

**国科恒泰（北京）医疗科技股份
有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
及 2020 年 1-6 月
审计报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-8
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	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-155

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA11498 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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商品销售收入的确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、22 及附注五、28。

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，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月，国科恒泰公司营业收入分别为 231,631.95 万元、363,676.06 万元、527,871.47 万元、282,179.32 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 99.69%、99.29%、99.22%、98.87%。

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 1-6 月财务报表审计中，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）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；

（4）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，并采用大额及随机抽样的方式对部分经销商进行走访；

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查询主要经销商的工商资料，对经销商进行访谈，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查询主要医院的公开信息，对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。

2017年度、2018年度、2019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重大风险及报酬转移时点进行分析，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，并采用大额及随机抽样的方式对部分经销商进行走访；

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查询主要经销商的工商资料，对经销商进行访谈，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查询主要医院的公开信息，对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：2019年度、2020年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注三、12及附注五、3。

1、事项描述

2019年12月31日、2020年6月30日，国科恒泰公司应收账款余额分别为127,182.75万元、177,520.55万元，应收账款坏账准备金额分别为911.76万元、

1,805.25 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

2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计中，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：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、13 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，全额计提存货减值。

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日国科恒泰公司的库存商品原值分别为156,772.65万元、208,235.09万元、256,678.31万元、280,488.91万元，存货跌价准备余额分别为343.36万元、774.85万元、871.85万元、1,348.40万元。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需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

2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月财务报表审计中，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二〇年十一月二日

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	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	354,227,219.83	201,834,882.03	128,571,464.52	101,225,302.18
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	28,839,932.20	17,561,343.45	12,375,312.08	613,633.00
应收账款	五、3	1,757,152,969.59	1,262,709,954.88	499,950,603.45	218,409,133.72
应收款项融资	五、4	16,858,612.03	5,592,909.02		
预付款项	五、5	262,954,617.26	285,222,633.18	186,053,398.11	82,444,799.64
其他应收款	五、6	164,151,466.80	152,094,859.66	43,426,047.35	23,488,745.65
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	2,791,405,123.98	2,558,064,645.37	2,074,602,390.91	1,564,292,905.65
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	242,106,218.11	237,900,015.20	214,928,809.62	162,095,283.33
流动资产合计		5,617,696,159.80	4,720,981,242.79	3,159,908,026.04	2,152,569,803.17
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
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	28,116,512.73	19,649,162.78	7,627,830.30	1,734,318.02
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	92,417,763.97	92,318,192.06	20,187,740.76	16,131,165.70
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	17,774,762.21	15,836,765.00	10,925,446.32	4,416,842.30
递延所得税资产	五、12	17,797,056.71	11,939,397.57	6,095,819.23	6,841,733.73
其他非流动资产	五、13	16,012,503.55	12,534,229.06	11,763,610.33	
非流动资产合计		172,118,599.17	152,277,746.47	56,600,446.94	29,124,059.75
资产总计		5,789,814,758.97	4,873,258,989.26	3,216,508,472.98	2,181,693,862.92

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、14	2,139,409,397.04	1,599,517,226.14	1,496,600,000.00	884,700,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、15	154,214,834.07	134,725,831.19	163,244,085.00	129,686,021.30
应付账款	五、16	1,893,559,523.47	1,409,159,896.71	764,360,459.08	569,784,709.36
预收款项	五、17		80,804,999.14	52,219,223.92	56,533,233.22
合同负债	五、18	96,128,608.98			
应付职工薪酬	五、19	16,784,973.90	19,067,764.51	16,550,932.16	8,090,121.14
应交税费	五、20	24,493,717.16	24,023,924.98	10,015,856.77	14,236,185.20
其他应付款	五、21	284,134,301.79	478,428,102.04	226,902,840.05	170,691,382.78
其中：应付利息				2,282,521.24	1,162,753.69
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、22	12,496,719.16			
流动负债合计		4,621,222,075.57	3,745,727,744.71	2,729,893,396.98	1,833,721,653.00
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、23	3,526,232.28	3,940,178.04		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,526,232.28	3,940,178.04		
负债合计		4,624,748,307.85	3,749,667,922.75	2,729,893,396.98	1,833,721,653.00
股本	五、24	400,000,000.00	400,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积	五、25	365,268,967.07	364,962,497.31	112,890,506.00	112,982,343.59
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、26	30,284,206.67	30,284,206.67	17,587,581.39	10,568,856.24
未分配利润	五、27	277,723,169.16	240,926,620.69	155,311,019.20	68,843,612.93
归属于母公司股东权益合计		1,073,276,342.90	1,036,173,324.67	435,789,106.59	342,394,812.76
少数股东权益		91,790,108.22	87,417,741.84	50,825,969.41	5,577,397.16
股东权益合计		1,165,066,451.12	1,123,591,066.51	486,615,076.00	347,972,209.92
负债和股东权益总计		5,789,814,758.97	4,873,258,989.26	3,216,508,472.98	2,181,693,862.92

公司法定代表人：

王戈

主管会计工作的公司负责人：

刘冰

公司会计机构负责人：

洪锦

洪锦

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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、28	2,821,793,162.17	5,278,714,716.57	3,636,760,597.19	2,316,319,514.24
减: 营业成本	五、28	2,514,522,792.75	4,657,506,285.30	3,228,981,571.46	2,052,138,130.92
税金及附加	五、29	2,527,898.83	3,789,657.29	2,933,890.82	2,459,136.25
销售费用	五、30	103,715,762.92	193,065,442.25	125,162,749.77	75,255,198.36
管理费用	五、31	54,186,962.64	82,718,943.68	62,278,320.10	40,343,479.20
研发费用	五、32	3,705,656.50	3,104,768.64	1,428,132.93	1,036,890.34
财务费用	五、33	64,853,050.52	97,944,258.30	72,156,496.31	32,596,246.48
其中: 利息费用		60,728,693.07	93,868,911.53	69,770,364.63	31,237,101.92
利息收入		807,308.35	904,800.54	1,074,582.23	575,507.14
加: 其他收益	五、34	659,347.24	1,308,920.24	4,784.46	3,000.00
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、35	(10,721,057.30)	(8,510,673.92)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、36	(12,916,479.28)	(12,635,248.21)	(8,331,117.95)	(2,599,396.28)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、37		(982,997.25)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		55,302,848.67	219,765,361.97	135,493,102.31	109,894,036.41
加: 营业外收入	五、38	2,927.12	43,744.13	319,274.68	1,783.00
减: 营业外支出	五、39	49,128.14	358,223.08	677,941.38	133.62
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		55,256,647.65	219,450,883.02	135,134,435.61	109,895,685.79
减: 所得税费用	五、40	16,421,823.04	62,080,042.79	37,449,187.81	30,856,928.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,834,824.61	157,370,840.23	97,685,247.80	79,038,756.90
(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)		38,834,824.61	157,370,840.23	97,685,247.80	79,038,756.90
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)		36,796,548.47	149,416,560.60	93,486,131.42	74,379,065.33
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,038,276.14	7,954,279.63	4,199,116.38	4,659,691.57
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		38,834,824.61	157,370,840.23	97,685,247.80	79,038,756.90
归属于母公司股东的综合收益总额		36,796,548.47	149,416,560.60	93,486,131.42	74,379,065.33
归属于少数股东的综合收益总额		2,038,276.14	7,954,279.63	4,199,116.38	4,659,691.57
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.09	0.41	0.27	0.22
(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:



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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		2,843,840,359.58	5,470,251,035.41	4,108,213,581.73	2,594,025,996.88
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	22,711,721.98	70,017,620.56	27,693,056.22	29,003,544.79
经营活动现金流入小计		2,866,552,081.56	5,540,268,655.97	4,135,906,637.95	2,623,029,541.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,738,522,472.18	5,597,673,028.82	4,403,873,167.43	2,727,679,483.22
支付给职工以及为职工支付的现金		77,139,742.60	124,883,997.06	89,180,759.95	61,813,612.27
支付的各项税费		38,112,178.70	72,429,008.65	51,577,457.71	38,209,758.82
支付其他与经营活动有关的现金		104,343,653.04	209,419,969.80	113,525,168.08	65,943,029.04
经营活动现金流出小计	五、41	2,958,118,046.52	6,004,406,004.33	4,658,156,553.17	2,893,645,883.35
经营活动产生的现金流量净额		(91,565,964.96)	(464,137,348.36)	(522,249,915.22)	(270,616,341.68)
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		37,978.32	264,256.55	1,300.00	
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		37,978.32	264,256.55	1,300.00	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,843,153.39	108,395,962.66	25,487,252.64	16,705,304.23
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			50,000.00	3,323,244.71	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		27,843,153.39	108,445,962.66	28,810,497.35	16,705,304.23
投资活动产生的现金流量净额		(27,805,175.07)	(108,181,706.11)	(28,809,197.35)	(16,705,304.23)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,600,000.00	525,814,670.00	38,374,600.00	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,600,000.00	25,814,670.00	38,374,600.00	800,000.00
取得借款收到的现金		1,323,119,525.27	1,924,096,497.00	1,794,700,000.00	884,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	200,000,000.00	625,130,022.82	283,008,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,525,719,525.27	3,075,041,189.82	2,116,082,600.00	950,500,000.00
偿还债务支付的现金		783,441,557.00	1,823,600,000.00	1,182,800,000.00	506,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,514,490.44	149,773,255.02	70,877,325.09	48,797,832.58
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			5,832,000.00	2,820,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	455,192,746.78	458,000,000.00	284,777,684.64	89,501,625.92
筹资活动现金流出小计		1,299,148,794.22	2,431,373,255.02	1,538,455,009.73	645,099,458.50
筹资活动产生的现金流量净额		226,570,731.05	643,667,934.80	577,627,590.27	305,400,541.50
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		107,199,591.02	71,348,880.33	26,568,477.70	18,078,895.59
加：期初现金及现金等价物余额		125,739,034.29	54,390,153.96	27,821,676.26	9,742,780.67
六、期末现金及现金等价物余额		232,938,625.31	125,739,034.29	54,390,153.96	27,821,676.26

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：

王戈印

刘冰印

洪吴印锦



单位: 人民币元

编制单位: 国科恒泰(北京)医疗科技股份有限公司

2020年1-6月

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		306,469.76					36,796,548.47	4,372,366.38	41,475,384.61
（一）综合收益总额							36,796,548.47	2,038,276.14	38,834,824.61
（二）股东投入和减少资本		306,469.76						2,334,090.24	2,640,560.00
1. 股东投入资本								2,600,000.00	2,600,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		306,469.76						(265,909.76)	40,560.00
（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	365,268,967.07				30,284,206.67	277,723,169.16	91,790,108.22	1,165,066,451.12

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:

Address

2012

冰刻之

吴锦洪印

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

项目	2019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	150,000,000.00	112,890,506.00				17,587,581.39 (50,991.59)	155,311,019.20 (1,053,342.24)
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年末余额	150,000,000.00	112,890,506.00				17,536,589.80	154,257,676.96
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	250,000,000.00	252,071,991.31				12,747,616.87	86,668,943.73
(一) 综合收益总额							7,954,279.63
(二) 股东投入和减少资本	25,000,000.00	477,071,991.31					34,657,678.69
1. 股东投入资本	25,000,000.00	477,071,991.31					34,657,678.69
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						12,747,616.87	(5,832,000.00)
2. 对股东的分配						12,747,616.87	(5,832,000.00)
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转	225,000,000.00	(225,000,000.00)					
1. 资本公积转增股本	225,000,000.00	(225,000,000.00)					
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	364,962,497.31				30,284,206.67	240,926,620.69
							87,417,741.84
							1,123,591,066.51

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:

吴印冰



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年						
	归属于母公司股东权益						股东（或所有者）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	150,000,000.00	109,941,590.38				2,768,725.41	20,264,678.43
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	150,000,000.00	109,941,590.38				2,768,725.41	20,264,678.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,040,753.21				7,800,130.83	48,578,934.50
（一）综合收益总额							74,379,065.33
（二）股东投入和减少资本		3,040,753.21					800,000.00
1. 股东投入资本							800,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		3,040,753.21					
3. 其他							
（三）利润分配						7,800,130.83	(25,800,130.83)
1. 提取盈余公积						7,800,130.83	(7,800,130.83)
2. 对股东的分配							(18,000,000.00)
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	150,000,000.00	112,982,343.59				10,568,856.24	68,843,612.93
							5,577,397.16
							347,972,209.92

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：



刘冰



洪吴





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	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		189,436,301.36	136,715,367.95	55,036,067.53	77,405,408.02
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十四、1			7,610,370.65	613,633.00
应收账款	十四、2	1,337,408,402.72	970,268,726.69	584,982,302.20	452,547,459.46
应收款项融资		750,000.00	1,590,000.00		
预付款项		59,482,554.51	94,161,906.23	91,089,403.56	60,482,177.21
其他应收款	十四、3	1,354,934,881.69	1,078,290,262.54	387,022,096.55	72,439,906.49
其中：应收利息					
应收股利					
存货		1,480,639,766.10	1,551,443,781.55	1,518,073,755.32	1,322,004,854.57
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		72,511,873.04	98,198,853.67	128,111,373.47	123,573,075.26
流动资产合计		4,495,163,779.42	3,930,668,898.63	2,771,925,369.28	2,109,066,514.01
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、4	244,730,960.00	242,370,960.00	158,318,960.00	104,800,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		21,415,536.90	11,540,995.72	5,560,857.46	1,687,870.54
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		27,133,253.74	25,176,301.30	12,599,990.35	11,149,825.70
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		4,492,510.73	3,948,610.47	3,430,490.69	4,036,907.59
递延所得税资产		8,917,171.54	7,222,914.23	4,927,202.13	6,103,648.22
其他非流动资产		8,943,065.95	8,144,945.65	10,511,306.50	
非流动资产合计		315,632,498.86	298,404,727.37	195,348,807.13	127,778,252.05
资产总计		4,810,796,278.28	4,229,073,626.00	2,967,274,176.41	2,236,844,766.06

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		1,973,937,755.64	1,473,474,902.78	1,458,600,000.00	873,600,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		8,780,000.00	30,000,000.00	102,790,211.00	109,549,728.95
应付账款		862,432,933.89	800,247,684.82	593,378,709.16	392,389,872.30
预收款项			32,048,357.28	26,257,720.24	42,895,129.77
合同负债		61,855,979.67			
应付职工薪酬		8,531,585.48	12,235,847.90	11,745,924.54	5,284,002.25
应交税费		5,857,915.63	13,009,744.60	422,699.34	10,938,225.62
其他应付款		849,637,637.43	868,332,139.72	355,258,191.42	453,554,337.96
其中：应付利息				2,210,525.01	1,141,065.42
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		8,041,277.37			
流动负债合计		3,779,075,085.11	3,229,348,677.10	2,548,453,455.70	1,888,211,296.85
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益		3,526,232.28	3,940,178.04		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,526,232.28	3,940,178.04		
负债合计		3,782,601,317.39	3,233,288,855.14	2,548,453,455.70	1,888,211,296.85
股本		400,000,000.00	400,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积		360,944,907.13	360,944,907.13	110,944,907.13	110,944,907.13
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		30,284,206.67	30,284,206.67	17,587,581.39	10,568,856.24
未分配利润		236,965,847.09	204,555,657.06	140,288,232.19	77,119,705.84
股东权益合计		1,028,194,960.89	995,784,770.86	418,820,720.71	348,633,469.21
负债和股东权益总计		4,810,796,278.28	4,229,073,626.00	2,967,274,176.41	2,236,844,766.06

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：

之王
印戈

刘冰
印冰

洪吴
印锦

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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、5	1,389,532,205.89	3,193,573,602.38	2,679,785,538.86	2,100,153,519.28
减：营业成本	十四、5	1,183,027,686.48	2,760,430,694.39	2,382,069,927.60	1,872,780,829.41
税金及附加		399,572.03	1,056,689.70	1,219,775.49	1,383,257.64
销售费用		41,422,799.51	86,018,484.72	70,274,338.84	48,642,771.14
管理费用		46,250,583.60	73,464,105.42	57,432,369.41	36,199,689.48
研发费用		1,807,861.72	3,104,768.64	1,428,132.93	1,036,890.34
财务费用		64,684,989.76	100,737,724.23	71,437,780.77	32,294,995.24
其中：利息费用		62,724,029.83	98,354,164.59	70,037,103.35	30,998,038.30
利息收入		576,707.66	563,102.20	646,050.72	425,758.63
加：其他收益		512,500.26	1,041,124.56	2,285.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	560.00	8,749,589.76	4,238,000.00	
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）		(1,845,810.21)	(2,103,932.83)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(6,738,601.23)	(8,445,729.00)	(6,619,719.00)	(2,352,490.91)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	(16,353.25)		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,867,361.61	167,985,834.52	93,543,779.82	105,462,595.12
加：营业外收入		1,391.48	152.66	812.68	1,783.00
减：营业外支出		49,128.14	357,220.26	674,843.08	4.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,819,624.95	167,628,766.92	92,869,749.42	105,464,373.67
减：所得税费用		11,409,434.92	40,152,598.25	22,682,497.92	27,463,065.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,410,190.03	127,476,168.67	70,187,251.50	78,001,308.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,410,190.03	127,476,168.67	70,187,251.50	78,001,308.27
（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		32,410,190.03	127,476,168.67	70,187,251.50	78,001,308.27
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：

之王印戈

主管会计工作的公司负责人：

刘冰

公司会计机构负责人：

洪吴印锦

公司现金流量表

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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		1,243,827,425.30	3,284,801,324.26	2,984,929,909.28	2,086,536,030.72
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		184,420,552.51	334,536,886.11	9,631,176.51	318,507,902.47
经营活动现金流入小计		1,428,247,977.81	3,619,338,210.37	2,994,561,085.79	2,405,043,933.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,186,625,947.35	3,119,591,331.03	2,871,185,616.10	2,411,570,545.17
支付给职工以及为职工支付的现金		44,830,011.97	75,070,460.77	55,007,242.29	42,150,337.83
支付的各项税费		19,107,144.02	31,237,273.64	35,441,291.04	27,541,349.44
支付其他与经营活动有关的现金		330,500,425.79	741,733,070.76	506,239,026.04	106,347,839.32
经营活动现金流出小计		1,581,063,529.13	3,967,632,136.20	3,467,873,175.47	2,587,610,071.76
经营活动产生的现金流量净额		(152,815,551.32)	(348,293,925.83)	(473,312,089.68)	(182,566,138.57)
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金			4,001,589.76	4,008,000.00	
取得投资收益收到的现金			8,748,000.00	4,230,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,350.00	2,535,917.45	1,300.00	
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		4,350.00	15,285,507.21	8,239,300.00	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,806,688.30	26,017,782.25	19,303,218.94	11,336,601.02
投资支付的现金		2,400,000.00	88,052,000.00	49,618,960.00	101,900,000.00
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		22,206,688.30	114,069,782.25	68,922,178.94	113,236,601.02
投资活动产生的现金流量净额		(22,202,338.30)	(98,784,275.04)	(60,682,878.94)	(113,236,601.02)
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金			500,000,000.00		
取得借款收到的现金		1,168,721,504.46	1,798,240,000.00	1,738,600,000.00	873,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		207,286,715.00	632,770,364.25	310,263,492.52	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,376,008,219.46	2,931,010,364.25	2,048,863,492.52	938,600,000.00
偿还债务支付的现金		668,500,000.00	1,785,600,000.00	1,153,600,000.00	506,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,482,681.43	148,923,058.71	68,374,371.87	48,580,038.55
支付其他与筹资活动有关的现金		410,300,000.01	458,000,000.00	284,000,000.00	81,236,620.59
筹资活动现金流出小计		1,141,282,681.44	2,392,523,058.71	1,505,974,371.87	636,316,659.14
筹资活动产生的现金流量净额		234,725,538.02	538,487,305.54	542,889,120.65	302,283,340.86
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		59,707,648.40	91,409,104.67	8,894,152.03	6,480,601.27
加: 期初现金及现金等价物余额		112,570,044.13	21,160,939.46	12,266,787.43	5,786,186.16
六、期末现金及现金等价物余额		172,277,692.53	112,570,044.13	21,160,939.46	12,266,787.43

