



爱科凯能

NEEQ : 430351

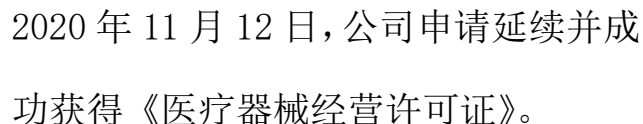
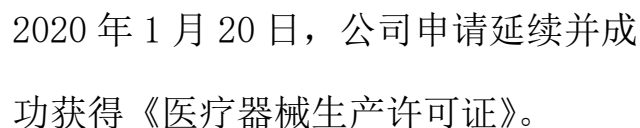
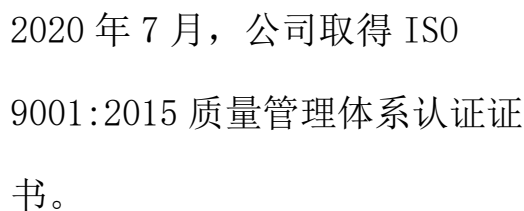
爱科凯能科技（北京）股份有限公司

Accu-Tech Co.Ltd.,(of Beijing)



年度报告

2020



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	111

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人熊振宏、主管会计工作负责人魏杰及会计机构负责人（会计主管人员）魏杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
激光医疗产品开发风险	医疗器械行业技术更新速度很快，目前公司规模尚小，和国外行业领先的竞争对手相比，研发能力、研发条件和产品认知等方面都存在很大的差距，存在产品研发失败的风险。
临床新技术推广的风险	临床新技术的推广除了依赖手术医生对技术的接受过程外，还受到既往技术商业利益的保护和竞争的干扰，使得业务的开展不是按照既定的目标去执行，存在着业务推进缓慢、费用高昂等风险。
临床新技术收费风险	临床新技术（脊柱微创手术）由于是新型手术，国家目前基本没有收费目录，医院往往不愿意开展，这样会使得业务的开展不是按照计划的目标而执行，存在着业务推进缓慢，费用高昂等风险。
产业布局的风险	为了支持公司做大做强，公司已经启动泌尿和脊柱产业布局的计划，这中间涉及到很多人事、管理等方面的风险。公司现有的经营管理团队经验尚且不足，因此会遇到相应的风险。
实际控制人诉讼与仲裁风险	公司实际控制人熊振宏与股东重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）、南京乔景天助医疗产业投资中心（有限合伙）因股权回购产生了仲裁纠纷，两家公司要求熊振宏回购所持有的爱科凯能股份，并按照协议支付每年的利息，由此仲裁案可能引发股权结构稳定性风险，并可能对公司产生一定的影响。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	爱科凯能科技（北京）股份有限公司
主办券商	指	华林证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
微创手术解决方案	指	微创手术解决方案是指将微创手术实施所需要的手术设备、内镜、耗材和其它器械、培训、教育等进行系统的组合和集成，再提供给医院的用户。爱科凯能目前的业务模式是以激光微创手术设备为龙头，销售耗材、内镜、手术器械等，同时为用户提供临床技术培训的相关服务。
(输尿管) 软镜碎石	指	(输尿管) 软镜碎石是当今世界非常先进的一种泌尿结石的治疗方式，利用人体尿道的自然通道，将柔软的内窥镜逆行尿道而找到泌尿器官中的尿结石，在监视器的图像背景下，利用内镜建立的治疗通道，将传输激光能量的光纤发射端面送到结石病灶处，用激光能量击碎结石，用水冲洗排出体外。简称软镜碎石。
椎间盘突出微创手术	指	椎间盘突出是全世界发病率很高的一个病种，伴有疼痛，麻木，肢体无力等感觉，严重的会瘫痪。目前国际上的手术治疗方法以开放手术为主。而微创手术是指通过建立小孔径的手术通道，将突出的椎间盘摘除掉从而达到治疗的目的。目前世界上较有代表性的微创手术包括椎间孔镜、椎间盘镜微创手术，X 射线引导下的微创手术。微创脊椎激光鞘手术是指采用一种激光光纤输出鞘在上述内镜或者 X 射线辅助下完成的手术。
钬激光前列腺良性增生剜除手术	指	钬激光前列腺良性增生剜除手术是正在不断发展的一种最微创的治疗前列腺良性增生的手术方法。利用钬激光的激光能量，将增生的前列腺腺体组织从前列腺器官中剜除并推进膀胱，再利用组织粉碎器将腺体粉碎而吸出人体之外。治疗后人体排尿功能得到恢复。人们通常简称剜除手术。
刀口变向术	指	刀口变向术是由中国医生率先在全球创导，由爱科凯能联合美国 Trimedyne 公司，德国 Tekno 内镜公司等 进行医疗器械创新。目前典型应用手术包括经尿道前

		列腺钬激光鞘切除术、经尿道膀胱肿瘤钬激光鞘切除术。其激光为钬激光，继续沿用脉冲钬激光切割时组织解剖一目了然的独特优势，根据前列腺器官本身和周围解剖结构，精密操控激光发射窗口（简称刀口）360° 旋转和前后运动实现精确地瞄准被切割病灶，结合利用钬激光脉冲的爆破力进行消融与切割的技术方案。可高速、高精和高清切除增生的前列腺组织。因激光鞘的激光发射窗口可以 360° 灵活地改变，故取名“刀口变向”。
手术演示	指	手术演示是指手术专家通过召开临床技术专业的学术会议，在会议上通过现场实施手术的方式，对其他医生进行培训、教育、引导。手术演示是微创手术临床技术推广的主要手段。现场手术演示对手术设备的产品性能、稳定性和可靠性要求很高，而且手术专家一般用自己习惯的产品，以确保手术的成功，因此用做手术演示的方式来推广品牌、销售产品是医疗器械行业比较高大上的手法。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	爱科凯能科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Accu-Tech Co. Ltd., (of Beijing) Accu
证券简称	爱科凯能
证券代码	430351
法定代表人	熊振宏

二、 联系方式

董事会秘书	于睿
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号院 8 号楼 B 区 5 层 503 室
电话	010-64392084
传真	010-64390200
电子邮箱	dm@acuretech.com
公司网址	www.accu-tech.com.cn
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号院 8 号楼 B 区 5 层 503 室
邮政编码	100015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 27 日
挂牌时间	2013 年 11 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-医疗、外科及兽医用器械制造（C3584）
主要业务	微创手术器材
主要产品与服务项目	研发、生产、销售微创激光手术设备，为医院提供微创手术整体解决方案。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易
普通股总股本（股）	28,311,616
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	爱科凯能管理咨询（北京）有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孙云龙、熊振宏，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105746102505M	否
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号院 8 号楼 5 层 503	否
注册资本	28,311,616	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华林证券	
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华林证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前	丛培红
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,698,115.18	50,059,330.33	-36.68%
毛利率%	40.51%	38.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,299,396.05	-9,580,823.86	-49.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,028,676.91	-9,350,154.67	-39.34%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-24.76%	-13.75%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-22.56%	-13.42%	-
基本每股收益	-0.51	-0.34	-50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,945,837.29	77,238,930.71	-18.51%
负债总计	12,342,240.27	12,335,937.64	0.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,603,597.02	64,902,993.07	-22.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	2.29	-21.83%
资产负债率%(母公司)	19.61%	15.97%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	3.84	4.12	-
利息保障倍数	-	141.67	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,138,620.10	-797,619.12	-42.75%
应收账款周转率	2.83	2.82	-
存货周转率	0.88	1.53	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.51%	-14.09%	-
营业收入增长率%	-36.68%	18.76%	-
净利润增长率%	-49.25%	-27.33%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	28,311,616	28,311,616	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-5,556.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,265,162.92
非经常性损益合计	-1,270,719.14
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-1,270,719.14

