

南京普爱医疗设备股份有限
公司

审计报告

大信审字【2021】第 9-00364 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2021】第 9-00364 号

南京普爱医疗设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京普爱医疗设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2019 年度、2018 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）医疗器械产品销售收入的确认真



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十四）、（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表重要项目注释”（三十二）。贵公司主要从事医疗器械产品的生产和销售。2020 年度、2019 年度、2018 年度贵公司销售医疗器械产品确认的主营业务收入分别为 538,309,523.39 元、352,179,268.79 元、335,865,977.63 元，销售收入逐年增长。

由于收入是贵公司的关键绩效指标之一，而存在将收入确认在错误的会计期间或者收入可能被操纵以达到特定目标或预期的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、评估与收入循环相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；
- （2）获取公司与客户签订的协议，对关键条款进行检查，如：发货及验收、付款及结算政策等，评价贵公司的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）执行分析性程序，将报告期内各期营业收入、成本以及毛利情况进行比较，分析其是否存在异常波动；
- （4）区别产品和销售类型，分别抽取样本量检查，选取重要样本检查收入确认相关支持性文件，包括财务凭证、销售台账、销售合同、发运单据、收款单据、验收单、签收记录等，以验证收入确认的真实性、准确性；
- （5）我们向主要客户寄送了记录交易额和应收账款余额的函证，通过检查原始销售单据和期后回款对未回函的函证执行了替代程序；
- （6）对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间；
- （7）通过实地走访或面谈等方式对主要客户进行了核查，实地查看了经营场所、设备使用情况。

（二）存货跌价准备

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表重要项目注释”（六）。贵公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日存货余额分别达到 118,712,373.52 元、70,815,501.27 元、71,596,085.46 元。

存货账面余额较高，若发生存货跌价将对企业的财务报表产生较为重大的影响，在确定存货跌价准备的计提方法及计提比例时涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）了解并评价公司存货跌价准备计提政策的适当性；
- （3）对存货实施了监盘程序，关注期末存货现状，呆滞存货是否被识别；
- （4）取得公司期末存货的库龄表，对库龄较长的存货进行分析性复核；
- （5）取得管理层编制的存货跌价准备计算表，执行存货减值测试复核程序，检查分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提及转销的准确性；
- （6）分析核对公司存货周转率及存货跌价计提比例，与同行业进行横向对比分析，分析公司存货跌价是否明显偏离同行业平均水平。

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月三十日



合并资产负债表

编制单位：南京普安医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	44,336,610.96	16,080,867.35	49,493,137.32
交易性金融资产	五、（二）	118,455,260.19	35,555,957.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（三）	7,159,836.15	11,611,890.96	22,015,990.26
应收款项融资				
预付款项	五、（四）	4,115,110.16	4,545,744.66	1,881,284.02
其他应收款	五、（五）	7,932,580.70	9,193,995.37	10,916,797.79
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（六）	118,402,585.78	70,815,501.27	71,596,085.46
合同资产				
持有待售资产	五、（七）	1,950,000.00		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（八）	3,254,653.33	5,294,477.52	5,130,593.00
流动资产合计		305,606,637.27	153,098,435.10	161,033,887.85
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	五、（九）			1,950,000.00
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	五、（十）		2,262,501.82	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（十一）	157,032,854.70	109,772,886.62	77,537,880.69
在建工程	五、（十二）	82,547.17	18,240,926.66	20,870,939.71
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十三）	22,992,013.28	20,962,600.51	21,509,867.47
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十四）	352,000.00		
递延所得税资产	五、（十五）	5,238,120.49	5,133,165.58	4,234,221.17
其他非流动资产	五、（十六）		693,239.81	3,408,348.00
非流动资产合计		185,697,535.64	157,065,321.00	129,511,257.04
资产总计		491,304,172.91	310,163,756.10	290,545,144.89

法定代表人：

刘金虎



主管会计工作负责人：

崔春霞

会计机构负责人：

陈敏

陈敏

合并资产负债表（续）

编制单位：南京普爱医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十七）		7,010,845.21	20,000,000.00
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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十八）	93,024,462.41	53,224,025.73	50,293,537.11
预收款项	五、（十九）		31,397,863.75	32,390,073.01
合同负债	五、（二十）	108,143,500.53		
应付职工薪酬	五、（二十一）	22,260,834.13	10,361,933.09	8,622,809.76
应交税费	五、（二十二）	8,008,264.73	9,016,357.68	8,797,062.35
其他应付款	五、（二十三）	15,689,555.14	13,460,420.47	12,108,024.12
其中：应付利息				29,746.85
应付股利		1,605,600.00		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、（二十四）	11,073,594.08		
流动负债合计		258,200,211.02	124,471,445.93	132,211,506.35
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、（二十五）	9,391,074.30	4,602,219.64	5,275,962.43
递延收益	五、（二十六）	13,549,821.43	12,819,599.35	9,643,700.46
递延所得税负债	五、（十五）	1,005,922.57	514,221.63	312,352.04
其他非流动负债				
非流动负债合计		23,946,818.30	17,936,040.62	15,232,014.93
负债合计		282,147,029.32	142,407,486.55	147,443,521.28
股东权益：				
股本	五、（二十七）	90,000,000.00	43,600,000.00	43,600,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十八）	29,226,000.50	75,626,000.50	75,626,000.50
减：库存股				
其他综合收益	五、（二十九）		265,626.55	
专项储备				
盈余公积	五、（三十）	11,203,611.65	4,329,562.58	2,726,021.37
未分配利润	五、（三十一）	78,576,016.10	43,814,892.49	21,072,150.70
归属于母公司股东权益合计		209,005,628.25	167,636,082.12	143,024,172.57
少数股东权益		151,515.34	120,187.43	77,451.04
股东权益合计		209,157,143.59	167,756,269.55	143,101,623.61
负债和股东权益总计		491,304,172.91	310,163,756.10	290,545,144.89

法定代表人：

刘金虎
刘金虎印

主管会计工作负责人：

崔春霞
3-2-1-8

会计机构负责人：

陈敏

母公司资产负债表

编制单位：南京普爱医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		13,643,468.29	3,749,338.87	35,241,976.60
交易性金融资产		96,509,222.85	34,054,619.18	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、（一）	18,863,403.17	7,639,548.98	24,270,292.54
应收款项融资				
预付款项		1,547,647.56	2,751,867.56	1,043,796.60
其他应收款	十三、（二）	2,905,099.63	6,276,498.17	7,216,160.35
其中：应收利息				
应收股利				
存货		68,180,389.52	34,379,725.73	36,488,881.66
合同资产				
持有待售资产		1,950,000.00		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		402,250.11	618,761.46	650,969.77
流动资产合计		204,001,481.13	89,470,359.95	104,912,077.52
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				1,950,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（三）	42,220,500.00	42,220,500.00	32,247,000.00
其他权益工具投资			2,262,501.82	
其他非流动金融资产				
投资性房地产		4,375,894.78		
固定资产		118,861,930.15	76,988,660.43	43,984,591.69
在建工程		82,547.17	18,240,926.66	20,870,939.71
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		21,967,876.74	19,993,957.42	20,503,158.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		352,000.00		
递延所得税资产		4,097,864.54	3,327,427.73	2,617,915.05
其他非流动资产			693,239.81	3,408,348.00
非流动资产合计		191,958,613.38	163,727,213.87	125,581,952.67
资产总计		395,960,094.51	253,197,573.82	230,494,030.19

法定代表人：

刘金虎

主管会计工作负责人：

刘金虎印

会计机构负责人：

陈敏

陈敏

母公司资产负债表（续）

编制单位：南京普爱医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		73,285,096.99	34,916,296.82	28,265,512.02
预收款项			13,019,509.60	17,183,002.12
合同负债		68,093,995.99		
应付职工薪酬		13,887,697.44	6,664,158.59	5,392,626.72
应交税费		6,446,224.64	7,838,605.75	8,236,177.06
其他应付款		14,433,989.73	11,574,809.17	12,024,990.76
其中：应付利息				
应付股利		1,605,600.00		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		8,683,685.47		
流动负债合计		184,830,690.26	74,013,379.93	71,102,308.68
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		4,430,869.13	2,167,969.32	2,053,969.31
递延收益		13,549,821.43	12,819,599.35	9,643,700.46
递延所得税负债		991,111.27	513,886.93	312,352.04
其他非流动负债				
非流动负债合计		18,971,801.83	15,501,455.60	12,010,021.81
负债合计		203,802,492.09	89,514,835.53	83,112,330.49
股东权益：				
股本		90,000,000.00	43,600,000.00	43,600,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		32,299,316.29	78,699,316.29	78,699,316.29
减：库存股				
其他综合收益			265,626.55	
专项储备				
盈余公积		11,203,611.65	4,329,562.58	2,726,021.37
未分配利润		58,654,674.48	36,788,232.87	22,356,362.04
股东权益合计		192,157,602.42	163,682,738.29	147,381,699.70
负债和股东权益总计		395,960,094.51	253,197,573.82	230,494,030.19

法定代表人：

刘金虎

主管会计工作负责人：

刘金虎印

会计机构负责人：

陈敏

陈敏

陈敏

3-2-1-10 崔春霞



合并利润表

编制单位：南京普爱医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、（三十二）	557,372,606.07	372,153,690.53	360,247,000.94
减：营业成本	五、（三十二）	280,385,837.06	212,991,297.50	206,772,943.40
税金及附加	五、（三十三）	5,033,385.35	3,319,113.58	3,962,335.43
销售费用	五、（三十四）	127,103,970.23	98,008,034.63	93,076,575.53
管理费用	五、（三十五）	39,117,840.79	25,243,928.32	23,416,308.75
研发费用	五、（三十六）	30,182,373.97	18,828,589.41	17,304,779.15
财务费用	五、（三十七）	808,681.64	834,211.09	952,458.78
其中：利息费用		96,960.62	821,813.72	1,075,973.12
利息收入		172,298.41	129,996.66	341,733.96
加：其他收益	五、（三十八）	18,404,538.75	12,868,276.72	11,404,528.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	1,211,802.29	739,496.81	174,190.41
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）	五、（四十）	245,260.19	55,957.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	251,661.23	1,004,242.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-309,787.74		-2,322,311.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-21,141.12		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,522,850.63	27,596,489.93	24,018,007.07
加：营业外收入	五、（四十四）	1,613,844.09	1,380,835.81	138,738.50
减：营业外支出	五、（四十五）	702,786.48	101,860.49	35,477.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,433,908.24	28,875,465.25	24,121,268.32
减：所得税费用	五、（四十六）	12,421,455.19	2,227,969.03	3,335,742.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,012,453.05	26,647,496.22	20,785,525.40
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,012,453.05	26,647,496.22	20,785,525.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：		83,012,453.05	26,647,496.22	20,785,525.40
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		82,979,714.37	26,627,787.11	20,771,924.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		32,738.68	19,709.11	13,600.54
五、其他综合收益的税后净额		-265,626.55	22,015.86	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-265,626.55	22,015.86	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-265,626.55	22,015.86	
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-265,626.55	22,015.86	
（4）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）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		82,746,826.50	26,669,512.08	20,785,525.40
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		82,714,087.82	26,649,802.97	20,771,924.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		32,738.68	19,709.11	13,600.54
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.92	0.30	0.23
（二）稀释每股收益		0.92	0.30	0.23

法定代表人：

刘金虎
刘金虎印

主管会计工作负责人：

崔春霞
10
3-2-1-11

会计机构负责人：

陈敏
陈敏

母公司利润表

编制单位：南京普爱医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、（四）	377,314,164.71	239,160,263.65	226,640,300.02
减：营业成本	十三、（四）	177,028,133.06	135,398,109.98	124,772,550.41
税金及附加		3,776,198.54	2,391,423.37	2,954,639.02
销售费用		78,027,424.76	62,261,059.73	62,477,424.40
管理费用		33,203,696.79	19,588,788.51	18,010,861.92
研发费用		22,128,083.90	13,183,097.90	9,797,377.60
财务费用		-78,679.09	-41,571.93	35,990.21
其中：利息费用				313,211.56
利息收入		104,348.77	56,281.54	291,624.48
加：其他收益		15,264,935.90	10,324,264.58	8,077,069.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	885,874.89	720,917.64	174,190.41
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）		209,222.85	54,619.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-223,628.47	899,323.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-111,817.11		-1,535,713.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-21,141.12		
二、营业利润		79,232,753.69	18,378,481.02	15,307,003.30
加：营业外收入		1,195,009.37	652,148.93	135,815.00
减：营业外支出		615,196.93	527.30	26,072.61
三、利润总额		79,812,566.13	19,030,102.65	15,416,745.69
减：所得税费用		10,268,725.57	2,053,284.27	1,940,693.39
四、净利润		69,543,840.56	16,976,818.38	13,476,052.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,543,840.56	16,976,818.38	13,476,052.30
（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		-265,626.55	22,015.86	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-265,626.55	22,015.86	
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动		-265,626.55	22,015.86	
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		69,278,214.01	16,998,834.24	13,476,052.30
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘金虎



崔春霞

3-2-1-12

陈敏

陈敏

合并现金流量表

编制单位：南京普爱医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018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		706,528,671.50	426,297,274.83	402,919,963.74
收到的税费返还		28,260,693.40	13,622,590.17	11,365,348.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	9,825,961.02	13,645,987.44	9,912,633.55
经营活动现金流入小计		744,615,325.92	453,565,852.44	424,197,945.77
购买商品、接受劳务支付的现金		322,823,685.99	244,566,920.27	217,380,441.22
支付给职工以及为职工支付的现金		121,677,138.13	101,624,794.81	94,691,248.10
支付的各项税费		49,545,476.52	25,425,575.97	28,485,102.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	69,909,139.64	43,162,027.97	49,450,605.20
经营活动现金流出小计		563,955,440.28	414,779,319.02	390,007,397.25
经营活动产生的现金流量净额		180,659,885.64	38,786,533.42	34,190,548.52
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		286,050,000.00	143,580,000.00	71,134,531.50
取得投资收益收到的现金		1,211,802.29	788,602.29	174,190.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		493,119.00	27,524.60	282,885.99
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		287,754,921.29	144,396,126.89	71,591,607.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,530,865.80	22,772,787.18	29,596,262.46
投资支付的现金		368,760,000.00	179,080,000.00	71,134,531.50
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		393,290,865.80	201,852,787.18	100,730,793.96
投资活动产生的现金流量净额		-105,535,944.51	-57,456,660.29	-29,139,186.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			26,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			26,500.00	
取得借款收到的现金		4,000,000.00	11,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	11,026,500.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,502,205.83	930,815.36	1,081,457.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		49,502,205.83	24,930,815.36	25,081,457.69
筹资活动产生的现金流量净额		-45,502,205.83	-13,904,315.36	-5,081,457.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-947,279.71	43,432.26	-129,225.23
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十八）	28,674,455.59	-32,531,009.97	-159,320.46
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十八）	15,662,127.35	48,193,137.32	48,352,457.78
六、期末现金及现金等价物余额		44,336,582.94	15,662,127.35	48,193,137.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘金虎
刘金虎印

