

嘉和美康（北京）科技股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

招股意向书附录

1 发行保荐书.....	1
2 财务报表及审计报告.....	51
3 内部控制鉴证报告.....	231
4 经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表.....	243
5 法律意见书.....	256
6 律师工作报告.....	801
7 公司章程（上市适用稿）.....	1023
8 审阅报告.....	1066
9 中国证监会同意发行人本次公开发行注册的文件.....	1173

华泰联合证券有限责任公司
关于嘉和美康（北京）科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市

发行保荐书

保荐机构（主承销商）



（深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401）

华泰联合证券有限责任公司

关于嘉和美康（北京）科技股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市发行保荐书

嘉和美康（北京）科技股份有限公司（以下简称“发行人”、“公司”、“嘉和美康”）申请在境内首次公开发行股票并在科创板上市，依据《公司法》《证券法》《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《管理办法》”）《上海证券交易所科创板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）等相关法律、法规，向上海证券交易所提交了发行申请文件。华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”、“保荐机构”）作为其本次申请首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，孔祥熙和王琛作为具体负责推荐的保荐代表人，特为其向中国证券监督管理委员会和上海证券交易所出具本发行保荐书。

保荐机构华泰联合证券、保荐代表人孔祥熙和王琛承诺：本保荐机构和保荐代表人根据《公司法》《证券法》等有关法律法规及中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定，诚实守信、勤勉尽责，并严格按照依法制定的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性、完整性和及时性。

如无特别说明，本发行保荐书中的简称或名词的释义与发行人为本次发行制作的招股说明书（注册稿）相同。

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐机构工作人员简介

1、保荐代表人

本次具体负责推荐的保荐代表人为孔祥熙和王琛。其保荐业务执业情况如下：

孔祥熙先生，华泰联合证券投资银行业务线总监、保荐代表人、非执业注册会计师、管理学硕士。2011 年从事投资银行业务，曾先后负责和参与了孚能科技科创板 IPO、光威复材 IPO 项目、西宁特钢、佳讯飞鸿非公开发行项目、苏文科、京蓝科技、众泰汽车发行股份购买资产项目等。

王琛女士，华泰联合证券投资银行业务线副总裁、保荐代表人，生物化学博士。2011 年从事投资银行业务，曾先后负责和参与了药明康德 IPO、海尔施 IPO、苏州晶云 IPO、翰林药机 IPO、上海药明公司债、药明康德收购辉源生物、通化东宝再融资、常山药业再融资等。

2、项目协办人

本次嘉和美康首次公开发行股票项目的协办人为陈奕彤，其保荐业务执业情况如下：

陈奕彤先生，华泰联合证券投资银行业务线高级经理，工学硕士。曾先后参与了华熙生物科创板 IPO 项目、曲美家居非公开发行项目、众信旅游可转债项目、众信旅游发行股份购买资产项目、三垒股份重大资产重组项目等。

3、项目组其他成员

其他参与本次嘉和美康首次公开发行股票保荐工作的项目组成员还包括：王亭亭、徐鸿司。

二、发行人基本情况简介

- 1、公司名称：嘉和美康（北京）科技股份有限公司
- 2、注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 7 号 1 幢二层 1201 室
- 3、设立日期：2006 年 3 月 3 日
- 4、注册资本：10,340.8126 万元
- 5、法定代表人：夏军
- 6、联系电话：010-82781919
- 7、经营范围：计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；应用软件开发；批发电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续）；生产医疗器械（以医疗器械生产许可证为准，限生产经营地生产）；批发医疗器械（以医疗器械经营企业许可证为准）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
- 8、本次证券发行类型：境内上市人民币普通股（A 股）

三、发行人与保荐机构之间是否存在关联关系的情况说明

华泰联合证券自查后确认，截至本发行保荐书签署日，发行人与保荐机构之间不存在下列可能影响公正履行保荐职责的情形：

- 1、保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；
- 2、发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；
- 3、保荐机构的保荐代表人及其配偶、董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况；

4、保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

5、保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

根据《上海证券交易所科创板股票发行与承销实施办法》等相关法律、法规的规定，发行人的保荐机构依法设立的相关子公司或者实际控制该保荐机构的证券公司依法设立的其他相关子公司，参与本次发行战略配售，并对获配股份设定限售期，具体认购数量、金额等内容在发行前确定并公告。

四、内核情况简述

（一）内部审核程序说明

1、项目组提出内核申请

2020年7月14日，在本次证券发行申请文件基本齐备后，项目组向质量控制部提出内核申请，提交内核申请文件。

2、质量控制部内核预审

质量控制部收到内核申请后，于2020年7月14日派人员到项目现场进行现场内核预审。现场内核预审工作结束后，于2020年7月30日出具了书面内核预审意见。

项目组依据内核预审人员的书面意见，对相关问题进行核查，对申请文件进行修改、补充、完善，并在核查和修改工作完成后，于2020年8月6日将对内核预审意见的专项回复说明报送质量控制部。质量控制部审核人员审阅预审意见回复并对项目工作底稿完成验收后，出具了质量控制报告。

3、合规与风险管理部问核

合规与风险管理部以问核会的形式在内核会议召开前对项目进行问核。问核会由合规与风险管理部负责组织，参加人员包括华泰联合证券保荐业务负责人（保荐业务部门负责人）、合规与风险管理部人员、质量控制部审核人员、项目

签字保荐代表人。问核人员对《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》中所列重要事项逐项进行询问，保荐代表人逐项说明对相关事项的核查过程、核查手段及核查结论。

问核人员根据问核情况及工作底稿检查情况，指出项目组在重要事项尽职调查过程中存在的问题和不足，并要求项目组进行整改。项目组根据问核小组的要求对相关事项进行补充尽职调查，并补充、完善相应的工作底稿。

4、内核小组会议审核

在完成质量控制部审核并履行完毕问核程序后，合规与风险管理部经审核认为嘉和美康申请在境内首次公开发行股票并在科创板上市项目符合提交公司投资银行股权融资业务内核小组会议评审条件，即安排于 2020 年 8 月 14 日召开公司投资银行股权融资业务内核小组会议进行评审。

会议通知及内核申请文件、预审意见的回复等文件在会议召开前 3 个工作日（含）以电子文档的形式发给了内核小组成员。

2020 年 8 月 14 日，华泰联合证券在北京、上海、深圳、南京四地的投资银行各部门办公所在地会议室以电话会议的形式召开了 2020 年第 72 次投资银行股权融资业务内核小组会议。参加会议的内核小组成员共 7 名，评审结果有效。

参会的内核小组成员均于会前审阅过项目组提交的内核申请文件及对内核预审意见的专项回复。会议期间，各内核小组成员逐一发言，说明其认为可能构成发行上市障碍的问题。对于申请文件中未明确说明的内容，要求项目组做进一步说明。在与项目组充分交流后，提出应采取的进一步解决措施。

内核评审会议采取不公开、记名、独立投票表决方式，投票表决结果分为通过、否决、暂缓表决三种情况。评审小组成员应根据评审情况进行独立投票表决，将表决意见发送至合规与风险管理部指定邮箱。

内核申请获参会委员票数 2/3 以上同意者，内核结果为通过；若“反对”票为 1/3 以上者，则内核结果为否决；其他投票情况对应的内核结果为“暂缓表决”。评审小组成员可以无条件同意或有条件同意项目通过内核评审，有条件同

意的应注明具体意见。内核会议通过充分讨论，对嘉和美康申请在境内首次公开发行股票并在科创板上市项目进行了审核，表决结果为通过。

5、内核小组意见的落实

内核小组会议结束后，合规与风险管理部汇总审核意见表的内容，形成最终的内核小组意见，并以内核结果通知的形式送达项目组。内核结果通知中，对该证券发行申请是否通过了内部审核程序进行明确说明，并列明尚需进一步核查的问题、对申请文件进行修订的要求等。项目组依据内核小组意见采取解决措施，进行补充核查或信息披露。质量控制部、合规与风险管理部在确认内核小组意见提及的内容已落实后，正式同意为发行人出具正式推荐文件，向中国证监会和上交所推荐其首次公开发行股票并在科创板上市。

（二）内核意见说明

2020年8月14日，华泰联合证券召开2020年第72次投资银行股权融资业务内核会议，审核通过了嘉和美康首次公开发行股票并在科创板上市项目的内核申请。内核小组成员的审核意见为：你组提交的嘉和美康（北京）科技股份有限公司首次公开发行股票项目内核申请，经过本次会议讨论、表决，获得通过。

第二节 保荐机构承诺

华泰联合证券承诺，已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。华泰联合证券依据《证券发行上市保荐业务管理办法》第二十六条的规定，遵循行业公认的勤勉尽责精神和业务标准，履行了充分的尽职调查程序，并对申请文件进行审慎核查后，做出如下承诺：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

第三节 本次证券发行的推荐意见

一、推荐结论

华泰联合证券遵循诚实守信、勤勉尽责的原则，按照《保荐人尽职调查工作准则》等中国证监会对保荐机构尽职调查工作的要求，对发行人进行了全面调查，充分了解发行人的经营状况及其面临的风险和问题后，有充分理由确信发行人符合《公司法》《证券法》《管理办法》和《上市规则》等法律法规及中国证监会规定的发行条件，并确信发行人的申请文件真实、准确、完整、及时，同意作为保荐机构推荐其在境内首次公开发行股票并在科创板上市。

二、本次证券发行履行相关决策程序的说明

发行人就本次证券发行履行的内部决策程序如下：

1、2020年6月22日，发行人召开了第三届董事会第六次会议，审议通过了关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市等议案；

2、2020年7月7日，发行人召开了2020年第三次临时股东大会，审议通过了关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市等议案；

依据《公司法》《证券法》及《管理办法》等法律法规及发行人《公司章程》的规定，发行人申请在境内首次公开发行股票并在科创板上市已履行了完备的内部决策程序。

三、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件的说明

华泰联合证券依据《证券法》第十三条关于申请发行新股的条件，对发行人的情况进行逐项核查，并确认：

（一）发行人具备健全且运行良好的组织机构

发行人已经依法设立了股东大会、董事会和监事会，并建立了独立董事、董事会秘书制度，聘请了高级管理人员，设置了若干职能部门，发行人具备健全且

良好的组织机构。

(二) 发行人具有持续经营能力

保荐机构经查阅申报会计师出具的审计报告、核查公司的竞争优势和市场地位、国家近年来对医疗信息化产业政策的支持以及行业发展状况，认为发行人具有持续经营能力。

(三) 发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告

根据申报会计师出具的无保留意见的《审计报告》，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告。

(四) 发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪

根据发行人的说明、相关政府主管机关出具的证明文件，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪。

(五) 经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件

保荐机构经履行查阅国务院证券监督管理机构关于企业公开发行证券的相关规定等核查程序，认为发行人符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件。

四、本次证券发行符合《管理办法》规定的发行条件的说明

本保荐机构依据《管理办法》对发行人是否符合首次公开发行股票并在科创板上市的条件进行了逐项核查，核查情况如下：

1、发行人是依法设立且持续经营 3 年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，持续经营时间可以从有限责任公司成立之日起计算。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构取得了发行人设立时的营业执照、公司章程、发起人协议、创立大会文件、审计报告、评估报告、验资报告、工商登记文件等资料，核查发行人的设立程序、工商注册登记的合法性、真实性；查阅了发行人历年营业执照、公司章程、工商登记等文件，以及历年业务经营情况记录、年度财务报告等资料。

发行人的前身嘉美科仪成立于 2006 年 3 月 3 日，并于 2011 年 4 月 13 日更名为嘉和有限。嘉和有限整体变更为股份公司时，系以其截至 2012 年 7 月 31 日经审计的账面净资产折股。发行人的持续经营时间从 2006 年 3 月 3 日计算，持续经营时间在 3 年以上，发行人为依法设立且合法存续的股份有限公司，符合《管理办法》第十条的规定。

2、发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具标准无保留意见的审计报告。发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制审核报告。

查证过程及事实依据如下：

(1) 经核查发行人会计记录和业务文件，抽查相应单证及合同，核查发行人的会计政策和会计估计，并与相关财务人员和申报会计师沟通，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量。大华就发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2020 年度 1-3 月的财务状况出具了标准无保留意见的大华审字[2021]0016244 号《审计报告》，符合《管理办法》第十一条的规定。

(2) 经核查发行人的内部控制制度，对发行人高级管理人员的访谈，并核查大华出具的大华核字[2021]0011452 号《内部控制鉴证报告》，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、

营运的效率与效果，符合《管理办法》第十一条的规定。

3、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力：

(1) 资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构核查了发行人主要资产、专利、商标、软件著作权的权属情况、各机构的人员设置以及实际经营情况；对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的基本情况进行了核查；同时对发行人关联交易程序的合规性、定价的公允性、发生的合理性等进行了核查。

经核查：发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

(2) 发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近 2 年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

查证过程及事实依据如下：

①发行人最近 2 年主营业务没有发生重大变化

根据《公司章程》、发行人工商登记档案相关资料及报告期内发行人的生产经营活动和财务资料等，并经保荐机构核查，发行人最近 2 年内主营业务一直为临床医疗信息化软件的研发和销售，没有发生重大不利变化。

②发行人最近 2 年董事、高级管理人员及核心技术人员没有发生重大不利变化

保荐机构核查了发行人工商登记档案资料、《公司章程》以及发行人股东大

会决议、董事会决议、高级管理人员、核心技术人员的名册、简历、情况调查表、劳动合同。

经核查：发行人最近 2 年董事、高级管理人员及核心技术人员没有发生重大不利变化。

③发行人最近 2 年实际控制人没有发生变更，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

取得发行人工商登记档案资料，控股股东及其一致行动人提供的情况调查表、确认函等文件，对发行人实际控制人夏军进行访谈。

经核查：发行人最近 2 年实际控制人没有发生变更，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

(3) 发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构核查了发行人主要资产、专利、商标、软件著作权的权属情况，对主要核心技术人员进行了访谈；核查了发行人的征信报告并函证了主要银行；结合网络查询以及对当事人的访谈，核查是否存在诉讼、仲裁等或有事项；核查了发行人所处行业的发展情况。

经核查：发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

4、发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。

最近 3 年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财

产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

董事、监事和高级管理人员不存在最近 3 年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构查阅了所属行业相关法律法规和国家产业政策，访谈了发行人高级管理人员，查阅了发行人经营所需的各项权利证书等，实地查看了发行人经营场所。对相关当事人访谈，主管部门出具的证明，同时结合网络查询等手段，核查了发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员是否存在被处罚的情况。

经核查，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。最近 3 年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近 3 年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

五、本次证券发行符合《上市规则》规定的发行条件的说明

本保荐机构依据《上市规则》对发行人是否符合首次公开发行股票并在科创板上市的条件进行了逐项核查，核查情况如下：

1、发行人申请在上海证券交易所科创板上市，应当符合下列条件：

- (1) 符合中国证监会规定的发行条件；
- (2) 发行后股本总额不低于人民币 3,000 万元；

(3) 公开发行的股份达到公司股份总数的 25% 以上；公司股本总额超过人民币 4 亿元的，公开发行股份的比例为 10% 以上；

(4) 市值及财务指标符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的标准；

(5) 上海证券交易所规定的其他上市条件。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构对本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件以及符合《管理办法》规定的发行条件的核查情况，详见本节“三、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件的说明”及“四、本次证券发行符合《管理办法》规定的发行条件的说明”相关内容。

截至本发行保荐书签署日，发行人注册资本为 10,340.8126 万元，发行后股本总额不低于人民币 3,000 万元，本次发行数量不低于 34,469,376 股（不含采用超额配售选择权发行的股票数量），不低于本次发行完成后股份总数的 25%。

2、发行人申请在上海证券交易所科创板上市，市值及财务指标应当至少符合下列标准中的一项：

(一) 预计市值不低于人民币 10 亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币 5,000 万元，或者预计市值不低于人民币 10 亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元；

(二) 预计市值不低于人民币 15 亿元，最近一年营业收入不低于人民币 2 亿元，且最近三年累计研发投入占最近三年累计营业收入的比例不低于 15%；

(三) 预计市值不低于人民币 20 亿元，最近一年营业收入不低于人民币 3 亿元，且最近三年经营活动产生的现金流量净额累计不低于人民币 1 亿元；

(四) 预计市值不低于人民币 30 亿元，且最近一年营业收入不低于人民币 3 亿元；

(五) 预计市值不低于人民币 40 亿元，主要业务或产品需经国家有关部门

批准，市场空间大，目前已取得阶段性成果。医药行业企业需至少有一项核心产品获准开展二期临床试验，其他符合科创板定位的企业需具备明显的技术优势并满足相应条件。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构查阅了申报会计师出具的审计报告；结合发行人经营情况、A股同行业可比公司二级市场的估值情况，公司预计市值不低于人民币15亿元，2020年实现营业收入53,183.70万元，最近三年累计研发投入占最近三年累计营业收入的比例为18.50%，符合上述第二个指标的要求。

综上，保荐机构认为，发行人符合上述规定。

六、对《关于做好首次公开发行股票公司2012年度财务报告专项检查工作的通知》所列事项核查情况的专项说明

1、以自我交易的方式实现收入、利润的虚假增长。

核查过程及结论如下：

核查过程：项目组取得并审阅了发行人报告期各期往来款明细账，对大额往来款的合理性进行分析。取得并审阅了报告期内发行人银行账户的银行对账单，核查大额资金流入的来源、流出的去向及原因；对发行人的主要客户进行了实地走访。重点核查了发行人是否存在通过虚构交易（例如支付往来款项、购买原材料等）将大额资金转出，再将上述资金设法转入发行人客户，最终以销售交易的方式将资金转回的情况。

核查结论：发行人大额的资金收付均由真实的采购或销售交易产生，发行人不存在以自我交易的方式实现收入、利润的虚假增长的情况。

2、发行人或关联方与其客户或供应商以私下利益交换等方法进行恶意串通以实现收入、盈利的虚假增长。

核查过程及结论如下：

核查过程：项目组取得了发行人报告期内主要客户和供应商的名单并查询了其工商信息资料，核查发行人与其客户、供应商之间是否存在关联关系。通过实地走访、函证、核对工商资料，核查客户、供应商的业务能力与自身规模是否相符。核查客户和供应商的实际控制人及关键经办人员的情况，并与发行人实际控制人关系密切的家庭成员名单比对。对主要客户和供应商，核查其注册地、法定代表人、注册资本、股权结构、成立时间、与发行人发生业务的起始时间等，取得发行人报告期主要的供货合同、销售合同。重点关注最近一年内新增客户和供应商的相关情况。查阅了相关收入确认凭证，判断是否属于虚开发票、虚增收入的情形。核查客户的付款能力和货款回收的及时性，以及供应商的真实性和供货来源。

核查结论：发行人的主要客户及供应商均真实、存续，客户的付款能力良好；发行人供应商的供货来源真实合理，价格公允。不存在发行人或关联方与其客户或供应商以私下利益交换等方法进行恶意串通以实现收入、盈利的虚假增长的情况。

3、关联方或其他利益相关方代发行人支付成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向发行人提供经济资源。

核查过程及结论如下：

核查过程：项目组通过取得关联方单位的财务资料和对客户及供应商的走访、函证，核查有无关联方或其他利益相关方代发行人支付成本、费用的情况。查阅关联方的工商登记资料和经营情况，核查关联方与发行人是否共用采购或销售渠道，以及有无上下游关系。实地察看发行人与关联方是否共用办公场所。对发行人报告期内的营业成本、毛利率波动进行分析，对期间费用和期间费用率的变动进行分析，对发行人毛利率、期间费用率进行纵向、横向比较，对与关联方的交易项目进行重点核查并分析有无异常指标。

核查结论：发行人报告期内的各项成本、费用指标无异常变动，不存在关联方或其他利益相关方代发行人支付成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向发行人提供经济资源的情况。

4、保荐机构及其关联方、PE 投资机构及其关联方、PE 投资机构的股东或实际控制人控制或投资的其他企业在申报期内最后一年与发行人发生大额交易从而导致发行人在申报期内最后一年收入、利润出现较大幅度增长。

核查过程及结论如下：

核查过程：项目组取得保荐机构及其关联方，PE 投资机构及其关联方，PE 投资机构控制或投资的其他企业名单、查询相应企业的工商信息等，查询最近一期新增的重要客户以及销售额大幅增长的客户工商资料，重点核查是否存在保荐机构及其关联方、PE 投资机构及其关联方在申报期内最后一年与发行人发生大额交易。

核查结论：发行人不存在保荐机构及其关联方、PE 投资机构及其关联方、PE 投资机构的股东或实际控制人控制或投资的其他企业与发行人发生大额交易从而导致发行人在报告期内最后一年收入、利润出现较大幅度增长的情况。

5、利用体外资金支付货款，少计原材料采购数量及金额，虚减当期成本，虚构利润。

核查过程及结论如下：

核查过程：项目组对发行人历年毛利率变动原因分析，并与同行业上市公司毛利率进行对比分析，发行人产品毛利率水平及变动趋势合理，未发现发行人存在通过少计当期产品采购数量及金额虚减成本、增加毛利率的情形；核查公司产品采购的订单、发票等原始单据，并结合对主要供应商的走访、函证核查，公司产品的采购数量、单价真实、合理；将报告期内产品采购金额、存货期末余额及销售主营业务成本进行勾稽分析，不存在产品采购、成本结转异常情形。

核查结论：发行人报告期内支付的采购金额公允合理，不存在利用体外资金支付货款，少计原材料采购数量及金额，虚减当期成本，虚构利润的情况。

6、采用技术手段或其他方法指使关联方或其他法人、自然人冒充互联网或移动互联网客户与发行人（即互联网或移动互联网服务企业）进行交易以实现收入、盈利的虚假增长等。

核查过程及结论如下：

项目组向发行人销售部门负责人进行了访谈，经了解，发行人不存在通过网络途径实现销售的情况。因此，发行人不存在采用技术手段或其他方法指使关联方或其他法人、自然人冒充互联网或移动互联网客户与发行人（即互联网或移动互联网服务企业）进行交易以实现收入、盈利的虚假增长的情况。

7、将本应计入当期成本、费用的支出混入存货、在建工程等资产项目的归集和分配过程以达到少计当期成本费用的目的。

核查过程及结论如下：

核查过程：项目组核查了发行人报告期末有无大额的存货和在建工程及异常数据，取得了存货构成明细、费用构成明细，发行人不存在在建工程。抽查固定资产、无形资产项目大额原始入账凭证，纵向比较各期成本费用变化，分析其合理性。

核查结论：发行人的成本、费用归集合理，不存在将本应计入当期成本、费用的支出混入存货、在建工程、无形资产等资产项目的归集和分配过程以达到少计当期成本费用的目的的情况。

8、压低员工薪金，阶段性降低人工成本粉饰业绩。

核查过程及结论如下：

核查过程：项目组取得报告期内发行人员工名单、工资明细表，核查发行人报告期员工总数、人员结构、工资总额，人均工资、工资占成本、费用比例的波动是否合理。取得当地社会人均工资标准资料，并与同行业、同地区水平对比分析。

核查结论：报告期内发行人制定了适合现阶段公司特点的薪酬政策，员工工资薪酬总额合理公允，不存在压低员工薪金，阶段性降低人工成本粉饰业绩的情况。

9、推迟正常经营管理所需费用开支，通过延迟成本费用发生期间，增加利

润，粉饰报表。

核查过程及结论如下：

核查过程：取得了发行人报告期各期营业费用、管理费用和财务费用明细表，并结合行业情况，对营业费用、管理费用和财务费用分别进行了截止性测试，并进行了纵向对比分析，核查是否存在延迟成本费用发生期间的情况。

核查结论：各项期间费用金额无明显异常变动，发行人不存在推迟正常经营管理所需费用开支，通过延迟成本费用发生期间，增加利润，粉饰报表的情况。

10、期末对欠款坏账、存货跌价等资产减值可能估计不足。

核查过程及结论如下：

核查过程：项目组取得了发行人及同行业上市公司坏账准备计提政策，期末应收账款明细表和账龄分析表，核查发行人坏账准备计提的充分性，对大额应收账款客户进行了访谈，了解应收账款产生的原因背景及未来收回的可能性。取得发行人存货跌价准备计提政策、各类存货明细表，结合发行人在手订单情况，核查发行人存货跌价准备计提的充分性。

核查结论：发行人不存在期末对欠款坏账、存货跌价等资产减值可能估计不足的情况。

11、推迟在建工程转固时间或外购固定资产达到预定使用状态时间等，延迟固定资产开始计提折旧时间。

核查过程及结论如下：

核查过程：发行人不存在在建工程。对于外购固定资产，核查达到预定可使用时间与结转固定资产时间是否基本一致。

核查结论：发行人不存在推迟在建工程转固时间或外购固定资产达到预定使用状态时间、延迟固定资产开始计提折旧时间的情况。

12、其他可能导致公司财务信息披露失真、粉饰业绩或财务造假的情况。

核查过程及结论如下：

经核查，本保荐机构认为：发行人不存在其他可能导致公司财务信息披露失真、粉饰业绩或财务造假的事项。

七、关于本次发行公司股东公开发售股份的核查意见

经核查，在未采用超额配售选择权的情况下，本次发行的股票数量不低于本次发行完成后股份总数的 25%（不含采用超额配售选择权发行的股票数量）。如果本次发行采用超额配售选择权的，则行使超额配售选择权而发行的股票为本次发行的一部分，本次发行股票的数量应当根据超额配售选择权的行使结果相应增加，且超额配售选择权发行的股票数量不超过行使超额配售选择权前本次发行股票数量的 15%。

公司股东不公开发售股份，发行完成后公开发行股份数占发行后总股数的比例不低于 25%。

八、关于承诺事项的核查意见

保荐机构对发行人及其控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员等责任主体承诺事项是否履行相应的决策程序、承诺的内容是否合法、合理、失信约束或补救措施的及时有效性等情况进行了核查，核查手段包括列席相关董事会、股东大会，对相关主体进行访谈，获取相关主体出具的承诺函和声明文件等。

经核查，保荐机构认为：发行人及其控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员等责任主体已就其各自应出具的股份限售安排及自愿锁定、持股及减持意向、稳定股价的措施、欺诈发行上市的股份购回、填补被摊薄即期回报的措施、避免同业竞争、规范和减少关联交易、利润分配政策、公开募集及上市文件无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等事项做出了公开承诺，并提出了承诺约束措施与赔偿责任。相关责任主体的承诺事项均履行了必要的决策程序，承诺内容及约束或补救措施合法、合理、及时、有效。

九、关于私募投资基金股东履行备案程序的核查意见

（一）核查对象

截至本发行保荐书签署日，发行人全体股东情况如下表所示：

序号	股东名称	股份数量（股）	股权比例
1	夏军	24,690,198	23.88%
2	和美嘉和	8,861,397	8.57%
3	任勇	3,081,966	2.98%
4	国寿成达	19,569,619	18.92%
5	弘云久康	15,045,882	14.55%
6	赛富璞鑫	8,612,134	8.33%
7	凯旋成长	5,741,423	5.55%
8	中信并购基金	4,260,000	4.12%
9	中金佳泰	3,429,954	3.32%
10	花城二号	2,057,972	1.99%
11	罗林	1,849,185	1.79%
12	紫金房地产	1,435,356	1.39%
13	义乌朗闻	1,148,285	1.11%
14	赛富金钻	972,001	0.94%
15	清科共创	728,997	0.70%
16	清科和思	701,261	0.68%
17	清科和清	701,261	0.68%
18	蔡晓梅	192,537	0.19%
19	王习红	128,304	0.12%
20	和彩武	96,228	0.09%
21	杨晨	64,152	0.06%
22	游文新	32,076	0.03%
23	王宁	7,938	0.01%
合计		103,408,126	100%

（二）核查方式

保荐机构通过查阅公司现有法人股东的营业执照、公司章程、相关股东出具

的专项声明、查询国家企业信用信息公示系统等方式对发行人股东中是否存在私募投资基金的情况进行了核查。

（三）核查结论

经核查，公司本次发行前股东中私募基金登记备案情况如下：

序号	股东名称	私募基金登记备案情况
1	夏军	不属于私募基金或私募基金管理人
2	和美嘉和	员工持股平台，不属于私募基金或私募基金管理人
3	任勇	不属于私募基金或私募基金管理人
4	国寿成达	在中国基金业协会备案的私募基金 备案编码：SN4372 基金类型：股权投资基金 基金管理人：国寿股权投资有限公司（编号：P1033329）
5	弘云久康	不属于私募基金或私募基金管理人
6	赛富璞鑫	在中国基金业协会备案的私募基金 备案编码：ST5855 基金类型：股权投资基金 基金管理人：天津赛富盛元投资管理中心（有限合伙）（编号：P1000661）
7	凯旋成长	在中国基金业协会备案的私募基金 备案编码：SCT267 基金类型：股权投资基金 基金管理人：北京凯旋恒业投资管理有限公司（编号：P1066486）
8	中信并购基金	在中国基金业协会备案的证券公司私募投资基金 备案编码：SD6315 基金类型：私募股权投资基金 基金管理人：中信并购基金管理有限公司 托管人：中信银行股份有限公司（编号：PT1900001346）
9	中金佳泰	在中国基金业协会备案的私募基金 备案编码：S32420 基金类型：创业投资基金 基金管理人：中金佳合（天津）股权投资基金管理有限公司（编号：P1002003）
10	花城二号	在中国基金业协会备案的私募基金 备案编码：SGU412 基金类型：股权投资基金 基金管理人：广州花城创业投资管理有限公司（编号：P1067932）

序号	股东名称	私募基金登记备案情况
11	罗林	不属于私募基金或私募基金管理人
12	紫金房地产	不属于私募基金或私募基金管理人
13	义乌朗闻	在中国基金业协会备案的私募基金 备案编码：SX3609 基金类型：创业投资基金 基金管理人：上海朗闻投资管理合伙企业（普通合伙）（编号：P1014448）
14	赛富金钻	在中国基金业协会备案的私募基金 备案编码：SX9472 基金类型：股权投资基金 基金管理人：厦门赛富金湾股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）（编号：P1065345）
15	清科共创	在中国基金业协会备案的私募基金 备案编码：SD5328 基金类型：股权投资基金 基金管理人：上海清科投资管理有限公司（编号：P1007454）
16	清科和思	在中国基金业协会备案的私募基金 备案编码：SX8407 基金类型：股权投资基金 基金管理人：杭州清科投资管理有限公司（编号：P1014578）
17	清科和清	在中国基金业协会备案的私募基金 备案编码：SX3538 基金类型：股权投资基金 基金管理人：杭州清科投资管理有限公司（编号：P1014578）
18	蔡晓梅	不属于私募基金或私募基金管理人
19	王习红	不属于私募基金或私募基金管理人
20	和彩武	不属于私募基金或私募基金管理人
21	杨晨	不属于私募基金或私募基金管理人
22	游文新	不属于私募基金或私募基金管理人
23	王宁	不属于私募基金或私募基金管理人

经核查，本保荐机构认为：截至本发行保荐书签署日，发行人的股东中私募股权投资基金/基金管理人已根据《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和备案办法（试行）》等相关法律法规履行登记或备案程序。

十、关于即期回报摊薄情况的合理性、填补即期回报措施及相关承诺

主体的承诺事项的核查意见

发行人已根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》，拟定了《关于公司首次公开发行股票对即期回报摊薄的影响及公司采取的填补措施的议案》，并经发行人 2020 年第三次临时股东大会审议通过。同时，发行人控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、高级管理人员签署了《关于对公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺》。

经核查，保荐机构认为：发行人所预计的即期回报摊薄情况合理。发行人董事会已制定了填补即期回报的具体措施，发行人控股股东、实际控制人及一致行动人、董事、高级管理人员已签署了《关于对公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺》，上述措施和承诺符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》中关于保护中小投资者合法权益的精神。

十一、关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防范的核查意见

（一）关于保荐机构有偿聘请其他第三方机构或个人行为的说明

根据本保荐机构当时有效的《股权融资业务立项、内核管理办法》等相关制度，为控制项目执行风险，提高申报文件质量，合规与风险管理部聘请了容诚会计师事务所（特殊普通合伙）作为本项目执行过程中的外部审计机构，为嘉和美康首次公开发行并在科创板上市项目财务核查提供复核审计等综合服务。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的基本情况如下：

名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
成立日期	2013 年 12 月 10 日
统一社会信用代码	911101020854927874
注册地	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
执行事务合伙人	肖厚发
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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计

	<p>培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）</p>
--	--

华泰联合证券聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的费用由双方友好协商确定为 20 万元（含税），由华泰联合证券以自有资金支付。

除上述情况外，本项目执行过程中保荐机构不存在其他有偿聘请第三方中介行为的情况。

（二）关于发行人不存在有偿聘请其他第三方机构或个人行为的说明

保荐机构对本次发行中发行人有偿聘请第三方机构或个人的行为进行了充分必要的核查，核查意见如下：

- 1、发行人聘请华泰联合证券有限责任公司作为本次发行的保荐机构和主承销商；
- 2、发行人聘请北京市中伦律师事务所作为本次发行的发行人律师；
- 3、发行人聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）作为本次发行的审计机构、验资机构和验资复核机构；
- 4、发行人聘请中联资产评估集团有限公司作为本次发行的资产评估机构；

除上述聘请行为外，发行人本次发行不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为。

（三）保荐机构结论性意见

综上，经核查，保荐机构认为：本次发行中，除聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）作为本次项目的外部审计机构外，保荐机构不存在其他直接或间接有偿聘请其他第三方的行为；发行人在本次发行中除依法聘请保荐机构、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为，符合中国证监会《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

十二、关于股份锁定的核查意见

公司控股股东、实际控制人及一致行动人、董事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东及其他股东已根据相关法律法规的要求就股份锁定、持股及减持意向出具了承诺，并制定了未能履行相关承诺的约束措施。

经核查，保荐机构认为：公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及其他股东已就本次公开发行股份前已发行股份的锁定安排出具了相关承诺，相关承诺的内容合法、合理，相关约束措施及时有效，锁定期安排符合相关规定。