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司

2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。

执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		8,162,623.41
其他流动负债		1,061,141.04
预收款项	9,223,764.45	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目影响如下：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	7,500,756.76	
预收款项		8,475,855.14
其他流动负债	975,098.38	
损益		
营业成本	792,751.07	
销售费用		792,751.07

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司目前商业模式是微创钬激光设备和手术动力与负压吸引设备的销售、维修与服务。钬激光设备主要用于泌尿结石、前列腺和肿瘤的治疗。手术动力与负压吸引设备主要用于泌尿前列腺增生的手术治疗。

为了增加业务能力，公司积极扩展上述设备相关的耗材业务如光纤、刀头等。

围绕泌尿手术业务，公司积极开发具有创新的相关技术与产品，将陆续推向市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,809,949.24	26.71%	18,350,448.92	23.76%	-8.39%
应收票据					
应收账款	3,871,376.44	6.15%	6,553,749.26	8.49%	-40.93%
存货	21,946,324.69	34.87%	20,257,863.72	26.23%	8.33%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	7,664,240.40	12.18%	13,571,850.17	17.57%	-43.53%
在建工程					
无形资产	7,077,399.85	11.24%	12,413,118.01	16.07%	-42.98%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	2,114,773.79	3.36%	1,699,814.38	2.20%	24.41%
总资产	62,945,837.29	100.00%	77,238,930.71	100.00%	-18.51%

资产负债项目重大变动原因：

（1）应收账款变动分析：

报告期末，公司应收账款账面价值 3,871,376.44 元，与上年末相比下降了 40.93%，主要原因系公司 2020 年度业务规模与上年同期相比显著下降，在信用期内的应收账款随之减少所致。

（2）固定资产变动分析：

报告期末，公司固定资产账面价值 7,664,240.40 元，与上年末相比下降了 43.53%，主要原因系公司报告期末清理现有机器设备，发现部分机器设备存在减值情形，计提了 3,036,582.68 元的固定资产减值准备，并报废了账面价值 1,171,635.66 元的机器设备，致使报告期末固定资产账面价值较上年末显著下降。

（3）无形资产变动分析：

报告期末，公司无形资产账面价值 7,077,399.85 元，较上年末下降了 42.98%，主要原因系公司报告期末梳理现有专利技术，发现部分专利技术存在减值情形，计提了 4,645,124.630 元的无形资产减值准备，致使报告期末无形资产账面价值较上年末显著下降。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	31,698,115.18	-	50,059,330.33	-	-36.68%
营业成本	18,858,068.24	59.49%	31,015,938.86	61.96%	-39.20%
毛利率	40.51%	-	38.04%	-	-
销售费用	9,705,218.77	30.62%	13,053,175.55	26.08%	-25.65%
管理费用	2,802,217.37	8.84%	3,635,357.76	7.26%	-22.92%
研发费用	5,745,292.09	18.13%	6,358,341.08	12.70%	-9.64%
财务费用	26,223.85	0.08%	-67,825.50	-0.14%	138.66%
信用减值损失	426,067.94	1.34%	-6,326,390.09	-12.64%	106.73%

资产减值损失	-8,516,588.84	-26.87%			
其他收益	696,402.92	2.20%	1,111,867.05	2.22%	-37.37%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-5,556.22	-0.02%			
汇兑收益	-				
营业利润	-13,034,233.13	-41.12%	-9,293,778.67	-18.57%	-40.25%
营业外收入	-		39,309.50	0.08%	-100.00%
营业外支出	1,265,162.92	3.99%	326,354.69	0.65%	287.67%
净利润	-14,299,396.05	-45.11%	-9,580,823.86	-19.14%	-49.25%

项目重大变动原因：

（1）营业收入变动分析：

报告期内，公司实现营业收入 31,698,115.18 元，与上年同期相比下降了 36.68%，主要原因系公司 2020 年初受新冠肺炎疫情影响延迟复工复产，此外，公司失去了悍马的代理权，致使公司 2020 年营业收入显著下降。

（2）营业成本变动分析：

报告期内，公司发生营业成本 18,858,068.24 元，与上年同期相比下降了 39.20%，主要原因系公司报告期内营收规模下降，营业成本随之减少。

（3）财务费用变动分析：

报告期内，公司发生财务费用 26,223.85 元，与上年同期相比上升了 138.66%，主要原因系公司本期确认的利息收入减少所致。

（4）信用减值损失变动分析：

报告期内，公司确认信用减值损失 426,067.94 元，与上年同期相比上升了 106.73%，主要原因系公司 2019 年单项计提了 7,553,375.69 元的应收账款坏账准备，2020 年末单项计提应收账款坏账准备，此外，公司 2020 年转回应收账款坏账准备 483,939.26 元，致使公司本年确认的信用减值损失显著上升。

（5）其他收益变动分析：

报告期内，公司实现其他收益 696,402.92 元，与上年同期相比下降了 37.37%，主要原因系公司报告期内营收规模下降，收到的即征即退增值税减少所致。

（6）营业外支出变动分析：

报告期内，公司发生营业外支出 1,265,162.92 元，与上年同期相比上升了 287.67%，主要系公司报告期末梳理机器设备，报废了部分机器设备所致。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	31,573,052.57	50,049,330.34	-36.92%
其他业务收入	125,062.61	9,999.99	1,150.63%
主营业务成本	18,691,480.13	31,008,891.73	-39.72%
其他业务成本	166,588.11	7,047.13	2,263.91%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
钛激光治疗机	25,090,500.38	16,779,738.45	33.12%	-30.20%	-37.72%	8.08%
配件	6,482,552.19	1,911,741.68	70.51%	-54.04%	-52.97%	-0.67%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

受新冠肺炎疫情影响，加之失去悍马代理权，公司 2020 年度钛激光治疗机、配件的销售收入规模均显著下降，2020 年度钛激光治疗机、配件的销售收入占主营业务收入的的比例分别为 79.47%、20.53%，与上年同期相比不存在重大差异。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	6,697,870.00	21.13%	否
2	第二名	4,114,109.72	12.98%	否
3	第三名	3,200,115.11	10.10%	否
4	第四名	2,720,300.00	8.58%	否
5	第五名	2,245,324.00	7.08%	否
合计		18,977,718.83	59.87%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	2,460,646.03	10.75%	否
2	第二名	1,920,024.64	8.39%	否

3	第三名	1,868,803.70	8.16%	否
4	第四名	1,691,141.91	7.39%	否
5	第五名	1,198,809.22	5.23%	否
合计		9,139,425.50	39.92%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,138,620.10	-797,619.12	-42.75%
投资活动产生的现金流量净额	-355,210.57	184,221.28	-292.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额变动分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-1,138,620.10 元，与上年同期相比下降了 42.75%，主要原因系公司 2020 年度营收规模下降，销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额变动分析：

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-355,210.57 元，与上年同期相比下降了 292.82%，主要原因系公司 2019 年收到毛士兴还款 700,000.00 元，而 2020 年无收到其他与投资活动有关的现金所致。

（三）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

公司在泌尿和骨科两个领域无论是研发还是市场的持续投入，不断有新产品上市，临床创新技术的不断推广，为公司业务的持续发展和增长提供了动力。同时公司非常重视成本控制，降本开源两手抓，公司不断引进适合公司发展的人员，不断调整和提高公司管理能力，所以公司具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2018 年 6 月 25 日，公司从募集资金专户支取 70 万元借给毛士兴，用于个人资金周转。毛士兴为监

