135.16
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	2,979,578,619.40	2,937,838,410.56	2,831,797,726.51
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	228,014,179.75	291,734,837.27	231,570,436.85
流动资产合计		6,668,820,982.86	6,357,027,628.45	6,103,713,357.94
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、9	37,680,664.66	41,354,751.25	38,431,065.59
在建工程	五、10	364,949,600.31	94,331,106.41	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、11	62,605,838.95	83,138,083.29	不适用
无形资产	五、12	101,950,825.66	94,440,284.42	95,530,133.24
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	5,604,738.19	8,679,603.26	16,641,817.64
递延所得税资产	五、14	42,708,073.45	35,472,652.33	26,538,408.28
其他非流动资产	五、15	24,026,769.83	28,376,569.21	21,292,219.81
非流动资产合计		639,526,511.05	385,793,050.17	198,433,644.56
资产总计		7,308,347,493.91	6,742,820,678.62	6,302,147,002.50



合并资产负债表（续）

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、16	2,452,108,770.06	2,382,683,869.05	2,207,757,908.01
交易性金融负债				
应付票据	五、17	72,907,362.83	30,000,000.00	67,655,259.19
应付账款	五、18	2,414,439,377.58	2,365,364,397.87	2,317,228,189.91
预收款项				
合同负债	五、19	163,458,560.72	78,175,749.46	66,344,251.17
应付职工薪酬	五、20	24,626,841.52	23,238,915.73	20,660,686.52
应交税费	五、21	25,671,295.45	50,314,585.12	34,503,250.83
其他应付款	五、22	306,718,848.92	258,262,252.17	277,360,106.61
其中：应付利息				
应付股利			181,806.30	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、23	82,591,009.66	43,441,771.93	
其他流动负债	五、24	21,249,612.92	10,162,847.35	8,624,752.65
流动负债合计		5,563,771,679.66	5,241,644,388.68	5,000,134,404.89
非流动负债：				
长期借款	五、25	161,905,743.30		
应付债券				
租赁负债	五、26	16,163,883.52	29,486,413.75	
长期应付款				
预计负债	五、27			2,920,355.00
递延收益	五、28	5,985,781.82	7,887,571.46	7,656,995.10
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		184,055,408.64	37,373,985.21	10,577,350.10
负债合计		5,747,827,088.30	5,279,018,373.89	5,010,711,754.99
股东权益：				
股本	五、29	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积	五、30	365,120,288.57	365,613,501.75	365,268,967.07
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、31	64,494,968.30	52,184,526.65	42,941,843.31
未分配利润	五、32	627,674,703.37	516,258,530.76	374,293,075.12
归属于母公司股东权益合计		1,457,289,960.24	1,334,056,559.16	1,182,503,885.50
少数股东权益		103,230,445.37	129,745,745.57	108,931,362.01
股东权益合计		1,560,520,405.61	1,463,802,304.73	1,291,435,247.51
负债和股东权益总计		7,308,347,493.91	6,742,820,678.62	6,302,147,002.50

公司法定代表人：

2/ 

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、33	6,359,711,790.25	5,847,362,383.02	4,862,059,052.36
减：营业成本	五、33	5,519,241,065.39	5,020,680,391.81	4,124,457,982.72
税金及附加	五、34	19,468,820.12	19,202,318.65	7,146,939.50
销售费用	五、35	327,462,575.68	277,889,448.32	237,576,298.15
管理费用	五、36	120,512,457.14	112,926,300.28	102,665,671.21
研发费用	五、37	12,402,858.99	10,549,064.48	8,161,996.19
财务费用	五、38	121,646,212.49	134,381,856.61	125,557,320.02
其中：利息费用		119,317,372.47	128,957,151.29	119,138,027.53
利息收入		3,175,924.47	2,852,843.49	2,442,547.40
加：其他收益	五、39	9,441,970.14	13,280,868.12	6,226,895.64
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-40,406,459.66	-23,903,414.85	-18,718,486.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-11,185,919.36	-17,761,738.38	-24,602,218.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	217,459.10	-28,858.37	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		197,044,850.66	243,319,859.39	219,399,034.92
加：营业外收入	五、43	331,429.71	35,106.55	5,188.27
减：营业外支出	五、44	1,565,618.88	1,519,287.88	3,024,097.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,810,661.49	241,835,678.06	216,380,126.15
减：所得税费用	五、45	55,180,398.66	61,997,496.44	58,220,505.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,630,262.83	179,838,181.62	158,159,621.00
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,630,262.83	179,838,181.62	158,159,621.00
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		123,726,614.26	151,208,138.98	146,024,091.07
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,903,648.57	28,630,042.64	12,135,529.93
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）其他权益工具投资公允价值变动				
（2）企业自身信用风险公允价值变动				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）其他债权投资公允价值变动				
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（3）其他债权投资信用减值准备				
（4）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		140,630,262.83	179,838,181.62	158,159,621.00
归属于母公司股东的综合收益总额		123,726,614.26	151,208,138.98	146,024,091.07
归属于少数股东的综合收益总额		16,903,648.57	28,630,042.64	12,135,529.93
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.31	0.38	0.37
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人：

28 之王印戈

之刘印冰

洪吴印锦



合并现金流量表

编制单位：国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		7,112,546,282.68	6,371,056,057.53	5,761,003,451.75
收到的税费返还		84,079,383.41	533,800.00	1,641,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	2,159,729,973.18	2,756,127,678.68	1,363,605,648.75
经营活动现金流入小计		9,356,355,639.27	9,127,717,536.21	7,126,250,100.50
购买商品、接受劳务支付的现金		6,500,293,449.36	5,563,052,150.44	5,273,812,249.02
支付给职工以及为职工支付的现金		213,091,559.23	179,879,132.92	149,416,147.06
支付的各项税费		258,467,738.06	196,098,068.13	112,849,418.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	1,903,266,216.06	2,904,211,015.44	1,819,983,690.27
经营活动现金流出小计		8,875,118,962.71	8,843,240,366.93	7,356,061,504.87
经营活动产生的现金流量净额		481,236,676.56	284,477,169.28	-229,811,404.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,305.69	2,822,275.16	1,216,441.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		83,305.69	2,822,275.16	1,216,441.59
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,139,345.16	138,701,739.02	61,476,899.09
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		267,139,345.16	138,701,739.02	61,476,899.09
投资活动产生的现金流量净额		-267,056,039.47	-135,879,463.86	-60,260,457.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,275,900.00	5,086,300.00	19,542,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,275,900.00	5,086,300.00	19,542,900.00
取得借款收到的现金		2,974,402,987.83	2,723,297,136.17	2,341,870,525.72
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	18,575,888.31	324,915,788.04	214,937,344.52
筹资活动现金流入小计		2,994,254,776.14	3,053,299,224.21	2,576,350,770.24
偿还债务支付的现金		2,698,797,141.17	2,548,370,525.73	1,734,096,496.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,886,308.00	138,076,318.79	127,827,374.39
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		34,867,640.40	9,300,324.40	9,156,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	103,952,550.02	359,368,097.57	416,700,061.94
筹资活动现金流出小计		2,959,635,999.19	3,045,814,942.09	2,278,623,933.32
筹资活动产生的现金流量净额		34,618,776.95	7,484,282.12	297,726,836.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		248,799,414.04	156,081,987.54	7,654,975.05
加：期初现金及现金等价物余额		289,475,996.88	133,394,009.34	125,739,034.29
六、期末现金及现金等价物余额		538,275,410.92	289,475,996.88	133,394,009.34

公司法定代表人：

2/ 王印戈

主管会计工作的公司负责人：

刘印

公司会计机构负责人：

印锦

合并股东权益变动表

编制单位：国科恒泰(北京)医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	400,000,000.00	365,613,501.75				52,184,526.65	516,258,530.76	129,745,745.57	1,463,802,304.73
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	400,000,000.00	365,613,501.75				52,184,526.65	516,258,530.76	129,745,745.57	1,463,802,304.73
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-493,213.18				12,310,441.65	111,416,172.61	-26,515,300.20	96,718,100.88
（一）综合收益总额		-493,213.18				12,310,441.65	123,726,614.26	16,903,648.57	140,630,262.83
（二）股东投入和减少资本								-8,551,308.37	-8,551,308.37
1. 股东投入资本								1,275,900.00	1,275,900.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配		-493,213.18				12,310,441.65	-12,310,441.65	-9,827,208.37	-10,320,421.55
1. 提取盈余公积								-34,867,640.40	-34,867,640.40
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	400,000,000.00	365,120,288.57				64,494,968.30	627,674,703.37	103,230,445.37	1,560,520,405.61

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年								
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	400,000,000.00	365,268,967.07				42,941,843.31	374,293,075.12	108,931,362.01	1,291,435,247.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	400,000,000.00	365,268,967.07				42,941,843.31	374,293,075.12	108,931,362.01	1,291,435,247.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		344,534.68				9,242,683.34	141,965,455.64	20,814,383.56	172,367,057.22
（一）综合收益总额							151,208,138.98	28,630,042.64	179,838,181.62
（二）股东投入和减少资本		344,534.68						1,484,665.32	1,829,200.00
1. 股东投入资本		290,660.87						5,538,539.13	5,829,200.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		53,873.81							
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	400,000,000.00	365,613,501.75				52,184,526.65	516,258,530.76	129,745,745.57	1,463,802,304.73



公司会计机构负责人：吴昊



主管会计工作的公司负责人：刘冰



公司法定代表人：王戈

合并股东权益变动表

编制单位：国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

2020年

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	400,000,000.00	364,962,497.31				30,284,206.67	240,926,620.69	87,417,741.84	1,123,591,066.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	400,000,000.00	364,962,497.31				30,284,206.67	240,926,620.69	87,417,741.84	1,123,591,066.51
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		306,469.76				12,657,636.64	133,366,454.43	21,513,620.17	167,844,181.00
（一）综合收益总额		306,469.76				12,657,636.64	146,024,091.07	12,135,529.93	158,159,621.00
（二）股东投入和减少资本		306,469.76						18,534,090.24	18,840,560.00
1. 股东投入资本		306,469.76						18,534,090.24	18,840,560.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						12,657,636.64	-12,657,636.64	-9,156,000.00	-9,156,000.00
2. 对股东的分配						12,657,636.64	-12,657,636.64	-9,156,000.00	-9,156,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	400,000,000.00	365,268,967.07				42,941,843.31	374,293,075.12	108,931,362.01	1,291,435,247.51



公司法定代表人
3



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人



公司资产负债表

编制单位：国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		366,951,691.29	234,826,268.28	133,400,592.68
交易性金融资产				
应收票据	十三、1	120,497,500.00	129,000,000.00	
应收账款	十三、2	125,982,304.47	112,468,072.85	396,110,476.77
应收款项融资				200,000.00
预付款项		139,906,090.42	74,016,557.66	51,666,768.55
其他应收款	十三、3	4,324,324,001.99	3,978,826,421.44	3,256,782,463.86
其中：应收利息				
应收股利				
存货		759,794,331.38	692,775,801.20	1,036,516,114.84
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		38,537,641.00	1,479,058.72	119,516.27
流动资产合计		5,875,993,560.55	5,223,392,180.15	4,874,795,932.97
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、4	437,504,011.55	424,615,460.00	263,330,960.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		8,833,465.17	27,425,160.68	30,014,155.55
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		22,315,336.04	26,923,848.64	
无形资产		32,323,927.55	29,576,006.22	30,118,785.90
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		616,495.02	2,157,038.31	4,983,964.36
递延所得税资产		11,307,932.57	11,425,747.59	11,865,881.59
其他非流动资产		8,959,994.53	14,272,725.54	10,006,663.77
非流动资产合计		521,861,162.43	536,395,986.98	350,320,411.17
资产总计		6,397,854,722.98	5,759,788,167.13	5,225,116,344.14



公司资产负债表（续）

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		2,009,310,486.10	1,972,106,156.49	2,061,241,569.20
交易性金融负债				
应付票据		113,500,000.00	57,140,000.00	
应付账款		915,243,872.97	992,602,002.33	950,859,221.31
预收款项				
合同负债		138,584,962.76	143,867,706.70	30,658,347.41
应付职工薪酬		14,386,918.77	8,977,577.92	8,038,973.88
应交税费		4,275,608.23	23,320,371.08	14,118,018.71
其他应付款		1,819,884,837.64	1,295,775,002.51	1,026,196,496.10
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		14,146,089.48	17,970,175.94	
其他流动负债		18,016,045.17	18,702,801.88	3,985,585.18
流动负债合计		5,047,348,821.12	4,530,461,794.85	4,095,098,211.79
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债		6,627,732.92	6,650,830.21	
长期应付款				
预计负债				
递延收益		5,985,781.82	7,887,571.46	7,656,995.10
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,613,514.74	14,538,401.67	7,656,995.10
负债合计		5,059,962,335.86	4,545,000,196.52	4,102,755,206.89
股东权益：				
股本		400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积		360,944,907.13	360,944,907.13	360,944,907.13
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		64,494,968.30	52,184,526.65	42,941,843.31
未分配利润		512,452,511.69	401,658,536.83	318,474,386.81
股东权益合计		1,337,892,387.12	1,214,787,970.61	1,122,361,137.25
负债和股东权益总计		6,397,854,722.98	5,759,788,167.13	5,225,116,344.14

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：






公司利润表

编制单位：国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十三、5	3,191,618,131.43	3,321,569,120.25	3,421,700,257.46
减：营业成本	十三、5	2,689,590,861.80	2,813,224,242.66	2,925,738,447.92
税金及附加		8,572,389.54	10,337,538.83	1,056,409.13
销售费用		169,309,534.29	137,786,930.20	106,281,909.69
管理费用		115,969,467.38	95,368,665.89	94,963,758.43
研发费用		1,786,209.84	1,682,792.19	2,650,854.90
财务费用		109,704,174.57	157,903,045.11	122,328,542.48
其中：利息费用		110,406,508.36	157,376,814.54	120,152,618.95
利息收入		2,554,904.77	2,058,568.36	1,450,226.11
加：其他收益		7,319,062.34	11,774,163.66	3,165,570.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	52,301,460.20	13,950,486.40	13,734,560.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,005,372.37	-5,674,566.97	-3,341,884.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,970,671.33	-5,908,618.05	-17,718,064.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,200.00		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,331,172.85	119,407,370.41	164,520,516.73
加：营业外收入		101,915.12	22,859.31	3,552.63
减：营业外支出		181,679.21	75,184.72	50,236.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,251,408.76	119,355,045.00	164,473,832.74
减：所得税费用		24,146,992.25	26,928,211.64	37,897,466.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,104,416.51	92,426,833.36	126,576,366.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,104,416.51	92,426,833.36	126,576,366.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）其他权益工具投资公允价值变动				
（2）企业自身信用风险公允价值变动				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）其他债权投资公允价值变动				
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（3）其他债权投资信用减值准备				
（4）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
六、综合收益总额		123,104,416.51	92,426,833.36	126,576,366.39
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司现金流量表

编制单位: 国科恒森(北京)医疗科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,618,795,885.06	3,953,873,626.09	4,713,705,716.72
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		538,963,164.03	366,238,019.33	414,910,852.08
经营活动现金流入小计		4,157,759,049.09	4,320,111,645.42	5,128,616,568.80
购买商品、接受劳务支付的现金		3,255,748,285.82	2,691,654,741.75	2,589,516,912.24
支付给职工以及为职工支付的现金		107,223,511.11	91,308,075.20	85,012,588.52
支付的各项税费		110,493,120.82	105,225,818.71	42,082,388.67
支付其他与经营活动有关的现金		495,867,273.45	894,677,063.82	2,623,996,375.99
经营活动现金流出小计		3,969,332,191.20	3,782,865,699.48	5,340,608,265.42
经营活动产生的现金流量净额		188,426,857.89	537,245,945.94	-211,991,696.62
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		52,301,460.20	13,950,486.40	13,734,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,993.34	31,379.27	8,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		52,323,453.54	13,981,865.67	13,742,300.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,350,265.40	27,642,841.51	41,679,426.12
投资支付的现金		8,194,690.00	161,284,500.00	21,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		15,544,955.40	188,927,341.51	62,679,426.12
投资活动产生的现金流量净额		36,778,498.14	-174,945,475.84	-48,937,126.12
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		2,261,000,000.00	2,308,000,000.00	2,195,539,448.16
收到其他与筹资活动有关的现金		21,298,718.64	302,400,000.01	212,107,992.03
筹资活动现金流入小计		2,282,298,718.64	2,610,400,000.01	2,407,647,440.19
偿还债务支付的现金		2,223,500,000.00	2,397,039,448.17	1,608,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,323,777.89	156,854,716.85	119,825,400.70
支付其他与筹资活动有关的现金		20,256,155.13	322,602,052.06	416,700,061.93
筹资活动现金流出小计		2,354,079,933.02	2,876,496,217.08	2,144,625,462.63
筹资活动产生的现金流量净额		-71,781,214.38	-266,096,217.07	263,021,977.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物余额		210,867,451.98	114,663,198.95	112,570,044.13
六、期末现金及现金等价物余额				
		364,291,593.63	210,867,451.98	114,663,198.95

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

2/1
之王
印戈

之刘
印冰

洪景
印锦

公司股东权益变动表

项目	2022年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00	360,944,907.13				52,184,526.65	401,658,536.83	1,214,787,970.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	400,000,000.00	360,944,907.13				52,184,526.65	401,658,536.83	1,214,787,970.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,310,441.65	110,793,974.86	123,104,416.51
（一）综合收益总额						12,310,441.65	123,104,416.51	123,104,416.51
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						12,310,441.65	-12,310,441.65	
2. 对股东的分配						12,310,441.65	-12,310,441.65	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	400,000,000.00	360,944,907.13				64,494,968.30	512,452,511.69	1,337,892,387.12

编制单位：国科世泰（北京）医疗科技股份有限公司

单位：人民币元



公司法定代表人：

[Handwritten Signature]

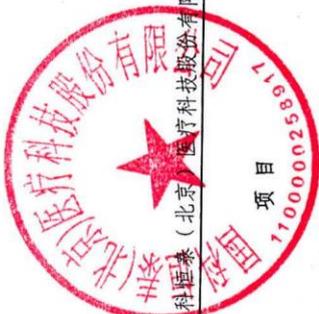


主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

[Handwritten Signature]



公司股东权益变动表

编制单位：国科迈康（北京）医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00	360,944,907.13				42,941,843.31	318,474,386.81	1,122,361,137.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	400,000,000.00	360,944,907.13				42,941,843.31	318,474,386.81	1,122,361,137.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						9,242,683.34	83,184,150.02	92,426,833.36
（一）综合收益总额							83,184,150.02	83,184,150.02
（二）股东投入和减少资本							92,426,833.36	92,426,833.36
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-9,242,683.34	-9,242,683.34
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	400,000,000.00	360,944,907.13				52,184,526.65	401,658,536.83	1,214,787,970.61



公司会计机构负责人：



主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：

公司股东权益变动表

编制单位：国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00	360,944,907.13				30,284,206.67	204,555,657.06	995,784,770.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	400,000,000.00	360,944,907.13				30,284,206.67	204,555,657.06	995,784,770.86
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,657,636.64	113,918,729.75	126,576,366.39
（一）综合收益总额							126,576,366.39	126,576,366.39
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						12,657,636.64	-12,657,636.64	
2. 对股东的分配						12,657,636.64	-12,657,636.64	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	400,000,000.00	360,944,907.13				42,941,843.31	318,474,386.81	1,122,361,137.25

法定代表人： 印

主管会计工作的公司负责人：

 刘永 印

公司会计机构负责人： 印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司（以下简称本公司）前身为国科恒泰（北京）医疗科技有限公司（以下简称国科恒泰有限公司），系经北京市工商行政管理局批准，由东方科学仪器进出口集团有限公司（注）、北京宏盛瑞泰投资顾问有限公司（以下简称宏盛瑞泰）和北京科苑新创技术股份有限公司（以下简称科苑新创）共同出资组建的有限公司，注册资本 1,000 万元。上述注册资本业经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司于 2013 年 1 月 21 日出具京润（验）字[2013]-203121 号验资报告予以验证。国科恒泰有限公司于 2013 年 2 月 7 日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 110302015619713 号企业法人营业执照。

根据国科恒泰有限公司 2013 年 10 月 8 日召开的股东会决议和修改后的公司章程规定，国科恒泰有限公司申请增加注册资本 1,000 万元，分别由东方科学仪器进出口集团有限公司增资 600 万元、宏盛瑞泰增资 300 万元，科苑新创增资 100 万元。增资后，东方科学仪器进出口集团有限公司出资 1,200 万元，持股比例 60%；宏盛瑞泰出资 600 万元，持股比例 30%；科苑新创出资 200 万元，持股比例 10%。该事项业经北京联首会计师事务所（普通合伙）于 2013 年 10 月 10 日出具联首验字[2013]第 2-Y056 号验资报告予以验证。增资后，国科恒泰有限公司注册资本为 2,000 万元。

根据国科恒泰有限公司 2014 年 5 月 6 日召开的股东会决议及修改后的公司章程规定，科苑新创将其持有的国科恒泰有限公司 10%股权转让给宏盛瑞泰，转让后，东方科学仪器进出口集团有限公司出资 1,200 万元，持股比例 60%；宏盛瑞泰出资 800 万元，持股比例 40%。

根据国科恒泰有限公司 2014 年 12 月 19 日召开的 2014 年第六次股东会决议及修改后的公司章程规定，国科恒泰有限公司申请增加注册资本 466.6667 万元，新增注册资本由苏州通和创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称苏州通和）、北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）（以下简称国科鼎鑫）、北京五五东方瑞泰创业投资有限公司（以下简称五五东方瑞泰）、上海奇成投资合伙企业（有限合伙）（以下简称奇成投资）和晟凯达（天津）投资有限公司（以下简称晟凯达）认缴。其中苏州通和出资 1,000 万元，133.3333 万元记入注册资本，剩余 866.6667 万元记入资本公积；国科鼎鑫出资 1,000 万元，133.3333 万元记入注册资本，剩余 866.6667 万元记入资本公积；五五东方瑞泰出资 500 万元，66.6667 万元记入注册资本，剩余 433.3333 万元记入资本公积；奇成投资出资 500 万元，66.6667 万元记入注册资本，剩余 433.3333 万元记入资本公积；晟凯达出资 500 万元，66.6667 万元记入注册资本，剩余 433.3333 万元记入资本公积。该事项业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于 2014 年 12 月 22 日出具东鼎会字[2014]10-302 号验资报告予以验证。变更后，国科恒泰有限公司注册资本为 2,466.6667 万元。

根据国科恒泰有限公司 2015 年 3 月 9 日召开的 2015 年第二次股东会会议决议及修改后的公司章程规定，以国科恒泰有限公司资本公积金 2,533.3333 万元向全体股东按持股比例转增资本，转增后国科恒泰有限公司注册资本变更为 5,000 万元。