十三、关于研发投入的核查意见

保荐机构对发行人的研发内控制度及其执行情况、研发投入的确认依据、核算方法、审批程序、研发项目预算、研发支出等进行了核查，核查手段包括查阅研发内控制度、研发费用明细账，抽查公司主要研发费用的财务凭证，对研发人员、技术人员和财务人员进行访谈等。

经核查，保荐机构认为：发行人已建立与研发项目相对应的管理机制和研发支出审批程序；发行人已明确研发支出开支范围和标准，并得到有效执行；发行人严格按照研发开支用途、性质据实列支研发支出，不存在将研发无关的费用在研发支出中核算的情况。报告期内，发行人的研发投入归集准确、相关数据来源及计算合规。

十四、关于发行人是否主要依靠核心技术开展生产经营的核查意见

保荐机构通过访谈发行人研发人员、技术人员、销售人员和财务人员，核查核心技术在产品或服务上的应用情况，确定核心技术产品（服务）的范围和主要内容；查阅发行人研发项目立项报告及台账，确定研发项目是否与公司核心技术相关；取得报告期内发行人营业收入明细表，与合同等原始凭证进行核对，并访谈主要客户，核查收入与核心技术产品（服务）是否相关；取得关联交易合同，对关联交易价格与第三方市场价格进行比较分析，核查关联交易价格的公允性、交易的必要性和合理性。

经核查，保荐机构认为：公司是国内最早从事医疗信息化软件研发与产业化的企业之一，长期深耕临床信息化领域，是国内该领域的领军企业之一。公司已经形成了具有自主知识产权的医疗信息化核心技术与产品体系，覆盖临床医疗、医院管理、医学科研、医患互动、医养结合、医疗支付优化等产业链环节，致力于向医疗相关机构提供综合信息化解决方案。报告期内，公司主要面向医疗机构提供医疗信息化软件产品、软件开发及技术服务。

报告期内，公司核心技术产品或服务占营业收入的比例分别为 66.65%、80.98%、82.54%和 86.38%，收入与核心技术产品（服务）高度相关。发行人与关联方的交易定价公允，不存在关联方以不公允的交易价格向发行人提供经济资源的情况。

综上，发行人主要依靠核心技术开展生产经营。

十五、发行人政府补助的会计处理及非经常性损益列报情况的核查意见

保荐机构通过取得发行人政府补助的批复文件、合同等资料，并抽取公司大额政府补助，与收款凭证、合同等原始凭证进行核对，核查政府补助的真实性；通过比对政府补助所附的条件与发行人的实际情况，核查政府补助计量是否合理；通过访谈财务人员、取得政府补助明细账，核查政府补助会计处理是否正确；通过核对政府补助文件和非经常性损益的范围、内容，核查政府补助列报是否正确。

经核查，保荐机构认为：发行人政府补助的会计处理、列报符合会计准则及相关规定。

十六、发行人关于员工持股计划是否遵循“闭环”原则、规范运行及备案情况的核查意见

保荐机构查阅了发行人员工持股平台和美嘉和的工商资料，并查询了国家企业信用信息公示系统，核查了员工持股平台的具体人员构成、设置情况及规范运

行情况等。

经核查，和美嘉和不符合“闭环原则”。

此外，和美嘉和不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金，未在基金业协会进行私募基金的登记备案手续。

截至本发行保荐书签署日，发行人的员工持股计划不存在违反合伙协议的情形。

综上，经核查，发行人员工直接持股平台和美嘉和不符合《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答》规定的“闭环原则”，在计算公司股东人数时应当穿透计算权益持有人数。穿透计算后发行人最终权益人数合计不超过 200 人，不会对本次发行构成实质性障碍。

十七、关于存在首发申报前制定的期权激励计划，并准备在上市后实施的核查结论

根据《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答》（上证发〔2019〕29号）要求，保荐机构及申报会计师对发行人期权激励计划进行了核查。

经核查，保荐机构认为：发行人不存在首发申报前制定的期权激励计划，并准备在上市后实施的情形。

十八、关于在有限责任公司整体变更为股份有限公司时存在累计未弥补亏损的核查结论

保荐机构查阅了发行人整体变更时的审计报告和评估报告。

经核查，保荐机构认为：发行人整体变更为股份有限公司不存在累积未弥补亏损。

十九、发行人主要风险提示

（一）技术风险

1、因技术升级导致的产品迭代风险

近年来，公司所属的医疗信息化软件服务行业技术水平持续提升，以大数据、云计算等为代表的新一代信息技术不断发展，软件迭代速度不断加快，用户对软件及相关产品的要求不断提高。如果公司不能及时、有效开发更多与最新技术路线相适应的医疗信息化产品，将对公司的竞争优势与盈利能力产生一定程度的影响。

2、核心技术泄密风险

公司所在的医疗信息化软件服务行业属于技术密集型行业，公司已与核心技术人员、主要项目负责人签署了保密协议和竞业禁止协议，但仍然存在核心技术泄密、知识产权被侵害的风险。如果出现核心技术或代码泄露，将对公司的业务开展造成不利影响。

3、核心技术人员流失的风险

作为科创企业，如果公司的核心技术人员因为薪酬福利待遇竞争力下降、工作满意度下降等因素发生流失，将会对公司正常生产经营和技术开发带来不利影响。

（二）经营风险

1、公司受医疗信息化业务发展趋势等影响较大的风险

公司经营业绩受医疗信息化业务发展趋势等影响较大。近年国家持续出台了一系列政策性文件，支持我国医疗信息化产业的发展，但该等行业促进政策的实施主体由基层医疗机构和其他相关机构等构成，该等机构自身信息化水平不一，国家对各个级别的医疗机构信息化水平要求也不尽相同，因而政策因素对发行人订单的获取具有较大影响，并且部分下游用户的信息化需求存在一定的阶段性特征。

在 2018 年 12 月《关于印发电子病历系统应用水平分级评价管理办法(试行)

及评价标准（试行）的通知》发布后，发行人来自于三级医院和二级医院的订单金额大幅增加。如果将发行人 2019 年、2020 年、2021 年 1-6 月确认收入的嘉和电子病历平台、智慧医疗产品体系项目中，来自于 2019 年、2020 年、2021 年 1-6 月和三级医院、二级医院签署的订单的收入视为因为政策影响导致的增量收入，则上述政策导致发行人 2019 年、2020 年、2021 年 1-6 月收入分别新增 6,300.03 万元、13,646.12 万元和 10,719.10 万元，毛利分别新增 4,571.20 万元、8,543.39 万元和 5,981.65 万元。

如果医疗信息化行业的有关政策发生变化，或下游客户需求特征出现变动，将对公司后续订单和收入的持续增长、毛利率水平变动带来较大不确定性，影响公司盈利水平。

2、公司在医疗信息化的市场占有率不高，市场竞争较为激烈的风险

在国家大力推进医改和医疗卫生信息化的背景下，我国医疗信息化的开发和应用不断深入，国内从事医疗信息化的企业纷纷加大投入抢占市场，进入该领域的公司也不断增加，市场竞争较为激烈。

公司医疗信息化业务产生的收入包括自制软件销售、软件开发及技术服务、外购软硬件销售等三个方面，其中前两者是公司核心技术相关业务产生的收入，主要包括电子病历、数据中心及其相关的软件开发及技术服务，报告期内收入分别为 17,082.22 万元、35,935.94 万元、43,898.77 万元和 18,144.19 万元，占医疗信息化业务的比例分别为 91.65%、91.10%、86.91%和 88.68%。

根据 Frost&Sullivan 的研究数据，2020 年发行人医疗信息化市场份额为 3.7%，位于卫宁健康（11.4%）、万达信息（10.3%）、东软集团（9.9%）等企业之后；2020 年病历系统信息化软件市场中，发行人在该细分市场中以 17.5% 的份额排名第一，领先于东软集团（12.1%）、南京海泰（10.9%）、卫宁健康（10.0%）等企业。相关咨询机构并未就数据中心细分市场直接发布过市场排名的数据。

因此，发行人医疗信息化的市场占有率不高，电子病历细分市场与同行业其他公司相比领先优势较小，发行人医疗信息化业务整体面临较大的市场竞争风

险。

3、行业政策变动的风险

公司业务发展与医疗卫生行业信息化进程密切相关，受医疗信息化政策影响较大。如果国家及各级地方卫健委等对电子病历评级、互联互通评级等医疗信息化产品的政策发生变化，对医疗信息化政策力度减弱，或对医疗信息化产品采取类似于药品、医疗器械等的限价、集采等政策，或对医疗信息化产品的服务厂商出台行业准入要求，公司的经营活动可能会受到重大不利影响。

4、下游用户需求存在阶段性、政策因素对订单具有较大影响，导致后续订单及收入增速具有不确定性

近年国家持续出台了一系列政策性文件，支持我国医疗信息化产业的发展，但该等行业促进政策的实施主体由基层的医疗机构和其他相关机构等构成，该等机构自身信息化水平不一，国家对各个级别的医疗机构信息化水平要求也不尽相同，因而政策因素对发行人订单的获取具有较大影响，部分下游用户的信息化需求甚至存在一定的阶段性特征，为发行人后续订单和收入的稳定较快增长带来较多的不确定性，发行人存在后续订单及收入增速不确定性的风险。

5、未签署合同先实施项目存在的相关风险

为了满足客户对产品交付的要求等，发行人存在未签署合同先实施项目的情况。发行人资产负债表日预计无法签约时，将项目对应存货结转至主营业务成本，不确认收入。发行人报告期内无法签约项目结转成本金额分别为 1,559.98 万元、33.96 万元、27.58 万元和 17.26 万元，不确认相应项目收入。报告期末发行人未签约项目存货余额为 6,809.79 万元，截至 2021 年 9 月 30 日已经签约 760.79 万元。发行人预计未来仍将存在未签署合同先实施项目的情况，先实施项目存在不能签约的风险，将对发行人业绩造成不利影响。

6、业务规模较小的风险

截至 2021 年 6 月 30 日，公司总资产为 103,518.00 万元，净资产为 48,439.24 万元。报告期内，公司分别实现营业收入 25,630.34 万元、44,376.70 万元、53,183.70

万元和 21,004.20 万元，实现净利润-7,260.77 万元、-78.66 万元、1,270.81 万元和-3,681.23 万元。公司受制于资产规模、业务规模约束，可能面临经营业绩不稳定、业务结构变动、与客户谈判能力较弱等经营风险。同时，如果某个或多个重大项目出现实施进度不达预期或回款风险，将会对公司当期经营业绩产生不利影响。

7、专职从事研发工作的研发人员占比较小、技术人员从事项目实施工作多于研发活动且研发活动与应用产品相关的风险

发行人从事研发活动的人员包括管理及支持平台研发人员和各事业部技术人员。管理及支持平台研发活动属于对各产品线的底层支持，其研发人员报告期内只从事研发工作，不支持项目实施，为专职从事研发工作的研发人员；其他各事业部均存在技术人员部分工作时间参与研发，部分工作时间参与项目交付的情况，技术人员的研发工作针对事业部相应产品线的应用产品。

报告期末，专职从事研发工作的研发人员占员工总数的比例为 2.49%，专职从事研发工作的研发人员占比较小。报告期内，其他事业部技术人员合计计入项目实施成本的人工成本超过计入研发费用的人工成本，从事项目实施工作多于研发工作，技术人员的研发工作针对事业部相应产品线的应用产品。专职从事研发工作的研发人员占比较小，其他事业部技术人员从事项目实施工作多于研发活动，如果此种情况长期存在，可能损害公司的研发能力和核心竞争力，敬请投资者注意相关风险。

8、客户拓展风险

公司医疗信息化业务的客户主要包括医疗机构和第三方非医疗机构，终端客户主要为医疗机构，公司通过投标、竞争性谈判、单一来源采购等方式取得客户订单，受到公司产品性能、定价水平、竞争对手等多重因素影响。如果公司的经营策略、投标策略、实施周期等与客户的预期差异较大，可能导致发行人无法取得客户订单或订单数量金额低于预期，将对公司未来经营业绩产生不利影响。

9、业绩季节性波动风险

公司医疗信息化业务的主要客户为大中型医疗机构，其一般在下半年尤其是第四季度进行项目验收，公司在项目完成验收后确认收入。因此，公司不同季度的业绩波动较大，上半年确认收入金额较少，在下半年尤其是第四季度确认收入金额及占比较大，公司业绩存在季节性波动风险。

10、医疗信息化收入与核心技术相关业务收入差异的风险

公司医疗信息化业务产生的收入包括自制软件销售、软件开发及技术服务、外购软硬件销售等三个方面，其中前两者是公司核心技术相关业务产生的收入。报告期内，公司医疗信息化业务产生的收入分别为 18,638.85 万元、39,446.55 万元、50,512.72 万元和 20,459.28 万元，占当期营业收入的比重为 72.72%、88.89%、94.98%和 97.41%，公司核心技术相关业务产生的收入分别为 17,082.22 万元、35,935.94 万元、43,898.77 万元和 18,144.19 万元，占当期营业收入的比重为 66.65%、80.98%、82.54%和 86.38%。医疗信息化业务产生的收入与核心技术相关业务收入的差异可能长期存在，相关差异的扩大将代表公司依托核心技术开展业务的能力有所下降，敬请投资者注意相关风险。

11、智慧医疗产品体系、互联网医疗解决方案收入规模及占比较小的风险

公司自制软件销售业务中，智慧医疗产品体系、互联网医疗解决方案于 2019 年度向第一批客户交付产品，当年分别实现收入 523.81 万元和 77.88 万元，2020 年分别实现收入 3,405.64 万元和 378.83 万元；2021 年 1-6 月分别实现收入 1,362.48 万元和 0.00 万元。若上述产品不符合行业趋势和市场需求，或推广效果、研发进度未达预期，则会给公司的生产经营造成不利影响。

12、自制软件销售产品价格持续下降的风险

公司自制软件销售各类业务的单价受到明细产品收入结构和单价变动的影 响，并且各类明细产品的平均销售价格受终端客户的病床/门诊/科室数量、终端客户对产品功能的额外需求、市场竞争环境、客户预算等诸多因素的影响，报告期内产品平均销售价格存在波动。未来期间，若公司持续经营过程中出现市场竞

争环境加剧、客户预算缩减、客户需求量下降、公司产品研发更新速度放缓、技术优势减弱等情形，公司自制软件销售产品的单价存在持续下降的风险，将导致公司经营业绩出现下滑。

13、医疗器械业务未来不再进一步发展的风险

医疗器械相关业务不属于公司的核心业务，截至招股说明书签署日，公司已停止自制呼吸机业务，医疗器械贸易业务在报告期内逐步收缩。根据公司未来发展规划，公司未来不再进一步发展医疗器械业务，将导致医疗器械业务的营业收入下降，进而对发行人盈利能力造成不利影响。

（三）内控风险

1、实际控制人控制的风险

本次发行前，公司实际控制人为夏军，夏军及其一致行动人合计持有公司35.43%的股权。公司实际控制人可能通过所控制的股份行使表决权对公司的经营决策实施控制，从而对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。

2、规模迅速扩张引起的管理风险

公司正处于高速成长期，对公司在研发进度、项目实施、营销策略、运维服务保障、财务管理以及人力资源管理等方面提出了更高的要求。如果公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能及时调整、完善，将直接影响团队稳定性、项目实施进度，进而影响公司经营效率，公司面临一定的管理风险。

3、人力成本逐年上涨的风险

医疗信息化业务作为公司的核心业务及重要利润来源，其主要成本为人力成本，报告期内，公司医疗信息化业务人工成本支出占该项业务成本的比例分别为58.88%、44.98%、49.05%和54.82%。公司注册地位于北京中关村软件园，随着经济的发展，公司所在地区人力薪酬水平逐年上涨。如果公司未来人力成本持续

增加，公司医疗信息化业务的毛利率水平可能下降，从而对公司整体盈利能力产生一定的不利影响。

（四）财务风险

1、公司盈利能力较弱的风险

报告期内，公司净利润分别为-7,260.77万元、-78.66万元、1,270.81万元和-3,681.23万元，归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润分别为-6,721.71万元、-82.74万元、2,097.90万元和-2,787.55万元，盈利能力较弱。公司盈利能力较弱的主要原因为：（1）发行人医疗信息化业务收入规模较小，且发行人逐步收缩医疗器械业务，使得整体营业收入较低；（2）为提高市场推广力度，加强公司管理水平，报告期内公司投入的销售费用、管理费用规模较大，由于收入规模较小，规模效应尚未显现，报告期内销售费用率、管理费用率高于行业平均水平；（3）为保持技术领先性，公司研发资金的投入规模较大，由于收入规模较小，规模效应尚未显现，报告期内公司研发费用率高于行业平均水平。

如果公司盈利能力较弱的状态持续，将影响公司日常生产经营所需要的现金流，进而对公司业务拓展、人才引进、团队稳定、研发投入等方面造成不利影响

2、应收账款增加及回款能力较差的风险

随着公司经营规模的扩大和业务收入的增长，公司应收账款余额整体呈上升趋势，报告期各期末分别为 17,302.90 万元、29,752.57 万元、30,621.13 万元和 35,043.45 万元，占各期营业收入的比例分别为 67.51%、67.05%、57.58% 和 166.84%。截至 2021 年 9 月 30 日，公司各期末应收账款的期后回款金额分别为 9,903.52 万元、15,567.42 万元、9,298.72 万元和 6,119.89 万元，应收账款余额期后回款率分别为 57.24%、52.32%、30.37% 和 17.46%。

公司对第三方非医疗机构的应收账款余额整体呈上升趋势，报告期各期末分别为 7,380.85 万元、12,299.39 万元、12,569.71 万元和 13,182.40 万元，占各期末应收账款余额的比重分别为 42.66%、41.34%、41.05% 和 37.62%。

公司客户包括医疗机构和第三方非医疗机构，对于医疗机构而言，存在因其财政拨款审批、自身资金安排、资信状况发生变化或公司无法有效实施应收账款催收管理等原因，导致医疗机构不能及时付款或无法支付款项的情况，公司对医疗机构存在部分或全部货款延迟回收或无法回收的风险，会对公司经营业绩和资金周转造成一定不利影响。

部分第三方非医疗机构客户根据其资金状况及其与终端客户的合作情况，需要在收到终端客户付款后才能向发行人付款，并与发行人在合同中做出明确约定，该类客户实际执行中需要终端客户付款后才向发行人付款。由于终端客户多为大中型医疗机构，付款流程相对较长，如果发生终端客户延迟付款或不支付相关款项，将导致第三方非医疗机构客户延迟向公司付款或无法支付款项。对于其他第三方非医疗机构客户，根据合同约定无需终端客户付款后才向发行人付款，但实际执行中仍存在部分客户由于自身资金安排等原因，向发行人付款存在逾期情况，会对公司经营业绩和资金周转造成一定不利影响。

公司应收账款余额不断增加，应收账款的回款能力较差，且对医疗机构和第三方非医疗机构均存在应收账款回收风险，可能导致坏账损失增加，经营活动现金流变差，将对公司经营业绩和资金周转造成一定不利影响。敬请投资者关注相关风险。

3、经营性现金流为负的风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为负，分别为-12,398.22万元、-16,397.31万元、-6,023.88万元和-10,676.68万元，与净利润差异较大，主要因为：（1）报告期内，公司业务规模不断扩大，公司最终客户绝大部分为医疗机构，这些项目前期建设投入较高，受付款审批进度、资金到位时间跨度的影响，项目回款周期普遍较长，持续的新增项目投入和滞后的回款造成了资金错配；（2）随着公司所承接的项目数量和规模的增加，公司对项目的人员投入、对技术服务和软硬件采购的支出金额较大，导致公司存货余额增长较快；（3）公司为了保证市场竞争优势，持续进行多方位多层次的项目研发投入，研发人员和技术人员占公司员工总数比例较高，其平均薪酬处于同行业较高水平，研发投入较大。如

果未来公司经营活动现金流量净额为负的情况不能得到有效改善且无法筹集到经营所需资金，公司在营运资金周转上将会存在一定的风险，影响公司业务发展的规模和速度。

4、存货增加及存货跌价的风险

发行人对自制软件销售、软件开发及技术服务均采用终验法进行收入确认，尚未验收的项目实际发生成本均计入存货。随着发行人实施项目增加，发行人存货金额也不断增加。报告期各期末，发行人存货分别为 10,295.43 万元、17,428.07 万元、27,101.66 万元和 35,341.22 万元，占当期期末资产总额的比例分别为 21.43%、23.00%、27.19% 和 34.14%。随着公司业务规模的不断扩大，存货金额可能将进一步增加，进而对公司营运资金造成一定的压力。

报告期各期末，发行人按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。报告期各期末，公司存货跌价准备余额分别为 421.84 万元、715.72 万元、742.67 万元和 1,066.29 万元，主要为对医疗信息化业务劳务成本、部分医疗器械业务商品计提的跌价准备。如果发行人医疗信息化项目合同金额无法覆盖存货成本，则存在存货跌价的风险，进而对发行人盈利能力造成不利影响。

5、发行人与阿里健康科技（中国）有限公司或其关联公司存在关联交易的风险

截至本招股说明书签署日，阿里健康科技（中国）有限公司通过控制弘云久康间接持有发行人 14.55% 的股份，构成发行人的关联方。

报告期内，发行人与阿里健康科技（中国）有限公司及其关联公司的交易情况具体如下：

单位：万元

关联方	交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
熙牛医疗科技（浙江）有限公司	提供技术开发服务	-	-	997.63	-
阿里健康科技（中国）有限公司	软件销售	-	309.73	-	-
合计		-	309.73	997.63	-

占营业收入的比例	-	0.58%	2.25%	-
----------	---	-------	-------	---

注：报告期内，弘云久康曾持有熙牛医疗科技（浙江）有限公司 80% 股权。

发行人对阿里健康科技（中国）有限公司的关联销售内容系向其销售临床辅助决策系统及智能化病历质控系统；对熙牛医疗科技（浙江）有限公司的关联销售内容系向其提供云电子病历系统相关的研发服务。

根据业务开展需求，发行人与阿里健康科技（中国）有限公司或其关联公司的关联交易预计将会继续发生。如果未来该等关联交易的规模增加，且该等关联交易定价不公允或不合理等，则存在损害公司或中小股东利益的风险。提请投资者注意发行人与阿里健康科技（中国）有限公司或其关联公司存在关联交易的风险。

6、公司存在累计未弥补亏损的风险

截至 2021 年 6 月 30 日，公司单体报表、合并报表未分配利润分别为-4,969.92 万元、-26,698.63 万元，存在累计未弥补亏损。由于公司盈利能力较弱，未来仍需持续投入较大规模资金进行市场拓展和研发活动等，公司存在累计未弥补亏损的状态可能持续，将导致公司未来一定期间无法进行利润分配，从而对投资者的投资收益造成一定影响。

7、税收优惠变化的风险

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），报告期内嘉和信息自行开发研制的软件产品销售先按 17% 税率（2018 年 5 月 1 日起为 16%，2019 年 4 月 1 日起为 13%）计缴增值税，实际税负超过 3% 部分即征即退。

报告期内，发行人及子公司嘉和信息、嘉和海森被认定为高新技术企业，企业所得税减按 15% 计征；发行人子公司嘉和设备、嘉斯睿特因符合小型微利企业的条件，对年应纳税所得额不超过 100 万的部分，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 万但不超过 300 万的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

报告期内，公司享受的上述税收优惠金额合计分别为 958.20 万元、1,119.58 万元、2,398.78 万元和 710.20 万元。

截至招股说明书签署日，上述高新技术企业证书均在有效期内。未来若上述税收优惠政策发生变化或者公司不符合税收优惠条件从而无法继续享受税收优惠政策，则公司需缴纳的税额将增加，从而使经营业绩受到一定的不利影响。

8、嘉和信息承接的熙牛医疗电子病历功能模块开发项目的相关风险

2020 年 10 月前，熙牛医疗系弘云久康控股子公司，熙牛医疗与发行人构成关联关系。根据熙牛医疗与嘉和信息签署的《电子病历功能模块开发及应用合作协议》及《备忘录》，熙牛医疗委托嘉和信息开展电子病历功能模块开发的研发服务；双方合作的“浙一项目”、“天台项目”终验前的阶段，为产品研发阶段，研发阶段按照嘉和信息实际发生的研发费用加成一定比例进行结算；“浙一项目”、“天台项目”终验之后进入产品销售阶段。进入产品销售阶段并实现销售收入后，嘉和信息可以取得销售收入分成。

由于熙牛医疗认为嘉和信息可以参与后续销售分成等，熙牛医疗和嘉和信息对 2018 年 3 月 1 日至 2019 年 11 月 30 日之间发生的研发费用进行了部分扣减作为结算基础，导致该项目截至 2019 年 11 月 30 日毛利率为 6.89%，毛利率较低。由于该项目尚未完成研发阶段工作，目前尚未实现对外销售，公司尚未取得销售分成。如果产品研发阶段相应项目未能完成验收，或产品后续对外销售不及预期导致嘉和信息销售分成金额较小，将对发行人盈利能力造成不利影响。提请投资者关注相关风险。

9、嘉和海森规模较小，尚无独立的市场经营能力的风险

嘉和海森成立于 2019 年 4 月，是发行人从事医疗大数据、互联网医疗产品的控股子公司。由于嘉和海森成立时间较短、智慧医疗行业及相关产品尚处市场发展的早期等原因，嘉和海森 2019 年实现收入 721.13 万元，客户均为嘉和信息；2020 年实现收入 3,931.93 万元，其中对嘉和信息实现收入 3,292.54 万元，对其他非关联客户实现收入 639.39 万元；2021 年 1-6 月实现收入 977.57 万元，其中

对嘉和信息实现收入 919.89 万元,对其他非关联客户实现收入 57.68 万元。此外,嘉和海森报告期研发投入较大,处于亏损状态,2019 年、2020 年、2021 年 1-6 月分别亏损 1,384.19 万元、2,047.38 万元、1,964.45 万元,后续仍可能继续亏损。所以,嘉和海森存在规模较小、尚未盈利、目前主要通过嘉和信息获取订单且尚无独立面向市场的经营能力的风险,敬请投资者关注相关风险。

(五) 发行失败的风险

公司将在通过相关审批后及时启动发行工作。公司的成功发行取决于发行阶段国内外宏观经济环境、国内资本市场行情、发行时的股票行情以及投资者对于公司的预计估值和公司股价未来走势判断。如果本次发行认购不足,或未能达到预计市值上市条件,公司本次发行将存在发行失败的风险。

(六) 其他风险

1、募集资金使用风险

由于募投项目经济效益分析数据均为预测性信息,项目建设尚需较长时间,如果募集资金投资项目不能按期完成,或届时产品价格、市场环境、客户需求出现较大变化,募投项目预期效益的实现将存在较大不确定性,可能导致公司利润出现下降。

2、股票价格可能发生较大波动的风险

首次公开发行股票并上市后,除经营和财务状况之外,公司的股票价格还将受到国内外宏观经济形势、行业状况、资本市场走势、市场心理和各类重大突发事件等多方面因素的影响。投资者在考虑投资公司股票时,应预计到前述各类因素可能带来的投资风险,并做出审慎判断。

3、信息引用风险及前瞻性描述风险

公司于招股说明书中所引用的相关行业信息、与公司业务相关的产品未来市场需求等相关信息或数据,均来自研究机构、行业机构或相关主体的官方网站等。由于公司及上述机构在进行行业描述及未来预测时主要依据当时的市场状况,且

行业现状以及发展趋势受宏观经济、行业上下游等因素影响具有一定不确定性，因此公司所引用的信息或数据在及时准确充分地反映公司所属行业、技术或竞争状态的现状和未来发展趋势等方面具有一定滞后性。

公司前瞻性信息是建立在推测性假设的数据基础上的预测，具有重大不确定性，投资者进行投资决策时应谨慎使用。投资者应在阅读完整招股说明书并根据最新市场形势变化的基础上独立做出投资决策，而不能仅依赖招股说明书中所引用的信息和数据。

4、不可抗力风险

如出现一些无法控制的情况的发生，包括恐怖袭击、自然灾害（地震、洪水、海啸、台风）、战争、动乱、传染病爆发、新冠疫情可能反复或加剧、监管机构政策变动、持续性经济危机或其他意外因素等，将会对公司的经营活动造成不利影响。

目前国内新冠疫情已得到有效控制，公司日常经营不存在障碍。如果未来国内新冠疫情出现反复或加剧，将影响公司医疗信息化业务的实施和交付进度，进而导致公司营业收入下降、业绩下滑，对公司的盈利能力造成不利影响。

二十、发行人发展前景评价

医疗信息化行业近年来得到了国家政策的大力引导和支持。电子病历作为国家全面推进人口健康信息化建设的核心抓手，其实施和应用水平已成为医院发展和管理的“必修课”，在卫健委发布的《关于印发电子病历系统应用水平分级评价管理办法（试行）及评价标准（试行）的通知》等政策推动下，电子病历系统行业普及和存量升级的市场空间广阔。

此外，医疗机构自身着眼于提升诊疗质量、医患体验、管理效率以及发展创新业务的需要，将加大对于专科电子病历、医疗信息系统、医疗大数据等新一代信息化工具的投入力度。因此，公司有望受益于行业长期、持续的良好发展前景。

发行人自 2006 年开始针对电子病历系统进行深入研究和开发。2009 年国家在三级医院大力推行电子病历试点工程，公司凭借在电子病历编辑器方面的技术优势在卫生部电子病历试点工作中获得先发优势，首批三级综合试点医院中有四份之一的医院使用嘉和电子病历系统，公司积累了大量的电子病历开发实践经验，产品的功能、流程设计等方面成为该行业的参考标准，是电子病历系统研发推广先行者。

发行人在临床医疗信息化领域拥有长期的技术和市场积累，凭借在电子病历的先发优势和运营经验，发行人在该细分市场取得了持续领跑的地位。根据 Frost&Sullivan 数据，公司 2020 年在中国电子病历市场中排名第一。根据 IDC 数据，公司在中国电子病历市场中连续七年排名第一。

截至报告期末，发行人业务范围已延伸至除台湾地区外的全国所有省市自治区，拥有医院客户 1,390 余家，其中三甲医院 424 家，占全国三甲医院比例超过四分之一，是国内最具实力的医疗信息软件开发及服务商之一。

在国家“新基建”政策的推进下，医疗大数据与人工智能的应用逐渐成为医疗领域不可或缺的基础设施，随着新一代信息技术在临床、科研、医药、保险等方面的不断深化和拓展，大数据和人工智能成为撬动医疗体系效能提升的关键力量。

凭借深厚的临床信息化建设经验和上千家医院核心信息系统的数据处理优势，公司对数据处理技术进行二次创新转化，与国内领先的医疗机构共建医疗大数据平台，自主研发了智能医学数据中台，对大规模多源异构医疗数据进行深度处理和分析，对不同维度数据进行聚合、关联，形成适用于不同场景的数据模型，打造出拥有自主知识产权的覆盖智能诊前服务、临床决策支持、病历内涵质控及大数据科研等不同应用场景的医疗 AI 系统，实现了数据驱动下的患者服务、临床辅助、科研反哺、质控护航的多位一体医疗模式，完成了对“诊前-诊中-诊后”全量医疗数据的全流程闭环应用。

发行人是国家电子病历、互联互通评级标准制定的参与单位，曾在 2009 年受邀参与完成卫生部《基于电子病历的医院信息系统集成平台》的编写，并于

2017 年配合北医三院参与《电子病历系统功能应用水平分级评价方法及标准》的修订工作，公司还参与编写了人民卫生出版社的《医院信息平台技术与应用》《电子病历技术与应用》等业内技术发展应用方面的专业书籍。

基于电子病历积累的丰富客户资源和对国内医疗信息化领域内客户需求及技术趋势的准确把握，公司先后推出了专科电子病历系统、数据中心、人工智能应用等软件系列产品，均取得行业领先地位。以医疗大数据应用系统领域为例，公司从 2013 年开始重点布局医疗数据挖掘和利用方向，并于 2015 年在北京大学第三医院成功上线基于 Hadoop 大数据技术的新一代医院数据中心产品，并陆续发布了基于人工智能技术的 CDSS（临床辅助决策）系统和科研分析平台，是行业内大数据技术在院内应用落地的先行者和倡导者。

公司在临床信息化软件产品和服务的研发过程中，积极拥抱新一代信息技术，创新的将 IoT、人工智能、大数据等各项创新理念和工具应用到产品的研发和迭代过程中，形成了多项国内领先的技术，截至本发行保荐书签署日，公司拥有医疗信息化领域发明专利 19 项，软件著作权 651 项。

公司积极承担国家级和省部级多项专项科研任务，项目的持续研发和实施给公司的前沿技术创新带来较多积累，随着项目研发的逐渐深入及相关技术日益成熟，未来将进一步转化成公司成果，为提升公司研发实力和产品竞争力提升起到推动作用。

综上，本保荐机构认为：发行人所处行业发展趋势较好，发行人行业地位突出，具有较强的技术研发能力、创新能力、市场与品牌优势、人才优势等，募集资金投资项目合理可行，发行人具有良好的发展前景。

二十一、本机构的保荐意见

综上所述，华泰联合证券认为：嘉和美康（北京）科技股份有限公司本次公开发行股票符合《公司法》《证券法》和《管理办法》等有关首次公开发行股票的法律法规规定。嘉和美康主营业务突出，在同行业具有较强的竞争力，发展潜力和前景良好，公司法人治理结构完善、运作规范，募集资金投向符合国家产业

政策。本次公开发行股票有利于全面提升公司的核心竞争力,增强公司盈利能力。

因此,华泰联合证券同意向中国证券监督管理委员会、上海证券交易所推荐嘉和美康(北京)科技股份有限公司首次公开发行 A 股股票并在科创板上市。

附件: 1、保荐代表人专项授权书

2、项目协办人专项授权书

(本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于嘉和美康（北京）科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签章页)

项目协办人：陈奕彤
陈奕彤 2021年11月18日

保荐代表人：孔祥熙 王琛
孔祥熙 王琛 2021年11月18日

内核负责人：邵年
邵年 2021年11月18日

保荐业务负责人、保荐业务部门负责人：唐松华
唐松华 2021年11月18日

保荐机构总经理：马骁
马骁 2021年11月18日

保荐机构董事长、法定代表人（或授权代表）：江禹
江禹 2021年11月18日

保荐机构（公章）：华泰联合证券有限责任公司
2021年11月18日

附件 1:

