

江苏康众数字医疗科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

# 财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202125338R

被审计单位名称: 江苏康众数字医疗科技股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZA11287号

签字注册会计师: 王健

注 师 编 号: 310000030092

签字注册会计师: 陈凌威

注 师 编 号: 330000140192

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



# 江苏康众数字医疗科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

|    | 目 录                    | 页 次  |
|----|------------------------|------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-4  |
| 二、 | 财务报表                   |      |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4  |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6  |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8  |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
|    | 财务报表附注                 | 1-93 |



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZA11287 号

江苏康众数字医疗科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏康众数字医疗科技股份有限公司（以下简称康众医疗）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康众医疗 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康众医疗，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>收入确认</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释“(二十二)收入”所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释(三十三)营业收入和营业成本”。</p> <p>康众医疗主要从事数字化 X 射线平板探测器的研发、生产、销售和服务。</p> <p>2020 年度，康众医疗营业收入为 33,922.08 万元，其中主营业务收入为 32,559.64 万元。</p> <p>康众医疗业务分境内外销售业务，境内销售以客户收到货物后完成产品验收为确认时点；境外销售在 EXW、CPT 和 CIP 三种国际贸易模式下以货物交付客户或承运人为收入确认时点，其他国际贸易模式下，以客户或客户指定收货人收到产品时为收入确认时点。</p> <p>由于收入是康众医疗的关键业绩指标之一，因此我们将康众医疗收入确认认定为关键审计事项。</p> | <p>审计应对</p> <p>(1) 了解和评价康众医疗管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：各期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>(4) 结合应收账款函证程序，检查已确认收入的真实性；</p> <p>(5) 对各期记录的收入交易选取样本，内销业务核对发票、销售合同(订单)、发票以及相应的物流签收记录或验收单；外销业务核对销售合同、报关单、航运单、发票以及对应的物流签收记录；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收记录、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> |



#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

康众医疗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，管理层负责评估康众医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

康众医疗治理层负责监督康众医疗的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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,就可能导致对康众医疗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康众医疗不能持续经营。

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

(六) 就康众医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对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。

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

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

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



中国·上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月十九日



江苏康众数字医疗科技股份有限公司

资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 资产          | 附注六  | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产:       |      |                |                |
| 货币资金        | (一)  | 95,500,679.56  | 94,698,811.49  |
| 结算备付金       |      |                |                |
| 拆出资金        |      |                |                |
| 交易性金融资产     | (二)  | 157,018,500.63 | 9,459.06       |
| 衍生金融资产      |      |                |                |
| 应收票据        | (三)  | 5,564,374.00   | 3,173,095.00   |
| 应收账款        | (四)  | 62,567,033.87  | 72,375,315.61  |
| 应收款项融资      | (五)  | 1,031,517.00   | 737,000.00     |
| 预付款项        | (六)  | 7,253,033.13   | 3,139,767.39   |
| 应收保费        |      |                |                |
| 应收分保账款      |      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |      |                |                |
| 其他应收款       | (七)  | 1,023,515.43   | 674,779.90     |
| 买入返售金融资产    |      |                |                |
| 存货          | (八)  | 65,284,893.13  | 44,598,693.26  |
| 合同资产        |      |                |                |
| 持有待售资产      |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                |                |
| 其他流动资产      | (九)  | 1,235,114.97   | 130,251,540.89 |
| 流动资产合计      |      | 396,478,661.72 | 349,658,462.60 |
| 非流动资产:      |      |                |                |
| 发放贷款和垫款     |      |                |                |
| 债权投资        |      |                |                |
| 其他债权投资      |      |                |                |
| 长期应收款       |      |                |                |
| 长期股权投资      | (十)  | 3,298,070.32   | 2,694,782.53   |
| 其他权益工具投资    | (十一) | 2,387,911.58   | 1,547,676.88   |
| 其他非流动金融资产   |      |                |                |
| 投资性房地产      |      |                |                |
| 固定资产        | (十二) | 7,119,777.35   | 7,516,103.07   |
| 在建工程        |      |                |                |
| 生产性生物资产     |      |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |
| 无形资产        | (十三) | 14,245,655.71  | 13,487,143.93  |
| 开发支出        |      |                |                |
| 商誉          |      |                |                |
| 长期待摊费用      | (十四) | 2,184,476.29   | 3,912,043.05   |
| 递延所得税资产     | (十五) | 5,831,502.07   | 4,240,222.84   |
| 其他非流动资产     |      |                |                |
| 非流动资产合计     |      | 35,067,393.32  | 33,397,972.30  |
| 资产总计        |      | 431,546,055.04 | 383,056,434.90 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





## 江苏康众数字医疗科技股份有限公司

## 合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益      | 附注六   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------|-------|----------------|----------------|
| 流动负债:         |       |                |                |
| 短期借款          | (十六)  | 4,576,382.88   | 38,452,260.00  |
| 向中央银行借款       |       |                |                |
| 拆入资金          |       |                |                |
| 交易性金融负债       | (十七)  |                | 1,102,061.60   |
| 衍生金融负债        |       |                |                |
| 应付票据          | (十八)  |                | 4,126,072.00   |
| 应付账款          | (十九)  | 38,470,455.43  | 24,536,191.63  |
| 预收款项          | (二十)  |                | 1,623,458.26   |
| 合同负债          | (二十一) | 1,234,637.83   |                |
| 卖出回购金融资产款     |       |                |                |
| 吸收存款及同业存放     |       |                |                |
| 代理买卖证券款       |       |                |                |
| 代理承销证券款       |       |                |                |
| 应付职工薪酬        | (二十二) | 9,351,631.98   | 6,050,331.08   |
| 应交税费          | (二十三) | 1,240,022.53   | 5,734,639.68   |
| 其他应付款         | (二十四) | 2,602,079.89   | 1,809,403.16   |
| 应付手续费及佣金      |       |                |                |
| 应付分保账款        |       |                |                |
| 持有待售负债        |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债   |       |                |                |
| 其他流动负债        | (二十五) | 69,443.12      |                |
| 流动负债合计        |       | 57,544,653.66  | 83,434,417.41  |
| 非流动负债:        |       |                |                |
| 保险合同准备金       |       |                |                |
| 长期借款          |       |                |                |
| 应付债券          |       |                |                |
| 其中:优先股        |       |                |                |
| 永续债           |       |                |                |
| 长期应付款         |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |       |                |                |
| 预计负债          | (二十六) | 1,772,510.55   | 1,482,963.14   |
| 递延收益          | (二十七) | 340,159.35     | 639,474.68     |
| 递延所得税负债       | (十五)  | 3,045,690.50   | 3,884,697.92   |
| 其他非流动负债       |       |                |                |
| 非流动负债合计       |       | 5,158,360.40   | 6,007,135.74   |
| 负债合计          |       | 62,703,014.06  | 89,441,553.15  |
| 所有者权益:        |       |                |                |
| 股本            | (二十八) | 66,096,770.00  | 66,096,770.00  |
| 其他权益工具        |       |                |                |
| 其中:优先股        |       |                |                |
| 永续债           |       |                |                |
| 资本公积          | (二十九) | 123,441,653.78 | 122,835,655.29 |
| 减:库存股         |       |                |                |
| 其他综合收益        | (三十)  | -409,320.69    | 83,364.74      |
| 专项储备          |       |                |                |
| 盈余公积          | (三十一) | 16,374,620.91  | 9,742,452.12   |
| 一般风险准备        |       |                |                |
| 未分配利润         | (三十二) | 163,300,236.89 | 94,787,987.61  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |       | 368,803,960.89 | 293,546,229.76 |
| 少数股东权益        |       | 39,080.09      | 68,651.99      |
| 所有者权益合计       |       | 368,843,040.98 | 293,614,881.75 |
| 负债和所有者权益总计    |       | 431,546,055.04 | 383,056,434.90 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张萍 主管会计工作负责人: 张萍

会计机构负责人: 郑南婷

3209000445833


 江苏康众数字医疗科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注十五 | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产:          |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 68,537,415.29         | 85,067,724.21         |
| 交易性金融资产        |      | 157,018,500.63        | 9,459.06              |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           | (一)  | 5,564,374.00          | 3,173,095.00          |
| 应收账款           | (二)  | 79,399,169.92         | 72,081,619.91         |
| 应收款项融资         | (三)  | 1,031,517.00          | 737,000.00            |
| 预付款项           |      | 6,990,471.51          | 2,856,014.81          |
| 其他应收款          | (四)  | 1,228,872.25          | 934,021.52            |
| 存货             |      | 56,597,065.94         | 42,435,979.08         |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 1,113,930.96          | 130,251,540.89        |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>377,481,317.50</b> | <b>337,546,454.48</b> |
| 非流动资产:         |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | (五)  | 20,861,420.72         | 20,258,132.93         |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 4,332,603.76          | 4,630,946.89          |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 4,772,522.36          | 672,279.93            |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 1,695,208.41          | 2,791,893.77          |
| 递延所得税资产        |      | 3,002,914.66          | 3,650,056.71          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>34,664,669.91</b>  | <b>32,003,310.23</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>412,145,987.41</b> | <b>369,549,764.71</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  张连

主管会计工作负责人:  张华

会计机构负责人:  丁莹



江苏康众数字医疗科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益          | 附注 | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|-------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债：             |    |                       |                       |
| 短期借款              |    | 4,576,382.88          | 38,452,260.00         |
| 交易性金融负债           |    |                       | 1,102,061.60          |
| 衍生金融负债            |    |                       |                       |
| 应付票据              |    |                       | 4,126,072.00          |
| 应付账款              |    | 39,867,408.44         | 27,746,156.47         |
| 预收款项              |    |                       | 1,610,203.48          |
| 合同负债              |    | 1,218,768.49          |                       |
| 应付职工薪酬            |    | 8,580,012.78          | 5,425,328.70          |
| 应交税费              |    | 312,628.92            | 1,087,670.30          |
| 其他应付款             |    | 2,050,000.00          | 1,519,209.08          |
| 持有待售负债            |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |    |                       |                       |
| 其他流动负债            |    | 69,443.12             |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>56,674,644.63</b>  | <b>81,068,961.63</b>  |
| 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              |    | 1,772,510.55          | 1,482,963.14          |
| 递延收益              |    | 340,159.35            | 639,474.68            |
| 递延所得税负债           |    | 74,040.09             | 1,418.86              |
| 其他非流动负债           |    |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>2,186,709.99</b>   | <b>2,123,856.68</b>   |
| <b>负债合计</b>       |    | <b>58,861,354.62</b>  | <b>83,192,818.31</b>  |
| 所有者权益：            |    |                       |                       |
| 股本                |    | 66,096,770.00         | 66,096,770.00         |
| 其他权益工具            |    |                       |                       |
| 其中：优先股            |    |                       |                       |
| 永续债               |    |                       |                       |
| 资本公积              |    | 123,441,653.78        | 122,835,655.29        |
| 减：库存股             |    |                       |                       |
| 其他综合收益            |    |                       |                       |
| 专项储备              |    |                       |                       |
| 盈余公积              |    | 16,374,620.91         | 9,742,452.12          |
| 未分配利润             |    | 147,371,588.10        | 87,682,068.99         |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>353,284,632.79</b> | <b>286,356,946.40</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>412,145,987.41</b> | <b>369,549,764.71</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人 张萍 主管会计工作负责人 张萍

会计机构负责人 郑菊



江苏康众数字医疗科技股份有限公司  
合并利润表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                      | 339,220,790.01 | 234,546,235.56 |
| 其中: 营业收入                     | 339,220,790.01 | 234,546,235.56 |
| 利息收入                         |                |                |
| 已赚保费                         |                |                |
| 手续费及佣金收入                     |                |                |
| 二、营业总成本                      | 268,122,436.98 | 189,952,058.30 |
| 其中: 营业成本                     | 191,991,784.28 | 131,053,538.35 |
| 利息支出                         |                |                |
| 手续费及佣金支出                     |                |                |
| 退保金                          |                |                |
| 赔付支出净额                       |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                  |                |                |
| 保单红利支出                       |                |                |
| 分保费用                         |                |                |
| 税金及附加                        | 1,876,002.84   | 1,653,289.82   |
| 销售费用                         | 18,739,567.32  | 20,320,633.37  |
| 管理费用                         | 23,606,547.47  | 18,311,916.98  |
| 研发费用                         | 26,065,609.83  | 19,312,707.67  |
| 财务费用                         | 5,842,925.24   | -700,027.89    |
| 其中: 利息费用                     | 344,200.05     | 443,224.40     |
| 利息收入                         | 242,057.88     | 724,757.28     |
| 加: 其他收益                      | 6,141,988.51   | 13,275,226.86  |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)             | 4,109,237.40   | 3,242,472.36   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益          | -675,551.13    | -299,217.47    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |                |                |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)             |                |                |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)          |                |                |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)         | 1,570,003.17   | -969,094.38    |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)           | 4,085,669.72   | -4,786,951.12  |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)           | -1,220,122.91  | -845,897.71    |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)           | -76,427.93     |                |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           | 85,708,700.99  | 54,509,933.27  |
| 加: 营业外收入                     | 2,378,667.02   | 1,565,581.61   |
| 减: 营业外支出                     | 103,472.88     | 55,100.02      |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         | 87,983,895.13  | 56,020,414.86  |
| 减: 所得税费用                     | 12,869,048.96  | 7,839,378.84   |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           | 75,114,846.17  | 48,181,036.02  |
| (一) 按经营持续性分类                 |                |                |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      | 75,114,846.17  | 48,181,036.02  |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |                |                |
| (二) 按所有权归属分类                 |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | 75,144,418.07  | 48,181,053.21  |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       | -29,571.90     | -17.19         |
| 六、其他综合收益的税后净额                | -492,685.43    | 54,102.73      |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        | -492,685.43    | 54,102.73      |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益          | 629,527.91     | 106,949.68     |
| 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            | 629,527.91     | 106,949.68     |
| 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           | -1,122,213.34  | -52,846.95     |
| 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备              |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                  |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                | -1,122,213.34  | -52,846.95     |
| 7. 其他                        |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额          |                |                |
| 七、综合收益总额                     | 74,622,160.74  | 48,235,138.75  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             | 74,651,732.64  | 48,235,155.94  |
| 归属于少数股东的综合收益总额               | -29,571.90     | -17.19         |
| 八、每股收益:                      |                |                |
| (一) 基本每股收益 (元/股)             | 1.14           | 0.73           |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)             | 1.14           | 0.73           |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





江苏康众数字医疗科技股份有限公司

母公司利润表

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 附注十五 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                   | (六)  | 297,486,397.28 | 204,724,662.11 |
| 减: 营业成本                  | (六)  | 177,512,885.76 | 124,049,652.96 |
| 税金及附加                    |      | 1,752,580.77   | 1,560,759.70   |
| 销售费用                     |      | 13,803,372.55  | 14,180,789.87  |
| 管理费用                     |      | 14,331,163.98  | 10,886,056.81  |
| 研发费用                     |      | 23,722,546.19  | 19,350,089.92  |
| 财务费用                     |      | 5,878,988.17   | -702,930.79    |
| 其中: 利息费用                 |      | 344,200.05     | 443,224.40     |
| 利息收入                     |      | 230,842.08     | 718,084.51     |
| 加: 其他收益                  |      | 5,640,347.60   | 13,275,226.86  |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | (七)  | 3,392,076.32   | 3,242,472.36   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益      | (七)  | -1,392,712.21  | -299,217.47    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益       |      |                |                |
| 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)     |      | 1,570,003.17   | -969,094.38    |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)       |      | 3,362,132.38   | -4,602,529.41  |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)       |      | -554,628.34    | -783,158.67    |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |      |                |                |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |      | 73,894,790.99  | 45,563,160.40  |
| 加: 营业外收入                 |      | 2,306,620.48   | 1,536,952.38   |
| 减: 营业外支出                 |      | 82,846.71      | 25,772.55      |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |      | 76,118,564.76  | 47,074,340.23  |
| 减: 所得税费用                 |      | 9,796,876.86   | 5,507,345.48   |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |      | 66,321,687.90  | 41,566,994.75  |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      | 66,321,687.90  | 41,566,994.75  |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额            |      |                |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |      |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |      |                |                |
| (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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |      |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备          |      |                |                |
| 5. 现金流量套期储备              |      |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额            |      |                |                |
| 7. 其他                    |      |                |                |
| 六、综合收益总额                 |      | 66,321,687.90  | 41,566,994.75  |
| 七、每股收益:                  |      |                |                |
| (一) 基本每股收益 (元/股)         |      |                |                |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)         |      |                |                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





