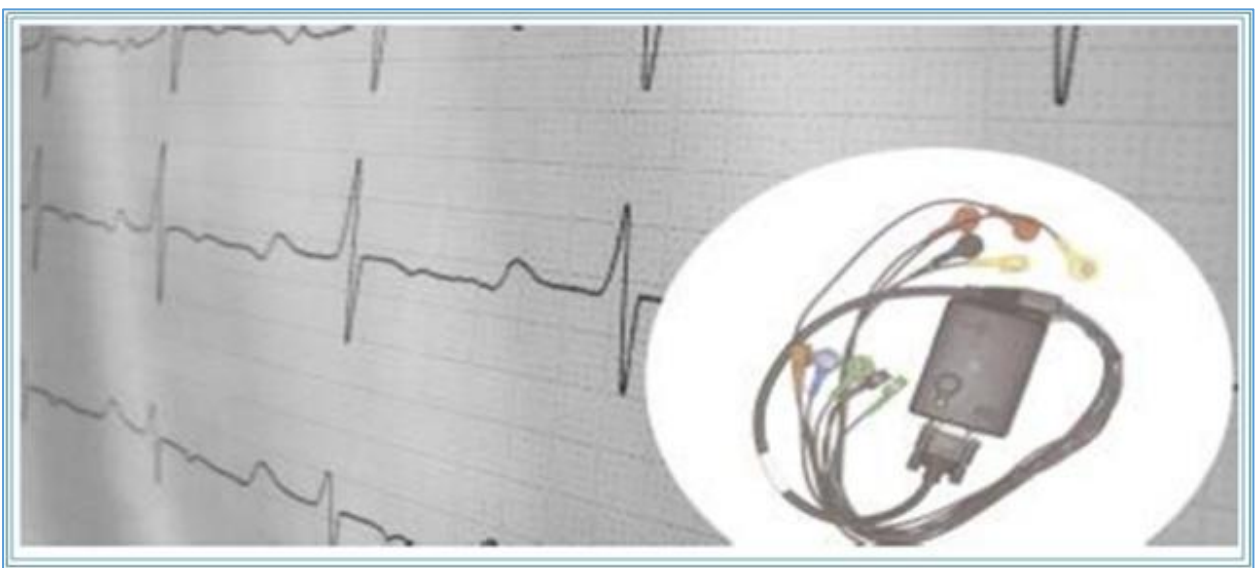




优渥特

NEEQ : 838866

北京优渥特医学科技股份有限公司



年度报告

2020

公司年度大事记

- 1、优渥特医学在疫情期间全面转型进入居家办公模式；
- 2、优渥特医学完成线上数据管理，分配、分析、报告上传的平台搭建；
- 3、 优渥特医学基于 24 小时动态心电图数据研发心脏储备指数和心力负荷指数用于评估心脏潜在风险；
- 4、优渥特医学继续投入研发人工智能动态心电分析系。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	95

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。

公司负责人房东旭、主管会计工作负责人房东旭及会计机构负责人（会计主管人员）房东旭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(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
实际控制人不当控制	公司实际控制人为房震宇、房东旭二人，截至报告期末，房震宇、房东旭二人合计持有公司 5,871,000.00 股份，占公司股本总额的 91.00%。房震宇及房东旭二人能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司不断完善法人治理结构，业已建立健全包括“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等一系列公司治理制度且认真执行，但公司实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，从而影响公司及中小股东的利益。
硬件设备及软件系统故障	公司主营业务中使用的优心电与优血压均为便携

	式移动医疗诊断设备,除具备普通诊断功能,还具备 24 小时远程数据上传功能。公司的数据存储和处理软件为“远程心电信息管理系统 V1.0”和“优渥特动态血压 020 管理系统 V1.0”。若硬件设备出现测量不准或数据上传障碍,可能影响后台诊断准确率,有损客户满意度。若软件系统出现故障,可能导致系统瘫痪、数据遗失等问题,影响公司日常经营。虽然公司在经营过程中不断更新、优化所使用的设备及软件,但仍存在上述设备和软件发生故障的风险。
数据泄密及核心技术人员流失	公司依靠专业的咨询服务团队远程为基层医院提供数据分析及技术支持,多数咨询团队成员具有三甲医院从业经历和多年的临床经验,擅长心电数据分析。若公司出现咨询团队核心人员流失情况,则公司服务能力可能受到限制,影响公司日常经营。同时,公司对终端用户的病例数据库进行加密保护,若数据库泄露会影响公司声誉。虽然公司与咨询团队核心人员均签订了劳动合同或劳务合同,建立了严格的保密制度,但仍不能保证完全避免上述风险。
主要供应商相对集中	公司采购品种较为单一,所采购的产品主要为 12 导联动态心电设备、24 小时动态血压设备。公司动态心电设备供应商行业集中程度较高,且主要体现在设备供应商大多是拥有原厂代理资质的少数经销商,一般客户只能通过经销商采购设备,公司按需集中采购,以降低采购成本。报告期内,公司对前五大材料供应商的采购金额占同期材料采购总额的比例为 100%。为应对上述风险,公司深入对市场的了解、分析、判断,正在积极开展动态心电设备、动态血压设备的研发工作,以降低对供应商