华泰联合证券有限责任公司
关于嘉和美康（北京）科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市项目
保荐代表人专项授权书

中国证券监督管理委员会:

根据贵会《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，华泰联合证券有限责任公司（以下简称“本公司”）授权本公司投资银行专业人员孔祥熙和王琛担任本公司推荐的嘉和美康（北京）科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人，具体负责该项目的保荐工作。

孔祥熙最近 3 年的保荐执业情况：（1）目前无申报的在审企业；（2）最近 3 年内曾担任过孚能科技（赣州）股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目，以上项目已完成发行；（3）熟练掌握保荐业务相关的法律、会计、财务管理、税务、审计等专业知识，最近 5 年内具备 36 个月以上保荐相关业务经历、最近 12 个月持续从事保荐相关业务，最近 3 年未受到证券交易所等自律组织的重大纪律处分或者中国证监会的行政处罚、重大行政监管措施。

王琛最近 3 年的保荐执业情况：（1）目前无申报的在审企业；（2）最近 3 年内未曾担任已完成的首次公开发行并上市项目/再融资项目签字保荐代表人；（3）熟练掌握保荐业务相关的法律、会计、财务管理、税务、审计等专业知识，最近 5 年内具备 36 个月以上保荐相关业务经历、最近 12 个月持续从事保荐相关业务，最近 3 年未受到证券交易所等自律组织的重大纪律处分或者中国证监会的行政处罚、重大行政监管措施。

本公司确认所授权的上述人员具备担任证券发行项目保荐代表人的资格和专业能力。

同时，本公司和本项目签字保荐代表人承诺：上述说明真实、准确、完整、及时，如有虚假，愿承担相应责任。

（本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于嘉和美康（北京）科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目保荐代表人专项授权书》之签章页）

保荐代表人： 孔祥熙
孔祥熙

王琛
王琛

法定代表人： 江禹
江禹

华泰联合证券有限责任公司

2021年11月18日

附件 2:

项目协办人专项授权书

中国证券监督管理委员会:

根据贵会《证券发行上市保荐业务管理办法》的规定,华泰联合证券有限责任公司(以下简称“本公司”)授权本公司投资银行专业人员陈奕彤担任本公司推荐的嘉和美康(北京)科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的项目协办人,承担相应职责;并确认所授权的上述人员具备相应的资格和专业能力。

法定代表人:



江禹

华泰联合证券有限责任公司

2021年11月18日



嘉和美康（北京）科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]0016244号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

嘉和美康（北京）科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018年1月1日至2021年6月30日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司现金流量表	12
	母公司股东权益变动表	13-16
	财务报表附注	1-151

审计报告

大华审字[2021]0016244号

嘉和美康（北京）科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了嘉和美康（北京）科技股份有限公司（以下简称嘉和美康）财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1月-6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了嘉和美康2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1月-6月、2020年度、2019年度、2018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，我们独立于嘉和美康，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，认为分别对 2021 年 1 月-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入确认
2. 应收账款坏账准备

(一)收入确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2021 年 1 月-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度。

嘉和美康与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注六及注释 38。

嘉和美康主要销售医疗信息化软件产品、医疗器械及提供技术服务，软件销售在安装实施完毕并经客户验收合格取得验收单后确认收入，医疗器械在安装完毕取得安装报告或签收单后确认收入，技术服务在完成合同约定的服务内容并经客户验收合格取得验收单后确认收入。嘉和美康 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度和 2018 年度营业收入分别为 21,004.20 万元、53,183.70 万元、44,376.70 万元和 25,630.34 万元。

由于营业收入为嘉和美康的关键绩效指标之一，存在管理层为达到业绩目标而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2021 年 1 月-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

(1) 了解及评价与收入确认相关的内部控制的设计和执行，并对关键控制的运行有效性进行了测试；

(2) 获取嘉和美康与客户签订的合同，检查合同关键条款，结合对嘉和美康管理层进行的访谈，对收入确认相关的控制权转移时点、商品所有权上的主要风险和报酬转移时点进行了分析，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(3) 抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收单、发票、收款银行回单等；

(4) 执行了分析程序，包括销售收入和毛利率变动的合理性等；

(5) 对临近资产负债表日前后的销售收入执行了截止性测试，以确认营业收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 使用积极式函证方式对重大的销售业务执行了交易金额和往来项目余额函证，核实账面记录的信息是否准确；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合嘉和美康的会计政策。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度。

嘉和美康与应收账款坏账准备相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(十三) 应收款项和 (十四) 应收账款及附注六、注释 3. 应收账款。

截止 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，嘉和美康应收账款账面余额分别为人民币 35,043.45 万元、30,621.13 万元、29,752.57 万元、17,302.90 万元，坏账准备分别为人民币 9,259.38 万元、8,629.55 万元、7,514.51 万元、5,655.62 万元，账面价值分别为人民币 25,784.07 万元、21,991.58 万元、22,238.06 万元、11,647.27 万元，应收账款账面余额占总资产的比例分别为 33.85%、30.73%、39.26%、36.02%。

由于应收账款坏账准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备实施的重要审计程序包括：

(1) 了解及评价与应收账款坏账准备相关的关键内部控制的设计和运行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 对于单独进行减值测试的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性；

(4) 对于以组合为基础计量坏账准备（预期信用损失）的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层应收账款账龄与坏账准备计提比例（预期信用损失率）的合理性；复核管理层计提坏账准备时所使用数据（包括应收账款余额及账龄划分、历史损失率、迁徙率等）以及坏账准备计提金额是否正确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 向主要客户函证合同内容、验收日期、开票、回款、交易金额及期末应收账款余额等信息，确认应收账款的权利；

(7) 访谈部分大额应收账款客户，了解项目实施及款项支付情况；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

根据已执行的审计工作，我们认为管理层对应收账款坏账准备的相关判断及估计是合理的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

嘉和美康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，嘉和美康管理层负责评估嘉和美康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算嘉和美康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉和美康的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并

保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对嘉和美康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告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嘉和美康不能持续经营。

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

6. 就嘉和美康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其

他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:

(项目合伙人)

康文军



中国注册会计师:

田国成



二〇二一年十月十一日



合并资产负债表

编制单位：嘉和美康(北京)科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	注释1	73,084,820.40	190,722,483.81	177,468,550.56	102,876,744.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	注释2			480,000.00	8,881,680.00
应收账款	注释3	257,840,676.34	219,915,808.94	222,380,569.37	116,472,721.60
应收款项融资	注释4	1,500,000.00			
预付款项	注释5	73,244,512.07	51,875,649.69	42,302,505.55	32,960,397.77
其他应收款	注释6	30,715,410.35	42,053,884.46	39,751,928.74	40,029,148.98
存货	注释7	353,412,156.27	271,016,571.94	174,280,663.07	102,954,259.91
合同资产	注释8	108,408,064.78	111,209,962.09		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	注释9	21,586,156.12	23,157,199.37	22,523,760.96	13,744,189.09
流动资产合计		919,791,796.33	909,951,560.30	679,187,978.25	417,919,142.22
非流动资产：					
可供出售金融资产	注释10				1,800,000.00
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释11	4,834,048.02	4,829,855.32	5,006,003.16	5,406,037.25
其他权益工具投资	注释12	20,102,921.25	20,102,921.25	20,102,921.25	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	注释13	6,799,336.70	7,284,717.55	8,906,240.45	8,596,160.12
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	注释14	14,233,716.95			
无形资产	注释15	13,021,956.52	11,866,011.16	6,557,300.55	7,737,485.52
开发支出	注释16				
商誉					
长期待摊费用	注释17	541,666.67		9,994.92	43,873.58
递延所得税资产	注释18	52,014,068.83	42,537,328.44	38,115,904.31	38,813,867.60
其他非流动资产	注释19	3,840,440.47			
非流动资产合计		115,388,155.41	86,620,833.72	78,698,364.64	62,397,424.07
资产总计		1,035,179,951.74	996,572,394.02	757,886,342.89	480,316,566.29

(后附财务报表附注为合并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：



合并资产负债表（续）

编制单位：嘉和美康（北京）科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	注释20	97,240,793.74	93,384,734.75	20,000.00	3,220,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释21	4,402,582.90	10,022,051.50	10,685,825.00	2,565,600.00
应付账款	注释22	137,804,270.09	110,541,260.06	68,799,840.94	63,496,760.79
预收款项	注释23			95,980,327.05	102,639,052.80
合同负债	注释24	187,602,735.31	152,190,098.88		
应付职工薪酬	注释25	29,949,029.77	26,245,111.92	27,447,545.89	29,134,996.63
应交税费	注释26	44,488,519.55	49,251,818.50	28,146,513.94	16,619,025.50
其他应付款	注释27	6,833,466.06	6,634,191.70	215,260,387.53	5,023,332.16
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	注释28	6,866,823.42			
其他流动负债	注释29	1,225,619.38	1,602,344.56		
流动负债合计		<u>516,413,840.22</u>	<u>449,871,611.87</u>	<u>446,340,440.35</u>	<u>222,698,767.88</u>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
租赁负债	注释30	6,858,419.66			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	注释31	12,368,373.65	10,098,428.88	7,876,311.98	3,726,359.51
递延收益	注释32	15,146,967.84	15,378,331.00	7,778,531.00	960,000.00
递延所得税负债	注释18			259,290.62	549,973.29
其他非流动负债					
非流动负债合计		<u>34,373,761.15</u>	<u>25,476,759.88</u>	<u>15,914,133.60</u>	<u>5,236,332.80</u>
负债合计		<u>550,787,601.37</u>	<u>475,348,371.75</u>	<u>462,254,573.95</u>	<u>227,935,100.68</u>
股东权益：					
股本	注释33	103,408,126.00	103,408,126.00	103,408,126.00	100,305,882.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积	注释34	582,198,911.01	582,198,911.01	451,152,919.10	386,834,369.48
减：库存股					
其他综合收益	注释35	-1,442,516.94	-1,442,516.94	-1,442,516.94	
专项储备					
盈余公积	注释36	537,243.96	537,243.96	537,243.96	537,243.96
未分配利润	注释37	-266,986,253.88	-239,820,177.32	-261,085,602.58	-237,962,887.21
归属于母公司股东权益合计		<u>417,715,510.15</u>	<u>444,881,586.71</u>	<u>292,570,169.54</u>	<u>249,714,608.23</u>
少数股东权益		66,676,840.22	76,342,435.56	3,061,599.40	2,666,857.38
股东权益合计		<u>484,392,350.37</u>	<u>521,224,022.27</u>	<u>295,631,768.94</u>	<u>252,381,465.61</u>
负债和股东权益总计		<u>1,035,179,951.74</u>	<u>996,572,394.02</u>	<u>757,886,342.89</u>	<u>480,316,566.29</u>

（后附财务报表附注为合并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： 





合并利润表

编制单位：嘉和美康（北京）科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	注释38	210,041,988.47	531,837,003.60	443,766,958.59	256,303,415.86
减：营业成本	注释38	105,316,899.73	267,837,456.34	201,258,901.44	157,277,001.13
税金及附加	注释39	2,354,666.37	7,312,281.98	4,669,764.78	2,999,555.79
销售费用	注释40	51,420,865.50	88,996,269.24	83,799,873.61	59,771,369.45
管理费用	注释41	30,283,929.22	57,544,749.88	63,840,685.24	49,192,064.70
研发费用	注释42	63,896,403.51	92,268,698.58	71,240,462.63	64,413,927.00
财务费用	注释43	1,795,433.39	1,361,689.94	8,433,657.92	-470,511.99
其中：利息费用		1,960,308.04	1,786,344.50	8,727,812.56	6,228.23
其中：利息收入		309,468.80	632,613.30	390,906.98	531,462.82
加：其他收益	注释44	8,115,003.62	25,027,739.41	12,882,738.89	10,087,022.50
投资收益（损失以“-”号填列）	注释45	4,192.70	-158,320.16	1,241,740.20	1,348,575.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,192.70	-176,147.84	-400,034.09	-593,929.75
其中：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					
公允价值变动收益					
信用减值损失	注释46	-7,152,374.21	-20,641,153.67	-22,245,295.18	
资产减值损失	注释47	-2,151,547.83	-9,274,719.85	-3,505,845.34	-17,862,623.57
资产处置收益	注释48	39,533.96	107,571.22	-25,800.83	7,675.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-46,171,401.01	11,576,974.59	-1,128,849.29	-83,299,340.86
加：营业外收入	注释49	677.72	7,922.17	1,496,961.42	244,053.68
减：营业外支出	注释50	104,414.38	975,460.48	246,739.18	306,704.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,275,137.67	10,609,436.28	121,372.95	-83,361,992.15
减：所得税费用	注释51	-9,462,849.34	-2,098,647.25	907,942.18	-10,754,258.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,812,288.33	12,708,083.53	-786,569.23	-72,607,733.61
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
持续经营净利润		-36,812,288.33	12,708,083.53	-786,569.23	-72,607,733.61
终止经营净利润					
（二）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		-27,146,692.99	21,265,425.26	3,421,395.86	-65,227,825.46
少数股东损益		-9,665,595.34	-8,557,341.73	-4,207,965.09	-7,379,908.15
五、其他综合收益的税后净额				-1,442,516.94	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				-1,442,516.94	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				-1,442,516.94	
1. 重新计量设定受益计划净变动额					
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				-1,442,516.94	
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 其他债权投资公允价值变动					
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-36,812,288.33	12,708,083.53	-2,229,086.17	-72,607,733.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,146,692.99	21,265,425.26	1,978,878.92	-65,227,825.46
归属于少数股东的综合收益总额		-9,665,595.34	-8,557,341.73	-4,207,965.09	-7,379,908.15
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		-0.26	0.21	0.03	-0.65
（二）稀释每股收益		-0.26	0.21	0.03	-0.65

(后附财务报表附注为合并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：



合并现金流量表

编制单位：嘉和美康（北京）科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		229,036,675.06	520,278,492.47	367,314,167.53	301,965,548.64
收到的税费返还		15,248,037.88	16,753,705.69	10,671,744.51	9,238,482.50
收到其他与经营活动有关的现金	注释52	28,744,132.68	57,086,634.67	25,373,413.73	9,884,530.14
经营活动现金流入小计		273,028,845.62	594,118,832.83	403,359,325.77	321,088,561.28
购买商品、接受劳务支付的现金		97,386,004.03	152,964,271.04	130,843,227.41	113,077,432.76
支付给职工以及为职工支付的现金		195,429,146.83	344,528,656.18	280,181,509.07	210,913,299.39
支付的各项税费		25,171,172.21	44,729,742.78	38,488,579.55	24,919,896.98
支付其他与经营活动有关的现金	注释52	61,809,300.51	112,134,989.87	117,819,155.12	96,160,149.03
经营活动现金流出小计		379,795,623.58	654,357,659.87	567,332,471.15	445,070,778.16
经营活动产生的现金流量净额		-106,766,777.96	-60,238,827.04	-163,973,145.38	-123,982,216.88
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金			18,000,000.00	60,000,000.00	4.54
取得投资收益收到的现金			17,827.68	1,655,806.12	1,942,505.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,619.40	185,821.79	19,273.79	104,952.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000.00	400,000.00	100,000.00	100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		188,619.40	18,603,649.47	61,775,079.91	2,147,462.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,756,243.46	12,398,312.70	4,841,056.78	5,179,699.52
投资支付的现金			18,000,000.00	80,000,000.00	33,604.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		8,756,243.46	30,398,312.70	84,841,056.78	5,213,304.48
投资活动产生的现金流量净额		-8,567,624.06	-11,794,663.23	-23,065,976.87	-3,065,842.32
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			2,600,000.00	96,583,505.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,600,000.00	3,800,000.00	
取得借款收到的现金		76,600,000.00	93,300,000.00	38,890,000.00	3,220,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释52			200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		76,600,000.00	95,900,000.00	335,473,505.00	3,220,000.00
偿还债务支付的现金		72,800,000.00	20,000.00	41,870,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,538,658.13	1,263,253.75	663,240.39	1,305.00
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	注释52	4,721,639.71	4,851,791.80	53,042,000.00	
筹资活动现金流出小计		79,060,297.84	6,135,045.55	95,575,240.39	1,305.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,460,297.84	89,764,954.45	239,898,264.61	3,218,695.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-263.50	1,834.96	-17,211.51	1,449.60
五、现金及现金等价物净增加额		-117,794,963.36	17,733,299.14	52,841,930.85	-123,827,914.60
加：期初现金及现金等价物余额		163,505,462.44	145,772,163.30	92,930,232.45	216,758,147.05
六、期末现金及现金等价物余额		45,710,499.08	163,505,462.44	145,772,163.30	92,930,232.45

(后附财务报表附注为合并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：

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2021年1-6月

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计				
	股本	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		
上年年末余额	103,408,126.00		582,198,911.01		-1,442,516.94		537,243.96	-239,820,177.32	76,342,435.56	521,224,022.27	-19,383.57	521,204,638.70
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
三、本年年末余额	103,408,126.00		582,198,911.01		-1,442,516.94		537,243.96	-239,839,560.89	76,342,435.56	521,204,638.70	-19,383.57	521,204,638.70
三、本年增减变动金额												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	103,408,126.00		582,198,911.01		-1,442,516.94		537,243.96	-266,986,253.88	66,676,840.22	484,392,350.37		484,392,350.37

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)



企业法定代表人:

任勇



主管会计工作负责人:



刘颖

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2020年度

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计		
	股本	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
上年年末余额	103,408,126.00		451,152,919.10		-1,442,516.94		537,243.96	-261,085,602.58	3,061,599.40	295,631,768.94
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	103,408,126.00		451,152,919.10		-1,442,516.94		537,243.96	-261,085,602.58	3,061,599.40	295,631,768.94
三、本年增减变动金额			131,045,991.91					21,265,425.26	73,280,836.16	225,592,253.33
(一) 综合收益总额								21,265,425.26		
(二) 股东投入和减少资本			131,045,991.91							
1. 股东投入的普通股			129,269,598.11							
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			1,776,393.80							
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	103,408,126.00		582,198,911.01		-1,442,516.94		537,243.96	-239,820,177.32	76,342,435.56	521,224,022.27

(后附财务报表附注九、十、十一、十二、十三、十四、十五、十六、十七、十八、十九、二十)



企业法定代表人:

Li



主管会计工作负责人:



Li

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2019年度

瑞和美康(北京)科技股份有限公司



项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益		
一、上年年末余额	100,305,882.00		386,834,369.48		537,243.96	2,666,857.38	252,381,465.61
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	100,305,882.00		386,834,369.48		537,243.96	2,666,857.38	252,381,465.61
三、本年增减变动金额	3,102,244.00		64,318,549.62		-1,442,516.94	394,742.02	43,250,303.33
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本	3,102,244.00		64,318,549.62				
1. 股东投入的普通股	3,102,244.00		62,380,665.12				
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,937,884.50				
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	103,408,126.00		451,152,919.10		537,243.96	3,061,599.40	295,631,768.94

(后附财务报表附注为合并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:

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2018年度

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益		
100,305,882.00		384,851,710.88		537,243.96		10,046,765.53	323,006,540.62
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	100,305,882.00		384,851,710.88			10,046,765.53	323,006,540.62
三、本年增减变动金额			1,982,658.60			-7,379,908.15	-70,625,075.01
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本			1,982,658.60				
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	100,305,882.00		386,834,369.48			537,243.96	252,381,465.61

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



刘颖



母公司资产负债表

编制单位：嘉和美康（北京）科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		2,922,158.97	8,856,334.07	4,311,948.84	21,281,911.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					7,381,680.00
应收账款	注释1	1,244,373.01	231,126.37	187,677.53	1,740,665.00
应收款项融资					
预付款项		3,970,796.25	2,793,447.67	647,894.43	935,911.23
其他应收款	注释2	4,587,960.33	736,701.91	440,346,440.26	128,728,615.26
存货		6,196,278.01	6,515,508.19	17,585,680.61	19,364,059.32
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				1,029,518.41	698,456.83
流动资产合计		18,921,566.57	19,133,118.21	464,109,160.08	180,131,299.35
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释3	508,642,850.97	508,642,850.97	260,142,850.97	260,142,850.97
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		578,383.56	655,543.86	2,038,209.18	2,685,315.66
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		155,723.37			
无形资产		391,021.50	432,030.66	514,048.98	454,777.76
开发支出					
商誉					
长期待摊费用				9,994.92	43,873.58
递延所得税资产		8,299,057.58	7,887,941.24	8,166,055.42	3,959,822.39
其他非流动资产					
非流动资产合计		518,067,036.98	517,618,366.73	270,871,159.47	267,286,640.36
资产总计		536,988,603.55	536,751,484.94	734,980,319.55	447,417,939.71

(后附财务报表附注为合并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：

母公司资产负债表（续）

编制单位：嘉和美康（北京）科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		21,026,527.68	1,001,805.46	10,000.00	120,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款			549,604.33	1,528,573.93	1,123,605.27
预收款项				6,354,340.00	6,757,139.00
合同负债		250,415.93	475,374.34		
应付职工薪酬		1,142,014.63	921,070.53	2,034,548.00	1,714,207.79
应交税费		331,216.63	1,061,523.67	196,065.90	125,098.04
其他应付款		8,289,321.08	24,126,004.47	217,810,013.42	331,292.58
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		125,880.09			
其他流动负债		4,943.45	6,577.42		
流动负债合计		31,170,319.49	28,141,960.22	227,933,541.25	10,171,342.68
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债				259,290.62	549,973.29
其他非流动负债					
非流动负债合计				259,290.62	549,973.29
负债合计		31,170,319.49	28,141,960.22	228,192,831.87	10,721,315.97
股东权益：					
股本		103,408,126.00	103,408,126.00	103,408,126.00	100,305,882.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积		451,572,163.87	451,572,163.87	449,795,770.07	358,176,624.57
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		537,243.96	537,243.96	537,243.96	537,243.96
未分配利润		-49,699,249.77	-46,908,009.11	-46,953,652.35	-22,323,126.79
股东权益合计		505,818,284.06	508,609,524.72	506,787,487.68	436,696,623.74
负债和股东权益总计		536,988,603.55	536,751,484.94	734,980,319.55	447,417,939.71

（后附财务报表附注为合并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：

母公司利润表

编制单位：嘉和美康(北京)科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	注释4	8,067,933.52	34,201,146.96	16,660,390.48	31,289,680.18
减：营业成本	注释4	2,327,734.10	14,841,141.63	8,513,218.06	15,997,116.11
税金及附加		74,714.69	444,369.74	213,536.08	306,477.20
销售费用		218,473.75	1,081,686.53	2,246,169.05	2,541,380.29
管理费用		8,246,513.86	16,352,228.04	21,008,456.46	17,566,313.32
研发费用		873,158.46	1,732,438.53	3,107,971.81	3,193,953.87
财务费用		153,474.42	424,080.39	7,931,751.21	-387,023.16
其中：利息费用		140,872.64	451,825.63	8,105,087.10	75.40
其中：利息收入		8,994.97	26,836.62	178,503.88	390,904.89
加：其他收益		502,501.32	1,259,581.29	30,522.20	58,928.83
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5			233,863.82	1,831,495.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其中：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					
公允价值变动收益					
信用减值损失		96,878.40	466,399.67	110,988.51	
资产减值损失		-28,091.31	-1,063,014.50	-3,103,907.68	-322,352.85
资产处置收益			107,571.22	-41,650.30	15,452.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,254,847.35	95,739.78	-29,130,895.64	-6,345,013.04
加：营业外收入			0.08	169,660.57	
减：营业外支出			31,273.06	166,206.19	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,254,847.35	64,466.80	-29,127,441.26	-6,355,013.04
减：所得税费用		-411,116.34	18,823.56	-4,496,915.70	-1,026,580.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,843,731.01	45,643.24	-24,630,525.56	-5,328,432.98
（一）持续经营净利润		-2,843,731.01	45,643.24	-24,630,525.56	-5,328,432.98
（二）终止经营净利润					
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净变动额					
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					
5. 其他					
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 其他债权投资公允价值变动					
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益					
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产					
11. 其他					
六、综合收益总额		-2,843,731.01	45,643.24	-24,630,525.56	-5,328,432.98
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

（后附财务报表附注为合并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：






母公司现金流量表

编制单位：嘉和美康（北京）科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		7,517,952.00	32,620,275.48	27,659,664.49	26,270,189.38
收到的税费返还		980,530.52	495,575.00		
收到其他与经营活动有关的现金		158,399.11	330,107.54	625,584.72	1,436,275.52
经营活动现金流入小计		8,656,881.63	33,445,958.02	28,285,249.21	27,706,464.90
购买商品、接受劳务支付的现金		676,062.89	2,160,998.79	9,471,623.66	20,441,604.29
支付给职工以及为职工支付的现金		8,417,906.35	15,801,722.36	14,788,117.02	14,332,462.28
支付的各项税费		1,432,650.50	2,008,287.70	1,597,172.91	1,416,264.30
支付其他与经营活动有关的现金		2,463,678.70	5,628,745.11	9,575,728.97	8,190,227.55
经营活动现金流出小计		12,990,298.44	25,599,753.96	35,432,642.56	44,380,558.42
经营活动产生的现金流量净额		-4,333,416.81	7,846,204.06	-7,147,393.35	-16,674,093.52
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金				60,000,000.00	4.54
取得投资收益收到的现金				247,895.65	1,831,495.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			185,245.88	19,273.79	32,444.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000.00	400,000.00	100,000.00	100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			206,692,000.00	54,700,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		100,000.00	207,277,245.88	115,067,169.44	2,963,945.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,198.01	108,543.50	338,365.35	1,352,364.24
投资支付的现金				60,000,000.00	33,604.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		20,300,000.00		366,242,000.00	139,500,000.00
投资活动现金流出小计		20,365,198.01	108,543.50	426,580,365.35	140,885,969.20
投资活动产生的现金流量净额		-20,265,198.01	207,168,702.38	-311,513,195.91	-137,922,023.97
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				92,783,505.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	1,000,000.00	1,990,000.00	120,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				215,950,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	1,000,000.00	310,723,505.00	10,120,000.00
偿还债务支付的现金			10,000.00	1,880,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,423.81	11,664.17	35,667.10	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,222,872.97	211,450,692.00	7,100,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,335,296.78	211,472,356.17	9,015,667.10	
筹资活动产生的现金流量净额		18,664,703.22	-210,472,356.17	301,707,837.90	10,120,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-263.50	1,834.96	-17,211.51	1,449.60
五、现金及现金等价物净增加额		-5,934,175.10	4,544,385.23	-16,969,962.87	-144,474,667.89
加：期初现金及现金等价物余额		8,856,334.07	4,311,948.84	21,281,911.71	165,756,579.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,922,158.97	8,856,334.07	4,311,948.84	21,281,911.71

(后附财务报表附注为合并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：

母公司股东权益变动表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-6月							
	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
一、上年年末余额	103,408,126.00		451,572,163.87			537,243.96	-46,908,009.11	508,609,524.72
加: 会计政策变更							52,490.35	52,490.35
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	103,408,126.00		451,572,163.87			537,243.96	-46,855,518.76	508,662,015.07
三、本年增减变动金额							-2,843,731.01	-2,843,731.01
(一) 综合收益总额							-2,843,731.01	-2,843,731.01
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	103,408,126.00		451,572,163.87			537,243.96	-49,699,249.77	505,818,284.06



编制单位: 和康(北京)科技股份有限公司



法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	103,408,126.00		449,795,770.07			537,243.96	-46,953,652.35	506,787,487.68
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	103,408,126.00		449,795,770.07			537,243.96	-46,953,652.35	506,787,487.68
三、本年增减变动金额			1,776,393.80			45,643.24	45,643.24	1,822,037.04
(一) 综合收益总额						45,643.24	45,643.24	45,643.24
(二) 股东投入和减少资本			1,776,393.80					1,776,393.80
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,776,393.80					1,776,393.80
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	103,408,126.00		451,572,163.87			537,243.96	-46,908,009.11	508,609,524.72

(后附财务报表附注为合并财务报表本组组成部分)



企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度					股东权益合计			
	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
一、上年年末余额	100,305,882.00		358,176,624.57				537,243.96	-22,323,126.79	436,696,623.74
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	100,305,882.00		358,176,624.57				537,243.96	-22,323,126.79	436,696,623.74
三、本年增减变动金额	3,102,244.00		91,619,145.50					-24,630,525.56	70,090,863.94
(一) 综合收益总额								-24,630,525.56	-24,630,525.56
(二) 股东投入和减少资本	3,102,244.00		91,619,145.50						94,721,389.50
1. 股东投入的普通股	3,102,244.00		89,681,261.00						92,783,505.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			1,937,884.50						1,937,884.50
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	103,408,126.00		449,795,770.07				537,243.96	-46,953,652.35	506,787,487.68

(后附财务报表附注为合并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:

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年度					股东权益合计			
	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
一、上年年末余额	100,305,882.00		356,193,965.97				537,243.96	-16,994,693.81	440,042,398.12
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	100,305,882.00		356,193,965.97				537,243.96	-16,994,693.81	440,042,398.12
三、本年增减变动金额			1,982,658.60					-5,328,432.98	-3,345,774.38
(一) 综合收益总额								-5,328,432.98	-5,328,432.98
(二) 股东投入和减少资本			1,982,658.60						1,982,658.60
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	100,305,882.00		358,176,624.57				537,243.96	-22,323,126.79	436,696,623.74

(后附财务报表附注为合并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:

嘉和美康（北京）科技股份有限公司 截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度 财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

嘉和美康（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为嘉和美康（北京）科技有限公司（以下简称嘉和有限），成立于 2006 年 3 月 3 日，原注册名称：嘉美科仪（北京）医疗设备有限公司（以下简称嘉美科仪），由夏军、王清、姬铮及任勇出资组建。组建时注册资本共人民币 100 万元，由各股东以货币资金认缴，其中夏军出资 60 万元、出资比例 60%，王清出资 22 万元、出资比例 22%，姬铮出资 10 万元、出资比例 10%，任勇出资 8 万元、出资比例 8%。上述出资业经北京中瑞诚联合会计师事务所以中瑞联验字[2006]第 0066 号《验资报告》验证确认。

2006 年 10 月 18 日根据嘉美科仪股东会决议，双方签订《出资转让协议》，嘉美科仪股东姬铮将所持嘉美科仪 10%的股份全部转让给夏军。

2006 年 11 月 10 日，根据嘉美科仪股东会决议和公司章程修正案，嘉美科仪新增注册资本 400 万元，全部由夏军以货币资金认缴。本次增资业经北京中瑞诚联合会计师事务所以中瑞联验字第 0611110 号《验资报告》验证确认。

2008 年 11 月 19 日，根据嘉美科仪股东会决议，双方签订《出资转让协议》，嘉美科仪股东王清将所持嘉美科仪 4.40%的股份全部转让给北京荣瑞世纪科技有限公司。

2010 年 9 月 6 日，根据嘉美科仪股东会决议，双方签订《出资转让协议》，嘉美科仪股东北京荣瑞世纪科技有限公司将所持嘉美科仪 4.40%的股份全部转让给王清。

2011 年 3 月 28 日，根据嘉美科仪股东会决议，公司名称由嘉美科仪（北京）医疗设备有限公司变更为嘉和美康（北京）科技有限公司；双方签订《出资转让协议》，嘉美科仪股东夏军将所持 35.2077 万元嘉美科仪股份转让给任勇，将所持 55.7739 万元嘉美科仪股份转让给王清，将所持 25.9247 万元嘉美科仪股份转让给罗林。股权变更后各股东出资金额和出资比例详见下表：

股东名称	出资金额	出资比例
夏军	3,530,937.00	70.62%
王清	777,739.00	15.55%
任勇	432,077.00	8.64%
罗林	259,247.00	5.19%
合计	5,000,000.00	100.00%

2011 年 9 月 14 日，根据北京市海淀区商务委员会以《关于嘉和美康（北京）科技有限公司股权并购增资变为外商投资企业的批复》（海商审字[2011]777 号）文件及嘉和有限股东会决议，嘉和有限新增注册资本人民币 347.9607 万元，全部由赛富二期毛里求斯（中国投资）有限公司以货币资金认缴，公司变更为中外合资企业。本次增资业经北京中瑞诚联合会计师事务所以中瑞联验字[2011]0758 号《验资报告》验证确认。变更后各股东出资金额和出资比例详见下表：

股东名称	出资金额	出资比例
夏军	3,530,937.00	41.64%
赛富二期毛里求斯（中国投资）有限公司	3,479,607.00	41.03%
王清	777,739.00	9.17%
任勇	432,077.00	5.10%
罗林	259,247.00	3.06%
合计	8,479,607.00	100.00%

2011 年 11 月 1 日，经嘉和有限董事会决议，签订《股权转让协议》，赛富二期毛里求斯（中国投资）有限公司将所持嘉和有限 45.4233 万元出资额所代表的股权转让给北京启明创科创业投资中心（有限合伙），将所持嘉和有限 10.2202 万元出资额所代表的股权转让给上海清科共创投资合伙企业（有限合伙），将所持嘉和有限 10.2202 万元出资额所代表的股权转让给鄂尔多斯市清科澜海股权投资管理中心（有限合伙），将所持嘉和有限 11.3558 万元出资额所代表的股权转让给新疆北辰德信股权投资有限合伙企业，将所持嘉和有限 13.6270 万元出资额所代表的股权转让给北京领航动力科技投资中心（有限合伙）。同时，根据嘉和有限董事会决议和修改后的嘉和有限章程，嘉和有限新增注册资本人民币 117.2838 万元，全部由夏军以货币资金认缴。本次增资业经北京中瑞诚联合会计师事务所以中瑞联验字[2011]0801 号《验资报告》验证确认。本次股权变更及增资后各股东出资金额和出资比例详见下表：

股东名称	出资金额	出资比例
夏军	4,703,775.00	48.73%
赛富二期毛里求斯（中国投资）有限公司	2,571,142.00	26.64%
王清	777,739.00	8.06%
北京启明创科创业投资中心（有限合伙）	454,233.00	4.70%
任勇	432,077.00	4.48%
罗林	259,247.00	2.68%
北京领航动力科技投资中心（有限合伙）	136,270.00	1.41%