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:

王印戈

刘印冰

洪吴印锦

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		2020年1-6月						单位: 人民币元
项目	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、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							32,410,190.03	32,410,190.03
(一) 综合收益总额							32,410,190.03	32,410,190.03
(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								
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				30,284,206.67	236,965,847.09	1,028,194,960.89

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:

王

刘冰

吴锦

洪印

公司股东权益变动表

单位: 人民币元

项 目	2019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
一、上年年末余额	150,000,000.00	110,944,907.13				17,587,581.39	140,288,232.19
加: 会计政策变更						(50,991.59)	(461,126.93)
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	150,000,000.00	110,944,907.13				17,536,589.80	139,827,105.26
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	250,000,000.00	250,000,000.00				12,747,616.87	64,728,551.80
(一) 综合收益总额							127,476,168.67
(二) 股东投入和减少资本	25,000,000.00	475,000,000.00					500,000,000.00
1. 股东投入资本	25,000,000.00	475,000,000.00					500,000,000.00
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						12,747,616.87	(62,747,616.87)
2. 对股东的分配						12,747,616.87	(12,747,616.87)
3. 其他							(50,000,000.00)
(四) 股东权益内部结转	225,000,000.00	(225,000,000.00)					
1. 资本公积转增股本	225,000,000.00	(225,000,000.00)					
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				30,284,206.67	204,555,657.06

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:

王戈印

刘冰印

洪吴印

公司股东权益变动表

单位: 人民币元

	2018年					
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	股东权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	110,944,907.13				348,633,469.21
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	150,000,000.00	110,944,907.13				348,633,469.21
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						77,119,705.84
(二) 股东投入和减少资本						63,168,526.35
1. 股东投入资本						70,187,251.50
2. 股份支付计入股东权益的金额						70,187,251.50
3. 其他						
(三) 利润分配						(7,018,725.15)
1. 提取盈余公积						(7,018,725.15)
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	150,000,000.00	110,944,907.13			17,587,581.39	418,820,720.71

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:

王戈之印

刘冰

刘冰之印

吴印锦

吴印锦之印

公司股东权益变动表

单位: 人民币元

项 目	2017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
一、上年年末余额	150,000,000.00	107,904,153.92				2,768,725.41
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	150,000,000.00	107,904,153.92				2,768,725.41
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		3,040,753.21				7,800,130.83
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本		3,040,753.21				78,001,308.27
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他		3,040,753.21				3,040,753.21
(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. 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	150,000,000.00	110,944,907.13				10,568,856.24
						77,119,705.84
						348,633,469.21

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:



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 万元计入注册资本，剩余 866.6667 万元计入资本公积；国科鼎鑫出资 1,000 万元，133.3333 万元计入注册资本，剩余 866.6667 万元计入资本公积；五五东方瑞泰出资 500 万元，66.6667 万元计入注册资本，剩余 433.3333 万元计入资本公积；奇成投资出资 500 万元，66.6667 万元计入注册资本，剩余 433.3333 万元计入资本公积；晟凯达出资 500 万元，66.6667 万元计入注册资本，剩余 433.3333 万元计入资本公积。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 万元计入注册资本，剩余 536.48 万元计入资本公积，君联益康出资 3,400.00 万元，其中 200.00 万元计入注册资本，剩余 3,200.00 万元计入资本公积，国科嘉和金源出资 3,400.00 万元，其中 200.00 万元计入注册资本，剩余 3,200.00 万元计入资本公积，百年人寿出资 2,431.00 万元，其中 143.00 万元计入注册资本，剩余 2,288.00 万元计入资本公积，五五绿洲出资 1,292.00 万元，其中 76.00 万元计入注册资本，剩余 1,216.00 万元计入资本公积，西藏龙脉得出资 1,288.99 万元，其中 75.8229 万元计入注册资本，剩余 1,213.1671 万元计入资本公积，常州山蓝出资 969.00 万元，其中 57.00 万元计入注册资本，剩余 912.00 万元计入资本公积，北极光正源出资 724.9988 万元，其中 42.6470 万元计入注册资本，剩余 682.3518 万元计入资本公积，朗闻衡璟出资 510.00 万元，其中 30.00 万元计入注册资本，剩余 480.00 万元计入资本公积，北极光泓源出资 414.0012 万元，其中 24.3530 万元计入注册资本，剩余 389.6482 万元计入资本公积。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 万元计入注册资本，剩余 22,597.5075 万元计入资本公积；国丰鼎嘉出资 4,757.4113 万元，其中 237.8703 万元计入注册资本，剩余 4,519.5410 万元计入资本公积；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 万元计入资本公积；招商招银出资 3,805.8960 万元，其中 190.2948 万元计入注册资本，剩余 3,615.6012 万元计入资本公积；通和毓承出资 3,330.1590 万元，其中 166.5080 万元计入注册资本，剩余 3,163.6510 万元计入资本公积；国科瑞鼎出资 2,378.6850 万元，其中 118.9343 万元计入注册资本，剩余 2,259.7507 万元计入资本公积；国科鼎奕出资 2,378.6850 万元，其中 118.9343 万元计入注册资本，剩余 2,259.7507 万元计入资本公积；通和二期出资 1,427.2110 万元，其中 71.3606 万元计入注册资本，剩余 1,355.8504 万元计入资本公积；夏尔巴一期出资 1,427.2110 万元，其中 71.3606 万元计入注册资本，剩余 1,355.8504 万元计入资本公积；君联益康出资 1,189.3425 万元，其中 59.4671 万元计入注册资本，剩余 1,129.8754 万元计入资本公积；朗闻通鸿出资 380.5896 万元，其中 19.0295 万元计入注册资本，剩余 361.5601 万元计入资本公积；朗闻斐璠出资 380.5896 万元，其中 19.0295 万元计入注册资本，剩余 361.5601 万元计入资本公积。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。）

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十九次会议于 2020 年 11 月 2 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 88 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
22	内蒙古国科恒泰医疗科技有限公司	内蒙古国科

序号	公司名称	公司简称
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
55	国科恒泰（广东）医疗器械有限公司	广东恒泰

序号	公司名称	公司简称
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	国科汇鑫（北京）医疗科技有限公司[注 2]	国科汇鑫
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	黑龙江恒嘉医疗科技有限公司[注 3]	黑龙江恒嘉
73	国科恒强（北京）医疗科技有限公司[注 3]	国科恒强
74	恒语医疗科技（苏州）有限公司	苏州恒语
75	国科恒珏(上海)医疗科技有限公司	上海恒珏
76	国科恒天（上海）医疗科技有限公司	上海恒天
77	国科恒铠（上海）医疗科技有限公司	上海恒铠
78	国科恒佳（山东）医疗科技有限公司	山东恒佳
79	国科熠康（镇江）医疗科技有限公司	镇江熠康
80	国科恒佳（河南）医疗科技有限公司	河南恒佳
81	国科医云（广东）医疗器械有限公司	广东医云
82	国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	国科恒晟
83	贵州国科医云医疗科技有限公司	贵州医云
84	国科恒跃（北京）医疗科技有限公司	国科恒跃
85	国科恒创（广州）医疗科技有限公司	广州恒创
86	恒泰医云（唐山）医疗科技有限公司	唐山医云
87	国科恒泰（牡丹江）医疗科技有限公司	牡丹江国科
88	国科恒达（广州）医疗科技有限公司	广州恒达

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。

2、2020 年 7 月国科汇鑫（北京）医疗科技有限公司更名为国科恒尧（北京）医疗科技有限公司

3、黑龙江恒嘉已于 2017 年 2 月注销，国科恒强已于 2019 年 5 月注销

本公司合并范围变更主体的具体信息详见“附注六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本申报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。

本申报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，本申报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、15、附注三、17 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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当期损益。

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、外币业务和外币报表折算

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

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产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资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述

金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

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

2019 年 1 月 1 日以前

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、其他金融负债。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。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

2019 年 1 月 1 日以后

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。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。

2019 年 1 月 1 日以后

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

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超

过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

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：应收关联方

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高低层次输入值，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、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项；押金、保证金、纳入合并财务报表范围内公司之间的应收款项因发生坏账可能性小，不计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	不计提
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
押金、保证金组合	押金、保证金	不计提
关联方组合	合并报表范围内关联方	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月以内（含 6 个月）	-	-
7 个月至 1 年	1.00	-
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	70.00	70.00
4 年以上	100.00	100.00

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

13、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。

14、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、18。

15、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、18。

（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。

16、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、18。

17、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	-

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、18。

18、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、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。

19、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。

20、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（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。

21、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。

22、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比

法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（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：主要采用先款后货的结算方式，即本公司在收到购买方预付款后发货。根据本公司与购买方签订的经销合同，货物在交付承运人后货物所有权转移至经销商，但须经经销商签收后确认接受货物，因此本公司在商品发出并由购买方签收时作为风险报酬的转移时点确认商品销售收入。

B、长期寄售：本公司根据经销商需求预测提前将商品寄存于经销商仓库或医院，待经销商完成销售，向本公司报送销量并经双方核对后确认收入。

C、短期寄售：本公司根据经销商提交的借货需求，将相关商品配送至医院处，待手术完成，对手术中耗用的商品进行清点，取回尚未使用商品并与经销商核对实际耗用数量后确认收入。

②直销模式

本公司将商品直接销售至医院，在医院实际消耗并经双方对账后确认收入。

2020 年 1 月 1 日以后

（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。

23、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

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。

24、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，计入营业外收支。

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。

25、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。

26、经营租赁与融资租赁

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。

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（2019 年 1 月 1 日之后）

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

2017 年度会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。

①《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果产生的影响如下：

影响年度	受影响的报表项目	影响金额
2017 年度	①其他收益	3,000.00
	②营业外收入	-3,000.00

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为

持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，该项会计政策变更对本公司可比期间的比较数据无影响。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，该项会计政策变更对本公司可比期间的比较数据无影响。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18 号）和《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19 号）【统称解释 9-12 号】，自 2018 年 1 月 1 日起施行。除了解释第 9 号要求追溯调整之外，解释第 10-12 号不要求追溯调整。

解释第 9-12 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，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、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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》定义的收入（2020 年 1 月 1 日以后）；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1

月 1 日) 的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类 别	账面价值	项 目	类 别	账面价值
应收票据	摊余成本	12,375,312.08	应收票据	摊余成本	-
应收账款	摊余成本	499,950,603.45	应收账款	摊余成本	498,548,208.29
应收款项融资	公允价值	—	应收款项融资	公允价值	12,375,312.08
其他应收款	摊余成本	43,426,047.35	其他应收款	摊余成本	43,185,256.03

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	12,375,312.08	-12,375,312.08	-	-
应收账款	499,950,603.45	-	-1,402,395.16	498,548,208.29
应收款项融资	-	12,375,312.08	-	12,375,312.08
其他应收款	43,426,047.35	-	-240,791.32	43,185,256.03
股东权益：				
盈余公积	17,587,581.39	-	-50,991.59	17,536,589.80
未分配利润	155,311,019.20	-	-1,053,342.24	154,257,676.96
少数股东权益	50,825,969.41	-	-188,185.89	50,637,783.52

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	1,024,237.42	-	1,402,395.16	2,426,632.58
其他应收款减值准备	6,885.57	-	240,791.32	247,676.89

④新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”)，修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务

重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司在 2019 年 1 月 1 日到本财务报表截止日期间不存在债务重组，采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

⑤新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

本公司在 2019 年 1 月 1 日到本财务报表截止日期间不存在非货币性资产交换，采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

2020 年度会计政策变更

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。	预收账款	-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 1-6 月财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 6 月 30 日
预收款项	-108,625,328.14
合同负债	96,128,608.98
其他流动负债	12,496,719.16

(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) 首次执行新金融工具准则和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

① 首次执行新金融工具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	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	128,571,464.52	128,571,464.52	-
应收票据	12,375,312.08	-	-12,375,312.08
应收账款	499,950,603.45	498,548,208.29	-1,402,395.16
应收款项融资	-	12,375,312.08	12,375,312.08
预付款项	186,053,398.11	186,053,398.11	-
其他应收款	43,426,047.35	43,185,256.03	-240,791.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	2,074,602,390.91	2,074,602,390.91	-
其他流动资产	214,928,809.62	214,928,809.62	-
流动资产合计	3,159,908,026.04	3,158,264,839.56	-1,643,186.48
非流动资产：			
固定资产	7,627,830.30	7,627,830.30	-

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	20,187,740.76	20,187,740.76	-
长期待摊费用	10,925,446.32	10,925,446.32	-
递延所得税资产	6,095,819.23	6,446,485.99	350,666.76
其他非流动资产	11,763,610.33	11,763,610.33	-
非流动资产合计	56,600,446.94	56,951,113.70	350,666.76
资产总计	3,216,508,472.98	3,215,215,953.26	-1,292,519.72
流动负债：			
短期借款	1,496,600,000.00	1,498,882,521.24	2,282,521.24
应付票据	163,244,085.00	163,244,085.00	-
应付账款	764,360,459.08	764,360,459.08	-
预收款项	52,219,223.92	52,219,223.92	-
应付职工薪酬	16,550,932.16	16,550,932.16	-
应交税费	10,015,856.77	10,015,856.77	-
其他应付款	226,902,840.05	224,620,318.81	-2,282,521.24
其中：应付利息	2,282,521.24	-	-2,282,521.24
应付股利	-	-	-
流动负债合计	2,729,893,396.98	2,729,893,396.98	-
非流动负债：			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	2,729,893,396.98	2,729,893,396.98	-
股东权益：			
股本	150,000,000.00	150,000,000.00	-
资本公积	112,890,506.00	112,890,506.00	-
盈余公积	17,587,581.39	17,536,589.80	-50,991.59
未分配利润	155,311,019.20	154,257,676.96	-1,053,342.24
归属于母公司股东权益合计	435,789,106.59	434,684,772.76	-1,104,333.83
少数股东权益	50,825,969.41	50,637,783.52	-188,185.89
股东权益合计	486,615,076.00	485,322,556.28	-1,292,519.72
负债和股东权益总计	3,216,508,472.98	3,215,215,953.26	-1,292,519.72

母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	55,036,067.53	55,036,067.53	-
应收票据	7,610,370.65	-	-7,610,370.65
应收账款	584,982,302.20	584,470,442.63	-511,859.57
应收款项融资	-	7,610,370.65	7,610,370.65
预付款项	91,089,403.56	91,089,403.56	-
其他应收款	387,022,096.55	386,851,865.63	-170,230.92
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	1,518,073,755.32	1,518,073,755.32	-
其他流动资产	128,111,373.47	128,111,373.47	-
流动资产合计	2,771,925,369.28	2,771,243,278.79	-682,090.49
非流动资产：			
长期股权投资	158,318,960.00	158,318,960.00	-
固定资产	5,560,857.46	5,560,857.46	-
无形资产	12,599,990.35	12,599,990.35	-
长期待摊费用	3,430,490.69	3,430,490.69	-
递延所得税资产	4,927,202.13	5,097,174.10	169,971.97
其他非流动资产	10,511,306.50	10,511,306.50	-
非流动资产合计	195,348,807.13	195,518,779.10	169,971.97
资产总计	2,967,274,176.41	2,966,762,057.89	-512,118.52
流动负债：			
短期借款	1,458,600,000.00	1,460,810,525.01	2,210,525.01
应付票据	102,790,211.00	102,790,211.00	-
应付账款	593,378,709.16	593,378,709.16	-
预收款项	26,257,720.24	26,257,720.24	-
应付职工薪酬	11,745,924.54	11,745,924.54	-
应交税费	422,699.34	422,699.34	-
其他应付款	355,258,191.42	353,047,666.41	-2,210,525.01
其中：应付利息	2,210,525.01	-	-2,210,525.01
应付股利	-	-	-
流动负债合计	2,548,453,455.70	2,548,453,455.70	-

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债：			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	2,548,453,455.70	2,548,453,455.70	-
股东权益：			
股本	150,000,000.00	150,000,000.00	-
资本公积	110,944,907.13	110,944,907.13	-
盈余公积	17,587,581.39	17,536,589.80	-50,991.59
未分配利润	140,288,232.19	139,827,105.26	-461,126.93
股东权益合计	418,820,720.71	418,308,602.19	-512,118.52
负债和股东权益总计	2,967,274,176.41	2,966,762,057.89	-512,118.52

②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
流动资产：			
货币资金	201,834,882.03	201,834,882.03	-
应收票据	17,561,343.45	17,561,343.45	-
应收账款	1,262,709,954.88	1,262,709,954.88	-
应收款项融资	5,592,909.02	5,592,909.02	-
预付款项	285,222,633.18	285,222,633.18	-
其他应收款	152,094,859.66	152,094,859.66	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	2,558,064,645.37	2,558,064,645.37	-
合同资产	-	-	-
其他流动资产	237,900,015.20	237,900,015.20	-
流动资产合计	4,720,981,242.79	4,720,981,242.79	-
非流动资产：			
固定资产	19,649,162.78	19,649,162.78	-
无形资产	92,318,192.06	92,318,192.06	-
长期待摊费用	15,836,765.00	15,836,765.00	-
递延所得税资产	11,939,397.57	11,939,397.57	-
其他非流动资产	12,534,229.06	12,534,229.06	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	152,277,746.47	152,277,746.47	-
资产总计	4,873,258,989.26	4,873,258,989.26	-
流动负债：			
短期借款	1,599,517,226.14	1,599,517,226.14	-
应付票据	134,725,831.19	134,725,831.19	-
应付账款	1,409,159,896.71	1,409,159,896.71	-
预收款项	80,804,999.14	-	-80,804,999.14
合同负债	-	71,508,848.80	71,508,848.80
应付职工薪酬	19,067,764.51	19,067,764.51	-
应交税费	24,023,924.98	24,023,924.98	-
其他应付款	478,428,102.04	478,428,102.04	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	-	9,296,150.34	9,296,150.34
流动负债合计	3,745,727,744.71	3,745,727,744.71	-
非流动负债：			
递延收益	3,940,178.04	3,940,178.04	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	3,940,178.04	3,940,178.04	-
负债合计	3,749,667,922.75	3,749,667,922.75	-
股东权益：			
股本	400,000,000.00	400,000,000.00	-
资本公积	364,962,497.31	364,962,497.31	-
盈余公积	30,284,206.67	30,284,206.67	-
未分配利润	240,926,620.69	240,926,620.69	-
归属于母公司所有者权益合计	1,036,173,324.67	1,036,173,324.67	-
少数股东权益	87,417,741.84	87,417,741.84	-
股东权益合计	1,123,591,066.51	1,123,591,066.51	-
负债和股东权益总计	4,873,258,989.26	4,873,258,989.26	-