	的依赖度。但如果主要供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形,短期内将对公司的正常经营和盈利能力造成一定程度的影响。
市场竞争	近年来,互联网医疗领域展露出了巨大的发展潜力,互联网医疗竞争参与者也越来越多。在公司主营心血管数据分析与技术支持业务领域,也有数家公司与公司形成竞争。虽然公司在所处行业市场空间还非常巨大,同时公司竞争力也在逐步增强,但是与同行业公司的竞争仍可能导致收入增长不及预期,或利润率水平下降等风险。
应收账款余额较大的风险	截止 2020 年 12 月 31 日,公司应收账款账面价值为 211.50 万元,报告期末公司应收账款数额较大,部分应收账款账期较长,虽然公司也建立并严格执行了应收账款管理等财务管理制度,主要欠款客户信用级别较高,不能收回欠款的可能性较小,但是长期大量占款影响公司资产流动性,间接增加公司的财务费用,可能增加公司的财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、优渥特、股份公司	指	北京优渥特医学科技股份有限公司
《公司章程》	指	《北京优渥特医学科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京优渥特医学科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京优渥特医学科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京优渥特医学科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日、2020年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京优渥特医学科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Euholter Medical Technology Inc.
证券简称	优渥特
证券代码	838866
法定代表人	房东旭
办公地址	北京市丰台区航丰路1号院2号楼12层1218

二、 联系方式

董事会秘书	房东旭
联系地址	北京市丰台区航丰路1号院时代财富天地1518室
电话	010-51282896
传真	010-62139268
电子邮箱	bsoeuh@euholter.cn
公司网址	www.euholter.cn
办公地址	北京市丰台区航丰路1号院时代财富天地1518室
邮政编码	100070
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年3月31日
挂牌时间	2016年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-其他专业技术服务业-其他未列明专业技术服务业
主要业务	心血管数据分析与技术支持服务（“优心电”）
主要产品与服务项目	心血管数据分析与技术支持服务（“优心电”）
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）	6,451,613
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	—
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（房震宇、房东旭），一致行动人为（房震

	宇、房东旭)
--	--------

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	91110106673812839N	否
注册地址	北京市丰台区航丰路1号院2号楼12层1218	否
注册资本	6,451,613.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华融证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街18号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华融证券	
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范鹏飞	谭志东
	3年	1年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼8层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,493,238.67	2,766,851.84	
毛利率%	39.96%	47.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-670,048.84	-4,271,580.37	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-670,048.84	-4,321,580.37	-
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）	-86.13%	-131.48%	-
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）	-86.13%	-133.02%	-
基本每股收益	-0.09	-0.66	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,909,740.79	3,963,451.95	-1.36%
负债总计	3,466,778.67	2,850,440.99	21.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	442,962.12	1,113,010.96	-60.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.17	-58.82%
资产负债率%（母公司）	88.67%	71.92%	-
资产负债率%（合并）	88.67%	71.92%	-
流动比率	0.73	0.83	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-172,071.43	-133,404.85	-
应收账款周转率	0.26	0.29	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.36%	-47.54%	-
营业收入增长率%	-9.89%	-19.42%	-
净利润增长率%	-	-	-

(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	6,451,613	6,451,613	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司目前主要以心血管数据分析与技术支持服务为主，通过为基层（县乡级）医院提供动态心电数据分析及提供咨询服务获得分成为主要盈利模式。公司未来的战略规划为聚焦心血管疾病领域，以搭建基于移动互联网的健康管理服务为核心驱动力，继续强化公司在远程健康服务领域的行业地位，由远程健康外包服务进一步延伸至 O2O、移动互联网健康管理服务。同时凭借公司在心血管健康管理领域累积的大量样本数据，为心血管疾病领域的新药研发、精准医疗提供大数据支撑。