根据国科恒泰有限公司 2016 年 3 月 16 日召开的 2016 年第一次股东会决议及修改后的公司章程规定，宏盛瑞泰将其持有的国科恒泰有限公司 2.7030%股权转让给北京国科嘉和金源投资基金中心（有限合伙）（以下简称国科嘉和金源）和西藏龙脉得股权投资中心（有限合伙）（以下简称西藏龙脉得），奇成投资将其持有的国科恒泰有限公司 2.7027%股权转让给苏州通和、百年人寿保险股份有限公司（以下简称百年人寿）、上海朗闻衡璟投资合伙企业（有限合伙）（以下简称朗闻衡璟）和西藏龙脉得；晟凯达将其持有的国科恒泰有限公司 2.7027%股权转让给苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称北极光正源）、苏州北极光泓源创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称北极光泓源）、常州山蓝医疗投资合伙企业（有限合伙）（以下简称常州山蓝）、西藏龙脉得和新疆五五绿洲壹期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称五五绿洲）；五五东方瑞泰将其持有的国科恒泰有限公司 2.7027%股权转让给北京君联益康股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称君联益康）和西藏龙脉得。同时，国科恒泰有限公司申请增加注册资本 882.3529 万元，苏州通和出资 570.01 万元，其中 33.53 万元记入注册资本，剩余 536.48 万元记入资本公积，君联益康出资 3,400.00 万元，其中 200.00 万元记入注册资本，剩余 3,200.00 万元记入资本公积，国科嘉和金源出资 3,400.00 万元，其中 200.00 万元记入注册资本，剩余 3,200.00 万元记入资本公积，百年人寿出资 2,431.00 万元，其中 143.00 万元记入注册资本，剩余 2,288.00 万元记入资本公积，五五绿洲出资 1,292.00 万元，其中 76.00 万元记入注册资本，剩余 1,216.00 万元记入资本公积，西藏龙脉得出资 1,288.99 万元，其中 75.8229 万元记入注册资本，剩余 1,213.1671 万元记入资本公积，常州山蓝出资 969.00 万元，其中 57.00 万元记入注册资本，剩余 912.00 万元记入资本公积，北极光正源出资 724.9988 万元，其中 42.6470 万元记入注册资本，剩余 682.3518 万元记入资本公积，朗闻衡璟出资 510.00 万元，其中 30.00 万元记入注册资本，剩余 480.00 万元记入资本公积，北极光泓源出资 414.0012 万元，其中 24.3530 万元记入注册资本，剩余 389.6482 万元记入资本公积。该事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 22 日出具致同验字(2016)第 110ZC0395 号验资报告予以验证。变更后，国科恒泰有限公司的注册资本为 5,882.3529 万元。

注：东方科学仪器进出口集团有限公司于 2016 年 10 月 26 日更名为东方科仪控股集团有限公司（以下简称东方科仪）。

2016 年 12 月 20 日，国科恒泰有限公司全体股东共同签署了《发起人协议》，以国科恒泰有限公司 2016 年 7 月 31 日为基准日经审计后的净资产 25,790.42 万元，按照 1.7194:1 的折股比例整体变更为国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司（以下简称本公司）。股改完成后，本公司的注册资本为 15,000 万元。

根据本公司 2019 年 1 月 30 日召开第一次临时股东大会和 2019 年 8 月 21 日召开的 2019 年第四次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，本公司引入新股东泰康人寿保险有限责任公司（以下简称泰康人寿）、苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称国丰鼎嘉）、西藏涌流资本管理有限公司（以下简称涌流资本）、深圳市招商招银股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称招商招银）、苏州通和毓承投资合伙企业（有限合伙）（以下简称通和毓承）、宁波梅山保税港区国科瑞鼎创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称国科瑞鼎）、西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）（以下简称国科鼎奕）、苏州通和二期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称通和二期）、珠海夏尔巴一期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称夏尔巴一期）、北京君联益康股权投资合

伙企业（有限合伙）（以下简称君联益康）、上海朗闻通鸿投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称朗闻通鸿）、上海朗闻斐璠投资合伙企业（有限合伙）（以下简称朗闻斐璠），申请增加注册资本 2,500.00 万元。泰康人寿出资 23,786.8500 万元，其中 1,189.3425 万元记入注册资本，剩余 22,597.5075 万元记入资本公积；国丰鼎嘉出资 4,757.4113 万元，其中 237.8703 万元记入注册资本，剩余 4,519.5410 万元记入资本公积；涌流资本出资 4,757.3700 万元，其中 237.8685 万元计入注册资本，剩余 4,519.5015 万元记入资本公积；招商招银出资 3,805.8960 万元，其中 190.2948 万元记入注册资本，剩余 3,615.6012 万元记入资本公积；通和毓承出资 3,330.1590 万元，其中 166.5080 万元记入注册资本，剩余 3,163.6510 万元记入资本公积；国科瑞鼎出资 2,378.6850 万元，其中 118.9343 万元记入注册资本，剩余 2,259.7507 万元记入资本公积；国科鼎奕出资 2,378.6850 万元，其中 118.9343 万元记入注册资本，剩余 2,259.7507 万元记入资本公积；通和二期出资 1,427.2110 万元，其中 71.3606 万元记入注册资本，剩余 1,355.8504 万元记入资本公积；夏尔巴一期出资 1,427.2110 万元，其中 71.3606 万元记入注册资本，剩余 1,355.8504 万元记入资本公积；君联益康出资 1,189.3425 万元，其中 59.4671 万元记入注册资本，剩余 1,129.8754 万元记入资本公积；朗闻通鸿出资 380.5896 万元，其中 19.0295 万元记入注册资本，剩余 361.5601 万元记入资本公积；朗闻斐璠出资 380.5896 万元，其中 19.0295 万元记入注册资本，剩余 361.5601 万元记入资本公积。同时，宏盛瑞泰将其持有的本公司 6.7062%股权转让给泰康人寿、涌流资本、国丰鼎嘉；苏州通和将其持有的本公司 4.5427%股权转让给泰康人寿；国科鼎鑫将其持有的本公司 4.5946%股权转让给泰康人寿、通和二期、通和毓承、招商招银、朗闻通鸿、朗闻斐璠；百年人寿将其持有的本公司 3.2302%股权转让给国丰鼎嘉、国科瑞鼎、夏尔巴一期、国科鼎奕；五五绿洲将其持有的本公司 0.4291%股权转让给国丰鼎嘉；西藏龙脉得将其持有的本公司 0.4276%股权转让给国丰鼎嘉；朗闻衡璟将其持有的本公司 0.8224%股权转让给国丰鼎嘉、君联益康。变更后，本公司的注册资本为 17,500 万元。

根据本公司 2019 年 10 月 9 日召开的 2019 年第五次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，同意苏州通和、百年人寿分别将其持有的本公司 0.3736%和 0.2656%股权转让给共青城泓达雄伟投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称泓达雄伟）。

根据本公司 2019 年 11 月 13 日召开的 2019 年第六临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，同意本公司以总股本 17,500 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 7 股转增 9 股，合计转增股本 22,500 万股。

上述事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月 31 日出具致同验字（2019）第 110ZC0309 号验资报告予以验证。变更完成后，本公司注册资本为 40,000 万元。

本公司于 2019 年 12 月 11 日取得北京市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91110302062833606R 的营业执照。

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会（股东大会）为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 人，非独立董事 6 人。设董事长 1 人，公司设监事会，成员为 5 人，监事会设主席 1 人，由全体监事选举产生。

本公司及子公司主要为供应商提供分销及直销服务，客户为经销商及终端医疗机构，业务性质和主要经营活动（经营范围）：医疗器械、计算机信息系统的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询（不含行政许可的项目）；承办展览展示活动；货物进出口、技术进出口、代理进出口；仓储服务；销售 I 类、II 类医疗器械、电子产品、家用电器、机械设备、计算机、软件及辅助设备；计算机信息系统服务；基础软件服务；应用软件开发；供应链管理；软件开发；市场调查；企业管理咨询；健康管理；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；销售第 III 类医疗器械。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售第 III 类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第八次会议于 2023 年 3 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 91 家，具体包括：

序号	公司名称	公司简称
1	国科恒瑞（北京）医疗科技有限公司	国科恒瑞
2	国科恒远（北京）医疗科技有限公司	国科恒远
3	吉林国科瑞泰医疗科技有限公司	吉林国科
4	山西国科恒泰医疗科技有限公司	山西国科
5	天津国科恒泰医疗科技有限公司	天津国科
6	国科恒兴（北京）医疗科技有限公司	国科恒兴
7	广东国科恒泰医疗科技有限公司	广东国科
8	湖南国科恒康医疗科技有限公司	湖南国科
9	上海瑞昱医疗科技有限公司	上海瑞昱
10	湖北国科恒泰医疗科技有限公司	湖北国科
11	新疆国科恒泰医疗科技有限公司	新疆国科
12	山东国科瑞通医疗科技有限公司	山东国科
13	苏州国科恒泰医疗科技有限公司	苏州国科
14	大连国科恒泰医疗科技有限公司	大连国科
15	四川国科恒泰医疗科技有限公司	四川国科
16	安徽国科恒泰医疗科技有限公司 [注 1]	安徽国科
17	陕西恒尚医疗科技有限公司	陕西恒尚
18	河南国科恒泰医疗科技有限公司	河南国科
19	国科恒汇（北京）技术服务有限公司	国科恒汇
20	福建国科恒泰医疗科技有限公司	福建国科
21	常州国科瑞鼎医疗科技有限公司	常州国科

序号	公司名称	公司简称
22	内蒙古国科恒泰医疗科技有限公司	内蒙古国科
23	重庆国科瑞昱医疗科技有限公司	重庆国科
24	云南国科瑞康医疗科技有限公司	云南国科
25	江西国科汇远医疗科技有限公司	江西国科
26	国科恒泰（杭州）医疗科技有限公司[注 1]	杭州国科
27	黑龙江恒骄医疗器械有限公司	黑龙江恒骄
28	贵州国科恒泰医疗科技有限公司	贵州国科
29	江苏国科恒泰医疗科技有限公司	江苏国科
30	深圳国科恒泰医疗科技有限公司	深圳国科
31	国科恒茂（北京）医疗科技有限公司	国科恒茂
32	厦门国科恒泰医疗科技有限公司	厦门国科
33	温州国科恒泰医疗科技有限公司	温州国科
34	国科恒泰（沧州）医疗器械科技有限公司	沧州国科
35	国科众嘉医疗科技江苏有限公司	国科众嘉
36	辽宁国科恒泰医疗科技有限公司	辽宁国科
37	国科恒佳（北京）医疗科技有限公司	国科恒佳
38	湖北国科恒通医疗科技有限公司	湖北恒通
39	国科恒翔（天津）医疗科技有限公司	天津恒翔
40	国科瑞泰（湖北）医疗科技有限公司	湖北瑞泰
41	湖南国科恒泰医疗科技有限公司	湖南恒泰
42	陕西恒之医疗科技有限公司	陕西恒之
43	国科恒泰（福州）医疗科技有限公司	福州国科
44	山西国科晋美医疗科技有限公司	山西晋美
45	沈阳恒骄医疗科技有限公司	沈阳恒骄
46	国科恒康（天津）医疗科技有限公司	天津恒康
47	福建优智链医疗科技有限公司	福建优智链
48	国科恒祥（天津）医疗科技有限公司	天津恒祥
49	新疆国科中优医疗科技有限公司	新疆中优
50	河南国科恒优医疗科技有限公司	河南恒优
51	河北国科恒泰医疗科技有限公司	河北恒泰
52	四川国科恒瑞医疗科技有限公司	四川恒瑞
53	上海恒京医疗科技有限公司	上海恒京
54	湖北国科恒瑞医疗科技有限公司	湖北恒瑞

序号	公司名称	公司简称
55	国科恒泰（广东）医疗器械有限公司	广东恒泰
56	国科恒誉（南京）医疗科技有限公司[注 1]	南京恒誉
57	国科恒誉（北京）医疗科技有限公司	国科恒誉
58	国科医云（北京）科技有限公司	国科医云
59	国科恒智（济南）医疗科技有限公司	济南恒智
60	国科恒骏（上海）医疗科技有限公司[注 1]	上海恒骏
61	国科恒泰（海南）医疗科技有限公司	海南恒泰
62	上海恒曦医疗科技有限公司	上海恒曦
63	江西国科恒泰医疗科技有限公司	江西恒泰
64	国科恒尧（北京）医疗科技有限公司[注 1]	国科恒尧
65	甘肃国科恒泰医疗科技有限公司	甘肃恒泰
66	国科恒盛（上海）医疗科技有限公司	上海恒盛
67	国科恒基（北京）国际医疗科技有限公司	国科恒基
68	江西国科盛世医疗科技有限公司	江西盛世
69	国科恒升（北京）医疗科技有限公司	国科恒升
70	国科恒丰（北京）医疗科技有限公司	国科恒丰
71	国科恒健（广州）医疗器械有限公司	广州恒健
72	恒语医疗科技（苏州）有限公司	苏州恒语
73	国科恒垚(上海)医疗科技有限公司	上海恒垚
74	国科恒天（上海）医疗科技有限公司	上海恒天
75	国科恒铠（上海）医疗科技有限公司	上海恒铠
76	国科恒佳（山东）医疗科技有限公司	山东恒佳
77	国科熠康（镇江）医疗科技有限公司	镇江熠康
78	国科恒佳（河南）医疗科技有限公司	河南恒佳
79	国科医云（广东）医疗器械有限公司	广东医云
80	国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	国科恒晟
81	贵州国科医云医疗科技有限公司	贵州医云
82	国科恒跃（北京）医疗科技有限公司	国科恒跃
83	国科恒创（广州）医疗科技有限公司	广州恒创
84	恒泰医云（唐山）医疗科技有限公司	唐山医云
85	黑龙江省国科恒泰医疗科技有限公司[注 1]	黑龙江国科
86	国科恒达（广州）医疗科技有限公司	广州恒达
87	南宁国科恒泰医疗器械有限公司	南宁国科

序号	公司名称	公司简称
88	国科恒泰（宁夏）医疗科技有限公司	宁夏国科
89	国科恒泰（青海）医疗科技有限公司	青海国科
90	国科恒泰（西藏）医疗科技有限公司	西藏国科
91	国科恒盈（安徽）医疗科技有限公司	安徽恒盈

注：

1、安徽国科恒泰医疗科技有限公司，原名为安徽瑞泰医疗科技有限公司；国科恒泰（杭州）医疗科技有限公司，原名为浙江恒骄医疗科技有限公司；国科恒骏（上海）医疗科技有限公司原名上海恒骏医疗科技有限公司；国科恒誉（南京）医疗科技有限公司，原名江苏恒誉瑞源医疗科技有限公司；国科恒尧（北京）医疗科技有限公司，原名国科汇鑫（北京）医疗科技有限公司；黑龙江省国科恒泰医疗科技有限公司，原名国科恒泰（牡丹江）医疗科技有限公司。

本公司本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、16 和附注三、21。

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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的

股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；

对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票，根据其对应的应收款项连续计算账龄

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收三级医院
- 应收账款组合 2: 应收其他医院
- 应收账款组合 3: 应收经销商
- 应收账款组合 4: 应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 5: 应收院端收入商品款-三级医院
- 应收账款组合 6: 应收院端收入商品款-其他医院

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用

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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公

司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一

层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货为库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一

致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	3	32.33
办公家具	5	3	19.40
运输工具	3-5	3	32.33-19.40
专用工具设备	2	3	48.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	-
软件	3-10	直线法	-
专利权	10	直线法	-

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

17、资产减值

对子公司长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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，本公司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，每年都进行减值测试。

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。本公司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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，

是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

21、收入

（1）一般原则

本公司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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售商品收入分为分销和直销两种销售模式，分销模式又分为批发和长期及短期寄售模式。具体如下：

①分销模式

A、批发：购买方取得商品控制权的时点通常为购买方签收时，公司在购买方签收后确认收入。

B、长期寄售：购买方取得商品控制权的时点通常为购买方实际销售时，公司在收到购

买方销售商品的确认资料时确认收入。

C、短期寄售：购买方取得商品控制权的时点通常为购买方自实际耗用时，公司在收到购买方实际耗用商品的确认资料时确认收入。

② 直销模式

购买方取得商品控制权的时点通常为购买方实际耗用商品时，公司在与购买方确认实际耗用商品的情况后确认收入。其中，院端直销模式下在医院实际消耗后按照净额法确认收入。

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（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，本公司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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（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。

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

25、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

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

（1）本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情引发的租金减让

本公司对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的房屋及建筑物等类别租赁采

用简化方法。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、26。

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

益。

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

(4) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金

减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

26、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资

产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17（资产减值）

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他

因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-80,804,999.14
	合同负债	71,508,848.80
	其他流动负债	9,296,150.34

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
预收款项	-74,969,003.82
合同负债	66,344,251.17
其他流动负债	8,624,752.65

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活劫或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》（财会〔2020〕10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本集团对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的租赁相关租金的减让，采用了该会计处理规定

中的简化方法（参见附注三、25、2021 年 1 月 1 日以前（3））。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 851,786.45 元。

本公司对 2020 年 1 月 1 日之前发生的租金减让不适用上述简化处理方法。

2021 年度会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、25。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司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，并对于所有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。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、26 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司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。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 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；

- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司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；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影 响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
使用权资产	-	-	64,138,371.19	64,138,371.19
一年内到期的 非流动负债	-	-	18,556,073.51	18,556,073.51
租赁负债	-	-	45,582,297.68	45,582,297.68

对于 2020 年度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，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	109,354,086.58
减：采用简化处理的最低租赁付款额	39,184,249.23
其中：短期租赁	39,184,249.23
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	-
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	-
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	70,169,837.35
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.52%
2021年1月1日租赁负债	64,138,371.19

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影 响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租 赁准则	增加/减少 (-)
预付款项	293,618,418.40	304,886,558.47	-11,268,140.07
使用权资产	83,138,083.29	-	83,138,083.29
一年内到期的非流动负债	43,441,771.93	-	43,441,771.93
租赁负债	29,486,413.75	-	29,486,413.75
未分配利润	516,258,530.76	517,094,589.86	-836,059.10
少数股东权益	129,745,745.57	129,967,928.93	-222,183.36

（续上表）

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
财务费用	134,381,856.61	131,909,115.75	2,472,740.86
管理费用	112,926,300.28	113,160,072.15	-233,771.87
销售费用	277,889,448.32	279,070,174.84	-1,180,726.52

2022 年度会计政策变更

① 新冠肺炎疫情引发的租金减让

2022 年 05 月，财政部发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同继续采用简化方法。（参见附注三、25、2021 年 1 月 1 日以后、（4））。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 991,476.27 元。

② 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称“亏损合同”）。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股

利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

① 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	80,804,999.14	-	-80,804,999.14
合同负债	-	71,508,848.80	71,508,848.80
其他流动负债	-	9,296,150.34	9,296,150.34

母公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	32,048,357.28	-	-32,048,357.28
合同负债	-	28,361,378.12	28,361,378.12
其他流动负债	-	3,686,979.16	3,686,979.16

② 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产		64,138,371.19	64,138,371.19
一年内到期的非流动负债		18,556,073.51	18,556,073.51

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
租赁负债		45,582,297.68	45,582,297.68

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产		19,394,929.54	19,394,929.54
一年内到期的非流动负债		3,761,099.77	3,761,099.77
租赁负债		15,633,829.77	15,633,829.77

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	16、13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

依据《中华人民共和国企业所得税法》以及财政部、国家税务总局下达的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的相关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元（含 100 万元）的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2020 年国科恒兴、国科恒汇、天津国科、湖南国科、广东国科、国科恒泰医疗科技（徐州）有限公司（以下简称徐州国科，为江苏国科之子公司）、盐城国科恒泰医疗科技有限公司（以下简称盐城国科，为江苏国科之子公司）、常州国科、湖北国科、福建国科、重庆国科、云南国科、江西国科、贵州国科、深圳国科、温州国科、沧州国科、国科众嘉、湖北恒通、沈阳恒骄、天津恒康、新疆中优、陕西恒之、山西晋美、天津恒祥、河北恒泰、上海恒京、四川恒瑞、福州国科、湖北恒瑞、广东恒泰、上海恒骏、国科恒誉、济南恒智、南京恒誉、国科医云、海南恒泰、江西恒泰、甘肃恒泰、上海恒盛、江西盛世、国科恒基、广州恒健、国科恒升、苏州恒语、上海恒天、山东恒佳、镇江熠康、河南恒佳、广东医云、国科恒晟、贵州医云、国科恒跃、广州恒创、唐山医云、黑龙江国科、广州恒达、国科恒尧适用小微企业税收优惠政策。

根据财政部 税务总局于 2021 年 4 月 2 日发布的财政部 税务总局 2021 年第 12 号：关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局

关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

2021 年国科恒兴、山西国科、黑龙江恒骄、天津国科、徐州国科、盐城国科、上海励楷贸易有限公司（以下简称上海励楷，为江苏国科之子公司）、常州国科、福建国科、重庆国科、江西国科、贵州国科、深圳国科、温州国科、沧州国科、国科众嘉、湖北恒通、沈阳恒骄、天津恒康、新疆中优、陕西恒之、山西晋美、天津恒祥、河北恒泰、上海恒京、四川恒瑞、福州国科、湖北恒瑞、国科恒誉、济南恒智、南京恒誉、国科医云、江西恒泰、上海恒盛、江西盛世、国科恒基、广州恒健、国科恒升、苏州恒语、上海恒天、山东恒佳、镇江熠康、河南恒佳、广东医云、国科恒晟、贵州医云、国科恒跃、广州恒创、唐山医云、黑龙江国科、广州恒达、国科恒尧、宁夏国科、南宁国科、青海国科、西藏国科适用小微企业税收优惠政策。

根据财政部 税务总局于 2022 年 3 月 14 日发布的财政部 税务总局 2022 年第 13 号：关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2022 年度国科恒兴、山西国科、天津国科、徐州国科、盐城国科、上海励楷、常州国科、福建国科、山东国科、重庆国科、江西国科、贵州国科、深圳国科、温州国科、沧州国科、国科众嘉、湖北恒通、沈阳恒骄、天津恒康、新疆中优、陕西恒之、山西晋美、天津恒祥、河北恒泰、上海恒京、四川恒瑞、福州国科、湖北恒瑞、国科恒誉、济南恒智、南京恒誉、国科医云、江西恒泰、上海恒盛、江西盛世、国科恒基、广州恒健、国科恒升、苏州恒语、上海恒天、山东恒佳、镇江熠康、河南恒佳、广东医云、贵州医云、国科恒跃、广州恒创、唐山医云、黑龙江国科、广州恒达、吉林国科、宁夏国科、南宁国科、青海国科适用小微企业税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	-	-	-
银行存款	538,275,410.92	289,475,996.88	133,394,009.34
其他货币资金	86,626,213.79	64,607,436.06	72,650,365.16
合 计	624,901,624.71	354,083,432.94	206,044,374.50
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司受到限制的货币资金包括监管账户 10,554,726.67 元、保函保证金 5,239,111.37 元、信用证保证金 103,850.36 元、开具银行承兑汇票及票据贴现而交付的保证金 65,456,244.12 元、其他冻结事项 5,272,281.27 元。