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
流动资产：			
货币资金	136,715,367.95	136,715,367.95	-
应收票据	-	-	-
应收账款	970,268,726.69	970,268,726.69	-
应收款项融资	1,590,000.00	1,590,000.00	-
预付款项	94,161,906.23	94,161,906.23	-
其他应收款	1,078,290,262.54	1,078,290,262.54	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	1,551,443,781.55	1,551,443,781.55	-
合同资产	-	-	-
其他流动资产	98,198,853.67	98,198,853.67	-
流动资产合计	3,930,668,898.63	3,930,668,898.63	-
非流动资产：			
长期股权投资	242,370,960.00	242,370,960.00	-
固定资产	11,540,995.72	11,540,995.72	-
无形资产	25,176,301.30	25,176,301.30	-
长期待摊费用	3,948,610.47	3,948,610.47	-
递延所得税资产	7,222,914.23	7,222,914.23	-
其他非流动资产	8,144,945.65	8,144,945.65	-
非流动资产合计	298,404,727.37	298,404,727.37	-
资产总计	4,229,073,626.00	4,229,073,626.00	-
流动负债：			
短期借款	1,473,474,902.78	1,473,474,902.78	-
应付票据	30,000,000.00	30,000,000.00	-
应付账款	800,247,684.82	800,247,684.82	-
预收款项	32,048,357.28	-	-32,048,357.28
合同负债	-	28,361,378.12	28,361,378.12
应付职工薪酬	12,235,847.90	12,235,847.90	-
应交税费	13,009,744.60	13,009,744.60	-
其他应付款	868,332,139.72	868,332,139.72	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	-	3,686,979.16	3,686,979.16
流动负债合计	3,229,348,677.10	3,229,348,677.10	-
非流动负债：			
递延收益	3,940,178.04	3,940,178.04	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	3,940,178.04	3,940,178.04	-
负债合计	3,233,288,855.14	3,233,288,855.14	-
股东权益：			
股本	400,000,000.00	400,000,000.00	-
资本公积	360,944,907.13	360,944,907.13	-
盈余公积	30,284,206.67	30,284,206.67	-
未分配利润	204,555,657.06	204,555,657.06	-
股东权益合计	995,784,770.86	995,784,770.86	-
负债和股东权益总计	4,229,073,626.00	4,229,073,626.00	-

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5、3
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《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2017〕43号）的相关规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2017 年内蒙古国科为年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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《关于进一步

扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）的相关规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2018 年厦门国科、湖北瑞泰、国科恒佳、上海励楷贸易有限公司（以下简称上海励楷，为江苏国科之全资子公司）为年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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。

2019 年国科恒瑞、河南国科、山西国科、黑龙江恒骄、广东国科、苏州国科、湖北国科、山东国科、厦门国科、辽宁国科、湖南恒泰、福州国科、国科恒誉、国科医云、上海恒盛、上海励楷、济南恒智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	2020.6.30			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	--	--	4,300.00	--	--	100.00
银行存款	--	--	232,934,325.31	--	--	125,738,934.29
其他货币资金	--	--	121,288,594.52	--	--	76,095,847.74
合 计	--	--	354,227,219.83	--	--	201,834,882.03

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	--	--	12,508.52	--	--	28,930.84
银行存款	--	--	54,377,645.44	--	--	27,792,745.42
其他货币资金	--	--	74,181,310.56	--	--	73,403,625.92
合 计	--	--	128,571,464.52	--	--	101,225,302.18

说明：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司受到限制的货币资金包括为开具银行承兑汇票而交付的保证金 108,988,594.51 元以及保函保证金 12,300,000.01 元。

2、应收票据

票据种类	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	29,623,468.79	783,536.59	28,839,932.20	18,187,126.10	625,782.65	17,561,343.45
合 计	29,623,468.79	783,536.59	28,839,932.20	18,187,126.10	625,782.65	17,561,343.45

（续上表）

票据种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,375,312.08	-	12,375,312.08	613,633.00	-	613,633.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合 计	12,375,312.08	-	12,375,312.08	613,633.00	-	613,633.00

说明：

（1）报告期各期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	27,091,486.20	13,537,697.00	-	-
合 计	27,091,486.20	13,537,697.00	-	-

（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	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	27,091,486.20	-	13,537,697.00
合 计	-	27,091,486.20	-	13,537,697.00

（续上表）

种 类	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,621,124.97	-	274,334.94	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	11,621,124.97	-	274,334.94	-

（3）报告期各期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	各期期末转应收账款金额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	69,587.80	-	-	-

注：2019 年 9 月大连大学附属新华医院向本公司开具的商业承兑汇票 69,587.80 元于 2020 年 3 月 2 日到期，由于疫情原因医院未能按期兑付，本公司将其转至应收账款。2020 年 8 月本公司已收到该笔款项。

（4）按坏账计提方法分类

类 别	2020.6.30				
	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	29,623,468.79	100.00	783,536.59	2.64	28,839,932.20
其中：					
银行承兑汇票		-			
商业承兑汇票	29,623,468.79	100.00	783,536.59	2.64	28,839,932.20
合 计	29,623,468.79	100.00	783,536.59	2.64	28,839,932.20

（续上表）

类 别	2019.12.31				
	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	18,187,126.10	100.00	625,782.65	3.44	17,561,343.45
其中：					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	18,187,126.10	100.00	625,782.65	3.44	17,561,343.45
合 计	18,187,126.10	100.00	625,782.65	3.44	17,561,343.45

（续上表）

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,375,312.08	100.00	-	-	12,375,312.08
其中：					
银行承兑汇票	12,375,312.08	100.00	-	-	12,375,312.08
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	12,375,312.08	100.00	-	-	12,375,312.08

（续上表）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	613,633.00	100.00	-	-	613,633.00
其中：					
银行承兑汇票	613,633.00	100.00	-	-	613,633.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	613,633.00	100.00	-	-	613,633.00

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 157,753.94 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	-
本期计提	625,782.65
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.12.31	625,782.65

2017、2018 年计提坏账准备金额 0 元。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内				
其中：6 个月以内	1,163,503,919.21	983,954,715.67	430,241,718.96	207,677,588.99
7 个月至 1 年	495,612,678.98	233,045,719.11	62,810,468.13	10,839,944.17
1 年以内小计：	1,659,116,598.19	1,217,000,434.78	493,052,187.09	218,517,533.16
1 至 2 年	109,322,059.22	53,654,247.23	7,922,653.78	-
2 至 3 年	6,693,827.40	1,172,867.78	-	-
3 年以上	72,994.97	-	-	-
小 计	1,775,205,479.78	1,271,827,549.79	500,974,840.87	218,517,533.16
减：坏账准备	18,052,510.19	9,117,594.91	1,024,237.42	108,399.44
合 计	1,757,152,969.59	1,262,709,954.88	499,950,603.45	218,409,133.72

（2）按坏账计提方法分类披露

①截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

类 别	2020.6.30				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	1,775,205,479.78	100.00	18,052,510.19	1.02	1,757,152,969.59
其中：					
应收三级医院	1,435,401,670.08	80.86	9,221,165.49	0.64	1,426,180,504.59
应收其他医院	228,971,648.46	12.90	4,158,120.05	1.82	224,813,528.41
应收经销商	110,832,161.24	6.24	4,673,224.65	4.22	106,158,936.59
合 计	1,775,205,479.78	100.00	18,052,510.19	1.02	1,757,152,969.59

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收三级医院

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	965,185,046.05	3,378,147.83	0.35
7 个月至 1 年	403,190,940.20	1,975,635.70	0.49
1 至 2 年	67,025,683.83	3,867,381.96	5.77
合 计	1,435,401,670.08	9,221,165.49	0.64

组合计提项目：应收其他医院

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	132,450,349.47	662,252.00	0.50
7 个月至 1 年	66,513,588.64	1,130,731.06	1.70
1 至 2 年	28,616,061.35	2,131,896.61	7.45
2 至 3 年	1,391,649.00	233,240.38	16.76
合 计	228,971,648.46	4,158,120.05	1.82

组合计提项目：应收经销商

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	65,868,523.69	658,685.23	1.00
7 个月至 1 年	25,908,150.14	823,879.16	3.18
1 至 2 年	13,680,314.04	1,365,295.34	9.98
2 至 3 年	5,302,178.40	1,752,369.95	33.05
3 年以上	72,994.97	72,994.97	100.00
合 计	110,832,161.24	4,673,224.65	4.22

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

类 别	2019.12.31				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	1,271,827,549.79	100.00	9,117,594.91	0.72	1,262,709,954.88
其中：					
应收三级医院	1,004,304,708.91	78.97	4,201,776.10	0.42	1,000,102,932.81
应收其他医院	153,899,824.91	12.10	2,435,373.72	1.58	151,464,451.19
应收经销商	113,623,015.97	8.93	2,480,445.09	2.18	111,142,570.88
合 计	1,271,827,549.79	100.00	9,117,594.91	0.72	1,262,709,954.88

（续上表）

类 别	2019.01.01				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	500,974,840.87	100.00	2,426,632.58	0.48	498,548,208.29
其中：					
应收三级医院	386,011,664.33	77.05	1,202,585.31	0.31	384,809,079.02
应收其他医院	63,829,687.15	12.74	530,101.65	0.83	63,299,585.50
应收经销商	51,133,489.39	10.21	693,945.62	1.36	50,439,543.77
合 计	500,974,840.87	100.00	2,426,632.58	0.48	498,548,208.29

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收三级医院

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	784,948,933.57	1,883,877.35	0.24
7 个月至 1 年	195,813,058.25	959,483.97	0.49
1 至 2 年	23,542,717.09	1,358,414.78	5.77
合 计	1,004,304,708.91	4,201,776.10	0.42

组合计提项目：应收其他医院

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	107,291,178.95	450,623.04	0.42
7 个月至 1 年	27,005,331.77	459,090.67	1.70
1 至 2 年	18,902,851.19	1,408,262.41	7.45
2 至 3 年	700,463.00	117,397.60	16.76
合 计	153,899,824.91	2,435,373.72	1.58

组合计提项目：应收经销商

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	91,714,603.15	880,460.08	0.96
7 个月至 1 年	10,227,329.09	325,229.08	3.18
1 至 2 年	11,208,678.95	1,118,626.14	9.98

2 至 3 年	472,404.78	156,129.79	33.05
合 计	113,623,015.97	2,480,445.09	2.18

③ 截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	500,974,840.87	100.00	1,024,237.42	0.20	499,950,603.45
其中：账龄组合	500,974,840.87	100.00	1,024,237.42	0.20	499,950,603.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	500,974,840.87	100.00	1,024,237.42	0.20	499,950,603.45

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：6 个月以内	430,241,718.96	85.88	-	-	430,241,718.96
7 个月至 1 年	62,810,468.13	12.54	628,104.73	1.00	62,182,363.40
1 年以内小计	493,052,187.09	98.42	628,104.73	0.13	492,424,082.36
1 至 2 年	7,922,653.78	1.58	396,132.69	5.00	7,526,521.09
合 计	500,974,840.87	100.00	1,024,237.42	0.20	499,950,603.45

④ 截至 2017 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	218,517,533.16	100.00	108,399.44	0.05	218,409,133.72
其中：账龄组合	218,517,533.16	100.00	108,399.44	0.05	218,409,133.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	218,517,533.16	100.00	108,399.44	0.05	218,409,133.72

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	207,677,588.99	95.04	-	-	207,677,588.99
7 个月至 1 年	10,839,944.17	4.96	108,399.44	1.00	10,731,544.73
合 计	218,517,533.16	100.00	108,399.44	0.05	218,409,133.72

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 8,934,915.28 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	1,024,237.42
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,402,395.16
2019.01.01	2,426,632.58
本期计提	6,690,962.33
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.12.31	9,117,594.91

2018 年计提坏账准备金额 915,837.98 元。

2017 年计提坏账准备金额 57,937.81 元。

（4）报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	-	-	-	31,330.00

（5）报告期应收账款的质押情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
质押应收账款的账面原值	2,498,811.79	1,163,848.50	16,884,181.90	-

说明：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司账面原值为 2,498,811.79 元的应收账款质押给东科（上海）商业保理有限公司（以下简称东科保理）取得借款 2,498,811.79 元。

（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 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 303,174,097.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,409,958.26 元。

截至 2019 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 156,928,716.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 12.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 483,473.82 元。

截至 2018 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 85,981,205.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 149,101.88 元。

截至 2017 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 127,718,920.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 104,289.91 元。

4、应收款项融资

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	16,858,612.03	5,592,909.02	—	—
应收账款	-	-	—	—
小 计	16,858,612.03	5,592,909.02	—	—
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-	—	—
合 计	16,858,612.03	5,592,909.02	—	—

（1）本公司及所属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 2020 年 6 月 30 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；于 2019 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

（3）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	61,756,258.54	3,171,941.62	23,427,575.13	1,787,300.00
商业承兑票据	-	-	-	-
合 计	61,756,258.54	3,171,941.62	23,427,575.13	1,787,300.00

（4）报告期各期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	2,221,941.62	1,458,800.00	-	-

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	254,287,786.58	96.70	285,222,633.18	100.00
1 至 2 年	8,666,830.68	3.30	-	-
合 计	262,954,617.26	100.00	285,222,633.18	100.00

（续上表）

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	186,020,385.58	99.98	82,444,799.64	100.00
1 至 2 年	33,012.53	0.02	-	-
合 计	186,053,398.11	100.00	82,444,799.64	100.00

说明：报告期各期末本公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

（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 2020 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 182,030,305.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例 69.22%；

截至 2019 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 168,560,323.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.10%；

截至 2018 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 137,914,968.14 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.13%；

截至 2017 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 55,489,105.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.30%。

6、其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	164,151,466.80	152,094,859.66	43,426,047.35	23,488,745.65
合 计	164,151,466.80	152,094,859.66	43,426,047.35	23,488,745.65

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	96,588,625.97	116,864,221.10	24,721,784.34	8,877,426.15
1 至 2 年	35,122,471.07	18,427,064.16	5,619,765.86	12,013,089.97
2 至 3 年	17,871,822.39	5,581,128.96	11,364,624.62	1,975,725.85
3 至 4 年	5,491,744.01	11,061,024.62	1,603,553.10	623,205.00
4 至 5 年	11,045,270.62	1,479,821.65	123,205.00	-
5 年以上	1,101,526.65	123,205.00	-	-
小 计	167,221,460.71	153,536,465.49	43,432,932.92	23,489,446.97
减：坏账准备	3,069,993.91	1,441,605.83	6,885.57	701.32
合 计	164,151,466.80	152,094,859.66	43,426,047.35	23,488,745.65

②按款项性质披露

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	130,355,736.47	995,821.02	129,359,915.45	110,792,727.73	898,005.96	109,894,721.77
终止合作退货款	24,790,685.20	1,355,489.44	23,435,195.76	17,282,938.22	172,829.38	17,110,108.84
退市补偿款	1,208,140.26	12,081.40	1,196,058.86	14,569,360.90	145,693.61	14,423,667.29
土地退地款	3,864,000.00	193,200.00	3,670,800.00	3,864,000.00	38,640.00	3,825,360.00
往来款	3,449,355.50	178,762.16	3,270,593.34	2,617,134.96	60,376.39	2,556,758.57
备用金	1,680,444.42	287,570.11	1,392,874.31	1,298,194.48	85,087.39	1,213,107.09
其他	1,873,098.86	47,069.78	1,826,029.08	3,112,109.20	40,973.10	3,071,136.10
合 计	167,221,460.71	3,069,993.91	164,151,466.80	153,536,465.49	1,441,605.83	152,094,859.66

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	38,465,622.36	-	38,465,622.36	22,728,010.62	-	22,728,010.62
往来款	2,845,616.99	1,358.60	2,844,258.39	392,029.44	-	392,029.44
备用金	954,112.70	5,526.97	948,585.73	269,940.39	701.32	269,239.07
其他	1,167,580.87	-	1,167,580.87	99,466.52	-	99,466.52
合 计	43,432,932.92	6,885.57	43,426,047.35	23,489,446.97	701.32	23,488,745.65

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 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	166,091,695.82	1.17	1,940,229.02	164,151,466.80	-
押金和保证金	130,009,965.38	0.50	650,049.93	129,359,915.45	自初始确认后信用风险未显著增加
其他	36,081,730.44	3.58	1,290,179.09	34,791,551.35	自初始确认后信用风险未显著增加
合 计	166,091,695.82	1.17	1,940,229.02	164,151,466.80	——

截至 2020 年 6 月 30 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 6 月 30 日，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
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
押金和保证金	345,771.09	100.00	345,771.09	-	预计无法收回
终止合作退货款	783,993.80	100.00	783,993.80	-	预计无法收回
合 计	1,129,764.89	100.00	1,129,764.89	-	——

截至 2019 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	153,190,694.40	0.72	1,095,834.74	152,094,859.66	-
押金和保证金	110,446,956.64	0.50	552,234.87	109,894,721.77	自初始确认后信用风险未显著增加
其他	42,743,737.76	1.27	543,599.87	42,200,137.89	自初始确认后信用风险未显著增加
合 计	153,190,694.40	0.72	1,095,834.74	152,094,859.66	——

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款；

截至 2019 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	-	-	-	-	-
押金和保证金	345,771.09	100.00	345,771.09	-	预计无法收回

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	43,432,932.92	100.00	6,885.57	0.02	43,426,047.35
其中：账龄组合	4,967,310.56	11.44	6,885.57	0.14	4,960,424.99
押金、保证金组合	38,465,622.36	88.56	-	-	38,465,622.36
组合小计	43,432,932.92	100.00	6,885.57	0.02	43,426,047.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	43,432,932.92	100.00	6,885.57	0.02	43,426,047.35

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	4,846,309.21	97.56	-	-	4,846,309.21
1 至 2 年	117,659.35	2.37	5,882.97	5.00	111,776.38
2 至 3 年	3,342.00	0.07	1,002.60	30.00	2,339.40
合 计	4,967,310.56	100.00	6,885.57	0.14	4,960,424.99

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,489,446.97	100.00	701.32	0.003	23,488,745.65
其中：账龄组合	761,436.35	3.24	701.32	0.09	760,735.03
押金、保证金组合	22,728,010.62	96.76	-	-	22,728,010.62
组合小计	23,489,446.97	100.00	701.32	0.003	23,488,745.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	23,489,446.97	100.00	701.32	0.003	23,488,745.65

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	747,410.00	98.16	-	-	747,410.00
1 至 2 年	14,026.35	1.84	701.32	5.00	13,325.03
合 计	761,436.35	100.00	701.32	0.09	760,735.03

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	844,394.28		783,993.80	1,628,388.08
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	1,940,229.02	-	1,129,764.89	3,069,993.91

（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)	
2018年12月31日余额	6,885.57	-	-	6,885.57
首次执行新金融工具准则的调整金额	240,791.32	-	-	240,791.32
2019 年 1 月 1 日余额	247,676.89	-	-	247,676.89
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-1,728.86	-	1,728.86	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

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
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	849,886.71	-	344,042.23	1,193,928.94
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	1,095,834.74	-	345,771.09	1,441,605.83

2018 年计提坏账准备金额 6,184.25 元。

2017 年转回坏账准备金额 15,902.76 元。

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 2020 年 6 月 30 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	50,000,000.00	1 年以内	29.90	250,000.00
美敦力（上海）管理有限公司	押金保证金	10,000,000.00	4 至 5 年	5.98	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	5.98	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 至 3 年	5.96	49,828.01
苏州市立普医疗科技有限公司	终止合作退 货款	8,285,718.22	1-2 年	4.95	82,857.18
合 计	—	88,251,320.00	—	52.77	482,685.19

截至 2019 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	50,000,000.00	1 年以内	32.57	250,000.00
苏州市立普医疗科技有限公司	终止合作退 货款	17,282,938.22	1 年以内	11.26	172,829.38
国药集团先进（上海）医疗器械有限公司	退市补偿款	14,569,360.90	1 年以内	9.49	145,693.61
美敦力（上海）管理有限公司	押金保证金	10,000,000.00	3 至 4 年	6.51	50,000.00

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 年以内	6.49	49,828.01
合 计	——	101,817,900.90	——	66.32	668,351.00

截至 2018 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
美敦力（上海）管理有限公司	押金保证金	10,000,000.00	2 至 3 年	23.02	-
天津市辰寰工业园区管理有限公司	押金保证金	9,897,971.10	1 年以内	22.79	-
捷迈（上海）医疗国际贸易有限公司	押金保证金	3,886,000.00	3 年以内	8.95	-
北京科创慧谷商务发展有限公司	押金保证金	2,167,551.00	2 年以内、至 4 年	4.99	-
山东威高骨科材料股份有限公司	押金保证金	1,763,332.40	2 年以内	4.06	-
合 计	——	27,714,854.50	——	63.81	-