江苏康众数字医疗科技股份有限公司

合并现金流量表  
2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注六   | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 361,332,953.37 | 223,630,224.51 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |       |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |       |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |       |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |       |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |       |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |       |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |       |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |       |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |       |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |       |                |                |
| 收到的税费返还                   |       | 5,761,913.11   | 3,973,500.45   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (四十九) | 8,314,644.53   | 5,644,458.82   |
| 经营活动现金流入小计                |       | 375,409,511.01 | 233,248,183.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 196,325,033.82 | 128,100,123.82 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |       |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |       |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |       |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |       |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |       |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 47,937,754.61  | 39,361,084.63  |
| 支付的各项税费                   |       | 28,670,013.43  | 16,771,482.55  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (四十九) | 31,291,969.44  | 27,429,785.60  |
| 经营活动现金流出小计                |       | 304,224,771.30 | 211,662,476.60 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 71,184,739.71  | 21,585,707.18  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |       |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 5,335,929.65   | 4,013,230.45   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 55,000.00      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (四十九) | 622,687,211.20 | 551,300,047.44 |
| 投资活动现金流入小计                |       | 628,078,140.85 | 555,313,277.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 6,956,112.08   | 4,369,462.34   |
| 投资支付的现金                   |       |                | 1,395,240.00   |
| 质押贷款净增加额                  |       |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       | 1,996,000.00   | 2,994,000.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (四十九) | 649,617,348.19 | 621,734,750.63 |
| 投资活动现金流出小计                |       | 658,569,460.27 | 630,493,452.97 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -30,491,319.42 | -75,180,175.08 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                | 68,669.18      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |       | 4,574,250.00   | 39,603,713.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (四十九) |                | 6,863,200.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 4,574,250.00   | 46,535,582.18  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 39,240,197.52  | 6,797,343.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 363,556.74     | 424,719.69     |
| 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                |       | 39,603,754.26  | 7,222,062.69   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -35,029,504.26 | 39,313,519.49  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -3,719,056.85  | 718,941.79     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | (五十)  | 1,944,859.18   | -13,562,006.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 93,555,820.38  | 107,117,827.00 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 95,500,679.56  | 93,555,820.38  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人 强刘建 主管会计工作负责人 张萍

会计机构负责人 郑菊





江苏康众数字医疗科技股份有限公司

母公司现金流量表

2020年度

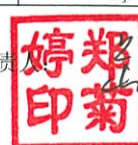
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 304,130,117.23        | 197,428,177.11        |
| 收到的税费返还                   |    | 5,260,272.20          | 3,973,500.45          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 8,248,874.19          | 5,637,786.05          |
| 经营活动现金流入小计                |    | 317,639,263.62        | 207,039,463.61        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 184,844,917.46        | 120,510,059.30        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 36,607,772.70         | 31,627,087.88         |
| 支付的各项税费                   |    | 18,689,061.80         | 14,974,998.53         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 26,034,996.74         | 23,111,348.01         |
| 经营活动现金流出小计                |    | 266,176,748.70        | 190,223,493.72        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>51,462,514.92</b>  | <b>16,815,969.89</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 5,335,929.65          | 4,013,230.45          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       |                       |
| 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            |    | 622,687,211.20        | 551,300,047.44        |
| 投资活动现金流入小计                |    | 628,023,140.85        | 555,313,277.89        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 5,920,390.47          | 908,785.02            |
| 投资支付的现金                   |    |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 1,996,000.00          | 4,298,714.40          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 649,617,348.19        | 621,734,750.63        |
| 投资活动现金流出小计                |    | 657,533,738.66        | 626,942,250.05        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-29,510,597.81</b> | <b>-71,628,972.16</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 4,574,250.00          | 39,603,713.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       | 6,863,200.00          |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 4,574,250.00          | 46,466,913.00         |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 39,240,197.52         | 6,797,343.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 363,556.74            | 424,719.69            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 39,603,754.26         | 7,222,062.69          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-35,029,504.26</b> | <b>39,244,850.31</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-2,309,730.66</b>  | <b>574,595.67</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-15,387,317.81</b> | <b>-14,993,556.29</b> |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 83,924,733.10         | 98,918,289.39         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>68,537,415.29</b>  | <b>83,924,733.10</b>  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张萍 主管会计工作负责人: 张萍

会计机构负责人: 郑菊





江苏康众数字医疗科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额          |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|----------------|-------|-------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
|                       | 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          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 小计             |
| 一、上年年末余额              | 66,096,770.00 |        | 122,835,655.29 |       | 83,364.74   |      | 9,742,452.12  |        | 94,787,987.61  | 293,546,229.76 |
| 加：会计政策变更              |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 其他                    |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 66,096,770.00 |        | 122,835,655.29 |       | 83,364.74   |      | 9,742,452.12  |        | 94,787,987.61  | 293,546,229.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        | 605,998.49     |       | -492,685.43 |      | 6,632,168.79  |        | 68,512,249.28  | 75,257,731.13  |
| （一）综合收益总额             |               |        |                |       | -492,685.43 |      |               |        | 75,144,418.07  | 74,651,732.64  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        | 605,998.49     |       |             |      |               |        |                | 605,998.49     |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 4. 其他                 |               |        | 605,998.49     |       |             |      |               |        |                | 605,998.49     |
| （三）利润分配               |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 4. 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               | 66,096,770.00 |        | 123,441,653.78 |       | -49,320.69  |      | 16,374,620.91 |        | 163,300,236.89 | 368,803,960.89 |
| 五、所有者权益合计             |               |        |                |       |             |      |               |        |                | 368,843,040.98 |

后附财务报表附注部分。  
企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人







(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 上期金额          |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----------------|-------|-----------|------|--------------|--------|---------------|----------------|-----------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
|                       | 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         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 小计             | 少数股东权益    | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| 一、上年年末余额              | 66,096,770.00 |        |     | 122,732,600.13 |       | 29,262.01 |      | 5,585,752.64 |        | 50,763,633.88 | 245,208,018.66 |           | 245,208,018.66 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| 同 控制下企业合并             |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| 其他                    |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| 二、本年初余额               | 66,096,770.00 |        |     | 122,732,600.13 |       | 29,262.01 |      | 5,585,752.64 |        | 50,763,633.88 | 245,208,018.66 |           | 245,208,018.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     | 103,055.16     |       | 54,102.73 |      | 4,156,699.48 |        | 44,024,353.73 | 48,338,211.10  | 68,651.99 | 48,406,863.09  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |                |       | 54,102.73 |      |              |        | 48,181,053.21 | 48,235,155.94  | -17.19    | 48,235,138.75  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     | 103,055.16     |       |           |      |              |        |               | 103,055.16     | 68,669.18 | 171,724.34     |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                | 68,669.18 | 68,669.18      |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| 4.其他                  |               |        |     | 103,055.16     |       |           |      |              |        |               | 103,055.16     |           | 103,055.16     |
| （三）利润分配               |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |                |       |           |      | 4,156,699.48 |        | -4,156,699.48 |                |           |                |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |                |       |           |      | 4,156,699.48 |        | -4,156,699.48 |                |           |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| 4.其他                  |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |                |       |           |      |              |        |               |                |           |                |
| 4.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               | 66,096,770.00 |        |     | 122,835,655.29 |       | 83,364.74 |      | 9,742,452.12 |        | 94,787,987.61 | 293,546,229.76 | 68,651.99 | 293,614,881.75 |



后附财务报表附注为本报表的组成部分。  
企业法定代表人

主管会计工作负责人



会计机构负责人





江苏康众数字医疗科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2020年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 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          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 66,096,770.00 |        |     |    | 122,835,655.29 |       |        |      | 9,742,452.12  | 87,682,068.99  | 286,356,946.40 |
| 加: 会计政策变更             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年年初余额              | 66,096,770.00 |        |     |    | 122,835,655.29 |       |        |      | 9,742,452.12  | 87,682,068.99  | 286,356,946.40 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    | 605,998.49     |       |        |      | 6,632,168.79  | 59,689,519.11  | 66,927,686.39  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |                |       |        |      |               | 66,321,687.90  | 66,321,687.90  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |    | 605,998.49     |       |        |      |               |                | 605,998.49     |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    | 605,998.49     |       |        |      |               |                | 605,998.49     |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |                |       |        |      | 6,632,168.79  | -6,632,168.79  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |                |       |        |      | 6,632,168.79  | -6,632,168.79  |                |
| 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               | 66,096,770.00 |        |     |    | 123,441,653.78 |       |        |      | 16,374,620.91 | 147,371,588.10 | 353,284,632.79 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人



主管会计工作负责人



张萍

会计机构负责人







江苏康众数字医疗科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额          |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 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         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |               |                |
| 一、上年年末余额              | 66,096,770.00 |        |     |    | 122,732,600.13 |       |        |      | 5,585,752.64 | 50,271,773.72 | 244,686,896.49 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 二、本年初余额               | 66,096,770.00 |        |     |    | 122,732,600.13 |       |        |      | 5,585,752.64 | 50,271,773.72 | 244,686,896.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | 103,055.16     |       |        |      | 4,156,699.48 | 37,410,295.27 | 41,670,049.91  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              | 41,566,994.75 | 41,566,994.75  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 103,055.16     |       |        |      |              |               | 103,055.16     |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    | 103,055.16     |       |        |      |              |               |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |      | 4,156,699.48 | -4,156,699.48 |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |                |       |        |      | 4,156,699.48 | -4,156,699.48 |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 4. 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               | 66,096,770.00 |        |     |    | 122,835,655.29 |       |        |      | 9,742,452.12 | 87,682,068.99 | 286,356,946.40 |

后附财务报表附注的补充部分。  
企业法定代表人：张萍



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 江苏康众数字医疗科技股份有限公司

### 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)



#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

江苏康众数字医疗科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由江苏康众数字医疗设备有限公司(以下简称“康众有限公司”)改制成立。公司所属行业为制造业类。公司法定代表人: JIANQIANG LIU, 注册资本: 人民币 6,609.6770 万元; 住所: 苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米园 A2 楼、B3 楼 501 室。

经营范围: 研发、生产、销售、租赁: 一类、二类、三类医疗器械及其零部件、检测探测类设备及其零部件、电子产品、机械产品、软件产品、计算机软硬件、光机电一体化设备, 并提供售后服务; 医疗科技及影像科技领域内的技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让; 并从事上述商品及技术的进出口、佣金代理(拍卖除外)及相关配套业务。(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)。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 19 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称                                         | 是否纳入合并财务报表范围 |
|-----------------------------------------------|--------------|
|                                               | 2020.12.31   |
| 苏州康捷智能制造科技有限公司                                | 是            |
| Compass Innovations Inc.                      | 是            |
| OmniXray, LLC                                 | 是            |
| Innovation Pathways Pte. Ltd.                 | 是            |
| Careray Digital Medical India Private Limited | 是            |

本财务报表期间合并财务报表范围情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”, 本财务报表期间合并财务报表范围未发生变化。

#### 二、 历史沿革

##### 1、 2007 年 5 月设立

康众有限公司成立于 2007 年 5 月 23 日, 由中新苏州工业园区创业投资有限公司和自然人王晓航共同出资, 注册资本为人民币 1,000 万元, 其中: 中新苏州工业园区创业投资有限公司出资人民币 800 万元, 王晓航出资人民币 200 万元。



设立时，各股东出资额及股权结构如下：

(单位：万元)

| 股东               | 出资额        | 持股比例(%)  |
|------------------|------------|----------|
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司 | 800.0000   | 80.0000  |
| 王晓航              | 200.0000   | 20.0000  |
| 合计               | 1,000.0000 | 100.0000 |

该实收资本已经江苏新中大会计师事务所有限公司审验，并于 2007 年 5 月 14 日出具苏新验字[2007]278 号验资报告验证在案。

## 2、 2007 年 7 月增资

2007 年 6 月 20 日，康众有限公司股东会决议同意申请增加注册资本 2,500 万元，由自然人刘文胜、马尚斌、高鹏、王晓航以非专利技术形式出资，此次变更，康众有限公司已于 2007 年 7 月 25 日，完成工商变更登记。

该次增资后，各股东出资额及股权结构如下：

(单位：万元)

| 股东               | 出资额        | 持股比例(%)  |
|------------------|------------|----------|
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司 | 800.0000   | 22.8571  |
| 刘文胜              | 1,176.0000 | 33.6000  |
| 马尚斌              | 892.0000   | 25.4857  |
| 高鹏               | 392.0000   | 11.2000  |
| 王晓航              | 240.0000   | 6.8572   |
| 合计               | 3,500.0000 | 100.0000 |

该实收资本已经江苏新中大会计师事务所有限公司审验，并于 2007 年 7 月 17 日出具苏新验字[2007]0400 号验资报告验证在案。

## 3、 2009 年 9 月股权转让

2009 年 8 月 27 日，康众有限公司股东会决议同意王晓航将其所持康众有限公司 5.7143% 股权（出资额人民币 200 万元），作价人民币 200 万元转让给刘文胜，此次变更，康众有限公司已于 2009 年 9 月 15 日，完成工商变更登记。

该次股权转让后，各股东出资额及股权结构如下：

(单位：万元)

| 股东               | 出资额      | 持股比例(%) |
|------------------|----------|---------|
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司 | 800.0000 | 22.8571 |

| 股东  | 出资额        | 持股比例(%)  |
|-----|------------|----------|
| 刘文胜 | 1,376.0000 | 39.3143  |
| 马尚斌 | 892.0000   | 25.4857  |
| 高鹏  | 392.0000   | 11.2000  |
| 王晓航 | 40.0000    | 1.1429   |
| 合计  | 3,500.0000 | 100.0000 |

#### 4、 2010年9月股权转让

2010年5月24日,康众有限公司股东会决议同意将马尚斌所持康众有限公司13.4286%股权(出资额人民币470万元),作价人民币0元转让给苏州康诚企业管理咨询服务有限公司;马尚斌将所持康众有限公司0.8571%股权(出资额人民币30万元),作价人民币0元转让给王晓航;马尚斌将所持康众有限公司2.8%股权(出资额人民币98万元),作价美元10.0476万元转让给Matrix Future Limited;马尚斌将所持康众有限公司3.0%股权(出资额人民币105万元),作价人民币73.5万元转让给JIANQIANG LIU;马尚斌将所持康众有限公司4.0%股权(出资额人民币140万元),作价人民币98万元转让给沈文华;马尚斌将所持康众有限公司0.5429%股权(出资额人民币19万元),作价人民币13.3万元转让给高鹏;马尚斌将所持康众有限公司0.8571%股权(出资额人民币30万元),作价人民币21万元转让给段明浩。另一股东刘文胜将其所持康众有限公司5.7143%股权(出资额人民币200万元),作价人民币0元转让给沈文华;刘文胜将其所持康众有限公司33.60%股权(出资额人民币1,176万元),作价人民币0元转让给JIANQIANG LIU,此次变更,康众有限公司已于2010年9月27日,完成工商变更登记。

该次股权转让后,各股东出资额及股权结构如下:

| (单位:万元)               |            |         |
|-----------------------|------------|---------|
| 股东                    | 出资额        | 持股比例(%) |
| JIANQIANG LIU         | 1,281.0000 | 36.6000 |
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司      | 800.0000   | 22.8571 |
| 苏州康诚企业管理咨询服务有限公司      | 470.0000   | 13.4286 |
| 高鹏                    | 411.0000   | 11.7429 |
| 沈文华                   | 340.0000   | 9.7143  |
| Matrix Future Limited | 98.0000    | 2.8000  |
| 王晓航                   | 70.0000    | 2.0000  |



| 股东  | 出资额        | 持股比例(%)  |
|-----|------------|----------|
| 段明浩 | 30.0000    | 0.8571   |
| 合计  | 3,500.0000 | 100.0000 |

#### 5、 2010年11月增资

2010年9月18日,康众有限公司董事会决议一致同意由 Matrix Future Limited 以人民币 1,296.90 万元等值美元现汇增资,其中人民币 1,005.7994 万元的等值美元现汇作为注册资本,差额部分计入资本公积,此次变更,康众有限公司已于 2010 年 11 月 26 日,完成工商变更登记。

该次增资后,各股东出资额及股权结构如下:

(单位:万元)

| 股东                    | 出资额        | 持股比例(%)  |
|-----------------------|------------|----------|
| JIANQIANG LIU         | 1,281.0000 | 28.4300  |
| Matrix Future Limited | 1,103.7994 | 24.4973  |
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司      | 800.0000   | 17.7549  |
| 苏州康诚企业管理咨询服务有限公司      | 470.0000   | 10.4310  |
| 高鹏                    | 411.0000   | 9.1216   |
| 沈文华                   | 340.0000   | 7.5458   |
| 王晓航                   | 70.0000    | 1.5536   |
| 段明浩                   | 30.0000    | 0.6658   |
| 合计                    | 4,505.7994 | 100.0000 |