崔春霞
3-2-1-13

陈敏

母公司现金流量表

编制单位：南京普爱医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018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		479,650,884.90	284,706,436.33	259,183,789.20
收到的税费返还		9,518,721.15	5,765,478.93	4,792,226.52
收到其他与经营活动有关的现金		8,743,835.05	9,441,527.18	9,098,645.60
经营活动现金流入小计		497,913,441.10	299,913,442.44	273,074,661.32
购买商品、接受劳务支付的现金		191,817,442.90	146,418,958.62	120,828,384.45
支付给职工以及为职工支付的现金		84,561,874.16	74,393,814.83	70,622,719.34
支付的各项税费		38,166,263.13	18,229,623.95	20,178,914.61
支付其他与经营活动有关的现金		49,821,169.88	29,338,618.43	27,641,068.59
经营活动现金流出小计		364,366,750.07	268,381,015.83	239,271,086.99
经营活动产生的现金流量净额		133,546,691.03	31,532,426.61	33,803,574.33
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		210,000,000.00	135,100,000.00	71,134,531.50
取得投资收益收到的现金		885,874.89	770,023.12	174,190.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,418.67	26,984.60	26,475.73
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		210,920,293.56	135,897,007.72	71,335,197.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,878,455.17	19,848,572.06	25,922,314.28
投资支付的现金		272,300,000.00	179,073,500.00	71,134,531.50
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		296,178,455.17	198,922,072.06	97,056,845.78
投资活动产生的现金流量净额		-85,258,161.61	-63,025,064.34	-25,721,648.14
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,394,400.00		328,182.71
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		38,394,400.00		11,328,182.71
筹资活动产生的现金流量净额		-38,394,400.00		-11,328,182.71
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		9,894,129.42	-31,492,637.73	-3,246,256.52
加：期初现金及现金等价物余额		3,749,338.87	35,241,976.60	38,488,233.12
六、期末现金及现金等价物余额		13,643,468.29	3,749,338.87	35,241,976.60

法定代表人：

刘金虎

主管会计工作负责人：

崔春霞

会计机构负责人：

陈敏

3-2-1-14

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：南京新爱琴教育科技股份有限公司

2020年度													
归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	43,600,000.00				75,626,000.50		265,626.55		4,329,562.58	43,814,892.49	167,636,082.12	120,187.43	167,756,269.55
加：会计政策变更									-80,334.99	-1,264,206.70	-1,344,541.69	-1,410.77	-1,345,952.46
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,600,000.00				75,626,000.50		265,626.55		4,249,227.59	42,550,685.79	166,291,540.43	118,776.66	166,410,317.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,400,000.00				-46,400,000.00		-265,626.55		6,954,384.06	36,025,330.31	42,714,087.82	32,738.68	42,746,826.50
（一）综合收益总额							-265,626.55			82,979,711.37	82,714,087.82	32,738.68	82,746,826.50
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									6,954,384.06	-46,954,384.06	-40,000,000.00		-40,000,000.00
2. 对股东的分配									6,954,384.06	-6,954,384.06			
3. 其他										-40,000,000.00	-40,000,000.00		-40,000,000.00
（四）股东权益内部结转	46,400,000.00				-46,400,000.00								
1. 资本公积转增股本	46,400,000.00				-46,400,000.00								
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、本期期末余额	90,000,000.00				29,226,000.50				11,203,611.65	78,576,016.10	209,005,628.25	151,515.34	209,157,143.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈敏

崔春霞

陈敏

虎刘印金

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：南京爱立信技术股份有限公司	2019年度												单位：人民币万元
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	43,600,000.00			75,626,000.50				2,726,021.37	21,072,150.70	143,024,172.57	77,451.04	143,101,623.61	
加：会计政策变更					243,610.69			-94,140.63	-2,187,363.48	-2,037,893.42	-3,472.72	-2,041,366.14	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,600,000.00			75,626,000.50		243,610.69		2,631,880.74	18,884,787.22	140,986,279.15	73,978.32	141,060,257.47	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						22,015.86		1,697,681.84	24,930,105.27	26,649,802.97	46,209.11	26,696,012.08	
（一）综合收益总额						22,015.86			26,627,787.11	26,649,802.97	19,709.11	26,669,512.08	
（二）股东投入和减少资本											26,500.00	26,500.00	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,697,681.84	-1,697,681.84				
1. 提取盈余公积								1,697,681.84	-1,697,681.84				
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、本期末余额	43,600,000.00			75,626,000.50		265,626.55		4,329,562.58	43,814,892.49	167,636,082.12	120,187.43	167,756,269.55	

法定代表人：

刘金虎印

主管会计工作负责人：

陈敏霞

会计机构负责人：

陈敏

单位：人民币元

合并股东权益变动表

编制单位：南京普爱医疗设备股份有限公司

2018年度												
归属于母公司股东权益												
目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	43,600,000.00			75,626,000.50				1,378,416.14	1,647,831.07	122,252,247.71	63,850.50	122,316,098.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	43,600,000.00			75,626,000.50				1,378,416.14	1,647,831.07	122,252,247.71	63,850.50	122,316,098.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,347,605.23	19,424,319.63	20,771,924.86	13,600.54	20,785,525.40
（一）综合收益总额									20,771,924.86	20,771,924.86	13,600.54	20,785,525.40
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,347,605.23	-1,347,605.23			
1. 提取盈余公积								1,347,605.23	-1,347,605.23			
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、本期末余额	43,600,000.00			75,626,000.50				2,726,021.37	21,072,150.70	143,024,172.57	77,451.04	143,101,623.61

法定代表人：刘金虎 主管会计工作负责人：陈霞 会计机构负责人：陈敏



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	43,600,000.00				78,699,316.29		265,626.55		4,329,562.58	36,788,232.87	163,682,738.29
加：会计政策变更									-80,334.99	-723,014.89	-803,349.88
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	43,600,000.00				78,699,316.29		265,626.55		4,249,227.59	36,065,217.98	162,879,388.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,400,000.00				-46,400,000.00		-265,626.55		6,954,384.06	22,589,456.50	29,278,214.01
（一）综合收益总额							-265,626.55			69,543,840.56	69,278,214.01
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									6,954,384.06	-46,954,384.06	-40,000,000.00
2. 对股东的分配									6,954,384.06	-6,954,384.06	
3. 其他										-40,000,000.00	-40,000,000.00
（四）股东权益内部结转	46,400,000.00				-46,400,000.00						
1. 资本公积转增股本	46,400,000.00				-46,400,000.00						
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、本期末余额	90,000,000.00				32,299,316.29				11,203,611.65	58,651,674.48	192,157,602.42

南京爱立信移动通信设备有限公司

3201152931711

法定代表人：刘金虎 主管会计工作负责人：陈敏 会计机构负责人：陈敏

刘金虎 陈敏 崔春霞

母公司股东权益变动表

编制单位：南京威利因特有限公司

单位：人民币元

2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	43,600,000.00				78,699,316.29				2,726,021.37	22,356,362.04	147,381,699.70
加：会计政策变更							243,610.69		-94,140.63	-847,265.71	-697,795.65
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	43,600,000.00				78,699,316.29		243,610.69		2,631,880.74	21,509,096.33	146,683,904.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							22,015.86		1,697,681.84	15,279,136.54	16,998,834.24
（一）综合收益总额							22,015.86			16,976,818.38	16,998,834.24
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,697,681.84	-1,697,681.84	
1. 提取盈余公积									1,697,681.84	-1,697,681.84	
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、本期末余额	43,600,000.00				78,699,316.29		265,626.55		4,329,562.58	36,788,232.87	163,682,738.29

法定代表人：

刘金虎 印金

主管会计工作负责人：

崔春霞

会计机构负责人：

陈敏

陈敏

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：南京普霖医药科技股份有限公司

2018年度											
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	43,600,000.00				78,699,316.29				1,378,416.14	10,227,914.97	133,905,647.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	43,600,000.00				78,699,316.29				1,378,416.14	10,227,914.97	133,905,647.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,347,605.23	12,128,447.07	13,476,052.30
（一）综合收益总额										13,476,052.30	13,476,052.30
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,347,605.23	-1,347,605.23	
1. 提取盈余公积									1,347,605.23	-1,347,605.23	
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、本期期末余额	43,600,000.00				78,699,316.29				2,726,021.37	22,356,362.04	147,381,699.70

法定代表人：刘金虎

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈敏

南京普爱医疗设备股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

南京普爱医疗设备股份有限公司（以下简称“公司、本公司”）是由南京普爱射线影像设备有限公司于 2015 年 12 月 21 日整体变更设立的股份有限公司。

注册地址：南京市江宁区望溪路 97、99 号

统一社会信用代码：91320100748204687G

股本：人民币 9,000.00 万元

法定代表人：刘金虎

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：II 类、III 类医疗器械（除植入体内医疗器械及体外诊断试剂，按医疗器械经营企业许可证所列事项经营）；销售自产产品并提供售后服务，计算机软件开发、销售；自产产品及上述同类产品的进出口、批发、佣金代理（拍卖除外）业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（外资比例低于 25%）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 30 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2018—2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自对报告日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持

续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表在持续经营假设的基础上进行编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资

产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报

酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增

加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项或合同资产。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为本公司控制的企业的应收款项。
组合 2	本组合以境内客户的应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合以境外客户的应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合 1 的应收账款，如无特殊情况，本公司不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 和组合 3 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，采用账龄迁徙率矩阵模型计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项或合同资产和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。②金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。③对借款人实际或预期的内部信用评级下调。④预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。⑤借款人经营成果实际或预期的显著变化。⑥同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。⑦借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。⑧作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。⑨预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。⑩借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。⑪借款人预期表现和还款行为的显著变化。⑫企业对金融工具信用管理方法的变化。⑬逾期信息。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为本公司控制的企业的应收款项。
组合 2	应收增值税即征即退款。
组合 3	本组合为日常经营活动中应收取的代垫款项、各类押金、保证金、备用金等应收款项。

对于划分为组合 1 的其他应收款，如无特殊情况，本公司不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的其他应收款，属于低风险组合，不予计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的其他应收款，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，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。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（其他债权投资）。

（十一）金融工具（2019 年 1 月 1 日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产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资产、持

有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄组合
组合 2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	15	15
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 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	单项金额小于 100 万元且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品、委托加工材料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

公司对于未按照减值迹象单独计提存货跌价准备部分的在产品、库存商品以及发出商品，再根据库龄计提存货跌价准备，具体比例如下：

库龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	0.00%	0.00%	10.00%	30.00%	50.00%	100.00%

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债（2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重

组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产

的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.167
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
办公及其他设备	5	5.00	19.00

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	权证载明年限	平均年限法
软件	5	平均年限法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，

予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本公司对销售的主营产品，按其当期销售收入及经验估计的比例计提产品质量保证金，

当期发生的“三包”费用冲减预计负债。

(二十四)收入(2020年1月1日起适用)

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务

2. 具体原则

（1）销售商品合同

公司医疗器械产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入的具体确认条件分两种情况：①经销模式下，根据约定的交货方式已将货物交付给终端用户并经安装调试验收后，取得交货验收单时确认收入；或根据约定已将货物运送至出口贸易商指定的地方（一般为国内指定的仓库），取得货物签收确认函后确认收入；②直销模式下，将货物交付给客户并经安装调试验收后，取得交货验收单时确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：货物控制权已经转移的时候确认销售收入的实现。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十三）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服

务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（二十五）收入（2020年1月1日之前适用）

（1）销售商品收入

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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

具体确认方法为：内销产品收入的具体确认条件分两种情况：①经销模式下，根据约定的交货方式已将货物交付给终端用户并经安装调试验收后，取得交货验收单时确认收入；或根据约定已将货物运送至出口贸易商指定的地方（一般为国内指定的仓库），取得货物签收确认函后确认收入；②直销模式下，将货物交付给客户并经安装调试验收后，取得交货验收单时确认收入。国外销售收入的具体确认时点为货物报关出口，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

(二十六) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“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。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、(九)(十)。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

(3) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十四)。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
货币资金	49,493,137.32	-29,000,000.00	20,493,137.32
交易性金融资产		29,049,105.48	29,049,105.48
应收账款	22,015,990.26	-2,716,193.32	19,299,796.94
其他应收款	10,916,797.79	-20,603.42	10,896,194.37
可供出售金融资产	1,950,000.00	-1,950,000.00	
其他权益工具投资		2,236,600.81	2,236,600.81
递延所得税资产	4,234,221.17	410,080.25	4,644,301.42
负债：			
短期借款	20,000,000.00	29,746.85	20,029,746.85
其他应付款	12,108,024.12	-29,746.85	12,078,277.27
递延所得税负债	312,352.04	50,355.94	362,707.98
股东权益：		-	
其他综合收益	-	243,610.69	243,610.69
盈余公积	2,726,021.37	-94,140.63	2,631,880.74
未分配利润	21,072,150.70	-2,187,363.48	18,884,787.22
少数股东权益	77,451.04	-3,472.72	73,978.32

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
货币资金	35,241,976.60	-29,000,000.00	6,241,976.60
交易性金融资产		29,049,105.48	29,049,105.48
应收账款	24,270,292.54	-1,149,464.77	23,120,827.77
其他应收款	7,216,160.35	-7,177.58	7,208,982.77
可供出售金融资产	1,950,000.00	-1,950,000.00	
其他权益工具投资		2,236,600.81	2,236,600.81
递延所得税资产	2,617,915.05	173,496.35	2,791,411.40
负债：			
递延所得税负债	312,352.04	50,355.94	362,707.98
股东权益：			
其他综合收益		243,610.69	243,610.69
盈余公积	2,726,021.37	-94,140.63	2,631,880.74
未分配利润	22,356,362.04	-847,265.71	21,509,096.33

本公司根据新金融工具准则的规定，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年年初留存收益和其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司

将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（3）执行新收入准则的影响

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整影响如下：

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
资产：			
其他流动资产	5,294,477.52	322,635.16	5,617,112.68
负债：			
合同负债		30,692,445.55	30,692,445.55
预收款项	31,397,863.75	-31,397,863.75	-
其他流动负债		2,374,005.82	2,374,005.82
股东权益：			
盈余公积	4,329,562.58	-80,334.99	4,249,227.59
未分配利润	43,814,892.49	-1,264,206.70	42,550,685.79
少数股东权益	120,187.43	-1,410.77	118,776.66

母公司报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
资产：			
其他流动资产	618,761.46	141,767.63	760,529.09
负债：			
合同负债		12,466,807.42	12,466,807.42
预收款项	13,019,509.60	-13,019,509.60	
其他流动负债	-	1,497,819.69	1,497,819.69
股东权益：			
盈余公积	4,329,562.58	-80,334.99	4,249,227.59
未分配利润	36,788,232.87	-723,014.89	36,065,217.98