截至 2017 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
美敦力（上海）管理有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1 至 2 年	42.57	-
捷迈（上海）医疗国际贸易有限公司	押金保证金	2,901,000.00	2 年以内	12.35	-
北京科创慧谷商务发展有限公司	押金保证金	2,036,279.00	1 年以内、2 至 3 年	8.67	-
史赛克（北京）医疗器械有限公司	押金保证金	950,000.00	3 年以内	4.04	-
上海微创骨科医疗科技有限公司	押金保证金	793,001.77	1 年以内、2 至 4 年	3.38	-
合 计		16,680,280.77	——	71.01	-

7、存货

（1） 存货分类

存货种类	2020.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,804,889,081.11	13,483,957.13	2,791,405,123.98
（续上表）			
存货种类	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,566,783,148.70	8,718,503.33	2,558,064,645.37

（续上表）

存货种类	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,082,350,855.09	7,748,464.18	2,074,602,390.91

（续上表）

存货种类	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,567,726,457.46	3,433,551.81	1,564,292,905.65

（2）报告期各期末存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,718,503.33	12,916,479.28	-	8,151,025.48	-	13,483,957.13

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,748,464.18	12,635,248.21	-	11,665,209.06	-	8,718,503.33

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,433,551.81	7,409,095.72	-	3,094,183.35	-	7,748,464.18

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,144,765.01	2,557,361.23	-	2,268,574.43	-	3,433,551.81

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	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税额	191,924,049.24	213,979,144.83	210,954,507.28	154,671,614.02
待认证进项税额	49,394,150.82	22,710,287.15	1,643,276.40	7,074,178.33
预缴所得税	788,018.05	1,210,583.22	2,331,025.94	349,490.98
合 计	242,106,218.11	237,900,015.20	214,928,809.62	162,095,283.33

9、固定资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	28,116,512.73	19,649,162.78	7,627,830.30	1,734,318.02
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	28,116,512.73	19,649,162.78	7,627,830.30	1,734,318.02

（1）固定资产

①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：					
1.2020.01.01	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	2,260,533.08	1,913,973.70	121,238.94	9,828,948.83	14,124,694.55
（1）购置	2,260,533.08	1,913,973.70	121,238.94	9,828,948.83	14,124,694.55
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	212,265.90	-	-	-	212,265.90
（1）处置或报废	212,265.90	-	-	-	212,265.90
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.2020.6.30	15,491,423.54	4,726,535.13	245,730.90	22,751,751.43	43,215,441.00
二、累计折旧					
1.2020.01.01	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	1,954,025.89	497,642.95	12,317.18	3,153,417.61	5,617,403.63
（1）计提	1,954,025.89	497,642.95	12,317.18	3,153,417.61	5,617,403.63
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	172,324.93	-	-	-	172,324.93
（1）处置或报废	172,324.93	-	-	-	172,324.93
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.2020.6.30	7,962,002.87	1,774,627.80	22,069.15	5,340,228.45	15,098,928.27

项 目	电子设备	办公家具	运输工具	专用工具设备	合 计
三、减值准备					
1.2020.01.01	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
4.2020.6.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2020.6.30 账面价值	7,529,420.67	2,951,907.33	223,661.75	17,411,522.98	28,116,512.73
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

（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：					
1.2019.01.01	9,622,520.77	2,018,645.18	-	-	11,641,165.95
2.本期增加金额	4,113,826.71	804,970.11	124,491.96	12,922,802.60	17,966,091.38
(1) 购置	4,113,826.71	804,970.11	124,491.96	12,922,802.60	17,966,091.38
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	293,191.12	11,053.86	-	-	304,244.98
(1) 处置或报废	293,191.12	11,053.86	-	-	304,244.98
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2019.12.31	13,443,156.36	2,812,561.43	124,491.96	12,922,802.60	29,303,012.35
二、累计折旧					
1.2019.01.01	3,250,672.62	762,663.03	-	-	4,013,335.65
2.本期增加金额	3,104,757.79	521,368.83	9,751.97	2,186,810.84	5,822,689.43
(1) 计提	3,104,757.79	521,368.83	9,751.97	2,186,810.84	5,822,689.43
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	175,128.50	7,047.01	-	-	182,175.51
(1) 处置或报废	175,128.50	7,047.01	-	-	182,175.51
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2019.12.31	6,180,301.91	1,276,984.85	9,751.97	2,186,810.84	9,653,849.57

项 目	电子设备	办公家具	运输工具	专用工具设备	合 计
三、减值准备					
1.2019.01.01	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
4.2019.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	7,262,854.45	1,535,576.58	114,739.99	10,735,991.76	19,649,162.78
2.2018.12.31 账面价值	6,371,848.15	1,255,982.15	-	-	7,627,830.30

（续上表）

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值：			
1.2018.01.01	3,275,074.88	669,379.54	3,944,454.42
2.本期增加金额	6,393,176.63	1,349,265.64	7,742,442.27
(1) 购置	5,975,971.88	731,570.98	6,707,542.86
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	417,204.75	617,694.66	1,034,899.41
3.本期减少金额	45,730.74	-	45,730.74
(1) 处置或报废	45,730.74	-	45,730.74
(2) 其他减少	-	-	-
4.2018.12.31	9,622,520.77	2,018,645.18	11,641,165.95
二、累计折旧			
1.2018.01.01	1,749,369.66	460,766.74	2,210,136.40
2.本期增加金额	1,545,661.78	301,896.29	1,847,558.07
(1) 计提	1,491,529.25	213,744.37	1,705,273.62
(2) 企业合并增加	54,132.53	88,151.92	142,284.45
3.本期减少金额	44,358.82	-	44,358.82
(1) 处置或报废	44,358.82	-	44,358.82
(2) 其他减少	-	-	-
4.2018.12.31	3,250,672.62	762,663.03	4,013,335.65

项 目	电子设备	办公家具	合 计
三、减值准备			
1.2018.01.01	-	-	-
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	-	-	-
4.2018.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2018.12.31 账面价值	6,371,848.15	1,255,982.15	7,627,830.30
2.2017.12.31 账面价值	1,525,705.22	208,612.80	1,734,318.02

（续上表）

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值：			
1.2017.01.01	1,931,481.10	619,361.85	2,550,842.95
2.本期增加金额	1,343,593.78	50,017.69	1,393,611.47
(1) 购置	1,343,593.78	50,017.69	1,393,611.47
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.2017.12.31	3,275,074.88	669,379.54	3,944,454.42
二、累计折旧			
1.2017.01.01	1,065,598.27	329,518.39	1,395,116.66
2.本期增加金额	683,771.39	131,248.35	815,019.74
(1) 计提	683,771.39	131,248.35	815,019.74
(2) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.2017.12.31	1,749,369.66	460,766.74	2,210,136.40

项 目	电子设备	办公家具	合 计
三、减值准备			
1.2017.01.01	-	-	-
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	-	-	-
4.2017.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2017.12.31 账面价值	1,525,705.22	208,612.80	1,734,318.02
2.2016.12.31 账面价值	865,882.83	289,843.46	1,155,726.29

10、无形资产

无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2020.01.01	37,283,926.03	60,862,700.00	98,146,626.03
2.本期增加金额	3,804,420.17	-	3,804,420.17
(1) 购置	3,804,420.17	-	3,804,420.17
(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	-	-	-
14.2020.6.30	41,088,346.20	60,862,700.00	101,951,046.20
二、累计摊销			
1.2020.01.01	5,321,244.81	507,189.16	5,828,433.97
2.本期增加金额	3,096,221.28	608,626.98	3,704,848.26
(1) 计提	3,096,221.28	608,626.98	3,704,848.26
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额			

项 目	软件	土地使用权	合 计
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.2020.06.30	8,417,466.09	1,115,816.14	9,533,282.23
三、减值准备			
1.2020.01.01	-	-	-
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	-	-	-
4.2020.6.30	-	-	-
四、账面价值			
1.2020.6.30 账面价值	32,670,880.11	59,746,883.86	92,417,763.97
2.2019.12.31 账面价值	31,962,681.22	60,355,510.84	92,318,192.06

(续上表)

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2019.01.01	17,754,171.06	5,113,200.00	22,867,371.06
2.本期增加金额	19,623,772.07	60,862,700.00	80,486,472.07
(1) 购置	19,623,772.07	60,862,700.00	80,486,472.07
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	94,017.10	5,113,200.00	5,207,217.10
(1) 处置	94,017.10	5,113,200.00	5,207,217.10
(2) 其他减少	-	-	-
4.2019.12.31	37,283,926.03	60,862,700.00	98,146,626.03
二、累计摊销			
1.2019.01.01	2,536,256.30	143,374.00	2,679,630.30
2.本期增加金额	2,801,441.49	559,071.16	3,360,512.65
(1) 计提	2,801,441.49	559,071.16	3,360,512.65
(2) 其他增加	-	-	-

项 目	软件	土地使用权	合 计
3.本期减少金额	16,452.98	195,256.00	211,708.98
(1) 处置	16,452.98	195,256.00	211,708.98
(2) 其他减少	-	-	-
4.2019.12.31	5,321,244.81	507,189.16	5,828,433.97
三、减值准备			
1.2019.01.01	-	-	-
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	-	-	-
4.2019.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	31,962,681.22	60,355,510.84	92,318,192.06
2.2018.12.31 账面价值	15,217,914.76	4,969,826.00	20,187,740.76

（续上表）

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2018.01.01	12,357,420.09	5,023,200.00	17,380,620.09
2.本期增加金额	5,396,750.97	90,000.00	5,486,750.97
(1) 购置	2,566,562.37	90,000.00	2,656,562.37
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	2,830,188.60	-	2,830,188.60
(4) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.2018.12.31	17,754,171.06	5,113,200.00	22,867,371.06
二、累计摊销			
1.2018.01.01	1,207,594.39	41,860.00	1,249,454.39
2.本期增加金额	1,328,661.91	101,514.00	1,430,175.91
(1) 计提	1,187,152.45	101,514.00	1,288,666.45

项 目	软件	土地使用权	合 计
(2) 企业合并增加	141,509.46	-	141,509.46
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.2018.12.31	2,536,256.30	143,374.00	2,679,630.30
三、减值准备			
1.2018.01.01	-	-	-
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	-	-	-
4.2018.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2018.12.31 账面价值	15,217,914.76	4,969,826.00	20,187,740.76
2.2017.12.31 账面价值	11,149,825.70	4,981,340.00	16,131,165.70

(续上表)

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2017.01.01	3,467,211.06	-	3,467,211.06
2.本期增加金额	8,890,209.03	5,023,200.00	13,913,409.03
(1) 购置	8,890,209.03	5,023,200.00	13,913,409.03
(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	-	-	-
4.2017.12.31	12,357,420.09	5,023,200.00	17,380,620.09
二、累计摊销			
1.2017.01.01	476,802.80	-	476,802.80
2.本期增加金额	730,791.59	41,860.00	772,651.59

项 目	软件	土地使用权	合 计
(1) 计提	730,791.59	41,860.00	772,651.59
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.2017.12.31	1,207,594.39	41,860.00	1,249,454.39
三、减值准备			
1.2017.01.01	-	-	-
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	-	-	-
4.2017.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2017.12.31 账面价值	11,149,825.70	4,981,340.00	16,131,165.70
2.2017.01.01 账面价值	2,990,408.26	-	2,990,408.26

11、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	15,329,389.35	5,724,744.50	3,614,687.48	-	17,439,446.37
企业邮箱使用费	355,113.82	-	74,228.52	-	280,885.30
数据中心线路改造费	152,261.83	-	97,831.29	-	54,430.54
合 计	15,836,765.00	5,724,744.50	3,786,747.29	-	17,774,762.21

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	10,601,922.97	9,418,325.30	4,690,858.92	-	15,329,389.35
企业邮箱使用费	43,435.34	385,229.76	73,551.28	-	355,113.82
数据中心线路改造费	280,088.01	170,689.25	298,515.43	-	152,261.83
合 计	10,925,446.32	9,974,244.31	5,062,925.63	-	15,836,765.00

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	4,353,359.79	8,412,709.88	2,164,146.70	-	10,601,922.97
企业邮箱使用费	63,482.51	-	20,047.17	-	43,435.34
数据中心线路改造费	-	759,486.81	479,398.80	-	280,088.01
合 计	4,416,842.30	9,172,196.69	2,663,592.67	-	10,925,446.32

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	4,426,144.66	1,450,479.55	1,523,264.42	-	4,353,359.79
企业邮箱使用费	10,954.73	80,188.68	27,660.90	-	63,482.51
合 计	4,437,099.39	1,530,668.23	1,550,925.32	-	4,416,842.30

12、递延所得税资产

（1）报告期各年末未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
销售折扣	25,343,902.18	6,335,975.55	20,255,139.03	5,063,784.76
存货跌价准备	12,202,583.18	3,050,645.80	7,872,144.63	1,968,036.16
政府补助	3,526,232.28	881,558.07	3,940,178.04	985,044.51
可抵扣亏损	10,994,831.05	2,748,707.76	5,568,205.51	1,392,051.38
坏账准备	19,120,678.01	4,780,169.53	10,121,922.91	2,530,480.76
合 计	71,188,226.70	17,797,056.71	47,757,590.12	11,939,397.57

（续上表）

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
销售折扣	14,246,961.83	3,561,740.47	22,901,823.04	5,725,455.76
存货跌价准备	7,748,464.18	1,937,116.05	3,433,551.81	858,387.96

可抵扣亏损	1,427,831.77	356,957.95	923,390.70	230,847.67
坏账准备	960,019.03	240,004.76	108,169.31	27,042.34
合 计	24,383,276.81	6,095,819.23	27,366,934.86	6,841,733.73

（2）报告期各年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	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	4,066,736.63	1,909,419.18	71,103.96	931.45
可抵扣亏损	73,094,031.52	55,890,724.04	24,876,276.35	13,538,308.65
合 计	77,160,768.15	57,800,143.22	24,947,380.31	13,539,240.10

（3）报告期各年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	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2018 年	— —	— —	— —	-
2019 年	— —	— —	-	-
2020 年	— —	419,039.99	486,620.19	499,482.22
2021 年	1,100,563.81	1,106,870.05	1,486,352.71	1,638,957.30
2022 年	6,062,617.05	6,284,001.30	7,555,763.09	11,399,869.13
2023 年	14,531,116.25	15,000,933.36	15,347,540.36	-
2024 年	32,767,242.87	33,079,879.34	-	-
2025 年	18,632,491.54	-	-	-
合 计	73,094,031.52	55,890,724.04	24,876,276.35	13,538,308.65

13、其他非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付长期资产款	12,084,244.67	7,751,911.38	7,782,756.48	-
留才计划	3,928,258.88	4,782,317.68	3,980,853.85	-
合 计	16,012,503.55	12,534,229.06	11,763,610.33	-

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。

14、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	1,648,099,532.98	1,582,100,000.00	1,483,600,000.00	884,700,000.00
信用借款	459,361,504.47	-	-	-

质押借款	29,313,427.82	14,996,497.00	13,000,000.00	-
应计利息	2,634,931.77	2,420,729.14	-	-
合 计	2,139,409,397.04	1,599,517,226.14	1,496,600,000.00	884,700,000.00

说明：

保证借款由以下部分组成：

（1）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《最高额融资合同》提供连带责任担保，担保的最高额融资额度为人民币 80,000 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 443,100,000.00 元，利息 611,857.74 元。

（2）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《综合授信合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 80,000 万元整，其中本外币贷款额度折合人民币 40,000 万元，人民币汇票承兑额度 40,000 万元，保函额度 80,000 万元，各项业务实际使用额度总余额不得超过 80,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 410,000,000.00 元，利息 466,022.22 元。

（3）本公司股东东方科仪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，为本公司提供最高债务额为人民币 20,000 万元整的连带责任担保。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 124,000,000.00 元，利息 159,001.41 元。

（4）本公司股东东方科仪与中信银行股份有限公司总行营业部签订《最高额保证合同》，为本公司提供最高债务额为人民币 15,000 万元整的连带责任担保。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 150,000,000.00 元，利息 208,437.50 元。

（5）本公司股东东方科仪为本公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订的《最高额综合授信合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 7,000 万元整。其中流动资金贷款 7,000 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项借款本金为 70,000,000.00 元，利息 105,729.17 元。

（6）本公司股东东方科仪为本公司与中国民生银行北京分行签订的《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 15,000 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项借款本金为 94,999,999.99 元，利息 111,519.42 元。

（7）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，担保的最高额融资额度为人民币 10,000 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 100,000,000.00 元，利息 126,874.99 元。

（8）本公司股东东方科仪为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《保证合同》，为本公司提供最高债务额为人民币 2,000 万元整的连带责任担保。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 20,000,000.00 元，利息 24,166.67 元。

（9）本公司股东东方科仪为本公司与中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订的《本金最高额保证合同》，最高授信额度为人民币 30,000 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 100,000,000.00 元，利息 135,333.33 元。

（10）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 万元整。其中本外币贷款额度折

合人民币 7,000 万元，人民币汇票承兑额度 10,000 万元，保函额度 10,000 万元，各项业务实际使用额度总余额不得超过 10,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 44,000,000.00 元，利息 34,497.09 元。

（11）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《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 1,000 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 5,000,000.00 元，利息 6,319.45 元。

（12）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《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 1,000 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，利息 13,472.21 元。

（13）本公司为陕西恒尚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 500 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 5,000,000.00 元，利息 6,736.12 元。

（14）本公司为四川国科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 1,000 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，利息 13,472.21 元。

（15）本公司为杭州国科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 1,000 万元整，其中本外币贷款额度折合人民币 1,000 万元，人民币汇票承兑额度 1,000 万元，各项业务实际使用额度总余额不得超过 1,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 5,000,000.00 元，利息 7,250.00 元。

（16）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《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 1,000 万元整，其中本外币贷款额度折合人民币 1,000 万元，人民币汇票承兑额度 1,000 万元，各项业务实际使用额度总余额不得超过 1,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，利息 13,472.22 元。

（17）本公司为国科恒茂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 5,000 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，利息 15,041.93 元。

（18）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《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 1,000 万元整，其中本外币贷款额度折合人民币 500 万元，国内信用证 500 万元，各项业务实际使用额度总余额不得超过 1,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 2,000,000.00 元，利息 2,694.45 元。

（19）本公司为广东国科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 500 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 5,000,000.00 元，利息 6,736.11 元。

（20）本公司为内蒙古国科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 1,000 万元整，其中本外币贷款额度折合人民币 1,000 万元，人民币汇票承兑额度 1,000 万元，国内信用证 1,000 万元，各项业务实际使用额度总余额不得超过 1,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本

金为 10,000,000.00 元，利息 12,500.00 元。

（21）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《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 1,000 万元整，其中本外币贷款额度折合人民币 1,000 万元，人民币汇票承兑额度 1,000 万元，国内信用证 1,000 万元，各项业务实际使用额度总余额不得超过 1,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，利息 12,500.00 元。

（22）本公司为大连国科与交通银行股份有限公司大连沙河口支行签订的《保证合同》提供连带责任担保，担保的最高额融资额度为人民币 1,000 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 9,999,532.99 元，利息 13,988.80 元。

信用借款由以下部分组成：

（1）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《流动资金借款合同》，借款额度为人民币 8,000 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 80,000,000.00 元，利息 91,833.33 元。

（2）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《流动资金借款合同》，借款额度为人民币 7,000 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 70,000,000.00 元，利息 80,354.17 元。

（3）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《流动资金借款合同》，借款额度为人民币 31,500 万元整。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 309,361,504.47 元，利息 355,121.23 元。

质押借款由以下部分组成：

（1）大连国科以应收票据作为质押物，取得建设银行大连西岗支行借款。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款金额为 18,591,494.00 元。质押的应收票据金额为 18,591,494.00 元；

（2）大连国科以应收票据作为质押物，取得中国银行股份有限公司大连中山支行借款。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款金额为 8,499,992.20 元。质押的应收票据金额为 8,499,992.20 元；