1. 销售模式：报告期内，公司的主要销售模式为在各地招募区域代理商，由代理商分销公司的服务产品，并在许可经营的区域内开发和维护医院客户。代理商负责医院客户的开发、代理商与医院结算，公司为医院客户提供服务，公司与代理商进行结算，具体金额以公司与代理商框架协议的约定为准。公司与代理商之间经过双方协商公平定价，但总体遵循区域定价原则，同一区域内代理价基本统一。公司选择代理商的标准为具有一定的行业资源并达到公司制定的入围标准，之后进行一定的考核后最终确定。目前，公司已制定并执行了一定的代理商管理考核制度。

2. 采购模式：公司采购的主要内容包括远程 12 导联动态心电系统、24 小时动态血压系统、电脑等用户终端电子设备。远程 12 导联动态心电系统、24 小时动态血压系统的采购主要通过市场选型、市场询价选择最终产品供货商。公司向选型接近的供货商提出能满足公司远程传输心电数据要求的整合理念，由供货商制作样本，经反复改进产品性能和外观后确认产品最终规格并批量购买。公司的主要设备供应商分布在北京和山东。

3. 研发模式：公司研发人员的主要工作是根据销售管理部门确定的产品需求，进行系统架构、开发、测试及优化，以满足业务系统的需求。

自主研发的软件/系统包括远程心电信息管理系统、远程心电信息通讯系统、远程心电销售管理系统、远程心电数据传输系统、远程心电数据采集系统、优渥特动态血压 O2O 管理系统等，研发流程具体如下：

初期，公司销售管理部门经过调研分析向产品研发部门提出研发需求。研发部对概念

产品进行系统初步调查，经与其他相关部门沟通了解系统应该具备的功能和技术，并对系统流程的进一步探究，设计一套系统构架的设想，从而制定研发方案、最终确认研发周期、研发费用、产品功能及系统合理性。

在系统开发过程中，研发部门制造概念样本并进行功能测试，考察是否具备目标功能，采集数据是否精准可靠。之后进入产品的维护调试测试阶段。通常，测试阶段时间较为漫长，为整个研发流程中历时最久的阶段。该调试期最主要的目的是通过有效、准确的测试来发现系统漏洞并修复，以保证系统的质量稳定可靠，功能完整。

之后，经过调试测试并修复完成的产品被投放到市场中进行试运行，在此期间，研发部门根据市场反馈情况对系统再次进行维护、调试、测试以及修复工作。当系统具有了需求所要求的各个功能模块，整体稳定可靠，操作人性化，而市场反应良好后，由市场部验收，系统完工交付。此时，进入正式的市场运行期，产品研发部门将持续对已经交付的系统进行维护。

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	4,617.11	0.11%	14688.54	0.37%	-68.57%

应收票据					
应收账款	2,114,970.73	52.63%	1,960,676.47	49.47%	7.87%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	198,603.83	4.94%	397,890.87	10.04%	-50.09%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

应收账款较去年增加 7.87%，原因是因为疫情期间，给予部分客户信用期限较长。
 固定资产较去年减少 50.09%，原因是折旧增加。

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	2,493,238.67	—	2,766,851.84	—	-9.89%
营业成本	1,496,865.07	60.04%	1,447,384.28	52.31%	3.42%
毛利率	39.96%	—	47.69%	—	—
销售费用	476,117.38	19.10%	631,204.68	22.81%	-24.57%
管理费用	811,301.98	32.54%	1,288,506.65	46.57%	-37.04%
研发费用	336,418.87	13.49%	461,435.49	16.68%	-27.09%
财务费用	2,545.66	0.10%	1,934.52	0.07%	31.59%
信用减值损失	-37,860.35	-1.52%	-3,812,690.48	137.80%	—
资产减值损失	0	—	0	0.00%	—
其他收益	0	—	50,000	1.81%	-100.00%
投资收益	0	—	0	0.00%	—
公允价值变动收益	0	—	0	0.00%	—
资产处置收	0	—	0	0.00%	—

益					
汇兑收益	0		0	0.00%	-
营业利润	-675,727.89	-27.10%	-4,843,483.94	-175.05%	-
营业外收入	0	-	0	0.00%	-
营业外支出	0	-	0	0.00%	-
净利润	-670,048.84	-26.87%	-4,271,580.37	-154.38%	-

