



医模科技

NEEQ : 832649

北京医模科技股份有限公司

Beijing Yimo Co., Ltd.

年度报告

2020

公司年度大事记



1. 2020年9月公司参与第四届珠江医学模拟教育国际论坛。



2. 2020年10月公司参加第83届中国国际医疗器械博览会。



3. 2020年10-11月公司作为赛品提供商参与组织第二届全国高等护理院校中青年教师授课比赛/中华护理学会全国护理教育研讨会暨第11次护理学院（校）长论坛。



4. 2020年11月，公司作为主要协办单位参与了由广东省东莞市科协、东莞市团委、东莞市红十字会主办的2020东莞市科普安全教育嘉年华活动。

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	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	118

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人梁天颢、主管会计工作负责人毛永春及会计机构负责人（会计主管人员）毛永春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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
持续技术创新风险	公司所处行业属技术密集型,市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性,新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。 应对措施: 加大市场研究力度,根据市场需求确立技术创新方向。建立可行性论证制度,制定完善的实施计划,保证项目顺利完成。通过产学研结合方式,提高技术创新能力;利用丰富的医学院校(含医院)等社会资源,进行技术攻关、降低技术开发的难度和成本。
核心技术人员流失风险	人才是公司可持续发展的重要驱动力之一,公司作为高新技术企业,科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产品多应用于专业性要求较高的医学教育领域,核心技术及应用技术掌握的难度较高,需要较长时间的积累,成熟的专业技术人员相对稀缺,公司通过长期积累和不断投入培养了较为成熟的研发队伍。这些专业技术人员尤其是核心技术人员一旦流失,将给公司带来巨大风险。 应对措施: 公司高度重视核心技术的培养,除了在企业内部建立了技术人才培养梯队建设体系,也在人力资源市场上关注、引进及储备

	了足够的具有较高素质的科研人员。同时，采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，通过提供富有竞争力的薪酬、增加专业进修和培训的机会，扩大员工发展空间，形成了稳定的技术人才梯队，为公司长远发展奠定了良好的人力资源基础。
税收优惠风险	公司为高新技术企业,报告期内享受 15%的所得税优惠税率;研发费用可以加计 75%在企业所得税税前扣除;软件产品销售增值税超过 3%部分享受即征即退的税收优惠。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益,但若国家财税政策发生变动,取消上述税收优惠政策,公司净利润将受到不利影响。公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入,并取得高新技术企业资格。根据高新技术企业有关政策的规定,公司高新技术企业资格证书需定期(三年)重新申请认定,公司存在未通过重新认定失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。 应对措施: 关注国内形势,预测政策走向。公司时刻注意国家高新技术产业的发展态势,通过关注行业高新技术发展的进度来做好相关国家政策的前瞻。同时,今后在重新认定高新技术企业资格证书的申请过程中,严格按照相关政策执行,以避免风险。降低生产成本,增强应变能力。公司一贯注重降低成本,提高利润率,提高抵御市场风险的能力。2018 年 10 月,公司高新技术企业资格证书已获重新认定,有效期三年,截止本报告披露日,公司高新技术企业资格证书仍处于有效期内。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险与上期相比发生重大变化,即消除原有“应收账款回收风险”以及“内部管理风险”。1. 消除原有“应收账款回收风险”:公司挂牌五年来,应收账款占总资产比率不断下降,至本期应收账款占总资产比率为 3.30%,该项风险已不再成为公司经营中的重大风险。2. 消除原有“内部管理风险”:公司挂牌五年来,通过积极建立、落实、完善各项内控制度等措施,使得公司治理机制更为健全、规范和完善,所以该项风险消除。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、医模科技	指	北京医模科技股份有限公司
公司章程	指	北京医模科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司北京通州支行
北京银行	指	北京银行股份有限公司双秀支行
中国银行	指	中国银行股份有限公司北京通州九棵树支行
东莞医模	指	东莞华瑞医模科技有限公司
康云利德	指	北京康云利德科技有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股东大会	指	北京医模科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京医模科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京医模科技股份有限公司监事会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京医模科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yimo Co., Ltd. -
证券简称	医模科技
证券代码	832649
法定代表人	梁天颢

二、 联系方式

董事会秘书	梁绍仲
联系地址	北京市朝阳区王四营观音堂文化大道西街 B106 号
电话	010-87313636
传真	010-87319530
电子邮箱	liangshaozhong@bjyimo.com
公司网址	www.bjyimo.com
办公地址	北京市朝阳区王四营观音堂文化大道西街 B106 号
邮政编码	100023
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	公司董事会办公室

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	2006 年 2 月 10 日
挂牌时间	2015 年 7 月 1 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）-其他制造业（C41）-其他未列明制造业（C419）-其他未列明制造业（C4190）
主要业务	研发、生产和销售医学模拟教学产品
主要产品与服务项目	科技开发、技术咨询、技术培训、技术转让;销售医用模型、实验室设备、II/III 类医疗器械;货物进出口、技术进出口、代理进出口
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）	40,406,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁天颢
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁天颢），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	91110112785534204P	否
注册地址	北京市朝阳区王四营乡观音堂文化大道西街一二三层 B105-B107 室	否
注册资本	40,406,400	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层，电话： 010-68573137			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘耀良	梁燕飞		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2020 年 12 月 2 日召开第三届董事会第五次会议，于 2020 年 12 月 19 日召开 2020 年第四次临时股东大会，分别审议通过了《公司要约股份回购方案》，回购方案内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《要约股份回购方案》（公告编号：2020-039）。 本次股份回购期限自 2021 年 1 月 11 日开始，至 2021 年 2 月 9 日结束，以要约方式回购股份的实际数量为 8,000,000 股。 公司按照全国股转公司和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）相关规定办理了股份注销，并于 2021 年 3 月 26 日收到了中国结算北京分公司出具的《股份注销确认书》，完成股份注销的总量为 8,000,000 股。 目前公司正在办理相关工商登记变更工作，截止报告披露日尚未完成。

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	49,114,690.82	53,352,724.12	-7.94%
毛利率%	53.18%	54.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,671,468.15	4,529,240.72	25.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,516,657.13	5,806,315.11	-4.99%
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）	9.57%	8.36%	-
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）	9.26%	10.72%	-
基本每股收益	0.14	0.11	27.27%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,756,450.38	75,339,530.91	-0.77%
负债总计	12,643,493.87	18,898,042.55	-33.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,112,956.51	56,441,488.36	10.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.5372	1.3968	10.05%
资产负债率%（母公司）	15.98%	23.46%	-
资产负债率%（合并）	16.91%	25.08%	-
流动比率	5.4565	3.5957	-
利息保障倍数	47.00	34.57	-

(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	6,669,981.89	8,696,259.53	-23.30%
应收账款周转率	14.3878	11.7831	-
存货周转率	1.0222	1.2516	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.77%	22.49%	-
营业收入增长率%	-7.94%	-4.65%	-
净利润增长率%	25.22%	131.59%	-

(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	40,406,400	40,406,400.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(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
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	142,830.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,300.42
非经常性损益合计	182,130.61
所得税影响数	27,319.59
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	154,811.02

(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

1、重要会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的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。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同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。	2020 年 12 月 31 日/2020 年 1-12 月： 预收款项 2,922,198.29 元 合同负债 2,586,016.19 元 其他流动负债 336,182.10 元

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,684,492.84	20,684,492.84	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	18,500,000.00	18,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,280,564.79	2,280,564.79	
应收款项融资			
预付款项	2,188,762.22	2,188,762.22	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	1,247,165.07	1,247,165.07	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	22,963,872.05	22,963,872.05	
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	86,095.73	86,095.73	
流动资产合计	67,950,952.70	67,950,952.70	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,871,043.06	4,871,043.06	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	683,594.66	683,594.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,433,791.60	1,433,791.60	
递延所得税资产	400,148.89	400,148.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,388,578.21	7,388,578.21	
资产总计	75,339,530.91	75,339,530.91	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
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	2,898,270.69	2,898,270.69	
预收款项	5,301,846.47		-5,301,846.47
合同负债		4,691,899.53	4,691,899.53
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	2,417,804.71	2,417,804.71	
应交税费	1,583,545.63	1,583,545.63	
其他应付款	3,135,813.62	3,135,813.62	
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	560,761.43	1,170,708.37	609,946.94
流动负债合计	18,898,042.55	18,898,042.55	
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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	18,898,042.55	18,898,042.55	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	40,406,400.00	40,406,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,241,861.63	1,241,861.63	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,534,952.92	3,534,952.92	
一般风险准备*			
未分配利润	11,258,273.81	11,258,273.81	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	56,441,488.36	56,441,488.36	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	56,441,488.36	56,441,488.36	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	75,339,530.91	75,339,530.91	

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	20,375,215.23	20,375,215.23	
交易性金融资产	18,500,000.00	18,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,280,564.79	2,280,564.79	
应收款项融资			
预付款项	2,653,831.28	2,653,831.28	
其他应收款	883,919.31	883,919.31	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	23,516,792.44	23,516,792.44	
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	77,730.81	77,730.81	
流动资产合计			
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,773,991.76	4,773,991.76	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	683,594.66	683,594.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,413,530.46	1,413,530.46	
递延所得税资产	316,160.91	316,160.91	
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,187,277.79	8,187,277.79	
资产总计	76,475,331.65	76,475,331.65	

流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,898,270.69	2,898,270.69	
预收款项	5,301,846.47		-5,301,846.47
合同负债		4,691,899.53	4,691,899.53
应付职工薪酬	1,515,425.53	1,515,425.53	
应交税费	1,467,501.42	1,467,501.42	
其他应付款	3,205,634.39	3,205,634.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	550,262.21	1,160,209.15	609,946.94
流动负债合计	17,938,940.71	17,938,940.71	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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	17,938,940.71	17,938,940.71	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	40,406,400.00	40,406,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,241,861.63	1,241,861.63	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,534,952.92	3,534,952.92	
未分配利润	13,353,176.39	13,353,176.39	
所有者权益（或股东权益）合计	58,536,390.94	58,536,390.94	