事刘素娥的配偶。借款期限为2018年6月28日至2019年2月27日。借款利率为年息9.6%。超过清算日期，借出人有要求借款人按应付未付款总额日0.0675%支付逾期利息，直至付清所有债务为止。公司已使用自有资金对募集资金专户资金进行补足。2019年12月18日，毛士兴已向公司偿还借款70万元。公司于2021年1月19日收到毛士兴的借款利息180,010.60元。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
销售钦激光治疗机等	430,000.00	380,530.99
采购光纤及服务	362,957.86	151,415.91

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020年，公司根据业务发展需要，向杭州商普隆医疗器械有限公司销售钦激光治疗机、配件及泌尿耗材，销售金额为430,000.00元，向深圳市福瑞光电子技术有限责任公司采购光纤及服务，采购金额为362,957.86元。

上述关联交易事项经公司2021年1月28日召开的第三届董事会第六次会议审议通过，并尚需提交2020年年度股东大会审议。

上述关联交易，遵循有偿、公平和自愿的原则，交易价格按市场方式确定，定价公允、合理。

上述关联交易为公司业务快速发展及生产经营的正常所需，符合公司和全体股东的利益，是合理且必要的。上述关联交易不会对公司生产经营产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年6月9日	2020年12月31日	发行	业绩补偿承诺	若目标公司2017-2020年未能完成净利润增长要求，投资人有权要求实际控制人对投资人进行现金补偿。	正在履行中
实际控制人	2017年6	2020年12	发行	回购承诺	如公司2018-2020年	正在履行中

或控股股东	月 9 日	月 31 日			未能完成业绩指标，投资人有权要求实际控制人对投资人进行股份回购。	
董监高	2013 年 11 月 15 日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺减少、规范关联交易事项。	正在履行中
董监高	2013 年 11 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013 年 11 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用公司资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司于 2017 年 6 月 19 日披露了股票发行方案，方案中公司时任实际控制人熊振宏与发行对象重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）、南通乔景天助医疗产业投资中心（有限合伙）、深圳凯盈红润创业投资合伙企业（有限合伙）签订了股份认购协议并在协议中做出了业绩补偿承诺以及回购承诺。如目标公司未能完成相关的业绩承诺，投资人有权要求实际控制人对投资企业进行现金补偿或者进行股份回购，承诺具体事项详见公司于 2017 年 6 月 19 日披露的《股票发行方案》。

挂牌前，公司股东、公司董事、监事、高管、核心技术人员均出具《避免同业竞争承诺函》，公司股东、公司董事、监事、高管均出具《关于减少、规范关联交易承诺函》。报告期内，除“第四节 重大事件”之“二、重大事件详情”之“（四）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况”所述关联交易外，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

公司董事、总经理熊振宏出具不以任何方式占用公司资金的承诺函，在报告期间均严格履行了上述承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	保证金	65,429.54	0.10%	银行账户保证金
总计	-	-	65,429.54	0.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,643,876	97.64%	0	27,643,876	97.64%
	其中：控股股东、实际控制人	9,349,380	33.02%	0	9,349,380	33.02%
	董事、监事、高管	222,580	0.79%	0	222,580	0.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	667,740	2.36%	0	667,740	2.36%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	667,740	2.36%	0	667,740	2.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,311,616	-	0	28,311,616	-
普通股股东人数		77				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	爱科凯能管理咨询（北京）有限公司	9,349,380	0	9,349,380	33.02%	0	9,349,380		
2	常熟明辉焊接器材有限公司	5,291,640	0	5,291,640	18.69%	0	5,291,640		
3	重庆和亚化医创业投资企业（有限合伙）	4,640,000	0	4,640,000	16.39%	0	4,640,000		
4	南通乔景天助医疗产业投资中心（有限合伙）	1,232,000	0	1,232,000	4.35%	0	1,232,000		
5	北京开元承道咨询有限公司	1,200,060	0	1,200,060	4.24%	0	1,200,060		
6	北京望京	1,200,060	0	1,200,060	4.24%	0	1,200,060		

	科技孵化服务有限公司								
7	华林证券股份有限公司做市专用证券账户	874,770	0	874,770	3.09%	0	874,770		
8	四川海之翼股权投资基金管理有限公司-海之翼一期管理基金	750,000	0	750,000	2.65%	0	750,000		
9	陈艳辉	463,000	0	463,000	1.64%	0	463,000		
10	刘素娥	409,720	0	409,720	1.45%	307,290	102,430		
合计		25,410,630	0	25,410,630	89.76%	307,290	25,103,340		
普通股前十名股东间相互关系说明：无相互关系									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为爱科凯能管理咨询（北京）有限公司，持有本公司股份 9,349,380 股，持股比例为 33.02%。爱科凯能管理咨询（北京）有限公司于 2012 年 6 月 29 日由自然人投资出资设立，注册资本 75.86 万元，统一社会信用代码 91110105599667425P，法定代表人为熊振宏。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为孙云龙和熊振宏。

孙云龙：男，1943 年 12 月出生，美国籍。博士研究生学历，1966 年毕业于北京清华大学无线电系。1996 年于美国俄勒冈研究生院电子工程及应用物理系获得博士学位。

主要工作经历：1967-1979 年就职于北京华北光电技术研究所；

1979-1980 年为美国亚利桑那大学光学中心光学及激光的访问学者；

1980-1982 年为美国斯坦福大学应用物理系金咨顿实验室拜尔教授小组的访问学者；

1982-1989 年就职于华北光电技术研究所（11 所），任高级工程师，1984 年后任所副总工程师及激光部部长；

1989-1990 年为美国斯坦福大学应用物理系金咨顿实验室拜尔教授小组的访问学者；

1992-1996 年任职于 ESI（英文全称：Electro Scientific Industries, Inc.；中文全称：美国电子科学工业公司）工作，并完成美国俄勒冈研究生院博士学位。博士论文：半导体器件的激光加工的最佳化；

1990-2013 年就职于 ESI 公司，任技术委员及高级研发部资深科学家、光子技术研发主任，ESI 北京研发中心主任等职务；

2003 年 1 月-2013 年 3 月担任公司董事长、法定代表人。2013 年 3 月至今任公司董事长，未直接持有公司股份。

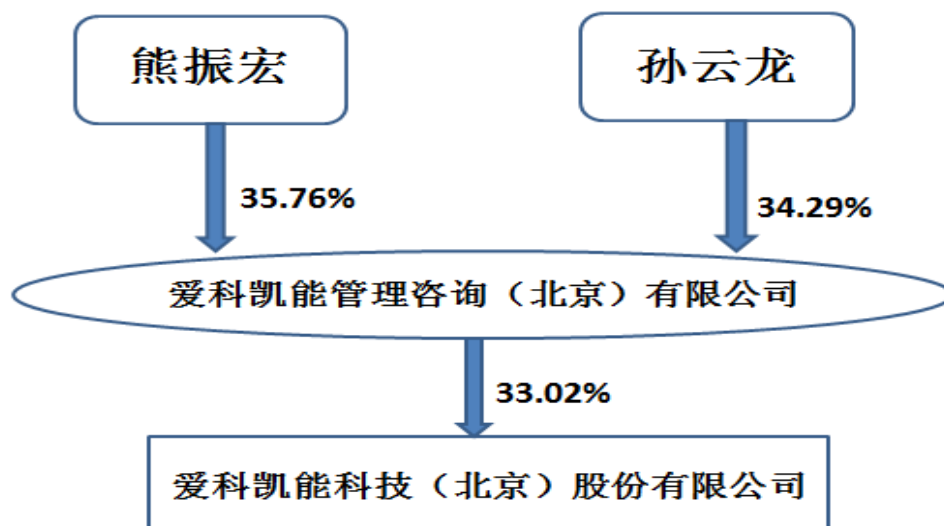
熊振宏：男，1963 年 5 月出生，中国籍，无其他国家永久居留权。

1984 年毕业于武汉大学物理系，本科学历，获学士学位。

主要工作经历：1984-1993 年，就职于中国电子科技集团公司第十一研究所，任工程师；1993-1997 年，就职于 3M 中国有限公司（中文全称：3M(中国)有限公司；英文全称：3M China Ltd.）通信产品组，历任全国技术支持主任、北区销售主任；