股东名称	出资金额	出资比例
新疆北辰德信股权投资有限合伙企业	113,558.00	1.18%
上海清科共创投资合伙企业（有限合伙）	102,202.00	1.06%
鄂尔多斯市清科澜海股权投资管理中心（有限合伙）	102,202.00	1.06%
合计	9,652,445.00	100.00%

2011 年 12 月 10 日，根据嘉和有限董事会决议和章程修改协议，嘉和有限新增注册资本人民币 170.3372 万元，其中：北京启明创科创业投资中心（有限合伙）以货币资金认缴 22.7116 万元；神州数码（中国）有限公司以货币资金认缴 147.6256 万元。本次增资业经北京中瑞诚联合会计师事务所以中瑞联验字[2012]C001 号《验资报告》验证确认。变更后各股东出资金额和出资比例详见下表：

股东名称	出资金额	出资比例
夏军	4,703,775.00	41.42%
赛富二期毛里求斯（中国投资）有限公司	2,571,142.00	22.64%
神州数码（中国）有限公司	1,476,256.00	13.00%
王清	777,739.00	6.85%
北京启明创科创业投资中心（有限合伙）	681,349.00	6.00%
任勇	432,077.00	3.81%
罗林	259,247.00	2.28%
北京领航动力科技投资中心（有限合伙）	136,270.00	1.20%
新疆北辰德信股权投资有限合伙企业	113,558.00	1.00%
上海清科共创投资合伙企业（有限合伙）	102,202.00	0.90%
鄂尔多斯市清科澜海股权投资管理中心（有限合伙）	102,202.00	0.90%
合计	11,355,817.00	100.00%

2012 年 6 月 15 日，根据嘉和有限董事会决议和章程修改协议，签订《股权转让协议》，夏军将其持有的嘉和有限 10.94% 的股权转让给北京和美嘉和投资管理中心（有限合伙），股权变更后各股东出资金额和出资比例详见下表：

股东名称	出资金额	出资比例
夏军	3,461,449.00	30.48%
赛富二期毛里求斯（中国投资）有限公司	2,571,142.00	22.64%
神州数码（中国）有限公司	1,476,256.00	13.00%
北京和美嘉和投资管理中心（有限合伙）	1,242,326.00	10.94%
王清	777,739.00	6.85%
北京启明创科创业投资中心（有限合伙）	681,349.00	6.00%
任勇	432,077.00	3.81%
罗林	259,247.00	2.28%
北京领航动力科技投资中心（有限合伙）	136,270.00	1.20%
新疆北辰德信股权投资有限合伙企业	113,558.00	1.00%
上海清科共创投资合伙企业（有限合伙）	102,202.00	0.90%
鄂尔多斯市清科澜海股权投资管理中心（有限合伙）	102,202.00	0.90%
合计	11,355,817.00	100.00%

2. 股份制改制情况

根据嘉和有限于 2012 年 12 月 15 日签订的发起人协议及章程（草案），嘉和有限整体变更为嘉和美康（北京）科技股份有限公司，注册资本为人民币 8,100.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2012 年 7 月 31 日止的净资产折股投入，截止 2012 年 7 月 31 日止嘉和有限经审计后净资产为 99,001,964.77 元，折合为 8,100 万股，每股面值 1 元，共计股本 8,100 万元，净资产大于折合股本部分的金额作为股本溢价计入资本公积，变更前后各股东出资比例不变。北京市商务委员会 2013 年 1 月 25 日京商务资字[2013]58 号批复，公司以嘉和有限净资产整体折股组建，并于 2013 年 2 月 1 日取得北京市人民政府下发的商外资京资字[2011]20953 号中华人民共和国外商投资企业批准证书。公司于 2013 年 2 月 26 日领取北京市工商行政管理局核发的 110108009369439 号企业法人营业执照，整体变更为股份公司后各股东持股数量和持股比例详见下表：

股东名称	持股数量	持股比例
夏军	24,690,198.00	30.48%
赛富二期毛里求斯（中国投资）有限公司	18,339,720.00	22.64%
神州数码（中国）有限公司	10,529,999.00	13.00%
北京和美嘉和投资管理中心（有限合伙）	8,861,397.00	10.94%
王清	5,547,541.00	6.85%
北京启明创科创业投资中心（有限合伙）	4,860,000.00	6.00%
任勇	3,081,966.00	3.81%
罗林	1,849,185.00	2.28%
北京领航动力科技投资中心（有限合伙）	972,001.00	1.20%
新疆北辰德信股权投资有限合伙企业	809,999.00	1.00%
上海清科共创投资合伙企业（有限合伙）	728,997.00	0.90%
鄂尔多斯市清科瀚海股权投资管理中心（有限合伙）	728,997.00	0.90%
合计	81,000,000.00	100.00%

2015 年 5 月 7 日，根据北京市商务委员会以《关于嘉和美康（北京）科技有限公司增资等事项的批复》（京商务资字[2015]318 号）文件及公司股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 426 万元，新增注册资本由中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴，本次增资后公司注册资本由 8,100 万元变更为 8,526 万元，上述注册资本变更业经北京智墨会计师事务所（普通合伙）出具智墨验字[2015]0612006 号验资报告验证确认。各股东持股数量和持股比例如下：

股东名称	持股数量	持股比例
夏军	24,690,198.00	28.96%
赛富二期毛里求斯（中国投资）有限公司	18,339,720.00	21.51%
神州数码（中国）有限公司	10,529,999.00	12.35%
北京和美嘉和投资管理中心（有限合伙）	8,861,397.00	10.39%
王清	5,547,541.00	6.51%

股东名称	持股数量	持股比例
北京启明创科创业投资中心（有限合伙）	4,860,000.00	5.70%
中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	4,260,000.00	5.00%
任勇	3,081,966.00	3.60%
罗林	1,849,185.00	2.17%
北京领航动力科技投资中心（有限合伙）	972,001.00	1.14%
新疆北辰德信股权投资有限合伙企业	809,999.00	0.95%
上海清科共创投资合伙企业（有限合伙）	728,997.00	0.86%
鄂尔多斯市清科澜海股权投资管理中心（有限合伙）	728,997.00	0.86%
合计	85,260,000.00	100.00%

2017 年 5 月 19 日，根据公司股东大会决议、修订后章程和协议的规定，公司申请增加注册资本人民币 15,045,882 元，由弘云久康数据技术（北京）有限公司按照协议规定的认购价格人民币 291,176,470.59 元认购。增资完成后，公司的注册资本变更为人民币 100,305,882 元。上述注册资本变更业经北京智墨会计师事务所（普通合伙）出具智墨验字[2017]0712008 号验资报告验证确认。各股东出资金额和持股比例如下：

股东名称	持股数量	持股比例
夏军	24,690,198.00	24.61%
赛富二期毛里求斯（中国投资）有限公司	18,339,720.00	18.28%
弘云久康数据技术（北京）有限公司	15,045,882.00	15.00%
神州数码（中国）有限公司	10,529,999.00	10.50%
北京和美嘉和投资管理中心（有限合伙）	8,861,397.00	8.83%
王清	5,547,541.00	5.53%
北京启明创科创业投资中心（有限合伙）	4,860,000.00	4.85%
中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	4,260,000.00	4.25%
任勇	3,081,966.00	3.07%
罗林	1,849,185.00	1.84%
北京领航动力科技投资中心（有限合伙）	972,001.00	0.97%
新疆北辰德信股权投资有限合伙企业	809,999.00	0.81%
上海清科共创投资合伙企业（有限合伙）	728,997.00	0.73%
鄂尔多斯市清科澜海股权投资管理中心（有限合伙）	728,997.00	0.73%
合计	100,305,882.00	100.00%

2017 年 12 月 5 日，赛富二期毛里求斯（中国投资）有限公司和北京领航动力科技投资中心（有限合伙）分别向苏州赛富璞鑫医疗健康产业投资中心（有限合伙）、杭州清科和思投资管理合伙企业（有限合伙）、厦门清科和清一号投资合伙企业（有限合伙）、苏州紫金房地产开发有限公司、义乌朗闻钜澎投资管理合伙企业（有限合伙）、咸宁市凯旋机会成长基金（有限合伙）和厦门赛富金钻股权投资合伙企业（有限合伙）转让其各自持有的全部公司股份；新疆北辰德信股权投资有限合伙企业向王宁、杨晨、王一兵、贾红、蔡晓梅、王习红、和彩武、游文新转让其持有的全部公司股份。上述股权转让业经北京智墨会计师事务所（普通合伙）验证并出具智墨验字[2018]0105002 号验资报告。各股东出资金额和持股比例如下：

股东名称	持股数量	持股比例
夏军	24,690,198.00	24.61%
弘云久康数据技术（北京）有限公司	15,045,882.00	15.00%
神州数码（中国）有限公司	10,529,999.00	10.50%
北京和美嘉和投资管理中心（有限合伙）	8,861,397.00	8.83%
苏州赛富璞鑫医疗健康产业投资中心（有限合伙）	8,612,134.00	8.59%
咸宁市凯旋机会成长基金（有限合伙）	5,741,423.00	5.72%
王清	5,547,541.00	5.53%
北京启明创科创业投资中心（有限合伙）	4,860,000.00	4.85%
中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	4,260,000.00	4.25%
任勇	3,081,966.00	3.07%
罗林	1,849,185.00	1.84%
苏州紫金房地产开发有限公司	1,435,356.00	1.43%
义乌朗闻钜澎投资管理合伙企业（有限合伙）	1,148,285.00	1.14%
厦门赛富金钻股权投资合伙企业（有限合伙）	972,001.00	0.97%
上海清科共创投资合伙企业（有限合伙）	728,997.00	0.73%
鄂尔多斯市清科澜海股权投资管理中心（有限合伙）	728,997.00	0.73%
杭州清科和思投资管理合伙企业（有限合伙）	701,261.00	0.70%
厦门清科和清一号投资合伙企业（有限合伙）	701,261.00	0.70%
贾红	256,688.00	0.26%
蔡晓梅	192,537.00	0.19%
王习红	128,304.00	0.13%
和彩武	96,228.00	0.10%
杨晨	64,152.00	0.06%
王一兵	32,076.00	0.03%
游文新	32,076.00	0.03%
王宁	7,938.00	0.01%
合计	100,305,882.00	100.00%

2019 年 6 月 25 日，根据公司股东大会会议、修改后章程和协议的规定，公司申请增加注册资本人民币 3,102,244 元，由国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）、中金嘉泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）及广东花城二号股权投资合伙企业（有限合伙）按照协议规定的价格人民币 92,783,505.00 元完成全部认购。增资完成后，公司的注册资本变更为人民币 10,340.8126 万元。另外，王清、北京启明创科创业投资中心（有限合伙）、神州数码（中国）有限公司、鄂尔多斯市清科澜海股权投资管理中心（有限合伙）、贾红、王一兵分别将其持有的股份出售予国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）、中金嘉泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）及广东花城二号股权投资合伙企业（有限合伙）。上述注册资本变更业经北京智墨会计师事务所（普通合伙）出具智墨验字[2019]1101021 号验资报告确认。各股东出资金额和持股比例如下：

股东名称	持股数量	持股比例
夏军	24,690,198.00	23.88%

国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）	19,569,619.00	18.92%
弘云久康数据技术（北京）有限公司	15,045,882.00	14.55%
北京和美嘉和投资管理中心（有限合伙）	8,861,397.00	8.57%
苏州赛富璞鑫医疗健康产业投资中心（有限合伙）	8,612,134.00	8.33%
咸宁市凯旋机会成长基金（有限合伙）	5,741,423.00	5.55%
中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	4,260,000.00	4.12%
中金嘉泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,429,954.00	3.32%
任勇	3,081,966.00	2.98%
广东花城二号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,057,972.00	1.99%
罗林	1,849,185.00	1.79%
苏州紫金房地产开发有限公司	1,435,356.00	1.39%
义乌朗闻钜澎投资管理合伙企业（有限合伙）	1,148,285.00	1.11%
厦门赛富金钻股权投资合伙企业（有限合伙）	972,001.00	0.94%
上海清科共创投资合伙企业（有限合伙）	728,997.00	0.70%
杭州清科和思投资管理合伙企业（有限合伙）	701,261.00	0.68%
厦门清科和清一号投资合伙企业（有限合伙）	701,261.00	0.68%
蔡晓梅	192,537.00	0.19%
王习红	128,304.00	0.12%
和彩武	96,228.00	0.09%
杨晨	64,152.00	0.06%
游文新	32,076.00	0.03%
王宁	7,938.00	0.01%
合计	103,408,126.00	100.00%

3. 注册地和总部地址

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 911101087861815353 的营业执照，注册资本为 10,340.8126 万元，注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 7 号 1 幢二层 1201 室。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司及主要子公司属医疗器械生产和销售行业、软件和信息技术服务业，公司的主要产品和服务可分为三类：（1）医疗信息化软件，主要包括电子病历、移动医护系统、医院信息集成平台、数据中心、重症监护系统、手术麻醉系统、口腔专科电子病历、产科专科电子病历、心电信息系统、科研信息系统；（2）医疗器械，主要包括小儿呼吸机、血管检查设备、耗材等；（3）提供医疗信息化软件开发及维护服务。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 10 月 11 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京嘉和美康信息技术有限公司（简称嘉和信息）	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京嘉和美康医用设备有限公司（简称嘉和设备）	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京嘉和海森健康科技有限公司（简称嘉和海森）	控股子公司	三级	58.70	58.70
北京生命科学园生物科技研究院有限公司（简称生科研究院）	控股子公司	三级	70.00	70.00
武汉嘉斯睿特信息科技有限公司（简称嘉斯睿特）	控股子公司	三级	60.00	60.00
北京嘉美在线科技有限公司（简称嘉美在线）	全资子公司	三级	100.00	100.00

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 3 户，减少 1 户，其中：

1. 报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
嘉和海森	新设
生科研究院	新设
嘉斯睿特	新设

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
嘉美在线	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年 1 月-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全

部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，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。

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：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续

依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生

折算后的汇兑记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益(含汇率变动)处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公

允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将

取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近

期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应

当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）

6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票组合	由客户承兑，存在一定的预期信用损失风险	按照应收债权实际账龄和下述应收账款的预期信用损失计提方法，计提应收商业承兑汇票预期信用损失

(十三) 应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额超过 100 万元的应收账款，单项金额超过 50 万元的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
内部往来组合	不计提坏账准备	合并范围内关联方
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	80	80
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
内部往来组合	不能收回的风险很小，不计提坏账

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十四) 应收账款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（十一）

6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大（单项金额超过 100 万元）且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	列入合并范围内公司之间的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	除上述组合范围以外按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十五）应收款项融资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（十一）6.金融工具减值。

（十六）其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（十一）

6.金融工具减值。

本公司对对单项金额重大（单项金额超过 50 万元）且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	列入合并范围内公司之间的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	除上述组合范围以外的其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十七）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十八）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）

6. 金融工具减值。

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）

6. 金融工具减值。

（二十）长期应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（二十一）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 /（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十二）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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十三）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十四）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十五）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10 年	预计使用年限
软件	1-10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十七）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产装修费	2-5 年	

（二十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部

退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

（三十一）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

（三十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（三十四）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 收入确认的具体方法

(1) 软件销售类收入确认的具体方法

软件销售类以客户签收完毕并出具验收单，按照验收单日期确认收入。

(2) 软件开发及技术服务类收入确认的具体方法

软件开发及技术服务以客户验收合格并出具验收单，按照验收单日期确认收入。

(3) 有偿维护类收入确认的具体方法

有偿维护类在维护期内按直线法确认为收入。

(4) 计算机硬件及医疗设备收入确认的具体方法

①需要安装的计算机硬件及医疗设备收入确认方法

需要安装的计算机硬件及医疗设备以安装完毕，经客户验收合格，并取得安装报告后确认收入。

②不需要安装的计算机硬件及医疗设备收入确认方法

不需要安装的计算机硬件及医疗设备以客户签收完毕，并取得签收单后确认收入。。

(三十五) 收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

医疗信息化软件、医疗设备的销售，软件开发及技术服务，有偿维护类收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公

司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 软件销售类收入确认的具体方法

软件销售类以客户签收完毕并出具验收单，按照验收单日期确认收入。

(2) 软件开发及技术服务类收入确认的具体方法

软件开发及技术服务以客户验收合格并出具验收单，按照验收单日期确认收入。

(3) 有偿维护类收入确认的具体方法

有偿维护类在维护期内按直线法确认为收入。

(4) 计算机硬件及医疗设备收入确认的具体方法

①需要安装的计算机硬件及医疗设备收入确认方法

需要安装的计算机硬件及医疗设备以安装完毕，经客户验收合格，并取得安装报告后确认收入。

②不需要安装的计算机硬件及医疗设备收入确认方法

不需要安装的计算机硬件及医疗设备以客户签收完毕，并取得签收单后确认收入

(三十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

（三十七）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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	即征即退增值税退税、研发补助、其他

项目	核算内容
采用净额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助、其他

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十九) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / (二十四) 和 (三十一)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（四十）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（四十一）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	2020 年 3 月 9 日第三届董事会第四次会议	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	2020 年 3 月 9 日第三届董事会第四次会议	(2)
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	2020 年 3 月 9 日第三届董事会第四次会议	(3)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	2021 年 5 月 20 日第三届董事会第十四次会议	(4)

会计政策变更说明：

（1）执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称《新金融工具准则》），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。本公司于 2019 年 1 月 1 日评估了应收款项的预期信用损失，与执行 2018 年 12 月 31 日之前按原金融工具准则所计提的坏账准备无重大差异。

（2）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

（3）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	222,380,569.37	-63,065,934.64		-63,065,934.64	159,314,634.73
合同资产		63,065,934.64		63,065,934.64	63,065,934.64
资产合计	222,380,569.37				222,380,569.37
预收款项	95,980,327.05	-95,980,327.05		-95,980,327.05	
合同负债		94,340,946.04		94,340,946.04	94,340,946.04
其他流动负债		1,639,381.01		1,639,381.01	1,639,381.01
负债合计	95,980,327.05				95,980,327.05

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	219,915,808.94	331,125,771.03	-111,209,962.09
合同资产	111,209,962.09		111,209,962.09
资产合计	331,125,771.03	331,125,771.03	
预收款项		153,792,443.44	-153,792,443.44
合同负债	152,190,098.88		152,190,098.88
其他流动负债	1,602,344.56		1,602,344.56
负债合计	153,792,443.44	153,792,443.44	

公司实施新收入准则对主要业务模式收入确认原则及合并利润表相关科目无影响。

(4) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理。即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预付款项	51,875,649.69		-394,323.03	-394,323.03	51,481,326.66
使用权资产			13,937,269.34	13,937,269.34	13,937,269.34
一年以内到期的非流动负债			5,141,547.76	5,141,547.76	5,141,547.76
租赁负债			8,420,782.12	8,420,782.12	8,420,782.12
未分配利润	-239,820,177.32		-19,383.57	-19,383.57	-239,839,560.89

2. 会计估计变更

会计估计变更说明：

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	2018 年 5 月 1 日之前为 17% 2018 年 5 月 1 日之后为 16% 2019 年 4 月 1 日之后为 13%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	注 2
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	12%	

注 1: 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号) 的规定, 本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号) 的规定, 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 和 10% 税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

注 2: 不同纳税主体所得税税率说明:

公司名称	税率				备注
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
本公司	15%	15%	15%	15%	(二)、2
嘉和信息	15%	15%	15%	15%	(二)、3
嘉和海森	15%	15%	25%		(二)、4
生科研究院	25%	25%	25%	25%	
嘉和设备	20%	20%	20%	25%	(二)、5
嘉斯睿特	20%	20%	20%		(二)、5
嘉美在线	25%	25%	25%	25%	

(二) 税收优惠政策及依据

1、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号) 文件, 增值税一般纳税人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。

2、2017 年度, 经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同签发 GR201711004280《高新技术企业证书》, 本公司被认定为高新技术企业, 有效期三年 (2017 年至 2019 年); 2020 年 10 月 21 日, 经北京市科学技术委员会、北京市财

政局、国家税务总局北京市税务局共同签发 GR202011002895《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2020 年至 2022 年），企业所得税报告期内按高新技术企业优惠税率 15% 执行。

3、2017 年度，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同签发 GR201711001150《高新技术企业证书》，公司所属子公司嘉和信息被认定为高新技术企业，有效期三年（2017 年至 2019 年）；2020 年 12 月 2 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同签发 GR202011005709《高新技术企业证书》，公司所属子公司嘉和信息被认定为高新技术企业，有效期三年（2020 年至 2022 年），企业所得税报告期内按高新技术企业优惠税率 15% 执行。

4、2020 年 12 月 2 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同签发 GR202011006176《高新技术企业证书》，公司所属孙公司嘉和海森被认定为高新技术企业，有效期三年（2020 年至 2022 年），企业所得税按高新技术企业优惠税率 15% 执行。

5、公司所属子公司嘉和设备孙公司嘉斯睿特 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月符合小型微利企业的条件，根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）文件，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、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	50,113.04	129,559.06	141,621.87	36,539.04
银行存款	56,839,279.51	169,538,444.35	145,630,541.43	92,893,693.41
其他货币资金	16,195,427.85	21,054,480.40	31,696,387.26	9,946,512.42
合计	73,084,820.40	190,722,483.81	177,468,550.56	102,876,744.87
其中：存放在境外的款项总额				

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	1,473,884.87	5,087,616.53		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
履约保证金	14,721,542.98	15,966,863.87	31,696,387.26	9,946,512.42
三方监管交易价款 ^注	11,178,893.47	6,162,540.97		
合计	27,374,321.32	27,217,021.37	31,696,387.26	9,946,512.42

注：三方监管交易价款系公司之子公司嘉和信息预收货款存至三方监管一般户。该三方监管一般户资金划转需嘉和信息与客户共同签署文件并报送银行审批，审批通过后方可办理划转；或监管期限届满后，嘉和信息可办理销户并同时划转资金。截至 2021 年 6 月 30 日尚未达到合同约定终验条件，账户仍处于监管状态，该银行账户内的货款及其利息不可划转使用。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			480,000.00	8,881,680.00
合计			480,000.00	8,881,680.00

说明：本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 本报告期公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	189,359,470.23	146,008,345.84	193,862,446.42	78,219,480.00
1—2 年	80,479,942.78	86,734,758.12	29,252,420.90	26,077,562.31
2—3 年	20,136,034.92	16,950,620.03	15,031,661.43	14,138,149.74
3—4 年	12,266,468.85	9,672,926.11	10,859,293.39	23,760,537.94
4—5 年	7,304,005.00	8,184,207.33	19,668,669.92	16,131,037.64
5 年以上	40,888,528.24	38,660,471.90	28,851,222.53	14,702,184.44
小计	350,434,450.02	306,211,329.33	297,525,714.59	173,028,952.07
减：坏账准备	92,593,773.68	86,295,520.39	75,145,145.22	56,556,230.47
合计	257,840,676.34	219,915,808.94	222,380,569.37	116,472,721.60

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,813,882.00	3.09	10,813,882.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	339,620,568.02	96.91	81,779,891.68	24.08	257,840,676.34
其中：账龄组合	339,620,568.02	96.91	81,779,891.68	24.08	257,840,676.34
合计	350,434,450.02	100.00	92,593,773.68	26.42	257,840,676.34

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,813,882.00	3.53	10,813,882.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	295,397,447.33	96.47	75,481,638.39	25.55	219,915,808.94
其中：账龄组合	295,397,447.33	96.47	75,481,638.39	25.55	219,915,808.94
合计	306,211,329.33	100.00	86,295,520.39	28.18	219,915,808.94

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,813,882.00	3.63	10,813,882.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	286,711,832.59	96.37	64,331,263.22	22.44	222,380,569.37
其中：账龄组合	286,711,832.59	96.37	64,331,263.22	22.44	222,380,569.37
合计	297,525,714.59	100.00	75,145,145.22	25.26	222,380,569.37

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,813,882.00	6.25	10,813,882.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,215,070.07	93.75	45,742,348.47	28.20	116,472,721.60
其中：账龄组合	162,215,070.07	93.75	45,742,348.47	28.20	116,472,721.60
单项金额虽不重大但单独					

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	173,028,952.07	100.00	56,556,230.47	32.69	116,472,721.60

3. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京琥珀科技有限责任公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计无法收回
北京银江瑞讯科技有限公司	2,290,882.00	2,290,882.00	100.00	预计无法收回
新博卓畅技术（北京）有限公司	2,288,000.00	2,288,000.00	100.00	预计无法收回
新疆生产建设兵团医院	1,610,000.00	1,610,000.00	100.00	预计无法收回
蚌埠市第三人民医院	1,025,000.00	1,025,000.00	100.00	预计无法收回
合计	10,813,882.00	10,813,882.00	100.00	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京琥珀科技有限责任公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计无法收回
北京银江瑞讯科技有限公司	2,290,882.00	2,290,882.00	100.00	预计无法收回
新博卓畅技术（北京）有限公司	2,288,000.00	2,288,000.00	100.00	预计无法收回
新疆生产建设兵团医院	1,610,000.00	1,610,000.00	100.00	预计无法收回
蚌埠市第三人民医院	1,025,000.00	1,025,000.00	100.00	预计无法收回
合计	10,813,882.00	10,813,882.00	100.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京琥珀科技有限责任公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计无法收回
北京银江瑞讯科技有限公司	2,290,882.00	2,290,882.00	100.00	预计无法收回
新博卓畅技术（北京）有限公司	2,288,000.00	2,288,000.00	100.00	预计无法收回
新疆生产建设兵团医院	1,610,000.00	1,610,000.00	100.00	预计无法收回
蚌埠市第三人民医院	1,025,000.00	1,025,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	10,813,882.00	10,813,882.00	100.00	

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京安珀科技有限责任公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计无法收回
北京银江瑞讯科技有限公司	2,290,882.00	2,290,882.00	100.00	预计无法收回
新博卓畅技术（北京）有限公司	2,288,000.00	2,288,000.00	100.00	预计无法收回
新疆生产建设兵团医院	1,610,000.00	1,610,000.00	100.00	预计无法收回
蚌埠市第三人民医院	1,025,000.00	1,025,000.00	100.00	预计无法收回
合计	10,813,882.00	10,813,882.00	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	189,359,470.23	15,148,757.62	8.00
1—2 年	80,479,942.78	17,705,587.45	22.00
2—3 年	20,136,034.92	7,651,693.27	38.00
3—4 年	12,266,468.85	6,378,563.80	52.00
4—5 年	7,304,005.00	4,820,643.30	66.00
5 年以上	30,074,646.24	30,074,646.24	100.00
合计	339,620,568.02	81,779,891.68	24.08

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,008,345.84	11,680,667.67	8.00
1—2 年	86,734,758.12	19,081,646.79	22.00
2—3 年	16,950,620.03	6,441,235.61	38.00
3—4 年	9,672,926.11	5,029,921.58	52.00
4—5 年	8,184,207.33	5,401,576.84	66.00
5 年以上	27,846,589.90	27,846,589.90	100.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	295,397,447.33	75,481,638.39	25.55

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	193,862,446.42	15,508,995.71	8.00
1—2 年	29,252,420.90	6,435,532.60	22.00
2—3 年	15,031,661.43	5,712,031.34	38.00
3—4 年	10,859,293.39	5,646,832.56	52.00
4—5 年	19,641,586.59	12,963,447.15	66.00
5 年以上	18,064,423.86	18,064,423.86	100.00
合计	286,711,832.59	64,331,263.22	22.44

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,219,480.00	2,346,584.40	3.00
1—2 年	26,077,562.31	2,607,756.24	10.00
2—3 年	14,138,149.74	4,241,444.92	30.00
3—4 年	23,733,454.61	18,986,763.69	80.00
4—5 年	12,433,120.97	9,946,496.78	80.00
5 年以上	7,613,302.44	7,613,302.44	100.00
合计	162,215,070.07	45,742,348.47	28.20

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	10,813,882.00					10,813,882.00
按组合计提预期信用 损失的应收账款	45,742,348.47	19,085,093.27	-37,428.48	-458,750.04		64,331,263.22
其中: 账龄组合	45,742,348.47	19,085,093.27	-37,428.48	-458,750.04		64,331,263.22
合计	56,556,230.47	19,085,093.27	-37,428.48	-458,750.04		75,145,145.22

续:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,813,882.00					10,813,882.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	64,331,263.22	19,730,836.96			-8,580,461.79	75,481,638.39
其中：账龄组合	64,331,263.22	19,730,836.96			-8,580,461.79	75,481,638.39
合计	75,145,145.22	19,730,836.96			-8,580,461.79	86,295,520.39

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,813,882.00					10,813,882.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	75,481,638.39	6,298,253.29				81,779,891.68
其中：账龄组合	75,481,638.39	6,298,253.29				81,779,891.68
合计	86,295,520.39	6,298,253.29				92,593,773.68

注：本公司报告期内坏账准备其他变动系执行新收入准则调整至合同资产减值准备。

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,813,882.00					10,813,882.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,703,063.86	10,171,889.25	-132,604.64			45,742,348.47
其中：账龄组合	35,703,063.86	10,171,889.25	-132,604.64			45,742,348.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	46,516,945.86	10,171,889.25	-132,604.64			56,556,230.47

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款			458,750.04	

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
山东省公共卫生临床中心	10,700,445.04	3.05	856,035.60
广州中医药大学第一附属医院	10,645,700.02	3.04	889,162.69
郑州大学第一附属医院	9,500,000.00	2.71	2,090,000.00
遂宁市中心医院	7,058,870.81	2.01	564,709.66
西安国际医学中心有限公司	6,696,000.00	1.91	827,117.06
合计	44,601,015.87	12.72	5,227,025.01

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
郑州大学第一附属医院	9,500,000.00	3.10	2,090,000.00
中国农业银行股份有限公司西宁市城中支行	6,992,436.03	2.28	559,394.88
公主岭市中心医院	6,329,000.01	2.07	1,360,167.61
创业慧康科技股份有限公司	6,179,000.04	2.02	4,606,334.62
熙牛医疗科技（浙江）有限公司	6,017,424.40	1.97	1,323,833.37
合计	35,017,860.48	11.44	9,939,730.48

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
熙牛医疗科技（浙江）有限公司	10,574,916.00	3.55	845,993.28
郑州大学第一附属医院	9,500,000.00	3.19	760,000.00
武汉嘉和美康信息技术有限公司	7,675,000.03	2.58	5,972,940.00
公主岭市中心医院	6,269,911.51	2.11	501,592.92
创业慧康科技股份有限公司	5,335,000.03	1.79	2,996,573.85
合计	39,354,827.57	13.22	11,077,100.05

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国仪器进出口集团有限公司	8,888,265.02	5.14	2,127,444.58
武汉嘉和美康信息技术有限公司	7,349,496.58	4.25	4,492,554.88
创业慧康科技股份有限公司	5,675,000.04	3.28	3,243,807.30
北京安珀科技有限责任公司	5,100,000.00	2.95	4,800,000.00

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南京市江宁医院	3,989,542.26	2.31	119,686.27
合计	31,002,303.90	17.93	14,783,493.03

注释4. 应收款项融资

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,500,000.00			—
合计	1,500,000.00			—

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

公司应收款项融资全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

2. 坏账准备情况

于 2021 年 6 月 30 日，本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	52,432,696.32	71.59	34,515,065.40	66.53	29,148,576.01	68.90	23,224,218.33	70.46
1 至 2 年	11,320,309.38	15.46	11,279,169.12	21.74	6,821,530.07	16.13	8,923,522.15	27.07
2 至 3 年	4,437,158.76	6.05	2,410,659.13	4.65	5,598,992.18	13.24	738,413.17	2.24
3 年以上	5,054,347.61	6.90	3,670,756.04	7.08	733,407.29	1.73	74,244.12	0.23
合计	73,244,512.07	100.00	51,875,649.69	100.00	42,302,505.55	100.00	32,960,397.77	100.00

2. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2021 年 6 月 30 日	账龄	未及时结算原因
北京安博睿达医药科技有限公司	1,886,792.40	1-2 年、2-3 年	服务尚未提供完毕
北京智扬通达科技发展有限公司	1,598,517.86	1-2 年、2-3 年	服务尚未提供完毕
北京麦景科技有限公司	1,462,424.43	3-4 年	服务尚未提供完毕
广州尚誉信息科技有限公司	1,428,171.79	1-2 年、2-3 年	服务尚未提供完毕
厦门软擎科技有限公司	1,333,059.81	1-2 年、3-4 年	服务尚未提供完毕
合计	7,708,966.29		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京前沿信安科技股份有限公司	3,271,000.00	4.47	1 年以内	服务尚未提供完毕
北京信和安系统技术有限公司	2,982,178.25	4.07	1 年以内	服务尚未提供完毕
浙江中通文博服务有限公司	2,264,150.94	3.09	1 年以内	服务尚未提供完毕
济南庚轩信息科技有限公司	2,141,555.33	2.92	1 年以内	服务尚未提供完毕
东莞市智健医疗科技有限公司	2,040,565.98	2.79	1 年以内、1-2 年	服务尚未提供完毕
合计	12,699,450.50	17.34		

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京华信思睿科技发展有限公司	2,363,726.50	4.56	1 年以内	尚未完工
昆明立服信息技术有限公司	2,316,982.94	4.47	1 年以内	尚未完工
济南庚轩信息科技有限公司	2,160,319.47	4.16	1 年以内	尚未完工
北京安博睿达医药科技有限公司	2,000,000.00	3.86	1-2 年	尚未完工
北京前沿信安科技股份有限公司	1,962,500.00	3.78	1 年以内	尚未完工
合计	10,803,528.91	20.83		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
武汉依达明医药科技有限公司	2,506,778.02	5.93	1 年以内	尚未完工
北京安博睿达医药科技有限公司	2,000,000.00	4.73	1 年以内	尚未完工
沈阳中恒医信科贸有限公司	1,630,998.48	3.86	1 年以内、1-2 年、2-3 年	尚未完工
北京麦景科技有限公司	1,462,424.43	3.46	2-3 年	尚未完工
厦门软擎科技有限公司	1,460,135.20	3.45	1 年以内、1-2 年	尚未完工
合计	9,060,336.13	21.43		