负债和所有者权益（或股东权益）总计	76,475,331.65	76,475,331.65
-------------------	---------------	---------------

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

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020. 12. 31	
	合并	母公司
预收款项	-2,922,198.29	-2,922,198.29
合同负债	2,586,016.19	2,586,016.19
其他流动负债	336,182.10	336,182.10

(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

本公司是一家专业研发、生产和销售医学模拟教学产品的高新技术企业，同时也是专业的现代医学模拟中心一体化解决方案提供商。

目前公司已获得专利 29 项，软件著作权 40 项，独立研发和生的产品达 600 多种，涵盖临床医学（急救医学、内科学、外科学、妇产科学、儿科学、康复医学）、护理学、基础医学（人体解剖学）、中医学（中医基础理论、针灸学）等学科。200 多种产品被选为全国性、省级医学技能大赛指定产品。

公司通过直销和分销两种销售方式开拓市场，为高等医学院校、职业技术学院、卫生学校、医院等 3000 余所医学教育机构提供包括医学教学技能模型、医学教学软件、辅助医学教学设备等产品 and 实训中心的规划设计服务。收入来源主要为产品销售收入。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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	21,317,117.66	28.52%	20,684,492.84	27.46%	3.06%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,465,182.05	3.30%	2,280,564.79	3.03%	8.10%
存货	22,030,364.60	29.47%	22,963,872.05	30.48%	-4.07%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	3,715,442.42	4.97%	4,871,043.06	6.47%	-23.72%
在建工程		-		-	-
无形资产	903,756.76	1.21%	683,594.66	0.91%	32.21%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款		-	3,000,000.00	3.98%	-
长期借款		-		-	-

资产负债项目重大变动原因：

无重大变动。

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	49,114,690.82	-	53,352,724.12	-	-7.94%
营业成本	22,996,943.22	46.82%	24,290,816.50	45.53%	-5.33%
毛利率	53.18%	-	54.47%	-	-
销售费用	6,234,253.43	12.69%	8,770,872.74	16.44%	-28.92%
管理费用	11,217,849.09	22.84%	9,530,603.66	17.86%	17.70%
研发费用	3,426,406.65	6.98%	5,120,329.88	9.60%	-33.08%
财务费用	128,083.80	0.26%	158,759.78	0.30%	-19.32%
信用减值损失	127.73	0.00%	-387,690.25	-0.73%	100.03%
资产减值损失	-	-	-	-	
其他收益	1,482,279.82	3.02%	1,890,755.44	3.54%	-21.60%
投资收益	142,830.19	0.29%	192,107.01	0.36%	-25.65%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,248,586.27	12.72%	6,653,770.61	12.47%	-6.09%
营业外收入	42,221.72	0.09%	25,551.43	0.05%	65.24%
营业外支出	2,921.30	0.01%	1,638,679.90	3.07%	-99.82%
净利润	5,671,468.15	11.55%	4,529,240.72	8.49%	25.22%

项目重大变动原因：

无重大变动。

(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	48,897,027.14	53,303,408.72	-8.27%

其他业务收入	217,663.68	49,315.40	341.37%
主营业务成本	22,976,014.02	24,268,094.56	-5.32%
其他业务成本	20,929.20	22,721.94	-7.89%

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%
临床技能产品	18,124,215.92	8,907,863.61	50.85%	-21.88%	-16.88%	-5.49%
护理技能产品	13,718,130.00	7,258,822.59	47.09%	14.90%	0.68%	18.28%
综合技能产品	12,572,012.73	5,103,855.63	59.40%	0.95%	6.03%	-7.48%
其他技能产品	4,700,332.17	1,726,401.39	63.27%	-18.36%	-1.89%	-4.85%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

其他业务收入同比增加 341.37%，主要原因是报告期内售后收入增长较多所致。

(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	云南健康在线教育信息技术有限公司	2,939,650.56	5.99%	否
2	江西康顺莱科技发展有限公司	2,714,202.77	5.53%	否
3	山东亿孚泰医疗科技有限公司	2,559,860.28	5.21%	否
4	武汉天步科技有限公司	2,361,831.71	4.81%	否
5	上海康提医疗科技有限公司	1,866,747.14	3.80%	否
合计		12,442,292.46	25.34%	-

(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	东莞市嘉琪电脑科技有限公司	1,758,574.34	10.48%	否
2	东莞市帝格模具塑胶有限公司	1,265,541.41	7.54%	否
3	祥达丰科技（北京）有限公司	1,023,797.69	6.10%	否
4	北京铁科世纪科技有限公司	1,012,080.38	6.03%	否
5	东莞市宝善环保材料有限公司	839,827.43	5.00%	否
合计		5,899,821.25	35.15%	-

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	6,669,981.89	8,696,259.53	-23.30%
投资活动产生的现金流量净额	-2,892,292.01	-10,297,208.12	71.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,136,703.42	2,849,828.33	-210.07%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比减少 23.30%，主要是由于报告期受疫情影响，销售商品收到的现金以及收到税费返还的现金流入减少所致；

投资活动产生的现金流量净额同比增加 71.91%，主要是由于上期对外投资的现金在报告期内得到了较多的回收所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 210.07%，主要是由于上期收到银行借款的现金在报告期内予以偿还所致。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞华瑞医模科技有限公司	控股子公司	研发、加工、产销医用模型及其技术咨询、技术转让	484,169.80	-342,469.74	9,309,735.01	663,793.37
北京康云利德科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；销售医疗器械 II 类	150,494.81	129,567.91	-251,774.95	-251,774.95

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司。

报告期纳入合并报表的公司如下：

1. 东莞华瑞医模科技有限公司

统一社会信用代码：91441900050660955R，注册资本：人民币 100 万元。

2. 北京康云利德科技有限公司

统一社会信用代码：91110105MA0184XB2J，注册资本：人民币 100 万元。

上述 2 家全资子公司作为公司主营业务的补充，有利于公司打造全过程产业链。

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

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员未发生重大变更，管理层对医学模拟教育行业发展趋势有清晰的认识，对公司未来业务持续稳定提升充满信心。公司发展战略清晰，商业模式清晰，公司产品的市场占有率稳定，具备持续经营能力。

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

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	
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.(二)
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	
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	四.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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.(五)
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） 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

（三） 股份回购情况

公司于 2020 年 12 月 2 日召开第三届董事会第五次会议，于 2020 年 12 月 19 日召开 2020 年第四次临时股东大会，分别审议通过了《公司要约股份回购方案》，回购方案内容详见公司在全国中小企业股

份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《要约股份回购方案》（公告编号：2020-039）。

本次股份回购期限自 2021 年 1 月 11 日开始，至 2021 年 2 月 9 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 100%，具体情况如下：

1.本次回购股份的实际价格为 1.64 元/股，符合公司股份回购方案的规定；

2.本次以要约方式回购股份的实际数量为 8,000,000 股，占回购前公司总股本的比例为 19.80%，未超出公司回购股份方案中规定的回购股份数量上限 8,000,000 股（含 8,000,000 股），符合公司回购股份方案的规定。

3.本次回购股份使用资金总额为 1,312.00 万元（不含过户费及经手费等），未超出公司股份回购方案中规定的回购股份所需资金总额 1,312.00 万元（含 1,312.00 万元），符合公司回购股份方案的规定。

回购期间内，公司未发生因权益分派及股票转让方式导致的调整情况，本次实际回购股份的数量和使用资金总额均未超出回购股份方案中拟回购股份数量和拟使用资金总额的上限。

公司按照全国股转公司和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）相关规定办理了股份注销，并于 2021 年 3 月 26 日收到了中国结算北京分公司出具的《股份注销确认书》，完成股份注销的总量为 8,000,000 股。

本次回购股份注销完成后，公司股份总额、股本结构相应发生变化。本次股份注销事项符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》等相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的相关规定。

目前公司正在办理相关工商登记变更工作，截止报告披露日尚未完成。

（四） 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	2015 年 6 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	见下方承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方承诺事项详细情况 2	正在履行中
其他	2015 年 6 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方承诺事项详细情况 2	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于关联方资金占用事宜的承诺

为规范公司资金管理，公司实际控制人已出具承诺书，承诺：“承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产，也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失”。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：

1) 本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

3) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

4) 本承诺为不可撤销的承诺。

报告期内，上述人员履行了上述承诺。

(五) 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
货币资金	流动资产	冻结	1,000	0.00%	保证金
总计	-	-	1,000	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项所涉金额微小，不会对公司构成影响。

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	21,382,150	52.92%	196,000	21,578,150	53.40%
	其中：控股股东、实际控制人	4,147,000	10.26%	600,000	4,747,000	11.75%
	董事、监事、高管	143,750	0.36%	0	143,750	0.36%
	核心员工	648,200	1.60%	100	648,300	1.60%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,024,250	47.08%	-196,000	18,828,250	46.60%
	其中：控股股东、实际控制人	17,787,000	44.02%	0	17,787,000	44.02%
	董事、监事、高管	341,250	0.84%	0	341,250	0.84%
	核心员工	410,000	1.01%	-30,000	380,000	1.01%
总股本		40,406,400	-	0	40,406,400	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前五名股东情况

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	梁天颢	21,934,000	600,000	22,534,000	55.77%	17,787,000	4,747,000	0	0
2	北京东方国狮投资有限公司	7,350,000	0	7,350,000	18.19%	0	7,350,000	0	0
3	北京信利康科技有限公司	5,880,000	0	5,880,000	14.55%	0	5,880,000	0	0
4	深圳华夏基石智库服务有限	1,781,000	-600,000	1,181,000	2.92%	0	1,181,000	0	0