1998-2002 年，就职于美国 ADC 电讯公司（中文全称：美国 ADC 电讯公司；英文全称：ADC Telecom Company）北京代表处，任全国销售经理；

2003 年 1 月至 2013 年 3 月，就职于公司，任董事、总经理。2013 年 3 月至今任公司董事、总经理、法定代表人，未直接持有公司股份。公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下，报告期内股权比例未发生变更。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2017 年 11 月 9 日	40,170,000	814,210.42	是	偿还银行借 款及为他人 提供借款	7,700,000	已事后补充 履行

募集资金使用详细情况：

2020 年期初募集资金专用账户余额 8,162,987.63 元，2020 年度募集资金专户收到存款利息收入 23,130.22 元，支付银行函证费 900.00 元、对公业务手续费 934.00 元、境外采购货款手续费 5,869.38 元、余额变动短信通知服务费 200.00 元及证书年度服务费 200.00 元，转出 2019 年存入募集资金专户的非募集资金 806,107.04 元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金专用账户余额为 7,371,907.43 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙云龙	董事长	男	1943 年 12 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 19 日
谭建元	副董事长	男	1950 年 11 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 19 日
熊振宏	董事、总经理	男	1963 年 5 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 19 日
谭俊锋	董事	男	1974 年 9 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 19 日
王燕鸣	董事	男	1967 年 12 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 19 日
江岩	董事	男	1972 年 3 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 19 日
范家伟	董事	男	1982 年 11 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 19 日
王海波	董事	男	1981 年 8 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 19 日
刘素娥	监事会主席	女	1947 年 1 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 19 日
史宏敏	监事	男	1938 年 8 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 19 日
李卫东	职工代表监事	男	1961 年 3 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 19 日
于睿	副总经理	男	1982 年 1 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 19 日
魏杰	财务负责人	女	1963 年 4 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 19 日
于睿	董事会秘书	男	1982 年 1 月	2020 年 3 月 3 日	2022 年 7 月 19 日
董事会人数：				8	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人熊振宏、孙云龙；董事谭俊锋、王燕鸣、范家伟； 监事李卫东； 副总经理于睿；
以上均是爱科凯能管理咨询（北京）有限公司的股东；

爱科凯能管理咨询（北京）有限公司是公司的控股股东；

副董事长谭建元与董事谭俊锋为父子关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谭建元	副董事长	264,600	0	264,600	0.93%	0	0

刘素娥	监事会主席	409,720	0	409,720	1.45%	0	0
史宏敏	监事	216,000	0	216,000	0.76%	0	0
合计	-	890,320	-	890,320	3.14%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
范家伟	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事	辞职
于睿	副总经理	新任	副总经理、董事会秘书	上任董事会秘书辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 ☐不适用

于睿，男，汉族，1982年生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于北京工业大学，大学本科学历。2005年1月至今，历任爱科凯能科技（北京）股份有限公司研发工程师、研发部主管、研发部经理、技术生产部经理。2019年7月任职副总经理，2020年3月任职董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	2	2	0	4
生产人员	22	0	2	20
销售人员	27	0	9	18
技术人员	32	0	4	28
财务人员	4	0	0	4
员工总计	87	2	15	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	3	2
本科	34	32
专科	22	21
专科以下	27	18
员工总计	87	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司薪酬政策、培训计划与之前保持不变，公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，而且把这些要求通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大事项处置权限管理办法》、《募集资金管理制度》等贯彻到日常的经营活动中。能够有效保障所有股东的合法及平

等权利，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司治理规则》及《公司章程》等相关规定，公司于2020年4月修订《公司章程》的部分条款，修订内容详见2020-014号公告。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1.审议《关于聘任于睿为公司董事会秘书的议案》； 2.审议《关于聘请公司2019年度审计机构的议案》； 3.审议《关于召开2020年第一次临时股东大会的议案》； 4.审议《关于<2019年年度报告>的议案》； 5.审议《关于<2019年年度报告摘要>的议案》； 6.审议《关于<2019年年度总经理工作报告>的议案》； 7.审议《关于<2019年年度董事会工作报告>的议案》； 8.审议《关于<2019年年度财务决算报告>的议案》； 9.审议《关于<2020年年度财务预算报告>的议案》； 10.审议《关于2019年年度利润分配方案的议案》； 11.审议《关于聘请2020年度审计机构的议案》； 12.审议《关于修改<公司章程>的议案》； 13.审议《关于修改<股东大会议事规则>的议案》； 14.审议《关于修改<董事会议事规则>的议案》； 15.审议《关于修改<关联交易管理办法>的议案》； 16.审议《关于修改<信息披露管理制度>的议案》； 17.审议《关于<2019年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》； 18.审议《关于补充确认关联交易的议案》； 19.审议《关于召开2019年年度股东大会的议案》； 20. 审议《2020年半年度报告》议案； 21. 审议《关于<2020年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》；
监事会	2	1.审议《关于<2019年年度报告>的议案》；

		2.审议《关于<2019 年年度报告摘要>的议案》； 3.审议《关于<2019 年年度监事会工作报告>的议案》； 4.审议《关于<2019 年年度财务决算报告>的议案》； 5.审议《关于<2020 年年度财务预算报告>的议案》； 6.审议《关于 2019 年年度利润分配方案的议案》； 7. 审议《2020 年半年度报告》议案；
股东大会	2	1、审议《关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案》； 2、审议《关于<2019 年年度报告>的议案》； 3、审议《关于<2019 年年度报告摘要>的议案》； 4、审议《关于<2019 年年度董事会工作报告>的议案》； 5、审议《关于<2019 年年度监事会工作报告>的议案》； 6、审议《关于<2019 年年度财务决算报告>的议案》； 7、审议《关于<2020 年年度财务预算报告>的议案》； 8、审议《关于 2019 年年度利润分配方案的议案》； 9、审议《关于聘请 2020 年度审计机构的议案》； 10、审议《关于修改<公司章程>的议案》； 11、审议《关于修改<股东大会议事规则>的议案》； 12、审议《关于修改<董事会议事规则>的议案》； 13、审议《关于修改<关联交易管理办法>的议案》； 14、审议《关于补充确认关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要业务围绕医疗器械中的微创手术解决方案，拥有独立完整的研发、销售及技术服务体系，面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，不存在因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在的关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响，因此公司业务具有独立

性。

2、人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，因此公司人员具有独立性。

3、资产独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东恶意占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

4、机构独立性

公司依据《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构及法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权，不存在机构混同的情形，因此公司机构具有独立性。

5、财务独立性

公司建立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策，公司财务具有独立性。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照内部控制制度进行内部管理及运行。

1.1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

1.2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

1.3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，规范年报信息披露工作，提高披露质量。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 □ 强调事项段 ☐ 其他事项段☐ 持续经营重大不确定性段落☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 202003 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2021 年 1 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前	丛培红
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 202003 号