说明：

于2020年1月1日，本公司将与商品销售相关的预收账款重分类至合同负债，预收款项中包含的增值税销项税额重分类到其他流动负债。本公司提供的质量保证同时包含保证类质量保证和服务类质量保证的，分别对其进行会计处理。

2020年度运输费根据本公司自2020年1月1日起执行的“新收入准则”规定，作为合同履约成本在“营业成本”科目中列报。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，16%，13%，9%，6%。 出口货物执行“免、退”税政策，退税率为 17%、16%、15%、13%、9%。
城市维护建设税	应税流转税额	7%
教育费附加	应税流转税额	3%
地方教育费附加	应税流转税额	2%

2、企业所得税

纳税主体名称	2020 年度 所得税税率	2019 年度 所得税税率	2018 年度 所得税税率
南京普爱医疗设备股份有限公司	15%	15%	15%
南京普乐医疗设备有限公司	详见附注四、（二）、2、（4）		
珠海普利德医疗设备有限公司	15%	25%	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2、企业所得税

（1）本公司于 2015 年 10 月通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局的高新技术企业联合认定，取得编号为 GR201532001251 的高新技术企业证书，有效期三年。2018 年 11 月 28 日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局的高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201832002939 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司在高新技术企业优惠期内适用优惠税率 15%。

（2）本公司的子公司珠海普利德医疗设备有限公司于 2013 年 10 月被认证为高新技术企业，有效期 3 年。2016 年 11 月通过高新技术企业复审，取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644004234），有效期三年。公司在 2018 年享受 15% 的优惠税率。

2020 年，按照《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，珠海普利德医疗设备有限公司申请高新技术企业资格复审。2020 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书（编号：

GR202044007144), 有效期为三年。公司在 2020 年享受 15% 的优惠税率。

(3) 本公司及子公司珠海普利德医疗设备有限公司依据财政部、国家税务总局、科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税发〔2015〕119 号) 规定, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 按照本年度实际发生额的 50%, 从本年度应纳税所得额中扣除。依据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号) 规定, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除; 本公司及子公司珠海普利德医疗设备有限公司在 2018 年、2019 年、2020 年享受上述研究开发费用加计扣除税收优惠。

(4) 本公司的子公司南京普乐医疗设备有限公司依据《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), 2018 年度所得减按 50% 计入应纳税所得额、按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 的规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	17,825.68	32,370.17	58,107.82
银行存款	44,318,757.26	15,629,757.18	19,135,029.50
其他货币资金	28.02	418,740.00	30,300,000.00
合计	44,336,610.96	16,080,867.35	49,493,137.32
其中：受限资金			
类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保函保证金	28.02	418,740.00	1,300,000.00
合计	28.02	418,740.00	1,300,000.00

(二) 交易性金融资产

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品	118,210,000.00	35,500,000.00
公允价值变动收益	245,260.19	55,957.97
合计	118,455,260.19	35,555,957.97

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	481,834.94	3.20	481,834.94	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	14,594,786.06	96.80	7,434,949.91	50.94
其中：组合1：国内组合	11,541,981.82	79.08	7,070,116.64	61.26
组合2：国外组合	3,052,804.24	20.92	364,833.27	11.95
合计	15,076,621.00	100.00	7,916,784.85	52.51

(续)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	19,527,949.56	100.00	7,916,058.60	40.54
其中：组合1：国内组合	17,757,761.81	90.94	7,417,306.85	41.77
组合2：国外组合	1,770,187.75	9.06	498,751.75	28.18
合计	19,527,949.56	100.00	7,916,058.60	40.54

(1) 截止2020年12月31日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
清远市金奥医疗管理有限公司	190,000.00	190,000.00	2-3年	100.00	公司被列入严重违法失信企业名单
吉林省盛邦医疗科技有限公司	120,000.00	120,000.00	2-3年	100.00	存在争议，双方不认可
YAHYO A ROJAK	82,339.72	82,339.72	2-3年	100.00	长期联系不到该客户
NOOR SPECIALIST HOSPITAL	68,913.72	68,913.72	2-3年	100.00	长期联系不到该客户
SUE NATIONAL CENTER FOR THE MAINT	20,581.50	20,581.50	2-3年	100.00	长期联系不到该客户
合计	481,834.94	481,834.94			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：国内组合

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	4,218,889.67	7.30	307,978.95	10,023,854.66	7.90	791,884.52
1 至 2 年	1,056,385.00	57.98	612,492.03	1,912,840.00	60.31	1,153,633.80
2 至 3 年	768,120.00	84.76	651,058.51	1,740,302.00	79.93	1,391,023.38
3 年以上	5,498,587.15	100.00	5,498,587.15	4,080,765.15	100.00	4,080,765.15
合计	11,541,981.82	61.26	7,070,116.64	17,757,761.81	41.77	7,417,306.85

组合 2：国外组合

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	2,847,466.78	6.75	192,204.01	1,358,942.55	11.82	160,627.01
1 至 2 年	46,464.52	49.11	22,818.73	236,108.94	72.37	170,872.04
2 至 3 年	44,056.44	79.43	34,994.03	59,498.53	86.75	51,614.97
3 年以上	114,816.50	100.00	114,816.50	115,637.73	100.00	115,637.73
合计	3,052,804.24	11.95	364,833.27	1,770,187.75	28.18	498,751.75

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	29,640,375.13	100.00	7,624,384.87	25.72
其中：组合 1：账龄组合	29,640,375.13	100.00	7,624,384.87	25.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	29,640,375.13	100.00	7,624,384.87	25.72

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	19,716,530.38	5.00	985,826.53
1-2 年（含 2 年）	2,749,166.04	15.00	412,374.91
2-3 年（含 3 年）	1,896,990.56	50.00	948,495.28
3 年以上	5,277,688.15	100.00	5,277,688.15
合计	29,640,375.13	25.72	7,624,384.87

3. 报告期计提、收回、转回、核销的坏账准备情况

年度	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	转回	核销	
2020 年度	7,916,058.60		45,070.00	44,343.75		7,916,784.85
2019 年度	10,340,578.19			1,090,017.62	1,334,501.97	7,916,058.60
2018 年度	7,437,686.98	2,252,120.68			2,065,422.79	7,624,384.87

4. 报告期内应收账款转回情况披露

截止 2019 年 12 月 31 日，本期转回的重要应收账款的情况

单位名称	转回金额
哈密华源医药有限公司	301,550.00
齐齐哈尔市德康铭医疗器械有限公司	242,187.90
山西合林大有商贸有限公司	103,909.00
白城市康明医疗器械有限公司	120,000.00

5. 报告期内应收账款核销情况披露

2019 年度核销的重要应收账款的情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
雷波金江中西医结合医院	货款	98,500.00	无法收回	否
余干仁和医院	货款	75,000.00	无法收回	否
达州市田氏骨病医院	货款	75,000.00	无法收回	否
云南省大理州巍山县魏宝山卫生院	货款	60,000.00	无法收回	否
和田精诚医疗有限公司	货款	55,000.00	无法收回	否

2018 年度核销的重要应收账款的情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州隆腾医疗设备有限公司	货款	406,500.00	无法收回	否
深圳市好克光电仪器有限公司	货款	400,000.00	无法收回	否
南宁正誉医疗器械有限公司	货款	360,000.00	无法收回	否
南昌市泰德医疗器械有限公司	货款	255,000.00	无法收回	否
敦化市医院	货款	140,000.00	无法收回	否
四川省蓝天药业有限公司	货款	130,000.00	无法收回	否
南京迅拓科技实业公司	货款	125,500.00	无法收回	否

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
VWR International GmbH	2,123,854.95	14.09	143,360.21
锡林浩特市雅康医疗器械有限公司	500,000.00	3.32	306,602.95
Tunapuna Pharmacy and Cosmetic Centre Ltd	374,529.26	2.48	25,280.73

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京远程中卫妇科医院管理有限公司	360,000.00	2.39	360,000.00
焦作市百世贸易有限公司	310,000.00	2.06	22,630.00
合计	3,668,384.21	24.33	857,873.89

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
四川山津科技有限公司	1,540,000.00	7.89	121,660.00
MEDICAL STORES DEPARTMENT	945,916.91	4.84	111,807.38
河北扬楷医疗器械贸易有限公司	750,000.00	3.84	59,250.00
山西鑫瑞康生物科技有限公司	650,000.00	3.33	51,350.00
河北济通创康医疗器械贸易有限公司	640,000.00	3.28	50,560.00
合计	4,525,916.91	23.18	394,627.38

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
MEDICAL STORES DEPARTMENT	2,463,339.74	8.31	123,166.99
兵器工业卫生研究所	1,280,000.00	4.32	64,000.00
云南紫山经贸有限公司	672,000.00	2.27	33,600.00
石家庄恩普抗肿瘤产业投资有限公司	611,100.00	2.06	30,555.00
湖南铭康医疗科技有限公司	530,000.00	1.79	26,500.00
合计	5,556,439.74	18.75	277,821.99

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,655,422.63	88.83	4,401,686.44	96.83	1,680,438.67	89.32
1 至 2 年	459,687.53	11.17	111,868.25	2.46	55,576.69	2.95
2 至 3 年					87,308.66	4.64
3 年以上			32,189.97	0.71	57,960.00	3.08
合计	4,115,110.16	100.00	4,545,744.66	100.00	1,881,284.02	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
珠海耐思医疗设备有限公司（注）	534,446.50	12.99
北京康达和美经贸有限公司	505,106.19	12.27
东莞市德贝斯特三维技术有限公司	319,680.00	7.77

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
南京苏宁易购电子商务有限公司	250,000.00	6.08
南京巨鲨显示科技有限公司	221,203.62	5.38
合计	1,830,436.31	44.48

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
震旦（中国）有限公司南京分公司	590,052.00	12.98
中国移动通信集团江苏有限公司	579,835.66	12.76
珠海耐思医疗设备有限公司（注）	549,967.68	12.10
北京市普标特科技有限公司	397,093.27	8.74
深圳市诺诚时代科技开发有限公司	383,416.55	8.43
合计	2,500,365.16	55.00

注：珠海耐思机械设备有限公司于 2020 年 12 月更名为珠海耐思医疗设备有限公司。

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
AUMET INC	209,327.60	11.13
上海奕瑞光电子科技股份有限公司	192,173.00	10.21
南京巨鲨商贸有限公司	181,113.46	9.63
北京市普标特科技有限公司	131,093.27	6.97
南京光电仪器产业有限公司	109,575.00	5.82
合计	823,282.33	43.76

（五）其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款项	8,114,764.09	9,629,080.79	11,245,504.60
减：坏账准备	182,183.39	435,085.42	328,706.81
合计	7,932,580.70	9,193,995.37	10,916,797.79

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
各项保证金及押金	405,986.00	254,425.00	446,653.80
单位往来款	739,518.99	60,065.55	262,604.55
备用金借款	93,729.50	100,894.12	309,729.00
应收增值税退税	6,425,431.74	2,821,241.94	4,011,078.92
计提股改个税		5,507,426.84	5,507,426.84
关联方往来	11,401.46	573,633.79	546,730.72
其他	438,696.40	311,393.55	161,280.77

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
减：坏账准备	182,183.39	435,085.42	328,706.81
合计	7,932,580.70	9,193,995.37	10,916,797.79

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,967,564.09	98.19	3,384,108.68	35.14
1至2年	68,950.00	0.85	555,030.72	5.76
2至3年	8,300.00	0.10	5,507,426.84	57.20
3年以上	69,950.00	0.86	182,514.55	1.90
合计	8,114,764.09	100.00	9,629,080.79	100.00

②坏账准备计提情况

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年期初余额	389,500.87		45,584.55	435,085.42
期初余额在本期重新评估后	389,500.87		45,584.55	435,085.42
本期计提	182,183.39			182,183.39
本期转回	389,500.87			389,500.87
本期核销			45,584.55	45,584.55
其他变动				
2020年12月31日余额	182,183.39			182,183.39

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）	
2019年期初余额	283,122.26		45,584.55	328,706.81
期初余额在本期重新评估后	303,725.68		45,584.55	349,310.23
本期计提	90,482.10			90,482.10
本期转回	4,706.91			4,706.91
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	389,500.87		45,584.55	435,085.42

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	9,518,505.76	84.64		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,726,998.84	15.36	328,706.81	19.03
其中：组合1：账龄组合	1,726,998.84	15.36	328,706.81	19.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	11,245,504.60	100.00	328,706.81	2.92

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

截止2018年12月31日，期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国家税务总局	4,011,078.92		1年以内		增值税即征即退
计提股改个税	5,507,426.84		1年以内		股改代扣个人所得税
合计	9,518,505.76				

按组合计提坏账准备的其他应收款项

②采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,454,048.29	5.00	72,702.41
1至2年	14,319.00	15.00	2,147.85
2至3年	9,550.00	50.00	4,775.00
3年以上	249,081.55	100.00	249,081.55
合计	1,726,998.84	——	328,706.81

(4) 报告期计提、收回、转回或核销的坏账准备情况

年度	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	核销	
2020年度	435,085.42	182,183.39		389,500.87	45,584.55	182,183.39
2019年度	349,310.23	90,482.10		4,706.91		435,085.42
2018年度	258,515.53	896,305.31		826,114.03		328,706.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国家税务总局	应收增值税退税	6,425,431.74	1年以内	79.18	
广东乐天智谷产业运营发展有限公司	各项保证金及押金	76,190.00	1年以内	0.94	4,243.78
乐山市沙湾区财政局	各项保证金及押金	48,700.00	3年以上	0.60	48,700.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余 额
云南办事处房屋押金	各项保证金及押金	42,484.00	1年以内	0.52	2,366.36
南京江宁科学园发展有限公司	各项保证金及押金	36,000.00	1年以内	0.44	2,005.20
合计		6,628,805.74		81.69	57,315.34

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
国家税务总局	应收增值税退税	2,821,241.94	1年以内	29.30	
刘金虎	计提股改个税、关联方借款利息	2,540,179.78	1-2 年、2-3 年	26.38	31,295.97
龚炯	计提股改个税	506,381.95	2-3 年	5.26	
朱婉菁	计提股改个税	502,196.95	2-3 年	5.22	
房方	关联方往来	491,080.46	2-3 年	5.10	186,168.60
合计		6,861,081.08		71.25	217,464.57

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
国家税务总局	应收增值税退税	4,011,078.92	1年以内	35.67	
刘金虎	计提股改个税、关联方借款利息	2,540,179.78	1年以内、1-2 年	22.59	4,127.67
龚炯	计提股改个税	506,381.95	1-2 年	4.50	
朱婉菁	计提股改个税	502,196.95	1-2 年	4.47	
房方	关联方往来	464,177.39	1-2 年	4.13	23,208.87
合计		8,024,014.99		71.36	27,336.54

(6) 截止 2020 年 12 月 31 日，涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名 称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	6,425,431.74	1年以内	2021 年 1 月申报，2021 年 2、3 月收到款项
合计		6,425,431.74		