2、应收票据

票据种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	60,424,503.67	302,122.51	60,122,381.16
商业承兑汇票	31,705,898.13	1,501,635.33	30,204,262.80
合 计	92,130,401.80	1,803,757.84	90,326,643.96

（续上表）

票据种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	37,921,047.49	303,368.38	37,617,679.11
商业承兑汇票	52,299,574.22	2,305,327.77	49,994,246.45
合 计	90,220,621.71	2,608,696.15	87,611,925.56

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,109,290.00	40,363.39	5,068,926.61
商业承兑汇票	30,748,863.81	1,453,031.22	29,295,832.59
合 计	35,858,153.81	1,493,394.61	34,364,759.20

说明：

（1）报告期各期末本公司无已质押的应收票据

（2）报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	52,772,863.44
商业承兑票据	-	24,148,814.75
合 计	-	76,921,678.19

（续上表）

种 类	2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	31,258,596.05
商业承兑票据	-	36,638,323.93
合 计	-	67,896,919.98

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

种 类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	390,000.00
商业承兑票据	-	27,604,160.97
合 计	-	27,994,160.97

（3）报告期各期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

类	各期期末转应收账款金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	1,773,389.90	-	22,500.00
合 计	1,773,389.90	-	22,500.00

注：

大连大学附属新华医院向本公司开具的 3 笔商业承兑汇票 1,359,853.40 元、253,097.50 元及 160,439.00 元分别于 2022 年 8 月 30 日、2022 年 9 月 30 日及 2022 年 12 月 30 日到期，由于医院未能按期兑付，本公司将其转至应收账款。

大连大学附属新华医院向本公司开具的商业承兑汇票 22,500.00 元于 2020 年 8 月 2 日到期，由于医院未能按期兑付，本公司将其转至应收账款，该笔应收款项已于 2021 年 9 月 10 日收回。

（4）按坏账计提方法分类

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	92,130,401.80	100.00	1,803,757.84	1.96	90,326,643.96
其中：					
银行承兑汇票	60,424,503.67	65.59	302,122.51	0.50	60,122,381.16
商业承兑汇票	31,705,898.13	34.41	1,501,635.33	4.74	30,204,262.80
合 计	92,130,401.80	100.00	1,803,757.84	1.96	90,326,643.96

（续上表）

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	90,220,621.71	100.00	2,608,696.15	2.89	87,611,925.56
其中：					
银行承兑汇票	37,921,047.49	42.03	303,368.38	0.80	37,617,679.11
商业承兑汇票	52,299,574.22	57.97	2,305,327.77	4.41	49,994,246.45
合 计	90,220,621.71	100.00	2,608,696.15	2.89	87,611,925.56

（续上表）

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,858,153.81	100.00	1,493,394.61	4.16	34,364,759.20
其中：					
银行承兑汇票	5,109,290.00	14.25	40,363.39	0.79	5,068,926.61
商业承兑汇票	30,748,863.81	85.75	1,453,031.22	4.73	29,295,832.59
合 计	35,858,153.81	100.00	1,493,394.61	4.16	34,364,759.20

（5）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2022.01.01	2,608,696.15
本期计提	-
本期收回或转回	804,938.31
本期核销	-
2022.12.31	1,803,757.84

2021 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2021.01.01	1,493,394.61
本期计提	1,115,301.54

本期收回或转回	-
本期核销	-
2021.12.31	2,608,696.15

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2020.01.01	625,782.65
本期计提	867,611.96
本期收回或转回	-
本期核销	-
2020.12.31	1,493,394.61

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
6 个月以内	1,161,762,403.35	1,327,282,855.46	1,761,788,419.08
7 个月至 1 年	598,991,484.67	659,949,871.97	478,035,789.29
1 年以内小计:	1,760,753,888.02	1,987,232,727.43	2,239,824,208.37
1 至 2 年	306,408,520.61	253,314,456.35	176,478,657.39
2 至 3 年	78,403,296.65	31,673,003.26	12,012,597.19
3 年以上	28,757,852.40	8,629,540.31	780,548.05
小 计	2,174,323,557.68	2,280,849,727.35	2,429,096,011.00
减: 坏账准备	72,052,351.87	44,931,430.83	26,849,967.82
合 计	2,102,271,205.81	2,235,918,296.52	2,402,246,043.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,318,400.56	0.24	1,063,680.11	20.00	4,254,720.45
按组合计提坏账准备	2,169,005,157.12	99.76	70,988,671.76	3.27	2,098,016,485.36
其中:					
应收三级医院	442,612,373.28	20.36	4,355,692.01	0.98	438,256,681.27

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收其他医院	52,228,990.76	2.40	2,580,846.77	4.94	49,648,143.99
应收经销商	95,133,470.50	4.38	24,023,925.21	25.25	71,109,545.29
应收院端收入商品 款-三级医院	1,352,989,253.01	62.22	22,210,754.92	1.64	1,330,778,498.09
应收院端收入商品 款-其他医院	226,041,069.57	10.40	17,817,452.85	7.88	208,223,616.72
合 计	2,174,323,557.68	100.00	72,052,351.87	3.31	2,102,271,205.81

按单项计提坏账准备:

名 称	2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
大连大学附属新华医院	5,318,400.56	1,063,680.11	20.00	预计收回存在困难

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收三级医院

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6 个月以内	298,215,716.41	1,088,344.19	0.36
7 个月至 1 年	102,152,963.03	523,797.03	0.51
1 至 2 年	39,411,166.46	2,314,635.95	5.87
2 至 3 年	2,776,570.99	372,958.45	13.43
3 年以上	55,956.39	55,956.39	100
合 计	442,612,373.28	4,355,692.01	0.98

组合计提项目: 应收其他医院

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6 个月以内	25,525,411.98	135,680.70	0.53
7 个月至 1 年	12,409,303.47	224,929.85	1.81
1 至 2 年	9,581,559.10	768,298.50	8.02
2 至 3 年	4,027,463.82	766,685.33	19.04
3 年以上	685,252.39	685,252.39	100.00
合 计	52,228,990.76	2,580,846.77	4.94

组合计提项目: 应收经销商

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 个月以内	54,755,480.85	590,500.74	1.08
7 个月至 1 年	8,255,273.13	283,552.64	3.43
1 至 2 年	7,189,462.32	807,859.14	11.24
2 至 3 年	4,188,763.17	1,597,521.66	38.14
3 年以上	20,744,491.03	20,744,491.03	100.00
合 计	95,133,470.50	24,023,925.21	25.25

组合计提项目：应收院端收入商品款-三级医院

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	710,000,280.52	2,591,160.14	0.36
7 个月至 1 年	419,866,280.12	2,152,896.03	0.51
1 至 2 年	188,311,218.38	11,059,604.57	5.87
2 至 3 年	32,811,768.02	4,407,388.21	13.43
3 年以上	1,999,705.97	1,999,705.97	100
合 计	1,352,989,253.01	22,210,754.92	1.64

组合计提项目：应收院端收入商品款-其他医院

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	72,126,307.53	383,388.43	0.53
7 个月至 1 年	55,497,091.92	1,005,934.99	1.81
1 至 2 年	59,683,169.25	4,785,702.29	8.02
2 至 3 年	33,462,054.25	6,369,980.52	19.04
3 年以上	5,272,446.62	5,272,446.62	100.00
合 计	226,041,069.57	17,817,452.85	7.88

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

类 别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,280,849,727.35	100.00	44,931,430.83	1.97	2,235,918,296.52
其中：					
应收三级医院	315,745,128.08	13.84	2,136,113.84	0.68	313,609,014.24

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收其他医院	98,889,931.40	4.34	1,554,446.11	1.57	97,335,485.29
应收经销商	89,352,170.89	3.92	16,811,626.41	18.82	72,540,544.48
应收院端收入商品 款-三级医院	1,468,243,883.36	64.37	14,007,425.24	0.95	1,454,236,458.12
应收院端收入商品 款-其他医院	308,618,613.62	13.53	10,421,819.23	3.38	298,196,794.39
合 计	2,280,849,727.35	100.00	44,931,430.83	1.97	2,235,918,296.52

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收三级医院

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	223,137,544.41	780,981.56	0.35
7 个月至 1 年	75,879,858.40	371,811.33	0.49
1 至 2 年	16,519,489.82	954,826.49	5.78
2 至 3 年	206,361.63	26,620.64	12.90
3 年以上	1,873.82	1,873.82	100.00
合 计	315,745,128.08	2,136,113.84	0.68

组合计提项目：应收其他医院

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	70,241,104.91	351,205.80	0.50
7 个月至 1 年	22,388,175.73	380,599.01	1.70
1 至 2 年	5,573,718.77	438,094.32	7.86
2 至 3 年	368,133.68	65,748.67	17.86
3 年以上	318,798.31	318,798.31	100.00
合 计	98,889,931.40	1,554,446.11	1.57

组合计提项目：应收经销商

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	47,348,863.48	473,488.72	1.00
7 个月至 1 年	5,796,454.11	184,327.71	3.18
1 至 2 年	6,906,232.74	758,304.39	10.98
2 至 3 年	21,949,668.45	8,044,553.48	36.65
3 年以上	7,350,952.11	7,350,952.11	100.00

合 计	89,352,170.89	16,811,626.41	18.82
------------	----------------------	----------------------	--------------

组合计提项目：应收院端收入商品款-三级医院

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	843,131,306.86	2,950,959.56	0.35
7 个月至 1 年	479,048,121.54	2,347,335.80	0.49
1 至 2 年	143,248,866.59	8,279,784.49	5.78
2 至 3 年	2,739,658.99	353,416.01	12.90
3 年以上	75,929.38	75,929.38	100.00
合 计	1,468,243,883.36	14,007,425.24	0.95

组合计提项目：应收院端收入商品款-其他医院

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	143,424,035.80	717,120.17	0.50
7 个月至 1 年	76,837,262.19	1,306,233.46	1.70
1 至 2 年	81,066,148.43	6,371,799.27	7.86
2 至 3 年	6,409,180.51	1,144,679.64	17.86
3 年以上	881,986.69	881,986.69	100.00
合 计	308,618,613.62	10,421,819.23	3.38

③截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

类 别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,429,096,011.00	100.00	26,849,967.82	1.11	2,402,246,043.18
其中：					
应收三级医院	256,253,560.98	10.55	1,618,300.74	0.63	254,635,260.23
应收其他医院	40,497,017.17	1.67	708,493.14	1.75	39,788,524.03
应收经销商	111,055,959.12	4.57	7,606,663.16	6.85	103,449,295.96
应收院端收入商品款-三级医院	1,720,083,111.60	70.81	11,862,572.29	0.69	1,708,220,539.32
应收院端收入商品款-其他医院	301,206,362.13	12.40	5,053,938.49	1.68	296,152,423.64

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	2,429,096,011.00	100.00	26,849,967.82	1.11	2,402,246,043.18
------------	-------------------------	---------------	----------------------	-------------	-------------------------

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收三级医院

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	203,635,564.02	712,724.68	0.35
7 个月至 1 年	40,352,821.86	197,728.85	0.49
1 至 2 年	12,263,099.09	707,580.86	5.77
2 至 3 年	2,076.01	266.35	12.83
合 计	256,253,560.98	1,618,300.74	0.63

组合计提项目: 应收其他医院

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	34,254,165.32	171,271.27	0.50
7 个月至 1 年	3,383,734.67	57,523.50	1.70
1 至 2 年	2,529,037.81	188,413.35	7.45
2 至 3 年	46,605.43	7,811.08	16.76
3 年以上	283,473.94	283,473.94	100.00
合 计	40,497,017.17	708,493.14	1.75

组合计提项目: 应收经销商

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	67,537,754.06	675,377.54	1.00
7 个月至 1 年	3,707,071.82	117,884.92	3.18
1 至 2 年	28,631,733.01	2,857,446.97	9.98
2 至 3 年	10,789,315.18	3,565,868.68	33.05
3 年以上	390,085.05	390,085.05	100.00
合 计	111,055,959.12	7,606,663.16	6.85

组合计提项目: 应收院端收入商品款-三级医院

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	1,261,845,342.63	4,416,458.69	0.35

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7 个月至 1 年	359,854,515.37	1,763,287.13	0.49
1 至 2 年	98,296,671.01	5,671,717.92	5.77
2 至 3 年	86,582.59	11,108.55	12.83
合 计	1,720,083,111.60	11,862,572.29	0.69

组合计提项目：应收院端收入商品款-其他医院

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	194,515,593.05	972,577.97	0.50
7 个月至 1 年	70,737,645.57	1,202,539.97	1.70
1 至 2 年	34,758,116.47	2,589,479.68	7.45
2 至 3 年	1,088,017.98	182,351.81	16.76
3 年以上	106,989.06	106,989.06	100.00
合 计	301,206,362.13	5,053,938.49	1.68

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2021.12.31	44,931,430.83
本期计提	27,120,921.04
本期收回或转回	-
本期核销	-
2022.12.31	72,052,351.87

2021 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2020.12.31	26,849,967.82
本期计提	18,081,463.01
本期收回或转回	-
本期核销	-
2021.12.31	44,931,430.83

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	9,117,594.91

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提	17,732,372.91
本期收回或转回	-
本期核销	-
2020.12.31	26,849,967.82

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 报告期无应收账款质押情况

(6) 报告期各期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 435,677,040.68 元,占应收账款期末余额合计数的比例 20.04%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,493,772.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 489,747,472.44 元,占应收账款期末余额合计数的比例 21.47%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,063,962.07 元。

截至 2020 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 433,800,293.46 元,占应收账款期末余额合计数的比例 17.86%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,496,585.92 元。

4、 应收款项融资

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	36,397,346.84	28,242,195.18	19,044,183.43
应收账款	-	-	-
小 计	36,397,346.84	28,242,195.18	19,044,183.43
减: 其他综合收益-公允价 值变动	-	-	-
合 计	36,397,346.84	28,242,195.18	19,044,183.43

说明:

(1) 本公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书,故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 12 月 31 日,本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	442,670,831.02	94.41	265,546,584.98	90.44	230,030,596.36	89.67
1 至 2 年	12,638,554.93	2.70	16,924,372.35	5.76	26,486,102.75	10.33
2-3 年	10,084,352.23	2.15	11,147,461.07	3.80	-	-
3 年以上	3,482,096.16	0.74	-	-	-	-
合 计	468,875,834.34	100.00	293,618,418.40	100.00	256,516,699.11	100.00

(2) 报告期各期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 225,508,281.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.10%；

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 172,245,903.72 元，占预付款项期末余额合计数的比例 58.66%；

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 157,638,772.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例 61.45%；

6、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	138,455,528.05	127,980,112.02	122,129,135.16
合 计	138,455,528.05	127,980,112.02	122,129,135.16

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	44,091,398.94	26,082,892.97	48,872,144.17
1 至 2 年	18,745,777.95	51,933,206.02	46,854,985.49
2 至 3 年	47,341,732.09	33,555,092.37	15,748,182.29
3 至 4 年	26,101,360.94	11,646,511.00	859,301.23
4 至 5 年	11,518,385.40	230,360.72	10,534,590.62
5 年以上	11,014,107.48	10,798,806.76	820,038.88
小 计	158,812,762.80	134,246,869.84	123,689,242.68
减：坏账准备	20,357,234.75	6,266,757.82	1,560,107.52

合 计	138,455,528.05	127,980,112.02	122,129,135.16
------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(2) 按款项性质披露

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	118,525,520.13	952,589.95	117,572,930.18
终止合作退货款	37,099,592.55	18,483,364.32	18,616,228.23
往来款	998,927.96	593,810.66	405,117.30
备用金	373,031.18	95,759.02	277,272.16
其他	1,815,690.98	231,710.80	1,583,980.18
合 计	158,812,762.80	20,357,234.75	138,455,528.05

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	98,918,153.37	854,553.10	98,063,600.27
终止合作退货款	31,409,447.61	4,743,493.69	26,665,953.92
往来款	1,067,945.52	268,731.68	799,213.84
备用金	306,741.86	75,412.92	231,328.94
其他	2,544,581.48	324,566.43	2,220,015.05
合 计	134,246,869.84	6,266,757.82	127,980,112.02

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	104,728,440.32	867,684.54	103,860,755.78
终止合作退货款	11,644,049.15	147,800.25	11,496,248.90
退市补偿款	1,208,140.26	12,081.40	1,196,058.86
土地退地款	2,664,000.00	133,200.00	2,530,800.00
往来款	907,241.24	101,164.07	806,077.17
备用金	853,647.54	126,323.22	727,324.32
其他	1,683,724.17	171,854.04	1,511,870.13
合 计	123,689,242.68	1,560,107.52	122,129,135.16

(3) 报告期各期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司处于第一阶段的坏账准备：

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	127,574,769.14	1.22	1,556,277.46	126,018,491.68	-
押金和保证金	118,163,749.04	0.50	590,818.86	117,572,930.18	自初始确认后信用 风险未显著增加
其他	9,411,020.10	10.26	965,458.60	8,445,561.50	自初始确认后信用 风险未显著增加
合计	127,574,769.14	1.22	1,556,277.46	126,018,491.68	-

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,690,848.74	50.00	10,345,424.37	10,345,424.37	-
押金和保证金	-	-	-	-	-
其他	20,690,848.74	50.00	10,345,424.37	10,345,424.37	自初始确认后信用 风险显著增加
合计	20,690,848.74	50.00	10,345,424.37	10,345,424.37	-

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,547,144.92	80.17	8,455,532.92	2,091,612.00	-
押金和保证金	361,771.09	100.00	361,771.09	-	预计无法收回
其他	10,185,373.83	79.46	8,093,761.83	2,091,612.00	按预计可收回 金额计提
合计	10,547,144.92	80.17	8,455,532.92	2,091,612.00	-

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	130,658,283.96	3.24	4,230,171.52	126,428,112.44	-
押金和保证金	98,556,382.28	0.50	492,782.01	98,063,600.27	自初始确认后信用 风险未显著增加
其他	32,101,901.68	11.64	3,737,389.51	28,364,512.17	自初始确认后信用 风险未显著增加

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	130,658,283.96	3.24	4,230,171.52	126,428,112.44	-

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款；

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,588,585.88	56.75	2,036,586.30	1,551,999.58	-
押金和保证金	361,771.09	100.00	361,771.09	-	预计无法收回
其他	3,226,814.79	51.90	1,674,815.21	1,551,999.58	按可收回金额计提
合计	3,588,585.88	56.75	2,036,586.30	1,551,999.58	-

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	123,343,471.59	0.98	1,214,336.43	122,129,135.16	-
押金和保证金	104,382,669.23	0.50	521,913.45	103,860,755.78	自初始确认后信用风险未显著增加
其他	18,960,802.36	3.65	692,422.98	18,268,379.38	自初始确认后信用风险未显著增加
合计	123,343,471.59	0.98	1,214,336.43	122,129,135.16	-

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款；

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	345,771.09	100.00	345,771.09	-	-
押金和保证金	345,771.09	100.00	345,771.09	-	预计无法收回

合 计	345,771.09	100.00	345,771.09	-
-----	------------	--------	------------	---

(4) 报告期各期末计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合 计
2022 年 1 月 1 日余额	4,230,171.52	-	2,036,586.30	6,266,757.82
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-762,415.80	762,415.80	-	-
--转入第三阶段	-2,115,418.12		2,115,418.12	-
--转回第二阶段	-		-	-
--转回第一阶段	-		-	-
本期计提	203,939.86	9,583,008.57	4,303,528.50	14,090,476.93
本期转回	-		-	-
本期转销	-		-	-
本期核销	-		-	-
其他变动	-		-	-
2022 年 12 月 31 日余额	1,556,277.46	10,345,424.37	8,455,532.92	20,357,234.75

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合 计
2021 年 1 月 1 日余额	1,214,336.43	-	345,771.09	1,560,107.52
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-138,815.62	-	138,815.62	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,154,650.71	-	1,551,999.59	4,706,650.30
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	4,230,171.52	-	2,036,586.30	6,266,757.82

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,095,834.74	-	345,771.09	1,441,605.83
2020年1月1日余额在本期		-		
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	118,501.69	-	-	118,501.69
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	1,214,336.43	-	345,771.09	1,560,107.52

（5）报告期各期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省百仕韦医用高分子股份有限公司	终止合作退货	20,690,848.74	3年以内	13.03	10,345,424.37
郑州市中心医院	押金保证金	10,000,000.00	3-4年	6.30	50,000.00
美敦力（上海）管理有限公司	押金保证金	10,000,000.00	5年以上	6.30	50,000.00
天津市辰寰工业园区管理有限公司	押金保证金	9,965,601.78	3-4年、4-5年	6.28	49,828.01
山东威高骨科材料股份有限公司	押金保证金	9,079,198.52	3年以内	5.72	45,396.01
合 计	—	59,735,649.04	—	37.63	10,540,648.39

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省百仕韦医用高分子股份有限公司	终止合作退货	15,248,316.09	1-2年	11.36	762,415.80
郑州市中心医院	押金保证金	15,000,000.00	2-3年	11.17	75,000.00

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

美敦力（上海）管理有限公司	押金保证金	10,000,000.00	5年以上	7.45	50,000.00
天津市辰寰工业园区管理有限公司	押金保证金	9,965,601.78	2-3年、 3-4年	7.42	49,828.01
常州大章医疗器械有限公司	押金保证金	9,000,000.00	1-2年	6.70	45,000.00
合 计	—	59,213,917.87	—	44.10	982,243.81

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州市中心医院	押金保证金	20,000,000.00	1-2年	16.17	100,000.00
美敦力（上海）管理有限公司	押金保证金	10,000,000.00	4-5年	8.08	50,000.00
常州大章医疗器械有限公司	押金、保证 金	10,000,000.00	1年以内	8.08	50,000.00
天津市辰寰工业园区管理有限公司	押金保证金	9,965,601.78	1-2年、 2-3年	8.06	49,828.01
西安大麦智能科技有限公司	终止合作退 货款	6,800,600.01	1年以内	5.50	68,006.00
合 计	—	56,766,201.79	—	45.89	317,834.01

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,005,015,795.44	25,437,176.04	2,979,578,619.40

(续上表)

存货种类	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,961,833,042.66	23,994,632.10	2,937,838,410.56

(续上表)

存货种类	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,856,824,635.33	25,026,908.82	2,831,797,726.51

(2) 报告期各期末存货跌价准备

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	23,994,632.10	11,185,919.36	-	9,743,375.42	-	25,437,176.04

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	25,026,908.82	17,761,738.38	-	18,794,015.10	-	23,994,632.10

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,718,503.33	24,602,218.73	-	8,293,813.24	-	25,026,908.82

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	预计售价减去至销售时估计将要发生的销售费用以及相关税费	计提减值存货已销售或以前减记存货价值的影响因素已经消失

8、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	89,942,302.49	137,939,874.45	154,233,577.81
待认证进项税额	132,773,939.39	148,388,400.73	76,262,972.91
预缴所得税	5,297,937.87	5,406,562.09	1,073,886.13
合 计	228,014,179.75	291,734,837.27	231,570,436.85