该实收资本已经江苏新中大会计师事务所有限公司审验,并于 2010 年 11 月 19 日出具苏新验字[2010]2510 号验资报告验证在案。

#### 6、 2013年5月股权转让

2013年4月25日,康众有限公司董事会决议一致同意将王晓航持有康众有限公司 1.5536% 股权(出资额人民币 70 万元),作价人民币 250.8983 万元转让给上海中卫创业投资中心(有限合伙)。双方于 2013 年 4 月 25 日签订股权转让协议,此次变更,康众有限公司已于 2013 年 5 月 14 日,完成工商变更登记。

该次股权转让后,各股东出资额及股权结构如下:

(单位:万元)

| 股东            | 出资额        | 持股比例(%) |
|---------------|------------|---------|
| JIANQIANG LIU | 1,281.0000 | 28.4300 |

| 股东                    | 出资额        | 持股比例(%)  |
|-----------------------|------------|----------|
| Matrix Future Limited | 1,103.7994 | 24.4973  |
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司      | 800.0000   | 17.7549  |
| 苏州康诚企业管理咨询服务有限公司      | 470.0000   | 10.4310  |
| 高鹏                    | 411.0000   | 9.1216   |
| 沈文华                   | 340.0000   | 7.5458   |
| 上海中卫创业投资中心（有限合伙）      | 70.0000    | 1.5536   |
| 段明浩                   | 30.0000    | 0.6658   |
| 合计                    | 4,505.7994 | 100.0000 |

#### 7、 2013年6月增资

2013年4月25日，康众有限公司董事会决议一致同意由上海中卫创业投资中心（有限合伙）以人民币3,500万元增资，其中人民币976.4887万元作为注册资本，人民币2,523.5113万元计入资本公积，此次变更，康众有限公司已于2013年6月25日，完成工商变更登记。

该次增资后，各股东出资额及股权结构如下：

（单位：万元）

| 股东                    | 出资额        | 持股比例(%)  |
|-----------------------|------------|----------|
| JIANQIANG LIU         | 1,281.0000 | 23.3662  |
| Matrix Future Limited | 1,103.7994 | 20.1339  |
| 上海中卫创业投资中心（有限合伙）      | 1,046.4887 | 19.0885  |
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司      | 800.0000   | 14.5924  |
| 苏州康诚企业管理咨询服务有限公司      | 470.0000   | 8.5731   |
| 高鹏                    | 411.0000   | 7.4969   |
| 沈文华                   | 340.0000   | 6.2018   |
| 段明浩                   | 30.0000    | 0.5472   |
| 合计                    | 5,482.2881 | 100.0000 |

该实收资本已经华星会计师事务所有限公司审验，分别于2013年4月27日及2013年6月21日出具华星会验字[2013]0071号验资报告及华星会验字[2013]0104号验资报告验证在案。

#### 8、 2013年10月债务转增资本

2013年6月30日，康众有限公司董事会决议同意 Matrix Future Limited 以康



众有限公司所欠其外债 200 万美元等值于人民币 1,235.74 万元转增为康众有限公司注册资本。以 2013 年 6 月 30 日为评估基准日，由苏州华兴资产评估有限公司对债权进行评估，出具华兴评报字（2013）第 046 号评估报告，其中等值于人民币 415.7840 万元的外债转增为康众有限公司注册资本，819.9560 万元计入资本公积，此次变更，康众有限公司已于 2013 年 10 月 18 日，完成工商变更登记。

该次增资后，各股东出资额及股权结构如下：

（单位：万元）

| 股东                    | 出资额        | 持股比例(%)  |
|-----------------------|------------|----------|
| Matrix Future Limited | 1,519.5834 | 25.7640  |
| JIANQIANG LIU         | 1,281.0000 | 21.7190  |
| 上海中卫创业投资中心（有限合伙）      | 1,046.4887 | 17.7429  |
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司      | 800.0000   | 13.5638  |
| 苏州康诚企业管理咨询服务服务有限公司    | 470.0000   | 7.9687   |
| 高鹏                    | 411.0000   | 6.9684   |
| 沈文华                   | 340.0000   | 5.7646   |
| 段明浩                   | 30.0000    | 0.5086   |
| 合计                    | 5,898.0721 | 100.0000 |

该实收资本已经华星会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 9 月 24 日出具华星会验字[2013]0165 号验资报告验证在案。

#### 9、 2017 年 9 月股权转让

2017 年 9 月 5 日，康众有限公司董事会决议同意苏州康诚企业管理咨询服务服务有限公司将其持有的 1.9752%康众有限公司股权（出资额 116.5 万元）作价人民币 896.767 万元转让给宁波梅山保税港区同驰投资管理合伙企业(有限合伙)，此次变更，康众有限公司已于 2017 年 9 月 18 日，完成工商变更登记。

该次股权转让后，各股东出资额及股权结构如下：

（单位：万元）

| 股东                    | 出资额        | 持股比例(%) |
|-----------------------|------------|---------|
| Matrix Future Limited | 1,519.5834 | 25.7640 |
| JIANQIANG LIU         | 1,281.0000 | 21.7190 |
| 上海中卫创业投资中心（有限合伙）      | 1,046.4887 | 17.7429 |
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司      | 800.0000   | 13.5638 |

| 股东                       | 出资额        | 持股比例(%)  |
|--------------------------|------------|----------|
| 高鹏                       | 411.0000   | 6.9684   |
| 苏州康诚企业管理咨询服务有限公司         | 353.5000   | 5.9935   |
| 沈文华                      | 340.0000   | 5.7646   |
| 宁波梅山保税港区同驰投资管理合伙企业（有限合伙） | 116.5000   | 1.9752   |
| 段明浩                      | 30.0000    | 0.5086   |
| 合计                       | 5,898.0721 | 100.0000 |

#### 10、 2017 年 10 月股权转让

2017 年 10 月 24 日，康众有限公司董事会决议同意 Matrix Future Limited 将其持有的 2.5714%康众有限公司股权（出资额 151.6647 万元），作价人民币 1,800 万元转让给 HIGHSINO GROUP LIMITED；Matrix Future Limited 将其持有的 1%康众有限公司股权（出资额 58.9807 万元），作价人民币 700 万元转让给 Victory Leader Investment Limited；上海中卫创业投资中心（有限合伙）将其持有的 1.4286%康众有限公司股权（出资额 84.2582 万元），作价人民币 1,000 万元转让给重庆通盛实业（集团）有限公司；上海中卫创业投资中心（有限合伙）将其持有的 5.5714%康众有限公司股权（出资额 328.6069 万元），作价人民币 3,900 万元转让给天津创吉实业发展有限公司；上海中卫创业投资中心（有限合伙）将其持有的 1%康众有限公司股权（出资额 58.9807 万元），作价人民币 700 万元转让给苏州乾融新声创业投资合伙企业（有限合伙）；上海中卫创业投资中心（有限合伙）将其持有的 1%康众有限公司股权（出资额 58.9807 万元），作价人民币 700 万元转让给叶玄羲；段明浩将其持有的 0.5086%康众有限公司股权（出资额 30 万元），作价人民币 356.0485 万元转让给叶玄羲，此次变更，康众有限公司已于 2017 年 10 月 27 日，完成工商变更登记。

该次股权转让后，各股东出资额及股权结构如下：

（单位：万元）

| 股东                    | 出资额        | 持股比例(%) |
|-----------------------|------------|---------|
| Matrix Future Limited | 1,308.9380 | 22.1926 |
| JIANQIANG LIU         | 1,281.0000 | 21.7190 |
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司      | 800.0000   | 13.5638 |
| 上海中卫创业投资中心（有限合伙）      | 515.6622   | 8.7429  |
| 高鹏                    | 411.0000   | 6.9684  |
| 苏州康诚企业管理咨询服务有限公司      | 353.5000   | 5.9935  |
| 沈文华                   | 340.0000   | 5.7646  |



| 股东                                | 出资额        | 持股比例(%)  |
|-----------------------------------|------------|----------|
| 天津创吉实业发展有限公司                      | 328.6069   | 5.5714   |
| HIGHSINO GROUP LIMITED            | 151.6647   | 2.5714   |
| 宁波梅山保税港区同驰投资管理合伙企业（有限合伙）          | 116.5000   | 1.9752   |
| 叶玄羲                               | 88.9807    | 1.5086   |
| 重庆通盛实业（集团）有限公司                    | 84.2582    | 1.4286   |
| 苏州乾融新声创业投资合伙企业（有限合伙）              | 58.9807    | 1.0000   |
| Victory Leader Investment Limited | 58.9807    | 1.0000   |
| 合计                                | 5,898.0721 | 100.0000 |

#### 11、 2017年10月增资

2017年10月24日，康众有限公司董事会决议一致同意申请由霍尔果斯君联承宇创业投资有限公司以人民币6,000万元增资，其中人民币505.5490万元作为注册资本，人民币5,494.4510万元计入资本公积；苏州乾融新声创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币1,300.00万元增资，其中人民币109.5356万元作为注册资本，人民币1,190.4644万元计入资本公积；中新苏州工业园区创业投资有限公司以人民币1,145.53万元增资，其中人民币96.5203万元作为注册资本，人民币1,049.0097万元计入资本公积，此次变更，康众有限公司已于2017年10月27日，完成工商变更登记。

该次增资后，各股东出资额及股权结构如下：

（单位：万元）

| 股东                       | 出资额        | 持股比例(%) |
|--------------------------|------------|---------|
| Matrix Future Limited    | 1,308.9380 | 19.8033 |
| JIANQIANG LIU            | 1,281.0000 | 19.3807 |
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司         | 896.5203   | 13.5638 |
| 上海中卫创业投资中心（有限合伙）         | 515.6622   | 7.8016  |
| 霍尔果斯君联承宇创业投资有限公司         | 505.5490   | 7.6486  |
| 高鹏                       | 411.0000   | 6.2182  |
| 苏州康诚企业管理咨询服务有限公司         | 353.5000   | 5.3482  |
| 沈文华                      | 340.0000   | 5.1440  |
| 天津创吉实业发展有限公司             | 328.6069   | 4.9716  |
| 苏州乾融新声创业投资合伙企业（有限合伙）     | 168.5163   | 2.5495  |
| HIGHSINO GROUP LIMITED   | 151.6647   | 2.2946  |
| 宁波梅山保税港区同驰投资管理合伙企业（有限合伙） | 116.5000   | 1.7626  |

| 股东                                | 出资额        | 持股比例(%)  |
|-----------------------------------|------------|----------|
| 叶玄羲                               | 88.9807    | 1.3462   |
| 重庆通盛实业（集团）有限公司                    | 84.2582    | 1.2748   |
| Victory Leader Investment Limited | 58.9807    | 0.8923   |
| 合计                                | 6,609.6770 | 100.0000 |

该实收资本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 11 月 17 日出具信会师报字[2017]第 ZA16363 号验资报告验证在案。

## 12、 2018 年度改制

根据康众有限公司董事会决议及江苏康众数字医疗科技股份有限公司章程的规定，以 2017 年 10 月 31 日为基准日，将康众有限公司整体改制设立为股份有限公司，注册资本为人民币 66,096,770.00 元。原江苏康众数字医疗设备有限公司的全体股东即为股份有限公司的全体发起人。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年 12 月 21 日出具的信会师报字[2017]第 ZA16565 号审计报告及 2020 年 2 月 25 日出具的信会师报字[2020]第 ZA11242 号《江苏康众数字医疗科技股份有限公司 2017 年 1-10 月前期会计差错更正专项说明报告》，截至 2017 年 10 月 31 日止，康众有限公司的净资产为 187,025,786.57 元。截至 2018 年 2 月 9 日止，公司已按规定将净资产 187,025,786.57 元按 1: 0.3534 的比例折合股份总额，共计 66,096,770 股，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 66,096,770.00 元，由原股东按原比例分别持有。净资产与股本的差额 120,929,016.57 元确认为股本溢价，计入资本公积。改制后，各股东持股比例如下：

| 发起人名称                 | 持股数量<br>(股) | 出资金额<br>(人民币元) | 占股份总数<br>比例 (%) |
|-----------------------|-------------|----------------|-----------------|
| Matrix Future Limited | 13,089,380  | 13,089,380.00  | 19.8033         |
| JIANQIANG LIU         | 12,810,000  | 12,810,000.00  | 19.3807         |
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司      | 8,965,203   | 8,965,203.00   | 13.5638         |
| 上海中卫创业投资中心(有限合伙)      | 5,156,622   | 5,156,622.00   | 7.8016          |
| 霍尔果斯君联承宇创业投资有限公司      | 5,055,490   | 5,055,490.00   | 7.6486          |
| 高鹏                    | 4,110,000   | 4,110,000.00   | 6.2182          |
| 苏州康诚企业管理咨询服务有限公司      | 3,535,000   | 3,535,000.00   | 5.3482          |
| 沈文华                   | 3,400,000   | 3,400,000.00   | 5.1440          |
| 天津创吉实业发展有限公司          | 3,286,069   | 3,286,069.00   | 4.9716          |



| 发起人名称                             | 持股数量<br>(股) | 出资金额<br>(人民币元) | 占股份总数<br>比例 (%) |
|-----------------------------------|-------------|----------------|-----------------|
| 苏州乾融新声创业投资合伙企业(有限合伙)              | 1,685,163   | 1,685,163.00   | 2.5495          |
| HIGHSINO GROUP LIMITED            | 1,516,647   | 1,516,647.00   | 2.2946          |
| 宁波梅山保税港区同驰投资管理合伙企业(有限合伙)          | 1,165,000   | 1,165,000.00   | 1.7626          |
| 叶玄羲                               | 889,807     | 889,807.00     | 1.3462          |
| 重庆通盛实业(集团)有限公司                    | 842,582     | 842,582.00     | 1.2748          |
| Victory Leader Investment Limited | 589,807     | 589,807.00     | 0.8923          |
| 合计                                | 66,096,770  | 66,096,770.00  | 100.0000        |

本公司上列股本已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2018年2月9日出具信会师报字[2018]第ZA40348号验资报告及2020年2月25日出具的信会师报字[2020]第ZA11242号《江苏康众数字医疗科技股份有限公司2017年1-10月前期会计差错更正专项说明报告》验证在案。于2018年6月26日取得江苏省工商行政管理局颁发的营业执照,名称为江苏康众数字医疗科技股份有限公司。

### 13、2019年9月股权转让

根据上海中卫创业投资中心(有限合伙)与苏州工业园区中鑫恒祥投资中心(有限合伙)、苏州胡杨林智源投资中心(有限合伙)、苏州胡杨林丰益投资中心(有限合伙)、苏州乾融赢润股权投资合伙企业(有限合伙)于2019年8月30日签订股权转让协议约定,上海中卫创业投资中心(有限合伙)将其所持有的1.3336%的股份计881,469股转让给苏州工业园区中鑫恒祥投资中心(有限合伙)、将其所持有的1.1336%的股份计749,276股转让给苏州胡杨林智源投资中心(有限合伙)、将其所持有的3.3340%的股份计2,203,673股转让给苏州胡杨林丰益投资中心(有限合伙)、将其所持有的2.0004%的股份计1,322,204股转让给苏州乾融赢润股权投资合伙企业(有限合伙),共计转让7.8016%股权计5,156,622股,转让价格均为11.34元/股。该次股权转让后公司注册资本和股本均为人民币6,609.6770元。

该次股权转让后,各股东持股比例如下:

| 股东                    | 持股数量<br>(股) | 出资金额<br>(人民币元) | 占股份总数<br>比例 (%) |
|-----------------------|-------------|----------------|-----------------|
| Matrix Future Limited | 13,089,380  | 13,089,380.00  | 19.8033         |

| 股东                                | 持股数量<br>(股) | 出资金额<br>(人民币元) | 占股份总数<br>比例 (%) |
|-----------------------------------|-------------|----------------|-----------------|
| JIANQIANG LIU                     | 12,810,000  | 12,810,000.00  | 19.3807         |
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司                  | 8,965,203   | 8,965,203.00   | 13.5638         |
| 霍尔果斯君联承宇创业投资有限公司                  | 5,055,490   | 5,055,490.00   | 7.6486          |
| 高鹏                                | 4,110,000   | 4,110,000.00   | 6.2182          |
| 苏州康诚企业管理咨询服务有限公司                  | 3,535,000   | 3,535,000.00   | 5.3482          |
| 沈文华                               | 3,400,000   | 3,400,000.00   | 5.1440          |
| 天津创吉实业发展有限公司                      | 3,286,069   | 3,286,069.00   | 4.9716          |
| 苏州胡杨林丰益投资中心（有限合伙）                 | 2,203,673   | 2,203,673.00   | 3.3340          |
| 苏州乾融新声创业投资合伙企业（有限合伙）              | 1,685,163   | 1,685,163.00   | 2.5495          |
| HIGHSINO GROUP LIMITED            | 1,516,647   | 1,516,647.00   | 2.2946          |
| 苏州乾融赢润股权投资合伙企业（有限合伙）              | 1,322,204   | 1,322,204.00   | 2.0004          |
| 宁波梅山保税港区同驰投资管理合伙企业(有限合伙)          | 1,165,000   | 1,165,000.00   | 1.7626          |
| 叶玄羲                               | 889,807     | 889,807.00     | 1.3462          |
| 苏州工业园区中鑫恒祥投资中心（有限合伙）              | 881,469     | 881,469.00     | 1.3336          |
| 重庆通盛实业(集团)有限公司                    | 842,582     | 842,582.00     | 1.2748          |
| 苏州胡杨林智源投资中心（有限合伙）                 | 749,276     | 749,276.00     | 1.1336          |
| Victory Leader Investment Limited | 589,807     | 589,807.00     | 0.8923          |
| 合计                                | 66,096,770  | 66,096,770.00  | 100.0000        |