爱科凯能科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了爱科凯能科技（北京）股份有限公司（以下简称爱科凯能公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱科凯能公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱科凯能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

爱科凯能公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括爱科凯能公司 2020 年年度报

告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估爱科凯能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱科凯能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱科凯能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱科凯能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱科凯能公司不能持续经营。

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

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。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：王荣前

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：丛培红

中国·北京

2021 年 1 月 28 日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,809,949.24	18,350,448.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、5	3,871,376.44	6,553,749.26
应收款项融资			
预付款项	五、7	2,780,441.74	2,789,086.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	1,086,599.49	2,161,986.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	21,946,324.69	20,257,863.72
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、13	877,091.11	655,244.15
流动资产合计		47,371,782.71	50,768,379.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、21	7,664,240.40	13,571,850.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、26	7,077,399.85	12,413,118.01
开发支出	五、27	832,414.33	485,582.98
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、30		
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,574,054.58	26,470,551.16
资产总计		62,945,837.29	77,238,930.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、36	2,114,773.79	1,699,814.38
预收款项	五、37		9,223,764.45
合同负债	五、38	7,500,756.76	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、39	314,280.00	
应交税费	五、40	350,358.47	339,963.68
其他应付款	五、41	1,086,972.87	1,072,395.13
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、44	975,098.38	
流动负债合计		12,342,240.27	12,335,937.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,342,240.27	12,335,937.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、53	28,311,616.00	28,311,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、55	40,496,655.84	40,496,655.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、59	2,521,768.36	2,521,768.36
一般风险准备			
未分配利润	五、60	-20,726,443.18	-6,427,047.13
归属于母公司所有者权益合计		50,603,597.02	64,902,993.07
少数股东权益			
所有者权益合计		50,603,597.02	64,902,993.07
负债和所有者权益总计		62,945,837.29	77,238,930.71

法定代表人：熊振宏

主管会计工作负责人：魏杰

会计机构负责人：魏杰

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		31,698,115.18	50,059,330.33
其中：营业收入	五、61	31,698,115.18	50,059,330.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,332,674.11	54,138,585.96
其中：营业成本	五、61	18,858,068.24	31,015,938.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、62	195,653.79	143,598.21
销售费用	五、63	9,705,218.77	13,053,175.55
管理费用	五、64	2,802,217.37	3,635,357.76
研发费用	五、65	5,745,292.09	6,358,341.08
财务费用	五、66	26,223.85	-67,825.50
其中：利息费用			-68,107.04
利息收入		39,073.15	179,016.65
加：其他收益	五、67	696,402.92	1,111,867.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、71	426,067.94	-6,326,390.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、72	-8,516,588.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、73	-5,556.22	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,034,233.13	-9,293,778.67
加：营业外收入	五、74	-	39,309.50
减：营业外支出	五、75	1,265,162.92	326,354.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,299,396.05	-9,580,823.86
减：所得税费用	五、76		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,299,396.05	-9,580,823.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,299,396.05	-9,580,823.86

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,299,396.05	-9,580,823.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-14,299,396.05	-9,580,823.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,299,396.05	-9,580,823.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.51	-0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.51	-0.34

法定代表人：熊振宏

主管会计工作负责人：魏杰

会计机构负责人：魏杰

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		37,412,606.06	53,114,687.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,124,589.08	2,566,241.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、78（1）	39,073.15	196,398.59
经营活动现金流入小计		38,576,268.29	55,877,327.55
购买商品、接受劳务支付的现金		18,051,358.37	32,104,215.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,082,974.23	11,166,785.82
支付的各项税费		1,738,558.01	1,961,099.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、78（2）	10,841,997.78	11,442,846.01
经营活动现金流出小计		39,714,888.39	56,674,946.67
经营活动产生的现金流量净额		-1,138,620.10	-797,619.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,264.25	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、78（3）		700,000.00
投资活动现金流入小计		115,264.25	700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,474.82	515,778.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		470,474.82	515,778.72
投资活动产生的现金流量净额		-355,210.57	184,221.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,794.33	-170,381.72
五、现金及现金等价物净增加额		-1,541,625.00	-783,779.56
加：期初现金及现金等价物余额		18,286,144.70	19,069,924.26
六、期末现金及现金等价物余额		16,744,519.70	18,286,144.70

法定代表人：熊振宏

主管会计工作负责人：魏杰

会计机构负责人：魏杰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	28,311,616.00				40,496,655.84				2,521,768.36		-6,427,047.13	64,902,993.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	28,311,616.00				40,496,655.84				2,521,768.36		-6,427,047.13	64,902,993.07
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-14,299,396.05	-14,299,396.05
（一）综合收益总额											-14,299,396.05	-14,299,396.05
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	28,311,616.00				40,496,655.84				2,521,768.36		-20,726,443.18		50,603,597.02

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 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	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	28,311,616.00				40,496,655.84				2,521,768.36		3,635,189.880		74,965,230.08

加：会计政策变更											-481,413.15		-481,413.15
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,311,616.00				40,496,655.84				2,521,768.36		3,153,776.73		74,483,816.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,580,823.86		-9,580,823.86
（一）综合收益总额											-9,580,823.86		-9,580,823.86
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	28,311,616.00				40,496,655.84				2,521,768.36		-6,427,047.13		64,902,993.07

法定代表人：熊振宏

主管会计工作负责人：魏杰

会计机构负责人：魏杰

三、财务报表附注

（一） 公司基本情况

1. 基本情况

爱科凯能科技（北京）股份有限公司（以下简称“爱科凯能”或“本公司”）系爱科凯能管理咨询（北京）有限公司（以下简称“有限公司”）于 2013 年 2 月整体变更设立为股份有限公司并经北京市工商行政管理局批准。公司的统一社会信用代码/注册号：91110105746102505M，截至 2020 年 12 月 31 日本公司注册资本为人民币 28,311,616.00 元，法定代表人：熊振宏，注册地：北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号院 8 号楼 5 层 503 室。公司营业期限：2003 年 01 月 27 日至长期。

本公司经营范围：组装生产激光医疗设备；III 类：III-6824-1 激光手术和治疗设备；医疗器械 II、III 类的批发；研发光电子技术；转让自有技术；销售自产产品；提供相关的技术维护、技术咨询、技术培训；货物进出口；技术进出口。（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。）

本公司实际控制人为孙云龙、熊振宏。

挂牌时间：2013 年 11 月 15 日，

证券简称：爱科凯能

证券代码：430351

财务报告批准报出日为 2021 年 02 月 01 日。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

无

（二） 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参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编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 重要会计政策及会计估计**具体会计政策和会计估计提示：**

□适用 √不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法**

√适用 □不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

☒ 适用 ☐ 不适用

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

☒ 适用 ☐ 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损

益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ① 取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 应收票据组合 1 商业承兑汇票
- 应收票据组合 2 银行承兑汇票

当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

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

- 应收账款组合 1 货款组合
- 应收账款组合 2 关联方组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、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。确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1 职工备用金
- 其他应收款组合 2 保证金、押金
- 其他应收款组合 3 税收返还
- 其他应收款组合 4 代扣五险
- 其他应收款组合 5 借款及利息

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11. 应收票据

√适用 □不适用

具体内容见本附注“10、金融工具”

12. 应收账款

√适用 □不适用

具体内容见本附注“10、金融工具”

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款

√适用 □不适用

具体内容见本附注“10、金融工具”

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货可变现净值的确认依据

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销，周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