	公司								
5	刘凤军	246,000	0	246,000	0.61%	50,000	196,000	0	0
合计		37,191,000	0	37,191,000	92.04%	17,837,000	19,354,000		

普通股前五名股东间相互关系说明：

北京东方国狮投资有限公司持有医模科技 18.19%股权，系医模科技股东；
黄震持有北京东方国狮投资有限公司 60%股权，系北京东方国狮投资有限公司控股股东；
北京信利康科技有限公司持有医模科技 14.55%股权，系医模科技股东；
梁天颢持有北京信利康科技有限公司 75%股权，系北京信利康科技有限公司控股股东；
刘凤军持有北京信利康科技有限公司 25%股权，系北京信利康科技有限公司股东；
除上述股东之间存在关联关系外，其他股东之间无关联关系。

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

截至报告期末，梁天颢先生直接持有 22,534,000 股、占比 55.77%，间接持有 4,410,000 股、占比 10.91%，合计持有 26,944,000 股、占比 66.68%，系公司控股股东、实际控制人。

梁天颢先生，男，1965 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1988 年至 1991 年，在中国中化集团中化海南有限公司任办公室主任、进口部经理、出口部经理；1991 年至 1994 年，在中国中化集团化肥处担任科长；1994 年至 1996 年，在中化香港集团地产发展部和酒店管理部任总经理；1996 年至 1998 年，在中化英国有限公司担任副总裁；2003 年至 2012 年，在北京日正华瑞科技有限公司任执行董事。2012 年至 2014 年 3 月在有限公司担任执行董事、经理，2014 年 4 月至 2020 年 11 月在公司担任董事长、总经理。2020 年 11 月至今在公司担任董事长。

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

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供 方	贷款提供 方类型	贷款规模	存续期间		利息 率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	北京银行	银行	3,000,000	2019 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 22 日	5.22%
合计	-	-	-	3,000,000	-	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

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
梁天颢	董事、董事长	男	1965.11	2020年7月27日	2023年7月26日
黄震	董事	男	1984.04	2020年7月27日	2023年7月26日
毛永春	董事、财务总监	男	1975.04	2020年7月27日	2023年7月26日
曹中涛	董事	男	1979.12	2020年7月27日	2023年7月26日
曹中涛	总经理	男	1979.12	2020年11月27日	2023年7月26日
梁绍仲	董事、董事会秘书	男	1974.06	2020年7月27日	2023年7月26日
辛颖	监事、监事会主席	女	1981.08	2020年7月27日	2023年7月26日
张瑞伶	监事	女	1976.11	2020年7月27日	2023年7月26日
顾维维	监事	女	1975.05	2020年7月27日	2023年7月26日
董事会人数：				5	
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：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(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
梁天颢	董事、董事长	21,934,000	600,000	22,534,000	55.77%	0	0
黄震	董事	196,000	0	196,000	0.49%	0	0
毛永春	董事、财务总监	100,000	0	100,000	0.25%	0	0
曹中涛	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0	0
梁绍仲	董事、董事会秘书	141,000	0	141,000	0.35%	0	0
辛颖	监事、监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
张瑞伶	监事	28,000	0	28,000	0.07%	0	0
顾维维	监事	20,000	0	20,000	0.05%	0	0
合计	-	22,419,000	-	23,019,000	56.98%	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
顾维维	-	新任	监事	换届选举
周大雨	董事、研发总监	离任	-	个人原因辞职
梁绍仲	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	换届选举
梁天颢	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因辞职
曹中涛	董事、销售总监	新任	董事、总经理	聘任

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

顾维维，监事，女，1983年6月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于武汉科技大学，护理学专业，本科学历。2009年3月至2015年6月就职于北京捷维慷生物科技有限公司，担任产品部主管；2017年3月至今就职于北京医模科技股份有限公司，历任市场部经理、监事。

(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
行政人员	9	2	3	8
管理人员	5	0	1	4
生产人员	77	20	45	52
销售人员	27	3	2	28
技术人员	43	1	7	37
财务人员	8	0	1	7
员工总计	169	26	59	136

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

博士	0	0
硕士	5	4
本科	39	32
专科	28	27
专科以下	97	73
员工总计	169	136

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

1. 人员变动：公司报告期内人员有所精简，同比减少 19.53%，主要原因是受疫情影响，生产人员减少幅度较大，生产人员减少 25 人。
2. 人才引进：2020 年公司未通过猎头公司/其他方式引入优秀人才。
3. 员工培训：公司建立了完善的培训体系，对新员工入职培训、销售人员、中层人员进行岗位培训与提升；高级管理人员进行综合管理技能的专业提升等。
4. 员工薪酬政策：员工薪酬包括基本薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。
5. 需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

(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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
伍星云	离职	生产中心	30,000	0	30,000
蓝昭锦	无变动	生产中心	120,000	0	120,000
康相增	无变动	营销中心	70,000	100	70,100
王磊	无变动	营销中心	70,000	0	70,000
刘艳菊	无变动	总经办	70,000	0	70,000
孙林	无变动	营销中心	70,000	0	70,000
徐光耿	无变动	人事行政部	70,000	0	70,000
王羽	无变动	客服部	60,200	0	60,200
孔令玉	无变动	总经办	60,000	0	60,000
崔东宇	无变动	营销中心	50,000	0	50,000
余自堂	无变动	生产中心	50,000	0	50,000
刘美英	无变动	营销中心	42,000	0	42,000
刘贺龙	无变动	营销中心	42,000	0	42,000
何友元	无变动	生产中心	30,000	0	30,000
张瑞伶	无变动	财务部	28,000	0	28,000
许峻珩	无变动	总经办	28,000	0	28,000
张庆飞	无变动	客服部	28,000	0	28,000
刘晨	无变动	市场部	28,000	0	28,000
张春晖	无变动	营销中心	28,000	0	28,000
李欢	无变动	营销中心	24,000	0	24,000

刘坦坦	无变动	营销中心	20,000	0	20,000
顾维维	无变动	市场部经理、监事	20,000	0	20,000
李森	无变动	生产中心	14,000	0	14,000
李鹏	无变动	生产中心	14,000	0	14,000
曾明和	无变动	生产中心	10,000	0	10,000
李静	无变动	营销中心	10,000	0	10,000
黄光文	无变动	生产中心	0	0	0
张琴	无变动	生产中心	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，有 1 名核心员工离职，该核心员工离职未对公司经营产生重大影响。

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，公司运作规范良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，各项工作和公司运营符合法律法规、部门规章及公司内控机制和《公司章程》的要求。报告期内公司未制定新的公司治理制度。

公司积极地通过建立和完善制度管理体系，规范公司运作和治理。通过对制度的执行，监督检查公司重大事项决策、三会运作、内控执行等的规范性，为公司持续快速发展提供动力。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，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

报告期内，公司重大决策均已履行规定审批程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改章程 1 次。

根据新发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，为了提升公司治理水平，保护公司和股东合法权益，2019 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，详见 公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《医模科技:关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-012）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议	经审议的重大事项（简要描述）
------	--------	----------------

	召开的次数	
董事会	8	(一) 第二届董事会第十九次会议 1、《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》 (二) 第二届董事会第二十次会议 1、《2019 年度总经理工作报告》 2、《2019 年度董事会工作报告》 3、《<2019 年年度报告>及其摘要》 4、《2019 年年度财务审计报告》 5、《2019 年年度财务决算报告》 6、《2020 年年度财务预算报告》 7、《公司 2019 年度利润分配预案》 8、《关于修改公司章程的议案》 9、《关于修改<股东大会议事规则>的议案》 10、《关于修改<董事会议事规则>的议案》 11、《关于修改<信息披露管理制度>的议案》 12、《关于修改<关联交易管理制度>的议案》 13、《关于修改<对外担保管理制度>的议案》 14、《关于修改<重大投资决策管理办法>的议案》 15、《关于修改<承诺管理制度>的议案》 16、《关于修改<利润分配管理制度>的议案》 17、《关于修改<投资者关系管理制度>的议案》 18、《关于修改<重大事项处置权限管理办法>的议案》 19、《关于修改<董事会秘书工作细则>的议案》 20、《关于提请召开公司 2019 年度股东大会的议案》 (三) 第二届董事会第二十一次会议 1、《关于公司董事会换届暨第三届董事会董事候选人提名的议案》 2、《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》 (四) 第三届董事会第一次会议 1、《关于选举公司董事长的议案》 2、《关于聘任公司总经理的议案》 3、《关于聘任公司副总经理的议案》 4、《关于聘任公司财务总监的议案》 5、《关于聘任公司董事会秘书的议案》 (五) 第三届董事会第二次会议 1、《关于利用自有闲置资金购买理财产品的议案》 (六) 第三届董事会第三次会议 1、《2020 年半年度报告》 (七) 第三届董事会第四次会议 1、《关于更换会计师事务所的议案》 2、《关于聘任公司总经理的议案》 3、《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》 (八) 第三届董事会第五次会议 1、《公司要约回购股份方案》 2、《关于提请股东大会授权董事会办理回购股份相关事宜的议案》