9、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	37,680,664.66	41,354,751.25	38,431,065.59
固定资产清理	-	-	-
合 计	37,680,664.66	41,354,751.25	38,431,065.59

固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	运输工具	专用工具设备	合 计
一、账面原值：					
1.2021.12.31	20,467,196.12	6,328,003.02	297,812.97	61,099,163.22	88,192,175.33
2.本期增加金额	4,436,470.24	1,134,065.20	214,473.34	24,434,317.88	30,219,326.66
（1）购置	4,436,470.24	1,134,065.20	214,473.34	24,434,317.88	30,219,326.66
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	电子设备	办公家具	运输工具	专用工具设备	合 计
3.本期减少金额	1,683,760.51	158,833.18	63,982.30	5,068,190.80	6,974,766.79
(1) 处置或报废	1,683,760.51	158,833.18	63,982.30	5,068,190.80	6,974,766.79
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2022.12.31	23,219,905.85	7,303,235.04	448,304.01	80,465,290.30	111,436,735.20
二、累计折旧					
1.2021.12.31	14,130,781.13	3,730,097.29	106,537.06	28,870,008.60	46,837,424.08
2.本期增加金额	3,962,477.37	1,539,363.17	72,307.34	28,051,697.57	33,625,845.45
(1) 计提	3,962,477.37	1,539,363.17	72,307.34	28,051,697.57	33,625,845.45
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,682,943.28	133,211.16	32,324.40	4,858,720.15	6,707,198.99
(1) 处置或报废	1,682,943.28	133,211.16	32,324.40	4,858,720.15	6,707,198.99
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2022.12.31	16,410,315.22	5,136,249.30	146,520.00	52,062,986.02	73,756,070.54
三、减值准备					
1.2021.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2022.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2022.12.31 账面价值	6,809,590.63	2,166,985.74	301,784.01	28,402,304.28	37,680,664.66
2.2021.12.31 账面价值	6,336,414.99	2,597,905.73	191,275.91	32,229,154.62	41,354,751.25

(续上表)

项 目	电子设备	办公家具	运输工具	专用工具设备	合 计
一、账面原值:					
1.2020.12.31	17,254,042.60	5,264,332.40	259,129.90	36,771,950.92	59,549,455.82
2.本期增加金额	3,647,692.11	1,128,611.29	53,683.07	24,327,212.30	29,157,198.77
(1) 购置	3,647,692.11	1,128,611.29	53,683.07	24,327,212.30	29,157,198.77
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	434,538.59	64,940.67	15,000.00	-	514,479.26
(1) 处置或报废	434,538.59	64,940.67	15,000.00	-	514,479.26
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2021.12.31	20,467,196.12	6,328,003.02	297,812.97	61,099,163.22	88,192,175.33
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	10,029,075.01	2,319,736.38	44,847.90	8,724,730.94	21,118,390.23
2.本期增加金额	4,410,380.40	1,440,319.85	64,720.46	20,145,277.66	26,060,698.37
(1) 计提	4,410,380.40	1,440,319.85	64,720.46	20,145,277.66	26,060,698.37
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	308,674.28	29,958.94	3,031.30	-	341,664.52
(1) 处置或报废	308,674.28	29,958.94	3,031.30	-	341,664.52
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2021.12.31	14,130,781.13	3,730,097.29	106,537.06	28,870,008.60	46,837,424.08
三、减值准备					
1. 2020.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	6,336,414.99	2,597,905.73	191,275.91	32,229,154.62	41,354,751.25
2.2020.12.31 账面价值	7,224,967.59	2,944,596.02	214,282.00	28,047,219.98	38,431,065.59

(续上表)

项 目	电子设备	办公家具	运输工具	专用工具设备	合 计
一、账面原值:					
1.2019.12.31	13,443,156.36	2,812,561.43	124,491.96	12,922,802.60	29,303,012.35
2.本期增加金额	4,075,787.16	2,451,770.97	134,637.94	23,849,148.32	30,511,344.39
(1) 购置	4,075,787.16	2,451,770.97	134,637.94	23,849,148.32	30,511,344.39
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	264,900.92	-	-	-	264,900.92

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	电子设备	办公家具	运输工具	专用工具设备	合 计
(1) 处置或报废	264,900.92	-	-	-	264,900.92
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	17,254,042.60	5,264,332.40	259,129.90	36,771,950.92	59,549,455.82
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	6,180,301.91	1,276,984.85	9,751.97	2,186,810.84	9,653,849.57
2.本期增加金额	4,096,322.45	1,042,751.53	35,095.93	6,537,920.10	11,712,090.01
(1) 计提	4,096,322.45	1,042,751.53	35,095.93	6,537,920.10	11,712,090.01
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	247,549.35	-	-	-	247,549.35
(1) 处置或报废	247,549.35	-	-	-	247,549.35
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	10,029,075.01	2,319,736.38	44,847.90	8,724,730.94	21,118,390.23
三、减值准备					
1. 2019.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	7,224,967.59	2,944,596.02	214,282.00	28,047,219.98	38,431,065.59
2.2019.12.31 账面价值	7,262,854.45	1,535,576.58	114,739.99	10,735,991.76	19,649,162.78

10、在建工程

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	364,949,600.31	94,331,106.41	-
工程物资	-	-	-
合 计	364,949,600.31	94,331,106.41	-

在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
天津医疗器械数字化生产及供应链综合服务平台项目	364,949,600.31	-	364,949,600.31	94,331,106.41	-	94,331,106.41	-	-	-

说明：子公司天津恒翔与天津银行津南分行为天津医疗器械数字化生产及供应链综合服务平台项目签订《抵押合同》，抵押物为天津恒翔持有的天津市北辰区医药医疗器械工业园土地使用权以及在该宗地上的在建建筑物，截至 2022 年 12 月 31 日，天津医疗器械数字化生产及供应链综合服务平台项目在建建筑物的账面价值为 364,949,600.31 元。

(1) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2022.12.31
天津医疗器械数字化生产及供应链综合服务平台项目	94,331,106.41	270,618,493.90	-	-	4,489,040.62	4,489,040.62	5.05	364,949,600.31

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
天津医疗器械数字化生产及供应链综合服务平台项目	-	94,331,106.41	-	-	-	-	-	- 94,331,106.41

截至各报告期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
			工程累计投入占预算比例	工程进度	工程累计投入占预算比例	工程进度	工程累计投入占预算比例	工程进度
天津医疗器械数字化生产及供应链综合服务平台项目	680,995,800.00	企业自筹及银行贷款	66.25%	83.52%	13.85%	24.50%	-	-

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1. 2021.12.31	119,566,495.15
2.本期增加金额	40,827,732.38
(1) 租入	40,827,732.38
(2) 租赁负债调整	-
3.本期减少金额	59,433,264.81
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 租赁已到期	48,047,289.85
(4) 其他减少	11,385,974.96
4. 2022.12.31	100,960,962.72
二、累计折旧	
1. 2021.12.31	36,428,411.86
2.本期增加金额	56,896,380.80
(1) 计提	56,896,380.80
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	54,969,668.89
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 租赁已到期	48,047,289.85
(4) 其他减少	6,922,379.04
4. 2022.12.31	38,355,123.77
三、减值准备	-
1. 2021.12.31	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 租赁已到期	-
(4) 其他减少	-
4. 2022.12.31	-

四、账面价值	-
1. 2022.12.31 账面价值	62,605,838.95
2. 2021.12.31 账面价值	83,138,083.29
(续上表)	
项 目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
2020.12.31	---
加: 会计政策变更	64,138,371.19
1.2021.01.01	64,138,371.19
2.本期增加金额	55,428,123.96
(1) 租入	55,428,123.96
(2) 租赁负债调整	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
4. 2021.12.31	119,566,495.15
二、累计折旧	
2020.12.31	---
加: 会计政策变更	
1. 2021.01.01	-
2.本期增加金额	36,428,411.86
(1) 计提	36,428,411.86
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
4. 2021.12.31	36,428,411.86
三、减值准备	
2020.12.31	---
加: 会计政策变更	-
1. 2021.01.01	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 转让或持有待售	-
4. 2021.12.31	-
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	83,138,083.29
2. 2021.01.01 账面价值	64,138,371.19

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十二、2。

12、无形资产

无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值				
1.2021.12.31	54,357,650.88	60,862,700.00	754,716.96	115,975,067.84
2.本期增加金额	16,675,516.34	-	-	16,675,516.34
(1) 购置	16,675,516.34	-	-	16,675,516.34
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.2022.12.31	71,033,167.22	60,862,700.00	754,716.96	132,650,584.18
二、累计摊销				
1. 2021.12.31	18,586,178.05	2,941,697.11	6,908.26	21,534,783.42
2.本期增加金额	7,864,821.86	1,217,254.00	82,899.24	9,164,975.10
(1) 计提	7,864,821.86	1,217,254.00	82,899.24	9,164,975.10
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.2022.12.31	26,450,999.91	4,158,951.11	89,807.50	30,699,758.52
三、减值准备				
1. 2021.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	土地使用权	专利权	合 计
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.2022.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2022.12.31 账面价值	44,582,167.31	56,703,748.89	664,909.46	101,950,825.66
2.2021.12.31 账面价值	35,771,472.83	57,921,002.89	747,808.70	94,440,284.42

说明：子公司天津恒翔与天津银行津南分行为天津医疗器械数字化生产及供应链综合服务平台项目签订《抵押合同》，抵押物为天津恒翔持有的天津市北辰区医药医疗器械工业园土地使用权以及在该宗地上的在建建筑物，截至 2022 年 12 月 31 日，天津市北辰区医药医疗器械工业园土地使用权的账面价值为 56,703,748.89 元。

（续上表）

项 目	软件	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值				
1.2020.12.31	48,110,554.88	60,862,700.00	-	108,973,254.88
2.本期增加金额	6,247,096.00	-	754,716.96	7,001,812.96
(1) 购置	6,247,096.00	-	754,716.96	7,001,812.96
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.2021.12.31	54,357,650.88	60,862,700.00	754,716.96	115,975,067.84
二、累计摊销				
1.2020.12.31	11,718,678.53	1,724,443.11	-	13,443,121.64
2.本期增加金额	6,867,499.52	1,217,254.00	6,908.26	8,091,661.78
(1) 计提	6,867,499.52	1,217,254.00	6,908.26	8,091,661.78
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-

项 目	软件	土地使用权	专利权	合 计
4.2021.12.31	18,586,178.05	2,941,697.11	6,908.26	21,534,783.42
三、减值准备				
1.2020.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2021.12.31 账面价值	35,771,472.83	57,921,002.89	747,808.70	94,440,284.42
2.2020.12.31 账面价值	36,391,876.35	59,138,256.89	-	95,530,133.24

（续上表）

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2019.12.31	37,283,926.03	60,862,700.00	98,146,626.03
2.本期增加金额	10,826,628.85	-	10,826,628.85
(1) 购置	10,826,628.85	-	10,826,628.85
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.2020.12.31	48,110,554.88	60,862,700.00	108,973,254.88
二、累计摊销			
1. 2019.12.31	5,321,244.81	507,189.16	5,828,433.97
2.本期增加金额	6,397,433.72	1,217,253.95	7,614,687.67
(1) 计提	6,397,433.72	1,217,253.95	7,614,687.67
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

项 目	软件	土地使用权	合 计
(2) 其他减少	-	-	-
4.2020.12.31	11,718,678.53	1,724,443.11	13,443,121.64
三、减值准备			
1. 2019.12.31	-	-	-
2. 本期增加金额			
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.2020.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	36,391,876.35	59,138,256.89	95,530,133.24
2.2019.12.31 账面价值	31,962,681.22	60,355,510.84	92,318,192.06

13、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	8,166,801.12	4,359,188.89	7,418,066.54	-	5,107,923.47
企业邮箱使用费	74,905.64	37,735.85	78,679.34	-	33,962.15
数据中心线路改造费	437,896.50	186,981.13	162,025.06	-	462,852.57
合 计	8,679,603.26	4,583,905.87	7,658,770.94	-	5,604,738.19

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	16,216,390.72	2,513,459.97	10,563,049.57	-	8,166,801.12
企业邮箱使用费	206,656.79	-	131,751.15	-	74,905.64
数据中心线路改造费	218,770.13	568,672.86	349,546.49	-	437,896.50
合 计	16,641,817.64	3,082,132.83	11,044,347.21	-	8,679,603.26

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

装修费	15,329,389.35	9,607,907.76	8,720,906.39	-	16,216,390.72
企业邮箱使用费	355,113.82	-	148,457.03	-	206,656.79
数据中心线路改造费	152,261.83	368,867.93	302,359.63	-	218,770.13
合 计	15,836,765.00	9,976,775.69	9,171,723.05	-	16,641,817.64

14、递延所得税资产

(1) 报告期各期末未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:		
销售折扣	14,217,121.13	3,554,280.28
存货跌价准备	19,825,944.64	4,956,486.16
政府补助	5,985,781.82	1,496,445.46
可抵扣亏损	41,200,141.32	9,368,041.50
坏账准备	75,574,606.12	18,893,618.12
未实现内部损益	17,756,807.72	4,439,201.93
合 计	174,560,402.75	42,708,073.45

(续上表)

项 目	2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:		
销售折扣	23,437,747.77	5,859,436.94
存货跌价准备	23,811,014.86	5,952,753.72
政府补助	7,887,571.46	1,971,892.87
可抵扣亏损	25,484,051.92	6,371,012.98
坏账准备	42,714,929.97	10,678,732.55
未实现内部损益	18,555,293.08	4,638,823.27
合 计	141,890,609.06	35,472,652.33

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:		

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

销售折扣	21,864,231.52	5,466,057.88
存货跌价准备	24,136,509.42	6,034,127.36
政府补助	7,656,995.10	1,914,248.77
可抵扣亏损	12,342,377.57	3,085,594.39
坏账准备	24,247,446.93	6,061,861.79
未实现内部损益	15,906,072.36	3,976,518.09
合 计	106,153,632.90	26,538,408.28

（2）报告期各期末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明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	24,249,969.74	11,275,572.07	6,546,422.42
可抵扣亏损	99,775,282.23	94,112,065.78	76,547,121.39
合 计	124,025,251.97	105,387,637.85	83,093,543.81

（3）报告期各期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
2021 年	—	—	989,119.47
2022 年	—	2,012,002.45	5,147,745.57
2023 年	8,616,914.39	9,737,720.63	13,456,297.86
2024 年	23,048,892.35	27,126,973.26	32,059,486.75
2025 年	16,534,084.94	26,722,788.48	24,894,471.74
2026 年	17,941,002.13	28,512,580.96	—
2027 年	33,634,388.42	—	—
合 计	99,775,282.23	94,112,065.78	76,547,121.39

15、其他非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预付长期资产款	22,111,254.03	23,186,588.71	18,057,100.66
预付购买少数股权款	1,511,000.00	3,511,000.00	-
留才计划	404,515.80	1,678,980.50	3,235,119.15
合 计	24,026,769.83	28,376,569.21	21,292,219.81

说明：为吸引和稳定优秀人才，本公司对部分员工实施了留才计划，协议约定本公司向员工每人支付 20 万元留才奖励金，员工服务年限为 5 年。

16、短期借款

短期借款分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	2,191,000,000.00	2,269,500,000.00	1,691,538,981.16
信用借款	193,000,000.00	50,000,000.00	493,000,000.00
质押借款	65,497,239.53	60,297,136.17	20,331,544.57
应计利息	2,611,530.53	2,886,732.88	2,887,382.28
合 计	2,452,108,770.06	2,382,683,869.05	2,207,757,908.01

说明：

（1）保证借款由以下部分组成：

A 本公司股东东方科仪为本公司与北京银行股份有限公司阜裕支行签订的《综合授信补充协议》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 800,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 359,000,000.00 元，应计利息 467,897.22 元；

B 本公司股东东方科仪为本公司与广发银行北京五棵松支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 200,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 200,000,000.00 元，应计利息 256,666.67 元；

C 本公司股东东方科仪为本公司与华夏银行股份有限公司北京长安支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高保证额度为人民币 700,000,000.00 元，最高授信额度为人民币 800,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 77,000,000.00 元，应计利息 94,186.11 元；

D 本公司股东东方科仪为本公司与交通银行股份有限公司北京经济技术开发区分行签订的《保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 400,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 279,000,000.00 元，应计利息 344,101.39 元；

E 本公司股东东方科仪为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 600,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 166,000,000.00 元，应计利息 173,877.78 元；

F 本公司股东东方科仪为本公司与兴业银行股份有限公司北京西单支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 360,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 279,000,000.00 元，应计利息 349,770.83 元；

G 本公司股东东方科仪为本公司与招商银行北京分行签订的《最高额不可撤销担保书》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 100,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 100,000,000.00 元，应计利息 129,861.11 元；

H 本公司股东东方科仪为本公司与中国银行股份有限公司北京市分行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 300,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 175,000,000.00 元，应计利息 224,583.33 元；

I 本公司股东东方科仪为本公司与中信银行北京国际大厦支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 150,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 150,000,000.00 元，应计利息 192,958.33 元；

J 本公司为国科恒远与北京银行股份有限公司阜裕支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 13,444.44 元；

K 本公司为国科恒远与华夏银行北京长安支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 13,291.67 元；

L 本公司为国科恒茂与华夏银行北京长安支行签订的《保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 13,291.67 元；

M 本公司为陕西恒尚与北京银行阜裕支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 5,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 5,000,000.00 元，应计利息 6,416.67 元；

N 本公司为上海瑞昱与北京银行股份有限公司阜裕支行签订的《综合授信合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 12,833.33 元；

O 本公司为上海瑞昱与中国工商银行上海市虹口支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 50,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 20,000,000.00 元，应计利息 25,666.67 元；

P 本公司为上海瑞昱与南京银行上海分行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 25,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 25,000,000.00 元，应计利息 40,000.00 元；

Q 本公司为上海瑞昱与宁波银行上海分行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 20,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 20,000,000.00 元，应计利息 28,416.67 元；

R 本公司为四川国科与北京银行阜裕支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 12,833.33 元；

S 本公司为江苏国科与北京银行股份有限公司阜裕支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 13,444.44 元；

T 本公司为江苏国科与江苏银行股份有限公司南京河西支行签订的《最高额连带责任保证书》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 13,322.22 元；

U 本公司为安徽国科与北京银行股份有限公司阜裕支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 12,833.33 元；

V 本公司为湖北瑞泰与北京银行股份有限公司阜裕支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项

短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 13,444.44 元；

W 本公司为国科恒佳与北京银行股份有限公司阜裕支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 13,444.44 元；

X 本公司为国科恒佳与华夏银行北京长安支行签订的《保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 13,291.67 元；

Y 本公司为国科恒丰与北京银行股份有限公司阜裕支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 13,444.44 元；

Z 本公司为国科恒丰与华夏银行北京长安支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 13,291.67 元；

AA 本公司为上海恒垚与南京银行上海分行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 14,333.33 元；

AB 本公司为国科恒铠上海与南京银行上海分行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 14,000.00 元；

AC 本公司股东东方科仪为本公司与交通银行股份有限公司北京自贸试验区支行签订的《保证合同》提供连带责任担保，最高保证额度为人民币 400,000,000.00 元，该担保合同对应的主债权为本公司、交通银行股份有限公司北京自贸试验区支行和金网络（北京）电子商务有限公司三方签署的《快易付业务合作协议》，保理期限为 2022 年 5 月 24 日至 2024 年 5 月 24 日，保理额度为人民币 200,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 66,000,000.00 元；

AD 本公司股东东方科仪为本公司与平安银行股份有限公司北京分行签署的电子商业汇票贴现协议提供连带责任担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该项电子商业汇票贴现对应的短期借款本金为 120,000,000.00 元。

（2）信用借款由以下部分组成：

A 国科恒汇与中信银行北京分行签订《中信银行国内保理业务合同》，保理融资金额为 8,000,000.00 元，保理期限为 2022 年 1 月 6 日至 2023 年 1 月 5 日。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款为 2,000,000.00 元；

B 上海瑞昱与中信银行北京分行签订《中信银行国内保理业务合同》，保理融资金额为 10,000,000.00 元，保理期限为 2022 年 9 月 30 日至 2023 年 3 月 10 日。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款为 10,000,000.00 元；

C 上海恒曦和中信银行北京分行签订《中信银行国内保理业务合同》，保理融资金额为 3,600,000.00 元，保理期限为 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 3 月 10 日。截至 2022 年 12 月

31 日，该项短期借款为 3,600,000.00 元；

D 上海恒焱和中信银行北京分行签订《中信银行国内保理业务合同》，保理融资金额为 10,000,000.00 元，保理期限为 2022 年 1 月 7 日至 2023 年 1 月 5 日。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款为 10,000,000.00 元；

E 本公司与大连银行北京分行营业部签订的《综合授信协议》，最高授信额度为人民币 20,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为人民币 20,000,000.00 元，应计利息为 30,333.33 元；

F 本公司与厦门国际银行北京东城支行签订的《综合授信合同》《补充合同》，最高授信额度为人民币 50,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为人民币 30,000,000.00 元，应计利息为 39,416.67 元；

G 宁波银行股份有限公司北京分行给予本公司最高额度为人民币 150,000,000.00 元的授信额度。子公司上海恒焱在该行办理票据贴现业务使用本公司授信额度，截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 91,000,000.00 元；

H 本公司与中国光大银行股份有限公司北京天宁寺支行签订的《综合授信协议》，最高授信额度为人民币 100,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 20,000,000.00 元，应计利息 6,833.33 元；

I 上海恒曦和中信银行北京分行签订《中信银行国内保理业务合同》，保理融资金额为 6,400,000.00 元，保理期限为 2022 年 9 月 30 日至 2023 年 3 月 10 日。截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款为 6,400,000.00 元。

(3) 质押借款由以下部分组成：

河南国科、四川国科、安徽国科、大连国科、辽宁国科、河南恒优、湖北瑞泰、广东恒泰、甘肃国科、广东国科医云将收到的未到期的应收票据进行贴现，截至 2022 年 12 月 31 日，该项短期借款金额为 65,497,239.53 元，应收票据的票面金额为 65,497,239.53 元。

17、应付票据

种 类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	72,907,362.83	30,000,000.00	67,655,259.19

说明：报告期各期末本公司不存在已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款及工程款	2,414,439,377.58	2,365,364,397.87	2,317,228,189.91

说明：报告期各期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------	------------

贷款	163,458,560.72	78,175,749.46	66,344,251.17
----	----------------	---------------	---------------

20、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	21,692,449.67	196,217,827.99	194,978,019.62	22,932,258.04
离职后福利-设定提存计划	1,546,466.06	20,121,447.81	19,973,330.39	1,694,583.48
合 计	23,238,915.73	216,339,275.80	214,951,350.01	24,626,841.52

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	19,498,373.08	166,107,016.81	163,912,940.22	21,692,449.67
离职后福利-设定提存计划	1,162,313.44	16,493,777.55	16,109,624.93	1,546,466.06
合 计	20,660,686.52	182,600,794.36	180,022,565.15	23,238,915.73