16. 合同资产

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

17. 合同成本

☐适用 ☒不适用

18. 持有待售资产

☒适用 ☐不适用

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19. 债权投资☐适用 ☒不适用**20. 其他债权投资**☐适用 ☒不适用**21. 长期应收款**☐适用 ☒不适用**22. 长期股权投资**☒适用 ☐不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关

管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23. 投资性房地产

√适用（成本模式计量） □适用（公允价值模式计量） □不适用

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备				

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

√适用 □不适用

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。

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

(4) 其他说明

√适用 □不适用

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

25. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27. 生物资产

□消耗性生物资产 □生产性生物资产 □公益性生物资产 √不适用

28. 油气资产

□适用 √不适用

29. 使用权资产

□适用 √不适用

30. 无形资产**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权	直线法	20	0
非专利技术			
软件	直线法	5	0

（2）内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32. 长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

33. 合同负债

☐适用 ☒不适用

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35. 租赁负债

☐适用 ☒不适用

36. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

38. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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如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，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①销售商品确认收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点或验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

出口销售业务收入确认方式：本公司以取得报关单作为收入实现时点。

②提供劳务收入

本公司提供的劳务周期短，不采用完工百分比法确认提供劳务收入，而是在劳务完成时确认收入。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③让渡资产使用权

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

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得

税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

42. 租赁

☐适用 ☒不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

☒适用 ☐不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。	财政部规定	无

其他说明：

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		8,162,623.41

其他流动负债		1,061,141.04
预收款项	9,223,764.45	
与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目影响如下：		
报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	7,500,756.76	
预收款项		8,475,855.14
其他流动负债	975,098.38	
损益		
营业成本	792,751.07	
销售费用		792,751.07

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否提前执行新租赁准则：□是 √否

资产负债表

□适用 √不适用

(4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
消费税	—	—
教育费附加	应纳流转税额	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

□适用 √不适用

2. 税收优惠政策及依据

√适用 □不适用

2019年12月2日，经北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司获得高新技术企业资质，证书编号：GF201911007009，有效期三年。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	75,368.16	71,723.76
银行存款	16,734,581.08	18,278,725.16
其他货币资金		
合计	16,809,949.24	18,350,448.92
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	65,429.54	64,304.22
合计	65,429.54	64,304.22

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期内，中国银行股份有限公司望京支行账号 336356021669 为保证金账户，截止 2020 年 12 月 31 日余额为 65,429.54 元。期末公司不存在其它因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2)

(3) 按坏账计提方式分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,919,849.66	100.00%	1,048,473.22	100.00%	3,871,376.44
其中：货款组合	4,919,849.66	100.00%	1,048,473.22	100.00%	3,871,376.44
合计	4,919,849.66	100.00%	1,048,473.22	100.00%	3,871,376.44

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,857,375.69	44.89%	7,553,375.69	68.98%	304,000.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账	7,857,375.69	44.89%	7,553,375.69	68.98%	304,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	9,647,082.69	55.11%	3,397,333.43	31.02%	6,249,749.26
其中：货款组合	9,647,082.69	55.11%	3,397,333.43	31.02%	6,249,749.26
合计	17,504,458.38	100.00%	10,950,709.12	100.00%	6,553,749.26

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,437,634.93	121,881.75	5.00%
1至2年	858,894.73	85,889.47	10.00%
2至3年	941,740.00	282,522.00	30.00%
3至4年	196,700.00	98,350.00	50.00%
4至5年	83,500.00	58,450.00	70.00%
5年以上	401,380.00	401,380.00	100.00%
合计	4,919,849.66	1,048,473.22	

确定组合依据的说明：

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	10,950,709.12	-	483,939.26	9,418,296.64	1,048,473.22
合计	10,950,709.12	-	483,939.26	9,418,296.64	1,048,473.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,418,296.64

其中重要的应收账款核销情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
四川安克力商贸有限公司	应收货款	4,179,209.89	期限较长，多次催要无果	经总经理、董事长审批	否
长春群康贸易有限公司	应收货款	1,582,495.09	期限较长，多次催要无果	经总经理、董事长审批	否
贵阳结石病医院有限公司	应收货款	413,125.00	期限较长，多次催要无果	经总经理、董事长审批	否
大理州中医院	应收货款	398,000.00	期限较长，多次催要无果	经总经理、董事长审批	否
云南结石病医院有限公司	应收货款	330,000.00	期限较长，多次催要无果	经总经理、董事长审批	否
昆明稳硕经贸有限公司	应收货款	279,772.59	期限较长，多次催要无果	经总经理、董事长审批	否
湖南特立医疗器械有限公司	应收货款	263,611.79	期限较长，多次催要无果	经总经理、董事长审批	否
惠州市励成贸易有限公司	应收货款	120,000.00	期限较长，多次催要无果	经总经理、董事长审批	否
湖南梅奥医疗科技有限公司	应收货款	112,199.66	期限较长，多次催要无果	经总经理、董事长审批	否
合计	-	7,678,414.02	-	-	-

应收账款核销说明：

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
武汉艾莉森医疗科技有限公司	681,000.00	13.84%	34,050.00
汕头大学医学院第一附属医院	428,000.00	8.70%	21,400.00
白城市医院	397,000.00	8.07%	397,000.00
河南鸣弘医疗器械有限公司	298,000.00	6.06%	14,900.00

武陟济民医院有限责任公司	230,000.00	4.67%	69,000.00
合计	2,034,000.00	41.34	536,350.00

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	2,710,189.57	97.47%	2,589,086.54	92.83%
1 至 2 年	70,252.17	2.53%	200,000.00	7.17%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,780,441.74	100.00%	2,789,086.54	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

□适用 √不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
Trimedyne, Inc.	1,294,559.67	46.56%
NewSource Technology LLC	345,841.02	12.44%
北京琅琨科技有限公司	196,615.80	7.07%
OEMTECH0.0.0	170,203.28	6.12%
上海钧尚电器有限公司	131,969.70	4.75%
合计	2,139,189.47	76.94%

其他说明：

□适用 √不适用

8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,086,599.49	2,161,986.96
合计	1,086,599.49	2,161,986.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

□适用 √不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,042,482.70	1,722,924.70
备用金	302,605.17	577,104.42
往来款	180,010.60	180,010.60
税收返还		140,657.90
合计	1,525,098.47	2,620,697.62

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	

	信用损失	信用损失（未发生信用减值）	信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	448,030.12	10,680.54		458,710.66
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-666.81	666.81		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		411,194.51	78,083.00	489,277.51
本期转回	431,406.19			431,406.19
本期转销				
本期核销			78,083.00	78,083.00
其他变动				
2020年12月31日余额	15,957.12	422,541.86		438,498.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

☐适用 ☒不适用

3) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	458,710.66	489,277.51	431,406.19	78,083.00	438,498.98
合计	458,710.66	489,277.51	431,406.19	78,083.00	438,498.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	78,083.00

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京牡丹电子集团有限 责任公司	押金	84,999.00	1-2 年	26.93%	161,160.40
		51,100.00	2-3 年		
		274,661.00	3-4 年		
首都医科大学 宣武医院	质保金	249,700.00	3-4 年	16.37%	124,850.00
毛士兴	借款	146,410.60	1-2 年	11.80%	24,721.06
		33,600.00	2-3 年		
内蒙古医科 大学附属人 民医院	质保金	126,000.00	3-4 年	8.26%	63,000.00
中华人民共 和国首都机 场海关	保证金	110,000.00	1 年以内	7.21%	5,500.00
合计	-	1,076,470.60	-	70.57%	379,231.46