		3、《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》
监事会	5	(一) 第二届监事会第十次会议 1、《关于提名顾维维担任公司监事的议案》 (二) 第二届监事会第十一次会议 1、《2019 年度监事会工作报告》 2、《<2019 年年度报告>及其摘要》 3、《2019 年年度财务决算报告》 4、《2020 年年度财务预算报告》 5、《公司 2019 年年度利润分配预案》 6、《关于修改<监事会议事规则>的议案》 (三) 第二届监事会第十二次会议 1、《关于公司监事会换届暨第三届监事会股东代表监事候选人提名的议案》 (四) 第三届监事会第一次会议 1、《关于选举公司监事会主席的议案》 (五) 第三届监事会第二次会议 1、《2020 年半年度报告》
股东大会	5	(一) 2020 年第一次临时股东大会 1、《关于选举顾维维担任公司监事的议案》 (二) 2019 年年度股东大会 1、《2019 年度董事会工作报告》 2、《2019 年度监事会工作报告》 3、《<2019 年年度报告>及其摘要》 4、《2019 年年度财务审计报告》 5、《2019 年年度财务决算报告》 6、《2020 年年度财务预算报告》 7、《公司 2019 年度利润分配预案》 8、《关于修改公司章程的议案》 9、《关于修改<股东大会议事规则>的议案》 10、《关于修改<董事会议事规则>的议案》 11、《关于<监事会议事规则>的议案》 12、《关于修改<信息披露管理制度>的议案》 13、《关于修改<关联交易管理制度>的议案》 14、《关于修改<对外担保管理制度>的议案》 15、《关于修改<重大投资决策管理办法>的议案》 16、《关于修改<承诺管理制度>的议案》 17、《关于修改<利润分配管理制度>的议案》 18、《关于修改<投资者关系管理制度>的议案》 19、《关于修改<重大事项处置权限管理办法>的议案》 (三) 2020 年第二次临时股东大会 1、《关于公司董事会换届暨第三届董事会董事候选人提名的议案》 2、《关于公司监事会换届暨第三届监事会股东代表监事候选人提名的议案》 (四) 2020 年第三次临时股东大会

		1、《关于更换会计师事务所的议案》 (五) 2020 年第四次临时股东大会 1、《公司要约回购股份方案》 2、《关于提请股东大会授权董事会办理回购股份相关事宜的议案》
--	--	---

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

报告期内公司董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

截至报告期末，监事会未发现公司存在风险，监事会对本年度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

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、公司业务独立

公司所业务均独立于控股股东及实际控制人、法人股东。公司与控股股东及实际控制人、法人股东未从事相同或相似的业务,未发生过显失公允的关联交易。公司具备独立完整的业务体系，在所有业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、公司资产独立

公司在股份公司改制时，公司整体承继了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务。公司资产完整，公司资产与发起人资产产权清晰、界定明确。公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施。截至报告期末，本公司控股股东、实际控制人没有占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

3、公司人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司的总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，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、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。公司建立了独立的人事档案制度，建立了人事聘用、任免与考核奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障制度。

4、公司财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。截至本报告披露之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、公司机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、董事会为决策

机构、监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，报告期内，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与公司股东、实际控制人及其控制的其他关联方均完全分开和独立，具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

随着公司业务的发展和经营管理的需求，会不断对现有内部控制进行测试，并根据公司实际情况对现有的内部控制制度进行完善和修改，对出现的新情况重新制订相适应的内部控制制度，以保障公司健康稳步运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度,执行情况良好。公司在第一届董事会第十三次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》,并严格执行。

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	[2021]京会兴审字第 20000211 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间			
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘耀良	梁燕飞		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	11 万元			

审 计 报 告

(2021)京会兴审字第 20000211 号

北京医模科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京医模科技股份有限公司（以下简称医模科技）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映医模科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于医模科技，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

医模科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括医模科技 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

医模科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估医模科技的持续经营能力，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医模科技、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督医模科技的财务报告过程。

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，就可能导致对医模科技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医模科技不能持续经营。

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、就医模科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 刘耀良
（项目合伙人）

中国·北京
二〇二一年四月二十日

中国注册会计师： 梁燕飞

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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（一）	21,317,117.66	20,684,492.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	18,500,000.00	18,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	2,465,182.05	2,280,564.79
应收款项融资			
预付款项	五（四）	811,169.39	2,188,762.22
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（五）	3,748,799.61	1,247,165.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	22,030,364.60	22,963,872.05
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（七）	116,561.13	86,095.73
流动资产合计		68,989,194.44	67,950,952.70
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（八）	3,715,442.42	4,871,043.06
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（九）	903,756.76	683,594.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	776,953.31	1,433,791.60
递延所得税资产	五（十一）	371,103.45	400,148.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,767,255.94	7,388,578.21
资产总计		74,756,450.38	75,339,530.91
流动负债：			
短期借款	五（十二）		3,000,000.00
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（十三）	2,867,690.98	2,898,270.69
预收款项			
合同负债	五（十四）	2,586,016.19	4,691,899.53
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（十五）	1,724,328.32	2,417,804.71
应交税费	五（十六）	1,927,832.41	1,583,545.63
其他应付款	五（十七）	2,759,553.03	3,135,813.62
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（十八）	778,072.94	1,170,708.37
流动负债合计		12,643,493.87	18,898,042.55
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		12,643,493.87	18,898,042.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	40,406,400.00	40,406,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	1,241,861.63	1,241,861.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	4,060,070.16	3,534,952.92
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	16,404,624.72	11,258,273.81
归属于母公司所有者权益合计		62,112,956.51	56,441,488.36
少数股东权益			
所有者权益合计		62,112,956.51	56,441,488.36
负债和所有者权益总计		74,756,450.38	75,339,530.91

法定代表人：梁天颢

主管会计工作负责人：毛永春

会计机构负责人：毛永春

（二） 母公司资产负债表

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		21,268,166.13	20,375,215.23
交易性金融资产		18,500,000.00	18,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	2,465,182.05	2,280,564.79
应收款项融资			
预付款项		866,980.21	2,653,831.28
其他应收款	十三（二）	3,450,648.90	883,919.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,652,176.84	23,516,792.44
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		116,561.13	77,730.81
流动资产合计		69,319,715.26	68,288,053.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,626,993.05	4,773,991.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		903,756.76	683,594.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		776,953.31	1,413,530.46
递延所得税资产		289,626.09	316,160.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,597,329.21	8,187,277.79
资产总计		75,917,044.47	76,475,331.65
流动负债：			
短期借款			3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,970,312.80	2,898,270.69
预收款项		2,922,198.29	5,301,846.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,176,868.32	1,515,425.53
应交税费		1,803,137.99	1,467,501.42
其他应付款		2,815,072.86	3,205,634.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		441,890.84	550,262.21
流动负债合计		12,129,481.10	17,938,940.71

非流动负债：			
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		12,129,481.10	17,938,940.71
所有者权益：			
股本		40,406,400.00	40,406,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,241,861.63	1,241,861.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,060,070.16	3,534,952.92
一般风险准备			
未分配利润		18,079,231.58	13,353,176.39
所有者权益合计		63,787,563.37	58,536,390.94
负债和所有者权益合计		75,917,044.47	76,475,331.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		49,114,690.82	53,352,724.12
其中：营业收入	五（二十三）	49,114,690.82	53,352,724.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,491,342.29	48,394,125.71
其中：营业成本	五（二十三）	22,996,943.22	24,290,816.50

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（二十四）	487,806.10	522,743.15
销售费用	五（二十五）	6,234,253.43	8,770,872.74
管理费用	五（二十六）	11,217,849.09	9,530,603.66
研发费用	五（二十七）	3,426,406.65	5,120,329.88
财务费用	五（二十八）	128,083.80	158,759.78
其中：利息费用	五（二十八）	136,703.42	150,171.67
利息收入		26,042.36	28,207.58
加：其他收益	五（二十九）	1,482,279.82	1,890,755.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	142,830.19	192,107.01
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（三十一）	127.73	-387,690.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,248,586.27	6,653,770.61
加：营业外收入	五（三十二）	42,221.72	25,551.43
减：营业外支出	五（三十三）	2,921.30	1,638,679.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,287,886.69	5,040,642.14
减：所得税费用	五（三十四）	616,418.54	511,401.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,671,468.15	4,529,240.72
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）		5,671,468.15	4,529,240.72
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）		5,671,468.15	4,529,240.72
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		5,671,468.15	4,529,240.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,671,468.15	4,529,240.72
(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）		0.14	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.11

法定代表人：梁天颢

主管会计工作负责人：毛永春

会计机构负责人：毛永春

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三（四）	49,114,690.82	53,352,724.12
减：营业成本	十三（四）	24,577,161.97	25,601,858.88
税金及附加		383,123.94	391,137.14
销售费用		6,234,253.43	8,770,872.74
管理费用		10,157,192.33	7,712,648.43
研发费用		3,426,406.65	5,120,329.88
财务费用		127,876.36	159,243.35
其中：利息费用		136,703.42	150,171.67
利息收入		25,048.80	26,244.01
加：其他收益		1,441,353.61	1,890,074.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	142,830.19	192,107.01
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）		127.73	-387,690.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,792,987.67	7,291,124.78
加：营业外收入		39,197.71	25,551.43
减：营业外支出		1,619.57	1,636,673.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,830,565.81	5,680,002.73
减：所得税费用		579,393.38	575,335.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,251,172.43	5,104,667.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,251,172.43	5,104,667.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,251,172.43	5,104,667.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

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		52,878,847.14	78,974,439.63
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		1,274,989.23	2,141,414.74
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	3,701,917.89	2,284,785.94
经营活动现金流入小计		57,855,754.26	83,400,640.31
购买商品、接受劳务支付的现金		16,457,593.78	33,888,872.53
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		17,204,598.70	20,241,910.86
支付的各项税费		5,325,076.92	6,216,396.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	12,198,502.97	14,357,200.60
经营活动现金流出小计		51,185,772.37	74,704,380.78
经营活动产生的现金流量净额		6,669,981.89	8,696,259.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		140,000.00	192,107.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,140,000.00	11,192,107.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		406,142.01	489,315.13
投资支付的现金		5,000,000.00	21,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十五）	2,626,150.00	
投资活动现金流出小计		8,032,292.01	21,489,315.13
投资活动产生的现金流量净额		-2,892,292.01	-10,297,208.12
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			6,000,000.00
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			6,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,703.42	150,171.67
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		3,136,703.42	3,150,171.67
筹资活动产生的现金流量净额		-3,136,703.42	2,849,828.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,361.64	8,709.38
五、现金及现金等价物净增加额		632,624.82	1,257,589.12
加：期初现金及现金等价物余额		20,683,492.84	19,425,903.72
六、期末现金及现金等价物余额		21,316,117.66	20,683,492.84