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	18,293,279.38	144,114,513.67	142,909,419.97	19,498,373.08
离职后福利-设定提存计划	774,485.13	6,875,273.60	6,487,445.29	1,162,313.44
合 计	19,067,764.51	150,989,787.27	149,396,865.26	20,660,686.52

（1）短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	20,644,720.32	163,590,313.49	162,493,808.73	21,741,225.08
职工福利费	-	5,577,149.81	5,577,149.81	-
社会保险费	922,861.38	13,040,977.78	12,930,633.66	1,033,205.50
其中：1. 医疗保险费	846,933.09	11,174,156.10	11,077,408.42	943,680.77
2. 工伤保险费	41,302.49	493,428.75	490,716.77	44,014.47
3. 生育保险费	34,458.62	151,648.09	140,644.91	45,461.80
4. 补充医疗保险	167.18	1,221,744.84	1,221,863.56	48.46
住房公积金	116,441.11	13,813,698.45	13,772,312.10	157,827.46
工会经费和职工教育经费	8,426.86	195,688.46	204,115.32	-
合 计	21,692,449.67	196,217,827.99	194,978,019.62	22,932,258.04

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	18,488,516.10	140,149,327.07	137,993,122.85	20,644,720.32

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工福利费	-	3,560,731.20	3,560,731.20	-
社会保险费	886,469.91	10,622,269.89	10,585,878.42	922,861.38
其中：1. 医疗保险费	750,399.07	9,299,873.34	9,203,339.32	846,933.09
2. 工伤保险费	41,146.00	377,722.04	377,565.55	41,302.49
3. 生育保险费	94,924.84	106,783.80	167,250.02	34,458.62
4. 补充医疗保险	-	837,890.71	837,723.53	167.18
住房公积金	123,387.07	11,548,235.81	11,555,181.77	116,441.11
工会经费和职工教育经	-	226,452.84	218,025.98	8,426.86
合 计	19,498,373.08	166,107,016.81	163,912,940.22	21,692,449.67

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	17,488,719.87	120,301,035.88	119,301,239.65	18,488,516.10
职工福利费	-	5,507,974.02	5,507,974.02	-
社会保险费	711,001.82	8,057,467.52	7,881,999.43	886,469.91
其中：1. 医疗保险费	630,915.23	6,616,468.95	6,496,985.11	750,399.07
2. 工伤保险费	27,584.40	159,315.51	145,753.91	41,146.00
3. 生育保险费	52,502.19	284,825.35	242,402.70	94,924.84
4. 补充医疗保险	-	996,857.71	996,857.71	-
住房公积金	93,557.69	9,942,636.76	9,912,807.38	123,387.07
工会经费和职工教育经	-	305,399.49	305,399.49	-
合 计	18,293,279.38	144,114,513.67	142,909,419.97	19,498,373.08

（2）设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利	1,546,466.06	20,121,447.81	19,973,330.39	1,694,583.48
其中：1. 基本养老保险费	1,491,177.32	19,454,375.42	19,309,980.08	1,635,572.66
2. 失业保险费	55,288.74	667,072.39	663,350.31	59,010.82
合 计	1,546,466.06	20,121,447.81	19,973,330.39	1,694,583.48

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	1,162,313.44	16,493,777.55	16,109,624.93	1,546,466.06
其中：1. 基本养老保险费	1,101,701.56	15,910,825.60	15,521,349.84	1,491,177.32
2. 失业保险费	60,611.88	582,951.95	588,275.09	55,288.74

合 计	1,162,313.44	16,493,777.55	16,109,624.93	1,546,466.06
(续上表)				
项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	774,485.13	6,875,273.60	6,487,445.29	1,162,313.44
其中：1. 基本养老保险费	734,073.21	6,739,550.89	6,371,922.54	1,101,701.56
2. 失业保险费	40,411.92	135,722.71	115,522.75	60,611.88
合 计	774,485.13	6,875,273.60	6,487,445.29	1,162,313.44

21、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	5,046,185.40	20,153,388.14	15,037,894.96
城建税	357,363.52	1,477,768.64	75,514.45
企业所得税	16,711,431.14	26,599,264.63	18,389,752.17
个人所得税	2,464,379.28	604,588.50	461,156.27
教育费附加	255,428.05	1,055,718.13	54,698.30
印花税	836,508.06	423,857.08	484,234.68
合 计	25,671,295.45	50,314,585.12	34,503,250.83

22、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	181,806.30	-
其他应付款	306,718,848.92	258,080,445.87	277,360,106.61
合 计	306,718,848.92	258,262,252.17	277,360,106.61

(1) 应付股利

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利	-	181,806.30	-

(2) 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金、保证金	140,528,214.29	118,189,565.64	139,106,036.18
经销商返利	122,555,116.67	111,556,361.58	111,019,740.05
服务费	25,371,562.70	18,638,229.34	15,691,284.11

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报销款	5,920,782.25	1,598,431.12	3,234,340.94
运费	2,394,892.17	1,743,324.89	1,403,223.64
少数股东投资款	-	-	742,900.00
购买少数股权款	2,289,581.55	-	-
其他	7,658,699.29	6,354,533.30	6,162,581.69
合 计	306,718,848.92	258,080,445.87	277,360,106.61

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	38,302,985.65	43,441,771.93	-
一年内到期的长期借款	44,288,024.01	-	-
合计	82,591,009.66	43,441,771.93	-

24、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	21,249,612.92	10,162,847.35	8,624,752.65

25、长期借款

项 目	2022.12.31	利率	2021.12.31	利率	2020.12.31	利率
抵押借款	206,193,767.31	5.05	-	-	-	-
减：一年内到期的长期借款	44,288,024.01	-	-	-	-	-
合 计	161,905,743.30	5.05	-	-	-	-

说明：天津恒翔与天津银行津南分行签订《抵押合同》，抵押物为天津恒翔持有的天津市北辰区医药医疗器械工业园土地使用权、天津医疗器械数字化生产及供应链综合服务平台项目在建建筑物。

26、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
经营租赁的租赁负债	54,466,869.17	72,928,185.68	—
减：一年内到期的租赁负债	38,302,985.65	43,441,771.93	—
合 计	16,163,883.52	29,486,413.75	—

说明：

2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 1,956,730.13 元，计入财务费用-利息支出。

2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 2,472,740.88 元，计入财务费用-利息支出。

27、预计负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
未决诉讼	-	-	2,920,355.00

28、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
供应链试点项目	5,882,674.32	-	1,397,254.68	4,485,419.64
医疗健康中小企业数 字化公共服务平台	2,004,897.14	-	504,534.96	1,500,362.18
合 计	7,887,571.46	-	1,901,789.64	5,985,781.82

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
供应链试点项目	7,656,995.10	-	1,774,320.78	5,882,674.32
医疗健康中小企业数字 化公共服务平台	-	2,290,000.00	285,102.86	2,004,897.14
合 计	7,656,995.10	2,290,000.00	2,059,423.64	7,887,571.46

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
供应链试点项目	3,940,178.04	4,807,458.30	1,090,641.24	7,656,995.10

29、股本（单位：股）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
东方科仪	141,776,229	35.4441	-	-	141,776,229	35.4441
宏盛瑞泰	63,647,394	15.9119	-	-	63,647,394	15.9119
泰康人寿	60,694,910	15.1737	-	-	60,694,910	15.1737
君联益康	21,836,002	5.4590	-	-	21,836,002	5.4590
国科嘉和金源	18,801,257	4.7003	-	-	18,801,257	4.7003
国丰鼎嘉	13,634,656	3.4087	-	-	13,634,656	3.4087
涌流资本	12,138,983	3.0348	-	-	12,138,983	3.0348
招商招银	9,711,186	2.4278	-	-	9,711,186	2.4278
通和毓承	8,497,289	2.1243	-	-	8,497,289	2.1243
国科瑞鼎	6,069,493	1.5174	-	-	6,069,493	1.5174
五五绿洲	5,672,795	1.4182	-	-	5,672,795	1.4182

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
西藏龙脉得	5,650,997	1.4127	-	-	5,650,997	1.4127
常州山蓝	5,358,171	1.3395	-	-	5,358,171	1.3395
国科鼎奕	4,791,129	1.1978	-	-	4,791,129	1.1978
北极光正源	4,009,029	1.0023	-	-	4,009,029	1.0023
通和二期	3,641,696	0.9104	-	-	3,641,696	0.9104
夏尔巴一期	3,641,696	0.9104	-	-	3,641,696	0.9104
泓达雄伟	2,556,727	0.6392	-	-	2,556,727	0.6392
北极光泓源	2,289,257	0.5723	-	-	2,289,257	0.5723
苏州通和	1,836,030	0.4590	-	-	1,836,030	0.4590
百年人寿	1,305,554	0.3264	-	-	1,305,554	0.3264
朗闻通鸿	1,219,760	0.3049	-	-	1,219,760	0.3049
朗闻斐璠	1,219,760	0.3049	-	-	1,219,760	0.3049
合 计	400,000,000	100.0000	-	-	400,000,000	100.0000

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
东方科仪	141,776,229	35.4441	-	-	141,776,229	35.4441
宏盛瑞泰	63,647,394	15.9119	-	-	63,647,394	15.9119
泰康人寿	60,694,910	15.1737	-	-	60,694,910	15.1737
君联益康	21,836,002	5.4590	-	-	21,836,002	5.4590
国科嘉和金源	18,801,257	4.7003	-	-	18,801,257	4.7003
国丰鼎嘉	13,634,656	3.4087	-	-	13,634,656	3.4087
涌流资本	12,138,983	3.0348	-	-	12,138,983	3.0348
招商招银	9,711,186	2.4278	-	-	9,711,186	2.4278
通和毓承	8,497,289	2.1243	-	-	8,497,289	2.1243
国科瑞鼎	6,069,493	1.5174	-	-	6,069,493	1.5174
五五绿洲	5,672,795	1.4182	-	-	5,672,795	1.4182
西藏龙脉得	5,650,997	1.4127	-	-	5,650,997	1.4127
常州山蓝	5,358,171	1.3395	-	-	5,358,171	1.3395
国科鼎奕	4,791,129	1.1978	-	-	4,791,129	1.1978
北极光正源	4,009,029	1.0023	-	-	4,009,029	1.0023
通和二期	3,641,696	0.9104	-	-	3,641,696	0.9104

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
夏尔巴一期	3,641,696	0.9104	-	-	3,641,696	0.9104
泓达雄伟	2,556,727	0.6392	-	-	2,556,727	0.6392
北极光泓源	2,289,257	0.5723	-	-	2,289,257	0.5723
苏州通和	1,836,030	0.4590	-	-	1,836,030	0.4590
百年人寿	1,305,554	0.3264	-	-	1,305,554	0.3264
朗闻通鸿	1,219,760	0.3049	-	-	1,219,760	0.3049
朗闻斐璠	1,219,760	0.3049	-	-	1,219,760	0.3049
合 计	400,000,000	100.0000	-	-	400,000,000	100.0000

（续上表）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
东方科仪	141,776,229	35.4441	-	-	141,776,229	35.4441
宏盛瑞泰	63,647,394	15.9119	-	-	63,647,394	15.9119
泰康人寿	60,694,910	15.1737	-	-	60,694,910	15.1737
君联益康	21,836,002	5.4590	-	-	21,836,002	5.4590
国科嘉和金源	18,801,257	4.7003	-	-	18,801,257	4.7003
国丰鼎嘉	13,634,656	3.4087	-	-	13,634,656	3.4087
涌流资本	12,138,983	3.0348	-	-	12,138,983	3.0348
招商招银	9,711,186	2.4278	-	-	9,711,186	2.4278
通和毓承	8,497,289	2.1243	-	-	8,497,289	2.1243
国科瑞鼎	6,069,493	1.5174	-	-	6,069,493	1.5174
五五绿洲	5,672,795	1.4182	-	-	5,672,795	1.4182
西藏龙脉得	5,650,997	1.4127	-	-	5,650,997	1.4127
常州山蓝	5,358,171	1.3395	-	-	5,358,171	1.3395
国科鼎奕	4,791,129	1.1978	-	-	4,791,129	1.1978
北极光正源	4,009,029	1.0023	-	-	4,009,029	1.0023
通和二期	3,641,696	0.9104	-	-	3,641,696	0.9104
夏尔巴一期	3,641,696	0.9104	-	-	3,641,696	0.9104
泓达雄伟	2,556,727	0.6392	-	-	2,556,727	0.6392
北极光泓源	2,289,257	0.5723	-	-	2,289,257	0.5723
苏州通和	1,836,030	0.4590	-	-	1,836,030	0.4590
百年人寿	1,305,554	0.3264	-	-	1,305,554	0.3264

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
朗闻通鸿	1,219,760	0.3049	-	-	1,219,760	0.3049
朗闻斐璠	1,219,760	0.3049	-	-	1,219,760	0.3049
合 计	400,000,000	100.0000	-	-	400,000,000	100.0000

说明：报告期内本公司股本变动情况详见一、1。

30、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合 计
2019.12.31	351,025,292.17	13,937,205.14	364,962,497.31
本期增加	306,469.76	-	306,469.76
本期减少	-	-	-
2020.12.31	351,331,761.93	13,937,205.14	365,268,967.07
本期增加	344,534.68	-	344,534.68
本期减少	-	-	-
2021.12.31	351,676,296.61	13,937,205.14	365,613,501.75
本期增加	724,226.77	-	724,226.77
本期减少	1,217,439.95	-	1,217,439.95
2022.12.31	351,183,083.43	13,937,205.14	365,120,288.57

说明：

（1）报告期内资本公积-股本溢价变动情况：

①2020 年子公司温州国科引入少数股东，少数股东认缴出资额比例为 40%，本公司减少该部分股权取得的价款与减少该投资相对应享有上述公司净资产的差额 306,469.76 元计入资本公积-股本溢价。

②根据 2021 年本公司与子公司山西晋美少数股东山西尚浦贸易发展中心（有限合伙）签订的股权转让协议，少数股东将其持有的山西晋美 40%全部转让给本公司，本公司取得该部分股权支付的价款与取得该投资相对应享有上述公司净资产的差额 53,873.81 元计入资本公积-股本溢价。

③2021 年子公司吉林国科增资并引入少数股东，少数股东认缴出资额比例为 40%，本公司减少该部分股权取得的价款与减少该投资相对应享有上述公司净资产的差额 290,660.87 元计入资本公积-股本溢价。

④根据 2022 年本公司与子公司山西国科少数股东山西人仁康商贸合伙企业(有限合伙)签订的股权转让协议，少数股东将其持有的山西国科 40%股权全部转让给本公司，本公司取得该部分股权支付的价款与取得该投资相对应享有上述公司净资产的差额 724,226.77 元计入资本公积-股本溢价。

⑤根据 2022 年本公司与子公司内蒙古国科少数股东丹东叠鑫企业管理中心(有限合伙)

签订的股权转让协议，少数股东将其持有的内蒙古国科 40% 股权全部转让给本公司，本公司取得该部分股权支付的价款与取得该投资相对应享有上述公司净资产的差额 -1,097,901.49 元计入资本公积-股本溢价。

⑥根据 2022 年本公司与子公司杭州国科少数股东宁波梅山保税港区鑫升投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区健喜投资管理合伙企业（有限合伙）及天津载焕科技发展有限公司签订的股权转让协议，少数股东将其持有的杭州国科 40% 股权全部转让给本公司，本公司取得该部分股权支付的价款与取得该投资相对应享有上述公司净资产的差额 -119,538.46 元计入资本公积-股本溢价。

31、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2019.12.31	30,284,206.67	-	30,284,206.67
本期增加	12,657,636.64	-	12,657,636.64
本期减少	-	-	-
2020.12.31	42,941,843.31	-	42,941,843.31
本期增加	9,242,683.34	-	9,242,683.34
本期减少	-	-	-
2021.12.31	52,184,526.65	-	52,184,526.65
本期增加	12,310,441.65	-	12,310,441.65
本期减少	-	-	-
2022.12.31	64,494,968.30	-	64,494,968.30

说明：根据本公司股东会决议及公司章程，本公司按净利润的 10% 提取盈余公积。

32、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
调整前上年年末未分配利润	516,258,530.76	374,293,075.12	240,926,620.69
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	516,258,530.76	374,293,075.12	240,926,620.69
加：本年归属于母公司股东的 净利润	123,726,614.26	151,208,138.98	146,024,091.07

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：提取法定盈余公积	12,310,441.65	9,242,683.34	12,657,636.64
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他	-	-	-
年末未分配利润	627,674,703.37	516,258,530.76	374,293,075.12
其中：子公司当年提取的盈余 公积归属于母公司的金额	4,298,571.14	9,405,012.10	6,463,555.06

33、营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,327,110,832.90	5,508,595,255.47	5,814,462,289.61	5,004,462,738.17	4,797,582,478.38	4,118,032,336.34
其他业务	32,600,957.35	10,645,809.92	32,900,093.41	16,217,653.64	64,476,573.98	6,425,646.38

（1）2020 年度、2021 年度及 2022 年度收入和成本按业务、商品和地区列示

① 主营业务（分业务类型）

业务类型名称	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
分销模式						
其中：						
批发业务	4,723,696,371.40	4,298,734,861.85	4,175,605,985.04	3,777,809,163.21	3,437,073,413.84	3,084,535,779.40
长期寄售业务	93,597,888.02	81,226,512.36	170,039,585.12	149,588,828.04	279,147,084.10	249,250,087.00
短期寄售业务	827,879,078.50	694,416,065.76	883,751,198.78	743,792,280.21	672,448,245.13	570,969,430.48
小 计	5,645,173,337.92	5,074,377,439.97	5,229,396,768.94	4,671,190,271.46	4,388,668,743.07	3,904,755,296.88
直销模式						
其中：						
平台直销业务	548,991,124.10	434,217,815.50	438,157,107.19	333,272,466.71	276,447,415.26	213,277,039.46
院端直销业务	132,946,370.88	-	146,908,413.48	-	132,466,320.05	-
小 计	681,937,494.98	434,217,815.50	585,065,520.67	333,272,466.71	408,913,735.31	213,277,039.46
合 计	6,327,110,832.90	5,508,595,255.47	5,814,462,289.61	5,004,462,738.17	4,797,582,478.38	4,118,032,336.34

② 主营业务（分商品）

商品名称	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
血管介入治疗 类材料	2,877,169,988.04	2,569,225,274.98	2,466,400,378.02	2,197,189,073.45	1,914,254,318.49	1,677,112,427.68
骨科材料	1,113,012,912.74	878,333,019.25	1,366,312,820.95	1,093,501,599.13	1,229,832,241.35	1,006,603,561.28
神经外科材料	586,483,289.49	541,028,068.70	600,036,471.41	541,021,505.09	528,999,220.53	473,150,836.05

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非血管介入治疗类材料	386,880,839.84	347,624,302.35	384,753,354.16	344,163,323.95	279,834,624.58	250,897,168.04
口腔材料	253,152,106.23	206,469,919.79	276,112,362.60	227,033,438.27	206,334,166.18	171,408,561.53
其他商品	1,110,411,696.56	965,914,670.40	720,846,902.47	601,553,798.28	638,327,907.25	538,859,781.76
合 计	6,327,110,832.90	5,508,595,255.47	5,814,462,289.61	5,004,462,738.17	4,797,582,478.38	4,118,032,336.34

③主营业务收入（分地区）

类型	区域	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经销商	东北	551,962,002.39	483,071,406.03	389,462,738.98
	华北	1,437,281,140.19	1,378,972,617.07	1,121,287,558.34
	华东	1,883,249,448.51	1,737,060,712.66	1,503,786,870.29
	华南	291,237,060.98	267,309,576.02	228,305,908.50
	华中	646,809,399.22	582,837,087.55	505,890,091.75
	西北	443,716,928.44	440,690,877.14	349,618,967.36
	西南	390,917,358.19	339,454,492.47	290,316,607.86
医院	东北	67,674,685.70	41,115,282.16	14,654,971.42
	华北	55,140,362.18	49,916,551.06	11,557,693.98
	华东	359,066,138.35	320,166,517.83	260,935,936.91
	华南	9,113,663.58	6,661,083.85	5,368,517.77
	华中	166,214,162.10	142,951,547.03	104,173,050.00
	西北	18,274,377.65	16,152,532.60	10,569,580.08
	西南	6,454,105.42	8,102,006.14	1,653,985.14
合 计	6,327,110,832.90	5,814,462,289.61	4,797,582,478.38	

34、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	8,100,970.55	8,422,061.06	1,892,569.58
教育费附加	5,792,615.36	6,046,437.29	1,390,430.21
土地使用税	149,312.70	149,312.70	124,314.28
印花税	5,072,696.40	4,181,955.44	3,138,382.49
水利建设基金	352,439.39	401,823.16	526,600.42
其他	785.72	729.00	74,642.52
合 计	19,468,820.12	19,202,318.65	7,146,939.50

35、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工薪酬	125,010,918.79	103,001,734.61	91,210,563.44
租赁费	11,973,942.44	26,046,419.09	58,125,564.55
销售服务费	36,963,439.50	34,792,924.55	29,201,693.37
折旧及摊销费	83,369,762.96	47,727,581.17	14,389,064.39
中介服务费	10,848,237.23	8,707,373.43	4,419,185.53
仓库维护费	5,442,255.30	4,371,502.87	4,285,492.16
差旅费	3,497,790.55	5,784,311.97	3,856,559.97
劳务费	11,499,891.65	8,214,921.19	6,420,347.17
其他费用	38,856,337.26	39,242,679.44	25,667,827.57
合 计	327,462,575.68	277,889,448.32	237,576,298.15

36、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	77,992,306.53	63,808,737.52	53,052,476.97
中介服务费	12,909,559.01	12,300,909.86	13,149,220.60
租赁费	3,067,586.83	9,707,521.18	12,645,880.62
办公费	3,358,763.68	3,913,787.21	3,744,471.50
折旧及摊销费	17,433,157.99	11,318,179.09	9,162,386.61
存货报废	858,412.35	4,193,885.96	856,056.56
业务招待费	1,841,781.90	3,498,844.40	3,183,222.33
其他费用	3,050,888.85	4,184,435.06	6,871,956.02
合 计	120,512,457.14	112,926,300.28	102,665,671.21

37、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,368,711.83	10,485,189.53	8,130,906.27
其他费用	34,147.16	63,874.95	31,089.92
合 计	12,402,858.99	10,549,064.48	8,161,996.19

38、财务费用

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	119,317,372.47	128,957,151.29	119,138,027.53
减：利息收入	3,175,924.47	2,852,843.49	2,442,547.40
汇兑损益	277,668.90	-178,348.38	741,536.70
手续费及其他	5,227,095.59	8,455,897.19	8,120,303.19

合 计	121,646,212.49	134,381,856.61	125,557,320.02
------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

说明：2020 年 7 月，本公司收到北京市大兴区财政局拨付的政策性优惠贷款贴息 2,283,784.72 元，本公司收到财政贴息时冲减利息支出并计入 2020 年度非经常性损益。