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,062,024.54		9,062,024.54
在产品	2,926,375.58		2,926,375.58
库存商品	10,792,806.10	834,881.53	9,957,924.57
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			

合同履约成本			
合计	22,781,206.22	834,881.53	21,946,324.69

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,738,387.70		5,738,387.70
在产品	2,708,823.82		2,708,823.82
库存商品	11,810,652.20		11,810,652.20
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	20,257,863.72		20,257,863.72

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		834,881.53				834,881.53
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计		834,881.53				834,881.53

部分存货时间较长，有淘汰的趋势。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	527,255.35	417,550.97
进口关税	183,434.82	237,693.18
出口退税	101,962.65	-
即征即退增值税	64,438.29	-
合计	877,091.11	655,244.15

其他说明：

□适用 √不适用

14、债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,664,240.40	13,571,850.17
固定资产清理		
合计	7,664,240.40	13,571,850.17

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	20,357,461.63	380,457.72	20,737,919.35
2. 本期增加金额	106,621.35	17,022.12	123,643.47
(1) 购置	106,621.35	17,022.12	123,643.47
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	1,796,487.60	16,452.98	1,812,940.58
(1) 处置或报废	1,796,487.60	16,452.98	1,812,940.58
4. 期末余额	18,667,595.38	381,026.86	19,048,622.24
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,847,220.70	318,848.48	7,166,069.18
2. 本期增加金额	1,790,990.12	31,222.13	1,822,212.25
(1) 计提	1,790,990.12	31,222.13	1,822,212.25
3. 本期减少金额	624,851.94	15,630.33	640,482.27
(1) 处置或报废	624,851.94	15,630.33	640,482.27
4. 期末余额	8,013,358.88	334,440.28	8,347,799.16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	3,036,582.68		3,036,582.68
(1) 计提	3,036,582.68		3,036,582.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	3,036,582.68		3,036,582.68

四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,617,653.82	46,586.58	7,664,240.40
2. 期初账面价值	13,510,240.93	61,609.24	13,571,850.17

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

☐适用 ☒不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(7) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	软件	专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	327,378.11	12,559,228.79	12,886,606.90
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	327,378.11	12,559,228.79	12,886,606.90
二、累计摊销			
1. 期初余额	159,508.17	313,980.72	473,488.89
2. 本期增加金额	62,632.09	627,961.44	690,593.53
(1) 计提	62,632.09	627,961.44	690,593.53
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	222,140.26	941,942.16	1,164,082.42
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额		4,645,124.630	4,645,124.630
(1) 计提		4,645,124.630	4,645,124.630
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		4,645,124.630	4,645,124.630
四、账面价值			
1. 期末账面价值	105,237.85	6,972,162.00	7,077,399.85
2. 期初账面价值	167,869.94	12,245,248.07	12,413,118.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 6,972,162.00 元，占无形资产余额的比例 98.51%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		内部开发支	其他	确认为无	转入当期	

		出		形资产	损益	
国产钬激光治疗机改进升级注册项目	485,582.98	346,831.35				832,414.33
合计	485,582.98	346,831.35				832,414.33

其他说明：

国产钬激光治疗机改进升级注册项目资本化开始时点为 2019 年 12 月，取得样机检测报告作为资本化具体依据，该项目截至报告期末尚处于开发阶段。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☐适用 ☒不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,892,570.44	11,409,419.78
可抵扣亏损	28,783,712.40	18,647,637.40
合计	34,676,282.84	30,057,057.18

注：公司未来是否能获得足够的利润来弥补亏损具有不确定性，所以未对其亏损确认递

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

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	6,905,267.15	6,905,267.15	
2023 年	5,255,778.78	5,255,778.78	
2024 年	6,486,591.47	6,486,591.47	
2025 年	10,136,075.00	-	
合计	28,783,712.40	18,647,637.40	-

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

□适用 √不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,520,542.40	442,806.25
1 至 2 年	119,362.56	373,991.18
2 至 3 年	474,068.83	870,764.50
3 至 4 年	800.00	12,252.45
合计	2,114,773.79	1,699,814.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福州高意光学有限公司	406,993.66	对方未催收
青县科顺达电子机箱有限公司	248,576.54	对方未催收
北京雷生强式科技有限责任公司	320,515.00	对方未催收
合计	976,085.20	-

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		9,206,525.44
1-2 年		3,750.00
2-3 年		13,489.01
合计		9,223,764.45

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	7,500,756.76	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	7,500,756.76	

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，公司预收设备款 7,500,756.76 元。

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬		9,595,722.34	9,281,442.34	314,280.00
2、离职后福利-设定提存计划		98,402.69	98,402.69	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计		9,694,125.03	9,379,845.03	314,280.00

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		8,859,520.03	8,545,240.03	314,280.00
2、职工福利费		3,544.00	3,544.00	
3、社会保险费		367,224.31	367,224.31	
其中：医疗保险费		354,997.75	354,997.75	
工伤保险费		3,001.94	3,001.94	
生育保险费		9,224.62	9,224.62	
4、住房公积金		365,434.00	365,434.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		9,595,722.34	9,281,442.34	314,280.00

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		94,506.39	94,506.39	
2、失业保险费		3,896.30	3,896.30	
3、企业年金缴费				
合计		98,402.69	98,402.69	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		

企业所得税	339,963.68	339,963.68
个人所得税		
城市维护建设税	6,063.57	
教育费附加	2,598.67	
地方教育附加	1,732.55	
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	350,358.47	339,963.68

其他说明：

□适用 √不适用

41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,086,972.87	1,072,395.13
合计	1,086,972.87	1,072,395.13

(1) 应付利息

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	640,400.00	600,000.00
报销款	402,196.48	472,395.13
代扣五险	16,866.39	
住房公积金	27,510.00	
合计	1,086,972.87	1,072,395.13

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
周口协和骨科医院	600,000.00	服务未完成
合计	600,000.00	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转增值税	975,098.38	
合计	975,098.38	

(2) 短期应付债券的增减变动

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

□适用 √不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

(2) 专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,311,616.00						28,311,616.00

其他说明：

□适用 √不适用

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

□适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,496,655.84			40,496,655.84
其他资本公积				
合计	40,496,655.84			40,496,655.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

□适用 √不适用

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,521,768.36			2,521,768.36
任意盈余公积				
合计	2,521,768.36			2,521,768.36

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

□适用 √不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,427,047.13	3,635,189.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-481,413.15
调整后期初未分配利润	-6,427,047.13	3,153,776.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,299,396.05	-9,580,823.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,726,443.18	-6,427,047.13

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,573,052.57	18,691,480.13	50,049,330.34	31,008,891.73
其他业务	125,062.61	166,588.11	9,999.99	7,047.13
合计	31,698,115.18	18,858,068.24	50,059,330.33	31,015,938.86

(2) 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	114,131.32	83,765.61
教育费附加	48,913.42	35,899.56
地方教育附加	32,609.05	23,933.04
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税		
其他		
合计	195,653.79	143,598.21

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,964,736.83	3,412,085.07
差旅费	1,902,538.13	2,940,514.04
业务招待费	244,425.54	471,786.24
折旧费	467,496.69	455,452.68
办公费	32,974.83	341,960.41
商品维修费	677,966.45	198,350.95
广告费	231,750.94	469,646.78
运输装卸费		468,067.93
预计产品质量保证损失		
通讯费	36,762.07	40,663.13
会务费	351,863.83	1,282,712.07
房租费	200,210.65	141,066.63
五险一金	206,767.11	503,577.96
海外销售差旅费		76,787.97
海外销售展会费		43,159.78
海外销售招待费		26,790.70
海外销售办公费		1,762.27
海外销售交通费	21,423.01	16,917.93
海外销售运输费		47,872.84
海外销售通信费		3,372.00
海外销售服务费		9,073.84
服务费	2,293,940.53	2,097,026.03
其他	72,362.16	4,528.30
合计	9,705,218.77	13,053,175.55