法定代表人：梁天颢

主管会计工作负责人：毛永春

会计机构负责人：毛永春

（六） 母公司现金流量表

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		52,878,847.14	66,888,439.63
收到的税费返还		1,258,187.54	2,121,101.77
收到其他与经营活动有关的现金		3,485,049.61	2,267,621.29
经营活动现金流入小计		57,622,084.29	71,277,162.69
购买商品、接受劳务支付的现金		26,511,401.83	33,888,872.53
支付给职工以及为职工支付的现金		10,931,821.44	12,331,373.52
支付的各项税费		4,193,693.17	4,785,492.45
支付其他与经营活动有关的现金		9,054,859.88	11,247,937.28
经营活动现金流出小计		50,691,776.32	62,253,675.78
经营活动产生的现金流量净额		6,930,307.97	9,023,486.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	11,000,000.00

取得投资收益收到的现金		140,000.00	192,107.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,140,000.00	11,192,107.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		406,142.01	485,965.13
投资支付的现金		5,000,000.00	21,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,626,150.00	
投资活动现金流出小计		8,032,292.01	21,485,965.13
投资活动产生的现金流量净额		-2,892,292.01	-10,293,858.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,000,000.00
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			6,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,703.42	150,171.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,136,703.42	3,150,171.67
筹资活动产生的现金流量净额		-3,136,703.42	2,849,828.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,361.64	8,709.38
五、现金及现金等价物净增加额		892,950.90	1,588,166.50
加：期初现金及现金等价物余额		20,374,215.23	18,786,048.73
六、期末现金及现金等价物余额		21,267,166.13	20,374,215.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	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	40,406,400.00				1,241,861.63				3,534,952.92		11,258,273.81		56,441,488.36
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	40,406,400.00				1,241,861.63				3,534,952.92		11,258,273.81		56,441,488.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									525,117.24		5,146,350.91		5,671,468.15
（一）综合收益总额											5,671,468.15		5,671,468.15
（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									525,117.24		-525,117.24		
1. 提取盈余公积									525,117.24		-525,117.24		
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	40,406,400.00				1,241,861.63				4,060,070.16		16,404,624.72		62,112,956.51

项目	2019 年												少 数 股 东	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风	未分配利润			
		优 先	永 续	其 他										

		股	债							险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	40,406,400.00				1,241,861.63				3,024,486.17		7,239,499.84		51,912,247.64
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	40,406,400.00				1,241,861.63				3,024,486.17		7,239,499.84		51,912,247.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									510,466.75		4,018,773.97		4,529,240.72
（一）综合收益总额											4,529,240.72		4,529,240.72
（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									510,466.75		-510,466.75		
1．提取盈余公积									510,466.75		-510,466.75		
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	40,406,400.00				1,241,861.63				3,534,952.92		11,258,273.81	56,441,488.36

法定代表人：梁天颢

主管会计工作负责人：毛永春

会计机构负责人：毛永春

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,406,400.00				1,241,861.63				3,534,952.92		13,353,176.39	58,536,390.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,406,400.00				1,241,861.63				3,534,952.92		13,353,176.39	58,536,390.94

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									525,117.24		4,726,055.19	5,251,172.43
（一）综合收益总额											5,251,172.43	5,251,172.43
（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									525,117.24		-525,117.24	
1．提取盈余公积									525,117.24		-525,117.24	
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	40,406,400.00				1,241,861.63				4,060,070.16		18,079,231.58	63,787,563.37

项目	2019 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	40,406,400.00				1,241,861.63				3,024,486.17		8,758,975.61	53,431,723.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,406,400.00				1,241,861.63				3,024,486.17		8,758,975.61	53,431,723.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									510,466.75		4,594,200.78	5,104,667.53
（一）综合收益总额											5,104,667.53	5,104,667.53
（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									510,466.75		-510,466.75	
1．提取盈余公积									510,466.75		-510,466.75	
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、本年年末余额	40,406,400.00				1,241,861.63				3,534,952.92		13,353,176.39	58,536,390.94

三、 财务报表附注

北京医模科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京医模科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由北京市工商行政管理局通州分局批准,于2006年02月10日成立。2014年3月12日经股东大会批准,工商登记整体变更为股份有限公司。

公司的企业法人营业执照注册号:91110112785534204P。2015年6月4日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京医模科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]2536号)核准,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为其他制造业。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数4040.64万股,注册资本为4040.64万元,注册地和总部地址:北京市朝阳区王四营乡观音堂文化大道西街一二三层B105-B107室。本公司主要经营活动为:科技开发、技术咨询、技术培训、技术转让;销售医用模型、实验室设备、II类医疗器械;货物进出口、技术进出口、代理进出口;销售第三类医疗器械。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售第三类医疗器械以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)本公司的实际控制人为梁天颢。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月20日批准报出。。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
东莞华瑞医模科技有限公司
北京康云利德科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法

确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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(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。

（2）其他金融负债

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。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司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。

1、信用风险显著增加的判断标准

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 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；
- 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；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 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。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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；

- 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；

- 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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行

权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,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(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(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。

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,其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

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

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;本公司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;本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

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。

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；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。

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，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。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性

投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	10 年	年限平均法	预计收益年限

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。

经复核，本年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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

（十八）长期待摊费用

对于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，包括经营

租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，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，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者

权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十三）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司的商品销售，根据与客户签订的销售合同（订单）发货，商品送达客户指定的交货地点，在客户取得相关商品控制权时确认销售收入。本公司存在多家代理商，部分代理商与本公司签订销售合同（订单），并预付合同（订单）的全部货款，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

（二十四）收入（适用于 2019 及以前年度）

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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，依据已完工作的测量确定。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司的商品销售，根据与客户签订的销售合同（订单）发货，商品送达客户指定的交货地点，取得对方客户确认作为风险报酬的转移时点，确认销售收入。本公司存在多家代理商，部分代理商与本公司签订销售合同（订单），并预付合同（订单）的全部货款，本公司收到货款后将商品送达代理商指定的交货地点即为风险转移时点，确认收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

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

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

(二十八) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）终止经营

终止经营，是指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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十三）。

（三十）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

（2）现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- （1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- （2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

（1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

（2）对于不属于上述（1）涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

（3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套

期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（4）套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公

司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的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。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同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。	2020 年 12 月 31 日/2020 年 1-12 月： 预收款项 2,922,198.29 元 合同负债 2,586,016.19 元 其他流动负债 336,182.10 元

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,684,492.84	20,684,492.84	

结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	18,500,000.00	18,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,280,564.79	2,280,564.79	
应收款项融资			
预付款项	2,188,762.22	2,188,762.22	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	1,247,165.07	1,247,165.07	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	22,963,872.05	22,963,872.05	
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	86,095.73	86,095.73	
流动资产合计	67,950,952.70	67,950,952.70	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,871,043.06	4,871,043.06	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	683,594.66	683,594.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,433,791.60	1,433,791.60	
递延所得税资产	400,148.89	400,148.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,388,578.21	7,388,578.21	
资产总计	75,339,530.91	75,339,530.91	

流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
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	2,898,270.69	2,898,270.69	
预收款项	5,301,846.47		-5,301,846.47
合同负债		4,691,899.53	4,691,899.53
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	2,417,804.71	2,417,804.71	
应交税费	1,583,545.63	1,583,545.63	
其他应付款	3,135,813.62	3,135,813.62	
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	560,761.43	1,170,708.37	609,946.94
流动负债合计	18,898,042.55	18,898,042.55	
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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	18,898,042.55	18,898,042.55	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	40,406,400.00	40,406,400.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,241,861.63	1,241,861.63	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,534,952.92	3,534,952.92	
一般风险准备*			
未分配利润	11,258,273.81	11,258,273.81	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	56,441,488.36	56,441,488.36	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	56,441,488.36	56,441,488.36	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	75,339,530.91	75,339,530.91	

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,375,215.23	20,375,215.23	
交易性金融资产	18,500,000.00	18,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,280,564.79	2,280,564.79	
应收款项融资			
预付款项	2,653,831.28	2,653,831.28	
其他应收款	883,919.31	883,919.31	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	23,516,792.44	23,516,792.44	
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	77,730.81	77,730.81	
流动资产合计			
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	4,773,991.76	4,773,991.76	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	683,594.66	683,594.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,413,530.46	1,413,530.46	
递延所得税资产	316,160.91	316,160.91	
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,187,277.79	8,187,277.79	
资产总计	76,475,331.65	76,475,331.65	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,898,270.69	2,898,270.69	
预收款项	5,301,846.47		-5,301,846.47
合同负债		4,691,899.53	4,691,899.53
应付职工薪酬	1,515,425.53	1,515,425.53	
应交税费	1,467,501.42	1,467,501.42	
其他应付款	3,205,634.39	3,205,634.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	550,262.21	1,160,209.15	609,946.94
流动负债合计	17,938,940.71	17,938,940.71	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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	17,938,940.71	17,938,940.71	

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	40,406,400.00	40,406,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,241,861.63	1,241,861.63	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,534,952.92	3,534,952.92	
未分配利润	13,353,176.39	13,353,176.39	
所有者权益（或股东权益）合计	58,536,390.94	58,536,390.94	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	76,475,331.65	76,475,331.65	

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

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020. 12. 31	
	合并	母公司
预收款项	-2,922,198.29	-2,922,198.29
合同负债	2,586,016.19	2,586,016.19
其他流动负债	336,182.10	336,182.10

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京医模科技股份有限公司	15%
东莞华瑞医模科技有限公司	20%
北京康云利德科技有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