#### 14、 2019 年 12 月股权转让

根据重庆通盛实业（集团）有限公司与苏州胡杨林智源投资中心（有限合伙）于 2019 年 12 月 10 日签订股权转让协议约定，重庆通盛实业（集团）有限公司将其所持有的 1.2748% 的股份计 842,582 股转让给苏州胡杨林智源投资中心（有限合伙），转让价格为 11.87 元/股。

根据苏州胡杨林丰益投资中心（有限合伙）与苏州康力君卓股权投资中心（有限合伙）于 2019 年 12 月 18 日签订股权转让协议约定，苏州胡杨林丰益投资中心（有限合伙）将其所持有的 0.5333% 的股份计 352,494 股转让给苏州康力君卓股权投资中心（有限合伙），转让价格为 11.35 元/股。

根据苏州胡杨林丰益投资中心（有限合伙）与苏州工业园区中鑫恒祺投资中心（有限合伙）于 2019 年 12 月 28 日签订股权转让协议约定，苏州胡杨林丰益



投资中心（有限合伙）将其所持有的 1.3334% 的股份计 881,334 股转让给苏州工业园区中鑫恒祺投资中心（有限合伙），转让价格为 11.70 元/股。

该次股权转让后，各股东持股比例如下：

| 股东                                | 持股数量<br>(股) | 出资金额<br>(人民币元) | 占股份总数<br>比例 (%) |
|-----------------------------------|-------------|----------------|-----------------|
| Matrix Future Limited             | 13,089,380  | 13,089,380.00  | 19.8033         |
| JIANQIANG LIU                     | 12,810,000  | 12,810,000.00  | 19.3807         |
| 中新苏州工业园区创业投资有限公司                  | 8,965,203   | 8,965,203.00   | 13.5638         |
| 霍尔果斯君联承宇创业投资有限公司                  | 5,055,490   | 5,055,490.00   | 7.6486          |
| 高鹏                                | 4,110,000   | 4,110,000.00   | 6.2182          |
| 苏州康诚企业管理咨询服务有限公司                  | 3,535,000   | 3,535,000.00   | 5.3482          |
| 沈文华                               | 3,400,000   | 3,400,000.00   | 5.1440          |
| 天津创吉实业发展有限公司                      | 3,286,069   | 3,286,069.00   | 4.9716          |
| 苏州乾融新声创业投资合伙企业（有限合伙）              | 1,685,163   | 1,685,163.00   | 2.5495          |
| 苏州胡杨林智源投资中心（有限合伙）                 | 1,591,858   | 1,591,858.00   | 2.4084          |
| HIGHSINO GROUP LIMITED            | 1,516,647   | 1,516,647.00   | 2.2946          |
| 苏州乾融赢润股权投资合伙企业（有限合伙）              | 1,322,204   | 1,322,204.00   | 2.0004          |
| 宁波梅山保税港区同驰投资管理合伙企业（有限合伙）          | 1,165,000   | 1,165,000.00   | 1.7626          |
| 苏州胡杨林丰益投资中心（有限合伙）                 | 969,845     | 969,845.00     | 1.4673          |
| 叶玄羲                               | 889,807     | 889,807.00     | 1.3462          |
| 苏州工业园区中鑫恒祥投资中心（有限合伙）              | 881,469     | 881,469.00     | 1.3336          |
| 苏州工业园区中鑫恒祺投资中心（有限合伙）              | 881,334     | 881,334.00     | 1.3334          |
| Victory Leader Investment Limited | 589,807     | 589,807.00     | 0.8923          |
| 苏州康力君卓股权投资中心（有限合伙）                | 352,494     | 352,494.00     | 0.5333          |
| 合计                                | 66,096,770  | 66,096,770.00  | 100.0000        |

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司注册资本和股本均为 66,096,770.00 元。公司于 2021 年 2 月 1 日在上海证券交易所科创板挂牌交易，股票简称“康众医疗”，股票代码“688607”。详见本附注“十三、资产负债表日后事项”。

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对自本财务报表期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **四、 重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更”。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，其中：Compass Innovations Inc.、OmniXray, LLC 和 Innovation Pathways Pte. Ltd. 以美元为记账本位币；Careray Digital Medical India Private Limited 以印度卢比为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财



务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的, 与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内, 本公司处置子公司或业务, 则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司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与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权



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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

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。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;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且合同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的,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(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- (3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额涉及转移的金融资产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(债务工具、可供出售金融资产等情形)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,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:



(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产等情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### (1) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称     | 确定组合的依据 |
|----------|---------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票  |
| 应收票据组合 2 | 商业承兑汇票  |

## (2) 应收账款

对于应收账款, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

| 组合名称     | 确定组合的依据    |
|----------|------------|
| 应收账款组合 1 | 应收外部客户款项   |
| 应收账款组合 2 | 合并范围内关联方款项 |

## (3) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除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。

| 组合名称      | 确定组合的依据    |
|-----------|------------|
| 其他应收款组合 1 | 其他         |
| 其他应收款组合 2 | 合并范围内关联方款项 |

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中,



以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。



在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 5       | 5      | 19      |
| 运输设备 | 5       | 5      | 19      |
| 电子设备 | 5       | 5      | 19      |
| 办公设备 | 5       | 5      | 19      |

### (十四) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。



借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命(年) | 依据     |
|-------|-----------|--------|
| 非专利技术 | 10、5      | 预计使用年限 |
| 软件    | 5         | 预计使用年限 |
| 土地使用权 | 30        | 预计使用年限 |

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的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。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。



#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括样机及装修款。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2、 摊销年限

| 项目  | 预计使用寿命（年） | 依据     |
|-----|-----------|--------|
| 样机  | 2         | 预计受益期间 |
| 装修款 | 3         | 预计受益期间 |

#### (十八) 合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十九) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。



以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十二) 收入

### 2020年1月1日后适用的会计政策

#### 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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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、销售商品的收入确认具体原则

境内销售:公司根据与客户签订的销售合同(订单)发货,将产品送至销售合同(订单)约定的交货地点,客户在收到货物后完成产品验收,产品控制权及所有权上的主要风险报酬转移,公司确认销售收入。

境外销售:EXW、CPT 和 CIP 模式下,货物交付客户或客户指定承运人后,控制权及所有权上的主要风险报酬转移;其他国际贸易模式下,客户或者客户指定收货人收到产品时,产品的控制权及所有权上的主要风险和报酬转移,公司确认销售收入。

## 3、提供劳务收入确认和计量原则

公司在完成服务并取得收款权利,同时相关的、已发生或将发生的成本能够可靠计量时,确认收入。



## 2020年1月1日前适用的会计政策

### 1、 销售产品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认的一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司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；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入本公司；

相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 具体原则

境内销售：公司根据与客户签订的销售合同（订单）发货，将产品送至销售合同（订单）约定的交货地点，客户在收到货物后完成产品验收，产品所有权上的主要风险和报酬转移，公司确认销售收入。

境外销售：EXW、CPT 和 CIP 模式下，货物交付客户或承运人后，所有权上的主要风险和报酬转移；其他国际贸易模式下，客户或者客户指定收货人收到产品时所有权上的主要风险和报酬转移，公司确认销售收入。

### 2、 提供劳务收入确认和计量原则

#### (1) 提供劳务收入确认的一般原则

资产负债表日劳务已经提供，其提供劳务交易的结果能够可靠估计，且与交易相关的经济利益很可能流入企业，可确认为劳务收入。

#### (2) 具体原则

公司在完成相应服务并取得相应收款权利，同时相关的、已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入。

## (二十三) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十四) 政府补助

##### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### 2、 确认时点

- (1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。
- (2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

##### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助且无需验收的项目，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计



入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

与收益相关的政府补助且需要验收的项目，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，收到政府补助款，在项目验收前确认为其他应付款；在项目验收后，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （二十六）经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                           | 审批程序         | 受影响的报表项目 | 对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额 |               |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|-------------------------|---------------|
|                                                                        |              |          | 合并                      | 母公司           |
| 将与收入相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将与收入相关的已结算未完工、与收入相关的预收款项重分类至合同负债。 | 董 事 会<br>审 批 | 应收账款     |                         |               |
|                                                                        |              | 存货       |                         |               |
|                                                                        |              | 合同资产     |                         |               |
|                                                                        |              | 预收款项     | -1,623,458.26           | -1,610,203.48 |
|                                                                        |              | 合同负债     | 1,520,478.54            | 1,507,223.76  |
|                                                                        |              | 其他流动负债   | 102,979.72              | 102,979.72    |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额 |               |
|-------------|---------------------------|---------------|
|             | 合并                        | 母公司           |
| 合同负债        | 1,234,637.83              | 1,218,768.49  |
| 预收款项        | -1,304,080.95             | -1,288,211.61 |
| 其他流动负债      | 69,443.12                 | 69,443.12     |



## 2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2020年1月1日首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目     | 上年年末<br>余额   | 年初余额         | 调整数           |      |               |
|--------|--------------|--------------|---------------|------|---------------|
|        |              |              | 重分类           | 重新计量 | 合计            |
| 合同负债   |              | 1,520,478.54 | 1,520,478.54  |      | 1,520,478.54  |
| 预收款项   | 1,623,458.26 |              | -1,623,458.26 |      | -1,623,458.26 |
| 其他流动负债 |              | 102,979.72   | 102,979.72    |      | 102,979.72    |

母公司资产负债表

| 项目     | 上年年末<br>余额   | 年初余额         | 调整数           |      |               |
|--------|--------------|--------------|---------------|------|---------------|
|        |              |              | 重分类           | 重新计量 | 合计            |
| 合同负债   |              | 1,507,223.76 | 1,507,223.76  |      | 1,507,223.76  |
| 预收款项   | 1,610,203.48 |              | -1,610,203.48 |      | -1,610,203.48 |
| 其他流动负债 |              | 102,979.72   | 102,979.72    |      | 102,979.72    |

| 受影响的利润表项目 | 对2020年度发生额的影响金额 |               |
|-----------|-----------------|---------------|
|           | 合并              | 母公司           |
| 营业成本      | 1,829,379.04    | 1,237,312.39  |
| 销售费用      | -1,829,379.04   | -1,237,312.39 |

## 3、其他重要会计政策情况

执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号,以下简称“解释第13号”),自2020年1月1日起施行,不要求追溯调整。

### ① 关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

## ② 业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 4、重要会计估计变更

本财务报表期间公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                       | 税率                        |                             |
|---------|------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|         |                                                            | 2020 年度                   | 2019 年度                     |
| 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（注） | 13%、12%、9%、7%、6%、5.81%、3% | 16%、13%、12%、10%、9%、7%、5.81% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                        | 7%                        | 7%                          |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                                  | 29.84%、25%、20%、17%、15%    | 29.84%、25%、20%、17%、15%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                            | 3%、2%                     | 3%、2%                       |

注：

- 1、美国的增值税仅在客户将商品自用时才需要代收代缴，不同的商品对应的增值税率不同，Compass Innovations Inc.财务报表期间销售的需缴纳增值税的商品适用税率为 5.81%。
- 2、新加坡子公司 Innovation Pathways Pte. Ltd. 财务报表期间增值税的适用税率为 7%。
- 3、印度子公司 Careray Digital Medical India Private Limited 财务报表期间增值税的适用税率为 12%。



公司及合并范围内子公司所得税税率

| 纳税主体名称                                              | 所得税税率   |         |
|-----------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                     | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 江苏康众数字医疗科技股份有限公司                                    | 15%     | 15%     |
| 苏州康捷智能制造科技有限公司                                      | 20%     | 20%     |
| Compass Innovations Inc. (注 1)                      | 29.84%  | 29.84%  |
| OmniXray, LLC (注 1)                                 | 29.84%  | 29.84%  |
| Innovation Pathways Pte. Ltd. (注 2)                 | 17%     | 17%     |
| Careray Digital Medical India Private Limited (注 3) | 25%     | 25%     |

注 1: 子公司 Compass Innovations Inc.及 OmniXray, LLC 按美国联邦税率 21.00%及加州税率 8.84%征收, 合计法定所得税税率 29.84%。

注 2: 子公司 Innovation Pathways Pte. Ltd.按新加坡法定税率 17%征收。

注 3: 子公司 Careray Digital Medical India Private Limited 按印度法定税率 25%征收。

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2016 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局共同批准颁发的《高新技术企业证书》，证书号：GR201632001719,有效期为三年，于 2019 年 11 月 29 日到期。2019 年 12 月 5 日公司再次通过高新技术企业认定，取得《高新技术企业证书》，证书号：GR201932007173,有效期为三年，有效期至 2022 年 12 月 4 日。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)，本公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，报告期内企业所得税实际执行税率为 15%。
2. 本公司于 2016 年 7 月取得由苏州工业园区国家税务局受理并批准的《软件企业增值税即征即退资格备案表》。根据财政部和国家税务总局发布的《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，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”。
3. 根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，苏州康捷智能制造科技有限公司享受小微企业的所得税优惠政策，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。

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 20,101.50     | 8,997.33      |
| 银行存款   | 95,480,578.06 | 93,546,823.05 |
| 其他货币资金 |               | 1,142,991.11  |
| 合计     | 95,500,679.56 | 94,698,811.49 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额 | 上年年末余额       |
|-----------|------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 |      | 1,142,991.11 |
| 合计        |      | 1,142,991.11 |

### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额           | 上年年末余额   |
|------------------------|----------------|----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 157,018,500.63 | 9,459.06 |
| 其中：衍生金融资产（注1）          | 493,600.63     | 9,459.06 |
| 理财产品（注2）               | 156,524,900.00 |          |
| 合计                     | 157,018,500.63 | 9,459.06 |

注：

1、2020 年末衍生金融资产主要为与远期结汇相关的金融资产，明细如下：

| 币种      | 外币金额       | 约定汇率   | 交易性金融资产    | 起始日期      | 交收日期      | 备注           |
|---------|------------|--------|------------|-----------|-----------|--------------|
| USD/CNY | 300,000.00 | 6.7200 | 47,398.14  | 2020/3/5  | 2021/3/5  | 与远期结汇相关的金融资产 |
| USD/CNY | 500,000.00 | 6.7300 | 82,625.37  | 2020/3/12 | 2021/3/12 | 与远期结汇相关的金融资产 |
| USD/CNY | 700,000.00 | 6.7450 | 114,848.73 | 2020/4/24 | 2021/4/23 | 与远期结汇相关的金融资产 |
| USD/CNY | 500,000.00 | 6.7800 | 106,534.17 | 2020/5/6  | 2021/5/6  | 与远期结汇相关的金融资产 |



| 币种      | 外币金额       | 约定汇率   | 交易性金融资产    | 起始日期      | 交收日期      | 备注           |
|---------|------------|--------|------------|-----------|-----------|--------------|
| USD/CNY | 500,000.00 | 6.9000 | 142,194.22 | 2020/7/17 | 2021/7/16 | 与远期结汇相关的金融资产 |
| 合计      |            |        | 493,600.63 |           |           |              |

2、2020 年末理财产品明细如下：

| 类别         | 2020.12.31     |
|------------|----------------|
| 浦发银行-结构性存款 | 120,000,000.00 |
| 宁波银行-结构性存款 | 30,000,000.00  |
| 宁波银行-存利盈   | 6,524,900.00   |
| 合计         | 156,524,900.00 |

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,564,374.00 | 3,173,095.00 |
| 合计     | 5,564,374.00 | 3,173,095.00 |

2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额     |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 316,800.00 |
| 合计     |      | 316,800.00 |

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 |          | 3,356,224.00 |
| 合计     |          | 3,356,224.00 |

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 0-6 个月 | 63,476,727.05 | 66,439,283.32 |

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 7-12 个月 | 2,203,251.16  | 8,515,977.37  |
| 1-2 年   | 336,515.90    | 4,493,163.42  |
| 2-3 年   |               | 4,987,572.10  |
| 3 年以上   | 6,265,199.20  | 2,686,005.82  |
| 小计      | 72,281,693.31 | 87,122,002.03 |
| 减：坏账准备  | 9,714,659.44  | 14,746,686.42 |
| 合计      | 62,567,033.87 | 72,375,315.61 |