（3）安徽国科以应收票据作为质押物，取得中国银行股份有限公司合肥铜陵北路支行借款。截至 2020 年 6 月 30 日，该项短期借款金额为 2,221,941.62 元，质押的应收票据金额为 2,221,941.62 元。

15、应付票据

种 类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	154,214,834.07	134,725,831.19	163,244,085.00	129,686,021.30

说明：报告期各期末不存在已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	1,893,559,523.47	1,409,159,896.71	764,360,459.08	569,784,709.36

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。

17、预收款项

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	—	80,804,999.14	52,219,223.92	56,533,233.22

说明：报告期各期末本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、合同负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	96,128,608.98	—	—	—

19、应付职工薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	18,293,279.38	70,022,218.51	73,755,616.35	14,559,881.54
离职后福利-设定提存计划	774,485.13	4,643,555.01	3,192,947.78	2,225,092.36
合 计	19,067,764.51	74,665,773.52	76,948,564.13	16,784,973.90

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	16,084,586.42	115,894,299.06	113,685,606.10	18,293,279.38
离职后福利-设定提存计划	466,345.74	11,454,392.21	11,146,252.82	774,485.13
合 计	16,550,932.16	127,348,691.27	124,831,858.92	19,067,764.51

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	7,679,013.65	89,427,771.67	81,022,198.90	16,084,586.42
离职后福利-设定提存计划	411,107.49	8,431,312.79	8,376,074.54	466,345.74
合 计	8,090,121.14	97,859,084.46	89,398,273.44	16,550,932.16

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	10,699,953.64	53,729,522.78	56,750,462.77	7,679,013.65
离职后福利-设定提存计划	308,233.79	5,339,080.52	5,236,206.82	411,107.49
合 计	11,008,187.43	59,068,603.30	61,986,669.59	8,090,121.14

（1）短期薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	17,488,719.87	58,442,894.37	63,161,423.57	12,770,190.67
职工福利费	-	2,678,777.78	2,678,777.78	-
社会保险费	711,001.82	4,225,891.68	3,207,459.92	1,729,433.58
其中：1. 医疗保险费	630,915.23	3,312,406.81	2,415,285.80	1,528,036.24
2. 工伤保险费	27,584.40	106,404.66	76,028.67	57,960.39
3. 生育保险费	52,502.19	256,272.48	165,337.72	143,436.95
4. 补充医疗保险	-	550,807.73	550,807.73	-
住房公积金	93,557.69	4,592,547.06	4,625,847.46	60,257.29
工会经费和职工教育经费	-	82,107.62	82,107.62	-
合 计	18,293,279.38	70,022,218.51	73,755,616.35	14,559,881.54

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	15,678,350.55	97,305,426.71	95,495,057.39	17,488,719.87
职工福利费	-	2,835,230.66	2,835,230.66	-
社会保险费	405,212.01	7,671,623.33	7,365,833.52	711,001.82
其中：1. 医疗保险费	366,682.63	6,244,292.48	5,980,059.88	630,915.23
2. 工伤保险费	15,152.66	258,883.56	246,451.82	27,584.40
3. 生育保险费	23,376.72	521,876.85	492,751.38	52,502.19
4. 补充医疗保险	-	646,570.44	646,570.44	-
住房公积金	1,023.86	7,818,107.57	7,725,573.74	93,557.69
工会经费和职工教育经费	-	263,910.79	263,910.79	-
合 计	16,084,586.42	115,894,299.06	113,685,606.10	18,293,279.38

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	7,424,986.17	76,956,784.10	68,703,419.72	15,678,350.55
职工福利费	-	2,112,809.51	2,112,809.51	-
社会保险费	243,337.14	5,177,591.63	5,015,716.76	405,212.01
其中：1. 医疗保险费	216,585.59	4,200,371.27	4,050,274.23	366,682.63
2. 工伤保险费	9,200.55	184,087.07	178,134.96	15,152.66
3. 生育保险费	17,551.00	346,848.09	341,022.37	23,376.72
4. 补充医疗保险	-	446,285.20	446,285.20	-

住房公积金	10,690.34	5,079,013.38	5,088,679.86	1,023.86
工会经费和职工教育经费	-	101,573.05	101,573.05	-
合 计	7,679,013.65	89,427,771.67	81,022,198.90	16,084,586.42

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	10,468,931.19	45,603,976.60	48,647,921.62	7,424,986.17
职工福利费	-	1,496,043.09	1,496,043.09	-
社会保险费	182,400.25	3,339,667.07	3,278,730.18	243,337.14
其中：1. 医疗保险费	162,451.94	2,713,719.26	2,659,585.61	216,585.59
2. 工伤保险费	6,985.90	121,068.44	118,853.79	9,200.55
3. 生育保险费	12,962.41	219,083.94	214,495.35	17,551.00
4. 补充医疗保险	-	285,795.43	285,795.43	-
住房公积金	48,622.20	3,224,711.38	3,262,643.24	10,690.34
工会经费和职工教育经费	-	65,124.64	65,124.64	-
合 计	10,699,953.64	53,729,522.78	56,750,462.77	7,679,013.65

（2）设定提存计划

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	734,073.21	4,441,534.59	3,056,544.49	2,119,063.31
2. 失业保险费	40,411.92	202,020.42	136,403.29	106,029.05
合 计	774,485.13	4,643,555.01	3,192,947.78	2,225,092.36

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	442,007.88	10,998,529.13	10,706,463.80	734,073.21
2. 失业保险费	24,337.86	455,863.08	439,789.02	40,411.92
合 计	466,345.74	11,454,392.21	11,146,252.82	774,485.13

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	395,855.06	8,124,714.01	8,078,561.19	442,007.88
2. 失业保险费	15,252.43	306,598.78	297,513.35	24,337.86
合 计	411,107.49	8,431,312.79	8,376,074.54	466,345.74

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	295,347.70	5,138,565.02	5,038,057.66	395,855.06
2. 失业保险费	12,886.09	200,515.50	198,149.16	15,252.43
合 计	308,233.79	5,339,080.52	5,236,206.82	411,107.49

20、应交税费

税 项	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	10,653,124.48	7,096,829.02	1,461,185.95	1,996,878.94
城建税	97,531.63	145,712.26	47,145.07	41,055.92
企业所得税	13,247,020.66	16,094,781.03	7,844,138.04	11,714,983.11
个人所得税	289,259.60	480,438.07	532,576.21	315,062.72
教育费附加	70,487.62	105,718.83	42,267.03	26,582.75
印花税	136,293.17	100,445.77	88,544.47	141,621.76
合 计	24,493,717.16	24,023,924.98	10,015,856.77	14,236,185.20

21、其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	-	-	2,282,521.24	1,162,753.69
其他应付款	284,134,301.79	478,428,102.04	224,620,318.81	169,528,629.09
合 计	284,134,301.79	478,428,102.04	226,902,840.05	170,691,382.78

（1）应付利息

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	--	--	2,282,521.24	1,162,753.69

（2）其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资金拆借款	-	210,000,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00
押金、保证金	152,787,923.69	142,842,234.91	87,309,752.60	65,157,706.39
经销商返利	110,152,276.73	101,085,174.01	72,564,179.89	47,891,485.84
服务费	9,506,486.64	9,741,457.83	2,483,096.51	2,054,859.14
报销款	4,898,903.98	2,664,658.21	1,236,660.40	546,560.19
运费	1,311,509.34	1,393,347.52	988,260.51	668,078.17

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

少数股东投资款	-	-	7,411,000.00	-
其他	5,477,201.41	10,701,229.56	7,627,368.90	3,209,939.36
合 计	284,134,301.79	478,428,102.04	224,620,318.81	169,528,629.09

22、其他流动负债

项 目	2020 年 1-6 月	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税	12,496,719.16	-	-	-

23、递延收益

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
供应链试点项目	3,940,178.04	-	413,945.76	3,526,232.28	与资产相关的政府补助

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
供应链试点项目	-	4,801,400.00	861,221.96	3,940,178.04	与资产相关的政府补助

24、股本（单位：股）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
东方科仪	62,027,100	41.3514	-	-	62,027,100	41.3514
宏盛瑞泰	37,905,000	25.2700	-	-	37,905,000	25.2700
苏州通和	8,271,000	5.5140	-	-	8,271,000	5.5140
国科鼎鑫	6,891,900	4.5946	-	-	6,891,900	4.5946
君联益康	8,225,550	5.4837	-	-	8,225,550	5.4837
国科嘉和金源	8,225,550	5.4837	-	-	8,225,550	5.4837
百年人寿	5,881,350	3.9209	-	-	5,881,350	3.9209
五五绿洲	3,125,550	2.0837	-	-	3,125,550	2.0837
西藏龙脉得	3,113,700	2.0758	-	-	3,113,700	2.0758
常州山蓝	2,344,200	1.5628	-	-	2,344,200	1.5628
北极光正源	1,753,950	1.1693	-	-	1,753,950	1.1693
朗闻衡璟	1,233,600	0.8224	-	-	1,233,600	0.8224
苏州北极光泓源	1,001,550	0.6677	-	-	1,001,550	0.6677
合 计	150,000,000	100.0000	-	-	150,000,000	100.0000

（续上表）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
东方科仪	62,027,100	41.3514	-	-	62,027,100	41.3514
宏盛瑞泰	37,905,000	25.2700	-	-	37,905,000	25.2700
苏州通和	8,271,000	5.5140	-	-	8,271,000	5.5140
国科鼎鑫	6,891,900	4.5946	-	-	6,891,900	4.5946
君联益康股	8,225,550	5.4837	-	-	8,225,550	5.4837
国科嘉和金源	8,225,550	5.4837	-	-	8,225,550	5.4837
百年人寿	5,881,350	3.9209	-	-	5,881,350	3.9209
五五绿洲	3,125,550	2.0837	-	-	3,125,550	2.0837
西藏龙脉得	3,113,700	2.0758	-	-	3,113,700	2.0758
常州山蓝	2,344,200	1.5628	-	-	2,344,200	1.5628
北极光正源	1,753,950	1.1693	-	-	1,753,950	1.1693
朗闻衡璟	1,233,600	0.8224	-	-	1,233,600	0.8224
北极光泓源	1,001,550	0.6677	-	-	1,001,550	0.6677
合 计	150,000,000	100.0000	-	-	150,000,000	100.0000

（续上表）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
东方科仪	62,027,100	41.3514	79,749,129	-	141,776,229	35.4441
宏盛瑞泰	37,905,000	25.27	35,801,659	10,059,265	63,647,394	15.9119
泰康人寿	-	-	60,694,910	-	60,694,910	15.1737
君联益康	8,225,550	5.4837	13,610,452	-	21,836,002	5.4590
国科嘉和金源	8,225,550	5.4837	10,575,707	-	18,801,257	4.7003
国丰鼎嘉	-	-	13,634,656	-	13,634,656	3.4087
涌流资本	-	-	12,138,983	-	12,138,983	3.0348
招商招银	-	-	9,711,186	-	9,711,186	2.4278
通和毓承	-	-	8,497,289	-	8,497,289	2.1243
国科瑞鼎	-	-	6,069,493	-	6,069,493	1.5174
五五绿洲	3,125,550	2.0837	3,190,947	643,702	5,672,795	1.4182
西藏龙脉得	3,113,700	2.0758	3,178,686	641,389	5,650,997	1.4127
常州山蓝	2,344,200	1.5628	3,013,971	-	5,358,171	1.3395
国科鼎奕	-	-	4,791,129	-	4,791,129	1.1978
北极光正源	1,753,950	1.1693	2,255,079	-	4,009,029	1.0023

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
通和二期	-	-	3,641,696	-	3,641,696	0.9104
夏尔巴一期	-	-	3,641,696	-	3,641,696	0.9104
泓达雄伟	-	-	2,556,727	-	2,556,727	0.6392
北极光泓源	1,001,550	0.6677	1,287,707	-	2,289,257	0.5723
苏州通和	8,271,000	5.514	1,032,767	7,467,737	1,836,030	0.4590
百年人寿	5,881,350	3.9209	734,374	5,310,170	1,305,554	0.3264
朗闻通鸿	-	-	1,219,760	-	1,219,760	0.3049
朗闻斐璠	-	-	1,219,760	-	1,219,760	0.3049
国科鼎鑫	6,891,900	4.5946	-	6,891,900	-	-
朗闻衡璟	1,233,600	0.8224	-	1,233,600	-	-
合 计	150,000,000	100.0000	282,247,763	32,247,763	400,000,000	100.0000

（续上表）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.6.30	
	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

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
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

说明：报告期内本公司股本变动情况详见一、1。

25、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合 计
2017.01.01	99,045,138.45	10,896,451.93	109,941,590.38
本期增加	-	3,040,753.21	3,040,753.21
本期减少	-	-	-
2017.12.31	99,045,138.45	13,937,205.14	112,982,343.59
本期增加	-	-	-
本期减少	91,837.59	-	91,837.59
2018.12.31	98,953,300.86	13,937,205.14	112,890,506.00
本期增加	477,071,991.31	-	477,071,991.31
本期减少	225,000,000.00	-	225,000,000.00
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	-	-	-
2020.6.30	351,331,761.93	13,937,205.14	365,268,967.07

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。

②2018 年子公司新疆国科、江苏国科、内蒙古国科、安徽国科、大连国科、河南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 91,837.59 元冲减资本公积-股本溢价；

③2019 年子公司陕西恒尚、山西国科、黑龙江恒骄、四川国科、杭州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 2,071,991.31 元计入资本公积-股本溢价。

④根据本公司 2019 年第一次临时股东大会和 2019 年第四次临时股东大会决议及修改后的公司章程，本公司申请增加注册资本 25,000,000.00 元。新增注册资本由泰康人寿、国丰鼎嘉等新股东认缴，新股东共缴增资款合计 500,000,000.00 元，其中增加注册资本 25,000,000.00 元，剩余 475,000,000.00 元计入资本公积-股本溢价。

⑤根据本公司 2019 年第六临时股东大会决议及修改后的公司章程，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 22,500 万股，减少资本公积-股本溢价 225,000,000.00 元。

（2）资本公积-其他资本公积为本公司以权益结算的股份支付计入资本公积的股权激励费用。

26、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2017.01.01	2,768,725.41	-	2,768,725.41
本期增加	7,800,130.83	-	7,800,130.83
本期减少	-	-	-
2017.12.31	10,568,856.24	-	10,568,856.24
本期增加	7,018,725.15	-	7,018,725.15
本期减少	-	-	-
2018.12.31	17,587,581.39	-	17,587,581.39
调整期初盈余公积	-50,991.59	-	-50,991.59
2019.1.1	17,536,589.80	-	17,536,589.80
本期增加	12,747,616.87	-	12,747,616.87
本期减少	-	-	-
2019.12.31	30,284,206.67	-	30,284,206.67
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2020.6.30	30,284,206.67	-	30,284,206.67

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。

27、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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年年末未分配利润	240,926,620.69	155,311,019.20	68,843,612.93	20,264,678.43
调整年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	-	-1,053,342.24	-	-
调整后年初未分配利润	240,926,620.69	154,257,676.96	68,843,612.93	20,264,678.43
加：本年归属于母公司所有者的净利润	36,796,548.47	149,416,560.60	93,486,131.42	74,379,065.33
减：提取法定盈余公积	-	12,747,616.87	7,018,725.15	7,800,130.83
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	50,000,000.00	-	18,000,000.00
年末未分配利润	277,723,169.16	240,926,620.69	155,311,019.20	68,843,612.93
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	5,539,310.89	3,505,415.41	544,915.53

说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，调整减少期初未分配利润 1,053,342.24 元。

28、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	2,789,852,452.31	5,237,668,346.93	3,610,979,194.01	2,309,062,725.32
其他业务收入	31,940,709.86	41,046,369.64	25,781,403.18	7,256,788.92
营业成本	2,514,522,792.75	4,657,506,285.30	3,228,981,571.46	2,052,138,130.92

（1）2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月收入 and 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	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
分销模式				
其中：批发业务	1,447,167,074.22	1,300,092,875.68	2,996,975,331.10	2,670,942,313.78
长期寄售业务	106,790,953.08	95,229,627.61	290,768,026.61	257,475,780.32
短期寄售业务	269,573,387.21	227,779,776.10	684,490,072.47	573,759,943.01
小 计	1,823,531,414.51	1,623,102,279.39	3,972,233,430.18	3,502,178,037.11
直销模式				
其中：				

平台直销业务	103,923,109.92	79,160,370.52	172,803,925.91	120,426,739.90
院端直销业务	862,397,927.88	809,311,536.75	1,092,630,990.84	1,032,385,054.35
小 计	966,321,037.80	888,471,907.27	1,265,434,916.75	1,152,811,794.25
合 计	2,789,852,452.31	2,511,574,186.66	5,237,668,346.93	4,654,989,831.36

（续上表）

业务类型名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
分销模式				
其中：批发业务	2,399,625,423.13	2,164,740,837.40	1,534,555,570.85	1,369,208,880.37
长期寄售业务	204,009,825.99	185,043,045.70	163,969,283.10	147,132,397.21
短期寄售业务	563,351,654.19	478,793,986.01	462,329,276.91	403,971,160.30
小 计	3,166,986,903.31	2,828,577,869.11	2,160,854,130.86	1,920,312,437.88
直销模式				
其中：				
平台直销业务	37,519,464.40	12,353,299.34	23,095,200.31	10,278,627.09
院端直销业务	406,472,826.30	387,675,758.04	125,113,394.15	121,358,908.87
小 计	443,992,290.70	400,029,057.38	148,208,594.46	131,637,535.96
合 计	3,610,979,194.01	3,228,606,926.49	2,309,062,725.32	2,051,949,973.84

② 主营业务（分商品）

商品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
血管介入治疗类材料	1,102,881,230.28	1,002,804,558.53	2,041,591,532.52	1,841,957,456.60
骨科材料	788,210,760.23	697,344,814.51	1,628,455,078.55	1,415,908,152.62
神经外科材料	246,384,792.98	224,452,668.19	452,629,583.23	406,913,117.53
非血管介入治疗类材料	146,727,473.09	134,869,583.28	390,764,122.23	357,170,640.42
口腔材料	78,027,192.19	64,959,227.29	213,281,147.10	174,507,920.89
其他商品	427,621,003.54	387,143,334.86	510,946,883.30	458,532,543.30
合 计	2,789,852,452.31	2,511,574,186.66	5,237,668,346.93	4,654,989,831.36

（续上表）

商品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
血管介入治疗类材料	1,216,684,141.54	1,120,648,336.37	854,134,079.30	776,235,580.39
骨科材料	1,331,008,298.67	1,159,811,083.72	952,708,329.20	842,027,799.22

神经外科材料	297,121,761.12	270,151,671.53	20,876,368.68	19,920,053.72
非血管介入治疗类材料	287,888,208.02	256,794,448.43	233,764,256.62	201,380,362.85
口腔材料	167,321,755.25	135,590,163.98	119,869,504.91	101,173,570.68
其他商品	310,955,029.41	285,611,222.46	127,710,186.61	111,212,606.98
合 计	3,610,979,194.01	3,228,606,926.49	2,309,062,725.32	2,051,949,973.84

③ 主营业务（分地区）

类 型	区 域	2020 年 1-6 月收入	2019 年度收入	2018 年度收入	2017 年度收入
经销商	东北	160,271,498.17	441,179,013.72	350,366,873.07	197,448,835.50
	华北	463,665,267.95	1,237,689,569.11	982,807,617.85	759,808,481.20
	华东	643,771,514.05	1,179,152,373.46	963,652,907.24	656,180,930.07
	华南	85,512,893.55	184,814,165.36	199,882,735.62	121,697,952.93
	华中	214,452,853.81	434,205,011.49	306,293,662.11	166,052,433.44
	西北	149,939,624.35	282,152,019.30	201,108,637.19	160,268,881.51
	西南	105,917,762.63	213,041,277.74	162,874,470.23	99,396,616.21
医院	东北	95,362,094.74	223,767,476.83	74,522,312.32	461,806.20
	华北	95,882,078.72	121,086,136.50	33,130,922.62	11,545,409.31
	华东	266,093,817.61	448,496,436.81	151,796,460.63	18,062,673.21
	华南	37,368,112.43	20,334,833.25	12,940,008.79	7,211,891.99
	华中	390,530,197.77	303,846,526.46	16,028,041.20	-
	西北	47,692,236.80	94,610,716.14	121,361,016.37	103,627,600.77
	西南	33,392,499.73	53,292,790.76	34,213,528.77	7,299,212.98
合 计		2,789,852,452.31	5,237,668,346.93	3,610,979,194.01	2,309,062,725.32