公司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

批准为高新技术企业，证书编号：GR201511002291，发证日期：2015年11月24日，有效期三年。2018年再次通过审核，于2018年10月31日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201811005178，有效期三年。根据企业所得税的相关法规，公司在高新技术企业证书有效期内按15%的所得税税率缴纳当年的企业所得税。

据国家税务总局下发的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)，本公司下属子公司东莞华瑞医模科技有限公司、北京康云利德科技有限公司享受小型微利企业的税收优惠政策，按20%的税率计缴企业所得税。

2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文件的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2020年12月31日，“期初”指2020年1月1日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,322.94	24,073.09
银行存款	21,283,924.46	20,655,613.49
其他货币资金	5,870.26	4,806.26
合计	21,317,117.66	20,684,492.84
其中：存放在境外的款项总额	--	--
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,000.00	1,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,500,000.00	18,500,000.00
其中：债务工具投资	--	--
权益工具投资	--	--
其他	18,500,000.00	18,500,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--
其中：债务工具投资	--	--
其他	--	--
合计	18,500,000.00	18,500,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,974,817.29	351,193.46
1 至 2 年	131,910.00	183,633.30
2 至 3 年	183,633.30	1,831,510.80
3 至 4 年	247,900.80	276,891.00
4 至 5 年	276,891.00	84,959.75
5 年以上	676,743.55	607,205.80
小计	3,491,895.94	3,335,394.11
减：坏账准备	1,026,713.89	1,054,829.32
合计	2,465,182.05	2,280,564.79

2、按坏账计提方法分类披露

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	595,105.00	17.04	595,105.00	100.00	--
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	595,105.00	17.04	595,105.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,896,790.94	82.96	431,608.89	14.90	2,465,182.05
其中：					
按信用风险特征组合	2,896,790.94	82.96	431,608.89	14.90	2,465,182.05
合计	3,491,895.94	--	1,026,713.89	--	2,465,182.05

类别	上年期末余额				
	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	595,105.00	17.84	595,105.00	100.00	--
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	595,105.00	17.84	595,105.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,740,289.11	82.16	459,724.32	16.78	2,280,564.79
其中：					
按信用风险特征组合	2,740,289.11	82.16	459,724.32	16.78	2,280,564.79
合计	3,335,394.11	--	1,054,829.32	--	2,280,564.79

（1）按单项计提坏账准备：

应收账款 （按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昌吉回族自治州卫生学校	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
哈尔滨医科大学第一附属医院	94,080.00	94,080.00	100.00	无法收回
大同市科影科贸有限责任公司	70,000.00	70,000.00	100.00	无法收回
许昌市护理学院	64,000.00	64,000.00	100.00	无法收回
运城职业技术学院	58,428.00	58,428.00	100.00	无法收回
长沙卫生职业学院	56,800.00	56,800.00	100.00	无法收回
郑州华信学院	51,246.00	51,246.00	100.00	无法收回
北京城市学院	50,551.00	50,551.00	100.00	无法收回
合计	595,105.00	595,105.00	--	--

(2) 按预期信用风险组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,974,817.29	39,496.35	2.00
1-2 年	131,910.00	6,595.50	5.00
2-3 年	183,633.30	18,363.33	10.00
3-4 年	247,900.80	49,580.16	20.00
4-5 年	276,891.00	110,756.40	40.00
5 年以上	81,638.55	81,638.55	100.00
合计	2,896,790.94	306,430.29	--

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	595,105.00	--	--	--	--	595,105.00
按账龄分析法计提	459,724.32	--	28,115.43	--	--	431,608.89
合计	1,054,829.32	--	28,115.43	--	--	1,026,713.89

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
遵义医科大学	1,266,000.00	36.26	25,320.00
新疆巴音郭楞蒙古自治州卫生学校	647,500.00	18.54	12,950.00
昌吉回族自治州卫生学校	150,000.00	4.30	150,000.00

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏医药职业学院	131,257.80	3.76	11,925.78
哈尔滨医科大学第一附属医院	94,080.00	2.69	94,080.00
合计	2,288,837.80	65.55	294,275.78

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	495,455.90	61.08	1,944,702.17	88.85
1-2 年	127,507.44	15.72	50,935.00	2.33
2-3 年	18,881.00	2.33	173,125.05	7.91
3 年以上	169,325.05	20.87	20,000.00	0.91
合计	811,169.39	100.00	2,188,762.22	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
北京东方万隆家具有限公司	非关联方	127,500.00	15.72	未达到结算条件
新疆维吾尔自治区哈密地区财政局	非关联方	94,000.00	11.59	未达到结算条件
东莞市日日旅行用品有限公司	非关联方	88,500.00	10.91	未达到结算条件
温岭捷凯阀门有限公司	非关联方	40,200.00	4.96	未达到结算条件
北京朝弘雕塑艺术设计有限公司	非关联方	36,005.00	4.44	未达到结算条件
合计	--	386,205.00	47.62	--

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	3,748,799.61	1,247,165.07
合计	3,748,799.61	1,247,165.07

2、应收利息

无。

3、应收股利

无。

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初余额
1 年以内	2,765,383.09	213,215.50
1 至 2 年	54,447.65	197,754.37
2 至 3 年	153,591.37	245,773.00
3 至 4 年	215,743.00	490,415.00
4 至 5 年	487,615.00	12,798.00
5 年以上	534,255.40	521,457.40
小计	4,211,035.51	1,681,413.27
减：坏账准备	462,235.90	434,248.20
合计	3,748,799.61	1,247,165.07

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约、投标保证金	770,387.40	718,702.40
押金、备用金	3,440,648.11	962,710.87
合计	4,211,035.51	1,681,413.27

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	434,248.20	--	--	434,248.20
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	27,987.70			27,987.70
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	462,235.90	--	--	462,235.90

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用风险组	434,248.20	27,987.70	--	--	--	462,235.90
合计	434,248.20	27,987.70	--	--	--	462,235.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	是否为关联方	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
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（备付金）	押金、备用金	否	2,624,000.00	1 年以内	62.31	--
北京新观堂投资股份有限公司	押金、备用金	否	443,986.00	4-5 年	10.54	--
重庆医科大学	履约保证金	否	280,476.00	5 年以上	6.66	280,476.00
河南理工大学	履约保证金	否	84,450.00	3-4 年	2.01	16,890.00
华北理工大学	履约保证金	否	74,465.00	1 年以内	1.77	1,489.30
合计	--	--	3,507,377.00	--	83.29	298,855.30

（六）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,773,960.43	--	6,773,960.43	7,567,463.04	--	7,567,463.04
库存商品	11,767,194.85	--	11,767,194.85	11,583,971.81	--	11,583,971.81
发出商品	749,181.71	--	749,181.71	1,342,776.01	--	1,342,776.01
委托加工物资	35,000.62	--	35,000.62	45,217.94	--	45,217.94
在产品	1,526,874.55	--	1,526,874.55	762,453.94	--	762,453.94
半成品	1,178,152.44	--	1,178,152.44	1,661,989.31	--	1,661,989.31
合计	22,030,364.60	--	22,030,364.60	22,963,872.05	--	22,963,872.05

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	116,561.130	--
已开发票尚未确认收入已缴纳的增值税	--	77,730.81
子公司应退企业所得税	--	8,364.92
合计	116,561.130	86,095.73

（八）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,715,442.42	4,871,043.06
固定资产清理	--	--
合计	3,715,442.42	4,871,043.06

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	模具	合计
----	------	------	------	----	----

项目	机器设备	运输工具	办公设备	模具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	586,109.40	2,227,265.57	1,667,077.66	11,673,428.32	16,153,880.95
2.本期增加金额	--	--	28,348.81	377,793.20	406,142.01
(1) 购置	--	--	28,348.81	377,793.20	406,142.01
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	586,109.40	2,227,265.57	1,695,426.47	12,051,221.52	16,560,022.96
二、累计折旧					
1.期初余额	385,245.32	2,077,501.89	1,327,136.37	7,492,954.31	11,282,837.89
2.本期增加金额	62,487.09	--	133,565.48	1,365,690.08	1,561,742.65
(1) 计提	62,487.09	--	133,565.48	1,365,690.08	1,561,742.65
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4. 期末余额	447,732.41	2,077,501.89	1,460,701.85	8,858,644.39	12,844,580.54
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	138,376.99	149,763.68	234,724.62	3,192,577.13	3,715,442.42
2.期初账面价值	200,864.08	149,763.68	339,941.29	4,180,474.01	4,871,043.06

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	995,995.92	995,995.92
2.本期增加金额	348,830.94	348,830.94
(1)购置	348,830.94	348,830.94
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--

4.期末余额	1,344,826.86	1,344,826.86
二、累计摊销		
1.期初余额	312,401.26	312,401.26
2.本期增加金额	128,668.84	128,668.84
(1)计提	128,668.84	128,668.84
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--
4. 期末余额	441,070.10	441,070.10
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
(1)计提	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--
4. 期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	903,756.76	903,756.76
2.期初账面价值	683,594.66	683,594.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为：

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北京办公新址装修	1,245,421.78	--	566,032.88	--	679,388.90
净水器服务费	7,574.61	10,118.81	9,971.44	--	7,721.98
北京民营科技促进会医疗与健康产业分会5年会费	110,000.09	--	39,999.96	--	70,000.13
东莞环评扩建工程	16,248.18	--	16,248.18	--	--
阿里云服务费	4,012.96	--	4,012.96	--	--
招标网年费	5,570.39	--	3,713.52	--	1,856.87
北京库房装修款	44,963.59	--	26,978.16	--	17,985.43
合计	1,433,791.60	10,118.81	666,957.10	--	776,953.31