39、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	9,215,839.34	13,154,591.61	5,990,909.07	与资产相关/ 与收益相关
增值税进项加计抵减	10,266.92	1,729.71	11,277.01	与收益相关
扣代缴个人所得税手续费返还	215,863.88	124,546.80	224,709.56	与收益相关
合 计	9,441,970.14	13,280,868.12	6,226,895.64	

说明：政府补助详细情况详见五、49。

40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	804,938.31	-1,115,301.54	-867,611.96
应收账款坏账损失	-27,120,921.04	-18,081,463.01	-17,732,372.91
其他应收款坏账损失	-14,090,476.93	-4,706,650.30	-118,501.69
合 计	-40,406,459.66	-23,903,414.85	-18,718,486.56

41、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-11,185,919.36	-17,761,738.38	-24,602,218.73

42、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置利得	217,459.10	-28,858.37	-

43、营业外收入

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废利得	954.24	34,359.02	5,088.27
其他	330,475.47	747.53	100.00
合 计	331,429.71	35,106.55	5,188.27

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：上述营业外收入项目全部计入非经常性损益。

44、营业外支出

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
诉讼赔偿	-	-	2,920,355.00
捐赠支出	937,570.87	1,356,871.47	47,238.37
非流动资产毁损报废损失	218,142.63	20,040.23	5,998.25
其他	409,905.38	142,376.18	50,505.42
合 计	1,565,618.88	1,519,287.88	3,024,097.04

说明：上述营业外支出项目全部计入非经常性损益。

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	62,415,819.78	70,931,740.49	72,819,515.86
递延所得税调整	-7,235,421.12	-8,934,244.05	-14,599,010.71
合 计	55,180,398.66	61,997,496.44	58,220,505.15

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	195,810,661.49	241,835,678.06	216,380,126.15
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	48,952,665.37	60,458,919.52	54,095,031.54
某些子公司适用不同税率的影响	-2,139,478.24	-2,259,059.77	-1,647,622.10
对以前期间当期所得税的调整	146,510.53	-1,088,439.57	-954,250.05
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	645,207.52	1,377,377.97	550,204.68
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-7,452,114.04	-4,801,734.36	-1,205,727.67
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	15,027,607.52	8,310,432.65	7,382,868.75
研究开发费加成扣除的纳税影响（以	-	-	-

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
“-” 填列)			
其他	-	-	-
所得税费用	55,180,398.66	61,997,496.44	58,220,505.15

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
院端直销销售款	2,116,411,435.76	2,719,964,766.26	1,327,456,837.02
押金保证金	22,338,648.65	738,857.29	6,064,287.41
司法冻结及其他冻结款 项	7,831,234.28	-	-
增值税留抵返还	-	13,784,262.39	15,767,615.54
往来款	2,102,074.05	5,810,286.95	3,582,825.69
政府补助	7,314,049.70	12,851,367.97	8,066,726.13
银行利息收入	3,175,924.47	2,852,843.49	2,442,547.40
其他	556,606.27	125,294.33	224,809.56
合 计	2,159,729,973.18	2,756,127,678.68	1,363,605,648.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
院端直销采购款	1,739,690,473.61	2,707,973,450.57	1,638,458,230.51
付现费用	131,637,369.59	148,320,517.34	165,073,126.18
押金保证金	19,607,366.76	20,916,470.54	3,736,198.73
司法冻结及其他冻结款 项	-	13,103,515.55	-
往来款	5,756,434.26	1,021,561.59	4,498,087.87
银行手续费	5,227,095.59	8,455,897.19	8,120,303.19
捐赠支出	937,570.87	1,356,871.47	47,238.37
其他	409,905.38	3,062,731.19	50,505.42
合 计	1,903,266,216.06	2,904,211,015.44	1,819,983,690.27

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
企业间拆借拆入资金	-	300,000,000.00	200,000,000.00
承兑汇票保证金	-	24,915,788.04	14,937,344.52

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保函保证金	15,667,939.56	-	-
信用证保证金	2,907,948.75	-	-
合 计	18,575,888.31	324,915,788.04	214,937,344.52

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
企业间拆借偿还资金	-	300,000,000.00	410,000,000.00
保函保证金	-	2,607,050.92	6,300,000.01
承兑汇票保证金	41,213,528.94	-	-
信用证保证金	-	2,611,737.18	400,061.93
支付租金	56,708,181.08	46,638,309.47	-
购买少数股权	6,030,840.00	7,511,000.00	-
合 计	103,952,550.02	359,368,097.57	416,700,061.94

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	140,630,262.83	179,838,181.62	158,159,621.00
加：信用减值损失	40,406,459.66	23,903,414.85	18,718,486.56
资产减值损失	11,185,919.36	17,761,738.38	24,602,218.73
固定资产折旧	33,625,845.45	26,060,698.37	11,712,090.01
使用权资产折旧	56,896,380.80	36,428,411.86	—
无形资产摊销	7,947,721.10	8,091,661.78	7,614,687.67
长期待摊费用摊销	7,658,770.94	11,044,347.21	9,171,723.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-217,459.10	28,858.37	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	217,188.39	-14,318.79	909.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	119,317,372.47	128,957,151.29	119,138,027.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,235,421.12	-8,934,244.05	-14,599,010.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,926,128.20	-123,802,422.43	-298,335,299.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,870,403.08	46,016,528.39	-1,124,708,028.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	227,600,167.06	-60,902,837.57	858,713,169.78
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	481,236,676.56	284,477,169.28	-229,811,404.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
当期新增的使用权资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	538,275,410.92	289,475,996.88	133,394,009.34
减：现金的期初余额	289,475,996.88	133,394,009.34	125,739,034.29
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	248,799,414.04	156,081,987.54	7,654,975.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	538,275,410.92	289,475,996.88	133,394,009.34
其中：库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	538,275,410.92	289,475,996.88	133,394,009.34
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	538,275,410.92	289,475,996.88	133,394,009.34

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	86,626,213.79	64,607,436.06	72,650,365.16	信贷审批冻结、保证金、监管账户存款、司法及其他冻结款项
应收票据	65,497,239.53	55,760,954.62	20,860,500.00	质押借款
在建工程	364,949,600.31	-	-	抵押借款
无形资产	56,703,748.89	-	-	抵押借款

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	573,776,802.52	120,368,390.68	93,510,865.16	—
-----	----------------	----------------	---------------	---

49、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2022.12.31	本期结转 计入损益 的列报项目	与资产相关 /与收益相关
供应链试点 项目款	财政拨款	5,882,674.32		- 1,397,254.68	- 4,485,419.64		其他收益	与资产相关
医疗健康中 小企业数字 化公共服务 平台	财政拨款	2,004,897.14		- 504,534.96	- 1,500,362.18		其他收益	与资产相关
合 计	—	7,887,571.46		- 1,901,789.64	- 5,985,781.82			

（续上表）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2021.12.31	本期结转 计入损益 的列报项目	与资产相关 /与收益相关
供应链试点 项目款	财政拨款	7,656,995.10		- 1,774,320.78	- 5,882,674.32		其他收益	与资产相关
医疗健康中 小企业数字 化公共服务 平台	财政拨款		- 2,290,000.00	285,102.86	- 2,004,897.14		其他收益	与资产相关
合 计	—	7,656,995.10	2,290,000.00	2,059,423.64	- 7,887,571.46			

（续上表）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2020.12.31	本期结转 计入损益 的列报项目	与资产相关 /与收益相关
供应链试点 项目款	财政拨款	3,940,178.04	4,807,458.30	1,090,641.24		7,656,995.10	其他收益	与资产相关

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022年度计入 损益的金额	2022年度计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	297,903.95	其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	202,576.75	其他收益	与收益相关
扶持资金	财政拨款	968,880.00	其他收益	与收益相关
留工培训补助	财政拨款	30,600.00	其他收益	与收益相关

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

复工复产补助	财政拨款	21,000.00	其他收益	与收益相关
关键技术创新奖励	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
经济贡献增长奖励	财政拨款	298,161.00	其他收益	与收益相关
上市奖励	财政拨款	3,600,000.00	其他收益	与收益相关
区域产业创新环境提升延续性项目	财政拨款	1,470,000.00	其他收益	与收益相关
中小企业公共服务平台项目	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
重点科技型小微企业租金补贴	财政拨款	20,428.00	其他收益	与收益相关
扩岗补助	财政拨款	4,500.00	其他收益	与收益相关
批发业新增限额以上企业奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	—	7,314,049.70		

（续上表）

补助项目	种类	2021 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
经济贡献增长奖励	财政拨款	5,331,393.00	其他收益	与收益相关
上市奖励	财政拨款	4,400,000.00	其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	657,492.79	其他收益	与收益相关
扶持资金	财政拨款	527,040.00	其他收益	与收益相关
四上奖励	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
优秀企业奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	46,842.18	其他收益	与收益相关
代训补贴	财政拨款	2,400.00	其他收益	与收益相关
合 计	—	11,095,167.97		

（续上表）

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
经济贡献增长奖励	财政拨款	2,472,110.39	其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	1,641,000.00	其他收益	与收益相关
供应链试点项目款	财政拨款	391,141.70	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	265,015.74	其他收益	与收益相关
扶持资金	财政拨款	70,000.00	其他收益	与收益相关
四上奖励	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
优秀企业奖励	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
代训补贴	财政拨款	8,700.00	其他收益	与收益相关

补助款	财政拨款	2,300.00	其他收益	与收益相关
合 计	—	4,900,267.83		

(3) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年度冲减相关成本的金额	2020 年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	财政拨款	2,283,784.72	财务费用	与收益相关

六、合并范围的变动

报告期内新设成立的子公司

2022 年度

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例%
安徽恒盈	安徽	安徽合肥	1,000.00	医疗器械销售	60.00

2021 年度

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例%
南宁国科	广西	广西南宁	1,000.00	医疗器械销售	60.00
宁夏国科	宁夏	宁夏银川	1,000.00	医疗器械销售	60.00
青海国科	青海	青海西宁	1,000.00	医疗器械销售	60.00
西藏国科	西藏	西藏拉萨	1,000.00	医疗器械销售	60.00

2020 年度

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例%
苏州恒语	江苏	江苏苏州	200.00	医疗器械销售	60.00
上海恒珏	上海	上海	1,000.00	医疗器械销售	60.00
上海恒天	上海	上海	100.00	医疗器械销售	60.00
上海恒铠	上海	上海	100.00	医疗器械销售	60.00
山东恒佳	山东	山东济南	1,000.00	医疗器械销售	60.00
镇江熠康	江苏	江苏镇江	200.00	医疗器械销售	60.00
河南恒佳	河南	河南郑州	100.00	医疗器械销售	60.00
广东医云	广东	广东广州	1,000.00	医疗器械销售	60.00
国科恒晟	北京	北京	100.00	医疗器械销售	60.00
贵州医云	贵州	贵州贵阳	1,000.00	医疗器械销售	60.00
国科恒跃	北京	北京	100.00	医疗器械销售	60.00

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广州恒创	广东	广东广州	100.00	医疗器械销售	60.00
唐山医云	河北	河北唐山	1,000.00	医疗器械销售	60.00
黑龙江国科	黑龙江	黑龙江牡丹江	500.00	医疗器械销售	60.00
广州恒达	广东	广东广州	100.00	医疗器械销售	60.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
国科恒汇	北京	北京	物流配送	60.00	-	①
国科恒佳	北京	北京	医疗器械销售	60.00	-	①
国科恒茂	北京	北京	医疗器械销售	60.00	-	①
国科恒瑞	北京	北京	医疗器械销售	100.00	-	①
国科恒兴	北京	北京	医疗器械的信息 化产品服务	100.00	-	①
国科恒誉	北京	北京	医疗器械销售	60.00	-	①
国科恒远	北京	北京	医疗器械销售	60.00	-	①
国科恒尧	北京	北京	医疗器械销售	60.00	-	①
国科医云	北京	北京	医疗器械销售	60.00	-	①
安徽国科	安徽	安徽合肥	医疗器械销售	60.00	-	①
福建国科	福建	福建福州	医疗器械销售	100.00	-	①
福建优智链	福建	福建福州	医疗器械销售及 物流配送	60.00	-	③
福州国科	福建	福建福州	医疗器械销售	60.00	-	①
厦门国科	福建	福建厦门	医疗器械销售	100.00	-	①
甘肃恒泰	甘肃	甘肃兰州	医疗器械销售	60.00	-	①
广东国科	广东	广东广州	医疗器械销售	100.00	-	①
广东恒泰	广东	广东广州	医疗器械销售	60.00	-	①
贵州国科	贵州	贵州贵阳	医疗器械销售	100.00	-	①
海南恒泰	海南	海南海口	医疗器械销售	60.00	-	①
沧州国科	河北	河北沧州	医疗器械销售	100.00	-	①
河北恒泰	河北	河北石家庄	医疗器械销售	60.00	-	①
河南国科	河南	河南郑州	医疗器械销售	60.00	-	①

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
河南恒优	河南	河南郑州	医疗器械销售	60.00	-	①
黑龙江恒骄	黑龙江	黑龙江哈尔滨	医疗器械销售	60.00	-	①
湖北国科	湖北	湖北武汉	医疗器械销售	100.00	-	①
湖北恒瑞	湖北	湖北武汉	物流配送	60.00	-	①
湖北恒通	湖北	湖北武汉	医疗器械销售	60.00	-	①
湖北瑞泰	湖北	湖北武汉	医疗器械销售	60.00	-	③
湖南国科	湖南	湖南长沙	医疗器械销售	100.00	-	①
湖南恒泰	湖南	湖南长沙	医疗器械销售	60.00	-	①
吉林国科	吉林	吉林长春	医疗器械销售	60.00	-	①
常州国科	江苏	江苏常州	医疗器械销售	100.00	-	③
国科众嘉	江苏	江苏南京	医疗器械销售	60.00	-	①
江苏国科	江苏	江苏南京	医疗器械销售	60.00	-	①
南京恒誉	江苏	江苏南京	医疗器械销售	60.00	-	①
苏州国科	江苏	江苏苏州	医疗器械销售	100.00	-	①
江西恒泰	江西	江西南昌	医疗器械销售	60.00	-	①
江西国科	江西	江西南昌	医疗器械销售	100.00	-	①
大连国科	辽宁	辽宁大连	医疗器械销售	60.00	-	①
辽宁国科	辽宁	辽宁沈阳	医疗器械销售	60.00	-	①
沈阳恒骄	辽宁	辽宁沈阳	物流配送	60.00	-	①
内蒙古国科	内蒙古	内蒙古呼和浩特	医疗器械销售	100.00	-	①
济南恒智	山东	山东济南	医疗器械销售	60.00	-	①
山东国科	山东	山东济南	医疗器械销售	100.00	-	①
山西国科	山西	山西太原	医疗器械销售	100.00	-	①
山西晋美	山西	山西太原	医疗器械销售	100.00	-	①
陕西恒尚	陕西	陕西西安	医疗器械销售	60.00	-	①
陕西恒之	陕西	陕西西安	物流配送	100.00	-	①
上海恒京	上海	上海	物流配送	100.00	-	①
上海恒骏	上海	上海	医疗器械销售	60.00	-	①
上海恒盛	上海	上海	医疗器械销售	60.00	-	①
上海恒曦	上海	上海	医疗器械销售	60.00	-	①
上海瑞昱	上海	上海	医疗器械销售	100.00	-	①

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳国科	深圳	广东深圳	医疗器械销售	100.00	-	①
四川恒瑞	四川	四川成都	物流配送	60.00	-	①
四川国科	四川	四川成都	医疗器械销售	60.00	-	①
天津国科	天津	天津	医疗器械销售	100.00	-	①
天津恒康	天津	天津	物流配送	60.00	-	①
天津恒祥	天津	天津	医疗器械销售	60.00	-	①
天津恒翔	天津	天津	医疗器械销售	100.00	-	①
新疆国科	新疆	新疆乌鲁木齐	医疗器械销售	60.00	-	①
新疆中优	新疆	新疆乌鲁木齐	医疗器械销售	60.00	-	①
云南国科	云南	云南昆明	医疗器械销售	100.00	-	①
温州国科	浙江	浙江温州	医疗器械销售	60.00	-	①
杭州国科	浙江	浙江杭州	医疗器械销售	100.00	-	①
重庆国科	重庆	重庆	医疗器械销售	100.00	-	①
国科恒基	北京	北京	医疗器械销售	60.00	-	①
江西盛世	江西	江西南昌	医疗器械销售	60.00	-	①
国科恒升	北京	北京	医疗器械销售	60.00	-	①
广州恒健	广东	广东广州	医疗器械销售	60.00	-	①
国科恒丰	北京	北京	医疗器械销售	60.00	-	①
苏州恒语	苏州	江苏苏州	医疗器械销售	60.00	-	①
上海恒垚	上海	上海	医疗器械销售	60.00	-	①
上海恒天	上海	上海	医疗器械销售	60.00	-	①
上海恒铠	上海	上海	医疗器械销售	60.00	-	①
山东恒佳	济南	山东济南	医疗器械销售	60.00	-	①
镇江熠康	镇江	江苏镇江	医疗器械销售	60.00	-	①
河南恒佳	郑州	河南郑州	医疗器械销售	60.00	-	①
广东医云	广州	广东广州	医疗器械销售	60.00	-	①
国科恒晟	北京	北京	医疗器械销售	60.00	-	①
贵州医云	贵阳	贵州贵阳	医疗器械销售	60.00	-	①
国科恒跃	北京	北京	医疗器械销售	60.00	-	①
广州恒创	广州	广东广州	医疗器械销售	60.00	-	①
唐山医云	唐山	河北唐山	医疗器械销售	60.00	-	①

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
黑龙江国科	牡丹江	黑龙江牡丹江	医疗器械销售	60.00	-	①
广州恒达	广州	广东广州	医疗器械销售	60.00	-	①
南宁国科	广西	广西南宁	医疗器械销售	60.00	-	①
宁夏国科	宁夏	宁夏银川	医疗器械销售	60.00	-	①
青海国科	青海	青海西宁	医疗器械销售	60.00	-	①
西藏国科	西藏	西藏拉萨	医疗器械销售	60.00	-	①
安徽恒盈	安徽	安徽合肥	医疗器械销售	60.00	-	①

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并
(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2022 年度

根据 2022 年本公司与子公司山西国科少数股东山西人仁康商贸合伙企业（有限合伙）签订的股权转让协议，少数股东将其持有的山西国科 40% 股权全部转让给本公司，本公司取得该部分股权支付的价款与取得该投资相对应享有上述公司净资产的差额 724,226.77 元计入资本公积-股本溢价；

根据 2022 年本公司与子公司内蒙古国科少数股东丹东叠鑫企业管理中心（有限合伙）签订的股权转让协议，少数股东将其持有的内蒙古国科 40% 股权全部转让给本公司，本公司取得该部分股权支付的价款与取得该投资相对应享有上述公司净资产的差额 -1,097,901.49 元计入资本公积-股本溢价。

根据 2022 年本公司与子公司杭州国科少数股东宁波梅山保税港区鑫升投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区健喜投资管理合伙企业（有限合伙）及天津载焕科技发展有限公司签订的股权转让协议，少数股东将其持有的杭州国科 40% 股权全部转让给本公司，本公司取得该部分股权支付的价款与取得该投资相对应享有上述公司净资产的差额 -119,538.46 元计入资本公积-股本溢价。

2021 年度

根据 2021 年本公司与子公司山西晋美少数股东山西尚浦贸易发展中心（有限合伙）签订的股权转让协议，少数股东将其持有的山西晋美 40% 全部转让给本公司，本公司取得该部分股权支付的价款与取得该投资相对应享有上述公司净资产的差额 53,873.81 元计入资本公积-股本溢价。

本期子公司吉林国科增资并引入少数股东，少数股东认缴出资额比例为 40%，本公司减少该部分股权取得的价款与减少该投资相对应享有上述公司净资产的差额 290,660.87 元计入资本公积-股本溢价。

2020 年度

本公司原持有温州国科 100% 股权，本公司、温州国科与宁波梅山保税港区鑫升投资管理

合伙企业（有限合伙）（以下简称“鑫升投资”）签订股权转让协议，本公司将持有的温州国科 40% 股权转让给鑫升投资，该股权处置交易未导致本公司丧失对温州国科的控制权。截至 2020 年 4 月 21 日，股权转让协议已履行完毕，取得交易对价为 40,560.00 元，该项交易导致资本公积增加 306,469.76 元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2022 年度

项 目	山西国科	内蒙古国科	杭州国科
购买成本/处置对价:			
现金			
购买成本/处置对价合计	5,476,720.00	2,554,120.00	2,289,581.55
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,200,946.77	1,456,218.51	2,170,043.09
差额	724,226.77	-1,097,901.49	-119,538.46
其中：调整资本公积	724,226.77	-1,097,901.49	-119,538.46

2021 年度

项 目	山西晋美	吉林国科
购买成本/处置对价:		
现金	4,000,000.00	4,000,000.00
购买成本/处置对价合计	4,000,000.00	4,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,053,873.81	3,709,339.13
差额	53,873.81	290,660.87
其中：调整资本公积	53,873.81	290,660.87

2020 年度

项 目	温州国科
购买成本/处置对价:	
现金	40,560.00
购买成本/处置对价合计	40,560.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-265,909.76
差额	306,469.76
其中：调整资本公积	306,469.76

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流

动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 20.04%（2021 年 12 月 31 日：21.47%；2020 年 12 月 31 日：17.86%）；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 37.63%（2021 年 12 月 31 日：44.10%；2020 年 12 月 31 日：45.89%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，

以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 238,833.48 万元（2021 年 12 月 31 日：155,350.00 万元；2020 年 12 月 31 日：108,086.81 万元）。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2022.12.31		
	一年以内	一年至五年以内	合计
金融负债：			
短期借款	245,210.88	-	245,210.88
应付票据	7,290.74	-	7,290.74
应付账款	241,443.94	-	241,443.94
其他应付款	30,671.88	-	30,671.88
一年内到期的非流 动负债	8,259.10	-	8,259.10
长期借款	-	16,190.57	16,190.57
租赁负债	-	1,616.39	1,616.39
金融负债和或有负 债合计	532,876.54	17,806.96	550,683.50

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.12.31		
	一年以内	一年至五年以内	合计
金融负债：			
短期借款	238,268.39	-	238,268.39
应付票据	3,000.00	-	3,000.00
应付账款	236,536.44	-	236,536.44
其他应付款	25,826.23	-	25,826.23
一年内到期的非流 动负债	4,344.18	-	4,344.18
租赁负债	-	2,948.64	2,948.64
金融负债和或有负 债合计	507,975.24	2,948.64	510,923.88

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31	
	一年以内	合计
金融负债：		
短期借款	220,775.79	220,775.79
应付票据	6,765.53	6,765.53
应付账款	231,722.82	231,722.82
其他应付款	27,736.01	27,736.01
金融负债和或有负债合计	487,000.15	487,000.15