项目重大变动原因:

营业收入较去年同期减少 9.89%，主要原因系：受新冠疫情影响，服务例数减少；

销售费用较去年同期减少 62.48%，主要原因系：受新冠疫情影响，公司市场开发活动减少，费用相应减少；

管理费用较去年同期减少 27.27%，主要原因系：疫情期间享受社保政策减免，薪酬费用减少，以及公司节约日常经营费用；

研发费用较去年同期减少 27.09%，主要原因系：部分研发用设备已提足折旧，本期计入研发费用的折旧降低；

财务费用占比较小，较去年同期增加 31.59%；

信用减值损失变动较大的原因系上年同期因应用新金融工具准则，计提应收账款坏账准备较大。

(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	2,493,238.67	2,766,851.84	-9.89%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	1,496,865.07	1,447,384.28	3.42%
其他业务成本	0	0	-

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%
优心电	2,415,705.19	1,469,340.68	39.18%	-10.96%	2.88%	-8.17%
耗材销售	77,533.48	27,524.39	64.50%	43.91%	43.91%	0.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

—

(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	开封慧康云健康科技有限公司	974,122.64	39.07%	否
2	连云港惠康医学科技有限公司	360,032.08	14.44%	否
3	高邮市茗玉医学技术信息咨询服务部	264,028.3	10.59%	否
4	连云港惠心医药科技有限公司	139,022.64	5.58%	否
5	信悦和（山东）医疗科技有限公司	34,481.13	1.38%	否
合计		1,771,686.79	71.06%	—

(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	河南省云起医疗器械商贸有限公司	1,420.00	7.71%	否
2	山东天辰生物技术有限公司	9,000.00	48.86%	否
3	深圳市中瑞世纪科技有限公司	8,000.00	43.43%	否
4				
5				
合计		18,420.00	100.00%	—

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	-172,071.43	-133,404.85	—
投资活动产生的现金流量净额	—	—	—
筹资活动产生的现金流量净额	162,000.00	58,000	179.31%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少 37648.49 元，其中主要变动因素为：今年销售业务量减少导致收到销售款项相应减少；

2、筹资活动产生的现金净流量增加 104000 元，因为今年收到股东借款较上年同期增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

公司所处行业为科学研究和技术服务业中的专业技术服务业，主营业务为提供心血管数据分析与技术支持服务、心血管监测与慢病管理类的第三方咨询服务。

公司拥有北京市食品药品监督管理局颁发的《第二类医疗器械经营备案凭证》，报告期内，公司合法地从事主营业务，具备与业务相匹配的相关资质、许可，不存在超越资质、范围经营的情况，符合有关法律、法规及规范性文件和国家政策的规定。

2020 年及 2019 年度，公司主营业务收入分别为 2,493,238.67 元、2,766,851.84 元，占营业收入的比重分别为均 100%，显示公司主营业务突出。2020 年及 2019 年，公司利润总额分别为-567,808.83 元、-4,843,483.94 元。2020 年及 2019 年，公司完成优心电服务例数分别为 59319 例、71069 例。

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	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	357,600	357,600
4. 其他	-	-

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

-

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司与董事、监事、高级管理人员做出了避免同业竞争的承诺、规范及减少关联交易的承诺。主要内容为：

1. 在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均已不生产、开发任何与优渥特生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，已不直接或间接经营任何与优渥特经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与优渥特生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2. 自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与优渥特

生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与优渥特经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与优渥特生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3. 自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或优渥特进一步拓展产品和业务范围，本公司或本公司控制的其他企业将不与优渥特现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到优渥特经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4. 如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向优渥特赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

5. 本承诺书自本人签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在优渥特存续且依照全国股转公司、中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

本人愿承担违反上述承诺给优渥特带来的一切法律责任及损失。
报告期内，公司与董事、监事、高级管理人员履行了以上承诺。

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	1,661,290	25.75%	-	1,661,290	25.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,371,000	21.25%	-	1,371,000	21.25%
	董事、监事、高管	96,774	1.50%	-	96,774	1.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售	有限售股份总数	4,790,323	74.25%	-	4,790,323	74.25%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	69.75%	-	4,500,000	69.75%
	董事、监事、高管	290,323	4.50%	-	290,323	4.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,451,613	-	0	6,451,613	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	房震宇	3,000,000	-	3,000,000	46.50%	2,250,000	750,000	-	-
2	房东旭	2,871,000	-	2,871,000	44.50%	2,250,000	621,000	-	-
3	潘忠	322,581	-	322,581	5.00%	241,936	80,645	80,645	-
4	王晓华	129,000	-	129,000	2.00%	-	129,000	-	-
5	王勇	64,516	-	64,516	1.00%	48,387	16,129	-	-
6	谢先治	64,516	-	64,516	1.00%	-	64,516	-	-
7									
8									
9									
10									
合计		6,451,613	0	6,451,613	100.00%	4,790,323	1,661,290	80,645	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