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别                           | 期末余额          |           |              |             | 上年年末余额        |           |               |               |
|------------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
|                              | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面余额          |           | 坏账准备          |               |
|                              | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%)   |
| 按单项计提坏账准备                    | 6,215,000.00  | 8.60      | 6,215,000.00 | 100.00      | 8,313,814.84  | 9.54      | 7,885,214.84  | 94.84         |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收<br>账款 | 66,066,693.31 | 91.40     | 3,499,659.44 | 5.30        | 78,808,187.19 | 90.46     | 6,861,471.58  | 8.71          |
| 其中：                          |               |           |              |             |               |           |               |               |
| 组合 1                         | 66,066,693.31 | 91.40     | 3,499,659.44 | 5.30        | 78,808,187.19 | 90.46     | 6,861,471.58  | 8.71          |
| 合计                           | 72,281,693.31 | 100.00    | 9,714,659.44 |             | 87,122,002.03 | 100.00    | 14,746,686.42 |               |
|                              |               |           |              |             |               |           |               | 71,946,715.61 |
|                              |               |           |              |             |               |           |               | 72,375,315.61 |

按单项计提坏账准备:

| 名称                   | 期末余额         |              |          |        |
|----------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 南宁一举信息技术<br>服务有限公司   | 3,964,000.00 | 3,964,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 南宁一举医疗电子<br>设备股份有限公司 | 2,116,000.00 | 2,116,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 南京恒瑞医疗科技<br>有限公司     | 135,000.00   | 135,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计                   | 6,215,000.00 | 6,215,000.00 |          |        |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 名称      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月  | 63,748,815.38 | 3,187,440.78 | 5.00     |
| 7-12 个月 | 1,931,162.83  | 193,116.28   | 10.00    |
| 1-2 年   | 334,515.90    | 66,903.18    | 20.00    |
| 2-3 年   |               |              | 50.00    |
| 3 年以上   | 52,199.20     | 52,199.20    | 100.00   |
| 合计      | 66,066,693.31 | 3,499,659.44 |          |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别                | 上年年末<br>余额    | 年初余额          | 本期变动金额 |              |            | 期末余额         |
|-------------------|---------------|---------------|--------|--------------|------------|--------------|
|                   |               |               | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销      |              |
| 按单项计<br>提坏账准<br>备 | 7,885,214.84  | 7,885,214.84  |        | 959,752.84   | 710,462.00 | 6,215,000.00 |
| 按组合计<br>提坏账准<br>备 | 6,861,471.58  | 6,861,471.58  |        | 3,361,812.14 |            | 3,499,659.44 |
| 合计                | 14,746,686.42 | 14,746,686.42 |        | 4,321,564.98 | 710,462.00 | 9,714,659.44 |



其中本期坏账准备收回金额重要的应收账款：

| 单位名称             | 收回金额       | 确定原坏账准备的依据及其合理性 | 收回原因 | 收回方式 |
|------------------|------------|-----------------|------|------|
| 邦盛医疗装备（天津）股份有限公司 | 950,000.00 | 预计无法收回          | 诉讼和解 | 回款   |
| 合计               | 950,000.00 |                 |      |      |

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目     | 核销金额       |
|--------|------------|
| 零星应收账款 | 710,462.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称             | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------------------|------------|------|---------|-------------|
| 邦盛医疗装备（天津）股份有限公司 | 577,500.00 | 无法收回 | 管理层批准   | 否           |
| 合计               | 577,500.00 |      |         |             |

#### 5、 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          |                |              |
|------------------|---------------|----------------|--------------|
|                  | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 南京普爱医疗设备股份有限公司   | 8,337,506.41  | 11.53          | 416,875.32   |
| SharpLogixx, LLC | 7,229,426.08  | 10.00          | 361,471.30   |
| 山东新华医疗器械股份有限公司   | 6,492,000.00  | 8.98           | 324,600.00   |
| 北京安国明视科技有限公司     | 4,770,000.00  | 6.60           | 238,500.00   |
| 深圳安科高技术股份有限公司    | 4,018,000.00  | 5.56           | 200,900.00   |
| 合计               | 30,846,932.49 | 42.67          | 1,542,346.62 |

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额     |
|------|--------------|------------|
| 应收票据 | 1,031,517.00 | 737,000.00 |
| 合计   | 1,031,517.00 | 737,000.00 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 上年年末余额     | 本期新增         | 本期终止确认       | 其他变动 | 期末余额         | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 737,000.00 | 3,509,875.00 | 3,215,358.00 |      | 1,031,517.00 |                   |
| 合计     | 737,000.00 | 3,509,875.00 | 3,215,358.00 |      | 1,031,517.00 |                   |

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 6,126,886.58 | 84.48  | 2,545,830.79 | 81.08  |
| 1至2年 | 1,125,146.55 | 15.51  | 504,700.35   | 16.07  |
| 2至3年 | 1,000.00     | 0.01   | 80,553.76    | 2.57   |
| 3年以上 |              |        | 8,682.49     | 0.28   |
| 合计   | 7,253,033.13 | 100.00 | 3,139,767.39 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                           | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------------------|--------------|--------------------|
| 立信会计师事务所(特殊普通合伙)(注)            | 2,380,000.00 | 32.81              |
| SMART CHAIN ENTERPRISE Co.,Ltd | 1,168,609.59 | 16.11              |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司苏州分公司           | 600,000.00   | 8.27               |
| 太平养老保险股份有限公司苏州分公司              | 487,600.00   | 6.72               |
| 中伦律师事务所(注)                     | 471,698.11   | 6.50               |
| 合计                             | 5,107,907.70 | 70.41              |

注：系支付的上市公司发行费用，公司上市后已冲减资本公积（股本溢价）。



(七) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 其他应收款项 | 1,023,515.43 | 674,779.90 |
| 合计     | 1,023,515.43 | 674,779.90 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 1 年以内     | 817,909.05   | 547,013.37   |
| 其中：0-6 个月 | 528,909.05   | 212,013.37   |
| 7-12 个月   | 289,000.00   | 335,000.00   |
| 1 年以内小计   | 817,909.05   | 547,013.37   |
| 1 至 2 年   | 76,000.00    | 214,834.00   |
| 2 至 3 年   | 400,303.69   |              |
| 3 年以上     | 311,160.00   | 311,160.00   |
| 小计        | 1,605,372.74 | 1,073,007.37 |
| 减：坏账准备    | 581,857.31   | 398,227.47   |
| 合计        | 1,023,515.43 | 674,779.90   |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |           |            |             | 上年年末余额       |           |            |             |
|-----------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|-----------|------------|-------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面余额         |           | 坏账准备       |             |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |
| 按信用风险特征组合 |              |           |            |             |              |           |            |             |
| 计提坏账准备的其他 | 1,605,372.74 |           | 581,857.31 | 36.24       | 1,073,007.37 |           | 398,227.47 | 37.11       |
| 应收款项      |              |           |            |             |              |           |            |             |
| 其中:       |              |           |            |             |              |           |            |             |
| 组合 1      | 1,605,372.74 |           | 581,857.31 | 36.24       | 1,073,007.37 |           | 398,227.47 | 37.11       |
| 合计        | 1,605,372.74 |           | 581,857.31 | 36.24       | 1,073,007.37 |           | 398,227.47 | 37.11       |
|           |              |           |            |             |              |           |            | 674,779.90  |



按组合计提坏账准备:

| 名称      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月  | 528,909.05   | 26,445.45  | 5.00     |
| 7-12 个月 | 289,000.00   | 28,900.00  | 10.00    |
| 1 至 2 年 | 76,000.00    | 15,200.00  | 20.00    |
| 2 至 3 年 | 400,303.69   | 200,151.86 | 50.00    |
| 3 年以上   | 311,160.00   | 311,160.00 | 100.00   |
| 合计      | 1,605,372.74 | 581,857.31 |          |

(3) 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) |            |
| 上年年末余额    | 398,227.47     |                      |                      | 398,227.47 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |            |
| 本期计提      | 90,895.00      | 92,734.84            |                      | 183,629.84 |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 489,122.47     | 92,734.84            |                      | 581,857.31 |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额      | 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) |              |
| 上年年末余额    | 1,073,007.37   |                      |                      | 1,073,007.37 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |              |
| 本期新增      | 346,895.68     | 185,469.69           |                      | 532,365.37   |
| 本期终止确认    |                |                      |                      |              |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 1,419,903.05   | 185,469.69           |                      | 1,605,372.74 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|-------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 398,227.47 | 183,629.84 |       |       | 581,857.31 |
| 合计   | 398,227.47 | 183,629.84 |       |       | 581,857.31 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|------|--------------|--------------|
| 押金   | 553,384.00   | 525,994.00   |
| 保证金  | 857,646.32   | 547,013.37   |
| 其他   | 194,342.42   |              |
| 合计   | 1,605,372.74 | 1,073,007.37 |



(6) 按欠款方归集的期末余额中重要其他应收款情况

| 单位名称             | 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(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------------|------|--------------|---------|----------------------|------------|
| 宁波群安电子科技有限公司     | 保证金  | 355,000.00   | 0-6 个月  | 22.11                | 17,750.00  |
| 宁波群安电子科技有限公司     | 保证金  | 289,000.00   | 7-12 个月 | 18.00                | 28,900.00  |
| 宁波群安电子科技有限公司     | 保证金  | 46,000.00    | 1-2 年   | 2.87                 | 9,200.00   |
| 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 押金   | 18,480.00    | 0-6 个月  | 1.15                 | 924.00     |
| 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 押金   | 125,640.00   | 2-3 年   | 7.83                 | 62,820.00  |
| 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 押金   | 308,160.00   | 3 年以上   | 19.20                | 308,160.00 |
| 合计               |      | 1,142,280.00 |         | 71.16                | 427,754.00 |

(八) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 期末余额          |              |               | 上年年末余额        |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料    | 41,632,996.99 | 5,404,739.61 | 36,228,257.38 | 29,395,480.60 | 4,402,482.55 | 24,992,998.05 |
| 在产品    | 646,034.34    |              | 646,034.34    | 3,135,629.29  |              | 3,135,629.29  |
| 产成品    | 26,378,121.91 | 2,314,723.03 | 24,063,398.88 | 14,431,300.56 | 2,136,603.26 | 12,294,697.30 |
| 发出商品   | 3,772,644.84  |              | 3,772,644.84  | 3,339,591.14  |              | 3,339,591.14  |
| 委托加工物资 | 574,557.69    |              | 574,557.69    | 835,777.48    |              | 835,777.48    |
| 合计     | 73,004,355.77 | 7,719,462.64 | 65,284,893.13 | 51,137,779.07 | 6,539,085.81 | 44,598,693.26 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目         | 上年年末<br>余额   | 年初余额         | 本期增加金额       |        | 本期减少金额    |    | 期末余额         |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------|-----------|----|--------------|
|            |              |              | 计提           | 其<br>他 | 转回或<br>转销 | 其他 |              |
| 原材料        | 4,402,482.55 | 4,402,482.55 | 1,002,257.06 |        |           |    | 5,404,739.61 |
| 在产品        |              |              |              |        |           |    |              |
| 产成品        | 2,136,603.26 | 2,136,603.26 | 178,119.77   |        |           |    | 2,314,723.03 |
| 发出商品       |              |              |              |        |           |    |              |
| 委托加工<br>物资 |              |              |              |        |           |    |              |
| 合计         | 6,539,085.81 | 6,539,085.81 | 1,180,376.83 |        |           |    | 7,719,462.64 |

## (九) 其他流动资产

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额         |
|----------|--------------|----------------|
| 进口关税     | 57,306.34    |                |
| 预缴企业所得税  | 435,438.57   |                |
| 增值税待抵扣税金 | 742,370.06   | 89,436.76      |
| 理财产品     |              | 130,162,104.13 |
| 合计       | 1,235,114.97 | 130,251,540.89 |



(十) 长期股权投资

| 被投资单位            | 上年年末余额       | 本期增减变动       |          |                 |              |            |                 |            | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------------|--------------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|--------------|----------|
|                  |              | 追加投资<br>(注1) | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 |              |          |
| 联营企业             |              |              |          |                 |              |            |                 |            |              |          |
| 杭州沧澜医疗科技有限<br>公司 | 2,694,782.53 | 1,996,000.00 |          | -675,551.13     |              |            |                 |            | 3,298,070.32 |          |
| 合计               | 2,694,782.53 | 1,996,000.00 |          | -675,551.13     |              |            |                 |            | 3,298,070.32 |          |

注1：杭州沧澜医疗科技有限公司系由杭州深睿博联科技股份有限公司和江苏康众数字医疗科技股份有限公司共同出资组建的有限公司，于2019年9月成立。根据章程规定，江苏康众数字医疗科技股份有限公司认缴出资499.00万元，占注册资本的49.90%，其首期认缴出资299.40万元，已于2019年10月21日缴纳完毕，第二期认缴出资199.60万元，于2020年10月19日缴纳完毕。本期追加投资款后持股比例不变。

注2：截至2020年12月31日止，公司本期销售与杭州沧澜医疗科技有限公司按照持股比例未实现收入为1,764,065.47元，对应成本为1,046,904.39元，因此，在权益法核算下抵消投资收益717,161.08元。

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目                    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------------------|--------------|--------------|
| MIKASA X-RAY CO., LTD | 2,387,911.58 | 1,547,676.88 |
| 合计                    | 2,387,911.58 | 1,547,676.88 |

2、 非交易性权益工具投资的情况

| 项目                    | 本期确认的股利收入 | 累计利得       | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------------------|-----------|------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| MIKASA X-RAY CO., LTD |           | 840,234.70 |      |                 | 公司持有此部分股权为非交易的目的          |                 |

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 7,119,777.35 | 7,516,103.07 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 7,119,777.35 | 7,516,103.07 |

2、 固定资产情况

| 项目         | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备         | 办公设备       | 合计            |
|------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |            |              |            |               |
| (1) 上年年末余额 | 18,365,967.57 | 428,013.98 | 2,762,669.17 | 223,394.25 | 21,780,044.97 |
| (2) 本期增加金额 | 1,429,994.53  | 457,181.91 | 371,352.88   |            | 2,258,529.32  |
| —购置        | 1,429,994.53  | 457,181.91 | 371,352.88   |            | 2,258,529.32  |
| (3) 本期减少金额 | 166,800.00    |            | 34,481.85    |            | 201,281.85    |
| —处置或报废     | 166,800.00    |            |              |            | 166,800.00    |
| —汇率变动      |               |            | 34,481.85    |            | 34,481.85     |
| (4) 期末余额   | 19,629,162.10 | 885,195.89 | 3,099,540.20 | 223,394.25 | 23,837,292.44 |



| 项目           | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备         | 办公设备       | 合计            |
|--------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 2. 累计折旧      |               |            |              |            |               |
| (1) 上年年末余额   | 11,885,140.98 | 327,488.07 | 1,903,660.39 | 147,652.46 | 14,263,941.90 |
| (2) 本期增加金额   | 2,150,652.39  | 81,300.13  | 248,708.80   | 26,629.96  | 2,507,291.28  |
| —计提          | 2,150,652.39  | 81,300.13  | 248,708.80   | 26,629.96  | 2,507,291.28  |
| (3) 本期减少金额   | 36,974.00     |            | 16,744.09    |            | 53,718.09     |
| —处置或报废       | 36,974.00     |            |              |            | 36,974.00     |
| —汇率变动        |               |            | 16,744.09    |            | 16,744.09     |
| (4) 期末余额     | 13,998,819.37 | 408,788.20 | 2,135,625.10 | 174,282.42 | 16,717,515.09 |
| 3. 减值准备      |               |            |              |            |               |
| (1) 上年年末余额   |               |            |              |            |               |
| (2) 本期增加金额   |               |            |              |            |               |
| —计提          |               |            |              |            |               |
| (3) 本期减少金额   |               |            |              |            |               |
| —处置或报废       |               |            |              |            |               |
| (4) 期末余额     |               |            |              |            |               |
| 4. 账面价值      |               |            |              |            |               |
| (1) 期末账面价值   | 5,630,342.73  | 476,407.69 | 963,915.10   | 49,111.83  | 7,119,777.35  |
| (2) 上年年末账面价值 | 6,480,826.59  | 100,525.91 | 859,008.78   | 75,741.79  | 7,516,103.07  |