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东珩鼎医院管理咨询有限公司	2,277,169.77	6.91	1 年以内	尚未完工
济南珩安仁达信息技术有限公司	2,144,334.88	6.51	1 年以内	尚未完工
北京珂兰鸣宇软件技术有限公司	2,075,471.75	6.30	1 年以内	尚未完工

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京麦景科技有限公司	1,462,424.43	4.44	1-2 年	尚未完工
武汉华天医疗器械有限公司	1,399,613.17	4.25	1 年以内、 2-3 年	尚未完工
合计	9,359,014.00	28.41		

注释6. 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	30,715,410.35	42,053,884.46	39,751,928.74	40,029,148.98
合计	30,715,410.35	42,053,884.46	39,751,928.74	40,029,148.98

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	21,844,670.54	33,633,497.54	23,164,765.83	29,837,570.68
1—2 年	5,093,833.93	6,048,589.71	13,521,030.18	9,809,567.72
2—3 年	5,390,270.69	3,779,187.13	6,387,653.75	2,257,124.43
3—4 年	6,483,175.00	5,701,305.29	2,102,374.23	1,334,536.90
4—5 年	71,972.61	490,894.29	801,126.50	1,755,129.29
5 年以上	2,537,216.20	2,252,018.20	4,241,222.04	2,994,166.03
小计	41,421,138.97	51,905,492.16	50,218,172.53	47,988,095.05
减：坏账准备	10,705,728.62	9,851,607.70	10,466,243.79	7,958,946.07
合计	30,715,410.35	42,053,884.46	39,751,928.74	40,029,148.98

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	33,306,804.66	36,168,597.31	28,152,500.02	25,224,425.51
备用金	5,142,440.68	2,789,153.58	8,595,663.08	10,233,087.21
往来款	500,000.00	500,000.00	8,100,000.00	7,600,000.00
增值税即征即退款	1,080,346.02	9,226,339.87	2,037,365.04	2,005,804.69
股权转让款	1,100,000.00	1,200,000.00	1,600,000.00	1,700,000.00
其他	291,547.61	2,021,401.40	1,732,644.39	1,224,777.64
合计	41,421,138.97	51,905,492.16	50,218,172.53	47,988,095.05

3. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,330,346.02	3.21	250,000.00	18.79	1,080,346.02
按组合计提预期信用损失的其他应收款	40,090,792.95	96.79	10,455,728.62	26.08	29,635,064.33
其中：账龄组合	40,090,792.95	96.79	10,455,728.62	26.08	29,635,064.33
合计	41,421,138.97	100.00	10,705,728.62	25.85	30,715,410.35

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	9,476,339.87	18.26	250,000.00	2.64	9,226,339.87
按组合计提预期信用损失的其他应收款	42,429,152.29	81.74	9,601,607.70	22.63	32,827,544.59
其中：账龄组合	42,429,152.29	81.74	9,601,607.70	22.63	32,827,544.59
合计	51,905,492.16	100.00	9,851,607.70	18.98	42,053,884.46

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,037,365.04	4.06			2,037,365.04
按组合计提预期信用损失的其他应收款	48,180,807.49	95.94	10,466,243.79	21.72	37,714,563.70
其中：账龄组合	48,180,807.49	95.94	10,466,243.79	21.72	37,714,563.70
合计	50,218,172.53	100.00	10,466,243.79	20.84	39,751,928.74

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,005,804.69	4.18			2,005,804.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,982,290.36	95.82	7,958,946.07	17.31	38,023,344.29
其中：账龄组合	45,982,290.36	95.82	7,958,946.07	17.31	38,023,344.29
单项金额虽不重大但单独					

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,988,095.05	100.00	7,958,946.07	16.59	40,029,148.98

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
增值税即征即退款	1,080,346.02			预计收回无风险
北京润溢源科技发展有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,330,346.02	250,000.00	18.79	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
增值税即征即退款	9,226,339.87			预计收回无风险
北京润溢源科技发展有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,476,339.87	250,000.00	2.64	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
增值税即征即退款	2,037,365.04			预计收回无风险
合计	2,037,365.04			

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
增值税即征即退款	2,005,804.69			预计收回无风险
合计	2,005,804.69			

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,764,324.52	622,929.73	3.00
1—2 年	5,093,833.93	509,383.40	10.00
2—3 年	5,140,270.69	1,542,081.20	30.00
3—4 年	6,483,175.00	5,186,540.00	80.00
4—5 年	71,972.61	57,578.09	80.00
5 年以上	2,537,216.20	2,537,216.20	100.00
合计	40,090,792.95	10,455,728.62	26.08

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,407,157.67	732,214.73	3.00
1—2 年	6,048,589.71	604,858.97	10.00
2—3 年	3,529,187.13	1,058,756.14	30.00
3—4 年	5,701,305.29	4,561,044.23	80.00
4—5 年	490,894.29	392,715.43	80.00
5 年以上	2,252,018.20	2,252,018.20	100.00
合计	42,429,152.29	9,601,607.70	22.63

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,127,400.79	633,822.03	3.00
1—2 年	13,521,030.18	1,352,103.01	10.00
2—3 年	6,387,653.75	1,916,296.13	30.00
3—4 年	2,102,374.23	1,681,899.38	80.00
4—5 年	801,126.50	640,901.20	80.00
5 年以上	4,241,222.04	4,241,222.04	100.00
合计	48,180,807.49	10,466,243.79	21.72

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,831,765.99	834,952.99	3.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	9,809,567.72	980,956.77	10.00
2—3 年	2,257,124.43	677,137.33	30.00
3—4 年	1,334,536.90	1,067,629.52	80.00
4—5 年	1,755,129.29	1,404,103.43	80.00
5 年以上	2,994,166.03	2,994,166.03	100.00
合计	45,982,290.36	7,958,946.07	17.31

6. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2021 年 6 月 30 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	8,651,607.70	1,200,000.00		9,851,607.70
期初余额在本期				
—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	954,120.92			954,120.92
本期转回		-100,000.00		-100,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,605,728.62	1,100,000.00		10,705,728.62

续：

坏账准备	2020 年 12 月 31 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	8,866,243.79	1,600,000.00		10,466,243.79
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-290,000.00		290,000.00	

坏账准备	2020 年 12 月 31 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	75,363.91		1,234,952.80	1,310,316.71
本期转回		-400,000.00		-400,000.00
本期转销				
本期核销			-1,524,952.80	-1,524,952.80
其他变动				
期末余额	8,651,607.70	1,200,000.00		9,851,607.70

续：

坏账准备	2019 年 12 月 31 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	6,163,659.79	1,700,000.00	95,286.28	7,958,946.07
期初余额在本期				
—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	2,916,202.98		595,046.39	3,511,249.37
本期转回	-213,618.98	-100,000.00		-313,618.98
本期转销				
本期核销			-690,332.67	-690,332.67
其他变动				
期末余额	8,866,243.79	1,600,000.00		10,466,243.79

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,163,319.74	895,626.33		100,000.00		7,958,946.07

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中：账龄组合	7,163,319.74	895,626.33		100,000.00		7,958,946.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	7,163,319.74	895,626.33		100,000.00		7,958,946.07

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款		1,524,952.80	690,332.67	100,000.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	2020 年度				
	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
北京三连发科技有限公司	往来款	1,234,952.80	已注销	管理层审批	否

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
首都医科大学附属北京安贞医院	履约保证金	4,300,000.00	3-4 年	10.38	3,440,000.00
宜都市第一人民医院	履约保证金	2,437,500.00	1 年以内	5.88	73,125.00
首都医科大学附属北京天坛医院	履约保证金	1,940,400.00	1 年以内、3-4 年	4.68	695,387.00
北京大学第三医院	履约保证金	1,864,510.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.50	236,547.00
山东中医药大学附属眼科医院	履约保证金	1,833,500.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.43	477,985.00
合计		12,375,910.00		29.87	4,923,044.00

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宜都市第一人民医院	履约保证金	4,362,000.00	1 年以内	8.40	130,860.00
首都医科大学附属北京安贞医院	履约保证金	4,300,000.00	3-4 年	8.28	3,440,000.00
北京大学第三医院	履约保证金	2,253,710.00	1 年以内、1-2 年	4.34	141,791.00
首都医科大学附属北京天坛医院	履约保证金	1,940,400.00	1 年以内、2-3 年	3.74	281,637.00

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东中医药大学附属眼科医院	履约保证金	1,833,500.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.53	477,985.00
合计		14,689,610.00		28.29	4,472,273.00

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海明梓网络技术服务中心	往来款	7,600,000.00	1-2 年	15.13	760,000.00
首都医科大学附属北京安贞医院	履约保证金	4,300,000.00	2-3 年	8.56	1,290,000.00
首都医科大学附属北京同仁医院	履约保证金	2,254,400.00	1 年以内	4.49	67,632.00
夏军	备用金	2,136,383.11	1 年以内	4.25	64,091.49
北京大学第三医院	履约保证金	1,829,710.00	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4 年；4-5 年	3.64	814,770.00
合计		18,120,493.11		36.07	2,996,493.49

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海明梓网络技术服务中心	往来款	7,600,000.00	1 年以内	15.84	228,000.00
首都医科大学附属北京安贞医院	履约保证金	4,300,000.00	1-2 年	8.96	430,000.00
首都医科大学附属北京天坛医院	履约保证金	3,093,485.00	1 年以内	6.45	92,804.55
夏军	备用金	1,982,958.16	1 年以内	4.13	59,488.74
北京长城创智生物科技有限公司	股权转让款	1,700,000.00	5 年以上	3.54	1,700,000.00
合计		18,676,443.16		38.92	2,510,293.29

9. 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	2021 年 6 月 30 日	期末账龄	预计收取的时间
本公司	增值税即征即退款	47,787.59	1 年以内	2021 年 7 月
嘉和信息	增值税即征即退款	729,458.20	1 年以内	2021 年 7 月
嘉和海森	增值税即征即退款	303,100.23	1 年以内	2021 年 7 月
合计	—	1,080,346.02	—	—

续：

单位名称	政府补助项目名称	2020 年 12 月 31 日	期末账龄	预计收取的时间
本公司	即征即退增值税	675,220.93	1 年以内	2021 年 1 月
嘉和信息	即征即退增值税	7,938,947.04	1 年以内	2021 年 1-2 月
嘉和海森	即征即退增值税	612,171.90	1 年以内	2021 年 1 月
合计	—	9,226,339.87	—	—

续：

单位名称	政府补助项目名称	2019 年 12 月 31 日	期末账龄	预计收取的时间
嘉和信息	即征即退增值税	1,798,978.43	1 年以内	2020 年 1 月
嘉和海森	即征即退增值税	238,386.61	1 年以内	2020 年 2 月
合计	—	2,037,365.04	—	—

续：

单位名称	政府补助项目名称	2018 年 12 月 31 日	期末账龄	预计收取的时间
嘉和信息	即征即退增值税	2,005,804.69	1 年以内	2019 年 1 月
合计	—	2,005,804.69	—	—

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,589,283.44	74,340.98	2,514,942.46
库存商品	11,236,012.69	2,481,347.92	8,754,664.77
合同履约成本	321,775,711.70	7,489,511.83	314,286,199.87
发出商品	28,474,009.14	617,659.97	27,856,349.17
合计	364,075,016.97	10,662,860.70	353,412,156.27

续：

项目	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,596,885.92	73,477.32	2,523,408.60	2,620,172.37		2,620,172.37
在产品				1,034,952.64		1,034,952.64
库存商品	12,220,193.70	2,241,710.16	9,978,483.54	16,276,356.49	2,827,180.14	13,449,176.35
合同履约成本	237,740,621.81	4,557,731.79	233,182,890.02	149,134,087.04	4,004,947.69	145,129,139.35
发出商品	25,885,521.16	553,731.38	25,331,789.78	12,372,290.29	325,067.93	12,047,222.36
合计	278,443,222.59	7,426,650.65	271,016,571.94	181,437,858.83	7,157,195.76	174,280,663.07

续：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,620,172.37		2,620,172.37	2,876,461.21		2,876,461.21
在产品	1,034,952.64		1,034,952.64	1,734,224.90		1,734,224.90
库存商品	16,276,356.49	2,827,180.14	13,449,176.35	8,969,687.95		8,969,687.95
劳务成本	149,134,087.04	4,004,947.69	145,129,139.35	69,043,600.55	4,218,428.43	64,825,172.12
发出商品	12,372,290.29	325,067.93	12,047,222.36	24,548,713.73		24,548,713.73
合计	181,437,858.83	7,157,195.76	174,280,663.07	107,172,688.34	4,218,428.43	102,954,259.91

2. 存货跌价准备

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品							
劳务成本	134,849.68	4,218,428.43			134,849.68		4,218,428.43
发出商品							
合计	134,849.68	4,218,428.43			134,849.68		4,218,428.43

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		2,827,180.14					2,827,180.14
劳务成本	4,218,428.43	353,597.27			567,078.01		4,004,947.69
发出商品		325,067.93					325,067.93
合计	4,218,428.43	3,505,845.34			567,078.01		7,157,195.76

续：

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		73,477.32					73,477.32
库存商品	2,827,180.14	-438,691.40			146,778.58		2,241,710.16
合同履约成本	4,004,947.69	2,248,543.39			1,695,759.29		4,557,731.79
发出商品	325,067.93	228,663.45					553,731.38
合计	7,157,195.76	2,111,992.76			1,842,537.87		7,426,650.65

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	73,477.32	863.66					74,340.98
库存商品	2,241,710.16	239,637.76					2,481,347.92

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	4,557,731.79	3,394,170.25			462,390.21		7,489,511.83
发出商品	553,731.38	81,947.70			18,019.11		617,659.97
合计	7,426,650.65	3,716,619.37			480,409.32		10,662,860.70

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
与软件业务合同相关-注 1	121,592,271.31	13,184,206.53	108,408,064.78
合计	121,592,271.31	13,184,206.53	108,408,064.78

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
与软件业务合同相关-注 1	125,959,240.16	14,749,278.07	111,209,962.09
合计	125,959,240.16	14,749,278.07	111,209,962.09

续：

项目	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
与软件业务合同相关-注 1	71,646,396.43	8,580,461.79	63,065,934.64
合计	71,646,396.43	8,580,461.79	63,065,934.64

注 1、本公司的部分软件业务合同验收移交的时点，还未达到客户付款的条件，从而形成与软件业务相关的合同资产。

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
与软件业务合同相关	8,580,461.79	6,168,816.28				14,749,278.07
合计	8,580,461.79	6,168,816.28				14,749,278.07

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 6 月 30 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
与软件业务合同相关	14,749,278.07	-1,565,071.54				13,184,206.53

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 6 月 30 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合计	14,749,278.07	-1,565,071.54				13,184,206.53

注释9. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	18,520,512.94	18,844,897.22	21,448,582.54	13,045,732.26
预缴增值税			919,005.37	605,209.72
增值税留抵扣额	3,065,643.18	4,312,302.15	45,660.01	
其他			110,513.04	93,247.11
合计	21,586,156.12	23,157,199.37	22,523,760.96	13,744,189.09

注释10. 可供出售金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,800,000.00		1,800,000.00
按公允价值计量			
按成本计量	1,800,000.00		1,800,000.00
其他			
合计	1,800,000.00		1,800,000.00

1. 按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资 单位持股 比例(%)	账面余额			
		2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
北京安域医疗信息技术有限 公司	18.00	1,800,000.00			1,800,000.00
合计		1,800,000.00			1,800,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
北京安域医疗信息技术有限 公司					
合计					

注释11. 长期股权投资

被投资单位	2018年 1月1日	本期增减变动							2018年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备		
一. 合营企业										
二. 联营企业										
珠海颐享隆嘉和医疗 科技有限公司	2,709,495.37			-211.17				-2,709,284.20		2,709,284.20
云南久康一心信息技 术服务有限公司	5,999,755.83			-593,718.58					5,406,037.25	
医企保(北京)科技有限 公司		33,604.96	-33,604.96							
合计	8,709,251.20	33,604.96	-33,604.96	-593,929.75				-2,709,284.20	5,406,037.25	2,709,284.20

续:

被投资单位	2018年 12月31日	本期增减变动							2019年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备		
一. 合营企业										
二. 联营企业										
珠海颐享隆嘉和医疗 科技有限公司										2,709,284.20
云南久康一心信息技 术服务有限公司	5,406,037.25			-400,034.09					5,006,003.16	
合计	5,406,037.25			-400,034.09					5,006,003.16	2,709,284.20

续:

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至2021年6月30日止及前三个年度
财务报表附注

被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动						2020年 12月31日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		
一. 合营企业									
二. 联营企业									
珠海颐享隆嘉和医疗 科技有限公司									2,709,284.20
云南久康一心信息技 术服务有限公司	5,006,003.16			-176,147.84					4,829,855.32
合计	5,006,003.16			-176,147.84					4,829,855.32

续：

被投资单位	2020年 12月31日	本期增减变动						2021年 6月30日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		
一. 合营企业									
二. 联营企业									
珠海颐享隆嘉和医疗 科技有限公司								-2,709,284.20	
云南久康一心信息技 术服务有限公司	4,829,855.32			4,192.70					4,834,048.02
合计	4,829,855.32			4,192.70				-2,709,284.20	4,834,048.02

注释12. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
北京安域医疗信息技术有限公司	102,921.25	102,921.25	102,921.25
联仁健康医疗大数据科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,102,921.25	20,102,921.25	20,102,921.25

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	2021 年 6 月 30 日					
	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	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	其他综合收益转入留存收益的原因
北京安域医疗信息技术有限公司	非交易性股权投资			1,697,078.75		
联仁健康医疗大数据科技股份有限公司	非交易性股权投资					
合计				1,697,078.75		

续：

项目	2020 年 12 月 31 日					
	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	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	其他综合收益转入留存收益的原因
北京安域医疗信息技术有限公司	非交易性股权投资			1,697,078.75		
联仁健康医疗大数据科技股份有限公司	非交易性股权投资					
合计				1,697,078.75		

续：

项目	2019 年 12 月 31 日					
	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	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	其他综合收益转入留存收益的原因
北京安域医疗信息技术有限公司	非交易性股权投资			1,697,078.75		
联仁健康医疗大数据科技股份有限公司	非交易性股权投资					
合计				1,697,078.75		

注释13. 固定资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	6,799,336.70	7,284,717.55	8,906,240.45	8,596,160.12
固定资产清理				
合计	6,799,336.70	7,284,717.55	8,906,240.45	8,596,160.12

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值					
1. 2018年1月1日	2,712,513.28	3,621,820.64	10,271,403.88	1,032,233.09	17,637,970.89
2. 本期增加金额	12,756.41	906,805.77	3,145,420.30	136,762.42	4,201,744.90
购置	12,756.41	906,805.77	3,145,420.30	136,762.42	4,201,744.90
3. 本期减少金额		495,807.12	808,498.57	29,223.19	1,333,528.88
处置或报废		495,807.12	808,498.57	29,223.19	1,333,528.88
4. 2018年12月31日	2,725,269.69	4,032,819.29	12,608,325.61	1,139,772.32	20,506,186.91
二. 累计折旧					
1. 2018年1月1日	470,896.21	1,779,348.45	6,813,677.69	646,969.31	9,710,891.66
2. 本期增加金额	539,709.88	605,153.33	2,091,219.81	178,816.01	3,414,899.03
本期计提	539,709.88	605,153.33	2,091,219.81	178,816.01	3,414,899.03
3. 本期减少金额		434,789.95	756,950.09	24,023.86	1,215,763.90
处置或报废		434,789.95	756,950.09	24,023.86	1,215,763.90
4. 2018年12月31日	1,010,606.09	1,949,711.83	8,147,947.41	801,761.46	11,910,026.79
三. 减值准备					
1. 2018年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年12月31日					
四. 账面价值					
1. 2018年12月31日	1,714,663.60	2,083,107.46	4,460,378.20	338,010.86	8,596,160.12
2. 2018年1月1日	2,241,617.07	1,842,472.19	3,457,726.19	385,263.78	7,927,079.23

续：

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值					
1. 2018年12月31日	2,725,269.69	4,032,819.29	12,608,325.61	1,139,772.32	20,506,186.91

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
2. 本期增加金额	90,518.54	345,493.60	3,627,078.87	21,200.00	4,084,291.01
购置	90,518.54	345,493.60	3,627,078.87	21,200.00	4,084,291.01
3. 本期减少金额	111,111.12	348,173.00	1,145,077.48	49,461.31	1,653,822.91
处置或报废	111,111.12	348,173.00	1,145,077.48	49,461.31	1,653,822.91
4. 2019 年 12 月 31 日	2,704,677.11	4,030,139.89	15,090,327.00	1,111,511.01	22,936,655.01
二. 累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	1,010,606.09	1,949,711.83	8,147,947.41	801,761.46	11,910,026.79
2. 本期增加金额	538,944.36	606,795.39	2,346,641.88	124,865.02	3,617,246.65
本期计提	538,944.36	606,795.39	2,346,641.88	124,865.02	3,617,246.65
3. 本期减少金额	51,898.17	313,537.03	1,086,233.61	45,190.07	1,496,858.88
处置或报废	51,898.17	313,537.03	1,086,233.61	45,190.07	1,496,858.88
4. 2019 年 12 月 31 日	1,497,652.28	2,242,970.19	9,408,355.68	881,436.41	14,030,414.56
三. 减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	1,207,024.83	1,787,169.70	5,681,971.32	230,074.60	8,906,240.45
2. 2018 年 12 月 31 日	1,714,663.60	2,083,107.46	4,460,378.20	338,010.86	8,596,160.12

续：

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	2,704,677.11	4,030,139.89	15,090,327.00	1,111,511.01	22,936,655.01
2. 本期增加金额			4,490,349.33	137,794.02	4,628,143.35
购置			4,600,764.33	27,379.02	4,628,143.35
3. 本期减少金额	726,816.75		3,272,217.18	290,526.85	4,289,560.78
处置或报废	726,816.75		1,652,482.70	290,526.85	2,669,826.30
其他减少			1,619,734.48		1,619,734.48
4. 2020 年 12 月 31 日	1,977,860.36	4,030,139.89	16,308,459.15	958,778.18	23,275,237.58
二. 累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	1,497,652.28	2,242,970.19	9,408,355.68	881,436.41	14,030,414.56
2. 本期增加金额	240,410.05	460,493.34	2,738,713.54	35,320.85	3,474,937.78
本期计提	240,410.05	460,493.34	2,738,713.54	35,320.85	3,474,937.78
3. 本期减少金额	498,123.22		1,568,821.65	274,396.53	2,341,341.40
处置或报废	498,123.22		1,568,821.65	274,396.53	2,341,341.40

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
4. 2020 年 12 月 31 日	1,239,939.11	2,703,463.53	10,578,247.57	642,360.73	15,164,010.94
三. 减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额	826,665.74			167,245.07	993,910.81
本期计提	826,665.74			167,245.07	993,910.81
3. 本期减少金额	158,569.16			8,832.56	167,401.72
处置或报废	158,569.16			8,832.56	167,401.72
4. 2020 年 12 月 31 日	668,096.58			158,412.51	826,509.09
四. 账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	69,824.67	1,326,676.36	5,730,211.58	158,004.94	7,284,717.55
2. 2019 年 12 月 31 日	1,207,024.83	1,787,169.70	5,681,971.32	230,074.60	8,906,240.45

续：

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	1,977,860.36	4,030,139.89	16,308,459.15	958,778.18	23,275,237.58
2. 本期增加金额	53,097.35		1,163,387.76	91,327.42	1,307,812.53
购置	53,097.35		1,163,387.76	91,327.42	1,307,812.53
3. 本期减少金额		312,731.00	255,755.78		568,486.78
处置或报废		312,731.00	255,755.78		568,486.78
4. 2021 年 6 月 30 日	2,030,957.71	3,717,408.89	17,216,091.13	1,050,105.60	24,014,563.33
二. 累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	1,239,939.11	2,703,463.53	10,578,247.57	642,360.73	15,164,010.94
2. 本期增加金额	20,598.32	210,088.27	1,492,077.76	12,565.86	1,735,330.21
本期计提	20,598.32	210,088.27	1,492,077.76	12,565.86	1,735,330.21
3. 本期减少金额		297,094.45	213,529.16		510,623.61
处置或报废		297,094.45	213,529.16		510,623.61
4. 2021 年 6 月 30 日	1,260,537.43	2,616,457.35	11,856,796.17	654,926.59	16,388,717.54
三. 减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日	668,096.58			158,412.51	826,509.09
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
4. 2021 年 6 月 30 日	668,096.58			158,412.51	826,509.09
四. 账面价值					
1. 2021 年 6 月 30 日	102,323.70	1,100,951.54	5,359,294.96	236,766.50	6,799,336.70
2. 2020 年 12 月 31 日	69,824.67	1,326,676.36	5,730,211.58	158,004.94	7,284,717.55

1. 暂时闲置的固定资产

报告期无暂时闲置的固定资产。

注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日		
会计政策变更	15,309,554.77	15,309,554.77
2021 年 1 月 1 日	15,309,554.77	15,309,554.77
2. 本期增加金额	3,396,336.99	3,396,336.99
租赁	3,396,336.99	3,396,336.99
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2021 年 6 月 30 日	18,705,891.76	18,705,891.76
二. 累计折旧		
1. 2020 年 12 月 31 日		
会计政策变更	1,372,285.43	1,372,285.43
2021 年 1 月 1 日	1,372,285.43	1,372,285.43
2. 本期增加金额	3,099,889.38	3,099,889.38
本期计提	3,099,889.38	3,099,889.38
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2021 年 6 月 30 日	4,472,174.81	4,472,174.81
三. 减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日		
会计政策变更		
2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2021 年 6 月 30 日		
四. 账面价值		
1. 2021 年 6 月 30 日	14,233,716.95	14,233,716.95
2. 2021 年 1 月 1 日	13,937,269.34	13,937,269.34

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2018 年 1 月 1 日	2,500.00	15,425,918.23	15,428,418.23
2. 本期增加金额		758,526.02	758,526.02
购置		758,526.02	758,526.02
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日	2,500.00	16,184,444.25	16,186,944.25
二. 累计摊销			
1. 2018 年 1 月 1 日	1,999.88	7,112,170.93	7,114,170.81
2. 本期增加金额	249.76	1,335,038.16	1,335,287.92
本期计提	249.76	1,335,038.16	1,335,287.92
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日	2,249.64	8,447,209.09	8,449,458.73
三. 减值准备			
1. 2018 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	250.36	7,737,235.16	7,737,485.52
2. 2018 年 1 月 1 日	500.12	8,313,747.30	8,314,247.42

续：

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	2,500.00	16,184,444.25	16,186,944.25
2. 本期增加金额		668,857.88	668,857.88
购置		668,857.88	668,857.88
3. 本期减少金额		4,144,275.97	4,144,275.97
处置		4,144,275.97	4,144,275.97
4. 2019 年 12 月 31 日	2,500.00	12,709,026.16	12,711,526.16
二. 累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	2,249.64	8,447,209.09	8,449,458.73
2. 本期增加金额	250.36	1,848,792.49	1,849,042.85
本期计提	250.36	1,848,792.49	1,849,042.85
3. 本期减少金额		4,144,275.97	4,144,275.97

嘉和美康(北京)科技股份有限公司
截至2021年6月30日止及前三个年度
财务报表附注

项目	专利权	软件	合计
处置		4,144,275.97	4,144,275.97
4. 2019年12月31日	2,500.00	6,151,725.61	6,154,225.61
三. 减值准备			
1. 2018年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日			
四. 账面价值			
1. 2019年12月31日		6,557,300.55	6,557,300.55
2. 2018年12月31日	250.36	7,737,235.16	7,737,485.52

续:

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2019年12月31日	2,500.00	12,709,026.16	12,711,526.16
2. 本期增加金额		7,056,422.83	7,056,422.83
购置		7,056,422.83	7,056,422.83
3. 本期减少金额	2,500.00		2,500.00
处置	2,500.00		2,500.00
4. 2020年12月31日		19,765,448.99	19,765,448.99
二. 累计摊销			
1. 2019年12月31日	2,500.00	6,151,725.61	6,154,225.61
2. 本期增加金额		1,747,712.22	1,747,712.22
本期计提		1,747,712.22	1,747,712.22
3. 本期减少金额	2,500.00		2,500.00
处置	2,500.00		2,500.00
4. 2020年12月31日		7,899,437.83	7,899,437.83
三. 减值准备			
1. 2019年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日			
四. 账面价值			
1. 2020年12月31日		11,866,011.16	11,866,011.16
2. 2019年12月31日		6,557,300.55	6,557,300.55

续:

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日		19,765,448.99	19,765,448.99
2. 本期增加金额		2,600,000.00	2,600,000.00
购置		2,600,000.00	2,600,000.00
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日		22,365,448.99	22,365,448.99
二. 累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日		7,899,437.83	7,899,437.83
2. 本期增加金额		1,444,054.64	1,444,054.64
本期计提		1,444,054.64	1,444,054.64
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日		9,343,492.47	9,343,492.47
三. 减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日			
四. 账面价值			
1. 2021 年 6 月 30 日		13,021,956.52	13,021,956.52
2. 2020 年 12 月 31 日		11,866,011.16	11,866,011.16

注释16. 开发支出

项目	2018 年	本期增加		本期转出数		2018 年
	1 月 1 日	内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	12 月 31 日
嘉和医院数据中心 V4.0		11,753,854.91		11,753,854.91		
医疗大数据平台 V1.0		9,003,409.21		9,003,409.21		
嘉和数据中台 V1.0		2,751,602.62		2,751,602.62		
嘉和移睿云病历系统		6,148,136.10		6,148,136.10		
医疗风险评估系统		4,167,289.49		4,167,289.49		
嘉和综合运营系统 V1.0		2,848,778.03		2,848,778.03		
嘉和人群健康评估系统 V1.0		643,433.17		643,433.17		
医疗信息平台（HIP）V2.0		3,506,483.08		3,506,483.08		
嘉和患者融入服务平台系统 V3.0		3,476,407.25		3,476,407.25		
移动病案管理系统		2,986,690.33		2,986,690.33		
移睿远程会诊系统		2,278,122.03		2,278,122.03		
嘉和医保合规管理系统		1,675,406.90		1,675,406.90		
嘉和产房工作站 V2.0		94,383.37		94,383.37		
嘉和移动护理系统 V6.5		1,966,155.97		1,966,155.97		

项目	2018 年	本期增加		本期转出数		2018 年
	1 月 1 日	内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	12 月 31 日
嘉和重症医联体 V1.0		906,852.51		906,852.51		
嘉和药品管理系统 V2.0		24,444.62		24,444.62		
医保医疗服务监控系统 V1.0		1,620,057.82		1,620,057.82		
重症系统 V3.0		1,498,496.22		1,498,496.22		
新生儿 CPAPD 系统新外观方案		1,145,676.89		1,145,676.89		
嘉和信息嘉和机构养老管理信息系统		1,133,184.19		1,133,184.19		
新生儿双水平 CPAP 系统		1,063,643.00		1,063,643.00		
智慧长护综合管理系统 V1.0		1,042,102.87		1,042,102.87		
EVE 呼吸机		681,079.20		681,079.20		
嘉和医疗资料共享平台		494,482.43		494,482.43		
卫生综合监控系统		320,337.46		320,337.46		
Christina 小儿呼吸机		303,554.78		303,554.78		
嘉和 ECG 云心电 V1.0		235,976.28		235,976.28		
嘉美在线嘉和机构养老管理信息系统		228,593.28		228,593.28		
"知源"生物样本库信息管理系统 V4.0		214,126.14		214,126.14		
嘉和心电信息管理系统 V3.6		169,250.69		169,250.69		
科研数据管理中心		31,916.16		31,916.16		
合计		64,413,927.00		64,413,927.00		

续：

项目	2018 年	本期增加		本期转出数		2019 年
	12 月 31 日	内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	12 月 31 日
医疗大数据平台 V1.0		9,992,074.99		9,992,074.99		
嘉和医院数据中心 V4.0		6,710,783.86		6,710,783.86		
嘉和移睿云病历系统		5,840,385.77		5,840,385.77		
急诊临床信息系统 V2.0		3,329,472.43		3,329,472.43		
嘉和患者融入服务平台系统 V3.0		3,159,617.08		3,159,617.08		
医保医疗服务监控系统 V1.0		3,112,492.00		3,112,492.00		
医疗信息平台（HIP）V2.0		2,988,162.99		2,988,162.99		
手术意外险系统		2,908,325.97		2,908,325.97		
重症系统 V3.0		2,805,423.27		2,805,423.27		
嘉和临床护理平台 V1.0		2,500,343.21		2,500,343.21		
海森保险服务系统		2,169,118.62		2,169,118.62		
健康险核保核赔模型商城		2,127,371.89		2,127,371.89		
基于第三方平台的重大疾病临床样本资源库建设与共享的应用研究		2,001,910.14		2,001,910.14		
医疗风险评估系统		1,975,504.07		1,975,504.07		
智慧长护综合管理系统 V1.0		1,889,157.51		1,889,157.51		
保险产品维护平台		1,662,044.26		1,662,044.26		

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2019 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
海森健康服务平台		1,512,305.87		1,512,305.87		
移睿医生 V4.0		1,380,935.65		1,380,935.65		
移动病案管理系统		1,364,711.26		1,364,711.26		
嘉和医院数据中心 V5.0		1,163,343.38		1,163,343.38		
海森智能医学数据中台系统		1,058,743.82		1,058,743.82		
EVE 呼吸机		950,194.83		950,194.83		
新生儿双水平 CPAP 系统		940,926.73		940,926.73		
新生儿 CPAPD 系统新外观方案		911,815.93		911,815.93		
AI 病历内涵质控系统		897,397.88		897,397.88		
临床决策支持系统		878,706.27		878,706.27		
大数据科研产品		865,707.51		865,707.51		
嘉和 ECG 云心电 V1.0		788,805.22		788,805.22		
呼吸机保险项目		664,689.91		664,689.91		
海森智慧医院系统软件		578,627.07		578,627.07		
移睿远程会诊系统		508,294.98		508,294.98		
科研数据管理中心		365,840.66		365,840.66		
Christina 小儿呼吸机		305,034.32		305,034.32		
嘉美在线嘉和机构养老管理信息系统		300,000.00		300,000.00		
嘉和妇幼保健平台 V1.0		259,176.65		259,176.65		
互联网医院平台 V1.0		191,617.57		191,617.57		
嘉和医疗资料共享平台		110,095.04		110,095.04		
"知源"生物样本库信息管理系统 V4.0		63,639.32		63,639.32		
海森互联网医疗数据平台		7,664.70		7,664.70		
合计		71,240,462.63		71,240,462.63		