29、税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	608,703.39	804,500.94	489,649.38	418,026.95
教育费附加	435,182.06	577,642.74	348,650.11	301,120.37
土地使用税	49,657.93	87,325.02	116,659.30	16,665.62
印花税	1,231,668.14	2,143,578.27	1,799,439.50	1,628,939.42
水利建设基金	202,289.86	170,057.37	177,033.84	85,069.91
其他	397.45	6,552.95	2,458.69	9,313.98
合 计	2,527,898.83	3,789,657.29	2,933,890.82	2,459,136.25

30、销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	43,795,784.25	80,514,115.57	56,637,096.62	36,573,810.53
租赁费	25,805,350.66	44,672,615.47	28,574,793.75	17,129,075.45
销售服务费	11,505,712.78	21,738,917.95	7,340,819.91	2,395,563.26
运输费	6,622,391.54	13,543,959.08	11,783,389.49	7,624,837.07
折旧及摊销费	5,861,528.62	6,588,184.31	2,270,342.75	1,031,687.46
中介服务费	2,195,446.85	4,048,239.52	2,828,676.65	990,541.29
仓库维护费	1,215,701.90	4,290,831.32	3,001,239.18	4,037,710.43
差旅费	978,178.97	4,104,629.69	2,851,997.12	1,805,716.33
会议费	793,053.94	3,546,410.76	1,705,882.53	440,529.37
劳务费	2,166,555.61	3,290,988.24	2,925,746.75	1,168,575.75
业务招待费	830,690.40	2,591,412.91	2,009,893.36	482,930.88
办公费	555,590.88	1,888,757.55	1,394,318.93	736,610.24
保险费	924,528.33	1,530,970.76	912,106.92	689,481.18
其他费用	465,248.19	715,409.12	926,445.81	148,129.12
合 计	103,715,762.92	193,065,442.25	125,162,749.77	75,255,198.36

31、管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	27,896,153.06	42,985,143.67	36,133,459.02	21,255,602.11
中介服务费	5,276,599.46	10,694,558.89	7,636,935.09	3,182,723.83
租赁费	8,926,267.86	9,635,353.36	6,692,473.73	4,711,752.53
办公费	1,464,176.41	4,578,486.62	3,275,085.70	2,919,648.13
折旧及摊销费	4,452,744.93	6,076,615.55	3,387,189.99	2,106,909.19
会议费	1,987,192.70	1,930,423.67	329,642.33	475,977.70
差旅费	1,163,731.65	2,604,039.71	2,350,953.76	1,280,910.65
存货报废	424,403.58	1,334,838.72	496,152.07	8,440.29
业务招待费	1,230,698.12	1,417,355.16	1,094,491.63	459,524.80
残保金	889,404.56	682,994.45	388,208.53	267,871.27
股权激励费用	-	-	-	3,040,753.21
其他费用	475,590.31	779,133.88	493,728.25	633,365.49
合 计	54,186,962.64	82,718,943.68	62,278,320.10	40,343,479.20

32、研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,684,855.89	3,047,968.20	1,398,147.21	971,319.39
其他费用	20,800.61	56,800.44	29,985.72	65,570.95
合 计	3,705,656.50	3,104,768.64	1,428,132.93	1,036,890.34

33、财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	60,728,693.07	93,868,911.53	69,770,364.53	31,237,101.92
减：利息收入	807,308.35	904,800.54	1,074,582.23	575,507.14
汇兑损益	197,922.27	-	-	-
手续费及其他	4,733,743.53	4,980,147.31	3,460,714.01	1,934,651.70
合 计	64,853,050.52	97,944,258.30	72,156,496.31	32,596,246.48

34、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	534,788.92	1,296,855.15	2,615.23	3,000.00	与资产相关/与收益相关
加计扣减增值税	5,219.72	7,460.31	-	-	与收益相关
个税返还	119,338.60	4,604.78	2,169.23	-	与收益相关
合 计	659,347.24	1,308,920.24	4,784.46	3,000.00	——

35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	-157,753.94	-625,782.65	——	——
应收账款坏账损失	-8,934,915.28	-6,690,962.33	——	——
其他应收款坏账损失	-1,628,388.08	-1,193,928.94	——	——
合 计	-10,721,057.30	-8,510,673.92	——	——

36、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	——	——	-922,022.23	-42,035.05
存货跌价损失	-12,916,479.28	-12,635,248.21	-7,409,095.72	-2,557,361.23
合 计	-12,916,479.28	-12,635,248.21	-8,331,117.95	-2,599,396.28

37、资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-982,997.25	-	-

38、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非同一控制下企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	-	-	314,588.96	-
非流动资产毁损报废利得	2,927.12	152.66	50.05	-
其他	-	43,591.47	4,635.67	1,783.00
合 计	2,927.12	43,744.13	319,274.68	1,783.00

说明：上述营业外收入项目全部计入非经常性损益。

39、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
捐赠支出	44,238.37	350,000.00	650,000.00	-
非流动资产毁损报废损失	4,889.77	6,476.45	121.97	-
其他	-	1,746.63	27,819.41	133.62
合 计	49,128.14	358,223.08	677,941.38	133.62

说明：上述营业外支出项目全部计入非经常性损益。

40、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,279,482.18	67,572,954.37	36,703,273.31	33,317,426.04
递延所得税调整	-5,857,659.14	-5,492,911.58	745,914.50	-2,460,497.15
合 计	16,421,823.04	62,080,042.79	37,449,187.81	30,856,928.89

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	55,256,647.65	219,450,883.02	135,134,435.61	109,895,685.79
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	13,814,161.91	54,862,720.76	33,783,608.90	27,473,921.45
某些子公司适用不同税率的影响	-1,934,600.13	-2,073,740.90	-190,628.05	-2,962.90

对以前期间当期所得税的调整	-954,250.05	243,774.69	376,116.92	957.63
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	483,840.69	1,350,455.42	1,630,448.16	935,298.94
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）	-184,781.63	-516,357.91	-1,002,393.17	-400,415.00
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,197,452.25	8,213,190.73	2,852,035.05	2,850,128.77
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
所得税费用	16,421,823.04	62,080,042.79	37,449,187.81	30,856,928.89

41、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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
押金保证金	9,945,688.78	55,532,482.31	22,152,046.21	24,808,812.95
增值税留抵返还	10,450,284.31	5,261,807.61	-	-
往来款	1,268,258.78	3,033,300.66	4,457,007.65	3,614,441.70
政府补助	120,843.16	5,237,033.19	2,615.23	3,000.00
银行利息收入	807,308.35	904,800.54	1,074,582.23	575,507.14
其他	119,338.60	48,196.25	6,804.90	1,783.00
合 计	22,711,721.98	70,017,620.56	27,693,056.22	29,003,544.79

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
付现费用	73,957,725.27	129,200,842.41	88,348,845.22	59,017,474.19
押金保证金	19,563,008.74	72,327,105.37	15,737,611.74	4,990,769.53
往来款	6,044,937.13	2,560,128.08	5,300,177.70	-
银行手续费	4,733,743.53	4,980,147.31	3,460,714.01	1,934,651.70
捐赠支出	44,238.37	350,000.00	650,000.00	-
其他	-	1,746.63	27,819.41	133.62
合 计	104,343,653.04	209,419,969.80	113,525,168.08	65,943,029.04

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
企业间拆借拆入资金	200,000,000.00	611,000,000.00	279,000,000.00	65,000,000.00
承兑汇票保证金	-	10,085,462.82	-	-
出售少数股权	-	4,044,560.00	4,008,000.00	-
合 计	200,000,000.00	625,130,022.82	283,008,000.00	65,000,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
企业间拆借偿还资金	410,000,000.00	446,000,000.00	284,000,000.00	29,000,000.00
承兑汇票保证金	44,892,746.77	-	777,684.64	60,501,625.92
保函保证金	300,000.01	12,000,000.00	-	-
合 计	455,192,746.78	458,000,000.00	284,777,684.64	89,501,625.92

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	38,834,824.61	157,370,840.23	97,685,247.80	79,038,756.90
加：信用减值损失	10,721,057.30	8,510,673.92	—	—
资产减值损失	12,916,479.28	12,635,248.21	8,331,117.95	2,599,396.28
固定资产折旧	5,617,403.63	5,822,689.43	1,705,273.62	815,019.74
无形资产摊销	3,704,848.26	3,360,512.65	1,288,666.45	772,651.59
长期待摊费用摊销	3,786,747.29	5,062,925.63	2,663,592.67	1,550,925.32
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）	-	982,997.25	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,962.65	6,323.79	71.92	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	60,728,693.07	93,868,911.53	69,770,364.53	31,237,101.92
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）	-5,857,659.14	-5,492,911.58	745,914.50	-2,460,497.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-246,256,957.89	-496,097,502.67	-517,713,839.57	-517,774,443.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-517,496,954.99	-987,955,648.21	-384,077,797.73	-180,336,489.16

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	541,733,590.97	737,787,591.46	197,666,061.60	310,900,482.86
其他	-	-	-314,588.96	3,040,753.21
经营活动产生的现金流量净额	-91,565,964.96	-464,137,348.36	-522,249,915.22	-270,616,341.68

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	232,938,625.31	125,739,034.29	54,390,153.96	27,821,676.26
减：现金的期初余额	125,739,034.29	54,390,153.96	27,821,676.26	9,742,780.67
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	107,199,591.02	71,348,880.33	26,568,477.70	18,078,895.59

（2）支付的取得子公司的现金净额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	6,016,560.00	-
其中：湖北瑞泰	-	-	258,360.00	
上海励楷	-	-	-	
福建优智链	-	-	5,758,200.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	2,693,315.29	-
其中：湖北瑞泰	-	-	42,900.05	
上海励楷	-	-	98,223.30	
福建优智链	-	-	2,552,191.94	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	50,000.00	-	-
其中：湖北瑞泰	-	-	-	
上海励楷	-	50,000.00	-	
福建优智链	-	-	-	
取得子公司支付的现金净额	-	50,000.00	3,323,244.71	-

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	2020年1-6月	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	232,938,625.31	125,739,034.29	54,390,153.96	27,821,676.26
其中：库存现金	4,300.00	100.00	12,508.52	28,930.84
可随时用于支付的银行存款	232,934,325.31	125,738,934.29	54,377,645.44	27,792,745.42
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	232,938,625.31	125,739,034.29	54,390,153.96	27,821,676.26

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020.6.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	121,288,594.52	76,095,847.74	74,181,310.56	73,403,625.92	保证金
应收票据	27,091,486.20	13,537,697.00	-	-	质押借款
应收账款	2,498,811.79	1,163,848.50	16,884,181.90	-	质押借款
应收款项融资	2,221,941.62	1,458,800.00	-	-	质押借款
合 计	153,100,834.13	92,256,193.24	91,065,492.46	73,403,625.92	

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

2018 年度

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例（%）	股权取 得方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润
湖北瑞泰	2018.7.18	258,360.00	60.00	购买	2018.7.18	营业执照 变更日	13,182,218.20	356,254.02
上海励楷	2018.8.30	50,000.00	100.00	购买	2018.8.30	营业执照 变更日	9,118,600.00	224,708.67
福建优智链	2018.9.13	5,758,200.00	60.00	购买	2018.9.13	营业执照 变更日	14,238,876.19	-2,236,446.43

(2) 合并成本及商誉

项 目	湖北瑞泰	上海励楷	福建优智链
合并成本：			
现金	258,360.00	50,000.00	5,758,200.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-

购买日之前持有的股权于购买日的公允价值

合并成本合计	258,360.00	50,000.00	5,758,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	261,412.62	72,121.55	6,047,614.79
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-3,052.62	-22,121.55	-289,414.79

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	湖北瑞泰		上海励楷		福建优智链	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 账面价值	购买日 账面价值
资产：						
流动资产	13,560,000.96	13,560,000.96	4,404,283.50	4,404,283.50	18,954,327.71	18,954,327.71
非流动资产	24,074.78	24,074.78			4,389,025.08	4,389,025.08
负债：						
流动负债	13,148,388.04	13,148,388.04	4,332,161.95	4,332,161.95	13,263,994.80	13,263,994.80
非流动负债	-	-			-	-
净资产	435,687.70	435,687.70	72,121.55	72,121.55	10,079,357.99	10,079,357.99
减：少数股东权益	174,275.08	174,275.08			4,031,743.20	4,031,743.20
合并取得的净资产	261,412.62	261,412.62	72,121.55	72,121.55	6,047,614.79	6,047,614.79

2、报告期内新设成立的子公司

2020 年 1-6 月

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
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
牡丹江国科	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

2019 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%
国科恒誉	北京	北京	200.00	医疗器械销售	60.00
国科汇鑫	北京	北京	100.00	医疗器械销售	60.00
国科医云	北京	北京	200.00	医疗器械销售	60.00
甘肃恒泰	甘肃	甘肃兰州	1,000.00	医疗器械销售	60.00
海南恒泰	海南	海南海口	1,000.00	医疗器械销售	60.00
南京恒誉	江苏	江苏南京	1,000.00	医疗器械销售	60.00
江西恒泰	江西	江西南昌	1,000.00	医疗器械销售	60.00
济南恒智	山东	山东济南	100.00	医疗器械销售	60.00
上海恒骏	上海	上海	1,000.00	医疗器械销售	60.00
上海恒盛	上海	上海	100.00	医疗器械销售	60.00
上海恒曦	上海	上海	100.00	医疗器械销售	60.00
国科恒基	北京	北京	1,000.00	医疗器械销售	60.00
江西盛世	江西	江西南昌	200.00	医疗器械销售	60.00
国科恒升	北京	北京	100.00	医疗器械销售	60.00
国科恒丰	北京	北京	100.00	医疗器械销售	60.00
广州恒健	广东	广东广州	100.00	医疗器械销售	60.00

2018 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%
辽宁国科	辽宁	辽宁沈阳	1,000.00	医疗器械销售	60.00
国科恒强	北京	北京	100.00	医疗器械销售	100.00
国科恒佳	北京	北京	100.00	医疗器械销售	60.00
湖北恒通	湖北	湖北武汉	1,000.00	医疗器械销售	60.00
河南恒优	河南	河南开封	1,000.00	医疗器械销售	60.00
新疆中优	新疆	新疆乌鲁木齐	500.00	医疗器械销售	60.00
沈阳恒骄	辽宁	辽宁沈阳	500.00	物流配送	60.00
山西晋美	山西	山西太原	1,000.00	医疗器械销售	60.00
福州国科	福建	福建福州	100.00	医疗器械销售	60.00

陕西恒之	陕西	陕西西安	500.00	物流配送	100.00
湖南恒泰	湖南	湖南长沙	1,000.00	医疗器械销售	60.00
四川恒瑞	四川	四川成都	500.00	物流配送	60.00
上海恒京	上海	上海	1,000.00	物流配送	100.00
广东恒泰	广东	广东广州	1,000.00	医疗器械销售	60.00
湖北恒瑞	湖北	湖北武汉	500.00	物流配送	60.00
天津恒翔	天津	天津	13,500.00	医疗器械销售	100.00
天津恒康	天津	天津	1,000.00	物流配送	60.00
天津恒祥	天津	天津	1,000.00	医疗器械销售	60.00
河北恒泰	河北	河北石家庄	1,000.00	医疗器械销售	60.00

2017 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%
沧州国科	河北	河北沧州	100.00	医疗器械销售	100.00
国科众嘉	江苏	江苏南京	1,000.00	医疗器械销售	60.00

3、报告期内注销的子公司

2019 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%
国科恒强	北京市	北京	100.00	医疗器械销售	100.00

2017 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%
黑龙江恒嘉	黑龙江	黑龙江哈尔滨	50.00	医疗器械销售	100.00

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

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
国科汇鑫	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
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	100.00	-	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

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	
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	60.00	-	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	60.00	-	①
山西晋美	山西	山西太原	医疗器械销售	60.00	-	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
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	60.00	-	①
重庆国科	重庆	重庆	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	
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
上海恒珏	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
牡丹江国科	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

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

2020 年 1-6 月

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。

2019 年度

本公司原持有陕西恒尚 100%股权，本公司、陕西恒尚与中咨和信技术咨询（北京）有限公司（以下简称“中咨和信”）签订增资协议，该次交易未导致本公司丧失对陕西恒

尚的控制权。截至 2019 年 2 月 26 日，中咨和信认缴出资 6,666,700.00 元，实缴 666,700.00 元，取得陕西恒尚 40%股权，该项交易导致资本公积减少 173,180.01 元。

本公司原持有山西国科 100%股权，本公司与山西人仁康商贸合伙企业（有限合伙）（以下简称“人仁康商贸”）签订增资协议，该次交易未导致本公司丧失对山西国科的控制权。截至 2019 年 10 月 10 日，增资协议已履行完毕，人仁康商贸取得山西国科 40%股权，交易对价为 4,148,000.00 元，该项交易导致资本公积增加 283,711.64 元。

本公司原持有黑龙江恒骄 100%股权，本公司、黑龙江恒骄与上海遥洮商务咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海遥洮”）签订增资协议，该次交易未导致本公司丧失对黑龙江恒骄的控制权。截至 2019 年 1 月 28 日，增资协议已履行完毕，上海遥洮出资 4,032,000.00 元，取得黑龙江恒骄 40%股权，该项交易导致资本公积增加 32,579.54 元。

本公司原持有四川国科 100%股权，本公司、四川国科与成都创佳瑞医疗科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“成都创佳瑞”）签订增资协议，该次交易未导致本公司丧失对四川国科的控制权。截至 2019 年 1 月 13 日，增资协议已履行完毕，成都创佳瑞出资 4,179,000.00 元，取得四川国科 40%股权，该项交易导致资本公积减少 74,288.93 元。

本公司原持有杭州国科 100%股权，本公司与宁波梅山保税港区健喜投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“健喜投资”）、鑫升投资和天津载焕科技发展有限公司（以下简称“天津载焕”）签订股权转让协议，本公司将持有的杭州国科 22%股权转让给健喜投资、将持有的杭州国科 12%股权转让给鑫升投资、将持有的杭州国科 6%股权转让给天津载焕，该股权处置交易未导致本公司丧失对杭州国科的控制权。截至 2019 年 7 月 12 日，股权转让协议已履行完毕，取得交易对价为 4,004,000.00 元，该项交易导致资本公积增加 2,003,169.07 元。

2018 年度

本公司原持有新疆国科 100%股权，本公司与泰州市惠通融达企业管理中心（有限合伙）（以下简称“惠通融达”）新疆国科签订增资协议，该次交易未导致本公司丧失对新疆国科的控制权。截至 2018 年 8 月 31 日，增资协议已履行完毕，惠通融达出资 4,363,200.00 元，取得新疆国科 40%股权，该项交易导致资本公积增加 1,602,086.13 元。

本公司原持有江苏国科 100%股权，本公司与天津零敏科技发展有限公司（以下简称“零敏科技”）、天津载焕科技发展有限公司（以下简称“载焕科技”）股权转让协议，约定向零敏科技转让江苏国科 34%股权、向载焕科技转让江苏国科 6%股权，该股权处置交易未导致本公司丧失对江苏国科的控制权。截至 2018 年 11 月 5 日，股权转让协议已履行完毕，取得交易对价为 4,008,000.00 元，该项交易导致资本公积减少 207,393.27 元。