### (十三) 无形资产

| 项目         | 非专利技术         | 软件           | 土地使用权        | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |              |              |               |
| (1) 上年年末余额 | 41,715,040.00 | 1,376,228.47 |              | 43,091,268.47 |
| (2) 本期增加金额 |               | 631,918.67   | 3,802,545.00 | 4,434,463.67  |
| —购置        |               | 631,918.67   | 3,802,545.00 | 4,434,463.67  |
| (3) 本期减少金额 |               |              |              |               |
| —处置        |               |              |              |               |
| (4) 期末余额   | 41,715,040.00 | 2,008,147.14 | 3,802,545.00 | 47,525,732.14 |
| 2. 累计摊销    |               |              |              |               |
| (1) 上年年末余额 | 28,900,176.00 | 703,948.54   |              | 29,604,124.54 |

| 项目           | 非专利技术         | 软件           | 土地使用权        | 合计            |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (2) 本期增加金额   | 3,343,008.00  | 206,204.09   | 126,751.56   | 3,675,963.65  |
| —计提          | 3,343,008.00  | 206,204.09   | 126,751.56   | 3,675,963.65  |
| (3) 本期减少金额   |               | 11.76        |              | 11.76         |
| —处置          |               |              |              |               |
| —汇率变动        |               | 11.76        |              | 11.76         |
| (4) 期末余额     | 32,243,184.00 | 910,140.87   | 126,751.56   | 33,280,076.43 |
| 3. 减值准备      |               |              |              |               |
| (1) 上年年末余额   |               |              |              |               |
| (2) 本期增加金额   |               |              |              |               |
| —计提          |               |              |              |               |
| (3) 本期减少金额   |               |              |              |               |
| —处置          |               |              |              |               |
| (4) 期末余额     |               |              |              |               |
| 4. 账面价值      |               |              |              |               |
| (1) 期末账面价值   | 9,471,856.00  | 1,098,006.27 | 3,675,793.44 | 14,245,655.71 |
| (2) 上年年末账面价值 | 12,814,864.00 | 672,279.93   |              | 13,487,143.93 |

#### (十四) 长期待摊费用

| 项目  | 上年年末余额       | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额<br>(注) | 期末余额         |
|-----|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 样机  | 3,124,225.68 | 1,890,224.06 | 2,606,050.13 | 562,891.10    | 1,845,508.51 |
| 装修款 | 787,817.37   |              | 447,997.11   | 852.48        | 338,967.78   |
| 合计  | 3,912,043.05 | 1,890,224.06 | 3,054,047.24 | 563,743.58    | 2,184,476.29 |

注 1：样机其他减少为在样机实现销售确认收入时，将摊余成本转出至营业成本及汇率变动影响。

注 2：装修款的其他减少为外币报表折算汇率变动影响。



(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 18,015,979.39 | 2,901,990.19 | 21,683,999.70 | 3,475,694.86 |
| 内部交易未实现利润 | 9,064,222.20  | 2,663,635.30 | 1,335,097.69  | 379,204.26   |
| 预提产品质量保证金 | 1,772,510.55  | 265,876.58   | 1,482,963.14  | 222,444.48   |
| 公允价值变动损益  |               |              | 1,085,861.60  | 162,879.24   |
| 合计        | 28,852,712.14 | 5,831,502.07 | 25,587,922.13 | 4,240,222.84 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                  | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                     | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并<br>资产评估增值 | 8,875,682.18  | 2,648,503.56 | 12,861,232.77 | 3,837,791.86 |
| 其他权益工具投资公<br>允价值变动  | 1,082,931.79  | 323,146.85   | 152,436.88    | 45,487.20    |
| 交易性金融资产公允<br>价值变动   | 493,600.63    | 74,040.09    | 9,459.06      | 1,418.86     |
| 合计                  | 10,452,214.60 | 3,045,690.50 | 13,023,128.71 | 3,884,697.92 |

(十六) 短期借款

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额        |
|------|--------------|---------------|
| 信用借款 | 4,574,250.00 | 38,452,260.00 |
| 应计利息 | 2,132.88     |               |
| 合计   | 4,576,382.88 | 38,452,260.00 |

(十七) 交易性金融负债

| 项目        | 上年年末余额       | 本期增加      | 本期减少         | 期末余额 |
|-----------|--------------|-----------|--------------|------|
| 交易性金融负债   | 1,102,061.60 | 45,286.78 | 1,147,348.38 |      |
| 其中：衍生金融负债 | 1,102,061.60 | 45,286.78 | 1,147,348.38 |      |
| 合计        | 1,102,061.60 | 45,286.78 | 1,147,348.38 |      |

(十八) 应付票据

| 种类     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 4,126,072.00 |
| 商业承兑汇票 |      |              |
| 合计     |      | 4,126,072.00 |

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 38,470,455.43 | 24,527,341.63 |
| 1-2 年(含 2 年) |               | 3,850.00      |
| 2-3 年(含 3 年) |               |               |
| 3 年以上        |               | 5,000.00      |
| 合计           | 38,470,455.43 | 24,536,191.63 |

2、 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

| 应付对象                                 | 期末余额          | 占应付账款期末余额合<br>计数的比例(%) |
|--------------------------------------|---------------|------------------------|
| 宁波群安电子科技有限公司                         | 7,267,038.12  | 18.89                  |
| 无锡市德威电子有限公司                          | 2,732,423.66  | 7.10                   |
| 广州兴森快捷电路科技有限公司                       | 2,405,342.07  | 6.25                   |
| 深圳市维斯登光电有限公司                         | 2,388,940.83  | 6.21                   |
| InnoCare Optoelectronics Corporation | 2,261,714.87  | 5.88                   |
| 合计                                   | 17,055,459.55 | 44.33                  |

(二十) 预收款项

| 项目          | 期末余额 | 上年年末余额       |
|-------------|------|--------------|
| 一年以内(含 1 年) |      | 1,623,458.26 |
| 合计          |      | 1,623,458.26 |



(二十一) 合同负债

| 项目   | 期末余额         |
|------|--------------|
| 预收货款 | 1,234,637.83 |
| 合计   | 1,234,637.83 |

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 6,050,331.08 | 50,654,773.30 | 47,353,472.40 | 9,351,631.98 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 404,102.22    | 404,102.22    |              |
| 辞退福利         |              | 180,180.00    | 180,180.00    |              |
| 合计           | 6,050,331.08 | 51,239,055.52 | 47,937,754.62 | 9,351,631.98 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,050,331.08 | 45,579,538.57 | 42,278,237.67 | 9,351,631.98 |
| (2) 职工福利费       |              | 2,231,899.10  | 2,231,899.10  |              |
| (3) 社会保险费       |              | 812,939.22    | 812,939.22    |              |
| 其中：医疗保险费        |              | 613,376.94    | 613,376.94    |              |
| 工伤保险费           |              | 7,522.53      | 7,522.53      |              |
| 生育保险费           |              | 192,039.75    | 192,039.75    |              |
| (4) 住房公积金       |              | 2,030,396.41  | 2,030,396.41  |              |
| 合计              | 6,050,331.08 | 50,654,773.30 | 47,353,472.40 | 9,351,631.98 |

3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|--------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |        | 382,655.39 | 382,655.39 |      |
| 失业保险费  |        | 21,446.83  | 21,446.83  |      |
| 合计     |        | 404,102.22 | 404,102.22 |      |

(二十三) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 185,592.74   | 3,809,975.26 |
| 关税      | 737,572.74   | 1,543,386.93 |
| 个人所得税   | 316,251.95   | 309,999.59   |
| 增值税     |              | 67,803.28    |
| 城市维护建设税 |              | 1,805.60     |
| 教育费附加   |              | 1,289.72     |
| 印花税     | 605.10       | 379.30       |
| 合计      | 1,240,022.53 | 5,734,639.68 |

(二十四) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息   |              | 21,489.57    |
| 其他应付款项 | 2,602,079.89 | 1,787,913.59 |
| 合计     | 2,602,079.89 | 1,809,403.16 |

1、 应付利息

| 项目       | 期末余额 | 上年年末余额    |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 |      | 21,489.57 |
| 合计       |      | 21,489.57 |

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助  | 1,750,000.00 | 1,277,500.00 |
| 应付费用  | 652,538.09   | 219,799.18   |
| 押金    | 150,000.00   |              |
| 员工代垫款 | 49,541.80    | 220,394.90   |
| 代收款   |              | 70,219.51    |
| 合计    | 2,602,079.89 | 1,787,913.59 |



(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因  |
|----------------|--------------|------------|
| 中国电子科技集团第十二研究所 | 1,277,500.00 | 政府补助项目尚未验收 |
| 合计             | 1,277,500.00 |            |

(二十五) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额      | 上年年末余额 |
|-------|-----------|--------|
| 待转销项税 | 69,443.12 |        |
| 合计    | 69,443.12 |        |

(二十六) 预计负债

| 项目     | 上年年末余额       | 年初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------------|------|--------------|
| 产品质量保证 | 1,482,963.14 | 1,482,963.14 | 289,547.41 |      | 1,772,510.55 |
| 合计     | 1,482,963.14 | 1,482,963.14 | 289,547.41 |      | 1,772,510.55 |

(二十七) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额     | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额       | 形成原因  |
|------|------------|------|------------|------------|-------|
| 政府补助 | 639,474.68 |      | 299,315.33 | 340,159.35 | 项目已验收 |
| 合计   | 639,474.68 |      | 299,315.33 | 340,159.35 |       |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目               | 上年年末余额     | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 江苏省 2014 年科技成果转化项目 | 639,474.68 |          | 299,315.33 |      | 340,159.35 | 与资产相关       |
| 合计                 | 639,474.68 |          | 299,315.33 |      | 340,159.35 |             |

(二十八) 股本

1、 股本变动情况

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 66,096,770.00 |                 |    |       |    |    | 66,096,770.00 |

2、 公司股本变动情况详见本财务报表附注“二、历史沿革”部分。

(二十九) 资本公积

1、 资本公积变动情况

| 项目         | 上年年末余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 120,929,016.57 |            |      | 120,929,016.57 |
| 其他资本公积     | 1,906,638.72   | 605,998.49 |      | 2,512,637.21   |
| 合计         | 122,835,655.29 | 605,998.49 |      | 123,441,653.78 |

2、 资本公积增加额明细情况

| 期间      | 项目   | 金额         | 备注                      |
|---------|------|------------|-------------------------|
| 2020 年度 | 股份支付 | 605,998.49 | 详见本财务报表附注“十一、股份支付”部分披露。 |



(三十) 其他综合收益

| 项目                 | 上年年末<br>余额 | 本期金额          |                            |                              |             |               | 期末余额          |
|--------------------|------------|---------------|----------------------------|------------------------------|-------------|---------------|---------------|
|                    |            | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入留存收益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于<br>母公司  | 税后归属于<br>少数股东 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | 106,949.68 | 840,234.70    |                            |                              | 210,706.79  | 629,527.91    | 736,477.59    |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | 106,949.68 | 840,234.70    |                            |                              | 210,706.79  | 629,527.91    | 736,477.59    |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益  | -23,584.94 | -1,122,213.34 |                            |                              |             | -1,122,213.34 | -1,145,798.28 |
| 外币财务报表折算差额         | -23,584.94 | -1,122,213.34 |                            |                              |             | -1,122,213.34 | -1,145,798.28 |
| 其他综合收益合计           | 83,364.74  | -281,978.64   |                            |                              | 210,706.79  | -492,685.43   | -409,320.69   |

(三十一) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 年初余额         | 本期增加（注）      | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 9,742,452.12 | 9,742,452.12 | 6,632,168.79 |      | 16,374,620.91 |
| 合计     | 9,742,452.12 | 9,742,452.12 | 6,632,168.79 |      | 16,374,620.91 |

注：按本公司当年母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 94,787,987.61  | 50,763,633.88 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |               |
| 调整后年初未分配利润            | 94,787,987.61  | 50,763,633.88 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 75,144,418.07  | 48,181,053.21 |
| 减：提取法定盈余公积            | 6,632,168.79   | 4,156,699.48  |
| 期末未分配利润               | 163,300,236.89 | 94,787,987.61 |

(三十三) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 325,596,368.54 | 183,384,264.98 | 225,774,302.16 | 126,224,943.47 |
| 其他业务 | 13,624,421.47  | 8,607,519.30   | 8,771,933.40   | 4,828,594.88   |
| 合计   | 339,220,790.01 | 191,991,784.28 | 234,546,235.56 | 131,053,538.35 |

(三十四) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,047,123.72 | 927,411.74   |
| 教育费附加   | 747,945.50   | 662,436.98   |
| 其他      | 80,933.62    | 63,441.10    |
| 合计      | 1,876,002.84 | 1,653,289.82 |

(三十五) 销售费用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 9,799,665.93 | 9,015,753.98 |



| 项目  | 本期金额          | 上期金额          |
|-----|---------------|---------------|
| 样品费 | 2,874,507.39  | 4,101,269.95  |
| 质保费 | 1,968,097.40  | 1,385,498.91  |
| 差旅费 | 939,841.78    | 2,244,040.34  |
| 报关费 | 849,131.35    | 636,827.26    |
| 服务费 | 528,572.93    | 354,566.98    |
| 展会费 | 445,792.04    | 851,907.08    |
| 运费  |               | 1,042,423.86  |
| 其他  | 1,333,958.50  | 688,345.01    |
| 合计  | 18,739,567.32 | 20,320,633.37 |

(三十六) 管理费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 10,979,246.52 | 7,733,760.62  |
| 中介机构费 | 4,540,008.58  | 4,426,233.68  |
| 折旧摊销  | 3,811,836.73  | 3,537,054.28  |
| 办公费   | 815,256.53    | 672,685.88    |
| 股份支付  | 605,998.49    | 103,055.16    |
| 停工损失  | 596,011.86    |               |
| 差旅费   | 340,289.64    | 470,430.70    |
| 其他    | 1,917,899.12  | 1,368,696.66  |
| 合计    | 23,606,547.47 | 18,311,916.98 |

(三十七) 研发费用

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 14,535,399.31 | 11,736,284.80 |
| 材料耗用 | 5,446,179.63  | 4,457,780.97  |
| 服务费  | 3,600,764.33  | 1,461,992.00  |
| 租赁费  | 447,026.12    | 509,418.85    |
| 其他   | 2,036,240.44  | 1,147,231.05  |
| 合计   | 26,065,609.83 | 19,312,707.67 |

(三十八) 财务费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额        |
|--------|--------------|-------------|
| 利息费用   | 344,200.05   | 443,224.40  |
| 减：利息收入 | 242,057.88   | 724,757.28  |
| 汇兑损益   | 5,609,149.18 | -525,059.57 |
| 其他     | 131,633.89   | 106,564.56  |
| 合计     | 5,842,925.24 | -700,027.89 |

(三十九) 其他收益

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 政府补助    | 6,102,295.58 | 13,275,226.86 |
| 个税手续费返还 | 39,692.93    |               |
| 合计      | 6,141,988.51 | 13,275,226.86 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目                         | 本期金额         | 上期金额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| <b>与资产相关的政府补助</b>            |              |               |             |
| 江苏省 2014 年科技成果转化项目           | 299,315.33   | 160,525.32    | 与资产相关       |
| 小计                           | 299,315.33   | 160,525.32    |             |
| <b>与收益相关的政府补助</b>            |              |               |             |
| 江苏省 2014 年科技成果转化项目           |              | 9,700,000.00  | 与收益相关       |
| 软件产品增值税即征即退                  | 3,720,139.34 | 3,200,101.54  | 与收益相关       |
| 2020 年度生物医药产业科技创新<br>政策性资助项目 | 1,500,000.00 |               | 与收益相关       |
| 中小企业开拓国际市场                   | 60,000.00    |               | 与收益相关       |
| 苏州市核心技术产品补贴园区配<br>套奖励        | 9,200.00     |               | 与收益相关       |
| 苏州市 2019 年商务发展专项资金           |              | 80,000.00     | 与收益相关       |
| 苏州市 2018 年商务发展专项资金           | 12,000.00    | 134,600.00    | 与收益相关       |
| 关税退税                         | 501,640.91   |               | 与收益相关       |
| 小计                           | 5,802,980.25 | 13,114,701.54 |             |
| 合计                           | 6,102,295.58 | 13,275,226.86 |             |



(四十) 投资收益

| 项目                | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益（注） | -675,551.13  | -299,217.47  |
| 理财产品投资收益          | 4,827,174.25 | 3,898,981.45 |
| 远期外汇产品投资收益        | -42,385.72   | -357,291.62  |
| 合计                | 4,109,237.40 | 3,242,472.36 |

注：杭州沧澜医疗科技有限公司本期净利润为-1,353,809.87 元，按照公司对其持股比例 49.90%，计算权益法确认的投资收益为-675,551.13 元。

(四十一) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期金额         | 上期金额        |
|----------------------|--------------|-------------|
| 交易性金融资产              | 484,141.57   | -34,140.94  |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 484,141.57   | -34,140.94  |
| 交易性金融负债              | 1,085,861.60 | -934,953.44 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 1,085,861.60 | -934,953.44 |
| 合计                   | 1,570,003.17 | -969,094.38 |

(四十二) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额          | 上期金额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | -4,265,259.53 | 4,714,696.43 |
| 其他应收款坏账损失 | 179,589.81    | 72,254.69    |
| 合计        | -4,085,669.72 | 4,786,951.12 |