截止 2019 年 12 月 31 日，涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名 称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	2,821,241.94	1年以内	2020 年 1 月申报，2020 年 2、3 月收到款项
合计		2,821,241.94		

截止 2018 年 12 月 31 日，涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	4,011,078.92	1 年以内	2019 年 1 月申报, 2019 年 2、3 月收到款项
合计		4,011,078.92		

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,449,867.22	309,787.74	32,140,079.48
委托加工材料	1,935,217.31		1,935,217.31
自制半成品及在产品	40,191,892.96		40,191,892.96
库存商品（产成品）	9,740,539.20		9,740,539.20
发出商品	34,394,856.83		34,394,856.83
合计	118,712,373.52	309,787.74	118,402,585.78

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,304,784.24		21,304,784.24
委托加工材料	2,062,927.64		2,062,927.64
自制半成品及在产品	31,521,475.26		31,521,475.26
库存商品（产成品）	7,312,589.55		7,312,589.55
发出商品	8,613,724.58		8,613,724.58
合计	70,815,501.27		70,815,501.27

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,575,846.76		24,575,846.76
委托加工材料	1,996,980.23		1,996,980.23
自制半成品及在产品	27,303,053.54		27,303,053.54
库存商品（产成品）	8,740,786.47		8,740,786.47
发出商品	8,979,418.46		8,979,418.46
合计	71,596,085.46		71,596,085.46

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2020 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料		309,787.74			309,787.74

存货类别	2020年1月1日	本期计提额	本期减少额		2020年12月31日
			转回	转销	
合计		309,787.74			309,787.74

(七) 持有待售资产

资产类别	2020年12月31日 账面价值	2020年12月31日 公允价值	预计处置费用	预计处置时间
北京市普标特科技有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00		
合计	1,950,000.00	1,950,000.00		

(八) 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税额	142,311.43	521,586.79	532,576.44
预缴所得税	1,836,426.65	4,641,590.60	4,508,117.15
待摊租赁费		131,300.13	80,861.67
应收退货成本	402,250.11		
内部往来抵销税差	873,665.14		
其他			9,037.74
合计	3,254,653.33	5,294,477.52	5,130,593.00

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,950,000.00		1,950,000.00
其中：按公允价值计量的	1,950,000.00		1,950,000.00
合计	1,950,000.00		1,950,000.00

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	2019年12月31日余额	2020年12月31日余额	2020年度确认的股利收入	2020年度累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
北京市普标特科技有限公司	1,950,000.00	2,262,501.82				
合计	1,950,000.00	2,262,501.82				

项目	投资成本	2019年1月1日余额	2019年12月31日余额	2019年度确认的股利收入	2019年度累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
北京市普标特科技有限公司	1,950,000.00	2,236,600.81	2,262,501.82			

项目	投资成本	2019年1月1日余额	2019年12月31日余额	2019年度确认的股利收入	2019年度累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
合计	1,950,000.00	2,236,600.81	2,262,501.82			

(十一) 固定资产

类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	157,032,854.70	109,772,886.62	77,537,880.69
固定资产清理			
合计	157,032,854.70	109,772,886.62	77,537,880.69

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1.2020年1月1日	113,639,597.98	1,300,810.18	7,405,365.58	4,236,119.76	4,698,603.96	131,280,497.46
2.本期增加金额	44,452,177.91	2,099,752.12	2,873,180.13	3,460,364.68	2,667,029.37	55,552,504.21
(1) 购置		117,451.32	1,530,213.10	3,460,364.68	2,667,029.37	7,775,058.47
(2) 在建工程转入	44,452,177.91	1,982,300.80				46,434,478.71
(3) 其他			1,342,967.03			1,342,967.03
3.本期减少金额		70,655.56	137,371.54	667,132.60	2,589,816.28	3,464,975.98
(1) 处置或报废		70,655.56	137,371.54	667,132.60	1,246,849.25	2,122,008.95
(2) 其他					1,342,967.03	1,342,967.03
4.2020年12月31日	158,091,775.89	3,329,906.74	10,141,174.17	7,029,351.84	4,775,817.05	183,368,025.69
二、累计折旧						
1.2020年1月1日	10,690,539.15	1,128,334.93	3,453,619.85	2,915,758.22	3,319,358.69	21,507,610.84
2.本期增加金额	4,642,032.61	34,841.43	2,107,166.81	448,764.77	526,149.44	7,758,955.06
(1) 计提	4,642,032.61	34,841.43	1,169,614.91	448,764.77	526,149.44	6,821,403.16
(2) 其他			937,551.90			937,551.90
3.本期减少金额		67,123.18	176,659.32	633,775.97	2,053,836.44	2,931,394.91
(1) 处置或报废		67,123.18	176,659.32	633,775.97	1,116,284.54	1,993,843.01
(2) 其他					937,551.90	937,551.90
4.2020年12月31日	15,332,571.76	1,096,053.18	5,384,127.34	2,730,747.02	1,791,671.69	26,335,170.99
三、减值准备						
1.2020年1月1日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2020年12月31日						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
四、2020年12月31日账面价值	142,759,204.13	2,233,853.56	4,757,046.83	4,298,604.82	2,984,145.36	157,032,854.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1.2019年1月1日	78,877,233.04	1,289,474.83	6,170,067.04	4,239,179.44	4,029,151.35	94,605,105.70
2.本期增加金额	34,762,364.94	11,335.35	1,235,298.54	247,023.32	737,295.03	36,993,317.18
（1）购置		11,335.35	639,437.48	247,023.32	737,295.03	1,635,091.18
（2）在建工程转入	34,762,364.94		595,861.06			35,358,226.00
3.本期减少金额				250,083.00	67,842.42	317,925.42
（1）处置或报废				250,083.00	67,842.42	317,925.42
4.2019年12月31日	113,639,597.98	1,300,810.18	7,405,365.58	4,236,119.76	4,698,603.96	131,280,497.46
二、累计折旧						
1.2019年1月1日	7,727,842.28	1,076,854.05	2,384,900.64	2,702,569.24	3,175,058.80	17,067,225.01
2.本期增加金额	2,962,696.87	51,480.88	1,068,719.21	450,767.98	209,468.33	4,743,133.27
（1）计提	2,962,696.87	51,480.88	1,068,719.21	450,767.98	209,468.33	4,743,133.27
3.本期减少金额				237,579.00	65,168.44	302,747.44
（1）处置或报废				237,579.00	65,168.44	302,747.44
4.2019年12月31日	10,690,539.15	1,128,334.93	3,453,619.85	2,915,758.22	3,319,358.69	21,507,610.84
三、减值准备						
1.2019年1月1日						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2019年12月31日						
四、2019年12月31日账面价值	102,949,058.83	172,475.25	3,951,745.73	1,320,361.54	1,379,245.27	109,772,886.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1.2018年1月1日	78,065,266.73	1,289,474.83	3,857,664.68	5,373,561.07	3,925,165.39	92,511,132.70
2.本期增加金额	811,966.31		2,312,402.36	470,744.14	161,828.10	3,756,940.91
（1）购置	464,449.06		164,013.48	470,744.14	161,828.10	1,261,034.78
（2）在建工程转入	347,517.25		2,148,388.88			2,495,906.13
3.本期减少金额				1,605,125.77	57,842.14	1,662,967.91
（1）处置或报废				1,605,125.77	57,842.14	1,662,967.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
4.2018年12月31日	78,877,233.04	1,289,474.83	6,170,067.04	4,239,179.44	4,029,151.35	94,605,105.70
二、累计折旧						
1.2018年1月1日	5,068,505.56	984,322.82	1,518,282.90	3,256,077.17	3,008,406.22	13,835,594.67
2.本期增加金额	2,659,336.72	92,531.23	866,617.74	318,974.42	221,598.98	4,159,059.09
(1) 计提	2,659,336.72	92,531.23	866,617.74	318,974.42	221,598.98	4,159,059.09
3.本期减少金额				872,482.35	54,946.40	927,428.75
(1) 处置或报废				872,482.35	54,946.40	927,428.75
4.2018年12月31日	7,727,842.28	1,076,854.05	2,384,900.64	2,702,569.24	3,175,058.80	17,067,225.01
三、减值准备						
1.2018年1月1日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2018年12月31日						
四、2018年12月31日账面价值	71,149,390.76	212,620.78	3,785,166.40	1,536,610.20	854,092.55	77,537,880.69

注：截至2020年12月31日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值200,000.00元，期末未办妥产权证书的固定资产面积为187.2 m²的食堂扩建区域。

(十二) 在建工程

类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	82,547.17	18,240,926.66	20,870,939.71
合计	82,547.17	18,240,926.66	20,870,939.71

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
X射线机生产项目三期工程	82,547.17		82,547.17
合计	82,547.17		82,547.17

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基于碳纳米球管的低剂量X射线摄影系统研发与产业化项目				524,832.13		524,832.13
X射线机生产项目一期工程装修	5,761,804.41		5,761,804.41			
X射线机生产项目二期工程装修	12,479,122.25		12,479,122.25	20,346,107.58		20,346,107.58
合计	18,240,926.66		18,240,926.66	20,870,939.71		20,870,939.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
X射线机生产项目一期工程装修	15,000,000.00	5,761,804.41	8,474,245.97	14,236,050.38			100.00	100.00				自有资金
X射线机生产项目二期工程装修	30,000,000.00	12,479,122.25	17,137,019.38	29,616,141.63			100.00	100.00				自有资金
X射线机生产项目三期工程	224,100,000.00		82,547.17			82,547.17	0.04	0.04				自有资金
自制工装	9,105.19		9,105.19	9,105.19			100.00	100.00				自有资金
300KWp 屋顶分布式光伏发电项目	1,982,300.80		1,982,300.80	1,982,300.80			100.00	100.00				自有资金
二期 3 号楼餐厅阳光房工程	599,985.90		599,985.90	599,985.90			100.00	100.00				自有资金
合计	271,691,391.89	18,240,926.66	28,285,204.41	46,443,583.90		82,547.17	—	—				

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
X射线机生产项目一期工程装修	16,689,589.72		5,761,804.41			5,761,804.41	34.52	34.52				自有资金
基于碳纳米球管的低剂量 X 射线摄影系统研发与产业化项目	5,550,000.00	524,832.13	71,028.93	595,861.06			100.00	100.00				省拨经费
X射线机生产项目二期工程装修	16,689,589.72		12,479,122.25			12,479,122.25	74.77	42.14				自有资金
X射线机生产项目二期工程主体	35,691,362.66	20,346,107.58	14,416,257.36	34,762,364.94			97.40	100.00				自有资金
合计	74,620,542.10	20,870,939.71	32,728,212.95	35,358,226.00		18,240,926.66	—	—				

项目名称	预算数	2018 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资 产	其他减少	2018 年 12 月 31 日	工程投入占预 算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
X 射线机生产项目一期工程主体	33,382,997.24		347,517.25	347,517.25			122.74%	100.00				自有资金
基于碳纳米球管的低剂量 X 射线摄影系统研发与产业化项目	5,550,000.00	1,787,241.15	885,979.86	2,148,388.88		524,832.13	73.73	73.73				省拨经费
X 射线机生产项目二期工程主体	35,691,362.66	1,559,897.11	18,786,210.47			20,346,107.58	57.01	57.01				自有资金
合计	74,624,359.90	3,347,138.26	20,019,707.58	2,495,906.13		20,870,939.71	—	—				

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年1月1日	23,106,399.17	316,964.89	23,423,364.06
2.本期增加金额		2,893,076.53	2,893,076.53
(1)购置		2,893,076.53	2,893,076.53
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2020年12月31日	23,106,399.17	3,210,041.42	26,316,440.59
二、累计摊销			
1.2020年1月1日	2,166,635.66	294,127.89	2,460,763.55
2.本期增加金额	415,326.00	448,337.76	863,663.76
(1)计提	415,326.00	448,337.76	863,663.76
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2020年12月31日	2,581,961.66	742,465.65	3,324,427.31
三、减值准备			
1.2020年1月1日			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2020年12月31日			
四、2020年12月31日账面价值	20,524,437.51	2,467,575.77	22,992,013.28

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019年1月1日	23,106,399.17	316,964.89	23,423,364.06
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2019年12月31日	23,106,399.17	316,964.89	23,423,364.06
二、累计摊销			
1.2019年1月1日	1,703,321.42	210,175.17	1,913,496.59
2.本期增加金额	463,314.24	83,952.72	547,266.96
(1)计提	463,314.24	83,952.72	547,266.96

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2019年12月31日	2,166,635.66	294,127.89	2,460,763.55
三、减值准备			
1.2019年1月1日			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2019年12月31日			
四、2019年12月31日账面价值	20,939,763.51	22,837.00	20,962,600.51

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018年1月1日	23,106,399.17	293,379.99	23,399,779.16
2.本期增加金额		23,584.90	23,584.90
(1)购置		23,584.90	23,584.90
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2018年12月31日	23,106,399.17	316,964.89	23,423,364.06
二、累计摊销			
1.2018年1月1日	1,240,007.18	134,084.07	1,374,091.25
2.本期增加金额	463,314.24	76,091.10	539,405.34
(1)计提	463,314.24	76,091.10	539,405.34
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2018年12月31日	1,703,321.42	210,175.17	1,913,496.59
三、减值准备			
1.2018年1月1日			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2018年12月31日			
四、2018年12月31日账面价值	21,403,077.75	106,789.72	21,509,867.47

(十四) 长期待摊费用

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
经营租赁固定资产改良支出		384,000.00	32,000.00		352,000.00
合计		384,000.00	32,000.00		352,000.00

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
经营租赁固定资产改良支出	16,700.18		16,700.18		
合计	16,700.18		16,700.18		

(十五)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2020年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,233,888.33	8,408,755.98
已计提未发生的费用	694,532.11	4,630,214.08
递延收益	2,032,473.21	13,549,821.43
预计负债	1,277,226.84	9,391,074.30
小 计	5,238,120.49	35,979,865.79
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	35,863.31	245,260.19
固定资产折旧	909,721.74	6,064,811.57
应收退货成本	60,337.52	402,250.11
小计	1,005,922.57	6,712,321.87

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,573,836.95	8,351,144.02	1,180,112.12	7,953,091.68
已计提未发生的费用	422,137.54	2,814,250.25	45,697.91	304,652.72
递延收益	1,924,105.59	12,819,599.35	1,446,555.07	9,643,700.46
预计负债	827,592.20	4,602,219.64	711,546.02	5,275,962.43
可抵扣亏损	385,493.30	1,541,973.21	850,310.05	5,668,733.69
小 计	5,133,165.58	30,129,186.47	4,234,221.17	28,846,140.98
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	8,527.58	55,957.97		
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	46,875.27	312,501.80		
固定资产折旧	458,818.78	3,058,791.88	312,352.04	2,082,346.91
小计	514,221.63	3,427,251.65	312,352.04	2,082,346.91