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
医疗信息平台 (HIP) V2.0		2,161,218.94		2,161,218.94		
重症系统 V3.0		789,263.50		789,263.50		
医保医疗服务监控系统 V1.0		2,554,954.27		2,554,954.27		
智慧长护综合管理系统 V1.0		3,584,486.67		3,584,486.67		
嘉和 ECG 云心电 V1.0		3,816,001.10		3,816,001.10		
云电子病历系统 V7.0		777,010.78		777,010.78		
嘉和患者融入服务平台系统 V3.0		2,369,140.61		2,369,140.61		
医疗大数据平台 V1.0		185,628.32		185,628.32		
嘉和临床护理平台 V1.0		9,597,665.74		9,597,665.74		
嘉和妇幼保健平台 V1.0		1,783,038.34		1,783,038.34		

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
嘉和医院数据中心 V5.0		14,235,787.62		14,235,787.62		
急诊临床信息系统 V2.0		7,065,887.97		7,065,887.97		
嘉和医疗信息平台 V2.1		2,808,245.35		2,808,245.35		
纸质病案管理系统		1,085,849.02		1,085,849.02		
口腔物流管理模型开发项目		924,528.30		924,528.30		
嘉和 ICU 临床信息管理系统 V3.5		1,619,453.34		1,619,453.34		
知源临床样本资源共享管理平台 V1.0		1,945,770.01		1,945,770.01		
大数据科研产品		962,579.48		962,579.48		
AI 病历内涵质控系统		927,368.20		927,368.20		
临床决策支持系统		915,481.85		915,481.85		
海森智能医学数据中台系统		1,484,591.64		1,484,591.64		
手术意外险系统		3,777,273.47		3,777,273.47		
海森保险服务系统		1,067,739.49		1,067,739.49		
海森健康服务平台		1,205,683.63		1,205,683.63		
保险产品维护平台		1,501,138.38		1,501,138.38		
海森智慧医院系统软件		1,880,506.86		1,880,506.86		
健康险核保核赔模型商城		316,990.92		316,990.92		
互联网医院平台 V1.0		3,975,997.47		3,975,997.47		
海森互联网医疗数据平台		253,664.56		253,664.56		
首信核保核赔数据对接一期		1,599,986.16		1,599,986.16		
核保核赔数据集成平台 1.0 版		103,492.23		103,492.23		
新培宝		629,502.91		629,502.91		
凤凰大健康健康服务平台 V1.0		2,261,943.43		2,261,943.43		
海森智能化病历内涵质控平台 v2.0		1,005,522.30		1,005,522.30		
海森智能医学数据中台系统 v2.0		1,715,196.39		1,715,196.39		
海森围手术期患者健康管理服务平台系统 V1.0		504,255.49		504,255.49		
海森大数据科研分析平台 v3.0		1,107,537.59		1,107,537.59		
好孕宝 V1.0		288,860.99		288,860.99		
健康险核保核赔模型商城二期		169,262.77		169,262.77		
智慧健康服务平台		743,931.18		743,931.18		
海森 AI 教学辅助系统 V1.0		421,468.33		421,468.33		
海森临床决策支持系统 v3.0		818,400.58		818,400.58		
基于第三方平台的重大疾病临床样本资源库建设与共享的应用研究		2,829,743.88		2,829,743.88		
家医签约服务监管平台系统		757,171.17		757,171.17		
嘉和移睿云病历系统		7,038.82		7,038.82		
EVE 呼吸机		402,044.58		402,044.58		
嘉和多功能框架系统		262,673.06		262,673.06		

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
嘉和服务中间件系统		858,134.85		858,134.85		
嘉和企业管理平台开发框架软件		209,586.04		209,586.04		
合计		92,268,698.58		92,268,698.58		

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出		2021 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
嘉和医院数据中心 V5.0		5,871,942.50		5,871,942.50		
嘉和临床护理平台 V1.0		5,017,620.74		5,017,620.74		
嘉和平台数据中心 V6.0		3,822,715.83		3,822,715.83		
互联网医院平台 V1.0		3,366,883.87		3,366,883.87		
嘉和医疗信息平台 V2.1		3,358,544.36		3,358,544.36		
急诊临床信息系统 V2.0		3,192,072.51		3,192,072.51		
海森智能医学数据中台系统 v2.0		2,829,423.22		2,829,423.22		
云电子病历系统 V7.0		2,714,626.63		2,714,626.63		
医保医疗服务监控系统 V1.0		2,512,464.27		2,512,464.27		
基于第三方平台的重大疾病临床样本资源库建设与共享的应用研究		2,406,511.05		2,406,511.05		
海森大数据科研分析平台 v3.0		2,248,365.27		2,248,365.27		
医疗健康信息一体化集成平台 V1.0		1,918,052.49		1,918,052.49		
智慧长护综合管理系统 V2.0		1,756,505.47		1,756,505.47		
知源临床样本资源共享管理平台 V1.0		1,714,740.20		1,714,740.20		
智慧健康服务平台		1,670,814.19		1,670,814.19		
医保医疗服务监控系统 V2.0		1,669,633.85		1,669,633.85		
手术意外险系统		1,561,099.66		1,561,099.66		
嘉和 ICU 临床信息管理系统 V3.5		1,525,210.99		1,525,210.99		
嘉和智能数据管理平台 V5.0		1,450,224.52		1,450,224.52		
海森智慧医院系统软件		1,437,236.71		1,437,236.71		
海森临床决策支持系统 v3.0		1,368,082.34		1,368,082.34		
海森智能化病历内涵质控平台 v2.0		1,192,384.42		1,192,384.42		
健康险核保核赔模型商城二期		828,351.54		828,351.54		
新培宝		800,442.58		800,442.58		
海森 AI 教学辅助系统 V1.0		672,190.71		672,190.71		
好孕宝 V1.0		659,278.21		659,278.21		
医患互动智慧医疗服务平台 V4.0		615,830.45		615,830.45		
慢性疾病管理系统平台 V1.0		534,932.98		534,932.98		
医心心电图生理平台 V4.0		524,533.70		524,533.70		
嘉和妇幼保健平台 V1.0		512,268.91		512,268.91		
嘉和妇幼电子病历系统 V3.0		500,924.82		500,924.82		

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出		2021 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无 形资产	
嘉和 ECG 云心电 V1.0		467,271.35		467,271.35		
嘉和服务中间件系统		465,448.41		465,448.41		
海森保险服务系统		395,866.41		395,866.41		
嘉和患者融入服务平台系统 V3.0		383,174.26		383,174.26		
海森围手术期患者健康管理服务平台系统 V1.0		329,835.17		329,835.17		
智慧学科管理平台 V1.0		327,160.52		327,160.52		
嘉和多功能框架系统		317,467.56		317,467.56		
海森互联网医疗数据平台		282,507.77		282,507.77		
保险产品维护平台		280,773.96		280,773.96		
海森健康服务平台		215,278.52		215,278.52		
嘉和企业管理平台开发框架软件		90,242.49		90,242.49		
家医签约服务监管平台系统		87,468.10		87,468.10		
合计		63,896,403.51		63,896,403.51		

注释17. 长期待摊费用

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年12月31日
租入房屋装修费	80,400.60	22,049.51	58,576.53		43,873.58
合计	80,400.60	22,049.51	58,576.53		43,873.58

续：

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年12月31日
租入房屋装修费	43,873.58		33,878.66		9,994.92
合计	43,873.58		33,878.66		9,994.92

续：

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
租入房屋装修费	9,994.92		9,994.92		
合计	9,994.92		9,994.92		

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021 年 6 月 30 日
租入房屋装修费		650,000.00	108,333.33		541,666.67
合计		650,000.00	108,333.33		541,666.67

注释18. 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	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	128,427,295.24	19,149,799.92	122,580,937.53	18,279,841.78
内部交易未实现利润	1,816,998.29	272,549.74	2,400,435.80	384,678.49
可抵扣亏损	187,954,693.38	29,073,968.79	132,927,091.71	20,682,232.03
预计负债	12,368,373.65	1,855,256.04	10,098,428.88	1,514,764.33
政府补助	9,386,216.84	1,407,932.53	9,475,000.00	1,421,250.00
公允价值变动	1,697,078.75	254,561.81	1,697,078.75	254,561.81
合计	341,650,656.15	52,014,068.83	279,178,972.67	42,537,328.44

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,437,923.37	14,275,918.22	71,189,324.59	10,734,861.16
内部交易未实现利润	246,131.16	61,532.79		
可抵扣亏损	135,226,300.90	22,342,444.69	182,507,016.70	27,376,052.51
预计负债	7,876,311.98	1,181,446.80	3,726,359.51	558,953.93
政府补助			960,000.00	144,000.00
公允价值变动	1,697,078.75	254,561.81		
合计	240,483,746.16	38,115,904.31	258,382,700.80	38,813,867.60

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
股份支付				
合计				

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
股份支付	1,728,604.10	259,290.62	3,666,488.60	549,973.29
合计	1,728,604.10	259,290.62	3,666,488.60	549,973.29

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		52,014,068.83		42,537,328.44

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额	递延所得税资产和负 债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额
递延所得税负债				

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额	递延所得税资产和负 债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额
递延所得税资产		38,115,904.31		38,813,867.60
递延所得税负债		259,290.62		549,973.29

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产减值准备			39,945.60	253,564.58
可抵扣亏损			91,942,444.21	78,189,486.21
合计			91,982,389.81	78,443,050.79

报告期未确认递延所得税资产的资产减值准备及可抵扣亏损暂时性差异系孙公司嘉美在线。由于嘉美在线主要承担研发职能、且于 2020 年注销，未来不能获得足够的应纳税所得额，故未就前述可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2020 年			17,658,525.01	17,658,525.01	
2021 年			25,503,804.43	25,503,804.43	
2022 年			18,947,000.47	18,947,000.47	
2023 年			16,080,156.30	16,080,156.30	
2024 年			13,752,958.00		
合计			91,942,444.21	78,189,486.21	

注释 19. 其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,840,440.47		3,840,440.47			
合计	3,840,440.47		3,840,440.47			

续：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款						
合计						

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	52,500,000.00	52,500,000.00		
保证借款	40,800,000.00	40,800,000.00	10,000.00	3,100,000.00
信用借款	3,800,000.00		10,000.00	120,000.00
未到期应付利息	140,793.74	84,734.75		
合计	97,240,793.74	93,384,734.75	20,000.00	3,220,000.00

短期借款分类的说明：

1、子公司嘉和信息以应收账款质押取得北京银行双秀支行借款 4,000.00 万元，以应收账款质押取得浦东发展银行北京分行质押借款 1,250.00 万元，详见注释 54。所有权或使用权受到限制的资产。

2、公司于杭州银行股份有限公司北京中关村支行取得保证借款 100.00 万元，夏军为该笔借款提供保证担保；公司于上海银行北京高碑店支行取得保证借款 2,000.00 万元，子公司嘉和信息为该笔借款提供保证担保。

子公司嘉和信息在杭州银行北京分行取得保证借款 1,980.00 万元，本公司为该笔借款提供保证担保。上述担保详见十、（五）2. 关联担保情况。

孙公司嘉斯睿特于中国建设银行股份有限公司湖北省分行营业部取得信用借款 380.00 万元。

注释21. 应付票据

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,402,582.90	10,022,051.50	10,685,825.00	2,565,600.00
合计	4,402,582.90	10,022,051.50	10,685,825.00	2,565,600.00

注释22. 应付账款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
原材料款		10,836.05	1,201,768.82	1,779,866.49
设备款	237,704.00	595,694.46	1,309,440.98	713,147.85

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
服务费	131,122,617.06	106,080,127.27	64,210,171.47	59,610,892.58
其他	6,443,949.03	3,854,602.28	2,078,459.67	1,392,853.87
合计	137,804,270.09	110,541,260.06	68,799,840.94	63,496,760.79

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2021 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
北京珂兰鸣宇软件技术有限公司	3,113,207.50	尚未结算
武汉瑞康永创科技发展有限公司	2,512,074.40	尚未结算
上海天健源达信息科技有限公司	2,508,918.29	尚未结算
四川中能合创信息技术有限公司	2,123,893.81	尚未结算
北京万荣锦程科技有限公司	1,553,157.00	尚未结算
合计	11,811,251.00	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
上海天健源达信息科技有限公司	3,185,618.29	尚未结算
创业慧康科技股份有限公司	1,579,775.59	尚未结算
北京万荣锦程科技有限公司	1,553,157.00	尚未结算
先特计软件(苏州)有限公司	664,551.66	尚未结算
北京数字认证股份有限公司	536,587.76	尚未结算
合计	7,519,690.30	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
上海天健源达信息科技有限公司	3,331,568.29	尚未结算
北京万荣锦程科技有限公司	2,665,500.00	尚未结算
创业慧康科技股份有限公司	2,407,047.25	尚未结算
杭州泽进信息技术有限公司	1,508,620.69	尚未结算
昆明立服信息技术有限公司	1,381,262.66	尚未结算
合计	11,293,998.89	

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
上海天健源达信息科技有限公司	3,331,568.29	尚未结算
北京万荣锦程科技有限公司	2,665,500.00	尚未结算
北京远卓科技有限责任公司	1,343,760.69	尚未结算
北京赛文世纪信息系统有限公司	983,631.38	尚未结算

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
昆明立服信息技术有限公司	897,891.91	尚未结算
合计	9,222,352.27	

注释23. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款			95,980,327.05	102,639,052.80
合计			95,980,327.05	102,639,052.80

2. 账龄超过一年的重要预收款项

3. 单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
首都医科大学附属北京安贞医院	7,186,329.87	尚未完工
海南医学院第一附属医院	1,216,180.35	尚未完工
招商银行股份有限公司济南分行	925,471.70	尚未完工
阿鲁科尔沁旗中医医院(阿旗中医院)	915,094.34	尚未完工
合计	10,243,076.26	

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
首都医科大学附属北京安贞医院	4,278,248.85	尚未完工
首都医科大学宣武医院	3,865,063.78	尚未完工
中日友好医院	3,092,625.27	尚未完工
联通（广东）产业互联网有限公司	2,386,990.72	尚未完工
武汉市第四医院	1,230,769.23	尚未完工
合计	14,853,697.85	

注释24. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	187,602,735.31	152,190,098.88	94,340,946.04
合计	187,602,735.31	152,190,098.88	94,340,946.04

2. 账龄超过一年的重要合同负债

单位名称	2021 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
首都医科大学附属北京安贞医院	7,186,329.87	尚未完工
武汉市中医医院	1,775,755.57	尚未完工

单位名称	2021 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
华北理工大学附属医院	1,353,130.75	尚未完工
北京市海淀医院	950,300.88	尚未完工
广东康明互联网医院有限公司	658,053.14	尚未完工
合计	11,923,570.21	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
首都医科大学附属北京安贞医院	7,186,329.87	尚未完工
新疆维吾尔自治区维吾尔医医院	1,637,000.00	尚未完工
北京市海淀医院	950,300.88	尚未完工
苏州口腔医院有限公司	908,522.13	尚未完工
煤炭科学研究总院	676,039.49	尚未完工
合计	11,358,192.37	

注释25. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	26,734,874.78	195,079,164.48	194,509,744.72	27,304,294.54
离职后福利-设定提存计划	1,169,679.64	19,624,863.17	18,963,840.72	1,830,702.09
辞退福利		39,500.00	39,500.00	
合计	27,904,554.42	214,743,527.65	213,513,085.44	29,134,996.63

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	27,304,294.54	259,078,535.11	261,139,685.79	25,243,143.86
离职后福利-设定提存计划	1,830,702.09	23,312,636.14	22,938,936.20	2,204,402.03
辞退福利		1,004,847.34	1,004,847.34	
合计	29,134,996.63	283,396,018.59	285,083,469.33	27,447,545.89

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	25,243,143.86	332,949,505.43	333,587,707.25	24,604,942.04
离职后福利-设定提存计划	2,204,402.03	12,744,376.70	13,308,608.85	1,640,169.88
辞退福利		1,369,330.28	1,369,330.28	
合计	27,447,545.89	347,063,212.41	348,265,646.38	26,245,111.92

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
短期薪酬	24,604,942.04	186,005,883.45	183,382,458.61	27,228,366.88
离职后福利-设定提存计划	1,640,169.88	16,061,974.08	14,981,481.07	2,720,662.89
辞退福利				
合计	26,245,111.92	202,067,857.53	198,363,939.68	29,949,029.77

2.短期薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	25,251,214.87	165,012,023.87	164,854,715.75	25,408,522.99
职工福利费		4,432,103.12	4,432,103.12	
社会保险费	681,192.67	11,124,899.92	10,764,540.26	1,041,552.33
其中：基本医疗保险费	616,405.44	10,022,316.88	9,698,424.04	940,298.28
补充医疗保险		45,775.54	45,775.54	
工伤保险费	15,681.08	255,985.47	247,481.20	24,185.35
生育保险费	49,106.15	800,822.03	772,859.48	77,068.70
住房公积金	54,762.88	11,394,233.56	11,273,075.64	175,920.80
工会经费和职工教育经费	747,704.36	3,115,904.01	3,185,309.95	678,298.42
合计	26,734,874.78	195,079,164.48	194,509,744.72	27,304,294.54

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	25,408,522.99	222,268,892.11	224,753,939.18	22,923,475.92
职工福利费		1,315,932.38	1,315,932.38	
社会保险费	1,041,552.33	15,340,708.80	14,904,536.09	1,477,725.04
其中：基本医疗保险费	940,298.28	13,839,115.96	13,449,248.36	1,330,165.88
补充医疗保险		41,402.50	41,402.50	
工伤保险费	24,185.35	356,913.14	341,583.91	39,514.58
生育保险费	77,068.70	1,103,277.20	1,072,301.32	108,044.58
住房公积金	175,920.80	16,042,716.96	15,942,573.76	276,064.00
工会经费和职工教育经费	678,298.42	4,110,284.86	4,222,704.38	565,878.90
合计	27,304,294.54	259,078,535.11	261,139,685.79	25,243,143.86

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	22,923,475.92	288,635,653.58	289,867,550.97	21,691,578.53
职工福利费		4,872,191.91	4,872,191.91	
社会保险费	1,477,725.04	15,369,070.28	15,222,460.73	1,624,334.59
其中：基本医疗保险费	1,330,165.88	14,966,814.47	14,716,835.07	1,580,145.28

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
补充医疗保险				
工伤保险费	39,514.58	199,742.54	214,025.30	25,231.82
生育保险费	108,044.58	202,513.27	291,600.36	18,957.49
住房公积金	276,064.00	19,851,753.15	19,752,519.35	375,297.80
工会经费和职工教育经费	565,878.90	4,220,836.51	3,872,984.29	913,731.12
合计	25,243,143.86	332,949,505.43	333,587,707.25	24,604,942.04

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	21,691,578.53	159,924,657.88	157,284,309.82	24,331,926.59
职工福利费		2,483,618.53	2,483,618.53	
社会保险费	1,624,334.59	10,231,683.29	10,209,345.69	1,646,672.19
其中：基本医疗保险费	1,580,145.28	9,273,118.80	9,277,323.60	1,575,940.48
补充医疗保险		532,957.06	532,957.06	
工伤保险费	25,231.82	263,724.16	238,865.35	50,090.63
生育保险费	18,957.49	161,883.27	160,199.68	20,641.08
住房公积金	375,297.80	10,977,018.36	10,917,160.56	435,155.60
工会经费和职工教育经费	913,731.12	2,388,905.39	2,488,024.01	814,612.50
合计	24,604,942.04	186,005,883.45	183,382,458.61	27,228,366.88

3. 设定提存计划列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,122,468.55	18,862,850.27	18,226,135.48	1,759,183.34
失业保险费	47,211.09	762,012.90	737,705.24	71,518.75
合计	1,169,679.64	19,624,863.17	18,963,840.72	1,830,702.09

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,759,183.34	22,292,664.65	21,947,103.00	2,104,744.99
失业保险费	71,518.75	1,019,971.49	991,833.20	99,657.04
合计	1,830,702.09	23,312,636.14	22,938,936.20	2,204,402.03

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,104,744.99	12,145,351.94	12,682,822.57	1,567,274.36
失业保险费	99,657.04	599,024.76	625,786.28	72,895.52
合计	2,204,402.03	12,744,376.70	13,308,608.85	1,640,169.88

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险	1,567,274.36	15,424,240.51	14,355,048.20	2,636,466.67
失业保险费	72,895.52	637,733.57	626,432.87	84,196.22
合计	1,640,169.88	16,061,974.08	14,981,481.07	2,720,662.89

注释26. 应交税费

税费项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	37,577,953.43	42,365,417.33	23,346,971.69	13,222,861.77
企业所得税			110,940.49	854,268.23
城市建设维护税	2,515,344.15	2,873,586.88	1,660,756.85	1,167,899.02
印花税	1,889.87	1,889.87	16,757.77	2,026.60
教育费附加	1,769,175.17	2,024,197.11	1,152,003.71	785,549.53
个人所得税	2,624,156.93	1,986,727.31	1,859,083.43	586,420.35
合计	44,488,519.55	49,251,818.50	28,146,513.94	16,619,025.50

注释27. 其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息				4,923.23
应付股利				
其他应付款	6,833,466.06	6,634,191.70	215,260,387.53	5,018,408.93
合计	6,833,466.06	6,634,191.70	215,260,387.53	5,023,332.16

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方资金	105,000.00	105,000.00	2,202,791.80	2,202,791.80
押金及保证金	668,267.52	801,782.00	225,860.00	14,000.00
报销款	3,800,012.56	2,509,020.68	2,397,900.07	1,563,273.97
往来款	12,343.00	1,035,927.91	208,093,691.84	100,000.00
代收款	2,197,992.98	2,132,611.11	1,740,143.82	1,138,343.16
其他	49,850.00	49,850.00	600,000.00	
合计	6,833,466.06	6,634,191.70	215,260,387.53	5,018,408.93

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

报告期无账龄超过一年的重要其他应付款

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的租赁负债	6,866,823.42			
合计	6,866,823.42			

注释29. 其他流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税额	1,225,619.38	1,602,344.56		
合计	1,225,619.38	1,602,344.56		

注释30. 租赁负债

剩余租赁年限	2021年6月30日	2020年12月31日
租赁付款额总额	14,384,342.73	
减：未确认融资费用	659,099.65	
租赁付款额现值小计	13,725,243.08	
减：一年内到期的租赁负债	6,866,823.42	
合计	6,858,419.66	

本期确认租赁负债利息费用 320,215.92 元。

注释31. 预计负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	形成原因
产品质量保证	12,368,373.65	10,098,428.88	7,876,311.98	3,726,359.51	
合计	12,368,373.65	10,098,428.88	7,876,311.98	3,726,359.51	

注释32. 递延收益

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
与收益相关政府补助	960,000.00			960,000.00	详见表 1
合计	960,000.00			960,000.00	

续：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助		3,371,600.00		3,371,600.00	详见表 1
与收益相关政府补助	960,000.00	4,628,400.00	1,181,469.00	4,406,931.00	详见表 1

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
合计	960,000.00	8,000,000.00	1,181,469.00	7,778,531.00	

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	3,371,600.00		1,830,300.00	1,541,300.00	详见表 1
与收益相关政府补助	4,406,931.00	9,475,000.00	44,900.00	13,837,031.00	详见表 1
合计	7,778,531.00	9,475,000.00	1,875,200.00	15,378,331.00	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	1,541,300.00			1,541,300.00	详见表 1
与收益相关政府补助	13,837,031.00		231,363.16	13,605,667.84	详见表 1
合计	15,378,331.00		231,363.16	15,146,967.84	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2018 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
深度学习医疗影像数据共享平台研发及示范应用项目款	960,000.00						960,000.00	与收益相关
合计	960,000.00						960,000.00	

续：

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
北京市科学技术委员会基于第三方平台的重大疾病临床样本资源库款项		3,371,600.00					3,371,600.00	与资产相关
北京市科学技术委员会基于第三方平台的重大疾病临床样本资源库款项		4,628,400.00		221,469.00			4,406,931.00	与收益相关
深度学习医疗影像数据共享平台研发及示范应用项目款	960,000.00			960,000.00				与收益相关
合计	960,000.00	8,000,000.00		1,181,469.00			7,778,531.00	

续：

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动 ^注	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
北京市科学技术委员会基于第三方平台的重大疾病临床样本资源库款项 ^注	3,371,600.00			210,565.52		-1,619,734.48	1,541,300.00	与资产相关

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

北京市科学技术委员会基于第三方平台的重大疾病临床样本资源库款项	4,406,931.00			44,900.00			4,362,031.00	与收益相关
基于深度学习的医学数据应用技术研发及产业化项目建设		8,300,000.00					8,300,000.00	与收益相关
2020 海淀区激励企业参与技术防疫专项支持资金		300,000.00					300,000.00	与收益相关
老年人多病共患生物样本库智能管理与网络化共享平台建设		875,000.00					875,000.00	与收益相关
合计	7,778,531.00	9,475,000.00		255,465.52		-1,619,734.48	15,378,331.00	

续：

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
北京市科学技术委员会基于第三方平台的重大疾病临床样本资源库款项	1,541,300.00						1,541,300.00	与资产相关
北京市科学技术委员会基于第三方平台的重大疾病临床样本资源库款项	4,362,031.00			142,580.00			4,219,451.00	与收益相关
基于深度学习的医学数据应用技术研发及产业化项目建设	8,300,000.00						8,300,000.00	与收益相关
2020 海淀区激励企业参与技术防疫专项支持资金	300,000.00						300,000.00	与收益相关
老年人多病共患生物样本库智能管理与网络化共享平台建设	875,000.00			88,783.16			786,216.84	与收益相关
合计	15,378,331.00			231,363.16			15,146,967.84	

注：公司之三级子公司生科研究院 2018 年收到北京市科学技术委员会基于第三方平台的重大疾病临床样本资源库款项 3,371,600.00 元，属于与资产相关的政府补助确认为递延收益，2020 年度采买的部分与临床资源样本库的设备达到预计可使用状态，本公司将其冲减固定资产原值 1,619,734.48 元，购买固定资产相对应的进项税 210,565.52 元计入其他收益。

注释 33. 股本

项目	2018 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
夏军	24,690,198.00						24,690,198.00
弘云久康数据技术(北京)有限公司	15,045,882.00						15,045,882.00
神州数码(中国)有限公司	10,529,999.00						10,529,999.00
北京和美嘉和投资管理中心(有限合伙)	8,861,397.00						8,861,397.00
苏州赛富璞鑫医疗健康产业投资中心(有限合伙)	8,612,134.00						8,612,134.00

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

咸宁市凯旋机会成长基金（有限合伙）	5,741,423.00					5,741,423.00
王清	5,547,541.00					5,547,541.00
北京启明创科创业投资中心（有限合伙）	4,860,000.00					4,860,000.00
中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	4,260,000.00					4,260,000.00
任勇	3,081,966.00					3,081,966.00
罗林	1,849,185.00					1,849,185.00
苏州紫金房地产开发有限公司	1,435,356.00					1,435,356.00
义乌朗闻钜澎投资管理合伙企业（有限合伙）	1,148,285.00					1,148,285.00
厦门赛富金钻股权投资合伙企业（有限合伙）	972,001.00					972,001.00
上海清科共创投资合伙企业（有限合伙）	728,997.00					728,997.00
鄂尔多斯市清科瀚海股权投资管理中心（有限合伙）	728,997.00					728,997.00
杭州清科和思投资管理合伙企业（有限合伙）	701,261.00					701,261.00
厦门清科和清一号投资合伙企业（有限合伙）	701,261.00					701,261.00
贾红	256,688.00					256,688.00
蔡晓梅	192,537.00					192,537.00
王习红	128,304.00					128,304.00
和彩武	96,228.00					96,228.00
杨晨	64,152.00					64,152.00
王一兵	32,076.00					32,076.00
游文新	32,076.00					32,076.00
王宁	7,938.00					7,938.00
合计	100,305,882.00					100,305,882.00

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
夏军	24,690,198.00						24,690,198.00
国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）		2,422,812.00			17,146,807.00	19,569,619.00	19,569,619.00
弘云久康数据技术（北京）有限公司	15,045,882.00						15,045,882.00
北京和美嘉和投资管理中心（有限合伙）	8,861,397.00						8,861,397.00
苏州赛富璞鑫医疗健康产业投资中心（有限合伙）	8,612,134.00						8,612,134.00
咸宁市凯旋机会成长基金（有限合伙）	5,741,423.00						5,741,423.00
中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	4,260,000.00						4,260,000.00

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

中金嘉泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）		424,645.00			3,005,309.00	3,429,954.00	3,429,954.00
任勇	3,081,966.00						3,081,966.00
广东花城二号股权投资合伙企业（有限合伙）		254,787.00			1,803,185.00	2,057,972.00	2,057,972.00
罗林	1,849,185.00						1,849,185.00
苏州紫金房地产开发有限公司	1,435,356.00						1,435,356.00
义乌朗阔钜澎投资管理合伙企业（有限合伙）	1,148,285.00						1,148,285.00
厦门赛富金钻股权投资合伙企业（有限合伙）	972,001.00						972,001.00
上海清科共创投资合伙企业（有限合伙）	728,997.00						728,997.00
杭州清科和思投资管理合伙企业（有限合伙）	701,261.00						701,261.00
厦门清科和清一号投资合伙企业（有限合伙）	701,261.00						701,261.00
蔡晓梅	192,537.00						192,537.00
王习红	128,304.00						128,304.00
和彩武	96,228.00						96,228.00
杨晨	64,152.00						64,152.00
游文新	32,076.00						32,076.00
王宁	7,938.00						7,938.00
贾红	256,688.00				-256,688.00	-256,688.00	
王一兵	32,076.00				-32,076.00	-32,076.00	
王清	5,547,541.00				-5,547,541.00	-5,547,541.00	
神州数码（中国）有限公司	10,529,999.00				-10,529,999.00	-10,529,999.00	
北京启明科创创业投资中心（有限合伙）	4,860,000.00				-4,860,000.00	-4,860,000.00	
鄂尔多斯市清科澜海股权投资管理中心（有限合伙）	728,997.00				-728,997.00	-728,997.00	
合计	100,305,882.00	3,102,244.00				3,102,244.00	103,408,126.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
夏军	24,690,198.00						24,690,198.00
国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）	19,569,619.00						19,569,619.00
弘云久康数据技术（北京）有限公司	15,045,882.00						15,045,882.00
北京和美嘉和投资管理中心（有限合伙）	8,861,397.00						8,861,397.00
苏州赛富璞鑫医疗健康产业投资中心（有限合伙）	8,612,134.00						8,612,134.00
咸宁市凯旋机会成长基金（有限合伙）	5,741,423.00						5,741,423.00
中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	4,260,000.00						4,260,000.00

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

中金嘉泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,429,954.00					3,429,954.00
任勇	3,081,966.00					3,081,966.00
广东花城二号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,057,972.00					2,057,972.00
罗林	1,849,185.00					1,849,185.00
苏州紫金房地产开发有限公司	1,435,356.00					1,435,356.00
义乌朗闻钜澎投资管理合伙企业（有限合伙）	1,148,285.00					1,148,285.00
厦门赛富金钻股权投资合伙企业（有限合伙）	972,001.00					972,001.00
上海清科共创投资合伙企业（有限合伙）	728,997.00					728,997.00
杭州清科和思投资管理合伙企业（有限合伙）	701,261.00					701,261.00
厦门清科和清一号投资合伙企业（有限合伙）	701,261.00					701,261.00
蔡晓梅	192,537.00					192,537.00
王习红	128,304.00					128,304.00
和彩武	96,228.00					96,228.00
杨晨	64,152.00					64,152.00
游文新	32,076.00					32,076.00
王宁	7,938.00					7,938.00
合计	103,408,126.00					103,408,126.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2021 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
夏军	24,690,198.00						24,690,198.00
国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）	19,569,619.00						19,569,619.00
弘云久康数据技术（北京）有限公司	15,045,882.00						15,045,882.00
北京和美嘉和投资管理中心（有限合伙）	8,861,397.00						8,861,397.00
苏州赛富璞鑫医疗健康产业投资中心（有限合伙）	8,612,134.00						8,612,134.00
咸宁市凯旋机会成长基金（有限合伙）	5,741,423.00						5,741,423.00
中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	4,260,000.00						4,260,000.00
中金嘉泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,429,954.00						3,429,954.00
任勇	3,081,966.00						3,081,966.00
广东花城二号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,057,972.00						2,057,972.00
罗林	1,849,185.00						1,849,185.00
苏州紫金房地产开发有限公司	1,435,356.00						1,435,356.00

义乌朗阔钜澎投资管理合伙企业（有限合伙）	1,148,285.00				1,148,285.00
厦门赛富金钻股权投资合伙企业（有限合伙）	972,001.00				972,001.00
上海清科共创投资合伙企业（有限合伙）	728,997.00				728,997.00
杭州清科和思投资管理合伙企业（有限合伙）	701,261.00				701,261.00
厦门清科和清一号投资合伙企业（有限合伙）	701,261.00				701,261.00
蔡晓梅	192,537.00				192,537.00
王习红	128,304.00				128,304.00
和彩武	96,228.00				96,228.00
杨晨	64,152.00				64,152.00
游文新	32,076.00				32,076.00
王宁	7,938.00				7,938.00
合计	103,408,126.00				103,408,126.00