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	886,395.90	1,366,159.28
差旅费	93,209.63	230,881.54
业务费	18,456.22	129,174.66
中介服务费		
咨询费		
租赁费	260,762.09	292,707.14
折旧费	29,778.42	19,250.23
通讯费	16,876.63	8,469.24
办公费	325,155.30	437,403.31
会务费		3,773.58
运输费	94,740.14	88,060.79
五险一金	97,510.78	100,187.88
专利费用	28,930.00	13,910.00
水电、物业费	77,531.90	78,336.43

培训费	-	1,100.00
残保金	114,692.65	146,705.47
无形资产摊销费	62,632.09	62,638.71
服务费	129,622.64	656,599.50
中标服务费	283,999.00	
技术服务费	147,930.52	
其他	133,993.46	
合计	2,802,217.37	3,635,357.76

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	627,961.44	313,980.72
固定资产折旧		
职工薪酬	3,001,693.56	3,920,915.79
材料费	89,392.25	5,684.74
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
费用支出	2,026,244.84	2,117,759.83
其他		
合计	5,745,292.09	6,358,341.08

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		-68,107.04
减：利息收入	39,073.15	179,016.65
汇兑损益	47,794.33	170,381.72
手续费及其他	17,502.67	8,916.47
其他		
合计	26,223.85	-67,825.50

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	696,402.92	1,055,491.05
收到海外部申办 2018 年北京商务局 2018 年展会补助款		54,296.00

收北京市朝阳区财政局研发 专利返还款		2,080.00
其他		
合计	696,402.92	1,111,867.05

68、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

□适用 √不适用

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	483,939.26	-6,155,657.31
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-57,871.32	-170,732.78
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	426,067.94	-6,326,390.09

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-834,881.53	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-3,036,582.68	
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		

油气资产减值损失		
无形资产减值损失	-4,645,124.63	
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-8,516,588.84	

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-5,556.22	
无形资产处置收益		
合计	-5,556.22	

74、营业外收入**(1) 营业外收入明细**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助		39,309.50	
盘盈利得			
其他			
合计		39,309.50	

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

□适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
原材料报废	50,630.13		50,630.13
固定资产报废	1,124,508.15	326,354.69	1,124,508.15
其他	90,024.64		90,024.64
合计	1,265,162.92	326,354.69	1,265,162.92

营业外支出的说明：

☐适用 ☒不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-14,299,396.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,144,909.41
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	-646,345.36
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,265.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,733,989.39
所得税费用	0.00

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	39,073.15	32,606.05
补贴收入		163,792.54
保证金、押金		
合计	39,073.15	196,398.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		
保证金及押金		399,285.38
付现费用	10,841,997.78	11,043,560.63
合计	10,841,997.78	11,442,846.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的关联方及外单位借款		700,000.00
合计		700,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

2019年12月18日，毛士兴向公司偿还借款700,000.00元。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-14,299,396.05	-9,580,823.86
加：资产减值准备	8,516,588.84	
信用减值损失	-426,067.94	6,326,390.09
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,822,212.25	1,935,562.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	690,593.53	376,619.43

长期待摊费用摊销		
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）	5,556.22	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,124,508.15	326,354.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,523,342.50	-56,026.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,970,626.07	2,472,377.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,898.67	-2,598,073.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,138,620.10	-797,619.12
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	16,744,519.70	18,286,144.70
减：现金的期初余额	18,286,144.70	19,069,924.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,541,625.00	-783,779.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,744,519.70	18,286,144.70

其中：库存现金	75,368.16	71,723.76
可随时用于支付的银行存款	16,669,151.54	18,214,420.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,744,519.70	18,286,144.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

81、所有权或使用权受限的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,429.54	保证金
合计	65,429.54	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	181,075.61	6.5249	1,181,500.25
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			

港币			
合计	-	-	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 境外经营实体说明

☐适用 ☒不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	696,402.92	其他收益	696,402.92
合计	696,402.92	-	696,402.92

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

84、套期

☐适用 ☒不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值

的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(八) 与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

□适用 √不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9. 其他

□适用 √不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

√适用 □不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
爱科凯能管理咨询(北京)有限公司	北京市朝阳区利泽中园 106	企业管理咨询；投资咨询；财务咨询	758,600.00	33.02%	33.02%

司	号楼(望京 集中办公 区 159 号)				

本公司的母公司情况的说明：

☐适用 ☒不适用

本公司最终控制方是孙云龙、熊振宏

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 本公司的子公司情况

☐适用 ☒不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
熊振宏	法定代表人、总经理、实际控制人
孙云龙	董事长、实际控制人
法尔泰氩（苏州）安全科技有限公司	该公司股东是公司监事会主席刘素娥之子
杭州商普隆医疗器械有限公司	该公司股东为董事、副总经理、董秘范家伟之妻
斯普勒医疗科技(北京)有限公司	该公司法人代表为董事范家伟
四川安与合众企业管理有限公司	股东为董事范家伟
杭州斯浦勒医疗科技有限公司	股东为董事范家伟
常熟明辉焊接器材有限公司	股东
北京中关村科技融资担保有限公司	股东参股
深圳市福瑞光电子技术有限责任公司	股东为法定代表人妹妹
刘素娥	股东、监事会主席
谭建元	股东、副董事长
谭俊锋	董事
毛士兴	股东、监事会主席刘素娥的配偶
江岩	董事
王海波	董事
范家伟	董事
于睿	董事会秘书

魏杰	财务负责人
----	-------

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市福瑞光电子技术有限责任公司	采购光纤	151,415.91	0.00

出售商品/提供劳务情况表：

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州商普隆医疗器械有限公司	销售钬激光治疗机	380,530.99	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联受托管理/承包情况说明：

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联委托管理/出包情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方：

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8) 其他关联方交易

☐适用 ☒不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	深圳市福瑞光电子技术有限公司	184,372.14	0.00	0.00	0.00
其他应收款	毛士兴	180,010.60	24,721.06	180,010.60	10,680.53
其他应收款	范家伟	20,000.00	6,000.00	0.00	0.00
其他应收款	熊振宏	13,864.50	693.23	0.00	0.00

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	魏杰	5,000.00	0.00

7. 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5. 其他

☐适用 ☒不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3. 其他

☐适用 ☒不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2. 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3. 销售退回

☐适用 ☒不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 债务重组☐适用 ☒不适用**3. 资产置换、资产转让及出售****(1) 非货币性资产交换**☐适用 ☒不适用**(2) 其他资产置换**☐适用 ☒不适用**4. 年金计划**☐适用 ☒不适用**5. 终止经营**☐适用 ☒不适用**6. 分部信息**☐适用 ☒不适用**7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**☐适用 ☒不适用**8. 其他**☐适用 ☒不适用**(十五) 母公司财务报表主要项目附注**☐适用 ☒不适用**(十六) 补充资料****1. 当期非经常性损益明细表**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,556.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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投资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		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,265,162.92	
小计	-1,270,719.14	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-1,270,719.14	

其他说明：

☐适用 ☒不适用**2. 净资产收益率及每股收益**☒适用 ☐不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-24.76%	-0.51	-0.51
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.56%	-0.46	-0.46

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