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 78.65%（2021 年 12 月 31 日：78.29%；2020 年 12 月 31 日：79.51%）。

九、关联方及关联交易

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
东方科仪	北京	进出口贸易	15,000.00	35.44%	35.44%

本公司最终控制方是中国科学院控股有限公司。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项 目	金 额
2019.12.31	150,000,000.00
本期增加	-
本期减少	-
2020.12.31	150,000,000.00
本期增加	-
本期减少	-
2021.12.31	150,000,000.00
本期增加	-
本期减少	-
2022.12.31	150,000,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京五洲东方科技发展有限公司（以下简称五洲东方）	与本公司同一最终控制方
东科（上海）商业保理有限公司（以下简称东科保理）	与本公司同一最终控制方
东方国科（北京）进出口有限公司（以下简称东方国科）	与本公司同一最终控制方
苏州杰成医疗科技有限公司（以下简称苏州杰成）	本公司董事担任董事的企业 （注1）
上海杰骋医疗科技有限公司（以下简称上海杰骋）	受本公司董事担任董事的企业 控制的企业（注1）
天津瑞奇外科器械股份有限公司（以下简称天津瑞奇）	本公司监事周琮曾担任董事 的企业（注2）
中生北控生物科技股份有限公司（以下简称中生北控）	本公司实际控制人国科控股 董事担任主席、执行董事、监 察主任的企业（注3）
海南泰康拜博口腔医院有限公司（以下简称海南拜博口	对本公司有重大影响的股东

腔)	控制的企业
泰康同济（武汉）医院（以下简称泰康同济医院）	对本公司有重大影响的股东的 母公司控制的企业
泰康仙林鼓楼医院有限公司（以下简称泰康仙林医院）	对本公司有重大影响的股东 控制的企业
武汉泰康医院有限公司（以下简称武汉泰康医院）	对本公司有重大影响的股东 控制的企业
泰康养老保险股份有限公司北京分公司（以下简称泰康养老北京）	对本公司有重大影响的股东的 母公司控制的企业分公司
成都泰康蜀园医院有限责任公司（以下简称成都泰康蜀园）	对本公司有重大影响的股东 控制的企业
上海瑜锦颐养院有限公司（以下简称上海瑜锦颐养院）	对本公司有重大影响的股东 的母公司控制的企业
上海泰康申园康复医院有限公司（以下简称上海泰康申园）	对本公司有重大影响的股东 控制的企业
苏州泰康吴园康复医院有限公司（以下简称苏州泰康吴园）	对本公司有重大影响的股东 控制的企业
泰康之家楚园（武汉）养老服务有限公司（以下简称泰康之家楚园（武汉））	对本公司有重大影响的股东 控制的企业（注 4）
泰康之家申园（上海）养老服务有限公司（以下简称泰康之家申园（上海））	对本公司有重大影响的股东 控制的企业
泰康之家吴园（苏州）养老服务有限公司（以下简称泰康之家吴园（苏州））	对本公司有重大影响的股东 控制的企业
武汉泰康楚园康复医院有限公司（以下简称武汉泰康楚园）	对本公司有重大影响的股东 控制的企业（注 4）
泰康之家燕园（北京）养老服务有限公司（以下简称泰康之家燕园（北京））	对本公司有重大影响的股东 控制的企业
北京泰康燕园康复医院有限公司（以下简称北京泰康燕园）	对本公司有重大影响的股东 控制的企业
北京万里红科技有限公司（以下简称万里红）	与本公司同一最终控制方
北京东方中科集成科技股份有限公司上海分公司（以下简称东方中科上海分公司）	与本公司同一最终控制方
广州泰康粤园医院有限公司（以下简称广州泰康粤园）	对本公司有重大影响的股东 控制的企业
国科东方（上海）贸易有限公司（以下简称东方贸易）	与本公司同一最终控制方
无锡海斯凯尔医学技术有限公司（以下简称无锡海斯凯尔）	本公司监事周琼曾担任董事 的企业
赵男	监事
王小蓓	董事会秘书
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注：

(1)、本公司原董事陈连勇在本公司任职期间同时担任苏州杰成董事，本公司将苏州杰成及其子公司上海杰骋作为本公司关联方。2019 年陈连勇辞任本公司董事，该事项于 2019 年 9 月 10 日完成工商变更，同时根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，自 2019 年 9 月 10 日起 12 个月内，陈连勇、苏州杰成及其子公司上海杰骋继续作为本公司关联方。

(2)、本公司监事周琮在任职期间同时担任天津瑞奇的董事，本公司将天津瑞奇作为本公司关联方。2019 年 7 月周琮辞任天津瑞奇董事，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，自 2019 年 7 月起 12 个月内，天津瑞奇继续作为本公司关联方。

(3)、本公司实际控制人国科控股董事长吴乐斌在任职期间同时担任中生北控的董事，本公司将中生北控作为本公司关联方。2019 年吴乐斌辞任国科控股董事，该事项于 2019 年 10 月 31 日完成工商变更，同时根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，自 2019 年 10 月 31 日起 12 个月内，吴乐斌、中生北控继续作为本公司关联方。

(4)、对本公司具有重大影响的股东泰康人寿于 2021 年 5 月投资武汉泰康楚园及泰康之家楚园（武汉），自 2021 年 5 月起武汉泰康楚园及泰康之家楚园（武汉）作为本公司关联方。同时根据深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，自 2021 年 5 月往前 12 个月内，武汉泰康楚园及泰康之家楚园（武汉）亦作为本公司关联方。

(5)、本公司母公司东方科仪于 2021 年 9 月投资北京万里红，自 2021 年 9 月起北京万里红科技作为本公司关联方。同时根据深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，自 2021 年 9 月往前 12 个月内，北京万里红亦作为本公司关联方。

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
天津瑞奇	采购商品	—	—	14,502,636.59
上海杰骋	采购商品	—	—	9,764,591.62
五洲东方	车辆使用	221,238.94	221,238.94	207,964.62
泰康养老北京	商业保险	1,254,388.94	806,320.80	889,069.44
泰康同济医院	房屋租赁	904,482.28	150,747.04	-
武汉泰康医院	房屋租赁	770,484.90	128,414.14	-

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中生北控	出售商品	—	—	3,035,398.23
武汉泰康医院	出售商品	725,663.72	-	8,353,105.38
泰康仙林医院	出售商品	55,702,142.35	2,155,397.69	40,442.48
泰康同济医院	出售商品	71,726,017.31	42,588,570.45	18,512,091.27

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

成都泰康蜀园	出售商品	55,900.89	8,318.58	-
上海臻锦颐养院	出售商品	3,992.92	7,653.10	-
上海泰康申园	出售商品	47,915.04	15,971.68	-
苏州泰康吴园	出售商品	23,957.52	3,992.92	-
泰康之家楚园（武汉）	出售商品	180,928.85	56,263.13	77,597.49
泰康之家申园（上海）	出售商品	15,971.68	3,992.92	-
泰康之家吴园（苏州）	出售商品	7,985.84	3,992.92	-
武汉泰康楚园	出售商品	752,784.86	217,778.76	185,889.56
泰康之家燕园（北京）	出售商品	23,957.52	-	-
北京泰康燕园	出售商品	105,176.99	-	-
万里红	出售商品	442.48	-	-
东方中科上海分公司	出售商品	2,212.39	-	-
广州泰康粤园	出售商品	11,978.76	-	-
东方贸易	出售商品	426,185.71	-	-

注：上述关联交易中涉及院端直销业务的按照总额法列示。

（2）关联担保情况

①本公司向关联方提供银行授信担保如下：

被担保方	担保金额	被担保主债权的发生期间		担保是否履行完毕
		主债权起始日	主债权终止日	
国科恒远	1,000 万元	2019/5/29	2020/5/28	是
江苏国科	1,000 万元	2019/6/3	2020/6/2	是
四川国科	1,000 万元	2019/6/5	2020/6/4	是
广东国科	500 万元	2019/6/15	2020/6/14	是
陕西恒尚	500 万元	2019/6/17	2020/6/16	是
国科恒佳	1,000 万元	2019/6/25	2020/6/24	是
安徽国科	1,000 万元	2019/6/25	2020/6/24	是
杭州国科	1,000 万元	2019/8/28	2020/8/27	是
国科恒茂	5,000 万元	2019/11/15	2020/11/14	是
大连国科	1,200 万元	2019/12/11	2020/12/10	是
上海瑞昱	10,000 万元	2019/12/26	2020/12/25	是
内蒙古国科	1,000 万元	2020/3/23	2022/3/22	是

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖北瑞泰	1,000 万元	2020/3/23	2022/3/22	是
广东国科	500 万元	2020/6/15	2021/6/14	是
国科恒茂	5,000 万元	2020/11/15	2021/11/14	是
江苏国科	1,000 万元	2020/11/16	2021/11/15	是
国科恒茂	5,000 万元	2021/3/1	2022/2/28	是
上海瑞昱	2,500 万元	2021/3/1	2022/3/1	是
国科恒远	500 万元	2021/3/24	2022/3/23	是
国科恒佳	1,000 万元	2021/3/24	2022/3/23	否
国科恒丰	500 万元	2021/3/24	2022/3/23	是
上海瑞昱	2,000 万元	2021/5/19	2022/5/19	是
江苏国科	1,000 万元	2021/6/21	2022/6/20	否
上海瑞昱	1,000 万元	2021/6/21	2022/6/21	是
上海瑞昱	1,000 万元	2021/6/21	2022/6/21	是
云南国科	1,000 万元	2021/6/21	2022/6/21	是
大连国科	1,000 万元	2021/6/21	2022/6/21	是
国科恒佳	113 万元	2021/6/21	2022/6/21	是
上海瑞昱	5,673 万元	2021/6/24	2022/6/24	是
国科恒远	1,000 万元	2021/6/29	2022/6/29	是
国科恒茂	1,000 万元	2021/6/29	2022/6/29	是
国科恒茂	400 万元	2021/7/26	2022/6/14	是
天津恒翔	2,456.28 万元	2021/7/30	2023/3/17	否
山东国科	1,000 万元	2021/8/20	2022/2/16	是
河南国科	1,000 万元	2021/8/20	2022/2/16	是
山东国科恒佳	600 万元	2021/8/20	2022/2/16	是
国科恒茂	6,000 万元	2021/9/9	2024/9/8	否
江苏国科	1,000 万元	2021/12/1	2022/11/30	是
安徽国科	1,000 万元	2021/12/16	2022/12/15	否
四川国科	1,000 万元	2021/12/16	2022/12/15	否
陕西恒尚	500 万元	2021/12/16	2022/12/15	否
上海瑞昱	1,000 万元	2021/12/21	2022/12/20	否
天津恒翔	44,000 万元	2021/12/24	2028/12/20	否
国科恒佳	1,000 万元	2022/1/27	2023/1/27	否
国科恒茂	7,000 万元	2022/2/16	2023/2/15	否
上海瑞昱	2,500 万元	2022/3/11	2023/3/10	否

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

国科恒铠上海	1,000 万元	2022/3/16	2023/3/15	否
上海恒垚	1,000 万元	2022/3/16	2023/3/15	否
国科恒丰	1,000 万元	2022/3/25	2023/3/24	否
国科恒远	1,000 万元	2022/3/25	2023/3/24	否
上海瑞昱	5,000 万元	2022/6/10	2023/6/30	否
国科恒茂	1,000 万元	2022/6/13	2023/6/13	否
国科恒远	1,000 万元	2022/6/13	2023/6/13	否
国科恒丰	1,000 万元	2022/6/20	2023/6/20	否
国科恒佳	340.71 万元	2022/6/28	2022/9/26	是
湖北瑞泰	1,000 万元	2022/6/29	2023/6/28	否
上海瑞昱	2,000 万元	2022/7/14	2023/7/14	否
国科恒佳	900 万元	2022/12/21	2023/6/21	否
江苏国科	1,000 万元	2022/12/19	2023/12/18	否

②关联方向本公司提供银行授信担保如下：

担保方	担保金额	被担保主债权的发生期间		担保是否履行完毕
		主债权起始日	主债权终止日	
东方科仪	10,000 万元	2018/6/7	2020/11/8	是
东方科仪	80,000 万元	2019/6/3	2020/6/3	是
东方科仪	80,000 万元	2019/7/1	2020/6/30	是
东方科仪	20,000 万元	2019/8/8	2020/7/4	是
东方科仪	15,000 万元	2019/9/19	2020/9/17	是
东方科仪	10,000 万元	2019/9/29	2021/9/23	是
东方科仪	15,000 万元	2019/10/9	2020/10/8	是
东方科仪	5,000 万元	2019/11/8	2022/2/18	是
东方科仪	7,000 万元	2019/11/13	2020/6/27	是
东方科仪	2,000 万元	2020/2/25	2021/2/24	是
东方科仪	30,000 万元	2020/3/12	2021/3/12	是
东方科仪	12,000 万元	2020/4/10	2021/2/27	是
东方科仪	50,000 万元	2020/6/22	2021/4/23	是
东方科仪	20,000 万元	2020/7/23	2021/7/22	是
东方科仪	80,000 万元	2020/7/28	2021/7/28	是
东方科仪	4,000 万元	2020/9/23	2021/9/22	是
东方科仪	5,000 万元	2020/9/29	2021/9/28	是

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东方科仪	80,000 万元	2020/10/19	2022/10/18	否
东方科仪	15,000 万元	2021/2/4	2022/2/3	是
东方科仪	50,000 万元	2021/4/1	2022/3/25	是
东方科仪	10,000 万元	2021/4/1	2022/3/25	是
东方科仪	20,000 万元	2021/5/6	2022/4/24	否
东方科仪	5,000 万元	2021/5/12	2022/5/11	是
东方科仪	5,000 万元	2021/5/10	2022/1/22	是
东方科仪	55,000 万元	2021/7/26	2022/6/14	否
东方科仪	10,000 万元	2021/8/10	2022/8/9	是
东方科仪	40,000 万元	2021/9/18	2022/9/17	否
东方科仪	80,000 万元	2021/9/26	2022/9/26	否
东方科仪	12,000 万元	2021/10/13	2022/10/12	否
东方科仪	10,000 万元	2021/12/23	2022/12/22	否
东方科仪	20,000 万元	2022/2/21	2023/2/20	否
东方科仪	40,000 万元	2022/5/24	2024/5/24	否
东方科仪	15,000 万元	2022/7/22	2022/12/14	否
东方科仪	36,000 万元	2022/7/26	2023/5/6	否
东方科仪	20,000 万元	2022/10/11	2023/9/1	否
东方科仪	60,000 万元	2022/9/29	2023/8/25	否
东方科仪	70,000 万元	2022/9/30	2023/9/30	否

③ 本公司向关联方提供商业保函担保如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海恒天	300 万元	2022/1/1	2022/12/31	是
上海恒天	100 万元	2022/1/1	2022/12/31	是
内蒙古国科	20 万元	2022/1/1	2022/12/31	是
上海恒曦	2,300 万元	2022/1/1	2022/12/31	是
国科恒佳	3,500 万元	2022/1/1	2022/12/31	是
国科恒佳	100 万元	2022/4/1	2023/3/31	否
国科恒佳	80 万元	2021/4/1	2022/3/31	是
国科恒佳	1,700 万元	2020/4/30	2021/12/31	是
安徽国科	700 万元	2020/11/24	2023/11/24	否
安徽国科	700 万元	2022/1/1	2022/12/31	是
国科恒铠上海	2000 万元	2022/1/1	2024/12/31	否

④ 关联方向本公司提供商业保函担保如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
东方科仪	900 万元	2016/1/31	合同项下有效交易结束后 3 个月	是
东方科仪	450 万元	2016/1/31	合同项下有效交易结束后 3 个月	是
东方科仪	5,600 万元	2016/8/31	合同项下有效交易结束后 3 个月	否
东方科仪	1,000 万元	2018/6/27	合同项下有效交易结束后 3 个月	否
东方科仪	400 万元	2019/3/14	合同项下有效交易结束后 3 个月	否
东方科仪	1,000 万元	2019/4/29	合同项下有效交易结束后 3 个月	否
东方科仪	5,000 万元	2019/7/4	合同项下有效交易结束后 3 个月	是

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
东方科仪	45,000,000.00	2019/10/17	2020/03/13	
东方科仪	100,000,000.00	2019/11/27	2020/05/07	
东方科仪	65,000,000.00	2019/12/12	2020/05/09	
东方科仪	50,000,000.00	2020/01/02	2020/06/04	
东方科仪	40,000,000.00	2020/01/06	2020/06/19	
东方科仪	60,000,000.00	2020/02/11	2020/06/19	
东方科仪	20,000,000.00	2020/02/11	2020/06/22	
东方科仪	30,000,000.00	2020/02/19	2020/06/22	
东方国科	50,000,000.00	2021/03/12	2021/04/12	
东方国科	50,000,000.00	2021/03/12	2021/05/10	
东方国科	50,000,000.00	2021/03/12	2021/05/17	
东方国科	50,000,000.00	2021/03/17	2021/06/01	
东方国科	100,000,000.00	2021/03/17	2021/06/15	

(4) 关联方资金拆借利息情况

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	拆借利息	-	2,738,083.33	7,295,433.33

(5) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
东科保理	应收账款保理	-	-	4,552,428.69

(6) 关键管理人员薪酬

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司2022年关键管理人员24人，2021年关键管理人员18人，2020年关键管理人员19人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	1,009.11	905.82	859.01

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名 称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰康仙林 医院	28,360,795.63	103,503.29	2,439,399.39	12,476.68	3,800.00	22.60
应收账款	泰康同济 医院	24,477,882.71	89,332.52	42,995,296.02	411,727.74	20,078,809.36	100,394.05
应收账款	成都泰康 蜀园	13,536.00	71.95	4,700.00	23.5	-	-
应收账款	上海瑄锦 颐养院	-	-	8,648.00	43.24	-	-
应收账款	泰康之家 楚园（武 汉）	37,428.40	198.95	62,825.34	628.25	51,205.16	512.05
应收账款	武汉泰康 楚园	343,650.27	1,826.68	242,330.00	1,211.65	165,165.20	825.83
应收账款	武汉泰康 医院	87,982.52	451.13	-	-	-	-
应收账款	上海泰康 申园	9,024.00	47.97	-	-	-	-
应收账款	苏州泰康 吴园	9,024.00	47.97	-	-	-	-
应收账款	泰康之家 燕园（北 京）	4,512.00	23.98	-	-	-	-
应收账款	北京泰康 燕园	58,000.00	308.30	-	-	-	-
应收账款	广州泰康 粤园	9,024.00	47.97	-	-	-	-
预付款 项	五洲东方	60,472.01	-	-	-	60,471.96	-
预付款 项	泰康养老 北京	-	-	61,007.33	-	-	-
预付款 项	武汉泰康 医院	-	-	689,584.02	-	-	-
预付款 项	泰康同济 医院	-	-	904,482.34	-	-	-
预付款 项	无锡海斯 凯尔	5,172,964.60	-	-	-	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应 收款	泰康同济 医院	2,000,000.00	10,000.00	2,000,000.00	10,000.00	-	-
其他应 收款	武汉泰康 医院	-	-	-	-	2,000,000.00	10,000.00
其他应 收款	泰康仙林 医院	2,000,000.00	10,000.00	2,000,000.00	10,000.00	-	-
其他应 收款	赵男	35,417.28	1,770.86	61,810.41	618.1	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	赵男	54,969.20	-	-

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中 确认的资本承诺	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
对外投资承诺	166,701,650.00	162,865,500.00	269,700,000.00

(2) 经营租赁承诺

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31
资产负债表日后第 1 年	58,579,057.26
资产负债表日后第 2 年	32,000,700.93
资产负债表日后第 3 年	14,736,548.07
以后年度	4,037,780.32
合 计	109,354,086.58

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为子公司贷款提供担保的情况详见九、4、（2）。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 3 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他事项

1、前期差错更正

（1）追溯重述法

本公司院端直销业务收入采用净额法确认。本公司采用追溯重述法对 2020 年度院端直销业务收入、成本及涉及现金流量进行差错更正，调整影响如下：

影响项目	2020 年度
营业收入	-2,096,982,959.78
营业成本	-2,096,982,959.78
销售商品、提供劳务收到的现金	-1,327,456,837.02
收到其他与经营活动有关的现金	1,327,456,837.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-1,638,458,230.51
支付其他与经营活动有关的现金	1,638,458,230.51

上述前期差错更正事项业经本公司 2022 年 3 月 14 日召开的第二届五十二次董事会、第二届监事会第九次会议审议通过，独立董事亦对本次会计差错更正事项发表了独立意见。

2、租赁费用补充信息

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2022 年度	2021 年度
短期租赁	15,041,529.27	35,753,940.27

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00	2,500.00	497,500.00
商业承兑汇票	120,000,000.00	-	120,000,000.00
合 计	120,500,000.00	2,500.00	120,497,500.00

（续上表）

票据种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	129,000,000.00	-	129,000,000.00
商业承兑汇票	-	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	129,000,000.00	129,000,000.00
(续上表)		
票据种类	2020.12.31	
	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	-

说明:

- (1) 报告期各期末本公司不存在已质押的应收票据
 (2) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	-	120,000,000.00

- (3) 报告期各期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
 (4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2022.01.01	-
本期计提	2,500.00
本期收回或转回	-
本期核销	-
2022.12.31	2,500.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
6 个月以内	86,279,412.00	77,343,824.26	170,597,676.69
7 个月至 1 年	29,679,150.47	11,683,164.60	121,825,154.65
1 年以内小计:	115,958,562.47	89,026,988.86	292,422,831.34
1 至 2 年	8,503,204.63	9,760,050.29	72,620,102.02
2 至 3 年	3,848,767.20	14,687,253.43	30,706,116.08

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 年以上	14,905,503.19	10,086,237.30	6,186,810.33
小 计	143,216,037.49	123,560,529.88	401,935,859.77
减：坏账准备	17,233,733.02	11,092,457.03	5,825,383.00
合 计	125,982,304.47	112,468,072.85	396,110,476.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	143,216,037.49	100.00	17,233,733.02	12.03	125,982,304.47
其中：					
三级医院	1,698,032.37	1.19	6,397.62	0.38	1,691,634.75
其他医院	1,202,797.07	0.84	291,169.05	24.21	911,628.02
经销商	37,615,298.10	26.26	16,844,821.30	44.78	20,770,476.80
合并范围内关联方	85,133,775.18	59.44	-	-	85,133,775.18
应收院端收入商品款-三级医院	11,117,425.44	7.76	41,884.82	0.38	11,075,540.62
应收院端收入商品款-其他医院	6,448,709.33	4.50	49,460.23	0.77	6,399,249.10
合 计	143,216,037.49	100.00	17,233,733.02	12.03	125,982,304.47

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收三级医院

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	1,562,300.81	5,701.65	0.36
7 个月至 1 年	135,731.56	695.97	0.51
合 计	1,698,032.37	6,397.62	0.38