股本变动情况说明：

2019 年 11 月 1 日，公司新增注册资本 310.2244 万元人民币，由股东国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）、中金佳泰贰其（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）及广东花城二号股权投资合伙企业（有限合伙）以 9,278.3505 万元人民币进行增资，其中 310.2244 万元计入注册资本，剩余 8,968.1261 万元计入资本公积。另外，王清、北京启明创科创业投资中心（有限合伙）、神州数码（中国）有限公司、鄂尔多斯市清科澜海股权投资管理中心（有限合伙）、贾红、王一兵分别将其持有的股份出售予国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）、中金佳泰贰其（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）及广东花城二号股权投资合伙企业（有限合伙），交易对价分别为人民币 11,061.2476 万元、人民币 9,690.3589 万元、人民币 20,995.7757 万元、人民币 511.8105 万元、人民币 63.9564 万元。上述出资和股权转让业经北京智墨会计师事务所（普通合伙）验证并出具智墨验字[2019]1101021 号验资报告。

注释 34. 资本公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	384,851,710.88	1,982,658.60		386,834,369.48
合计	384,851,710.88	1,982,658.60		386,834,369.48

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	386,834,369.48	91,619,145.50	27,300,595.88	451,152,919.10
合计	386,834,369.48	91,619,145.50	27,300,595.88	451,152,919.10

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	451,152,919.10	131,045,991.91		582,198,911.01
合计	451,152,919.10	131,045,991.91		582,198,911.01

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	582,198,911.01			582,198,911.01
合计	582,198,911.01			582,198,911.01

资本公积的说明：

1、公司 2018 年度资本公积增加 1,982,658.60 元，主要为确认股份支付费用，具体详见附注十二。

2、公司 2019 年度资本公积增加 91,619,145.50 元，资本公积减少 27,300,595.88 元，主要为：

（1）如附注六注释 33 所述，国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）、中金佳泰贰其（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）及广东花城二号股权投资合伙企业（有限合伙）2019 年对本公司增资增加资本公积 89,681,261.00 元；

（2）如附注十二所述，公司 2019 年度确认股份支付费用增加资本公积 1,937,884.50 元；

（3）如附注八（二）所述，本公司子公司嘉和信息于 2019 年 6 月购买孙公司嘉美在线 45% 的股权。本次交易完成后，嘉和信息持有嘉美在线 100% 的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积 27,300,595.88 元。

3、公司 2020 年度资本公积增加 131,045,991.91 元，其中嘉和海森新增资本溢价增加资本公积 129,269,598.11 元；如附注十二所述，公司 2020 年度确认股份支付费用增加资本公积 1,776,393.80 元。

注释35. 其他综合收益

项目	2019年 1月1日	本期发生额							2019年 12月31日		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：套期储备转 入相关资产或负 债	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东		减：结转重新计 量设定受益计划 变动额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
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		-1,697,078.75						-254,561.81			-1,442,516.94
二、将重分类进损益的其 他综合收益											
其他综合收益合计		-1,697,078.75						-254,561.81			-1,442,516.94

续：

项目	2019年 12月31日	本期发生额							2020年 12月31日		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：套期储备转 入相关资产或负 债	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东		减：结转重新计 量设定受益计划 变动额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
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		-1,442,516.94									-1,442,516.94
二、将重分类进损益的其 他综合收益											
其他综合收益合计		-1,442,516.94									-1,442,516.94

续：

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生额							2021 年 6 月 30 日	
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：套期储备转 入相关资产或负 债	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东		减：结转重新计 量设定受益计划 变动额
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	-1,442,516.94									-1,442,516.94
二、将重分类进损益的其 他综合收益										
其他综合收益合计	-1,442,516.94									-1,442,516.94

注释36. 盈余公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	537,243.96			537,243.96
合计	537,243.96			537,243.96

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	537,243.96			537,243.96
合计	537,243.96			537,243.96

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	537,243.96			537,243.96
合计	537,243.96			537,243.96

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	537,243.96			537,243.96
合计	537,243.96			537,243.96

注释37. 未分配利润

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上期期末未分配利润	-239,820,177.32	-261,085,602.58	-237,962,887.21	-172,735,061.75
追溯调整金额	-19,383.57			
本期期初未分配利润	-239,839,560.89	-261,085,602.58	-237,962,887.21	-172,735,061.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,146,692.99	21,265,425.26	3,421,395.86	-65,227,825.46
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
对其他股东的分配				
其他利润分配			26,544,111.23	
期末未分配利润	-266,986,253.88	-239,820,177.32	-261,085,602.58	-237,962,887.21

其他利润分配内容为本公司子公司嘉和信息购买孙公司嘉美在线少数股权冲减的未分配利润，详见附注八（二）。

注释38. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1 月-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,041,988.47	105,316,899.73	531,837,003.60	267,837,456.34
其他业务				
合计	210,041,988.47	105,316,899.73	531,837,003.60	267,837,456.34

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,766,958.59	201,258,901.44	256,303,415.86	157,277,001.13
其他业务				
合计	443,766,958.59	201,258,901.44	256,303,415.86	157,277,001.13

注释39. 税金及附加

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,217,718.67	4,043,074.59	2,454,916.93	1,647,192.90
教育费附加	869,799.10	2,893,417.97	1,922,130.47	1,073,100.65
车船使用税	9,650.00	12,350.00	18,716.67	13,633.34
印花税	257,498.60	361,109.60	270,758.07	265,628.90
其他		2,329.82	3,242.64	
合计	2,354,666.37	7,312,281.98	4,669,764.78	2,999,555.79

注释40. 销售费用

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	27,142,413.45	47,356,693.86	40,363,932.10	31,155,488.13
业务招待费	8,375,538.65	14,213,527.03	12,647,392.31	7,268,757.58
售后服务费用	5,577,815.03	6,773,443.03	7,822,308.33	3,557,116.76
市场推广费	4,305,140.23	7,380,268.28	7,882,160.24	5,456,809.38
差旅费	3,901,999.73	7,582,702.14	7,671,824.80	6,958,314.32
投标服务费	6,683.49	1,246,445.36	2,505,769.99	1,563,142.26
租赁费	337,537.26	951,162.67	1,027,194.68	702,946.62
折旧摊销	387,065.01	590,181.19	665,529.71	597,344.43
办公费	483,390.42	947,412.54	1,130,828.14	964,563.14
其他	903,282.23	1,954,433.14	2,082,933.31	1,546,886.83
合计	51,420,865.50	88,996,269.24	83,799,873.61	59,771,369.45

注释41. 管理费用

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	21,593,465.77	38,692,186.30	38,865,596.26	30,414,691.22
中介费及顾问咨询费	1,237,772.90	2,720,321.06	6,216,889.45	2,694,798.50
办公费	984,496.56	1,931,185.78	1,500,849.61	1,344,511.48
租赁费	2,069,864.01	3,795,537.17	4,248,034.36	3,506,561.47
业务招待费	1,365,008.53	2,258,018.25	2,304,093.14	2,377,302.46
折旧摊销	890,091.88	1,810,123.44	2,028,564.97	1,906,840.67
股份支付		1,776,393.80	1,937,884.50	1,982,658.60
交通费	161,554.19	894,238.51	1,697,340.53	1,049,196.77
装修费	240,306.70	755,380.87	1,477,497.76	710,684.30
差旅费	186,544.76	548,216.06	1,312,224.39	1,541,799.33
修理费	132,325.44	510,268.92	520,732.64	334,405.97
通讯费	231,428.55	481,345.69	484,349.60	540,566.83
其他	1,191,069.93	1,371,534.03	1,246,628.03	788,047.10
合计	30,283,929.22	57,544,749.88	63,840,685.24	49,192,064.70

注释42. 研发费用

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	49,760,412.59	65,867,199.13	49,648,404.18	45,178,924.43
技术服务及咨询费	6,101,622.74	15,081,242.95	9,033,278.48	9,076,983.13
租赁费	4,161,862.41	6,201,173.80	5,888,111.20	4,579,459.06
折旧及摊销	1,920,467.22	2,425,728.92	2,660,314.18	1,580,419.06
差旅费	394,688.47	705,017.08	1,275,392.57	997,020.99
业务招待费	503,008.85	751,168.36	704,202.44	272,003.83
办公费	430,053.36	443,253.08	520,171.02	602,398.09
检测费		44,462.51	357,282.82	504,182.00
临床试验费			319,824.14	189,146.70
装修费	376,304.59	113,113.51	201,771.03	670,132.57
其他	247,983.28	636,339.24	631,710.57	763,257.14
合计	63,896,403.51	92,268,698.58	71,240,462.63	64,413,927.00

注释43. 财务费用

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,960,308.04	1,786,344.50	8,727,812.56	6,228.23
减：利息收入	309,468.80	632,613.30	390,906.98	531,462.82
汇兑损益	17,203.50	-8,640.04	1,130.84	-4,898.12

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行手续费	127,390.65	216,598.78	95,621.50	59,620.72
合计	1,795,433.39	1,361,689.94	8,433,657.92	-470,511.99

注释44. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	7,783,407.19	24,870,273.83	12,880,348.87	9,817,202.68
代扣个人所得税手续费返还	331,596.43	157,465.58	2,390.02	269,819.82
合计	8,115,003.62	25,027,739.41	12,882,738.89	10,087,022.50

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	7,102,044.03	23,942,680.52	10,703,304.86	9,581,998.90	与收益相关
深度学习医疗影像数据共享平台研发及示范应用项目款			960,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会海淀区企业专利商用化专项资金			600,000.00		与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金		3,000.00	15,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会中介补贴				39,500.00	与收益相关
稳岗补贴款		623,427.79	380,575.01	195,703.78	与收益相关
清华大学国家科技支撑计划拨款					与收益相关
北京市科学技术委员会基于第三方平台的重大疾病临床样本资源库款项	142,580.00	44,900.00	221,469.00		与收益相关
北京市科学技术委员会基于第三方平台的重大疾病临床样本资源库款项		210,565.52			与资产相关
中关村科技园区昌平园管理委员会房租补贴		14,700.00			与收益相关
社保培训补贴款	450,000.00	31,000.00			与收益相关
老年人多病共患生物样本库智能管理与网络化共享平台建设	88,783.16				与收益相关
合计	7,783,407.19	24,870,273.83	12,880,348.87	9,817,202.68	

注释45. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,192.70	-176,147.84	-400,034.09	-593,929.75
处置长期股权投资产生的投资收益				-33,600.42
结构性存款产生的投资收益		17,827.68	1,641,774.29	1,976,105.46
合计	4,192.70	-158,320.16	1,241,740.20	1,348,575.29

注释46. 信用减值损失

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-7,152,374.21	-20,641,153.67	-22,245,295.18	—
合计	-7,152,374.21	-20,641,153.67	-22,245,295.18	

注释47. 资产减值损失

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	—	—	-13,644,195.14
存货跌价损失	-3,716,619.37	-2,111,992.76	-3,505,845.34	-4,218,428.43
合同资产减值损失	1,565,071.54	-6,168,816.28		
固定资产减值损失		-993,910.81		
合计	-2,151,547.83	-9,274,719.85	-3,505,845.34	-17,862,623.57

注释48. 资产处置收益

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得或损失	39,533.96	107,571.22	-25,800.83	7,675.14
合计	39,533.96	107,571.22	-25,800.83	7,675.14

注释49. 营业外收入

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
无法支付的款项			1,496,961.42	244,053.68
其他	677.72	7,922.17		
合计	677.72	7,922.17	1,496,961.42	244,053.68

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
无法支付的款项			1,496,961.42	244,053.68
其他	677.72	7,922.17		
合计	677.72	7,922.17	1,496,961.42	244,053.68

注释50. 营业外支出

项目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
对外捐赠	80,000.00	819,850.00		170,000.00
非流动资产毁损报废损失	8,777.73	82,832.61	61,207.90	3,441.90
其他	15,636.65	72,777.87	185,531.28	133,263.07
合计	104,414.38	975,460.48	246,739.18	306,704.97

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
对外捐赠	80,000.00	819,850.00		170,000.00
非流动资产毁损报废损失	8,777.73	82,832.61	61,207.90	3,441.90
其他	15,636.65	72,777.87	185,531.28	133,263.07
合计	104,414.38	975,460.48	246,739.18	306,704.97

注释51. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	13,891.05	2,582,067.50	246,099.75	1,041,008.01
递延所得税费用	-9,476,740.39	-4,680,714.75	661,842.43	-11,795,266.55
合计	-9,462,849.34	-2,098,647.25	907,942.18	-10,754,258.54

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
会计利润总额	-46,275,137.67	10,609,436.28	121,372.95	-83,361,992.15
按适用税率计算的所得税费用	-6,941,270.65	1,591,415.44	18,205.94	-12,504,298.82
子公司适用不同税率的影响	203,588.45	-278,031.11	-2,986,463.62	-1,346,776.28
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	1,700,687.56	2,464,263.03	2,278,543.04	1,639,924.09
非应税收入或收益项目的纳税影响（以“-”填列）	-628.91	26,422.18	60,005.11	89,089.46
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响			3,438,239.50	4,020,039.07
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,349,752.89	-5,862,155.71	-2,001,115.21	-2,652,236.06
因税率变动调整年初已确认的递延所得税资产/负债余额的影响			140,276.85	
其他	-75,472.90	-40,561.08	-39,749.43	
所得税费用	-9,462,849.34	-2,098,647.25	907,942.18	-10,754,258.54

注释52. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	309,468.80	632,613.30	390,906.98	531,462.82
补贴收入	450,000.00	10,147,127.79	8,995,575.01	235,203.78
收回的保证金	24,832,980.40	31,696,387.26	10,010,527.32	3,781,863.56
收回的备用金		5,806,509.50	1,791,537.00	1,136,685.26
其他往来款	2,819,409.33	8,638,609.07	4,103,122.84	3,664,572.29
其他	332,274.15	165,387.75	81,744.58	534,742.43
合计	28,744,132.68	57,086,634.67	25,373,413.73	9,884,530.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的保证金	17,212,739.68	28,487,850.61	33,011,426.72	31,024,299.18
其他往来款	905,735.32	14,419.89	5,649,914.86	5,398,123.48
管理及研发费用支出	19,715,566.72	43,696,215.43	41,113,729.83	32,447,773.92
销售费用支出	21,398,944.39	38,827,277.29	35,046,909.86	24,853,219.52
手续费支出	127,390.65	216,598.78	95,621.50	59,620.72
捐赠支出	80,000.00	819,850.00		170,000.00
支付的备用金	2,353,287.10		2,018,761.60	2,017,893.42
其他	15,636.65	72,777.87	882,790.75	189,218.79
合计	61,809,300.51	112,134,989.87	117,819,155.12	96,160,149.03

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到关联资金往来			200,000,000.00	
合计			200,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房屋租赁款	3,553,639.71			
支付购买少数股东股权资金			53,042,000.00	
偿还股东拆借款		2,097,791.80		
上市费用	1,168,000.00	2,754,000.00		
合计	4,721,639.71	4,851,791.80	53,042,000.00	

注释53. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-36,812,288.33	12,708,083.53	-786,569.23	-72,607,733.61
加: 信用减值损失	7,152,374.21	20,641,153.67	22,245,295.18	
资产减值准备	2,151,547.83	9,274,719.85	3,505,845.34	17,862,623.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,735,330.21	3,474,937.78	3,617,246.65	3,414,899.03
使用权资产折旧	3,099,889.38			
无形资产摊销	1,444,054.64	1,747,712.22	1,849,042.85	1,335,287.92
长期待摊费用摊销	108,333.33	9,994.92	33,878.66	58,576.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-39,533.96	-107,571.22	25,800.83	-7,675.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,777.73	82,832.61	61,207.90	3,441.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	1,960,308.04	1,786,344.50	8,727,812.56	6,228.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,192.70	158,320.16	-1,241,740.20	-1,348,575.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,476,740.39	-4,421,424.13	952,525.10	-11,497,867.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-259,290.62	-290,682.67	-297,398.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	-86,112,203.70	-98,847,901.63	-74,832,248.50	-48,865,758.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,804,292.73	-143,504,343.99	-155,094,454.62	-42,788,430.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	57,821,858.48	135,241,211.51	25,316,010.27	28,767,506.60
其他		1,776,393.80	1,937,884.50	1,982,658.60
经营活动产生的现金流量净额	-106,766,777.96	-60,238,827.04	-163,973,145.38	-123,982,216.88
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	45,710,499.08	163,505,462.44	145,772,163.30	92,930,232.45
减: 现金的期初余额	163,505,462.44	145,772,163.30	92,930,232.45	216,758,147.05
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	-117,794,963.36	17,733,299.14	52,841,930.85	-123,827,914.60

2. 本报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,000.00	400,000.00	100,000.00	100,000.00
其中：北京荣瑞世纪科技有限公司	100,000.00	400,000.00	100,000.00	100,000.00
处置子公司收到的现金净额	100,000.00	400,000.00	100,000.00	100,000.00

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	45,710,499.08	163,505,462.44	145,772,163.30	92,930,232.45
其中：库存现金	50,113.04	129,559.06	141,621.87	36,539.04
可随时用于支付的银行存款	45,660,386.04	163,375,903.38	145,630,541.43	92,893,693.41
可随时用于支付的其他货币资金				
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	45,710,499.08	163,505,462.44	145,772,163.30	92,930,232.45

注释54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	27,374,321.32	27,217,021.37	31,696,387.26	9,946,512.42	履约保证金、银行承兑汇票保证金、三方监管交易价款
应收账款	109,265,115.19	108,931,552.19			质押借款
合计	136,639,436.51	136,148,573.56	31,696,387.26	9,946,512.42	

注释55. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2021年6月30日			2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	4,066.25	6.4601	26,268.38	4,066.05	6.5249	26,530.57	4,064.40	6.9762	28,354.07	4,062.34	6.8632	27,880.65
其中：美元	4,066.25	6.4601	26,268.38	4,066.05	6.5249	26,530.57	4,064.40	6.9762	28,354.07	4,062.34	6.8632	27,880.65
其他应收款	50,000.00	7.6862	384,310.00	50,000.00	8.025	401,250.00	50,000.00	7.8155	390,775.00	50,000.00	7.8473	392,365.00
其中：欧元	50,000.00	7.6862	384,310.00	50,000.00	8.025	401,250.00	50,000.00	7.8155	390,775.00	50,000.00	7.8473	392,365.00

注释56. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2021 年 1 月-6 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		231,363.16	详见附注六注释 32
计入其他收益的政府补助	7,552,044.03	7,552,044.03	详见附注六注释 44
合计	7,552,044.03	7,783,407.19	

续：

政府补助种类	2020 年度			
	本期发生额	计入当期损益的金额	冲减相关资产账面价值的政府补助	备注
计入递延收益的政府补助	9,475,000.00	255,465.52	1,619,734.48	详见附注六注释 32
计入其他收益的政府补助	24,614,808.31	24,614,808.31		详见附注六注释 44
合计	34,089,808.31	24,870,273.83	1,619,734.48	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	8,000,000.00	1,181,469.00	详见附注六注释 32
计入其他收益的政府补助	11,698,879.87	11,698,879.87	详见附注六注释 44
合计	19,698,879.87	12,880,348.87	

续：

政府补助种类	2018 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			详见附注六注释 32
计入其他收益的政府补助	9,817,202.68	9,817,202.68	详见附注六注释 44
合计	9,817,202.68	9,817,202.68	

2. 冲减相关资产账面价值的政府补助

补助项目	种类	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	冲减的资产项目
北京市科学技术委员会基于第三方平台的重大疾病临床	计入递延收益的政府补助		1,619,734.48			固定资产

补助项目	种类	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	冲减的资产项目
样本资源库款项						
合计			1,619,734.48			

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本公司 2019 年新设孙公司嘉和海森，注册资本 1,260.63 万元，其中 2019 年子公司嘉和信息出资 740 万元，持股比例 58.70%；2020 年陈联忠出资 150 万元，持股比例 11.90%；蔡挺出资 80 万元，持股比例 6.35%；崔凯出资 30 万元，持股比例 2.38%；国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）出资 203.63 万元，持股比例 16.15%；中金嘉泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 35.59 万元，持股比例 2.82%；广东花城二号股权投资合伙企业（有限合伙）出资 21.41 万元，持股比例 1.7%。

本公司 2019 年新设孙公司生科研究院，注册资本 1000 万元，其中子公司嘉和信息出资 700 万元，持股比例 70%；北京中关村生命科学园生物医药科技孵化有限公司出资 200 万元，持股比例 20%；北京首科开阳创业投资中心（有限合伙）出资 100 万元，持股比例 10%。

本公司 2019 年新设孙公司嘉斯睿特，注册资本 200 万元，其中子公司嘉和信息出资 120 万元，持股比例 60%；欧瑞锦医疗管理咨询（武汉）有限公司出资 80 万元，持股比例 40%；

本公司报告期内子公司嘉和信息吸收合并孙公司嘉美在线。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京嘉和美康信息技术有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务	100.00		同一控制下的企业合并
北京嘉和美康医用设备有限公司	北京市	北京市	医疗器械销售	100.00		同一控制下的企业合并
北京嘉和海森健康科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务		58.70	投资设立
北京生命科学园生物科技研究院有限公司	北京市	北京市	研究和实验发展		70.00	投资设立
武汉嘉斯睿特信息科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务		60.00	投资设立
北京嘉美在线科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务		100.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1 月-6 月				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
北京嘉和海森健康科技有限公司	41.30	-8,113,158.07		66,213,953.43	
北京生命科学园生物科技研究院有限公司	30.00	-872,849.33		339,402.41	

续:

子公司名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
北京嘉和海森健康科技有限公司	41.30	-7,511,066.39		74,327,111.50	
北京生命科学园生物科技研究院有限公司	30.00	-1,114,860.89		1,212,251.74	

续:

子公司名称	2019 年 12 月 31 日/2019 年度				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
北京嘉和海森健康科技有限公司					
北京生命科学园生物科技研究院有限公司	30.00	-672,887.37		2,327,112.63	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月	
	北京嘉和海森健康科技有限公司	北京生命科学园生物科技研究院有限公司
流动资产	150,748,269.26	3,355,435.11
非流动资产	52,614,327.09	9,531,486.76
资产合计	203,362,596.35	12,886,921.87
流动负债	37,593,436.42	5,675,772.09
非流动负债	5,444,817.48	6,079,808.41
负债合计	43,038,253.90	11,755,580.50
营业收入	9,775,731.56	26,981.24
净利润	-19,644,450.52	-2,909,497.76
综合收益总额	-19,644,450.52	-2,909,497.76
经营活动现金流量	-26,803,382.30	-3,947,257.20

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	
	北京嘉和海森健康科技有限公司	北京生命科学园生物科技研究院有限公司
流动资产	164,032,044.69	8,773,535.72
非流动资产	33,023,528.32	3,101,510.90
资产合计	197,055,573.01	11,875,046.62
流动负债	16,958,901.24	1,930,876.49
非流动负债	127,878.80	5,903,331.00
负债合计	17,086,780.04	7,834,207.49
营业收入	39,319,342.82	564,245.29
净利润	-20,473,792.01	-3,716,202.97
综合收益总额	-20,473,792.01	-3,716,202.97
经营活动现金流量	-69,156,202.77	-5,471,793.79

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	
	北京嘉和海森健康科技有限公司	北京生命科学园生物科技研究院有限公司
流动资产	19,057,173.18	15,256,429.43
非流动资产	26,541,235.17	865,770.31
资产合计	45,598,408.35	16,122,199.74
流动负债	56,263,599.37	586,626.64
非流动负债		7,778,531.00
负债合计	56,263,599.37	8,365,157.64
营业收入	7,211,260.66	946,603.77
净利润	-13,841,884.38	-2,242,957.90
综合收益总额	-13,841,884.38	-2,242,957.90
经营活动现金流量	-26,390,962.89	3,712,249.04

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司子公司嘉和信息于 2019 年 6 月，购买孙公司嘉美在线 45%的股权。本次交易完成后，嘉和信息持有嘉美在线 100%的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 27,300,595.88 元、调减年初未分配利润 26,544,111.23 元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	嘉美在线（处置）	嘉美在线（取得）
现金	40,000,000.00	53,042,000.00

项目	嘉美在线（处置）	嘉美在线（取得）
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
购买成本/处置对价合计	40,000,000.00	53,042,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,699,404.12	-802,707.11
差额	27,300,595.88	-53,844,707.11
其中：调整资本公积	27,300,595.88	-27,300,595.88
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021 年 6 月 30 日/ 2021 年 1 月-6 月	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度
联营企业投资账面价值合计	4,834,048.02	4,829,855.32	5,006,003.16	5,406,037.25
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—	—
净利润	20,963.49	-176,147.84	-400,034.09	-593,929.75
其他综合收益				
综合收益总额				

其他说明：

本报告期联营企业珠海颐亨隆嘉和医疗科技有限公司进行注销。

2. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

3. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引

并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑核算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	2021 年 6 月 30 日	减值准备
应收账款	350,434,450.02	92,593,773.68
合同资产	121,592,271.31	13,184,206.53
其他应收款	41,421,138.97	10,705,728.62
合计	513,447,860.30	116,483,708.83

于 2021 年 6 月 30 日，公司无对外提供财务担保。

本公司的主要客户为医院等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2021 年 6 月 30 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-6 个月	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款		140,793.74	20,500,000.00	76,600,000.00			97,240,793.74
应付票据	4,402,582.90						4,402,582.90
应付账款	137,804,270.09						137,804,270.09
其他应付款	6,833,466.06						6,833,466.06
租赁负债			4,003,964.61	3,326,017.43	7,054,360.69		14,384,342.73
合计	149,040,319.05	140,793.74	24,503,964.61	79,926,017.43	7,054,360.69		260,665,455.52

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。除了代理销售保证金及外币存款外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本报告期无公司利率互换安排。

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 97,100,000.00 元，详见附注六注释 20。

(3) 敏感性分析：

截至 2021 年 6 月 30 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 199,160.86 元（2020 年度约 183,631.87 元，2019 年度约 49,603.82 元，2018 年度约 507.40 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2021 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			20,102,921.25	20,102,921.25
资产合计			20,102,921.25	20,102,921.25

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			20,102,921.25	20,102,921.25
资产合计			20,102,921.25	20,102,921.25

续：

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			20,102,921.25	20,102,921.25
资产合计			20,102,921.25	20,102,921.25

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人为自然人夏军，夏军直接持有公司 23.88% 股权，通过员工持股平台和美嘉和间接控制公司 8.57% 表决权，通过与任勇签署一致行动协议的形式控制公司 2.98% 表决权，合计控制公司 35.43% 表决权。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(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
国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）	股东
弘云久康数据技术（北京）有限公司	股东
北京安域医疗信息技术有限公司	参股公司
联仁健康医疗大数据科技股份有限公司	参股公司
熙牛医疗科技（浙江）有限公司	股东子公司
中国人寿保险股份有限公司	间接持有发行人 5% 以上股份的股东
国寿健康产业投资有限公司	间接持有发行人 5% 以上股份的股东
阿里健康科技（中国）有限公司	间接持有发行人 5% 以上股份的股东
张雷	高级管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
聂亚伦	高级管理人员
蔡挺	高级管理人员
司存功	高级管理人员
王春风	高级管理人员

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
北京安域医疗信息技术有限公司	技术服务			905,009.71	
合计				905,009.71	

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
熙牛医疗科技(浙江)有限公司	技术开发			9,976,335.85	
国寿健康产业投资有限公司	技术开发			603,773.58	773,584.91
阿里健康科技(中国)有限公司	软件销售		3,097,345.14		
联仁健康医疗大数据科技股份有限公司	技术开发		2,100,000.00		
中国人寿保险股份有限公司	技术开发		1,292,452.83		
合计			6,489,797.97	10,580,109.43	773,584.91

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
嘉和信息	20,000,000.00	2020 年 11 月 6 日	2021 年 10 月 26 日	否	注 1
嘉和信息	30,000,000.00	2020 年 6 月 24 日	2021 年 6 月 23 日	是	注 2
嘉和信息	45,000,000.00	2020 年 4 月 15 日	2022 年 2 月 21 日	否	注 3
嘉和信息	30,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 26 日	否	注 3
嘉和信息	40,000,000.00	2020 年 3 月 25 日	2021 年 3 月 24 日	是	注 4
嘉和信息	30,000,000.00	2021 年 1 月 25 日	2022 年 12 月 31 日	否	注 5
嘉和信息	30,000,000.00	2021 年 1 月 25 日	授信协议项下每笔贷	否	注 6

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
			款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年		
嘉和信息	50,000,000.00	2021 年 6 月 23 日	2022 年 6 月 22 日	否	注 7
合计	275,000,000.00	—	—		

关联担保情况说明：

注 1：本公司为子公司嘉和信息在上海浦东发展银行北京分行最高额融资余额 2,000.00 万元提供保证担保。

注 2：本公司为子公司嘉和信息在北京农村商业银行股份有限公司海淀新区支行最高额融资余额 3,000.00 万元提供保证担保。

注 3：本公司为子公司嘉和信息在杭州银行股份有限公司北京中关村支行最高额融资余额 4,500.00 万元（实际额度 3900.00 万元）、3,000.00 万元提供保证担保。

注 4：本公司为子公司嘉和信息在北京银行股份有限公司双秀支行最高额融资余额 4,000.00 万元提供保证担保。

注 5：本公司为子公司嘉和信息在宁波银行北京分行最高额融资余额 3,000.00 万元提供保证担保。

注 6：本公司为子公司嘉和信息在招商银行北京分行最高额融资余额 3,000.00 万元提供保证担保。

注 7：本公司为子公司嘉和信息在兴业银行北京西城支行最高额融资余额 5,000.00 万元提供保证担保。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
嘉和信息	40,000,000.00	2021 年 5 月 8 日	2022 年 4 月 27 日	否
夏军	1,100,000.00	2020 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 26 日	否
夏军	2,200,000.00	2018 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	是
合计	43,300,000.00			

关联担保情况说明：

子公司嘉和信息在上海银行股份有限公司北京分行最高额融资余额 4000 万元提供保证担保。

股东夏军为本公司在杭州银行股份有限公司北京中关村支行最高额融资余额 110 万、220 万元提供保证担保。

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

(2) 关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
国寿成达(上海)健康产业股权投资中心(有限合伙)	156,197,414.00	2019 年 6 月 28 日	2020 年 1 月 10 日	
任勇	2,097,791.80	2017 年 6 月 28 日	2020 年 8 月 11 日	
合计	158,295,205.80			

关联方拆入资金说明：

2019 年度承担利息 6,367,719.00 元，2020 年度承担利息 342,351.00 元。

(3) 向关联方拆出资金

关联方	所属年度	款项性质	借出	报销或还回
夏军	2021 年 1-6 月	备用金	886,300.00	886,300.00
夏军	2020 年	备用金	4,927,389.25	7,063,772.36
夏军	2019 年	备用金	2,513,004.00	2,359,579.05
夏军	2018 年	备用金	3,138,501.76	2,486,438.40
小计			11,465,195.01	12,796,089.81
任勇	2019 年	备用金	500,000.00	500,000.00
小计			500,000.00	500,000.00
张雷	2021 年 1-6 月	备用金	80,486.06	77,821.06
张雷	2020 年	备用金	235,992.56	534,117.84
张雷	2019 年	备用金	202,810.53	239,040.56
张雷	2018 年	备用金	507,035.47	174,447.44
小计			1,026,324.62	1,025,426.90
聂亚伦	2021 年 1-6 月	备用金	86,715.00	103,582.00
聂亚伦	2020 年度	备用金	201,563.00	187,669.00
小计			288,278.00	291,251.00
蔡挺	2021 年 1-6 月	备用金	39,456.04	27,408.04
蔡挺	2020 年	备用金	50,089.10	62,137.10
小计			89,545.14	89,545.14
司存功	2021 年 1-6 月	备用金	1,966.00	969.00
司存功	2020 年	备用金	11,317.30	12,314.30
小计			13,283.30	13,283.30
王春风	2021 年 1-6 月	备用金	7,528.13	11,454.68
小计			7,528.13	11,454.68
合计			13,390,154.20	14,727,050.83

6. 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	4,022,988.95	8,155,176.05	6,373,512.49	3,948,762.57

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
熙牛医疗科技（浙江）有限公司			6,017,424.40	1,323,833.37	10,574,916.00	845,993.28		
国寿健康产业投资有限公司	96,000.00	21,120.00	96,000.00	21,120.00	320,000.00	25,600.00		
联仁健康医疗大数据科技股份有限公司	1,780,800.00	142,464.00	2,286,319.98	182,905.60				
中国人寿保险股份有限公司			137,000.00	10,960.00				
合计	1,876,800.00	163,584.00	8,536,744.38	1,538,818.97	10,894,916.00	871,593.28		

(2) 其他应收款

关联方名称	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
夏军					2,136,383.11	64,091.49	1,982,958.16	59,488.74
张雷					296,358.00	15,439.06	332,588.03	9977.64
合计					2,432,741.11	79,530.55	2,315,546.19	69,466.38

(3) 应付账款

关联方名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
北京安域医疗信息技术有限公司	15,410.89	15,427.60	90,500.98	

(4) 合同负债

关联方名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
阿里健康科技（中国）有限公司	510,840.80			

(5) 其他应付款

关联方名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国寿成达(上海)健康产业股权投资中心(有限合伙)			162,565,133.00	
任勇			2,097,791.80	2,097,791.80
夏军	105,000.00	105,000.00	105,000.00	105,000.00
聂亚伦	19,400.00	2,533.00		
蔡挺		12,048.00		
张雷	2,919.00	5,584.00		
司存功		997.00		

关联方名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
王春风	3,926.55			
合计	131,245.55	126,162.00	164,767,924.80	2,202,791.80

十二、股份支付

2015 年度公司员工受让公司股东北京和美嘉和投资管理中心（有限合伙）股权，从而以 2.0651 元每股价格间接持有公司股份 4.05 万股，由于公司员工入股价格低于外部投资人中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）每股 7.04 元的入股价格，公司将上述差异确认为股份支付，相应确认管理费用及资本公积-资本溢价 201,483.45 元，并根据约定的服务期限三年进行分摊。