本公司原持有内蒙古国科 100%股权，本公司与丹东叠鑫企业管理中心（有限合伙）（以下简称“丹东叠鑫”）、内蒙古国科签订增资协议，该股权处置交易未导致本公司丧失对内蒙古国科的控制权。截至 2018 年 11 月 27 日，增资协议已履行完毕，丹东叠鑫出资 2,008,000.00 元，取得内蒙古国科 40%股权，该项交易导致资本公积增加 56,433.96 元。

本公司原持有安徽国科 100%股权，本公司与孔冬梅、安徽国科签订增资协议，该股权处置交易未导致本公司丧失对安徽国科的控制权。截至 2018 年 10 月 26 日，增资协议已履行完毕，孔冬梅出资 4,838,400.00 元，取得安徽国科 40%股权，该项交易导致资本公积减少 1,520,420.89 元。

本公司原持有大连国科 100% 股权，本公司与大连鼎程企业管理中心（有限合伙）（以下简称“大连鼎程”）、大连国科签订增资协议，该股权处置交易未导致本公司丧失对大连国科的控制权。截至 2018 年 10 月 16 日，增资协议已履行完毕，大连鼎程出资 4,232,000.00 元，取得大连国科 40% 股权，该项交易导致资本公积减少 105,487.21 元。

本公司原持有河南国科 100% 股权，本公司与郑州昱铭商贸合伙企业（有限合伙）（以下简称“昱铭商贸”）、河南国科签订增资协议，该股权处置交易未导致本公司丧失对河南国科的控制权。截至 2018 年 12 月 28 日，增资协议已履行完毕，昱铭商贸出资 4,032,000.00 元，取得河南国科 40% 股权，该项交易导致资本公积增加 82,943.69 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

2020 年 1-6 月

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

2019 年度

项 目	陕西恒尚	山西国科	黑龙江恒骄	四川国科	杭州国科
购买成本/处置对价：					
现金	6,666,700.00	4,148,000.00	4,032,000.00	4,179,000.00	4,004,000.00
购买成本/处置对价合计	6,666,700.00	4,148,000.00	4,032,000.00	4,179,000.00	4,004,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,839,880.01	3,864,288.36	3,999,420.46	4,253,288.93	2,000,830.93
差额	-173,180.01	283,711.64	32,579.54	-74,288.93	2,003,169.07
其中：调整资本公积	-173,180.01	283,711.64	32,579.54	-74,288.93	2,003,169.07

2018 年度

项 目	安徽国科	大连国科	河南国科
购买成本/处置对价：			
现金	4,838,400.00	4,232,000.00	4,032,000.00
购买成本/处置对价合计	4,838,400.00	4,232,000.00	4,032,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产	6,358,820.89	4,337,487.21	3,949,056.31

产份额			
差额	-1,520,420.89	-105,487.21	82,943.69
其中：调整资本公积	-1,520,420.89	-105,487.21	82,943.69

（续上表）

项 目	新疆国科	江苏国科	内蒙古国科
购买成本/处置对价：			
现金	4,363,200.00	4,008,000.00	2,008,000.00
购买成本/处置对价合计	4,363,200.00	4,008,000.00	2,008,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,761,113.87	4,215,393.27	1,951,566.04
差额	1,602,086.13	-207,393.27	56,433.96
其中：调整资本公积	1,602,086.13	-207,393.27	56,433.96

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。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 2020 年 6 月 30 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 17.08%（2019 年 12 月 31 日：12.34%；2018 年 12 月 31 日：17.16%；2017 年 12 月 31 日：58.45%）；截至 2020 年 6 月 30 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 52.77%（2019 年 12 月 31 日：66.32%；2018 年 12 月 31 日：63.81%；2017 年 12 月 31 日：71.01%）。

（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 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 132,578.51 万元（2019 年 12 月 31 日：34,562.36 万元；2018 年 12 月 31 日：89,120.05 万元；2017 年 12 月 31 日人民币 67,515.82 万元）。

截至 2020 年 6 月 30 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	2020.6.30	
	一年以内	合计
金融负债：		
短期借款	213,940.94	213,940.94
应付票据	15,421.48	15,421.48
应付账款	189,355.95	189,355.95
其他应付款	28,413.43	28,413.43
金融负债和或有负债合计	447,131.80	447,131.80

截至 2019 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	2019.12.31	
	一年以内	合计
金融负债：		
短期借款	159,951.72	159,951.72
应付票据	13,472.58	13,472.58
应付账款	140,915.99	140,915.99
其他应付款	47,842.81	47,842.81
金融负债和或有负债合计	362,183.10	362,183.10

截至 2018 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合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31	
	一年以内	合计
金融负债：		
短期借款	149,660.00	149,660.00
应付票据	16,324.41	16,324.41
应付账款	76,436.05	76,436.05
其他应付款	22,690.28	22,690.28
金融负债和或有负债合计	265,110.74	265,110.74

截至 2017 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	2017.12.31	
	一年以内	合计
金融负债：		
短期借款	88,470.00	88,470.00
应付票据	12,968.60	12,968.60
应付账款	56,978.47	56,978.47
其他应付款	17,069.14	17,069.14
金融负债和或有负债合计	175,486.21	175,486.21

（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 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 79.88%（2019 年 12 月 31 日：76.94%；2018 年 12 月 31 日：84.87%；2017 年 12 月 31 日：84.05%）。

九、关联方及关联交易

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（以下简称国科控股）

报告期各期，母公司注册资本变化如下：

项 目	金 额
2017.01.01	67,700,000.00
本期增加	32,300,000.00
本期减少	-
2017.12.31	100,000,000.00
本期增加	50,000,000.00

本期减少	-
2018.12.31	150,000,000.00
本期增加	-
本期减少	-
2019.12.31	150,000,000.00
本期增加	-
本期减少	-
2020.6.30	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
东科保理	与本公司同一最终控制方
北京中科院软件中心有限公司（以下简称中科软）	与本公司同一最终控制方
上海方承医疗器械有限公司（以下简称上海方承）	间接持有本公司 5%以上股份 股东直系亲属任其董事（注 1）
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 2）
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 2）
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 3）
盛源信德（北京）医学技术有限公司（以下简称盛源信德）	本公司控股股东监事担任董事、 总经理的企业
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 4）
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、本公司股东宏盛瑞泰于 2016 年 11 月 24 日召开股东会同意本公司供应商及客户上海方承之董事的配偶张雪梅受让宏盛瑞泰 23.05%的股权，使张雪梅成为间接持有本公司 5%以上股份的股东，本公司自 2016 年 11 月 24 日起将上海方承、张雪梅作为本公司关联方。根据上海方承召开的 2017 年第一次股东会决议，张雪梅配偶辞去上海方承董事职务，

该事项于 2017 年 5 月 17 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 2017 年 5 月 17 日起 12 个月内，上海方承继续作为本公司关联方。

2、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。

3、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。

4、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、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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海方承	采购商品	—	—	617,930.71	25,702,945.66
苏州杰成	采购商品	-	3,159,292.04	-	-
上海杰骋	采购商品	9,764,591.62	62,873,767.49	4,258,620.71	-
东方科仪	车辆使用	-	29,498.23	56,603.77	75,471.70
五洲东方	车辆使用	97,345.14	174,041.30	-	-
中科软	软件开发	-	-	188,679.24	636,792.45

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海方承	出售商品	-	-	2,817,450.72	10,760,436.21
盛源信德	出售商品	-	25,713.45	45,564.78	-
中生北控	出售商品	3,035,398.23	-	-	-

（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		担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
国科恒汇	100 万元	2017/07/26	2018/07/25	是
国科恒茂	2,000 万元	2017/07/26	2018/07/25	是
国科恒瑞	500 万元	2017/07/26	2018/07/25	是
国科恒远	500 万元	2017/07/26	2018/07/25	是
上海瑞昱	5,000 万元	2018/06/07	2019/06/06	是
广东国科	500 万元	2018/06/15	2019/06/14	是
江苏国科	500 万元	2018/06/15	2019/06/14	是
四川国科	500 万元	2018/06/15	2019/06/14	是
陕西恒尚	500 万元	2018/06/21	2019/06/20	是
国科恒茂	500 万元	2018/08/28	2019/08/27	是
国科恒远	1,000 万元	2019/05/29	2020/05/28	否
江苏国科	1,000 万元	2019/06/03	2020/06/02	否
四川国科	1,000 万元	2019/06/05	2020/06/04	否
广东国科	500 万元	2019/06/15	2020/06/14	是
陕西恒尚	500 万元	2019/06/17	2020/06/16	否
安徽国科	1,000 万元	2019/06/25	2020/06/24	否
国科恒佳	1,000 万元	2019/06/25	2020/06/24	否
杭州国科	1,000 万元	2019/08/28	2020/08/27	否
国科恒茂	5,000 万元	2019/11/15	2020/11/14	否
大连国科	1,200 万元	2019/12/11	2020/12/10	否
上海瑞昱	10,000 万元	2019/12/26	2020/12/25	否
内蒙古国科	1,000 万元	2020/03/23	2021/03/22	否
湖北瑞泰	1,000 万元	2020/03/23	2021/03/22	否
广东国科	500 万元	2020/06/15	2021/06/14	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		担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
东方科仪	20,000 万元	2016/01/29	2017/01/29	是
东方科仪	50,000 万元	2016/02/03	2017/02/02	是
东方科仪	5,000 万元	2016/04/11	2017/03/24	是
东方科仪	2,000 万美元	2016/06/03	2017/06/02	是
东方科仪	10,000 万元	2017/01/13	2017/11/07	是

担保方	担保金额	被担保主债权的发生期间		担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
东方科仪	20,000 万元	2017/02/17	2018/02/17	是
东方科仪	30,000 万元	2017/02/22	2018/02/14	是
东方科仪	80,000 万元	2017/02/24	2018/02/23	是
东方科仪	15,000 万元	2017/05/22	2018/05/22	是
东方科仪	20,000 万元	2017/05/27	2018/05/27	是
东方科仪	6,000 万元	2017/06/25	2018/06/24	是
东方科仪	10,000 万元	2018/03/21	2019/03/20	是
东方科仪	30,000 万元	2018/03/26	2019/03/20	是
东方科仪、 国科恒瑞	10,000 万元	2018/03/27	2019/03/26	是
国科恒瑞	10,000 万元	2018/03/27	2019/03/26	是
东方科仪	15,000 万元	2018/03/28	2019/03/21	是
东方科仪	80,000 万元	2018/04/10	2019/04/09	是
东方科仪	80,000 万元	2018/04/28	2019/04/28	是
东方科仪	15,000 万元	2018/07/16	2019/07/15	是
东方科仪	15,000 万元	2018/10/08	2019/08/30	是
东方科仪	80,000 万元	2019/06/03	2020/06/03	否
东方科仪	80,000 万元	2019/07/01	2020/06/30	否
东方科仪	20,000 万元	2019/08/08	2020/07/04	否
东方科仪	15,000 万元	2019/09/19	2020/09/17	否
东方科仪	10,000 万元	2019/09/29	2021/09/23	否
东方科仪	15,000 万元	2019/10/09	2020/10/08	否
东方科仪	10,000 万元	2018/6/07	2020/11/08	否
东方科仪	7,000 万元	2019/11/13	2020/06/27	否
东方科仪	4,000 万元	主债权未发生（注 1）		否
东方科仪	2,000 万元	2020/02/25	2021/02/24	否
东方科仪	12,000 万元	2020/04/10	2021/02/27	否
东方科仪	30,000 万元	2020/03/12	2021/03/12	否
东方科仪	50,000 万元	2020/06/22	2021/04/23	否

注 1：2020 年 6 月 23 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订流动借款合同，该借款由东方科仪提供担保。截至 2020 年 6 月 30 日，借款资金尚未划入本公司账户。

③ 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	否

(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	14,000,000.00	2016/12/29	2017/03/30	
东方科仪	15,000,000.00	2017/01/24	2017/03/31	
东方科仪	48,000,000.00	2017/12/28	2018/03/09	
东方科仪	2,000,000.00	2017/12/28	2018/03/19	
东方科仪	20,000,000.00	2018/01/19	2018/03/27	
东方科仪	28,000,000.00	2018/01/22	2018/03/27	
东方科仪	48,000,000.00	2018/02/08	2018/04/08	
东方科仪	48,000,000.00	2018/02/11	2018/04/16	
东方科仪	30,000,000.00	2018/07/18	2018/08/10	
东方科仪	15,000,000.00	2018/07/18	2018/08/17	
东方科仪	45,000,000.00	2018/11/20	2018/12/20	
东方科仪	45,000,000.00	2018/11/23	2019/02/18	
东方科仪	48,000,000.00	2019/01/24	2019/04/29	
东方科仪	48,000,000.00	2019/02/01	2019/04/29	
东方科仪	20,000,000.00	2019/03/19	2019/05/31	
东方科仪	48,000,000.00	2019/03/21	2019/08/16	
东方科仪	49,000,000.00	2019/06/20	2019/08/19	
东方科仪	49,000,000.00	2019/06/21	2019/08/20	
东方科仪	49,000,000.00	2019/06/27	2019/08/27	
东方科仪	45,000,000.00	2019/08/29	2019/12/27	
东方科仪	45,000,000.00	2019/10/16	2019/12/31	
东方科仪	45,000,000.00	2019/10/17	2020/03/13	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
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	

(4) 关联方资金拆借利息情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东方科仪	拆借利息	7,295,433.33	6,655,235.38	2,324,434.58	311,484.17

(5) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东科保理	应收账款保理	3,134,654.21	1,163,848.50	-	-

(6) 关键管理人员薪酬

本公司 2020 年 1-6 月关键管理人员 19 人，2019 年关键管理人员 21 人，2018 年关键管理人员 19 人，2017 年关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	327.52	880.28	978.92	878.20

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	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海方承	—	—	-	-
预付款项	上海杰骋	3,894,206.36	-	3,334,116.38	-
预付款项	天津瑞奇	16,387,980.00	-	-	-
预付款项	中科软	-	-	-	-
预付款项	五洲东方	171,091.44	-	47,197.64	-
其他应收款	赵男	-	-	700.00	45.88

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海方承	-	-	2,392,128.80	-
预付款项	上海杰骋	8,620.66	-	-	-
预付款项	天津瑞奇	-	-	-	-
预付款项	中科软	-	-	188,679.24	-
预付款项	五洲东方	-	-	-	-
其他应收款	赵男	-	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	上海方承	—	—	-	1,189,487.12
应付账款	苏州杰成	8,620.66	82,141.59	-	-
其他应付款	东方科仪	-	210,000,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	东科保理	2,498,811.79	1,163,848.50	-	-
其他应付款	王小蓓	-	-	-	56,760.25

十、股份支付

1、股份支付总体情况

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	无	无	无	102,000 份
公司报告期行权的各项权益工具总额	无	无	无	102,000 份
公司报告期失效的各项权益工具总额	无	无	无	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无	行权价格 1.16 元 授予立即行权
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无	无

注：上述权益工具总额、行权价格和合同剩余期限以宏盛瑞泰层面股权转让情况列示。

说明：本公司总经理刘冰于 2017 年 3 月将其持有的本公司股东宏盛瑞泰 1.25%股权转让给王小蓓、罗骅，使两人间接持有本公司股份。

2、以权益结算的股份支付情况

2017 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照国科恒泰有限公司 2016 年 6 月引入投资者增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	授予立即可行权
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,937,205.14
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,040,753.21

3、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

十一、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	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
对外投资承诺	288,300,000.00	160,700,000.00	141,600,000.00	38,000,000.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产负债表日后第 1 年	57,418,289.58	55,770,325.16	42,138,588.16	23,131,936.19
资产负债表日后第 2 年	29,785,778.33	34,591,401.76	32,175,779.14	13,215,570.36
资产负债表日后第 3 年	11,044,022.50	15,787,204.37	19,125,717.17	7,975,268.86
以后年度	4,431,227.48	9,002,997.11	11,675,919.01	2,617,792.94
合 计	102,679,317.89	115,151,928.40	105,116,003.48	46,940,568.35

2、或有事项

2020 年 5 月，国科恒佳因与上海睿康生物科技有限公司（以下简称上海睿康生物）合同纠纷向上海闵行区人民法院提起诉讼（案号为（2020）沪 0112 民初 27069 号），要求判令上海睿康生物解除双方合同、返还未交付货物货款并支付相应货款资金占用费、接受已交付产品的退货并承担退货服务费、支付迟延退货滞纳金及本案诉讼律师费和诉讼费用；

2020 年 7 月，上海睿康生物反诉国科恒佳，要求判令国科恒佳继续履行《物流平台总分销合同》及《补充合同》，赔偿上海睿康生物未完成销售指标的损失并承担上海睿康生物反诉律师费和本案诉讼费用。

截至 2020 年 11 月 2 日，本案尚未判决。

截至 2020 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2020 年 9 月，浙江麦子医疗科技有限公司（以下简称麦子医疗）因与杭州国科买卖合同纠纷，向杭州市上城区人民法院提起诉讼（案号为（2020）浙 0102 民初 3912 号），要求判令杭州国科支付货款 6,740,200.00 元并承担诉讼费，同时向杭州市上城区人民法院提出财产保全申请，要求查封杭州国科价值人民币 6,740,200.00 元的财产。

2020 年 9 月，杭州市上城区人民法院作出裁定（民事裁定书（2020）浙 0102 民初 3912 号），裁定查封杭州国科价值 6,740,200.00 元的财产，截至本报告报出日，该案尚未开庭。

2020 年 10 月，杭州国科反诉麦子医疗，要求麦子医疗退还寄售押金 3,834,388.60 元，支付占压款 116,011.56 元并支付逾期退还寄售押金的违约金至实际履行之日（暂计算至 2020 年 10 月 20 日为 346,799.15 元）以及本案的诉讼、保全费用。

截至 2020 年 11 月 2 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、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	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.6.30	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	-	413,945.76	-	3,526,232.28	其他收益	与资产相关的政府补助

（续上表）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	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	-	4,801,400.00	861,221.96	-	3,940,178.04	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	2020 年 1-6 月计入损益的金额	2020 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/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
补助款	财政拨款	2,300.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	98,543.16	其他收益	与收益相关
合 计	—	120,843.16	—	—

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入 损益的金额	2019 年度计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持基金	财政拨款	143,100.00	其他收益	与收益相关
扶持资金	财政拨款	84,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	208,533.19	其他收益	与收益相关
合 计	—	435,633.19		

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度计入 损益的金额	2018 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	2,615.23	其他收益	与收益相关

（续上表）

补助项目	种类	2017 年度计入 损益的金额	2017 年度计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
安全生产标准化小微 企业技术服务补助	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-

（续上表）

票据种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,610,370.65	-	7,610,370.65	613,633.00	-	613,633.00

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但尚未到期的应收票据

种 类	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额
银行承兑票据	-	-	-	-

（续上表）

种 类	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额
银行承兑票据	-	-	274,334.94	-

（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。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	675,627,509.84	494,526,813.67	341,746,552.41	452,550,637.55
其中：6 个月以内	423,969,178.06	306,572,046.33	193,918,453.53	452,232,828.55
7 个月至 1 年	251,658,331.78	187,954,767.34	147,828,098.88	317,809.00
1 年以内小计：	675,627,509.84	494,526,813.67	341,746,552.41	452,550,637.55
1 至 2 年	317,206,841.95	260,437,936.97	243,693,087.21	-
2 至 3 年	348,222,624.34	217,438,337.32	-	-
3 年以上	83,533.43	-	-	-
小计	1,341,140,509.56	972,403,087.96	585,439,639.62	452,550,637.55
减：坏账准备	3,732,106.84	2,134,361.27	457,337.42	3,178.09
合 计	1,337,408,402.72	970,268,726.69	584,982,302.20	452,547,459.46