(十一) 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,488,949.79	223,342.47	1,489,077.52	223,361.63
最低租赁付款额	441,890.84	66,283.62	554,461.87	83,589.25
可抵扣公益捐赠	--	--	68,399.67	10,259.95
内部交易未实现利润	543,182.39	81,477.36	552,920.39	82,938.06
合计	2,474,023.02	371,103.45	2,664,859.46	400,148.89

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	--	--
可抵扣亏损	1,794,958.79	1,543,183.84
合计	1,794,958.79	1,543,183.84

3、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	期末金额	期初金额
2022	29,050.83	29,050.83
2023	1,261,020.00	1,261,020.00
2024	253,113.01	253,113.01
2025	251,774.95	--
合计	1,794,958.79	1,543,183.84

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	--	3,000,000.00
合计	--	3,000,000.00

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,613,080.11	2,720,949.12
1-2 年	143,948.97	16,272.45
2-3 年	9,509.00	161,049.12
3 年以上	101,152.90	--
合计	2,867,690.98	2,898,270.69

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市恒旺盛贸易有限公司	47,196.95	未开票
东莞市天川电子科技有限公司	50,608.00	未开票
合计	97,804.95	--

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	2,586,016.19	4,691,899.53
合计	2,586,016.19	4,691,899.53

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,390,275.53	16,402,813.98	17,068,761.19	1,724,328.32
二、离职后福利-设定提存计划	27,529.18	539,754.88	567,284.06	--
三、辞退福利	--	37,003.00	37,003.00	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,417,804.71	16,979,571.86	17,673,048.25	1,724,328.32

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,345,016.00	14,919,490.38	15,575,655.26	1,688,851.12
二、职工福利费	--	57,288.00	57,288.00	--
三、社会保险费	--	572,641.65	572,641.65	--
其中：医疗保险费	--	529,177.80	529,177.80	--
工伤保险费	--	14,301.18	14,301.18	--
生育保险费	--	29,162.67	29,162.67	--
四、住房公积金	--	664,384.00	664,384.00	--
五、工会经费和职工教育经费	45,259.53	189,009.95	198,792.28	35,477.20
合计	2,390,275.53	16,402,813.98	17,068,761.19	1,724,328.32

3、设定提存计划列示

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	27,529.18	523,242.43	550,771.61	--
2、失业保险费	--	16,512.45	16,512.45	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	27,529.18	539,754.88	567,284.06	--

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,373,663.29	1006231.64
城市维护建设税	58,396.36	68,776.93
教育费附加	25,833.40	32,445.59
地方教育费附加	17,222.28	18,165.67
印花税	6,203.70	3,480.60
个人所得税	113,389.88	35,808.23
企业所得税	333,123.50	418,636.97
合计	1,927,832.41	1,583,545.630

(十七) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	2,759,553.03	3,135,813.62
合计	2,759,553.03	3,135,813.62

2、应付利息

无。

3、应付股利

无。

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	75,933.61	3,030,698.08
往来款	51,882.20	30,632.53
代收代付款	28,831.00	42,630.00
其他	2,602,906.22	31,853.01
合计	2,759,553.03	3,135,813.62

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西康顺莱科技发展有限公司	509,000.00	未满足结算条件
上海康提医疗科技有限公司	300,000.00	未满足结算条件
武汉天步科技有限公司	300,000.00	未满足结算条件
长春森瑞科技有限公司	200,000.00	未满足结算条件
云南健康在线教育信息技术有限公司	200,000.00	未满足结算条件
四川庆山医疗科技有限公司	200,000.00	未满足结算条件
上海潭峻医疗科技有限公司	200,000.00	未满足结算条件
山东孚佑达医疗科技有限公司	200,000.00	未满足结算条件
甘肃邦仕达医疗器械有限公司	100,000.00	未满足结算条件
哈尔滨穗迪科技有限公司	100,000.00	未满足结算条件
合计	2,309,000.00	--

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额	441,890.84	560,761.43
预收税金	336,182.10	609,946.94
合计	778,072.94	1,170,708.37

(十九) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,406,400.00	--	--	--	--	--	40,406,400.00

(二十) 资本公积

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)	1,241,861.63	--	--	1,241,861.63
合计	1,241,861.63	--	--	1,241,861.63

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,534,952.92	525,117.24	--	4,060,070.16
合计	3,534,952.92	525,117.24	--	4,060,070.16

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,258,273.81	7,239,499.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	11,258,273.81	7,239,499.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,671,468.15	4,529,240.72
减：提取法定盈余公积	-525,117.24	510,466.75
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	16,404,624.72	11,258,273.81

（二十三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	48,897,027.14	22,976,014.02	53,303,408.72	24,268,094.56
其他业务	217,663.68	20,929.20	49,315.40	22,721.94
合计	49,114,690.82	22,996,943.22	53,352,724.12	24,290,816.50

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	259,783.94	274,580.19
教育费附加	138,774.49	153,387.18
地方教育费附加	60,992.35	60,596.49
车船税	2,350.00	2,750.00
印花税	25,905.32	31,429.29
合计	487,806.10	522,743.15

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	4,437,961.29	5,183,921.69
差旅及交通费	741,513.22	1,368,912.78
运输费用	66,660.53	931,301.33
展会及会议费	89,939.24	326,721.02
广告宣传费	127,045.72	32,904.99
业务招待费	153,560.56	356,453.60
办公费用	176,334.83	9,887.77
招投标费	74,383.16	42,893.92
咨询与服务费	128,167.44	41,316.04
折旧费	24,787.31	31,486.94
其他	213,900.13	445,072.66
合计	6,234,253.43	8,770,872.74

（二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	3,351,760.83	4,807,427.63
中介机构服务费	578,449.91	648,717.24

房屋及物业费	2,169,215.74	2,093,814.34
办公费用	144,656.66	349,884.70
差旅及交通费	122,543.09	98,453.32
折旧及摊销	177,037.76	326,982.53
业务招待费	32,161.67	29,375.30
税金	--	11,316.36
装修费	561,530.25	570,341.55
其他费用	239,440.93	594,290.69
存货盘亏	3,841,052.25	--
合计	11,217,849.09	9,530,603.66

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,301,898.76	4,322,818.34
服务费	--	106,135.57
直接投入	3,261.97	91,767.71
技术服务费	50,042.52	388,543.69
折旧	50,959.85	28,718.16
差旅费	--	154,288.04
业务招待费	--	11,806.71
运费	--	14,307.66
其他	20,243.55	1,944.00
合计	3,426,406.65	5,120,329.88

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	136,703.42	150,171.67
减：利息收入	26,042.36	28,207.58
汇兑损益	927.61	-5,598.48
手续费支出	16,495.13	42,394.17
合计	128,083.80	158,759.78

(二十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
自产软件增值税即征即退返还收入	1,258,187.54	1,561,577.32
北京市朝阳区市场监督管理局补贴款	5,090.00	300.00
中关村科技园区通州园管理委员会贷款贴息款	59,193.12	--
国家知识产权局专利局专利费用资助款	--	143,471.00
北京市通州区科学技术委员会运河计划领军人才奖励	--	7,000.00
北京中关村海外科技园有限责任公司补贴款	48,800.00	50,000.00
北京市财政局补贴款	--	127,726.00
北京市朝阳区发展和改革委员会中小企业引导资金	--	681.12
北京市商务委员会国外展会补贴款	30,000.00	--
退返工伤保险	--	--
个税返还	40,082.95	--
社保补助	40,926.21	--
合计	1,482,279.82	1,890,755.44

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	142,830.19	192,107.01
合计	142,830.19	192,107.01

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-28,115.43	314,597.25
其他应收款坏账损失	27,987.70	73,093.00
合计	-127.73	387,690.25

(三十二) 营业外收入

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
其他	42,221.72	25,551.43	42,221.72
合计	42,221.72	25,551.43	42,221.72

(三十三) 营业外支出

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	--	770,000.00	--
罚款	224.19	490,000.00	224.19
盘亏损失	--	9,454.82	--
赞助支出	--	350,076.68	--
其他	2,697.11	19,148.40	2,697.11
合计	2,921.30	1,638,679.90	2,921.30

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	587,373.10	624,965.54
递延所得税费用	29,045.44	-133,913.70
其他	--	20,349.58
合计	616,418.54	511,401.42

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,287,886.69
按法定--适用税率计算的所得税费用	943,183.00
子公司适用不同税率的影响	-69,935.78
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,975.82
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	37,766.24
研发加计扣除	-305,570.74
所得税费用	616,418.54

(三十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	27,035.92	28,207.58
除税费返还外的其他政府补助收入	183,470.51	329,178.12
收到的往来款	3,491,411.46	1,927,400.24
合计	3,701,917.89	2,284,785.94

收到其他与经营活动有关的现金说明：

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他付现费用	5,937,728.04	10,046,651.82
对外捐赠	--	1,627,218.66
支付的往来款	6,260,774.93	2,683,330.12
合计	12,198,502.97	14,357,200.60

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品手续费	2,150.00	--
股份要约回购履约保证金	2,624,000.00	
合计	2,626,150.00	--

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	5,671,468.15	4,529,240.72
加：资产减值准备	-127.73	387,690.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,561,742.65	2,330,438.81
无形资产摊销	128,668.84	99,599.64
长期待摊费用摊销	666,957.10	638,838.46
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	136,703.42	150,171.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-142,830.19	2,330,438.81
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	29,045.44	99,599.64
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	--	638,838.46
存货的减少（增加以“—”号填列）	584,676.51	-7,110,963.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,288,226.38	1,882,179.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,254,548.68	6,115,084.62
经营活动产生的现金流量净额	6,669,981.89	8,696,259.53
2. 不涉及现金收支的重大活动：	--	--
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
金额		
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	21,317,117.66	20,683,492.84
减：现金的期初余额	20,684,492.84	19,425,903.72
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	632,624.82	1,257,589.12