2017 年度公司员工受让公司股东北京和美嘉和投资管理中心（有限合伙）股权，从而以 3.0653 元每股价格间接持有公司股份 40.5 万股，由于公司员工入股价格低于同期股东赛富二期毛里求斯（中国投资）有限公司每股 17.42 元的转股价格，公司将上述差异确认为股份支付，相应确认管理费用及资本公积-资本溢价 5,813,653.50 元，并根据约定的服务期限三年进行分摊。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1、2019 年 12 月 12 日，遵义市播州区人民医院向遵义市播州区人民法院提交《起诉状》，以嘉和信息和贵州众盛科技开发有限公司未履行双方签署的《遵义县人民医院政府采购货物供货合同》约定提供符合质量标准货物的义务，请求人民法院判令如下：（1）请求解除原告与被告于 2016 年 3 月 4 日签订的《遵义县人民医院政府采购货物供货合同》；（2）请求判令贵州众盛科技开发有限公司返还已支付货款共计 1,085,550.00 元；（3）请求判令贵州众盛科技开发有限公司支付合同总价款 10% 的违约金（361,850 元）；（4）请求判令嘉和信息对前述款项承担连带偿还责任；（5）请求判决本案诉讼费由众盛科技开发有限公司与嘉和信息承担。

2020 年 5 月 29 日遵义市播州区人民法院下达一审判判决书，判决如下：（1）解除遵义市播州区人民医院于 2016 年 3 月 4 日与被告贵州众盛科技开发有限公司与嘉和信息签订的《遵义县人民医院采购货物供货合同》；（2）由贵州众盛科技开发有限公司和嘉和信息在本判决生效之日起十日内退还已支付货款及从 2016 年 4 月 7 日起按年利率 6% 计算至被告退还款项

之日的资金占用利息；（3）驳回遵义市播州区人民医院其余诉讼请求。

2020 年 6 月 23 日，嘉和信息向贵州省遵义市中级人民法院提交《民事上诉状》，请求人民法院判令如下：（1）撤销贵州省遵义市播州区人民法院（2020）黔 0321 民初 294 号民事判决书；（2）将本案移送至有管辖权的法院重新审理；（3）本案一、二审阶段诉讼费由遵义市播州区人民医院承担。

2020 年 11 月 27 日，贵州省遵义市中级人民法院出具（2020）黔 03 民终 5270 号民事裁定书，裁定如下：（1）撤销贵州省遵义市播州区（2020）黔 0321 民初 294 号民事判决书；（2）将本案移送至贵州省遵义市中级人民法院审理。

2021 年 9 月 1 日，遵义市播州区人民法院下达（2021）黔 03 民初 192 号一审判判决书，判决如下：1、解除原告遵义市播州区人民医院于 2016 年 3 月 4 日与被告众盛科技与嘉和信息签订的《遵义县人民医院政府采购货物供货合同》；2、由被告众盛科技和嘉和信息在本判决生效之日起十日内退换原告遵义市播州区人民医院 1,085,550 元，并以 1,085,550 为基数，自 2016 年 4 月 7 日起至实际付清之日止，按照中国人民银行同期同类贷款利率计付原告的资金占用损失；3、驳回原告遵义市播州区人民法院其余诉讼请求。

2021 年 9 月 24 日，嘉和信息向贵州省高级人民法院递交《民事上诉状》，请求人民法院判令如下：1、撤销贵州省遵义市中级人民法院作出的（2021）黔 03 民初 192 号民事判决书，并依法改判驳回原告诉讼请求；2、本案一、二审阶段诉讼费由被上诉人承担。

截至本财务报表批准报出日止，该案仍在审理过程中。

2、2021 年 6 月 11 日，天网软件股份有限公司向西安仲裁委员会递交《仲裁申请书》，以嘉和信息未履行《天网软件销售合同书》约定的付款义务，请求仲裁委仲裁如下：嘉和信息向天网软件股份有限公司支付剩余合同款 124,000 元及违约金 20,000 元。

截至本财务报表批准报出日止，该案仍在审理过程中。

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

二、追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	报告期间	调整前金额	调整后金额	累积影响数
2018 年，针对已终止实施项目，公司将预期无可弥补收入的成本支出由研发支出调整至营业成本	本项差错经公司 2021 年 4 月 13 日第三届董事会第十三次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	营业成本	2018 年度	142,443,245.40	157,277,001.13	14,833,755.73
		研发费用	2018 年度	79,247,682.73	64,413,927.00	-14,833,755.73
		购买商品、接受劳务支付的现金	2018 年度	111,094,741.03	113,077,432.76	1,982,691.73
		支付其他与经营活动有关的现金	2018 年度	98,142,840.76	96,160,149.03	-1,982,691.73

（二）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为研发和销售医疗信息化软件，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,185,350.00	191,873.65	203,514.05	1,794,500.00
1—2 年	88,527.00	70,003.35	570.00	
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
5 年以上				
小计	1,273,877.00	261,877.00	204,084.05	1,794,500.00
减：坏账准备	29,503.99	30,750.63	16,406.52	53,835.00
合计	1,244,373.01	231,126.37	187,677.53	1,740,665.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,273,877.00	100.00	29,503.99	2.32	1,244,373.01
其中：账龄组合	213,877.00	16.79	29,503.99	13.79	184,373.01
合并范围内关联方组合	1,060,000.00	83.21			1,060,000.00
合计	1,273,877.00	100.00	29,503.99	2.32	1,244,373.01

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	261,877.00	100.00	30,750.63	11.74	231,126.37
其中：账龄组合	261,877.00	100.00	30,750.63	11.74	231,126.37
合并范围内关联方组合					
合计	261,877.00	100.00	30,750.63	11.74	231,126.37

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	204,084.05	100.00	16,406.52	8.04	187,677.53
其中：账龄组合	204,084.05	100.00	16,406.52	8.04	187,677.53

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	204,084.05	100.00	16,406.52	8.04	187,677.53

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,794,500.00	100.00	53,835.00	3.00	1,740,665.00
其中：账龄组合	1,794,500.00	100.00	53,835.00	3.00	1,740,665.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,794,500.00	100.00	53,835.00	3.00	1,740,665.00

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,350.00	10,028.00	8.00
1—2 年	88,527.00	19,475.99	22.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	213,877.00	29,503.99	13.79

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	191,873.65	15,349.89	8.00
1—2 年	70,003.35	15,400.74	22.00
2—3 年			
3—4 年			

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年			
5 年以上			
合计	261,877.00	30,750.63	11.74

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	203,514.05	16,281.12	8.00
1-2 年	570.00	125.40	22.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	204,084.05	16,406.52	8.04

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,794,500.00	53,835.00	3.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	1,794,500.00	53,835.00	3.00

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信 用损失的应收账款	53,835.00		-37,428.48			16,406.52
其中: 账龄组合	53,835.00		-37,428.48			16,406.52

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	53,835.00		-37,428.48			16,406.52

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信用 损失的应收账款	16,406.52	14,344.11				30,750.63
其中：账龄组合	16,406.52	14,344.11				30,750.63
合计	16,406.52	14,344.11				30,750.63

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信用 损失的应收账款	30,750.63	-1,246.64				29,503.99
其中：账龄组合	30,750.63	-1,246.64				29,503.99
合计	30,750.63	-1,246.64				29,503.99

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款						
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	4,105.78	49,729.22				53,835.00
其中：账龄组合	4,105.78	49,729.22				53,835.00
单项金额虽不重 大但单独计提坏 账准备的应收账 款						
合计	4,105.78	49,729.22				53,835.00

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京嘉和美康信息技术有限公司	1,060,000.00	83.21	
解放军总医院第七医学中心	153,797.00	12.07	22,068.39
首都医科大学附属北京儿童医院	40,380.00	3.17	5,859.60
西北妇女儿童医院	19,700.00	1.55	1,576.00
合计	1,273,877.00	100.00	29,503.99

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
解放军总医院第七医学中心	153,797.00	58.73	12,755.03
吉林大学第一医院	48,000.00	18.33	10,560.00
首都医科大学附属北京儿童医院	40,380.00	15.42	5,859.60
西北妇女儿童医院	19,700.00	7.52	1,576.00
合计	261,877.00	100.00	30,750.63

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
首都医科大学附属北京儿童医院	59,080.00	28.95	4,726.40
吉林大学第一医院	48,000.00	23.52	3,840.00
陆军总医院	41,986.20	20.57	3,358.90
解放军总医院第七医学中心	30,497.85	14.94	2,439.83
厦门大学附属第一医院	23,400.00	11.47	1,872.00
合计	202,964.05	99.45	16,237.13

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
厦门国贸集团股份有限公司	1,701,400.00	94.81	51,042.00
首都医科大学附属北京儿童医院	92,530.00	5.16	2,775.90
杭州鼎信医疗设备有限公司	570.00	0.03	17.10
合计	1,794,500.00	100.00	53,835.00

注释2. 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	4,587,960.33	736,701.91	440,346,440.26	128,728,615.26
合计	4,587,960.33	736,701.91	440,346,440.26	128,728,615.26

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	4,547,787.59	685,695.93	362,978,051.94	128,640,831.27
1—2 年	10,475.00	41,557.48	77,352,689.30	30,797.10
2—3 年	41,557.48	8,275.00	29,939.30	57,622.20
3—4 年	8,275.00		32,480.00	2,980.00
4—5 年		40,630.00	2,980.00	116,800.00
5 年以上	1,667,267.52	1,743,577.52	2,214,077.52	2,216,922.52
小计	6,275,362.59	2,519,735.93	442,610,218.06	131,065,953.09
减：坏账准备	1,687,402.26	1,783,034.02	2,263,777.80	2,337,337.83
合计	4,587,960.33	736,701.91	440,346,440.26	128,728,615.26

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资金拆借	4,500,000.00			
押金、保证金	627,575.00	644,515.00	733,284.30	731,371.82
备用金			115,241.18	130,581.27
资金拆借			440,042,000.00	128,500,000.00
股权转让款	1,100,000.00	1,200,000.00	1,600,000.00	1,700,000.00
政府补助	47,787.59	675,220.93		
其他			119,692.58	4,000.00
合计	6,275,362.59	2,519,735.93	442,610,218.06	131,065,953.09

3. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	47,787.59	0.76			47,787.59
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,227,575.00	99.24	1,687,402.26	27.10	4,540,172.74

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	1,727,575.00	27.53	1,687,402.26	97.67	40,172.74
合并范围内关联方组合	4,500,000.00	71.71			4,500,000.00
合计	6,275,362.59	100.00	1,687,402.26	26.89	4,587,960.33

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	675,220.93	26.80			675,220.93
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,844,515.00	73.20	1,783,034.02	100.00	61,480.98
其中：账龄组合	1,844,515.00	73.20	1,783,034.02	100.00	61,480.98
合并范围内关联方组合					
合计	2,519,735.93	100.00	1,783,034.02	100.00	736,701.91

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	442,610,218.06	100.00	2,263,777.80	0.51	440,346,440.26
其中：账龄组合	2,568,218.06	0.58	2,263,777.80	88.15	304,440.26
合并范围内关联方组合	440,042,000.00	99.42			440,042,000.00
合计	442,610,218.06	100.00	2,263,777.80	0.51	440,346,440.26

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	131,065,953.09	100.00	2,337,337.83	1.78	128,728,615.26
其中：账龄组合	2,565,953.09	1.96	2,337,337.83	91.09	228,615.26

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
内部往来组合	128,500,000.00	98.04			128,500,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	131,065,953.09	100.00	2,337,337.83	1.78	128,728,615.26

4. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2021 年 1 月-6 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	583,034.02	1,200,000.00		1,783,034.02
期初余额在本期				
—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	4,368.24			4,368.24
本期转回		-100,000.00		-100,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	587,402.26	1,100,000.00		1,687,402.26

续：

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	663,777.80	1,600,000.00		2,263,777.80
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	-80,743.78			-80,743.78
本期转回		-400,000.00		-400,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	583,034.02	1,200,000.00		1,783,034.02

续：

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	637,337.83	1,700,000.00		2,337,337.83
期初余额在本期				
—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	26,439.97			26,439.97
本期转回		-100,000.00		-100,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	663,777.80	1,600,000.00		2,263,777.80

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,064,714.20	272,623.63				2,337,337.83

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中：账龄组合	2,064,714.20	272,623.63				2,337,337.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	2,064,714.20	272,623.63				2,337,337.83

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

5. 本报告期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京嘉和美康信息技术有限公司	资金拆借	4,500,000.00	1 年以内	71.71	
北京长城创智生物科技有限公司	股权转让款	1,100,000.00	5 年以上	17.53	1,100,000.00
FritzStephanGmbH	押金、保证金	384,310.00	1-2 年、3-4 年、5 年以上	6.12	366,607.50
先锋置业有限公司	押金、保证金	138,700.00	5 年以上	2.21	138,700.00
北京首冶新元科技发展有限公司	押金、保证金	104,565.00	2-3 年、5 年以上	1.67	75,474.76
合计		6,227,575.00		99.24	1,680,782.26

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京长城创智生物科技有限公司	股权转让款	1,200,000.00	5 年以上	47.62	1,200,000.00
增值税-即征即退	政府补助	675,220.93	1 年以内	26.80	
FritzStephanGmbH	保证金、押金	401,250.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年、5 年以上	15.92	381,550.75
先锋置业有限公司	保证金、押金	138,700.00	4-5 年、5 年以上	5.51	134,320.00
北京首冶新元科技发展有限公司	保证金、押金	104,565.00	1-2 年、5 年以上	4.15	67,163.27
合计		2,519,735.93		100.00	1,783,034.02

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京嘉和美康信息技术有限公司	资金拆借	440,042,000.00	1 年以内、1-2 年	99.42	
北京长城创智生物科技有限公司	股权转让款	1,600,000.00	5 年以上	0.36	1,600,000.00
FritzStephanGmbH	押金、保证金	390,775.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	0.09	369,291.50
先锋置业有限公司	押金、保证金	138,700.00	3-4 年、5 年以上	0.03	134,320.00
刘颖	备用金	106,439.30	1 年以内、1-2 年	0.02	5,743.93
合计		442,277,914.30		99.92	2,109,355.43

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京嘉和美康信息技术有限公司	资金拆借	128,500,000.00	1 年以内	98.04	
北京长城创智生物科技有限公司	股权转让款	1,700,000.00	5 年以上	1.30	1,700,000.00
FritzStephanGmbH	保证金、押金	392,365.00	1-2 年、2-3 年、5 年以上	0.30	360,479.00
先锋置业有限公司	保证金、押金	138,700.00	2-3 年、4-5 年	0.11	100,010.00
章蕾	保证金、押金	89,244.30	1-2 年、5 年以上	0.07	1,093.18
合计		130,820,309.30		99.82	2,161,582.18

注释3. 长期股权投资

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	508,642,850.97		508,642,850.97	508,642,850.97		508,642,850.97
对联营、合营企业投资						
合计	508,642,850.97		508,642,850.97	508,642,850.97		508,642,850.97

续：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	260,142,850.97		260,142,850.97	260,142,850.97		260,142,850.97
对联营、合营企业投资						
合计	260,142,850.97		260,142,850.97	260,142,850.97		260,142,850.97

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
北京嘉和美康信息技术有限公司	260,142,850.97	260,142,850.97			260,142,850.97		
医企保(北京)科技有限公司			33,604.96	33,604.96			
合计	260,142,850.97	260,142,850.97	33,604.96	33,604.96	260,142,850.97		

续：

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
北京嘉和美康信息技术有限公司	260,142,850.97	260,142,850.97			260,142,850.97		
合计	260,142,850.97	260,142,850.97			260,142,850.97		

续：

被投资单位	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
北京嘉和美康信息技术有限公司	260,142,850.97	260,142,850.97	248,500,000.00		508,642,850.97		
合计	260,142,850.97	260,142,850.97	248,500,000.00		508,642,850.97		

续：

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
北京嘉和美康信息技术有限公司	508,642,850.97	508,642,850.97			508,642,850.97		
合计	508,642,850.97	508,642,850.97			508,642,850.97		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动							2018 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确 认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
医企保(北京)科技有限公司		33,604.96	-33,604.96							
小计		33,604.96	-33,604.96							
合计		33,604.96	-33,604.96							

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1 月-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,067,933.52	2,327,734.10	34,201,146.96	14,841,141.63

项目	2021 年 1 月-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	8,067,933.52	2,327,734.10	34,201,146.96	14,841,141.63

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,660,390.48	8,513,218.06	31,289,680.18	15,997,116.11
其他业务				
合计	16,660,390.48	8,513,218.06	31,289,680.18	15,997,116.11

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益				-33,600.42
结构性存货产生的投资收益			233,863.82	1,865,096.26
合计			233,863.82	1,831,495.84

十八、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	30,756.23	107,571.22	-25,800.83	-25,925.28
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）	681,363.16	927,593.31	2,177,044.01	235,203.78
委托他人投资或管理资产的损益		17,827.68	1,641,774.29	1,976,105.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,958.93	-967,538.31	1,250,222.24	-62,651.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	331,596.43	157,465.58	2,390.02	269,819.82
减：所得税影响额	128,211.92	146,334.09	727,896.49	379,854.88
少数股东权益影响额（税后）	91,749.55	-189,800.05	68,953.17	23,391.63
合计	728,795.42	286,385.44	4,248,780.07	1,989,305.98

(二) 净资产收益率及每股收益

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

报告期利润	2021 年 1 月-6 月		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.29	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.46	-0.27	-0.27

续：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.31	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.20	0.20

续：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.47	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.36	-0.01	-0.01

续：

报告期利润	2018 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.18	-0.65	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.89	-0.67	-0.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

嘉和美康（北京）科技股份有限公司

（公章）

二〇二一年十月十一日



营业执照

(副本)(7-1)



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

统一社会信用代码

91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春、杨雄

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2021年02月04日

证书序号: 0000093

说明

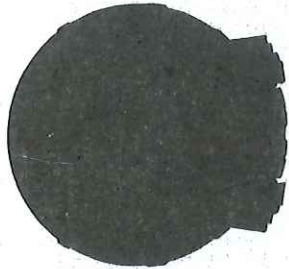
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙


执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会



姓名: 康文军
Full name: 康文军
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973-03-25
Date of birth: 1973-03-25
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码: 062427730325037
Identity card No: 062427730325037

姓名: 康文军
证书编号: 110000881280
2015-04-01 to 2018-05-11
this renewal.

2015 年 4 月 1 日
2018 年 5 月 11 日

证书编号: 110000881280
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 一九九八年 六月 十六日
Date of issuance: 1998-06-16



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

天健正信
天健正信会计师事务所
2011年11月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信
天健正信会计师事务所
2011年11月3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

大华会计师事务所
有德公司
2012年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
(特殊普通合伙)
2012年12月25日

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



姓名: 田国成
Full name: 田国成

性别: 男
Sex: 男


出生日期: 1979-08-03
Date of birth: 1979-08-03

工作单位: 河北鸿润会计师事务所有限公司
Working unit: 有限公司

身份证号码: 132525197908031614
Identity card No. 132525197908031614

姓名: 田国成
证书编号: 130000120444
2018.05.11
2013.04.16

CPA 注册 合格
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BEIJING INSTITUTE OF CPAs



姓名: 田国成
证书编号: 130000120444
2018.05.11

2013.04.16

北京注册会计师协会
2007年度年检合格

2008年3月28日

证书编号: 130000120444
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008年11月30日
Date of issuance



注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

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

2011年11月3日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

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

2011年11月3日

12

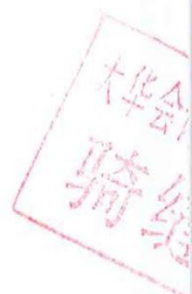
一、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
二、注册税务师停止执业法定业务时，应将本证书缴还至主管注册会计师协会。
三、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，办理补发手续。
四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

嘉和美康（北京）科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

大华核字[2021]0011452号



大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

嘉和美康（北京）科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

（截止 2021 年 6 月 30 日）

	目 录	页 次
一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	嘉和美康（北京）科技股份有限公司内部控制 评价报告	1-4

内部控制鉴证报告

大华核字[2021]0011452号

嘉和美康（北京）科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的嘉和美康（北京）科技股份有限公司（以下简称嘉和美康）管理层编制的《内部控制评价报告》涉及的2021年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

一、管理层的责任

嘉和美康管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及确保《内部控制评价报告》真实、完整地反映嘉和美康2021年6月30日与财务报表相关的内部控制。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对嘉和美康截止2021年6月30日与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对嘉和美康在所有重大方面是否保持了与财务报表相关的有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制制度设计的完整性、合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为

发表意见提供了合理的基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

我们认为，嘉和美康按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2021年6月30日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供嘉和美康首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意本报告作为嘉和美康首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

康文军



中国注册会计师：

田国成



二〇二一年十月十一日

嘉和美康（北京）科技股份有限公司 内部控制评价报告

嘉和美康（北京）科技股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2021 年 6 月 30 日的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：嘉和美康各职能部门、北京嘉和美康信息技术有限公司、北京

嘉和海森健康科技有限公司、北京嘉和美康医用设备有限公司。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 99%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%；

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面风险评估涵盖了公司战略、运营、法律、市场及财务领域的风险，涉及：组织架构、人力资源、企业文化、风险评估、发展战略、内部审计、投资者关系、安全与环保、信息保密、信息收集与沟通、报告与披露等方面。

重点关注的高风险领域主要包括：制度体系建设、资金活动、实施项目管理等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号—年度内部控制自我评价报告的一般规定》组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

财务报告相关的内部控制存在的缺陷，按其严重程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

重要缺陷是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起负责监督被审计单位财务报告的人员关注的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

一般缺陷是内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷之外的控制缺陷。

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。定性标准以控制不能防止或发现并纠正账户或列报发生错报的可

能性的大小。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的标准如下：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准 (影响程度)	<总资产 3%	≥总资产 3%且<总资产 5%	≥总资产 5%
	<营业收入 5%	≥营业收入 5%且<营业收入 10%	≥营业收入 10%
定性标准 (可能性)	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极小	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性不大	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极大

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告相关的内部控制也按其严重程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现，导致重要管理目标无法实现的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

重要缺陷是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷，但足以引起管理层关注的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

一般缺陷是内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷之外的控制缺陷。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的标准如下：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准 (影响程度)	<总资产 3%	≥总资产 3%且<总资产 5%	≥总资产 5%
	<营业收入 5%	≥营业收入 5%且<营业收入 10%	≥营业收入 10%
定性标准 (可能性)	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极小	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性不大	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极大

需要强调的是，在内部控制的非财务报告目标中，战略和经营目标的实现往往受到公司不可控的诸多外部因素的影响，公司的内部控制只能合理保证董事会和管理层了解这些目标

的实现程度。因而，在认定针对这些控制目标的内部控制缺陷时，不能只考虑最终的结果，而应主要考虑公司制定战略、开展经营活动的机制和程序是否符合内部控制要求，以及不当的机制和程序对公司战略及经营目标实现可能造成的影响。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

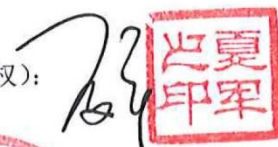
2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

董事长（已经董事会授权）：



嘉和美康（北京）科技股份有限公司

2021年10月11日





营业执照

(副本)(7-1)



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

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

登记机关



2021年02月04日

证书序号: 0000093

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》。

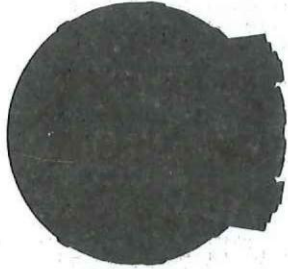


发证机关:

二〇一七年 十一月七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层


组织形式: 特殊普通合伙


执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会





姓名: 康文军
Full name: 康文军

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1973-03-25
Date of birth: 1973-03-25

工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司

身份证号码: 062427730325037
Identity card No: 062427730325037



姓名: 康文军
证书编号: 110000881280

2018-05-11

日
月
年



2015 this renewal



2018-04-01



2010

证书编号: 110000881280
No. of Certificate: 110000881280

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

发证日期: 一九九八年六月十六日
Date of issuance: 1998-06-16



注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信
天健正信会计师事务所
2011年11月3日
2011年11月3日

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信
天健正信会计师事务所
2011年12月25日
2011年12月25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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

2012年12月3日

2012年12月3日

12

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



姓名: 田国成
Full name: 田国成

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1979-08-03
Date of Birth: 1979-08-03

工作单位: 河北鸿翔会计师事务所有限公司
Working unit: 有限公司

身份证号码: 132526197908031614
Identity card No. 132526197908031614



CPA 职业道德监督台帐
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 田国成
证书编号: 130000120444

2013.4.16

北京注册会计师协会
2007年度任职资格考试合格

2008年3月20日

证书编号: 130000120444
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年11月30日
Date of Issuance

嘉和美康（北京）科技股份有限公司

非经常性损益鉴证报告

大华核字[2021]0011450号



大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

嘉和美康（北京）科技股份有限公司

非经常性损益鉴证报告

（截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度）

	目 录	页 次
一、	非经常性损益鉴证报告	1-2
二、	非经常性损益明细表	1-2
三、	非经常性损益明细表附注	1-3

非经常性损益鉴证报告

大华核字[2021]0011450 号

嘉和美康（北京）科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的嘉和美康（北京）科技股份有限公司（以下简称嘉和美康）2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的非经常性损益明细表及其附注（以下简称明细表）。

一、管理层的责任

嘉和美康管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（（2008）43号公告）的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对嘉和美康管理层编制的上述明细表发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，以获取有关明细表金额和披露的相关证据。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为，嘉和美康管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，公允反映了嘉和美康2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的非经常性损益情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供嘉和美康首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意本报告作为嘉和美康首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

康文军



中国注册会计师：

田国成



二〇二一年十月十一日

非经常性损益明细表

项 目	单位：人民币元			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
编制单位：嘉和美康（北京）科技股份有限公司				
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	30,756.23	107,571.22	-25,800.83	-25,925.28
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	681,363.16	927,593.31	2,177,044.01	235,203.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益		17,827.68	1,641,774.29	1,976,105.46
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				

嘉和美康(北京)科技股份有限公司
截至2021年6月30日止及前三个年度
非经常性损益明细表

非经常性损益明细表

编制单位: 嘉和美康(北京)科技股份有限公司

单位: 人民币元

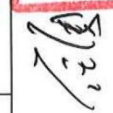
项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,958.93	-967,538.31	1,250,222.24	-62,651.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	331,596.43	157,465.58	2,390.02	269,819.82
小 计	948,756.89	242,919.48	5,045,629.73	2,392,552.49
减: 所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)	128,211.92	146,334.09	727,896.49	379,854.88
少数股东损益	91,749.55	-189,800.05	68,953.17	23,391.63
归属于母公司股东的非经常性损益净额	728,795.42	286,385.44	4,248,780.07	1,989,305.98

法定代表人:



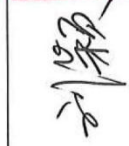


主管会计工作的负责人:





会计机构负责人:





嘉和美康（北京）科技股份有限公司

非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

1、计入当期损益的政府补助

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助（具体明细如下）	681,363.16	927,593.31	2,177,044.01	235,203.78

A、2021 年 1-6 月政府补助 681,363.16 元，明细情况如下：

项目	金额	批准文件	批准机关	被补助单位
重大疾病临床样本资源库款项	142,580.00	关下下达“基于第三方平台的重大疾病临床样本资源建设与共享的应用研究”经费的通知	北京市科学技术委员会	公司孙公司北京生命科学园生物科技研究院有限公司
社保培训补贴款	326,000.00	《北京市人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情促进中小微企业持续健康发展的若干措施》（京政办发[2020]7号）	北京市人民政府办公厅	公司子公司北京嘉和美康医用设备有限公司
社保培训补贴款	94,000.00			公司子公司北京嘉和海森健康科技有限公司
社保培训补贴款	30,000.00			嘉和美康公司
老年人多病共患生物样本库职能管理与网络化共享平台建设	88,783.16	国家重点研发计划课题任务书（课题编号：2020YFC2004802）	科技部	公司子公司北京嘉和美康信息技术有限公司
合计	681,363.16			

B、2020 年度政府补助 927,593.31 元，明细情况如下：

项目	金额	批准文件	批准机关	被补助单位
中关村科技园区昌平园管理委员会房租补贴	14,700.00	关于向北京生命科学园生物科技研究院有限公司拨付大中小微企业融通型特色载体企业房租补贴的通知	中关村科技园区昌平园管理委员会	公司孙公司北京生命科学园生物科技研究院有限公司
重大疾病临床样本资源库款项	255,465.52	关下下达“基于第三方平台的重大疾病临床样本资源建设与共享的应用研究”经费的通知	北京市科学技术委员会	公司孙公司北京生命科学园生物科技研究院有限公司
稳岗补贴款	378,181.32	《北京市人力资源和社会保障局关于进一步做好失业保险稳岗返还工作有关问题的通知》（京人社办字〔2020〕	北京市人力资源和社会保障局	公司子公司北京嘉和美康信息技术有限公司
稳岗补贴款	135,039.17			公司子公司北京嘉和海森健康科技有限公司

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
非经常性损益明细表

项目	金额	批准文件	批准机关	被补助单位
		33 号)		
稳岗补贴款	18,480.00	北京市人力资源和社会保障局 北京市财政局关于稳定滞留湖北未返京人员劳动关系有关措施的通知（京人社办字〔2020〕30 号）	北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局	公司子公司北京嘉和美康信息技术有限公司
稳岗补贴款	6,160.00			公司子公司北京嘉和海森健康科技有限公司
稳岗补贴款	56,871.72	《北京市人力资源和社会保障局关于贯彻执行人力资源社会保障部办公厅实施失业保险援企稳岗“护航行动”有关问题的通知》（京人社就发〔2018〕59 号）	北京市人力资源和社会保障局	嘉和美康公司
稳岗补贴款	19,444.38			公司子公司北京嘉和美康医用设备有限公司
稳岗补贴款	9,251.20			公司孙公司北京生命科学园生物科技有限责任公司
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	3,000.00	京知局（2017）351 号	北京市知识产权局	公司子公司北京嘉和美康信息技术有限公司
社保培训补贴款	17,000.00	《北京市人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒肺炎疫情影响促进中小微企业持续健康发展的若干措施》（京政办发〔2020〕7 号）	北京市人民政府办公厅	公司子公司北京嘉和美康医用设备有限公司
北京昌平社会保险事业管理中心员工培训奖励金	14,000.00			公司孙公司北京生命科学园生物科技有限责任公司
合计	927,593.31			

C、2019 年度政府补助 2,177,044.01 元，明细情况如下：

项目	金额	批准文件	批准机关	被补助单位
深度学习医疗影像数据共享平台研发及示范应用项目款	960,000.00	北京市科技计划课题任务书 Z171100000117022	北京市科学技术委员会	公司子公司北京嘉和美康信息技术有限公司
中关村科技园区海淀园管理委员会海淀区企业专利商用化专项资金	600,000.00	《中关村国家自主创新示范区企业购买中介服务支持资金管理暂行办法》	中关村科技园区海淀园管理委员会	公司子公司北京嘉和美康信息技术有限公司
重大疾病临床样本资源库款项	221,469.00	关下下达“基于第三方平台的重大疾病临床样本资源建设与共享的应用研究”经费的通知	北京市科学技术委员会	公司孙公司北京生命科学园生物科技有限责任公司
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	15,000.00	京知局（2017）351 号	北京市知识产权局	公司子公司北京嘉和美康信息技术有限公司
稳岗补贴款	28,132.18	《北京市人力资源和社会保障局 北京市财政局 北京市发展和改革委员会 北京市经济和信息化局关于失业保险稳定就业有关问题的通知》（京人社就发〔2019〕68 号）	北京市人力资源和社会保障局 北京市财政局 北京市发展和改革委员会 北京市经济和信息化局	嘉和美康公司
稳岗补贴款	316,192.92			公司子公司北京嘉和美康信息技术有限公司
稳岗补贴款	9,430.13			公司子公司北京嘉和美康医用设备有限公司
稳岗补贴款	26,819.78			公司孙公司北京嘉美在线科技有限公司
合计	2,177,044.01			

D、2018 年度政府补助 235,203.78 元，明细情况如下：

嘉和美康（北京）科技股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
非经常性损益明细表

项目	金额	批准文件	批准机关	被补助单位
中关村企业信用促进会中介补贴	15,500.00	《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》（中科院发[2015]52号）	中关村企业信用促进会	嘉和美康公司
中关村企业信用促进会中介补贴款	24,000.00			公司子公司北京嘉和美康信息技术有限公司
稳岗补贴款	19,755.84	《北京市人力资源和社会保障局关于贯彻执行人力资源社会保障部办公厅实施失业保险援企稳岗“护航行动”有关问题的通知》（京人社就发[2018]59号）	北京市人力资源和社会保障局	嘉和美康公司
稳岗补贴款	155,510.62			公司子公司北京嘉和美康信息技术有限公司
稳岗补贴款	6,390.54			公司子公司北京嘉和美康医用设备有限公司
稳岗补贴款	14,046.78			公司孙公司北京嘉美在线科技有限公司
合计	235,203.78			

2、委托他人投资或管理资产的损益

委托他人投资或管理资产的损益为结构性存款产生的利息收入。

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

其他符合非经常性损益定义的损益项目代扣个人所得税手续费返还。

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

嘉和美康（北京）科技股份有限公司

二〇二一年十月十一日





营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2021年02月04日

证书序号: 0000093

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》。

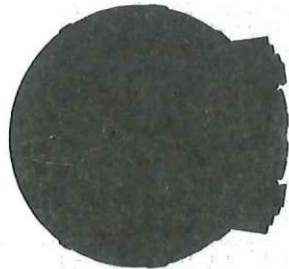


发证机关:

二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

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



姓名: 康文军
性别: 男
出生日期: 1973-03-25
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码: 062427730325037

CPA 注册会计师资格
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2015
this renew at
2015-04-01
2018-05-11

姓名: 康文军
证书编号: 110000881280

年 月 日
19 73 03

年 月 日
20 18 05

证书编号: 110000881280

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

发证日期: 一九九八年六月十六日
Date of issuance: 1998 06 16



注册会计帅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

天健正信
2011年11月3日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信
2011年11月3日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计帅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

大华会计师事务所
2012年12月25日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
2012年12月25日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