(十六) 其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款		693,239.81	3,408,348.00
合计		693,239.81	3,408,348.00

(十七) 短期借款

借款条件	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款		7,000,000.00	20,000,000.00
未到期的应付利息		10,845.21	
合计		7,010,845.21	20,000,000.00

(十八) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	84,369,543.27	45,209,147.28	47,219,060.15
1 年以上	8,654,919.14	8,014,878.45	3,074,476.96
合计	93,024,462.41	53,224,025.73	50,293,537.11

2. 截止 2020 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京明麓建筑工程有限公司	5,347,652.26	工程款，未到结算期
江苏省建设集团有限公司	928,074.13	工程款，未到结算期
南京市秦淮区高士电子经营部	533,357.34	尚未到结算期
江苏瑞特电子设备有限公司	527,829.33	尚未到结算期
合计	7,336,913.06	—

(十九) 预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		28,460,653.10	28,749,248.52
1 年以上		2,937,210.65	3,640,824.49
合计		31,397,863.75	32,390,073.01

(二十) 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	105,202,324.95		
1 年以上	2,941,175.58		
合计	108,143,500.53		

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	10,361,933.09	129,011,096.17	117,112,195.13	22,260,834.13
离职后福利-设定提存计划		581,327.39	581,327.39	
合计	10,361,933.09	129,592,423.56	117,693,522.52	22,260,834.13

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	8,622,809.76	96,981,314.64	95,242,191.31	10,361,933.09
离职后福利-设定提存计划		6,400,149.02	6,400,149.02	
合计	8,622,809.76	103,381,463.66	101,642,340.33	10,361,933.09

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	10,153,696.64	86,490,119.81	88,021,006.69	8,622,809.76
离职后福利-设定提存计划	8,483.80	6,049,148.94	6,057,632.74	
辞退福利	15,600.00	282,972.39	298,572.39	
合计	10,177,780.44	92,822,241.14	94,377,211.82	8,622,809.76

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	10,334,439.40	115,949,414.94	104,052,713.28	22,231,141.06
职工福利费		7,025,121.96	7,025,121.96	
社会保险费		3,041,719.90	3,041,719.90	
其中：医疗保险费		2,817,449.51	2,817,449.51	
工伤保险费		4,479.35	4,479.35	
生育保险费		219,791.04	219,791.04	
住房公积金		2,643,229.54	2,643,229.54	
工会经费和职工教育经费	27,493.69	351,609.83	349,410.45	29,693.07
合计	10,361,933.09	129,011,096.17	117,112,195.13	22,260,834.13

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,598,292.83	85,580,804.09	83,844,657.52	10,334,439.40
职工福利费		4,976,870.87	4,976,870.87	
社会保险费		3,435,555.58	3,435,555.58	
其中：医疗保险费		3,103,881.84	3,103,881.84	
工伤保险费		68,312.67	68,312.67	
生育保险费		263,361.07	263,361.07	
住房公积金		2,481,743.95	2,481,743.95	
工会经费和职工教育经费	24,516.93	506,340.15	503,363.39	27,493.69
合计	8,622,809.76	96,981,314.64	95,242,191.31	10,361,933.09

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	10,129,609.19	75,670,736.77	77,202,053.13	8,598,292.83
职工福利费		4,811,469.61	4,811,469.61	
社会保险费	1,996.20	3,211,334.34	3,213,330.54	
其中：医疗保险费	1,996.20	2,842,066.06	2,844,062.26	
工伤保险费		114,775.17	114,775.17	
生育保险费		254,493.11	254,493.11	
住房公积金		2,459,317.47	2,459,317.47	
工会经费和职工教育经费	22,091.25	337,261.62	334,835.94	24,516.93
合计	10,153,696.64	86,490,119.81	88,021,006.69	8,622,809.76

3. 设定提存计划情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险		566,482.51	566,482.51	
失业保险费		14,844.88	14,844.88	
合计		581,327.39	581,327.39	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		6,215,814.24	6,215,814.24	
失业保险费		184,334.78	184,334.78	
合计		6,400,149.02	6,400,149.02	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险	7,984.78	5,888,857.72	5,896,842.50	
失业保险费	499.02	160,291.22	160,790.24	
合计	8,483.80	6,049,148.94	6,057,632.74	

(二十二) 应交税费

税种	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	3,879,330.55	2,798,146.23	2,499,899.16
印花税	65,823.80	14,611.60	11,845.12
企业所得税	1,620,699.79	50,771.33	43,764.53
房产税	273,353.62	204,826.97	97,649.86
土地使用税	48,786.01	48,786.02	48,786.02
个人所得税	1,657,578.78	5,641,194.39	5,623,648.87
城市维护建设税	269,903.77	146,651.44	249,558.53
教育费附加	192,788.41	111,369.70	178,256.09
环保税			43,654.17

税种	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	8,008,264.73	9,016,357.68	8,797,062.35

(二十三) 其他应付款

类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息			29,746.85
应付股利	1,605,600.00		
其他应付款项	14,083,955.14	13,460,420.47	12,078,277.27
合计	15,689,555.14	13,460,420.47	12,108,024.12

1. 应付利息

类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息			29,746.85
合计			29,746.85

2. 应付股利

类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付股利	1,605,600.00		
合计	1,605,600.00		

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
各项保证金及押金	9,468,304.76	10,163,000.00	10,676,268.23
预提费用	2,575,620.34	727,415.04	1,102,529.84
其他应付款项	2,040,030.04	2,570,005.43	299,479.20
合计	14,083,955.14	13,460,420.47	12,078,277.27

(2) 截至2020年12月31日，期末账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南益森投资有限公司	40,000.00	未达到偿还条件
山西兰博瑞科贸有限公司	40,000.00	未达到偿还条件
洛阳欧雅医疗器械有限公司	20,000.00	未达到偿还条件
南京乾锦国际货运代理有限公司	10,000.00	未达到偿还条件
合计	110,000.00	—

(二十四) 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	11,073,594.08	
合计	11,073,594.08	

(二十五) 预计负债

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
产品质量保证	4,602,219.64	7,110,156.86	3,180,530.06	8,531,846.44	质保
应付退货款		859,227.86		859,227.86	预估退货
合计	4,602,219.64	7,969,384.72	3,180,530.06	9,391,074.30	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
产品质量保证	5,275,962.43	4,841,724.37	5,515,467.16	4,602,219.64	质保
合计	5,275,962.43	4,841,724.37	5,515,467.16	4,602,219.64	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
产品质量保证	4,220,980.24	4,477,815.43	3,422,833.24	5,275,962.43	质保
合计	4,220,980.24	4,477,815.43	3,422,833.24	5,275,962.43	

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
政府补助	12,819,599.35	2,000,000.00	1,269,777.92	13,549,821.43	政府拨款
合计	12,819,599.35	2,000,000.00	1,269,777.92	13,549,821.43	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	9,643,700.46	4,788,800.00	1,612,901.11	12,819,599.35	政府拨款
合计	9,643,700.46	4,788,800.00	1,612,901.11	12,819,599.35	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助	3,761,504.42	6,754,400.00	872,203.96	9,643,700.46	政府拨款
合计	3,761,504.42	6,754,400.00	872,203.96	9,643,700.46	

2. 政府补助项目情况

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
基于碳纳米球管的低剂量X射线摄影系统研发与产业化	2,452,465.43	2,000,000.00	1,042,318.34		3,410,147.09	与资产相关
基础设施补助	10,367,133.92		227,459.58		10,139,674.34	与资产相关
合计	12,819,599.35	2,000,000.00	1,269,777.92		13,549,821.43	

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
新能源汽车补贴	240,000.00		240,000.00			与资产相关

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
基于碳纳米球管的低剂量X射线摄影系统研发与产业化	3,685,401.20		1,232,935.77		2,452,465.43	与资产相关
基础设施补助费	5,718,299.26	4,788,800.00	139,965.34		10,367,133.92	与资产相关
合计	9,643,700.46	4,788,800.00	1,612,901.11		12,819,599.35	

项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
新能源汽车补贴	480,000.00		240,000.00		240,000.00	与资产相关
基于碳纳米球管的低剂量X射线摄影系统研发与产业化	3,281,504.42	1,000,000.00	596,103.22		3,685,401.20	与资产相关
基础设施补助费		5,754,400.00	36,100.74		5,718,299.26	与资产相关
合计	3,761,504.42	6,754,400.00	872,203.96		9,643,700.46	

(二十七) 股本

投资者名称	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
刘金虎	21,141,000.00	10,241,640.00	10,241,640.00
DT Medical Investment Limited		7,582,040.00	7,582,040.00
宁波淳醇企业管理合伙企业（有限合伙）	11,705,468.00		
宁波益霖企业管理合伙企业（有限合伙）	4,976,845.00		
龚炯	4,355,998.00	2,110,239.00	2,110,239.00
朱婉菁		2,092,800.00	2,092,800.00
Eaglemore Inc.	4,014,000.00	1,944,560.00	1,944,560.00
朱彦华	3,258,000.00	1,578,320.00	1,578,320.00
华龙金城投资有限公司	3,220,183.00		
刘丽霞	3,714,529.00	1,355,960.00	1,355,960.00
苏州和基投资有限公司	2,769,230.00	1,341,538.00	1,341,538.00
朱蕾	2,196,000.00	1,063,840.00	1,063,840.00
崔春霞	249,857.00	1,142,320.00	1,142,320.00
青海省中小企业发展基金（有限合伙）	2,077,844.00	1,006,600.00	1,006,600.00
上海德心股权投资基金中心（有限合伙）		890,000.00	890,000.00
广州市宇宙星企业发展有限公司	1,827,000.00	885,080.00	885,080.00
南京聚乐投资管理中心（有限合伙）	2,560,843.00	850,200.00	850,200.00
王景伟	1,701,857.00	789,160.00	789,160.00
庄炳水	1,384,615.00	670,769.00	670,769.00
周志民	1,359,000.00	658,360.00	658,360.00
淳林	1,314,000.00	636,560.00	636,560.00
张伟	1,049,004.00	595,643.00	595,643.00
张亭瑞	1,121,538.00	543,323.00	543,323.00

投资者名称	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
刘世龙	2,082,202.00	475,911.00	475,911.00
赵建源		472,222.00	472,222.00
赵洋	1,800,000.00		
傅鸿森	846,000.00	409,840.00	409,840.00
王玉良	958,108.00	383,680.00	383,680.00
李劲生	792,000.00	383,680.00	383,680.00
王恩祥	776,077.00	375,966.00	375,966.00
雷行	630,000.00	305,200.00	305,200.00
凌震生	623,076.00	301,846.00	301,846.00
陈俊	553,847.00	268,308.00	268,308.00
王浩波	553,847.00	268,308.00	268,308.00
齐学	553,847.00	268,308.00	268,308.00
何花萍	540,000.00	261,600.00	261,600.00
赵行建	998,736.00	247,514.00	247,514.00
王丽华	505,385.00	201,231.00	201,231.00
田桂荣	315,000.00	152,600.00	152,600.00
诸双大	276,923.00		
刘达铭		134,154.00	134,154.00
陆凤辉	216,000.00	104,640.00	104,640.00
邵守英		100,280.00	100,280.00
阚桂花	207,000.00	100,280.00	100,280.00
常红星	207,000.00	100,280.00	100,280.00
朱民选	253,141.00	100,280.00	100,280.00
李志刚	207,000.00	100,280.00	100,280.00
戴继华	108,000.00	52,320.00	52,320.00
龚必贵		52,320.00	52,320.00
合计	90,000,000.00	43,600,000.00	43,600,000.00

(二十八) 资本公积

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
一、资本溢价	75,626,000.50		46,400,000.00	29,226,000.50
合计	75,626,000.50		46,400,000.00	29,226,000.50

说明：根据公司 2020 年临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司按每 1 股转增 1.06422 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 46,400,000.00 股，每股面值 1 元，增加股本 46,400,000.00 元，减少资本公积 46,400,000.00 元。

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
----	-----------	-------	-------	-------------

南京普爱医疗设备股份有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日

类别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
一、资本溢价	75,626,000.50			75,626,000.50
合计	75,626,000.50			75,626,000.50

类别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
一、资本溢价	75,626,000.50			75,626,000.50
合计	75,626,000.50			75,626,000.50

(二十九)其他综合收益

项目	2020 年 1 月 1 日	本期发生额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收 益当期转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	265,626.55			265,626.55		-265,626.55		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	265,626.55			265,626.55		-265,626.55		
其他综合收益合计	265,626.55			265,626.55		-265,626.55		

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额						2019 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他综合收 益当期转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	243,610.69	22,015.86				22,015.86		265,626.55
其中：其他权益工具投资公允价值变动	243,610.69	22,015.86				22,015.86		265,626.55
其他综合收益合计	243,610.69	22,015.86				22,015.86		265,626.55

(三十) 盈余公积

类别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,249,227.59	6,954,384.06		11,203,611.65
合计	4,249,227.59	6,954,384.06		11,203,611.65

类别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,631,880.74	1,697,681.84		4,329,562.58
合计	2,631,880.74	1,697,681.84		4,329,562.58

类别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,378,416.14	1,347,605.23		2,726,021.37
合计	1,378,416.14	1,347,605.23		2,726,021.37

(三十一) 未分配利润

项目	2020 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	43,814,892.49	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,264,206.70	
调整后期初未分配利润	42,550,685.79	
加：本期归属于母公司股东的净利润	82,979,714.37	——
减：提取法定盈余公积	6,954,384.06	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	78,576,016.10	

说明：根据公司 2020 年临时股东大会决议，以公司总股本 4360 万股为基数，向全体股东每 1 股派发现金红利 0.9174 元（含税），共计 40,000,000.00 元。

项目	2019 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	21,072,150.70	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,187,363.48	
调整后期初未分配利润	18,884,787.22	
加：本期归属于母公司股东的净利润	26,627,787.11	——
减：提取法定盈余公积	1,697,681.84	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	2019 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	43,814,892.49	

项目	2018 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,647,831.07	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,647,831.07	
加：本期归属于母公司股东的净利润	20,771,924.86	——
减：提取法定盈余公积	1,347,605.23	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,072,150.70	

（三十二）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	538,309,523.39	269,225,250.96	352,179,268.79	203,035,068.30
数字化 X 射线成像系统(DR)	285,135,648.85	139,741,845.16	132,124,035.91	91,851,645.96
移动式 C 形臂	138,562,567.92	63,107,849.53	118,646,558.91	55,772,370.26
数字胃肠 DR 系列	88,760,176.68	48,558,587.02	72,948,588.07	38,853,547.73
摄影机	9,856,664.58	5,724,261.43	13,292,549.18	6,349,741.09
其他	15,994,465.36	12,092,707.82	15,167,536.72	10,207,763.26
二、其他业务小计	19,063,082.68	11,160,586.10	19,974,421.74	9,956,229.20
合计	557,372,606.07	280,385,837.06	372,153,690.53	212,991,297.50