组合计提项目：应收其他医院

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	627,088.94	3,333.30	0.53

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7 个月至 1 年	285,457.43	5,174.17	1.81
1 至 2 年	8,250.70	661.58	8.02
2 至 3 年	0.00	-	19.04
3 年以上	282,000.00	282,000.00	100.00
合 计	1,202,797.07	291,169.05	24.21

组合计提项目：应收经销商

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	12,594,496.90	135,823.10	1.08
7 个月至 1 年	1,446,720.03	49,692.04	3.43
1 至 2 年	5,107,810.78	573,949.97	11.24
2 至 3 年	3,848,767.20	1,467,853.00	38.14
3 年以上	14,617,503.19	14,617,503.19	100.00
合 计	37,615,298.10	16,844,821.30	44.78

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	55,251,081.13	-	-
7 个月至 1 年	26,644,531.14	-	-
1 至 2 年	3,232,162.91	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	6,000.00	-	-
合 计	85,133,775.18	-	-

组合计提项目：应收院端收入商品款-三级医院

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	10,230,075.14	37,334.86	0.36
7 个月至 1 年	887,350.30	4,549.96	0.51
合 计	11,117,425.44	41,884.82	0.38

组合计提项目：应收院端收入商品款-其他医院

账 龄	2022.12.31		
-----	------------	--	--

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	6,014,369.08	31,969.47	0.53
7 个月至 1 年	279,360.01	5,063.65	1.81
1-2 年	154,980.24	12,427.11	8.02
合 计	6,448,709.33	49,460.23	0.77

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	123,560,529.88	100.00	11,092,457.03	8.98	112,468,072.85
其中:					
三级医院	1,126,431.72	0.91	4,958.20	0.44	1,121,473.52
其他医院	14,031,242.02	11.36	352,722.77	2.51	13,678,519.26
经销商	32,326,062.70	26.16	10,644,938.86	32.93	21,681,123.84
合并范围内关联方	64,820,885.22	52.46	-	-	64,820,885.22
应收院端收入商品款-三级医院	7,235,104.03	5.86	64,575.62	0.89	7,170,528.41
应收院端收入商品款-其他医院	4,020,804.19	3.25	25,261.58	0.63	3,995,542.60
合 计	123,560,529.88	100.00	11,092,457.03	8.98	112,468,072.85

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收三级医院

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	1,073,584.94	3,757.53	0.35
7 个月至 1 年	35,044.70	171.72	0.49
1 至 2 年	17,802.08	1,028.95	5.78
合 计	1,126,431.72	4,958.20	0.44

组合计提项目: 应收其他医院

账 龄	2021.12.31		
-----	------------	--	--

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	13,597,605.32	67,988.02	0.50
7 个月至 1 年	149,089.24	2,534.52	1.70
1 至 2 年	2,547.46	200.23	7.86
2 至 3 年	-	-	
3 年以上	282,000.00	282,000.00	100.00
合 计	14,031,242.02	352,722.77	2.51

组合计提项目：应收经销商

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	11,391,657.20	113,916.61	1.00
7 个月至 1 年	2,011,801.21	63,975.28	3.18
1 至 2 年	4,305,028.45	472,692.14	10.98
2 至 3 年	7,297,902.14	2,674,681.13	36.65
3 年以上	7,319,673.70	7,319,673.70	100.00
合 计	32,326,062.70	10,644,938.86	32.93

组合计提项目：应收关联方

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	41,951,846.92	-	-
7 个月至 1 年	8,307,313.97	-	-
1 至 2 年	4,687,809.44	-	-
2 至 3 年	7,389,351.29	-	-
3 年以上	2,484,563.60	-	-
合 计	64,820,885.22	-	-

组合计提项目：应收院端收入商品款-三级医院

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	5,473,999.61	19,159.00	0.35
7 个月至 1 年	1,065,694.10	5,221.90	0.49
1 至 2 年	695,410.32	40,194.72	5.78

合 计	7,235,104.03	64,575.62	0.89
组合计提项目：应收院端收入商品款-其他医院			
	2021.12.31		
账 龄	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	3,855,130.27	19,275.65	0.50
7 个月至 1 年	114,221.38	1,941.76	1.70
1 至 2 年	51,452.54	4,044.17	7.86
合 计	4,020,804.19	25,261.58	0.63

③截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

类 别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	401,935,859.77	100.00	5,825,383.00	1.45	396,110,476.77
其中：					
三级医院	1,272,456.68	0.32	5,246.06	0.41	1,267,210.61
其他医院	350,472.36	0.09	278,732.18	79.53	71,740.18
经销商	51,772,376.18	12.88	5,439,023.51	10.51	46,333,352.67
合并范围内关联方	323,828,554.39	80.57	-	-	323,828,554.39
应收院端收入商品款-三级医院	20,838,472.52	5.18	82,359.97	0.40	20,756,112.56
应收院端收入商品款-其他医院	3,873,527.64	0.96	20,021.28	0.52	3,853,506.36
合 计	401,935,859.77	100.00	5,825,383.00	1.45	396,110,476.77

组合计提项目：应收三级医院

	2020.12.31		
账 龄	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	706,416.85	2,472.46	0.35
7 个月至 1 年	566,039.83	2,773.60	0.49
合 计	1,272,456.68	5,246.06	0.41

组合计提项目：应收其他医院

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	67,922.17	339.61	0.50
7 个月至 1 年	550.19	9.35	1.70
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	4,345.00	728.22	16.76
3 年以上	277,655.00	277,655.00	100.00
合 计	350,472.36	278,732.18	79.53

组合计提项目：应收经销商

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	26,267,720.66	262,677.18	1.00
7 个月至 1 年	3,005,617.71	95,578.67	3.18
1 至 2 年	11,340,816.20	1,131,813.46	9.98
2 至 3 年	10,768,136.56	3,558,869.15	33.05
3 年以上	390,085.05	390,085.05	100.00
合 计	51,772,376.18	5,439,023.51	10.51

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	125,630,452.43	-	-
7 个月至 1 年	111,466,111.34	-	-
1 至 2 年	61,279,285.82	-	-
2 至 3 年	19,933,634.52	-	-
3 年以上	5,519,070.28	-	-
合 计	323,828,554.39	-	-

组合计提项目：应收院端收入商品款-三级医院

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	14,106,106.75	49,371.37	0.35
7 个月至 1 年	6,732,365.77	32,988.59	0.49

合 计	20,838,472.52	82,359.97	0.40
-----	---------------	-----------	------

组合计提项目：应收院端收入商品款-其他医院

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	3,819,057.83	19,095.29	0.50
7 个月至 1 年	54,469.81	925.99	1.70
合 计	3,873,527.64	20,021.28	0.52

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2022.01.01	11,092,457.03
本期计提	6,141,275.99
本期收回或转回	-
本期核销	-
2022.12.31	17,233,733.02

2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2021.01.01	5,825,383.00
本期计提	5,267,074.03
本期收回或转回	-
本期核销	-
2021.12.31	11,092,457.03

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2020.01.01	2,134,361.27
本期计提	3,691,021.73
本期收回或转回	-
本期核销	-
2020.12.31	5,825,383.00

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 报告期各期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,889,285.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 60,354,324.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 62,168.00 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 253,394,417.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

3、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	4,324,324,001.99	3,978,826,421.44	3,256,782,463.86
合 计	4,324,324,001.99	3,978,826,421.44	3,256,782,463.86

其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	1,986,650,890.82	2,676,612,710.29	2,240,835,017.92
1 至 2 年	2,299,647,491.46	1,264,514,758.08	991,412,076.70
2 至 3 年	6,705,644.74	18,223,234.10	13,330,494.76
3 至 4 年	11,705,912.38	9,669,500.68	611,465.61
4 至 5 年	9,669,500.68	193,025.10	10,534,590.62
5 年以上	10,974,871.86	10,781,906.76	820,038.88
小 计	4,325,354,311.94	3,979,995,135.01	3,257,543,684.49
减：坏账准备	1,030,309.95	1,168,713.57	761,220.63
合 计	4,324,324,001.99	3,978,826,421.44	3,256,782,463.86

（2）按款项性质披露

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来	4,278,780,924.18	-	4,278,780,924.18
押金保证金	44,895,862.42	584,441.58	44,311,420.84
终止合作退货款	878,978.48	8,789.78	870,188.70

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

往来款	579,305.64	423,590.17	155,715.47
备用金	199,214.12	7,480.29	191,733.83
其他	20,027.10	6,008.13	14,018.97
合 计	4,325,354,311.94	1,030,309.95	4,324,324,001.99

（续上表）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来	3,931,427,416.05	-	3,931,427,416.05
押金保证金	46,619,534.36	593,059.94	46,026,474.42
终止合作退货款	1,111,098.00	333,329.40	777,768.60
往来款	616,020.68	230,460.48	385,560.20
备用金	67,548.50	4,859.43	62,689.07
其他	153,517.42	7,004.32	146,513.10
合 计	3,979,995,135.01	1,168,713.57	3,978,826,421.44

（续上表）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来	3,203,454,596.60	-	3,203,454,596.60
押金保证金	52,046,950.53	604,277.03	51,442,673.50
退市补偿款	1,208,140.26	12,081.40	1,196,058.86
往来款	505,700.00	79,884.60	425,815.40
备用金	194,759.12	31,797.13	162,961.99
其他	133,537.98	33,180.47	100,357.51
合 计	3,257,543,684.49	761,220.63	3,256,782,463.86

（3）报告期各期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	4,324,941,160.85	0.01	617,158.86	4,324,324,001.99	
关联方组合	4,278,780,924.18	-	-	4,278,780,924.18	自初始确认后信用 风险未显著增加

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

押金和保证金	44,534,091.33	0.50	222,670.49	44,311,420.84	自初始确认后信用风险未显著增加
其他	1,626,145.34	24.26	394,488.37	1,231,656.97	自初始确认后信用风险未显著增加
合 计	4,324,941,160.85	0.01	617,158.86	4,324,324,001.99	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
押金和保证金	361,771.09	100.00	361,771.09	-	预计无法收回
其他	51,380.00	100.00	51,380.00	-	预计无法收回
合 计	413,151.09	100.00	413,151.09	-	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,979,561,983.92	0.02	735,562.48	3,978,826,421.44	
关联方组合	3,931,427,416.05	-	-	3,931,427,416.05	自初始确认后信用风险未显著增加
押金和保证金	46,257,763.27	0.50	231,288.85	46,026,474.42	自初始确认后信用风险未显著增加
其他	1,876,804.60	26.87	504,273.63	1,372,530.97	自初始确认后信用风险未显著增加
合 计	3,979,561,983.92	0.02	735,562.48	3,978,826,421.44	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
押金和保证金	361,771.09	100.00	361,771.09	-	预计无法收回

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	71,380.00	100.00	71,380.00	-	预计无法收回
合 计	433,151.09	100.00	433,151.09	-	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	3,257,197,913.40	0.01	415,449.54	3,256,782,463.86	
关联方组合	3,203,454,596.60	-	-	3,203,454,596.60	自初始确认后信用 风险未显著增加
押金和保证金	51,701,179.44	0.50	258,505.94	51,442,673.50	自初始确认后信用 风险未显著增加
其他	2,042,137.36	7.69	156,943.60	1,885,193.76	自初始确认后信用 风险未显著增加
合 计	3,257,197,913.40	0.01	415,449.54	3,256,782,463.86	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
押金和保证金	345,771.09	100.00	345,771.09	-	预计无法收回

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	735,562.48		433,151.09	1,168,713.57
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-		-	-
--转入第三阶段	-		-	-
--转回第二阶段	-		-	-
--转回第一阶段	-		-	-
本期计提	-		-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	118,403.62		20,000.00	138,403.62
本期转销	-		-	-
本期核销	-		-	-
其他变动	-		-	-
2022 年 12 月 31 日余额	617,158.86		413,151.09	1,030,309.95

2021 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	415,449.54		345,771.09	761,220.63
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-		-	-
--转入第三阶段	-		-	-
--转回第二阶段	-		-	-
--转回第一阶段	-		-	-
本期计提	407,492.94		-	407,492.94
本期转回	-		-	-
本期转销	-		-	-
本期核销	-		-	-
其他变动	-		-	-
2021 年 12 月 31 日余额	735,562.48		433,151.09	1,168,713.57

2020 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	764,586.98		345,771.09	1,110,358.07
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-		-	-
--转入第三阶段	-		-	-
--转回第二阶段	-		-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	349,137.44	-	-	349,137.44
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	415,449.54	-	345,771.09	761,220.63

(5) 报告期各期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国科恒壹	往来款	1,562,304,233.93	2年以内	36.12	-
国科恒茂	往来款	791,594,149.01	2年以内	18.30	-
国科恒佳	往来款	380,439,507.72	2年以内	8.80	-
国科恒铠	往来款	358,485,674.28	2年以内	8.29	-
上海恒曦	往来款	215,379,316.17	2年以内	4.98	-
合 计	--	3,308,202,881.11	--	76.49	-

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国科恒壹	往来款	1,313,039,782.47	1年以内	32.99	-
国科恒茂	往来款	698,015,715.43	2年以内	17.54	-
上海瑞昱	往来款	411,631,544.48	2年以内	10.34	-
国科恒铠	往来款	220,755,185.34	2年以内	5.55	-
国科恒佳	往来款	191,898,794.24	2年以内	4.82	-
合 计	--	2,835,341,021.96	--	71.24	-

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	-----------	----	---------------------	----------

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海瑞昱	往来款	701,561,797.39	2年以内	21.54	-
国科恒益	往来款	583,500,283.85	1年以内	17.91	-
国科恒茂	往来款	511,410,143.26	2年以内	15.70	-
国科恒佳	往来款	203,021,584.56	2年以内	6.23	-
上海恒曦	往来款	111,143,586.67	2年以内	3.41	-
合 计	--	2,110,637,395.73	--	64.79	-

4、长期股权投资

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	437,504,011.55	-	437,504,011.55

（续上表）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	424,615,460.00	-	424,615,460.00

（续上表）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	263,330,960.00	-	263,330,960.00

对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国科恒远	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
国科恒瑞	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
国科恒兴	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
国科恒茂	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
国科恒汇	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
新疆国科	6,494,800.00	-	-	6,494,800.00	-	-
陕西恒尚	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
河南国科	6,040,000.00	-	-	6,040,000.00	-	-
黑龙江恒骄	6,040,000.00	-	-	6,040,000.00	-	-
山西国科	6,185,000.00	5,476,720.00	-	11,661,720.00	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吉林国科	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
天津国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
上海瑞昱	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
湖南国科	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
广东国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
四川国科	6,179,000.00	-	-	6,179,000.00	-	-
苏州国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江苏国科	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
徐州国科	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
常州国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
湖北国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
福建国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
山东国科	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
安徽国科	7,217,600.00	-	-	7,217,600.00	-	-
重庆国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
大连国科	6,290,000.00	-	-	6,290,000.00	-	-
云南国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
内蒙古国科	3,008,000.00	2,554,120.00	-	5,562,120.00	-	-
江西国科	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州国科	6,000,000.00	2,289,581.55	-	8,289,581.55	-	-
贵州国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
深圳国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
厦门国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
温州国科	60,000.00	-	-	60,000.00	-	-
辽宁国科	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
湖北瑞泰	5,958,360.00	-	-	5,958,360.00	-	-
湖北恒通	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
福建优智链	5,758,200.00	-	-	5,758,200.00	-	-
湖南恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
山西晋美	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
河南恒优	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
河北恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
国科恒誉	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
济南恒智	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海南恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
甘肃恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
苏州恒语	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
江西盛世	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
国科恒佳	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	-
江西恒泰	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
国科恒丰	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
上海恒葺	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
上海恒铠	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
国科恒升	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
唐山医云	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
广东恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
广东医云	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
广州恒健	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
天津恒翔	135,000,000.00	-	-	135,000,000.00	-	-
广州恒创	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
广州恒达	84,500.00	-	-	84,500.00	-	-
新疆中优	-	15,000.00	-	15,000.00	-	-
湖北恒瑞	-	1,148,850.00	-	1,148,850.00	-	-
沧州国科	-	1,404,280.00	-	1,404,280.00	-	-
合计	424,615,460.00	12,888,551.55	-	437,504,011.55	-	-

（续上表）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
国科恒远	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
国科恒瑞	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
国科恒兴	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
国科恒茂	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
国科恒汇	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
新疆国科	6,494,800.00	-	-	6,494,800.00	-	-
陕西恒尚	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
河南国科	6,040,000.00	-	-	6,040,000.00	-	-
黑龙江恒骄	6,040,000.00	-	-	6,040,000.00	-	-
山西国科	6,185,000.00	-	-	6,185,000.00	-	-
吉林国科	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
天津国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
上海瑞昱	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
湖南国科	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
广东国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
四川国科	6,179,000.00	-	-	6,179,000.00	-	-
苏州国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江苏国科	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
徐州国科	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
常州国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
湖北国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
福建国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
山东国科	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
安徽国科	7,217,600.00	-	-	7,217,600.00	-	-
重庆国科	1,000,000.00	9,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
大连国科	6,290,000.00	-	-	6,290,000.00	-	-
云南国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
内蒙古国科	3,008,000.00	-	-	3,008,000.00	-	-
江西国科	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州国科	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
贵州国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
深圳国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
厦门国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
温州国科	60,000.00	-	-	60,000.00	-	-
辽宁国科	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
湖北瑞泰	5,958,360.00	-	-	5,958,360.00	-	-
湖北恒通	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
福建优智链	5,758,200.00	-	-	5,758,200.00	-	-
湖南恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
山西晋美	6,000,000.00	4,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
河南恒优	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
河北恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
国科恒誉	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
济南恒智	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
海南恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
甘肃恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
苏州恒语	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
江西盛世	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
国科恒佳	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	-
江西恒泰	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
国科恒丰	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
上海恒壹	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
上海恒铠	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
广州恒创	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
唐山医云	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
广东恒泰	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
广东医云	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
广州恒健	-	600,000.00	-	600,000.00	-	-
天津恒翔	-	135,000,000.00	-	135,000,000.00	-	-
广州恒创	-	600,000.00	-	600,000.00	-	-
广州恒达	-	84,500.00	-	84,500.00	-	-
合计	263,330,960.00	161,284,500.00	-	424,615,460.00	-	-

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
国科恒远	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
国科恒瑞	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
国科恒兴	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
国科恒茂	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
国科恒汇	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
新疆国科	6,494,800.00	-	-	6,494,800.00	-	-
陕西恒尚	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
河南国科	6,040,000.00	-	-	6,040,000.00	-	-
黑龙江恒骄	6,040,000.00	-	-	6,040,000.00	-	-
山西国科	6,185,000.00	-	-	6,185,000.00	-	-
吉林国科	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
天津国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海瑞昱	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
湖南国科	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
广东国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
四川国科	6,179,000.00	-	-	6,179,000.00	-	-
苏州国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江苏国科	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
徐州国科	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
常州国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
湖北国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
福建国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
山东国科	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
安徽国科	7,217,600.00	-	-	7,217,600.00	-	-
重庆国科	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
大连国科	6,290,000.00	-	-	6,290,000.00	-	-
云南国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
内蒙古国科	3,008,000.00	-	-	3,008,000.00	-	-
江西国科	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州国科	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
贵州国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
深圳国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
厦门国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
温州国科	100,000.00	-	40,000.00	60,000.00	-	-
辽宁国科	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
湖北瑞泰	5,958,360.00	-	-	5,958,360.00	-	-
湖北恒通	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
福建优智链	5,758,200.00	-	-	5,758,200.00	-	-
湖南恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
山西晋美	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
河南恒优	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
河北恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
国科恒誉	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
济南恒智	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
海南恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
苏州恒语	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-
江西盛世	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-
国科恒佳		1,800,000.00		1,800,000.00		
江西恒泰		3,000,000.00		3,000,000.00		
国科恒丰		600,000.00		600,000.00		
上海恒葺		6,000,000.00		6,000,000.00		
上海恒铠		600,000.00		600,000.00		
广州恒创		600,000.00		600,000.00		
唐山医云		6,000,000.00		6,000,000.00		
合 计	242,370,960.00	21,000,000.00	40,000.00	263,330,960.00	-	-

5、营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主 营 业务	2,949,200,069.17	2,683,718,397.25	3,051,477,104.75	2,795,546,329.85	3,214,320,840.20	2,920,872,564.13
其 他 业务	242,418,062.26	5,872,464.55	270,092,015.50	17,677,912.81	207,379,417.26	4,865,883.79

6、投资收益

项 目	2022 年度	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益	52,301,460.20	13,950,486.40	13,734,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	560.00
合 计	52,301,460.20	13,950,486.40	13,734,560.00

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益	270.71	-14,539.58	-909.98
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,215,839.34	13,154,591.61	8,274,693.79
取得子公司、联营企业及合营企业的	-	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,017,000.78	-1,498,500.12	-3,017,998.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	226,130.80	126,276.51	235,986.57
非经常性损益总额	8,425,240.07	11,767,828.42	5,491,771.59
减：非经常性损益的所得税影响数	1,939,148.29	2,880,556.96	1,353,484.31
非经常性损益净额	6,486,091.78	8,887,271.46	4,138,287.28
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-136,456.21	-171,970.28	-464,455.55
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,622,547.99	9,059,241.74	4,602,742.83

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.86%	12.02%	13.16%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.39%	11.30%	12.75%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.38	0.37	---	---	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.36	0.35	---	---	---

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

2023 年 3 月 28 日





北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

姓名 任一优
会员证书编号 110001550001
最后年检年度 2021
年检状态 通过

北京注册会计师协会
查询时间: 2021年07月05日



姓名 任一优
Full name 任一优
性别 女
Sex 女
出生日期 1971-03-04
Date of birth 1971-03-04
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码 390103710304002
Identity card 390103710304002

历年记录

2021	通过
2020	通过
2019	通过
2018	通过

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2021年6月29日

同意转入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2021年6月29日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2021年6月29日

同意转入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2021年6月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年 月 日

注册会计师年检合格单
Annual Renewal Registration Certificate

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



2013年 月 日



2017年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年 月 日

证书编号: 110001550001
No. of Certificate 北京注册会计师协会

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇二年 九月 廿一日
Date of issuance 2002年 9月 21日



姓名 Full name 梁轶男
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1983-02-19
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 110104198302192021



姓名: 梁轶男
 证书编号: 110101560093

This certificate is valid

110101560093

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2014 08 19

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
年 月 日

年 月 日
年 月 日



北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

姓名 梁轶男
 会员证书编号 110101560093
 最后年检年度 2021
 年检状态 通过

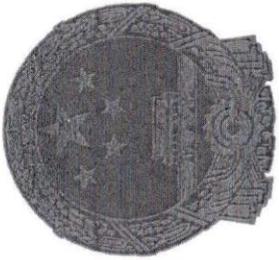
北京注册会计师协会
 查询时间: 2021年07月05日

历年记录

2021 通过
 2020 通过
 2019 通过
 2018 通过

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

《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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)



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

名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

审计报告；出具审计报告；清算审计报告；验资报告；合并报表；税务咨询；其他经营活动；依法批准的经营项目和限制类项目的经营活动；(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关



2022年03月10日

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>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制