(四十三) 资产减值损失

| 项目     | 本期金额         | 上期金额       |
|--------|--------------|------------|
| 存货跌价损失 | 1,220,122.91 | 845,897.71 |
| 合计     | 1,220,122.91 | 845,897.71 |

(四十四) 资产处置收益

| 项目     | 本期金额       | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------|---------------|
| 固定资产出售 | -76,427.93 |      | -76,427.93    |
| 合计     | -76,427.93 |      | -76,427.93    |

(四十五) 营业外收入

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 2,217,139.78 | 1,505,000.00 | 2,217,139.78  |
| 其他   | 161,527.24   | 60,581.61    | 161,527.24    |
| 合计   | 2,378,667.02 | 1,565,581.61 | 2,378,667.02  |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目                      | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 苏州工业园区企业上市（挂牌）奖励资金        | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 与收益相关           |
| 稳岗返还                      | 284,639.78   |              | 与收益相关           |
| 市级研发机构认定奖励                | 200,000.00   |              | 与收益相关           |
| 国家高企认定奖励                  | 100,000.00   |              | 与收益相关           |
| 国外专利授权资助                  | 50,000.00    |              | 与收益相关           |
| 2020 年度国家知识产权运营资金         | 50,000.00    |              | 与收益相关           |
| 苏州市 2020 年度第十九批科技发展计划项目经费 | 18,000.00    |              | 与收益相关           |
| 国内授权发明专利资助                | 10,000.00    |              | 与收益相关           |
| 苏州工业园区以工代训补贴              | 3,000.00     |              | 与收益相关           |
| 2020 年吴江区以工代训补贴           | 1,500.00     |              | 与收益相关           |
| 苏州市 2019 年度知识产权专项资金       |              | 5,000.00     | 与收益相关           |
| 合计                        | 2,217,139.78 | 1,505,000.00 |                 |

(四十六) 营业外支出

| 项目          | 本期金额       | 上期金额      | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |            | 380.46    |                   |
| 滞纳金         | 67,724.04  | 29,752.20 | 67,724.04         |
| 原材料报废       | 23,418.46  | 24,967.36 | 23,418.46         |
| 公益性捐赠支出     | 6,894.10   |           | 6,894.10          |
| 对账损失        | 5,436.28   |           | 5,436.28          |
| 合计          | 103,472.88 | 55,100.02 | 103,472.88        |



(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 15,409,407.79 | 10,088,409.08 |
| 递延所得税费用 | -2,540,358.83 | -2,249,030.24 |
| 合计      | 12,869,048.96 | 7,839,378.84  |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 87,983,895.13 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 13,197,584.27 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 3,394,307.68  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -9,663.42     |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -3,739,100.09 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 25,920.52     |
| 所得税费用                          | 12,869,048.96 |

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 75,020,989.10 | 48,181,053.21 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 66,096,770.00 | 66,096,770.00 |
| 基本每股收益            |               |               |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 1.14          | 0.73          |
| 终止经营基本每股收益        |               |               |

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 75,020,989.10 | 48,181,053.21 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 66,096,770.00 | 66,096,770.00 |
| 稀释每股收益                |               |               |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 1.14          | 0.73          |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |

## (四十九) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 收到的政府补助款项 | 8,031,222.05 | 4,919,701.54 |
| 财务费用—利息收入 | 242,057.88   | 724,757.28   |
| 营业外收入—其他  | 41,364.60    |              |
| 合计        | 8,314,644.53 | 5,644,458.82 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付的往来款    | 419,089.76    | 884,667.70    |
| 销售费用支出    | 6,132,113.21  | 7,169,132.98  |
| 管理及研发费用支出 | 24,534,514.44 | 19,239,668.16 |
| 财务费用—手续费  | 131,633.89    | 106,564.56    |
| 营业外支出     | 74,618.14     | 29,752.20     |
| 合计        | 31,291,969.44 | 27,429,785.60 |

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额           | 上期金额           |
|------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 622,687,211.20 | 551,300,047.44 |
| 合计   | 622,687,211.20 | 551,300,047.44 |



#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额           | 上期金额           |
|------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 649,617,348.19 | 621,734,750.63 |
| 合计   | 649,617,348.19 | 621,734,750.63 |

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目              | 本期金额 | 上期金额         |
|-----------------|------|--------------|
| 用于借款质押的外币定期存款存单 |      | 6,863,200.00 |
| 合计              |      | 6,863,200.00 |

### (五十) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                |                |
| 净利润                                  | 75,114,846.17  | 48,181,036.02  |
| 加：信用减值损失                             | -4,085,669.72  | 4,786,951.12   |
| 资产减值准备                               | 1,220,122.91   | 845,897.71     |
| 固定资产折旧                               | 2,507,291.28   | 2,443,746.50   |
| 无形资产摊销                               | 3,675,963.65   | 3,499,888.92   |
| 长期待摊费用摊销                             | 3,054,047.24   | 4,183,828.66   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 76,427.93      | 380.46         |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -1,570,003.17  | 969,094.38     |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 3,560,398.18   | 19,121.50      |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -3,392,076.32  | -3,242,472.36  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -1,591,279.23  | -1,279,790.62  |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | -839,007.42    | -862,998.43    |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -24,228,251.25 | -9,766,172.44  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 1,313,617.49   | -54,383,356.04 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 15,762,313.48  | 26,087,496.64  |
| 其他                                   | 605,998.49     | 103,055.16     |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 71,184,739.71  | 21,585,707.18  |

| 补充资料                | 本期金额          | 上期金额           |
|---------------------|---------------|----------------|
| 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             | 95,500,679.56 | 93,555,820.38  |
| 减：现金的期初余额           | 93,555,820.38 | 107,117,827.00 |
| 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        | 1,944,859.18  | -13,562,006.62 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 95,500,679.56 | 93,555,820.38 |
| 其中：库存现金                     | 20,101.50     | 8,997.33      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 95,480,578.06 | 93,546,823.05 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 95,500,679.56 | 93,555,820.38 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## (五十一) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金  |               |        | 62,337,024.32 |
| 其中：美元 | 9,393,281.78  | 6.5249 | 61,290,224.29 |
| 欧元    | 26.43         | 8.0250 | 212.10        |
| 港币    | 4.44          | 0.8416 | 3.74          |
| 卢比    | 11,205,398.20 | 0.0934 | 1,046,584.19  |



| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 应收账款  |               |        | 43,458,438.41 |
| 其中：美元 | 6,637,358.75  | 6.5249 | 43,308,102.11 |
| 卢比    | 1,609,596.40  | 0.0934 | 150,336.30    |
| 其他应收款 |               |        | 11,512.76     |
| 其中：卢比 | 123,263.00    | 0.0934 | 11,512.76     |
| 应付账款  |               |        | 33,389,844.63 |
| 其中：美元 | 4,923,721.28  | 6.5249 | 32,126,788.98 |
| 卢比    | 13,523,079.80 | 0.0934 | 1,263,055.65  |
| 其他应付款 |               |        | 556,592.32    |
| 其中：美元 | 70,281.28     | 6.5249 | 458,578.32    |
| 卢比    | 1,049,400.39  | 0.0934 | 98,014.00     |

## (五十二) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

| 种类                     | 金额         | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或<br>冲减相关成本费<br>用损失的项目 |
|------------------------|------------|---------------|--------------------------|------------|------------------------------|
|                        |            |               | 本期金额                     | 上期金额       |                              |
| 江苏省 2014 年科<br>技成果转化项目 | 299,315.33 | 其他收益          | 299,315.33               | 160,525.32 | 其他收益                         |

### 2、与收益相关的政府补助

| 种类                       | 金额           | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|--------------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                          |              | 本期金额                 | 上期金额         |                      |
|                          |              |                      |              |                      |
| 计入其他收益的政府补助              |              |                      |              |                      |
| 软件产品增值税即征即退              | 3,720,139.34 | 3,720,139.34         | 3,200,101.54 | 其他收益                 |
| 2020 年度生物医药产业科技创新政策性资助项目 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00         |              | 其他收益                 |
| 关税退税                     | 501,640.91   | 501,640.91           |              | 其他收益                 |
| 中小企业开拓国际市场               | 60,000.00    | 60,000.00            |              | 其他收益                 |
| 苏州市 2018 年商务发展专项资金       | 12,000.00    | 12,000.00            | 134,600.00   | 其他收益                 |

| 种类                        | 金额           | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |               | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---------------------------|--------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                           |              | 本期金额                 | 上期金额          |                      |
| 苏州市核心技术产品补贴园区配套奖励         | 9,200.00     | 9,200.00             |               | 其他收益                 |
| 江苏省 2014 年科技成果转化项目        |              |                      | 9,700,000.00  | 其他收益                 |
| 苏州市 2019 年商务发展专项资金        |              |                      | 80,000.00     | 其他收益                 |
| 小计                        | 5,802,980.25 | 5,802,980.25         | 13,114,701.54 |                      |
| 计入营业外收入的政府补助              |              |                      |               |                      |
| 2020 年度上市挂牌全国股转系统奖励       | 1,500,000.00 | 1,500,000.00         |               | 营业外收入                |
| 市级研发机构认定奖励                | 200,000.00   | 200,000.00           |               | 营业外收入                |
| 稳岗返还                      | 284,639.78   | 284,639.78           |               | 营业外收入                |
| 国家高企认定奖励                  | 100,000.00   | 100,000.00           |               | 营业外收入                |
| 国外专利授权资助                  | 50,000.00    | 50,000.00            |               | 营业外收入                |
| 2020 年度国家知识产权运营资金         | 50,000.00    | 50,000.00            |               | 营业外收入                |
| 苏州市 2020 年度第十九批科技发展计划项目经费 | 18,000.00    | 18,000.00            |               | 营业外收入                |
| 国内授权发明专利资助                | 10,000.00    | 10,000.00            |               | 营业外收入                |
| 苏州工业园区以工代训补贴              | 3,000.00     | 3,000.00             |               | 营业外收入                |
| 2020 年吴江区以工代训补贴           | 1,500.00     | 1,500.00             |               | 营业外收入                |
| 苏州工业园区企业上市（挂牌）奖励资金        |              |                      | 1,500,000.00  | 营业外收入                |
| 苏州市 2019 年度知识产权专项资金       |              |                      | 5,000.00      | 营业外收入                |
| 小计                        | 2,217,139.78 | 2,217,139.78         | 1,505,000.00  |                      |
| 合计                        | 8,020,120.03 | 8,020,120.03         | 14,619,701.54 |                      |



七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称                                         | 主要经营地 | 注册地                 | 业务性质     | 持股比例(%) |        | 取得方式         |
|-----------------------------------------------|-------|---------------------|----------|---------|--------|--------------|
|                                               |       |                     |          | 直接      | 间接     |              |
| 苏州康捷智能制造科技有限公司                                | 中国    | 吴江经济技术开发区江兴东路 499 号 | 制造业      | 100.00  |        | 通过设立方式取得     |
| Compass Innovations Inc.                      | 美国    | 美国加利福尼亚州            | 商品贸易     | 100.00  |        | 通过非同一控制下合并取得 |
| OmniXray, LLC (注)                             | 美国    | 美国加利福尼亚州            | 医疗图像设备开发 |         | 100.00 | 通过非同一控制下合并取得 |
| Innovation Pathways Pte. Ltd. (注)             | 新加坡   | 新加坡加基武吉             | 商品贸易     |         | 100.00 | 通过设立方式取得     |
| Careray Digital Medical India Private Limited | 印度    | 印度诺伊达               | 制造业      | 95.00   |        | 通过设立方式取得     |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

| 联营企业名称       | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|--------------|-------|------|------|---------|----|---------------------|---------------|
|              |       |      |      | 直接      | 间接 |                     |               |
| 杭州沧澜医疗科技有限公司 | 中国    | 中国杭州 | 制造业  | 49.90   |    | 权益法                 | 否             |

重要联营企业的主要财务信息

|       | 杭州沧澜医疗科技有限公司  |              |
|-------|---------------|--------------|
|       | 本年末金额         | 上年末金额        |
| 流动资产  | 9,808,720.35  | 4,595,336.46 |
| 非流动资产 | 776,225.67    | 871,172.40   |
| 资产合计  | 10,584,946.02 | 5,466,508.86 |

|                | 杭州沧澜医疗科技有限公司  |              |
|----------------|---------------|--------------|
|                | 本年末金额         | 上年末金额        |
| 流动负债           | 2,538,390.10  | 66,143.07    |
| 非流动负债          |               |              |
| 负债合计           | 2,538,390.10  | 66,143.07    |
| 少数股东权益         |               |              |
| 归属于母公司股东权益     |               |              |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 4,015,231.40  | 2,694,782.53 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 4,015,231.40  | 2,694,782.53 |
| 营业收入           |               |              |
| 净利润            | -1,353,809.87 | -599,634.21  |
| 终止经营的净利润       |               |              |
| 其他综合收益         |               |              |
| 综合收益总额         | -1,353,809.87 | -599,634.21  |
| 本期收到的来自联营企业的股利 |               |              |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。



## (二) 流动性风险

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。管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## (三) 市场风险

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

### 1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至 2020 年 12 月 31 日止，银行借款本金余额 4,574,250.00 元。

### 2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目            | 期末公允价值     |                |            |                |
|---------------|------------|----------------|------------|----------------|
|               | 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             |
| 一、持续的公允价值计量   |            |                |            |                |
| ◆ 交易性金融资产     |            | 157,018,500.63 |            | 157,018,500.63 |
| 1.以公允价值计量且其变动 |            | 157,018,500.63 |            | 157,018,500.63 |

| 项目                          | 期末公允价值     |                |              |                |
|-----------------------------|------------|----------------|--------------|----------------|
|                             | 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             |
| 计入当期损益的金融资产                 |            |                |              |                |
| (1) 债务工具投资                  |            |                |              |                |
| (2) 权益工具投资                  |            |                |              |                |
| (3) 衍生金融资产                  |            | 493,600.63     |              | 493,600.63     |
| (4) 银行理财产品                  |            | 156,524,900.00 |              | 156,524,900.00 |
| 2.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 |            |                |              |                |
| (1) 债务工具投资                  |            |                |              |                |
| (2) 其他                      |            |                |              |                |
| ◆ 应收款项融资                    |            | 1,031,517.00   |              | 1,031,517.00   |
| ◆ 其他债权投资                    |            |                |              |                |
| ◆ 其他权益工具投资                  |            |                | 2,387,911.58 | 2,387,911.58   |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |            | 158,050,017.63 | 2,387,911.58 | 160,437,929.21 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量项目市价的确定依据：公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系远期外汇合约，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要系其他权益工具投资，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确认公允价值。公司期末持有的应收款项融资主要系银行承兑汇票。



(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目市价的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

| 项目       | 2020.12.31 公允价值 | 2019.12.31 公允价值 | 估值技术 | 重要参数 |         |
|----------|-----------------|-----------------|------|------|---------|
|          |                 |                 |      | 定性信息 | 定量信息    |
| 其他权益工具投资 | 2,387,911.58    | 1,547,676.88    | 收益法  | 股权价值 | 现金流量折现率 |

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的主要股东

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司注册资本人民币 66,096,770.00 元，其中：

- 1、 JIANQIANG LIU，直接持有公司股份 12,810,000 股，占公司股本总额的 19.3807%，此外，JIANQIANG LIU 通过苏州康诚企业管理咨询服务服务有限公司间接持有公司股份 1,629,690 股，合计持有公司股份的比例为 21.8463%；
- 2、 高鹏，直接持有公司股份 4,110,000 股，占公司股本总额的 6.2182%。此外，高鹏通过苏州康诚企业管理咨询服务服务有限公司和宁波梅山保税港区同驰投资管理合伙企业(有限合伙)分别间接持有公司股份 1,471,978 股和 205,000 股，合计持有公司股份的比例为 8.7553%；
- 3、 沈文华，直接持有公司股份 3,400,000 股，占公司股本总额的 5.1440%；
- 4、 Matrix Future Limited，直接持有公司股份 13,089,380 股，占公司股本总额的 19.8033%；
- 5、 中新苏州工业园区创业投资有限公司，直接持有公司股份 8,965,203 股，占公司股本总额的 13.5638%；
- 6、 霍尔果斯君联承宇创业投资有限公司，直接持有公司股份 5,055,490 股，占公司股本总额的 7.6486%；
- 7、 苏州康诚企业管理咨询服务服务有限公司，直接持有公司股份 3,535,000 股，占公司股本总额的 5.3482%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司的关系          |
|-----------------------|-----------------------|
| MIKASA X-RAY CO., LTD | 本公司持股 15.04%的其他权益工具投资 |
| 苏州康诚企业管理咨询服务有限公司      | 股东                    |
| 杭州沧澜医疗科技有限公司          | 本公司持股 49.90%的联营企业     |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                   | 关联交易内容  | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------------|---------|--------------|--------------|
| MIKASA X-RAY CO., LTD | 商品采购    | 51,349.31    | 93,418.45    |
| MIKASA X-RAY CO., LTD | 研发技术服务费 | 1,054,736.00 | 1,126,992.00 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                   | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额      |
|-----------------------|--------|--------------|-----------|
| 苏州康诚企业管理咨询服务有限公司      | 房屋租赁费  | 3,440.37     | 13,688.49 |
| MIKASA X-RAY CO., LTD | 销售商品   | 653,533.60   |           |
| 杭州沧澜医疗科技有限公司          | 销售商品   | 3,535,201.34 |           |