项目	2018 年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	335,865,977.63	193,741,130.98
数字化 X 射线成像系统（DR）	104,861,467.19	74,404,116.73
移动式 C 形臂	122,885,570.69	59,344,540.40
数字胃肠 DR 系列	66,158,345.14	39,220,105.22
摄影机	23,103,861.36	10,613,152.40
其他	18,856,733.25	10,159,216.23

二、其他业务小计	24,381,023.31	13,031,812.42
合计	360,247,000.94	206,772,943.40

2. 2020 年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	538,309,523.39	19,060,082.68
在某一时段内确认		3,000.00
合计	538,309,523.39	19,063,082.68

(三十三) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,863,369.98	1,097,013.63	1,589,123.53
房产税	1,324,595.68	835,256.60	654,925.24
教育费附加	1,330,978.58	783,581.17	1,135,114.39
土地使用税	214,674.57	214,674.58	214,674.58
印花税	175,913.00	108,294.88	65,285.12
环保税		43,189.23	112,367.45
车船税	3,093.68	2,903.68	2,903.68
其他	120,759.86	234,199.81	187,941.44
合计	5,033,385.35	3,319,113.58	3,962,335.43

(三十四) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	92,311,117.82	65,835,892.93	58,392,869.99
售后服务费及预提三包费	10,429,242.29	4,282,841.87	8,284,409.81
差旅费	5,679,492.53	6,514,085.49	6,363,821.52
业务招待费	5,313,559.85	3,775,100.48	4,297,433.67
低值易耗品	2,544,617.26	207,944.24	242,160.51
通讯邮电费	1,874,093.51	1,243,246.81	1,169,568.02
折旧费	1,537,702.07	490,986.38	433,538.35
租赁费	1,529,859.59	993,033.99	751,586.61
展览费	1,040,226.22	3,449,819.69	3,759,310.50
广告宣传费	1,540,776.39	480,173.53	187,486.54
办公费	1,351,411.42	1,208,904.98	923,856.77
车辆使用费	311,900.35	520,999.63	398,746.18
会务费	303,026.13	861,768.59	793,061.10
运杂费		5,290,034.06	4,574,781.35
安装调试费		2,347,590.86	1,849,409.69
其他	1,336,944.80	505,611.10	654,534.92
合计	127,103,970.23	98,008,034.63	93,076,575.53

(三十五) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	23,239,883.41	14,870,552.56	13,338,791.64
折旧费	2,489,520.01	2,450,512.23	2,536,127.24
低值易耗品	2,469,004.77	676,271.70	618,117.18
交际应酬费	1,075,325.32	727,244.14	673,814.41
咨询服务费	4,440,903.45	589,268.21	237,774.10
无形资产摊销	534,595.65	475,229.04	475,229.04
招聘费	566,632.01	227,737.11	166,333.64
办公费	626,712.69	270,548.25	275,844.33
房租费	327,645.64	2,300,859.63	2,857,073.20
交通费	541,202.74	374,214.89	353,448.10
水电费	255,490.55	441,693.46	421,401.02
差旅费	186,420.20	622,939.42	436,889.60
修理费	555,678.32	190,511.92	81,928.66
通讯费	45,621.54	145,657.29	138,298.76
其他	1,763,204.49	880,688.47	805,237.83
合计	39,117,840.79	25,243,928.32	23,416,308.75

(三十六) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资薪金	12,131,600.61	11,566,427.23	10,785,631.44
原材料（物料消耗）	10,083,086.06	3,732,393.16	3,384,357.94
检验检测费	4,367,713.22	494,445.73	1,073,933.95
折旧费	1,437,760.35	1,222,972.14	1,124,234.03
办证费	560,533.36	574,366.50	346,893.43
技术研究费（含委托开发）	1,077,244.14	900,000.00	400,000.00
其他	524,436.23	337,984.65	189,728.36
合计	30,182,373.97	18,828,589.41	17,304,779.15

(三十七) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
贷款利息支出	96,960.62	821,813.72	1,075,973.12
其中：利息支出	96,960.62	911,913.72	1,075,973.12
政策性优惠贷款贴息		-90,100.00	
减：利息收入	172,298.41	129,996.66	341,733.96
汇兑损失	797,132.75	22,025.38	129,768.08
减：汇兑收益	1,104.60		
手续费支出	87,991.28	120,368.65	88,451.54
合计	808,681.64	834,211.09	952,458.78

(三十八) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	10,415,550.21	6,899,728.50	7,767,885.84	与收益相关
其他政府补助	6,690,609.75	4,316,403.00	2,675,174.60	与收益相关
递延收益转入	1,269,777.92	1,612,901.11	872,203.96	与资产相关
个税手续费返还	28,600.87	39,244.11	89,264.32	与收益相关
合计	18,404,538.75	12,868,276.72	11,404,528.72	

其中其他政府补助：

2020 年度

项目	金额	拨款单位	批准文件
南京市江宁区财政局款（南京市江宁区工业和信息化局江宁-生产动员能力建设-数字化医用X射线）	2,270,000.00	南京市江宁区财政局	《关于拨付2020年中央财政应急物资保障体系建设补助资金的通知》（江宁财企〔2020〕135号）
南京江宁区科学园财政分局2017-2018年度市顶尖补贴款	1,000,000.00	南京江宁科学园财政分局	《“创业南京”英才计划科技顶尖专家集聚计划（创业类）项目资助协议书》
南京江宁科学园财政分局2019科技型瞪羚企业认定奖励	600,000.00	南京江宁科学园财政分局	《关于开展江宁区科技型“瞪羚”企业扶持政策兑现工作的通知》、《江宁区2019年科技型瞪羚企业备选名单》
南京市江宁科学园财政分局2020知识产权战略推进奖励	300,000.00	南京江宁科学园财政分局	《关于下达2020年度国家知识产权运营服务体系建设资金（第八批）、市知识产权战略专项资金（第六批）和2020年度省知识产权专项资金（第一批）的通知》（江宁市监〔2020〕83号）
第二批物流补贴（南京江宁区科学园财政分局）	208,075.00	南京江宁科学园财政分局	关于印发《江宁区支持制造业企业复工八条措施操作细则》的通知（江宁冠防办〔2020〕227号）
南京江宁高新技术产业开发区管理委员会知识产权专项资金	206,000.00	南京江宁高新技术产业开发区管理委员会	《关于下达2020年度第一批、第二批南京市知识产权战略专项资金的通知》（江宁市监〔2020〕37号）
南京市江宁区科学园财政分局复工八条增长奖励	200,000.00	南京江宁科学园财政分局	《关于下达江宁区支持制造业企业复工八条措施给予增长奖励项目专项资金的通知》（江宁工信〔2020〕63号）
涉及疫情防控重点物资第二批研发费用市补区补园区配比	147,400.00	南京江宁科学园财政分局	《关于下达江宁区2020年第五批科技发展规划及项目经费指标的通知》（江宁科字〔2020〕57号）
南京市职业培训指导中心培训补贴费	261,000.00	南京市职业培训指导中心	《南京市人力资源和社会保障局 南京市财政局关于在常态化疫情防控前提下进一步支持企业开展以工代训的通知》（宁人社〔2020〕98号）、《进一步开展企业以工代训工作的实施方案》
商务局国家、省、市三级外贸资金（江宁区财政局）	139,500.00	江宁区财政局	《关于下达2020年省级第三批、第五批商务发展（外贸稳中提质）、市级开放型经济发展（外贸）专项资金的通知》（宁商外贸〔2020〕580号）
企发部南京江宁科学园财政分局2020江宁区知识产权战略推进计划项目035848022854#	136,000.00	南京江宁科学园财政分局	《关于下达江宁区2020年度第三批自主知识产权战略专项经费的通知》（江宁市监〔2020〕88号）
南京江宁区科学园财政分局2018高企首次认定房租补贴	129,575.00	南京江宁科学园财政分局	高新区管委会证明
南京市江宁区稳岗补贴	162,039.89	南京江宁科学园财政分局	关于印发《关于应对新冠肺炎疫情做好稳就业保用工的若干政策措施》的通知、《成都市人力资源和社会保障局成都市财政局关于印发应对疫情稳定就业有关政策实施细则的通知》、《关

项目	金额	拨款单位	批准文件
			于发放2020年度企业失业保险稳岗返还的实施细则》、《广州市人力资源和社会保障局关于启动我市2020年失业保险稳岗补贴申报工作的通知》、《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知（珠人社〔2015〕312号）》
南京市社会保险管理中心稳岗返还	100,383.47	南京市社会保险管理中心	《关于进一步落实企业稳岗返还政策有关工作的通知》
其他	830,636.39		

2019年度

项目	金额	拨款单位	批准文件
2018年市顶类奖补	1,500,000.00	南京江宁科学园财政分局	《2018年度“创业南京”科技顶尖专家集聚计划项目资金拨付审批表》
江宁区财政补贴款（经信局展战略性新性产业发展引导资金）	1,000,000.00	南京市江宁区财政局	《关于下达2019年度区新兴产业引导专项补助资金的通知》（江宁工信〔2019〕73号）
补贴款南京江宁区科学园财政分局奖励款（2018年企业研发费用省级财政奖励）	375,000.00	南京江宁科学园财政分局	《关于印发江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金管理办法（试行）的通知》（苏财规〔2017〕21号）、《2018年度企业研究开发费用省级财政拟奖励企业名单》
2019年市工业和信息化发展专项第一批款（经信局）	300,000.00	南京市江宁区财政局	《市工信局 市财政局关于下达2019年南京市工业和信息化发展专项资金项目及资金计划（第一批）的通知》（宁工信投资〔2019〕54号）
江宁区科技局高企认定公示兑现奖励	250,000.00	南京市江宁区财政局	《关于下达南京市2018年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第二十批）》（宁科〔2018〕418号 宁财教〔2018〕984号）
2018年高企认定补助	250,000.00	南京江宁科学园财政分局	《关于下达南京市2018年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第二十批）》（宁科〔2018〕418号 宁财教〔2018〕984号）
江宁区经信局2018年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	240,000.00	南京市江宁区财政局	《关于下达2018年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（宁财企〔2019〕10号）
江宁区财政局补贴款（经信局软件信息产业专项资金）	150,000.00	南京市江宁区财政局	《关于下达2019年江宁区软件和信息技术服务业发展专项资金的通知》（江宁工信〔2019〕74号）、《2019年度江宁区软件和信息技术服务业发展专项资金拟安排项目公示》
其他	251,403.00		

2018年度

项目	金额	拨款单位	批准文件
江宁区经信局省级工业和信息产业转型升级专项资金项目	400,000.00	南京市江宁区财政局	《关于下达2018年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（宁财企〔2018〕830号）

项目	金额	拨款单位	批准文件
2017 年研发费省级补贴	373,300.00	珠海市财政局	《关于 2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）项目计划的公示》
南京江宁科学园财政分局 2016 年企业发展专项资金	335,000.00	南京江宁科学园财政分局	《南京江宁科学园项目投资协议书》（宁园协编（2010）NO.005）、《关于给予南京普爱射线影像设备有限公司的扶持政策》《说明》
南京市江宁区财政局 2017 年第二批资本市场融资补贴	300,000.00	南京市江宁区财政局	《关于开展 2017 年第二批全市企业利用资本市场融资补贴和奖励资金申报工作的通知》（宁金融办资（2018）1 号）
江宁区财政局专项项目资金	300,000.00	南京市江宁区财政局	《市经信委 市财政局关于下达 2018 年南京市工业和信息化专项资金项目及资金计划（第一批）的通知》（宁经信投资（2018）322 号 宁财企（2018）345 号）
南京市江宁区经济和信息化局项目奖金	150,000.00	南京市江宁区经济和信息化局	《关于组织申报 2018 年江宁区促进软件和信息服务业发展专项资金项目的通知》（江宁经信（2018）10 号）、《关于下达 2018 年度江宁区促进软件和信息服务业发展项目资金的通知》（江宁经信（2018）38 号）
南京市社会保险管理中心 稳岗补贴	111,804.17	南京市社会保险管理中心	《关于印发<企业稳定岗位补贴申报审核办法>的通知》（宁人社（2016）33 号）
珠海高栏港经济区财政国库支付中心灾后补助	106,400.00	珠海高栏港经济区财政局	《珠海高栏港经济区管委会关于印发促进救灾复产若干措施申报指南的通知》（珠港区（2017）83 号）、《珠海高栏港经济区管委会关于印发<高栏港经济区关于促进救灾复产若干措施>的通知》（珠港区（2017）77 号）
南京市江宁区科技项目经费	100,000.00	南京市江宁区财政局	《关于申报 2017 年度江宁区“科技贡献奖”和“科技创新奖”的通知》
南京市江宁区 2017 年度工业投资及重点项目补助资金	100,000.00	南京市江宁区财政局	《关于安排 2017 年度江宁区工业投资及重点项目扶持资金的请示》（江宁经信（2018）18 号）
其他	398,670.43		

(三十九) 投资收益

类别	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	1,211,802.29	739,496.81	174,190.41
合计	1,211,802.29	739,496.81	174,190.41

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	245,260.19	55,957.97	
合计	245,260.19	55,957.97	

(四十一)信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	251,661.23	1,004,242.43	
合计	251,661.23	1,004,242.43	

(四十二)资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失			-2,322,311.96
存货跌价准备	-309,787.74		
合计	-309,787.74		-2,322,311.96

(四十三)资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-21,141.12		
合计	-21,141.12		

(四十四)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及罚款收入	89,453.78	89,453.78	58,682.63	58,682.63
非流动资产损坏报废收入	14,183.01	14,183.01	14,480.60	14,480.60
无法支付的款项	1,212,673.41	1,212,673.41	1,223,045.58	1,223,045.58
与日常活动无关的政府补助	160,000.00	160,000.00	50,000.00	50,000.00
其他	137,533.89	137,533.89	34,627.00	34,627.00
合计	1,613,844.09	1,613,844.09	1,380,835.81	1,380,835.81

项目	2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及罚款收入	48,591.00	48,591.00
与日常活动无关的政府补助	60,000.00	60,000.00
其他	30,147.50	30,147.50
合计	138,738.50	138,738.50

(四十五)营业外支出

项目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	252,565.63	252,565.63		
非流动资产损坏报废损失	143,812.08	143,812.08	2,133.98	2,133.98
无法收回的预付款项	22,900.00	22,900.00	99,726.51	99,726.51
捐赠支出	273,713.98	273,713.98		
盘亏损失	9,794.79	9,794.79		
合计	702,786.48	702,786.48	101,860.49	101,860.49

项目	2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	24,582.24	24,582.24
非流动资产损坏报废损失	10,895.01	10,895.01
合计	35,477.25	35,477.25

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	11,987,833.89	2,569,204.69	2,629,114.75
递延所得税费用	433,621.30	-341,235.66	706,628.17
合计	12,421,455.19	2,227,969.03	3,335,742.92