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,317,117.66	20,683,492.84
其中：库存现金	27,322.94	24,073.09
可随时用于支付的银行存款	21,283,924.46	20,655,613.49
可随时用于支付的其他货币资金	4,870.26	3,806.26
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	21,316,117.66	20,683,492.84
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	--	--

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	保证金
合计	1,000.00	--

（三十八）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	--
其中：美元	18,164.33	6.52	118,520.43
欧元	30.00	8.03	240.75
港币	0.31	0.84	0.26

（三十九）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
北京中关村海外科技园有限责任公司补贴款	48,800.00	其他收益	48,800.00
北京市商务委员会国外展会补贴款	30,000.00	其他收益	30,000.00
中关村科技园区通州园管理委员会	59,193.12	其他收益	59,193.12
社保中心稳岗返还（失业，医疗补助）	14,801.25	其他收益	14,801.25

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
东莞市国家税务局货款 (2019 年度汇算清缴退税)	8,436.77	其他收益	8,436.77
受疫情影响职工工资补助	4,220.67	其他收益	4,220.67
社保中心失业补助	12,928.70	其他收益	12,928.70
北京市朝阳区市场监督管理局	5,090.00	其他收益	5,090.00

2、政府补助退回情况

无。

(四十) 其他

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

七、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	
东莞华瑞医模科技有限公司	东莞	东莞	研发、产销；医用模型及其技术咨询、技术转让	100.00	--	直接投资
北京康云利德科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术转让、技术开发与推广	100.00	--	直接投资

2、重要的非全资子公司

无。

3、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

无。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（三）重要的共同经营

无。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

无。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币项目	118,520.43	241.01	118,761.44	126,672.58	--	126,672.58
合计	118,520.43	241.01	118,761.44	126,672.58	--	126,672.58

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元及其他外币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 5,938.07 元（2019 年 12 月 31 日：907.89 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

无。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	--	--	--	--	--
应付账款	2,613,080.11	143,948.97	9,509.00	101,152.90	2,867,690.98
应付职工薪酬	1,724,328.32	--	--	--	1,724,328.32
应交税费	1,927,832.41	--	--	--	1,927,832.41
其他应付款	673,258.50	957,017.53	260,498.00	868,779.00	2,759,553.03
合计	6,938,499.34	1,100,966.50	270,007.00	969,931.90	9,279,404.74

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,000,000.00	--	--	--	3,000,000.00
应付账款	1,885,791.45	1,012,479.24	--	--	2,898,270.69
应付职工薪酬	2,417,804.71	--	--	--	2,417,804.71
应交税费	1,583,545.63	--	--	--	1,583,545.63
其他应付款	962,335.17	519,587.29	1,001,631.16	652,260.00	3,135,813.62
合计	9,849,476.96	1,532,066.53	1,001,631.16	652,260.00	13,035,434.65

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是：梁天颢

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京东方国狮投资有限公司	直接持有公司 18.19%股份的法人股东
北京信利康科技有限公司	直接持有公司 14.55%股份的法人股东
深圳华夏基石智库服务有限公司	直接持有公司 2.92%股份的法人股东
北京达意兴翻译有限公司	实际控制人梁天颢之妹夫王旭持股 50.00%，并担任其执行董事、总经理
英华睿智国际技术培训（北京）有限公司	实际控制人梁天颢之妹梁天虹持股 90.00%，并担任其董事长
毛永春	董事、财务负责人，且直接持股 0.25%
黄震	董事，且直接持股 0.49%
刘凤军	持有北京信利康科技有限公司 25%股权，且直接持股 0.61%
梁绍仲	董事会秘书，且直接持股 0.35%
张瑞伶	监事，且直接持股 0.07%
顾维维	监事，且直接持股 0.05%
曹中涛	董事、总经理
辛颖	监事、监事会主席
周大雨	原董事、研发总监，2020 年离职

（五）关联交易情况

- 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- 2、关联受托管理--承包及委托管理--出包情况：无
- 3、关联租赁情况：无
- 4、关联担保情况：无
- 5、关联方资金拆借：无
- 6、关联方资产转让、债务重组情况：无
- 7、其他关联交易：无

（六）关联方应收应付款项：无

（七）关联方承诺：无

（八）其他：无

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,974,817.29	351,193.46
1 至 2 年	131,910.00	183,633.30
2 至 3 年	183,633.30	1,831,510.80
3 至 4 年	247,900.80	276,891.00
4 至 5 年	276,891.00	84,959.75
5 年以上	676,743.55	607,205.80
小计	3,491,895.94	3,335,394.11
减：坏账准备	1,026,713.89	1,054,829.32
合计	2,465,182.05	2,280,564.79

2、按坏账计提方法分类披露

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	595,105.00	17.04	595,105.00	100.00	--
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	595,105.00	17.04	595,105.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,896,790.94	82.96	431,608.89	14.90	2,465,182.05
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,896,790.94	82.96	431,608.89	14.90	2,465,182.05
合计	3,491,895.94	100.00	1,026,713.89	--	2,465,182.05

类别	上年期末余额				
	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	595,105.00	17.84	595,105.00	100.00	--
其中：					

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	595,105.00	17.84	595,105.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,740,289.11	82.16	459,724.32	16.78	2,280,564.79
其中：					
按信用风险特征组合	2,740,289.11	82.16	459,724.32	16.78	2,280,564.79
合计	3,335,394.11	100.00	1,054,829.32	--	2,280,564.79

（1）按单项计提坏账准备：

应收账款 （按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昌吉回族自治州卫生学校	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
哈尔滨医科大学第一附属医院	94,080.00	94,080.00	100.00	无法收回
大同市科影科贸有限责任公司	70,000.00	70,000.00	100.00	无法收回
许昌市护理学院	64,000.00	64,000.00	100.00	无法收回
运城职业技术学院	58,428.00	58,428.00	100.00	无法收回
长沙卫生职业学院	56,800.00	56,800.00	100.00	无法收回
郑州华信学院	51,246.00	51,246.00	100.00	无法收回
北京城市学院	50,551.00	50,551.00	100.00	无法收回
合计	595,105.00	595,105.00	--	--

（2）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

应收账款 （按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昌吉回族自治州卫生学校	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
哈尔滨医科大学第一附属医院	94,080.00	94,080.00	100.00	无法收回
大同市科影科贸有限责任公司	70,000.00	70,000.00	100.00	无法收回
许昌市护理学院	64,000.00	64,000.00	100.00	无法收回
运城职业技术学院	58,428.00	58,428.00	100.00	无法收回
长沙卫生职业学院	56,800.00	56,800.00	100.00	无法收回
郑州华信学院	51,246.00	51,246.00	100.00	无法收回
北京城市学院	50,551.00	50,551.00	100.00	无法收回
合计	595,105.00	595,105.00	--	--

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	459,724.32	--	28,115.43	--	--	431,608.89
按账龄分析法计提	1,054,829.32	--	28,115.43	--	--	1,026,713.89
合计	1,514,553.64	--	56,230.86	--	--	1,458,322.78

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
遵义医科大学	1,266,000.00	36.26	25,320.00
新疆巴音郭楞蒙古自治州卫生学校	647,500.00	18.54	12,950.00
昌吉回族自治州卫生学校	150,000.00	4.30	150,000.00
江苏医药职业学院	131,257.80	3.76	11,925.78
哈尔滨医科大学第一附属医院	94,080.00	2.69	94,080.00
合计	2,288,837.80	65.55	294,275.78

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	3,450,648.90	883,919.31
合计	3,450,648.90	883,919.31

2、应收利息

无。

3、应收股利

无。

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,838,426.40	172,016.11
1至2年	5,300.00	94,163.00
2至3年	50,000.00	148,558.00
3至4年	118,528.00	490,415.00
4至5年	487,615.00	12,798.00
5年以上	413,015.40	400,217.40
小计	3,912,884.80	1,318,167.51

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	462,235.90	434,248.20
合计	3,450,648.90	883,919.31

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约、投标保证金	771,539.40	718,702.40
押金、备用金	3,141,345.40	599,465.11
合计	3,912,884.80	1,318,167.51

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	434,248.20	--	--	434,248.20
2020年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	32,479.40	--	--	32,479.40
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31日余额	462,235.90	--	--	462,235.90

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提的其他应收款	434,248.20	32,479.40	--	--	--	462,235.90
合计	434,248.20	32,479.40	--	--	--	462,235.90

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	是否为关联方	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
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司(备付金)	押金、备用金	否	2,624,000.00	1年以内	67.06	--
北京新观堂投资股份有限公司	押金	否	443,986.00	4-5年	11.35	--

单位名称	款项的性质	是否为关联方	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
重庆医科大学	保证金	否	280,476.00	5 年以上	7.17	280,476.00
河南理工大学	保证金	否	84,450.00	3-4 年	2.16	16,890.00
华北理工大学	保证金	否	74,465.00	1 年以内	1.90	1,489.30
合计	--	--	3,507,377.00	--	89.64	298,855.30

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞华瑞医模科技术有限公司	1,000,000.00	--	--	--	--	1,000,000.00	1,000,000.00
北京康云利德科技有限公司	1,000,000.00	--	--	--	--	1,000,000.00	--
合计	2,000,000.00	--	--	--	--	2,000,000.00	1,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	48,897,027.14	24,556,232.77	53,303,408.72	25,579,136.94
其他业务	217,663.68	20,929.20	49,315.40	22,721.94
合计	49,114,690.82	24,577,161.97	53,352,724.12	25,601,858.88

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	142,830.19	192,107.01
合计	142,830.19	192,107.01

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	--
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	--	--

项目	金额	说明
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	142,830.190	--
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	39,300.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	182,130.61	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	27,319.59	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	154,811.02	--

（二）净资产收益率及每股收益

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（元--股）	稀释每股收益（元--股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.57	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.26	0.14	0.14

（三）其他

无。

北京医模科技股份有限公司

二〇二一年四月二十日

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：

公司董事会办公室