2、 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目       | 本期金额   | 上期金额   |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 644.59 | 560.54 |

(六) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额         |           | 上年年末余额 |      |
|------|--------------|--------------|-----------|--------|------|
|      |              | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额   | 坏账准备 |
| 应收账款 | 杭州沧澜医疗科技有限公司 | 1,173,277.92 | 58,663.90 |        |      |

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 项目              | 2020 年度    | 2019 年度    |
|-----------------|------------|------------|
| 公司当期授予的各项权益工具总额 | 605,998.49 | 103,055.16 |



(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 2020 年度             | 2019 年度             |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 以授予日账面可辨认净资产的评估价值确定 | 以授予日账面可辨认净资产的评估价值确定 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法  | 按照实际行权时的股数          | 按照实际行权时的股数          |
| 当期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                   | 无                   |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 20,270,797.89       | 19,664,799.40       |
| 当期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 605,998.49          | 103,055.16          |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

| 剩余租赁期   | 最低租赁付款额      |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 2,714,367.74 |
| 1 至 2 年 | 1,857,082.88 |
| 2 至 3 年 | 260,574.79   |
| 3 年以上   |              |
| 合计      | 4,832,025.41 |

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

中国证券监督管理委员会《关于同意江苏康众数字医疗科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3662 号）核准同意注册，并经《上海证券交易所自律监管决定书》（[2021]39 号）核准，公司首次公开发行股票 2021 年 2 月 1 日在上海证券交易所科创板上市。公司获准向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）数量 2,203.2257 万股，发行价格为每股 23.21 元。发行股票共募集资金总额 51,136.87 万元，扣除与发行有关费用合计 6,402.62 万元，实际可使用募集资金净额为 44,734.25 万元。

## (二) 利润分配情况

根据公司第一届董事会第十五次会议决议，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.40 元（含税）。截至 2020 年 3 月 31 日，公司总股本 8,812.9027 万股，以此计算合计拟派发现金红利人民币 29,963,869.18 元（含税）。本年度公司现金分红占 2020 年度合并报表中归属于母公司股东净利润的比例为 39.88%。本年度公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。

本次利润分配方案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议通过后方可实施。

## 十四、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,564,374.00 | 3,173,095.00 |
| 合计     | 5,564,374.00 | 3,173,095.00 |

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额     |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 316,800.00 |
| 合计     |      | 316,800.00 |

#### 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 |          | 3,356,224.00 |
| 合计     |          | 3,356,224.00 |

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 0-6 个月  | 81,209,085.43 | 63,242,396.17 |
| 7-12 个月 | 2,203,251.16  | 11,565,443.07 |



| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 1-2 年  | 336,515.90    | 1,706,698.44  |
| 2-3 年  |               | 7,772,572.08  |
| 3 年以上  | 6,265,199.20  | 2,686,005.82  |
| 小计     | 90,014,051.69 | 86,973,115.58 |
| 减：坏账准备 | 10,614,881.77 | 14,891,495.67 |
| 合计     | 79,399,169.92 | 72,081,619.91 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |      | 上年年末余额        |        |               |          |               |
|-----------|---------------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备 | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) |      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 6,215,000.00  | 6.90   |      | 8,313,814.84  | 9.56   | 7,885,214.84  | 94.84    | 428,600.00    |
| 按信用风险特征组合 |               |        |      |               |        |               |          |               |
| 计提坏账准备的应收 | 83,799,051.69 | 93.10  | 5.25 | 78,659,300.74 | 90.44  | 7,006,280.83  | 8.91     | 71,653,019.91 |
| 账款        |               |        |      |               |        |               |          |               |
| 其中:       |               |        |      |               |        |               |          |               |
| 组合 1      | 83,799,051.69 | 93.10  | 5.25 | 78,659,300.74 | 90.44  | 7,006,280.83  | 8.91     | 71,653,019.91 |
| 合计        | 90,014,051.69 | 100.00 |      | 86,973,115.58 | 100.00 | 14,891,495.67 |          | 72,081,619.91 |



按单项计提坏账准备:

| 名称                   | 期末余额         |              |          |        |
|----------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 南宁一挙信息技术<br>服务有限公司   | 3,964,000.00 | 3,964,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 南宁一挙医疗电子<br>设备股份有限公司 | 2,116,000.00 | 2,116,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 南京恒瑞医疗科技<br>有限公司     | 135,000.00   | 135,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计                   | 6,215,000.00 | 6,215,000.00 |          |        |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 名称      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月  | 81,209,085.43 | 4,060,454.27 | 5.00     |
| 7-12 个月 | 2,203,251.16  | 220,325.12   | 10.00    |
| 1-2 年   | 334,515.90    | 66,903.18    | 20.00    |
| 2-3 年   | -             | -            | 50.00    |
| 3 年以上   | 52,199.20     | 52,199.20    | 100.00   |
| 合计      | 83,799,051.69 | 4,399,881.77 |          |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别            | 上年年末<br>余额    | 年初余额          | 本期变动金额 |              |            | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
|               |               |               | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销      |               |
| 按单项计提<br>坏账准备 | 7,885,214.84  | 7,885,214.84  |        | 959,752.84   | 710,462.00 | 6,215,000.00  |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 7,006,280.83  | 7,006,280.83  |        | 2,606,399.06 |            | 4,399,881.77  |
| 合计            | 14,891,495.67 | 14,891,495.67 |        | 3,566,151.90 | 710,462.00 | 10,614,881.77 |

其中本期坏账准备收回金额重要的:

| 单位名称             | 收回金额       | 确定原坏账准备的依据及其合理性 | 收回原因 | 收回方式 |
|------------------|------------|-----------------|------|------|
| 邦盛医疗装备(天津)股份有限公司 | 950,000.00 | 预计无法收回          | 诉讼和解 | 回款   |
| 合计               | 950,000.00 |                 |      |      |

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目     | 核销金额       |
|--------|------------|
| 零星应收账款 | 710,462.00 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称             | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------------------|------------|------|---------|-------------|
| 邦盛医疗装备(天津)股份有限公司 | 577,500.00 | 无法收回 | 管理层批准   | 否           |
| 合计               | 577,500.00 |      |         |             |

#### 5、 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          |                |              |
|------------------------------|---------------|----------------|--------------|
|                              | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| COMPASS INNOVATIONS INC. (注) | 28,290,954.54 | 31.43          | 1,414,547.73 |
| 南京普爱医疗设备股份有限公司               | 8,337,506.41  | 9.26           | 416,875.32   |
| 山东新华医疗器械股份有限公司               | 6,492,000.00  | 7.21           | 324,600.00   |
| 北京安国明视科技有限公司                 | 4,770,000.00  | 5.30           | 238,500.00   |
| 深圳安科高技术股份有限公司                | 4,018,000.00  | 4.46           | 200,900.00   |
| 合计                           | 51,908,460.95 | 57.66          | 2,595,423.05 |

注: 子公司 Compass Innovations Inc.欠款。



(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,031,517.00 | 737,000.00 |
| 合计     | 1,031,517.00 | 737,000.00 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 上年年末余额     | 本期新增         | 本期终止确认       | 其他变动 | 期末余额         | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 737,000.00 | 3,509,875.00 | 3,215,358.00 |      | 1,031,517.00 |                   |
| 合计     | 737,000.00 | 3,509,875.00 | 3,215,358.00 |      | 1,031,517.00 |                   |

(四) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 应收利息   |              |            |
| 应收股利   |              |            |
| 其他应收款项 | 1,228,872.25 | 934,021.52 |
| 合计     | 1,228,872.25 | 934,021.52 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 1 年以内     |              |              |
| 其中：0-6 个月 | 517,926.32   | 560,010.02   |
| 7-12 个月   | 289,000.00   | 335,000.00   |
| 1 年以内小计   | 806,926.32   | 895,010.02   |
| 1 至 2 年   | 401,484.26   | 125,640.00   |
| 2 至 3 年   | 311,109.69   |              |
| 3 年以上     | 311,160.00   | 311,160.00   |
| 小计        | 1,830,680.27 | 1,331,810.02 |
| 减：坏账准备    | 601,808.02   | 397,788.50   |
| 合计        | 1,228,872.25 | 934,021.52   |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |           |            |             | 上年年末余额       |           |            |             |
|-----------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|-----------|------------|-------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面余额         |           | 坏账准备       |             |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |
| 按信用风险特征组合 |              |           |            |             |              |           |            |             |
| 计提坏账准备的其他 | 1,830,680.27 |           | 601,808.02 |             | 1,331,810.02 |           | 397,788.50 |             |
| 应收款项      |              |           |            |             |              |           |            |             |
| 其中:       |              |           |            |             |              |           |            |             |
| 组合 1      | 1,830,680.27 |           | 601,808.02 |             | 1,331,810.02 |           | 397,788.50 |             |
| 合计        | 1,830,680.27 |           | 601,808.02 |             | 1,331,810.02 |           | 397,788.50 |             |
|           |              |           |            |             |              |           |            | 934,021.52  |
|           |              |           |            |             |              |           |            | 934,021.52  |



按组合计提坏账准备:

| 名称      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月  | 517,926.32   | 25,896.32  | 5.00     |
| 7-12 个月 | 289,000.00   | 28,900.00  | 10.00    |
| 1-2 年   | 401,484.26   | 80,296.85  | 20.00    |
| 2-3 年   | 311,109.69   | 155,554.85 | 50.00    |
| 3 年以上   | 311,160.00   | 311,160.00 | 100.00   |
| 合计      | 1,830,680.27 | 601,808.02 |          |

(3) 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) |            |
| 上年年末余额    | 397,788.50     |                      |                      | 397,788.50 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |            |
| 本期计提      | 111,284.68     | 92,734.84            |                      | 204,019.52 |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 509,073.18     | 92,734.84            |                      | 601,808.02 |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

|           | 未来 12 个月预<br>期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
|-----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 上年年末余额    | 1,331,810.02       |                              |                              | 1,331,810.02 |
| 上年年末余额在本期 |                    |                              |                              |              |
| --转入第二阶段  |                    |                              |                              |              |
| --转入第三阶段  |                    |                              |                              |              |
| --转回第二阶段  |                    |                              |                              |              |
| --转回第一阶段  |                    |                              |                              |              |
| 本期新增      | 313,400.56         | 185,469.69                   |                              | 498,870.25   |
| 本期终止确认    |                    |                              |                              |              |
| 其他变动      |                    |                              |                              |              |
| 期末余额      | 1,645,210.58       | 185,469.69                   |                              | 1,830,680.27 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|-------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 397,788.50 | 204,019.52 |       |       | 601,808.02 |
| 合计   | 397,788.50 | 204,019.52 |       |       | 601,808.02 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|-------|--------------|--------------|
| 押金    | 455,280.00   | 436,800.00   |
| 保证金   | 857,646.32   | 547,013.37   |
| 内部往来款 | 325,484.26   | 347,996.65   |
| 其他    | 192,269.69   |              |
| 合计    | 1,830,680.27 | 1,331,810.02 |

(6) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款项情况

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



| 单位名称                 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款项<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|----------------------|------|--------------|---------|------------------------------|--------------|
| 宁波群安电子科技有限公司         | 保证金  | 355,000.00   | 0-6 个月  | 19.39                        | 17,750.00    |
| 宁波群安电子科技有限公司         | 保证金  | 289,000.00   | 7-12 个月 | 15.79                        | 28,900.00    |
| 宁波群安电子科技有限公司         | 保证金  | 46,000.00    | 1-2 年   | 2.51                         | 9,200.00     |
| 苏州工业园区生物<br>产业发展有限公司 | 押金   | 18,480.00    | 0-6 个月  | 1.01                         | 924.00       |
| 苏州工业园区生物<br>产业发展有限公司 | 押金   | 125,640.00   | 2-3 年   | 6.86                         | 62,820.00    |
| 苏州工业园区生物<br>产业发展有限公司 | 押金   | 308,160.00   | 3 年以上   | 16.83                        | 308,160.00   |
| 合计                   |      | 1,142,280.00 |         | 62.40                        | 427,754.00   |

(五) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |          |               | 上年年末余额        |      |               |
|------------|---------------|----------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 17,563,350.40 |          | 17,563,350.40 | 17,563,350.40 |      | 17,563,350.40 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,298,070.32  |          | 3,298,070.32  | 2,694,782.53  |      | 2,694,782.53  |
| 合计         | 20,861,420.72 |          | 20,861,420.72 | 20,258,132.93 |      | 20,258,132.93 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位                                            | 上年年末<br>余额    | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------------------------------------|---------------|----------|----------|---------------|--------------|--------------|
| 苏州康捷智能制造科技有限公司                                   | 5,000,000.00  |          |          | 5,000,000.00  |              |              |
| Compass Innovations Inc.                         | 11,258,636.00 |          |          | 11,258,636.00 |              |              |
| Careray Digital Medical India Private<br>Limited | 1,304,714.40  |          |          | 1,304,714.40  |              |              |
| 合计                                               | 17,563,350.40 |          |          | 17,563,350.40 |              |              |

2、对联营企业投资

| 被投资单位        | 上年年末余额       | 本期增减变动       |      |                 |              |            |                 | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------------|--------------|
|              |              | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值<br>准备   | 其他           |
| 联营企业         |              |              |      |                 |              |            |                 |              |              |
| 杭州沧澜医疗科技有限公司 | 2,694,782.53 | 1,996,000.00 |      | -675,551.13     |              |            |                 |              | -717,161.08  |
| 合计           | 2,694,782.53 | 1,996,000.00 |      | -675,551.13     |              |            |                 |              | -717,161.08  |
|              |              |              |      |                 |              |            |                 | 3,298,070.32 |              |
|              |              |              |      |                 |              |            |                 | 3,298,070.32 |              |



(六) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 279,060,148.08 | 167,361,149.97 | 199,067,279.12 | 121,007,957.30 |
| 其他业务 | 18,426,249.20  | 10,151,735.79  | 5,657,382.99   | 3,041,695.66   |
| 合计   | 297,486,397.28 | 177,512,885.76 | 204,724,662.11 | 124,049,652.96 |

(七) 投资收益

| 项目             | 本期金额          | 上期金额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,392,712.21 | -299,217.47  |
| 理财产品投资收益       | 4,827,174.25  | 3,898,981.45 |
| 远期外汇产品投资收益     | -42,385.72    | -357,291.62  |
| 合计             | 3,392,076.32  | 3,242,472.36 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                | 金额            | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -76,427.93    |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                              |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                     | 4,599,296.02  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 4,827,174.25  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          | 917,500.00    |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | 58,054.36     |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 | -605,998.49   |    |
| 小计                                                                                                                | 9,719,598.21  |    |
| 所得税影响额                                                                                                            | -1,624,079.31 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |               |    |
| 合计                                                                                                                | 8,095,518.90  |    |

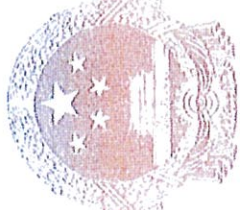
(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益(元) |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 22.69             | 1.14    | 1.14   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 20.25             | 1.01    | 1.01   |

江苏康众数字医疗科技股份有限公司







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101563093764J

证照编号: 01000000202102190010



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

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、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、企业信息系统其他业务。  
【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】

成立日期 2011年01月24日  
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效。



登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247

## 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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

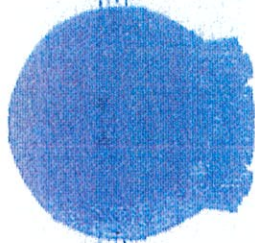
发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000396

# 会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月十日

证书有效期至: 二〇一二年七月十日

仅供出报告使用，其他无效





中国注册会计师协会

Full name 王信立  
Sex 男  
Date of birth 1974-11-02  
Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)  
Identity card No. 310103197411027810



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号 310300030092  
No. of Certificate

发证机构 上海市注册会计师协会  
Authorized Issuance of CPA

发证日期 1999 年 12 月 28 日  
Date of Issuance



正副 310300030092  
经已验证 2000 年 1 月  
上海市注册会计师协会  
2000 年 01 月 31 日

其他无效



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



Full name: 陈凌威  
Sex: 男  
Date of birth: 1992-09-27  
Working unit (普通合伙): 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Identity card No: 30723199209270037

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

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.

2020 检

注册编号: 330000140192  
发证日期: 2019 04 12

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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中汇  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年4月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年4月11日