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	95,433,908.24	28,875,465.25	24,121,268.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,315,086.24	4,331,319.79	3,618,190.25
子公司适用不同税率的影响	-47,162.25	642,256.29	-158,620.21
调整以前期间所得税的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	747,788.87	702,144.27	791,857.58
其他影响	-2,594,257.67	-3,447,751.32	-915,684.70
所得税费用	12,421,455.19	2,227,969.03	3,335,742.92

3. 其他影响明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
研发费用加计扣除	-3,217,675.27	-2,286,676.96	-1,657,009.79
税额抵免优惠	-50,000.00	-50,000.00	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债的变化	673,417.60	-1,111,074.36	741,325.09

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合 计	-2,594,257.67	-3,447,751.32	-915,684.70

(四十七)现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与经营活动有关的现金	9,825,961.02	13,645,987.44	9,912,633.55
其中：			
收到的补贴收入	8,676,239.55	11,593,951.34	9,372,435.79
收到的利息收入	312,770.21	129,996.66	259,180.63
收到的各类保证金及押金	487,209.43	1,389,730.00	
其他	349,741.83	532,309.44	281,017.13
支付其他与经营活动有关的现金	69,909,139.64	43,162,027.97	49,450,605.20
其中：			
支付的各类保证金及押金	433,768.02	508,470.00	1,350,319.00
付现销售费用	31,717,658.58	26,139,827.46	34,250,167.19
付现管理费用	12,876,012.43	8,082,779.47	7,066,160.83
付现研发费用	16,613,013.01	6,039,190.04	5,394,913.68
往来款	6,703,576.57	2,270,641.35	1,291,191.91
其他	1,565,111.03	121,119.65	97,852.59

(四十八)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	83,012,453.05	26,647,496.22	20,785,525.40
加：信用减值损失	-251,661.23	-1,004,242.43	
资产减值准备	309,787.74		2,322,311.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,821,403.16	4,743,133.27	4,159,059.09
无形资产摊销	863,663.76	547,266.96	539,405.34
长期待摊费用摊销	32,000.00		16,700.18
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）	21,141.12		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	139,423.86	-12,346.62	10,895.01
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-245,260.19	-55,957.97	
财务费用（收益以“-”号填列）	96,960.62	911,913.72	1,075,973.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,211,802.29	-739,496.81	-174,190.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-104,954.91	-602,150.11	394,276.13

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	491,700.94	146,801.44	312,352.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,587,084.51	780,584.19	8,638,706.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,270,438.84	11,779,496.93	-3,326,396.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	133,001,675.68	-4,355,965.37	-564,069.55
其他			
经营活动产生的现金流量净额	180,659,885.64	38,786,533.42	34,190,548.52
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	44,336,582.94	15,662,127.35	48,193,137.32
减：现金的期初余额	15,662,127.35	48,193,137.32	48,352,457.78
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	28,674,455.59	-32,531,009.97	-159,320.46

2. 现金及现金等价物

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	44,336,582.94	15,662,127.35	48,193,137.32
其中：库存现金	17,825.68	32,370.17	58,107.82
可随时用于支付的银行存款	44,318,757.26	15,629,757.18	19,135,029.50
可随时用于支付的其他货币资金			29,000,000.00
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	44,336,582.94	15,662,127.35	48,193,137.32

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	28.02	保函保证金
合计	28.02	

(五十) 外币货币性项目

项目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			

项目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
其中：美元	453,616.93	6.524900	2,959,805.11
欧元	41,224.73	8.025000	330,828.45
应收账款			
其中：美元	467,869.89	6.524900	3,052,804.24
应付账款			
其中：美元	10,847.50	6.524900	70,778.85

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	403,489.34	6.9762	2,814,822.33
欧元	17,564.10	7.8155	137,272.22
应收账款			
其中：美元	253,746.70	6.9762	1,770,187.75
应付账款			
其中：美元	6,000.00	6.9762	41,857.20

项目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	480,602.95	6.8632	3,298,474.17
欧元	22,142.00	7.8473	173,755.70
应收账款			
其中：美元	493,051.12	6.8632	3,383,908.44

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京普乐医疗设备有限公司	南京市	南京市	医疗器械等进出口业务	100.00		设立
珠海普利德医疗设备有限公司	珠海市	珠海市	医用 X 射线设备的生产和销售	99.74		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2020 年度			
		少数股东持股	当期归属于少数	当期向少数股东宣	期末累计少数股

		比例	股东的损益	告分派的股利	东权益
1	珠海普利德医疗设备有限公司	0.26	32,738.68		151,515.34

序号	公司名称	2019 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	珠海普利德医疗设备有限公司	0.26	19,709.11		120,187.43

序号	公司名称	2018 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	珠海普利德医疗设备有限公司	0.26	13,600.54		77,451.04

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、市场风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的银行借款（详见附注五、（十七）。本公司管理层认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，为降低信用风险，本公司对客户进行信用评价，资质审查，与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

（1）期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-3年	合计
应付账款	79,276,383.03	13,748,079.38	93,024,462.41
应付职工薪酬	22,260,834.13		22,260,834.13
其他应付款	4,082,197.30	10,001,757.84	14,083,955.14
合计	105,619,414.46	23,749,837.22	129,369,251.68

(2) 本公司管理流动性风险的方法是对现金及现金等价物进行监控，确保有足够的资金以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响，确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

八、公允价值

(1) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量		1,950,000.00		1,950,000.00
持有待售资产		1,950,000.00		1,950,000.00

项 目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量			2,262,501.82	2,262,501.82
其他权益工具投资			2,262,501.82	2,262,501.82

项 目	2018年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量			1,950,000.00	1,950,000.00
可供出售金融资产			1,950,000.00	1,950,000.00

九、关联方关系及其交易

(一) 控股股东及最终控制方

股东名称	出资金额		占注册资本的比例	
	2020年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
刘金虎	21,141,000.00	10,241,640.00	23.49%	23.49%

股东名称	出资金额	占注册资本的比例
	2018年12月31日	2018年12月31日
刘金虎	10,241,640.00	23.49%

截止2020年12月31日,刘金虎直接持有和间接控制公司的股份共计47,087,140.00股,占公司总股本的52.32%,其中直接持有公司股份21,141,000.00股,占公司总股本的23.49%,通过与宁波益霖、龚炯等13个股东签订《一致行动协议》,间接控制公司股份25,946,140.00股,占公司总股本的28.83%。并长期担任公司董事长,提名公司现任董事会和监事会多数成员,能够对公司经营决策产生重大影响。因此,刘金虎为公司的控股股东和实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京舒普思达医疗设备有限公司	刘金虎担任董事并持股6%; 监事刘丽霞、淳林担任董事
北京市普标特科技有限公司	本公司的参股公司
南京舒普医疗科技有限公司	南京舒普思达医疗设备有限公司的子公司, 实际控制人及其一致行动人共同投资的企业控制的企业
北京佳普益康生物科技有限公司	一致行动人王景伟、赵行建共同投资且王景伟担任执行董事、关键管理人员刘丽霞担任监事
南京聚乐投资管理中心(有限合伙)	直接持有本公司2.85%的股份, 本公司实际控制人之一致行动人
南京普朗医疗设备有限公司	刘金虎控制的公司并担任法定代表人
北京普朗新技术有限公司	刘金虎控制的公司
Eaglemore Inc	直接持有本公司4.46%的股份, 本公司实际控制人之一致行动人
DT Medical Investment Limited	过去12个月内持有本公司5%以上的股份
龚炯	本公司关键管理人员
李劲生	本公司关键管理人员
陆凤辉	本公司关键管理人员
房方	本公司关键管理人员陆凤辉的关系密切的家庭成员
刘丽霞	本公司关键管理人员
王立明	本公司关键管理人员刘丽霞的关系密切的家庭成员
彭胜宇	过去12个月内曾任本公司关键管理人员
朱婉菁	曾经直接持有本公司股份, 且是本公司原关键管理人员彭胜宇的关系密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱彦华	本公司实际控制人之一致行动人
王景伟	本公司实际控制人之一致行动人
周志民	本公司实际控制人之一致行动人
淳林	本公司关键管理人员，且是本公司实际控制人之一致行动人
崔春霞	本公司关键管理人员，且是本公司实际控制人之一致行动人
刘丽霞	本公司关键管理人员
李梅	本公司关键管理人员
聂新坤	过去12个月内曾任本公司关键管理人员

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度
采购商品、接受劳务：				
北京市普标特科技有限公司	采购商品	库存商品	市场定价	8,638,513.29
南京舒普思达医疗设备有限公司	采购商品	库存商品	市场定价	1,970,071.72
南京舒普医疗科技有限公司	采购商品	库存商品	市场定价	949,851.34

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度
采购商品、接受劳务：				
南京舒普思达医疗设备有限公司	采购商品	库存商品	市场定价	826,796.46
北京市普标特科技有限公司	采购商品	库存商品	市场定价	5,715,503.23
南京舒普医疗科技有限公司	采购商品	库存商品	市场定价	1,107,214.69

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度
采购商品、接受劳务：				
北京市普标特科技有限公司	采购商品	库存商品	市场定价	5,684,988.09

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2020 年度			
北京佳普益康生物科技有限公司	南京普爱医疗设备股份有限公司	房产	80,000.00
南京普爱医疗设备股份有限公司	南京聚乐投资管理中心（有限合伙）	房产	见注
王立明	南京普爱医疗设备股份有限公司	房产	75,600.00

注：本公司本年度将自有的位于南京市江宁区望溪路 97 号一号楼 312、313 室房屋提供

给关联方南京聚乐投资管理中心（有限合伙）作为工商登记的住所。南京聚乐投资管理中心（有限合伙）系公司持股平台，未实际开展经营活动，并未实际占有及使用上述房屋，仅作为工商登记住所使用。公司于 2020 年 12 月签订协议，向南京聚乐投资管理中心（有限合伙）一次性收取费用 2,000.00 元。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘金虎	珠海普利德医疗设备有限公司	4,000,000.00	2020-2-27	2020-7-1	是
刘金虎	珠海普利德医疗设备有限公司	3,000,000.00	2019-10-12	2020-1-8	是
刘金虎	珠海普利德医疗设备有限公司	4,000,000.00	2019-11-7	2020-3-2	是
刘金虎	珠海普利德医疗设备有限公司	4,000,000.00	2019-6-27	2019-11-13	是
刘金虎	珠海普利德医疗设备有限公司	6,000,000.00	2018-7-12	2019-6-27	是
刘金虎	珠海普利德医疗设备有限公司	2,000,000.00	2018-7-23	2019-7-2	是
刘金虎	珠海普利德医疗设备有限公司	3,000,000.00	2018-8-6	2019-7-2	是
刘金虎	珠海普利德医疗设备有限公司	2,000,000.00	2018-10-23	2019-9-24	是
刘金虎	珠海普利德医疗设备有限公司	3,000,000.00	2018-11-22	2019-10-12	是
刘金虎	珠海普利德医疗设备有限公司	4,000,000.00	2018-12-24	2019-11-1	是
刘金虎、陆凤辉	珠海普利德医疗设备有限公司	3,000,000.00	2017-6-15	2018-6-15	是
刘金虎、陆凤辉	珠海普利德医疗设备有限公司	3,000,000.00	2017-7-6	2018-7-6	是
刘金虎、陆凤辉	珠海普利德医疗设备有限公司	1,000,000.00	2017-7-14	2018-7-16	是
刘金虎、陆凤辉	珠海普利德医疗设备有限公司	1,000,000.00	2017-7-19	2018-7-16	是
刘金虎、陆凤辉	珠海普利德医疗设备有限公司	3,000,000.00	2017-8-7	2018-7-23	是
刘金虎、陆凤辉	珠海普利德医疗设备有限公司	2,000,000.00	2017-10-20	2018-9-20	是
刘金虎	南京普爱医疗设备股份有限公司	2,000,000.00	2017-7-7	2018-7-9	是
刘金虎	南京普爱医疗设备股份有限公司	5,000,000.00	2017-11-1	2018-9-30	是
刘金虎	南京普爱医疗设备股份有限公司	4,000,000.00	2017-7-13	2018-7-12	是

注：2020 年 11 月 20 日，子公司珠海普利德医疗设备有限公司与珠海华润银行股份有限公司珠海分行签署《综合授信合同》（合同编号：华银 2020 珠综字[金湾]第 449 号），授信额度不超过 2,000.00 万元，授信额度的有效使用期限为 2020 年 11 月 20 日至 2021 年 11 月 20 日。刘金虎为珠海普利德医疗设备有限公司上述综合授信合同项下的全部具体授信业务合同而连续发生的全部债权提供连带责任保证担保，截至 2020 年 12 月 31 日，珠海普利德医疗设备有限公司尚未在此综合授信合同项下签署具体贷款合同。

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2018 年度				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
刘金虎	2,000,000.00	2018-4-28	2018-12-27	关联方资金拆借
刘金虎	82,553.33	2018-4-28	2018-12-27	关联方资金拆借利息

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度
资产转让				
南京普朗医疗设备有限公司	出售资产	车辆	市场定价	8,849.56

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度
资产转让				
房方	出售资产	车辆	市场定价	633,981.34

6. 商标无偿使用

2020年5月4日,北京普朗新技术有限公司与本公司签订协议,将其持有的注册号分别为7925734、4547093、17390551的注册商标的专用权无偿转让给本公司使用。鉴于4547093号注册商标系北京普朗新技术有限公司目前生产经营所需商标且在实际使用,双方一致同意,北京普朗新技术有限公司有权在2021年6月30日前继续无偿使用4547093号注册商标,在2021年6月30日后,北京普朗新技术有限公司不得再使用4547093号注册商标。

7. 无偿接受互联网推广服务

2017年1月4日,本公司与北京普朗新技术有限公司签订《互联网推广服务协议》,双方一致同意自2017年1月1日起,北京普朗新技术有限公司在其注册和运营的网站<http://www.pl999.com/>无偿展示和推广本公司的医疗器械产品、无偿提供百度广告并向咨询的客户提供本公司联系电话。2021年4月8日,本公司与北京普朗新技术有限公司签订《互联网推广服务终止协议》,双方一致同意于2021年4月10日,终止双方于2017年1月4日签署的《互联网推广服务协议》。

8. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	7,704,374.90	3,541,102.97	3,875,874.00

9. 其他关联交易

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2020 年度				
Eaglemore Inc	239,071.55	2020-3-19	2020-9-15	代缴股改税款及资金占用费

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
DT Medical Investment Limited	302,161.18	2020-3-19	2020-8-31	代缴股改税款
DT Medical Investment Limited	607,547.72	2020-3-19	2020-9-1	代缴股改税款
朱婉菁	502,196.95	2020-7-2	2020-7-6	代缴股改税款
刘金虎	2,518,577.65	2020-3-18	2020-9-15	代缴股改税款及资金占用费
房方	7,964.27	2020-1-1	2020-12-31	注
2019 年度				
房方	26,903.07	2019-1-1	2019-12-31	注
2018 年度				
房方	22,419.23	2018-3-1	2018-12-31	注