（2）按坏账计提方法分类披露

①截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

类 别	2020.6.30				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	1,341,140,509.56	100.00	3,732,106.84	0.28	1,337,408,402.72
其中：					
三级医院	16,962,163.60	1.26	65,312.98	0.39	16,896,850.62
其他医院	1,884,580.00	0.14	58,491.17	3.10	1,826,088.83
经销商	52,574,724.69	3.93	3,608,302.69	6.86	48,966,422.00
关联方	1,269,719,041.27	94.67	-	-	1,269,719,041.27
合 计	1,341,140,509.56	100.00	3,732,106.84	0.28	1,337,408,402.72

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收三级医院

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	12,715,441.80	44,504.04	0.35
7 个月至 1 年	4,246,721.80	20,808.94	0.49
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
合 计	16,962,163.60	65,312.98	0.39

组合计提项目：应收其他医院

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	1,556,320.00	7,781.60	0.50
7 个月至 1 年	-	-	-
1 至 2 年	46,260.00	3,446.37	7.45
2 至 3 年	282,000.00	47,263.20	16.76
合 计	1,884,580.00	58,491.17	3.10

组合计提项目：应收经销商

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	26,582,386.35	265,823.90	1.00
7 个月至 1 年	7,835,761.38	249,177.18	3.18
1 至 2 年	12,814,552.15	1,278,892.29	9.98
2 至 3 年	5,269,029.84	1,741,414.35	33.05
3 年以上	72,994.97	72,994.97	100.00
合 计	52,574,724.69	3,608,302.69	6.86

组合计提项目：应收关联方

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	383,115,029.91	-	-
7 个月至 1 年	239,575,848.60	-	-
1 至 2 年	304,346,029.80	-	-

2 至 3 年	342,671,594.50	-	-
3 年以上	10,538.46	-	-
合 计	1,269,719,041.27	-	-

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

类 别	2019.12.31				
	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	972,403,087.96	100.00	2,134,361.27	0.22	970,268,726.69
其中：					
三级医院	11,515,797.40	1.18	29,068.85	0.25	11,486,728.55
其他医院	1,844,680.00	0.19	54,014.07	2.93	1,790,665.93
经销商	74,828,047.38	7.70	2,051,278.35	2.74	72,776,769.03
关联方	884,214,563.18	90.93	-	-	884,214,563.18
合 计	972,403,087.96	100.00	2,134,361.27	0.22	970,268,726.69

（续上表）

类 别	2019.01.01				
	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	585,439,639.62	100.00	969,196.99	0.17	584,470,442.63
其中：					
三级医院	11,053,182.62	1.89	242,739.92	2.2	10,810,442.70
其他医院	4,002,866.00	0.68	172,383.08	4.31	3,830,482.92
经销商	36,788,021.64	6.28	554,073.99	1.51	36,233,947.65
关联方	533,595,569.36	91.15	-	-	533,595,569.36
合 计	585,439,639.62	100.00	969,196.99	0.17	584,470,442.63

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收三级医院

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	10,943,422.60	26,264.21	0.24
7 个月至 1 年	572,374.80	2,804.64	0.49
合 计	11,515,797.40	29,068.85	0.25

组合计提项目：应收其他医院

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	1,516,420.00	6,368.97	0.42
7 个月至 1 年	46,260.00	786.42	1.70
1 至 2 年	4,345.00	323.70	7.45
2 至 3 年	277,655.00	46,534.98	16.76
合 计	1,844,680.00	54,014.07	2.93

组合计提项目：应收经销商

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	54,309,552.81	521,371.64	0.96
7 个月至 1 年	9,209,873.55	292,874.00	3.18
1 至 2 年	10,838,606.54	1,081,692.92	9.98
2 至 3 年	470,014.48	155,339.79	33.05
合 计	74,828,047.38	2,051,278.35	2.74

组合计提项目：应收关联方

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	239,802,650.92	-	-
7 个月至 1 年	178,126,258.99	-	-
1 至 2 年	249,594,985.43	-	-
2 至 3 年	216,690,667.84	-	-
合 计	884,214,563.18	-	-

③截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	585,439,639.62	100.00	457,337.42	0.08	584,982,302.20
其中：账龄组合	51,844,070.27	8.86	457,337.42	0.88	51,386,732.85
关联方组合	533,595,569.35	91.14	-	-	533,595,569.35
组合小计	585,439,639.62	100.00	457,337.42	0.08	584,982,302.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	585,439,639.62	100.00	457,337.42	0.08	584,982,302.20

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	32,765,974.82	63.20	-	-	32,765,974.82
7 个月至 1 年	12,414,183.97	23.95	124,141.84	1.00	12,290,042.13
1 至 2 年	6,663,911.48	12.85	333,195.58	5.00	6,330,715.90
合 计	51,844,070.27	100.00	457,337.42	0.88	51,386,732.85

关联方组合

账 龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	161,152,478.71	-	-
7 个月至 1 年	135,413,914.91	-	-
1 至 2 年	237,029,175.73	-	-
合 计	533,595,569.35	-	-

④截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	452,550,637.55	100.00	3,178.09	0.001	452,547,459.46

其中：账龄组合	41,862,852.10	9.25	3,178.09	0.008	41,859,674.01
关联方组合	410,687,785.45	90.75	-	-	410,687,785.45
组合小计	452,550,637.55	100.00	3,178.09	0.001	452,547,459.46
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	452,550,637.55	100.00	3,178.09	0.001	452,547,459.46

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	41,545,043.10	99.24	-	-	41,545,043.10
7 个月至 1 年	317,809.00	0.76	3,178.09	1.00	314,630.91
合 计	41,862,852.10	100.00	3,178.09	0.008	41,859,674.01

关联方组合

账 龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	410,687,785.45	-	-

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月年计提坏账准备金额 1,597,745.57 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	457,337.42
首次执行新金融工具准则的调整金额	511,859.57
2019.01.01	969,196.99
本期计提	1,165,164.28
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.12.31	2,134,361.27

2018 年计提坏账准备金额 454,159.33 元。

2017 年转回坏账准备金额 47,283.54 元。

（4）报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	-	-	-	31,330.00

（5）报告期各年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 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 913,332,865.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

截至 2019 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 751,260,976.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 77.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

截至 2018 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 467,724,926.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

截至 2017 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 286,874,317.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.39%，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	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	1,354,934,881.69	1,078,290,262.54	387,022,096.55	72,439,906.49
合 计	1,354,934,881.69	1,078,290,262.54	387,022,096.55	72,439,906.49

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	785,327,168.82	1,050,704,312.97	335,225,443.23	56,626,441.74
1 至 2 年	542,813,232.54	14,845,149.48	37,629,027.95	13,070,291.22
2 至 3 年	14,818,998.88	1,187,106.89	12,442,225.87	2,120,669.85
3 至 4 年	1,187,106.89	11,061,024.62	1,603,553.10	623,205.00
4 至 5 年	11,045,270.62	1,479,821.65	123,205.00	-
5 年以上	1,101,526.65	123,205.00	-	-
小 计	1,356,293,304.40	1,079,400,620.61	387,023,455.15	72,440,607.81
减：坏账准备	1,358,422.71	1,110,358.07	1,358.60	701.32
合 计	1,354,934,881.69	1,078,290,262.54	387,022,096.55	72,439,906.49

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②按款项性质披露

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来	1,261,579,238.69	-	1,261,579,238.69	963,371,361.83	-	963,371,361.83
押金保证金	81,831,771.84	753,201.12	81,078,570.72	81,513,853.88	751,611.52	80,762,242.36
终止合作退货款	8,285,718.22	414,285.91	7,871,432.31	17,282,938.22	172,829.38	17,110,108.84
退市补偿款	1,208,140.26	12,081.40	1,196,058.86	14,569,360.90	145,693.61	14,423,667.29
往来款	2,467,887.52	107,581.41	2,360,306.11	1,458,125.59	19,283.25	1,438,842.34
备用金	460,085.17	66,371.57	393,713.60	580,584.61	14,457.67	566,126.94
其他	460,462.70	4,901.30	455,561.40	624,395.58	6,482.64	617,912.94
合 计	1,356,293,304.40	1,358,422.71	1,354,934,881.69	1,079,400,620.61	1,110,358.07	1,078,290,262.54

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方组合	355,086,440.13	-	355,086,440.13	-	-	-
押金保证金	29,806,931.77	-	29,806,931.77	19,305,885.83	-	19,305,885.83
往来款	1,870,763.20	1,358.60	1,869,404.60	61,870.13	-	61,870.13
备用金	259,320.05	-	259,320.05	53,072,851.85	701.32	53,072,150.53
合 计	387,023,455.15	1,358.60	387,022,096.55	72,440,607.81	701.32	72,439,906.49

③报告期各期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	未来 12 个月 账面余额 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				
关联方组合	1,261,579,238.69	-	1,261,579,238.69	自初始确认后信用 风险未显著增加
押金和保证金	81,486,000.75	0.50 407,430.03	81,078,570.72	自初始确认后信用 风险未显著增加
其他	12,882,293.87	4.70 605,221.59	12,277,072.28	自初始确认后信用 风险未显著增加
合 计	1,355,947,533.31	0.07 1,012,651.62	1,354,934,881.69	——

截至 2020 年 6 月 30 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 6 月 30 日，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	-	-	-	-	-
押金和保证金	345,771.09	100.00	345,771.09	-	预计无法收回

截至 2019 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	-	-	-	-	
关联方组合	963,371,361.83	-	-	963,371,361.83	自初始确认后信用风险未显著增加
押金和保证金	81,168,082.79	0.50	405,840.43	80,762,242.36	自初始确认后信用风险未显著增加
其他	34,515,404.90	1.04	358,746.55	34,156,658.35	自初始确认后信用风险未显著增加
合 计	1,079,054,849.52	0.07	764,586.98	1,078,290,262.54	——

截至 2019 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 2019 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

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31					净额
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	387,023,455.15	100.00	1,358.60	0.0004	387,022,096.55	
其中：账龄组合	2,130,083.25	0.55	1,358.60	0.06	2,128,724.65	
押金、保证金组合	29,806,931.77	7.7	-	-	29,806,931.77	
关联方组合	355,086,440.13	91.75	-	-	355,086,440.13	
组合小计	387,023,455.15	100	1,358.60	0.0004	387,022,096.55	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
-------------------------	---	---	---	---	---

合 计	387,023,455.15	100.00	1,358.60	0.0004	387,022,096.55
------------	-----------------------	---------------	-----------------	---------------	-----------------------

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,119,621.25	99.51	-	-	2,119,621.25
1 至 2 年	7,120.00	0.33	356.00	5.00	6,764.00
2 至 3 年	3,342.00	0.16	1,002.60	30.00	2,339.40
合 计	2,130,083.25	100.00	1,358.60	0.06	2,128,724.65

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	72,440,607.81	100.00	701.32	0.001	72,439,906.49
其中：账龄组合	328,694.02	0.45	701.32	0.21	327,992.70
押金、保证金组合	19,305,885.83	26.65	-	-	19,305,885.83
关联方组合	52,806,027.96	72.90	-	-	52,806,027.96
组合小计	72,440,607.81	100.00	701.32	0.001	72,439,906.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	72,440,607.81	100.00	701.32	0.001	72,439,906.49

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	314,667.67	95.73	-	-	314,667.67
1 至 2 年	14,026.35	4.27	701.32	5.00	13,325.03
合 计	328,694.02	100.00	701.32	0.21	327,992.70

④ 报告期计提、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
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	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	248,064.64			248,064.64
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	1,012,651.62	-	345,771.09	1,358,422.71

2019 年计提、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
2018 年 12 月 31 日余额	1,358.60			1,358.60
首次执行新金融工具准则的调整金额	170,230.92			170,230.92
2019 年 1 月 1 日余额	171,589.52			171,589.52
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,728.86		1,728.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	594,726.32		344,042.23	938,768.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	764,586.98		345,771.09	1,110,358.07

2018 年计提坏账准备金额 657.28 元。

2017 年转回坏账准备金额 15,902.76 元。

⑤各报告期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 2020 年 6 月 30 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
国科恒茂	往来款	224,875,534.84	1年以内	16.58	
国科恒佳	往来款	180,452,563.70	1年以内	13.30	
上海瑞昱	往来款	118,416,335.15	1年以内	8.73	-
河南恒优	往来款	79,031,010.20	1年以内	5.83	-
国科恒翔	往来款	64,016,741.42	1年以内	4.72	-
合 计	——	666,792,185.31	——	49.16	-

截至 2019 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
国科恒茂	往来款	194,866,880.07	1年以内	18.05	-
国科恒佳	往来款	140,604,171.91	1年以内	13.03	-
国科恒翔	往来款	61,367,106.86	1年以内	5.69	-
国科瑞泰	往来款	59,776,246.58	1年以内	5.54	-
福建优智链	往来款	55,035,039.23	1年以内	5.10	-
合 计	——	511,649,444.65	——	47.41	-

截至 2018 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
国科恒茂	往来款	109,198,993.17	1年以内	28.22	-
上海瑞昱	往来款	84,929,356.10	1年以内	21.94	-
国科恒瑞	往来款	24,112,718.26	1年以内	6.23	-
内蒙古国科	往来款	13,094,148.72	1年以内	3.38	-
吉林国科	往来款	10,190,242.21	1年以内	2.63	-
合 计	——	241,525,458.46	——	62.40	-

截至 2017 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
国科恒茂	往来款	43,358,761.91	1年以内	59.85	-
美敦力（上海）管理有 限公司	押金保证金	10,000,000.00	1-2年	13.80	-
沧州国科	往来款	5,052,280.00	1年以内	6.97	-
北京科创慧谷商务发展 有限公司	押金保证金	2,036,279.00	1年以内、 2-3年	2.81	-
内蒙古国科	往来款	1,359,158.09	1年以内	1.88	-
合 计	—	61,806,479.00	—	85.31	-

4、长期股权投资

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	244,730,960.00	-	244,730,960.00	242,370,960.00	-	242,370,960.00

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	158,318,960.00	-	158,318,960.00	104,800,000.00	-	104,800,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30	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	-	-
上海瑞昱	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
湖南国科	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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	-	-
甘肃恒泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
苏州恒语	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江西盛世	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-
合 计	242,370,960.00	2,400,000.00	40,000.00	244,730,960.00	-	-

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	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	10,000,000.00	40,000,000.00	-	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	6,000,000.00	40,000.00	-	6,040,000.00	-	-
黑龙江恒骄	100,000.00	5,940,000.00	-	6,040,000.00	-	-
山西国科	100,000.00	6,085,000.00	-	6,185,000.00	-	-
吉林国科	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
天津国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
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	2,000,000.00	4,179,000.00	-	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	3,000,000.00	8,000.00	-	3,008,000.00	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江西国科	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州国科	10,000,000.00	-	4,000,000.00	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	-	-	100,000.00	-	-
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	-	-
甘肃恒泰	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
合 计	158,318,960.00	88,052,000.00	4,000,000.00	242,370,960.00	-	-

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	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	-	-
国科恒汇	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
黑龙江恒骄	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
吉林国科	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
大连国科	100,000.00	6,190,000.00	-	6,290,000.00	-	-
内蒙古国科	100,000.00	2,900,000.00	-	3,000,000.00	-	-
山东国科	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
天津国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
陕西恒尚	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
河南国科	1,000,000.00	5,000,000.00	-	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

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山西国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
新疆国科	100,000.00	6,394,800.00	-	6,494,800.00	-	-
四川国科	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
重庆国科	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
贵州国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
广东国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江西国科	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
湖北国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
湖南国科	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
厦门国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
苏州国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
常州国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
安徽国科	100,000.00	7,117,600.00	-	7,217,600.00	-	-
温州国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
上海瑞昱	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
国科恒茂	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
云南国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
杭州国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
江苏国科	10,000,000.00	-	4,000,000.00	6,000,000.00	-	-
徐州国科		200,000.00		200,000.00		
福建国科	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
国科恒兴	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
国科恒瑞	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
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		
合 计	104,800,000.00	57,518,960.00	4,000,000.00	158,318,960.00	-	-

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	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	-	-
国科恒汇	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
黑龙江恒骄	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
吉林国科	100,000.00	400,000.00	-	500,000.00	-	-
大连国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
内蒙古国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
山东国科	100,000.00	2,900,000.00	-	3,000,000.00	-	-
天津国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
陕西恒尚	100,000.00	9,900,000.00	-	10,000,000.00	-	-
河南国科	100,000.00	900,000.00	-	1,000,000.00	-	-
山西国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
新疆国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
四川国科	100,000.00	1,900,000.00	-	2,000,000.00	-	-
重庆国科	100,000.00	900,000.00	-	1,000,000.00	-	-
贵州国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
广东国科	100,000.00	9,900,000.00	-	10,000,000.00	-	-
江西国科	100,000.00	1,900,000.00	-	2,000,000.00	-	-
湖北国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
湖南国科	100,000.00	1,900,000.00	-	2,000,000.00	-	-
厦门国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
苏州国科	100,000.00	9,900,000.00	-	10,000,000.00	-	-
常州国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
安徽国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
温州国科	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
上海瑞昱	100,000.00	19,900,000.00	-	20,000,000.00	-	-
国科恒茂	-	600,000.00	-	600,000.00	-	-
云南国科	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-
杭州国科	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
深圳国科	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-
江苏国科	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
福建国科	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
国科恒兴	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
国科恒瑞	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合 计	2,900,000.00	101,900,000.00	-	104,800,000.00	-	-

5、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	1,310,066,032.07	3,091,632,940.15	2,649,630,133.66	2,089,217,069.22
其他业务收入	79,466,173.82	101,940,662.23	30,155,405.20	10,936,450.06
营业成本	1,183,027,686.48	2,760,430,694.39	2,382,069,927.60	1,872,780,829.41

6、投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	8,748,000.00	4,230,000.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	560.00	1,589.76	8,000.00	-
合 计	560.00	8,749,589.76	4,238,000.00	-

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	-1,962.65	-989,321.04	-71.92	-
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）	534,788.92	1,296,855.15	2,615.23	3,000.00
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	314,588.96	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,238.37	-308,155.16	-673,183.74	1,649.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	124,558.32	12,065.09	2,169.23	-
非经常性损益总额	613,146.22	11,444.04	-353,882.24	4,649.38
减：非经常性损益的所得税影响数	140,533.36	198,421.30	-88,695.62	443.15
非经常性损益净额	472,612.86	-186,977.26	-265,186.62	4,206.23
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	20,010.63	110,210.21	1,100.63	-3.05
归属于公司普通股股东的非经常性损益	452,602.23	-297,187.47	-266,287.25	4,209.28

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.49%	22.95%	24.02%	23.96%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.45%	23.00%	24.09%	23.96%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.41	0.27	0.22	—	—	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.41	0.27	0.22	—	—	—	—

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

2020 年 11 月 2 日





姓名
Full name 任一优
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1971-03-04
工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card 380103710304002



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

证书编号:
No. of Certificate 110001550001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 二〇〇一年四月十日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012 年 月 日
y m d

年度检验合格
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d



年 月 日
y m d

×

北京注册会计师协会

...

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

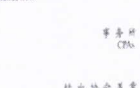


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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	2020
年检状态	通过

北京注册会计师协会
2020年06月08日



CPA执业会员年检凭证



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

姓名 梁铁男
会员证书编号 110101560093
最后年检年度 2020
年检状态 通过
北京注册会计师协会
2020年06月08日



姓名: 梁铁男
证书编号: 110101560093



110101560093

证书编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate
批准注册协会: 2014 06 10
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /

证书序号: NO. 019877

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。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

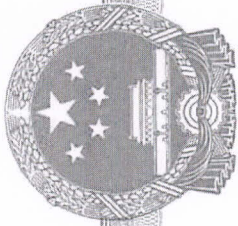
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



此件仅用于业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

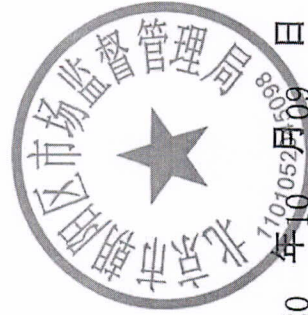
经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。)

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

2020 年 10 月 09 日