注：2018 年 2 月 28 日，珠海普利德医疗设备有限公司与关联自然人房方签订车辆转让协议，约定将珠海普利德医疗设备有限公司持有的品牌型号为凯宴 A2312995CC 的二手汽车转让给房方，2020 年 5 月 20 日，双方签署车辆转让补充协议，约定自 2018 年 3 月 1 日起至房方付清剩余购车款之日止对尚未实际支付的剩余购车款按约定利率计算利息。上述款项为根据约定利率计提的各期末尚未实际支付的剩余款项的利息。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
预付账款	南京舒普思达医疗设备有限公司	11,272.73	
预付账款	南京舒普医疗科技有限公司	9,663.72	
其他应收款	房方	11,401.46	635.06

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	房方	491,080.46	186,168.60	464,177.39	23,208.87
其他应收款	刘金虎	2,540,179.78	31,295.97	2,540,179.78	4,127.67
其他应收款	龚炯	506,381.95		506,381.95	
其他应收款	李劲生	92,069.45		92,069.45	
其他应收款	陆凤辉	25,109.85		25,109.85	
其他应收款	朱婉菁	502,196.95		502,196.95	
其他应收款	朱彦华	378,740.22		378,740.22	
其他应收款	王景伟	189,370.11		189,370.11	
其他应收款	周志民	157,982.80		157,982.80	
其他应收款	淳林	152,751.58		152,751.58	

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	崔春霞	274,115.85		274,115.85	
其他应收款	刘丽霞	325,381.79		325,381.79	
其他应收款	李梅			14,129.00	706.45

说明：其他应收款列报的刘金虎、龚炯、李劲生、陆凤辉、朱婉菁、朱彦华、王景伟、周志民、淳林、崔春霞、刘丽霞的款项为公司为履行个人所得税扣缴义务计提的股改个税。李梅的款项为借支的备用金。

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	南京舒普医疗科技有限公司		50,318.00	
应付账款	北京市普标特科技有限公司	839,730.52	145,640.39	218,928.57

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	310,000.00	1.33	310,000.00	100.00

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	23,019,904.30	98.67	4,156,501.13	18.06
其中：国内组合	6,611,406.00	28.72	4,156,501.13	62.87
关联组合	16,408,498.30	71.28		
合计	23,329,904.30	100.00	4,466,501.13	19.14

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	11,785,591.53	100.00	4,146,042.55	35.18
其中：国内组合	8,809,473.00	74.75	4,146,042.55	47.06
关联组合	2,976,118.53	25.25		
合计	11,785,591.53	100.00	4,146,042.55	35.18

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
清远市金奥医疗管理有限公司	190,000.00	190,000.00	2-3 年	100.00	公司被列入严重违法失信企业名单
吉林省盛邦医疗科技有限公司	120,000.00	120,000.00	2-3 年	100.00	存在争议，双方不认可
合计	310,000.00	310,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：国内组合

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	2,247,033.00	7.30	164,033.41	4,474,660.00	7.90	353,498.14
1 至 2 年	715,360.00	57.98	414,765.73	1,111,240.00	60.31	670,188.84
2 至 3 年	467,920.00	84.76	396,608.99	504,322.00	79.93	403,104.57
3 年以上	3,181,093.00	100.00	3,181,093.00	2,719,251.00	100.00	2,719,251.00
合计	6,611,406.00	62.87	4,156,501.13	8,809,473.00	47.06	4,146,042.55

组合 2：关联组合

单位名称	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
珠海普利德医疗设备有限公司	3,429,622.30			2,976,118.53		
南京普乐医疗设备有限公司	12,978,876.00					

单位名称	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	16,408,498.30			2,976,118.53		

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	29,511,520.22	100.00	5,241,227.68	17.76
其中：账龄组合	12,731,107.82	43.14	5,241,227.68	41.17
关联组合	16,780,412.40	56.86		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	29,511,520.22	100.00	5,241,227.68	17.76

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	6,484,839.52	5.00	324,241.98
1至2年	777,387.00	15.00	116,608.05
2至3年	1,337,007.30	50.00	668,503.65
3年以上	4,131,874.00	100.00	4,131,874.00
合计	12,731,107.82	41.17	5,241,227.68

（2）采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
珠海普利德医疗设备有限公司	9,065,562.40		
南京普乐医疗设备有限公司	7,714,850.00		
合计	16,780,412.40		

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	转回	核销	
2020年度	4,146,042.55	275,388.58	45,070.00			4,466,501.13
2019年度	6,390,692.45			910,147.93	1,334,501.97	4,146,042.55
2018年度	5,764,688.46	1,486,078.01			2,009,538.79	5,241,227.68

4. 报告期内应收账款核销情况披露

2019年度核销的重要应收账款的情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
雷波金江中西医结合医院	货款	98,500.00	无法收回	否
余干仁和医院	货款	75,000.00	无法收回	否
达州市田氏骨病医院	货款	75,000.00	无法收回	否
云南省大理州巍山县魏宝山卫生院	货款	60,000.00	无法收回	否
和田精诚医疗有限公司	货款	55,000.00	无法收回	否

2018 年度核销的重要应收账款的情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州隆腾医疗设备有限公司	货款	406,500.00	无法收回	否
深圳市好克光电仪器有限公司	货款	400,000.00	无法收回	否
南宁正誉医疗器械有限公司	货款	360,000.00	无法收回	否
南昌市泰德医疗器械有限公司	货款	255,000.00	无法收回	否
敦化市医院	货款	140,000.00	无法收回	否
四川省蓝天药业有限公司	货款	130,000.00	无法收回	否
南京迅拓科技实业公司	货款	125,500.00	无法收回	否

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南京普乐医疗设备有限公司	12,978,876.00	55.63	
珠海普利德医疗设备有限公司	3,429,622.30	14.70	
锡林浩特市雅康医疗器械有限公司	500,000.00	2.14	306,602.95
中国医疗器械有限公司	311,100.00	1.33	311,100.00
焦作市百世贸易有限公司	310,000.00	1.33	22,630.00
合计	17,529,598.30	75.14	640,332.95

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
珠海普利德医疗设备有限公司	2,976,118.53	25.25	
河北扬楷医疗器械贸易有限公司	750,000.00	6.36	59,250.00
山西鑫瑞康生物科技有限公司	650,000.00	5.52	51,350.00
上海禾普康复医学门诊部有限公司	528,000.00	4.48	41,712.00
锡林浩特市雅康医疗器械有限公司	500,000.00	4.24	76,109.75
合计	5,404,118.53	45.85	228,421.75

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
珠海普利德医疗设备有限公司	9,065,562.40	30.72	

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南京普乐医疗设备有限公司	7,714,850.00	26.14	
喀什东升商贸有限公司	460,000.00	1.56	460,000.00
湖南熙来福泰商贸有限公司	393,000.00	1.33	19,650.00
南京华顺医疗器械有限公司	389,000.00	1.32	83,834.13
合计	18,022,412.40	61.07	563,484.13

(二)其他应收款

类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款项	3,034,973.74	6,503,716.94	7,425,377.14
减：坏账准备	129,874.11	227,218.77	209,216.79
合计	2,905,099.63	6,276,498.17	7,216,160.35

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
各项保证金及押金	280,119.00	156,870.00	153,789.00
单位往来款	595,828.83	45,584.55	48,584.55
备用金借款		61,144.12	19,629.00
应收增值税退税	1,623,680.02	441,540.74	1,326,650.96
计提股改个税		5,507,426.84	5,507,426.84
关联方往来	360,000.00	82,553.33	82,553.33
其他	175,345.89	208,597.36	286,743.46
减：坏账准备	129,874.11	227,218.77	209,216.79
合计	2,905,099.63	6,276,498.17	7,216,160.35

(1) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,934,623.74	96.69	740,182.22	11.38
1至2年	33,400.00	1.10	82,553.33	1.27
2至3年			5,507,426.84	84.68
3年以上	66,950.00	2.21	173,554.55	2.67
合计	3,034,973.74	100.00	6,503,716.94	100.00

②坏账准备计提情况

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年期初余额	181,634.22		45,584.55	227,218.77
期初余额在本期重新评估后	136,049.67		45,584.55	227,218.77

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	129,874.11			129,874.11
本期转回	181,634.22			181,634.22
本期核销			45,584.55	45,584.55
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	129,874.11			129,874.11

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）	
2019 年期初余额	163,632.24		45,584.55	209,216.79
期初余额在本期重新评估后	170,809.82		45,584.55	216,394.37
本期计提	10,824.40			10,824.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	181,634.22		45,584.55	227,218.77

(2) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	6,834,077.80	92.04		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项	591,299.34	7.96	209,216.79	35.38
其中：账龄组合	591,299.34	7.96	209,216.79	35.38
关联组合				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	7,425,377.14	100.00	209,216.79	2.82

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

截止 2018 年 12 月 31 日，期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国家税务总局	1,326,650.96		1 年以内		增值税即征即退
计提股改个税	5,507,426.84		1 年以内		股改、股权转让等税金
合计	6,834,077.80				

② 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	393,744.79	5.00	19,687.24
1至2年	4,000.00	15.00	600.00
2至3年	9,250.00	50.00	4,625.00
3年以上	184,304.55	100.00	184,304.55
合计	591,299.34	16.98	209,216.79

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并增加	转回	核销	
2020年度	227,218.77	129,874.11		181,634.22	45,584.55	129,874.11
2019年度	216,394.37	10,824.40				227,218.77
2018年度	159,581.43	875,749.39		826,114.03		209,216.79

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国家税务总局	应收增值税退税	1,623,680.02	1年以内	53.50	
南京普乐医疗设备有限公司	单位往来款	360,000.00	1年以内	11.86	
广东乐天智谷产业运营发展有限公司	各项保证金及押金	76,190.00	1年以内	2.51	4,243.78
乐山市沙湾区财政局	各项保证金及押金	48,700.00	3年以上	1.60	48,700.00
南京江宁科学园发展有限公司	各项保证金及押金	36,000.00	1年以内	1.19	2,005.20
合计		2,144,570.02		70.66	54,948.98

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
刘金虎	计提股改个税、关联方借款	2,540,179.78	1-2年、2-3年	39.06	31,295.97
国家税务总局	应收增值税退税	441,540.74	1年以内	6.79	
龚炯	计提股改个税	506,381.95	2-3年	7.79	
朱婉菁	计提股改个税	502,196.95	2-3年	7.72	
朱彦华	计提股改个税	378,740.22	2-3年	5.82	
合计		4,369,039.64		67.18	31,295.97

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	----------------------	--------

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
刘金虎	计提股改个税、关联方借款	2,540,179.78	1年以内、1-2年	33.09	4,127.67
国家税务总局	应收增值税退税	1,326,650.96	1年以内	17.87	
龚炯	计提股改个税	506,381.95	1-2年	6.82	
朱婉菁	计提股改个税	502,196.95	1-2年	6.76	
朱彦华	计提股改个税	378,740.22	1-2年	5.1	
合计		5,254,149.86		69.65	4,127.67

4. 截止2020年12月31日，涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	1,623,680.02	1年以内	2021年1月申报，2021年2、3月收到款项
合计		1,623,680.02		

截止2019年12月31日，涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	441,540.74	1年以内	2020年1月申报，2020年2、3月收到款项
合计		441,540.74		

截止2018年12月31日，涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	1,326,650.96	1年以内	2019年1月申报，2019年2、3月收到款项
合计		1,326,650.96		

(三) 长期股权投资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,220,500.00		42,220,500.00	42,220,500.00		42,220,500.00
合计	42,220,500.00		42,220,500.00	42,220,500.00		42,220,500.00

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,247,000.00		32,247,000.00
合计	32,247,000.00		32,247,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海普利德医疗设备有限公司	40,220,500.00			40,220,500.00		
南京普乐医疗设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	42,220,500.00			42,220,500.00		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海普利德医疗设备有限公司	30,247,000.00	9,973,500.00		40,220,500.00		
南京普乐医疗设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	32,247,000.00	9,973,500.00		42,220,500.00		

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海普利德医疗设备有限公司	30,247,000.00			30,247,000.00		
南京普乐医疗设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	32,247,000.00			32,247,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2020年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	357,164,126.94	167,305,103.03
数字化X射线成像系统（DR）	210,357,502.08	95,031,225.46
移动式C形臂	135,398,103.98	62,882,137.62
摄影机	7,783,303.46	5,579,950.49
其他	3,625,217.42	3,811,789.46
二、其他业务小计	20,150,037.77	9,723,030.03
合 计	377,314,164.71	177,028,133.06

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	216,796,931.80	123,912,033.24	205,396,931.22	115,406,735.47
数字化X射线成像系统（DR）	85,031,448.39	58,044,391.49	59,769,352.43	41,368,255.11
移动式C形臂	115,923,936.21	55,772,370.26	119,429,675.23	59,344,540.40
摄影机	10,450,220.97	6,349,741.09	20,674,140.82	10,613,152.40
其他	5,391,326.23	3,745,530.40	5,523,762.74	4,080,787.56

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	22,363,331.85	11,486,076.74	21,243,368.80	9,365,814.94
合 计	239,160,263.65	135,398,109.98	226,640,300.02	124,772,550.41

2.2020 年营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	357,164,126.94	19,816,762.53
在某一时段内确认		333,275.24
合计	357,164,126.94	20,150,037.77

(五) 投资收益

类别	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	885,874.89	720,917.64	174,190.41
合计	885,874.89	720,917.64	174,190.41

十四、 补充资料

(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2020 年度	2020 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	41.67	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.21	0.82	0.82

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2019 年度	2019 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.03	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.64	0.22	0.22

报告期利润	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2018 年度	2018 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.66	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.08	0.19	0.19



第 20 页至第 103 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

刘金虎



签名:

主管会计工作负责人

陈敏

会计机构负责人

签名:

陈敏

陈敏

日期:

2021.4.30

日期:

2021.4.30

日期:

2021.4.30.



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 胡咏华, 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务；代理记
账；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账
务；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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政
策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关

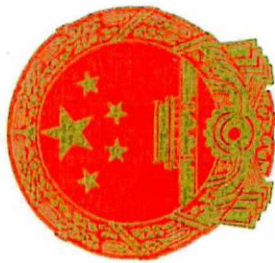


2021年04月28日

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：胡咏华
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日



发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0014492

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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 /y 月 /m 日 /d

姓 名	李 宗 义
性 别	男
出 生 日 期	1970 年 03 月 16 日
工 作 单 位	瑞华会计师事务所甘肃分所
工 作 证 号	620103700316301
身 份 证 号	
Identity card No.	



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 /y 月 /m 日 /d



姓名 李积庆

性别 女

出生日期 1982年01月29日

工作单位 北京恒信会计师事务所甘肃分所

身份证号码 63212319820129104X

Identity card No. 63212319820129104X



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