房震宇与房东旭为兄弟关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

房震宇持有公司 3,000,000.00 股份，占公司股本总额的 46.50%，房东旭持有公司 2,871,000.00 股份，占公司股本总额的 44.50%，两人持有的公司股份均未超过百分之五十，因此两人单独持有的股份所享有的表决权均不足以对公司的股东会、股东大会的决议产生重大影响，故公司目前无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为房震宇及房东旭兄弟二人，截至报告期末，房震宇直接持有公司 3,000,000.00 股份，占公司股本总额的 46.50%，房东旭直接持有公司 2,871,000.00 股份，占公司股本总额的 44.50%。兄弟二人合计持有公司 5,871,000.00 股份，占公司股本总额的 91.00%。房震宇现任公司董事长，房东旭现任公司董事、总经理，二人于 2016 年 3 月 31 日签订一致行动协议，就公司相关决策事宜达成协议。房震宇及房东旭兄弟二人能对公司决策共同产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

房震宇先生基本情况如下：

1966 年 4 月出生，中国国籍，加拿大永久居留权；毕业于北京大学光华管理学院，获工商管理硕士学位。1987 年 7 月至 2002 年 12 月，在原石油工业部及中国石油天然气总公司下属机构工作，历任助理工程师、工程师、项目经理、石油通信公司执行董事兼总经理等职；2003 年 1 月至今，任加海石油天然气（集团）控股有限公司董事长（创始人）。同时，2008 年 9 月至今，兼任中能纪（北京）国际科技有限公司执行董事；2010 年 2 月至今，兼任襄阳加海油气投资有限公司执行董事；2012 年 12 月至今，兼任北京大学加拿大校友基金会创会理事。是优渥特的联合创始人，2016 年 2 月至今，任公司董事长。

房东旭先生基本情况如下：

1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，健康管理师。1988 年 7 月至 1996 年 3 月，就职于石油物探局；1996 年 4 月至 1999 年 10 月，任三九济世生物工程有限公司销售部部长；1999 年 11 月至 2011 年 6 月，任河北时代草本医药科技开发有限公司总经理。2011 年 7 月至 2016 年 1 月，先后任优渥特有限营销总监、总经理。是优渥特的联合

创始人，2016 年 2 月至今，任公司董事、总经理。

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

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
房震宇	董事长	男	1966年4月	2019年5月20日	2022年5月19日
袁锋杰	董事	男	1965年6月	2019年5月20日	2022年5月19日
南立静	董事	女	1971年11月	2019年5月20日	2022年5月19日
房东旭	董事	男	1970年10月	2019年5月20日	2022年5月19日
王勇	董事	男	1969年10月	2019年5月20日	2022年5月19日
金桥	监事会主席	男	1986年3月	2019年5月20日	2022年5月19日
赵建磊	监事	男	1986年10月	2019年5月20日	2022年5月19日
李亚男	职工监事	男	1983年8月	2019年5月20日	2022年5月19日
房东旭	总经理	男	1970年10月	2019年5月20日	2022年5月19日
胡建忠	副总经理	男	1975年7月	2019年5月20日	2022年5月19日
房东旭	财务总监	男	1970年10月	2020年3月2日	2022年5月19日
房东旭	董事会秘书	男	1970年10月	2020年3月2日	2022年5月19日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

房震宇和房东旭二人为兄弟关系。

(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
房震宇	董事长	3,000,000	-	3,000,000	46.50%	0	0
房东旭	董事、总经理、财务总监、董事会秘书	2,871,000	-	2,871,000	44.50%	0	0
潘忠	董事	322,581	-	322,581	5.00%	0	0
王勇	董事	64,516	-	64,516	1.00%	0	0
合计	-	6,258,097	-	6,258,097	97.00%	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
丁小琼	财务总监、董事会秘书	离任		个人原因
房东旭	董事、总经理	新任	董事、总经理、财务总监、董事会秘书	公司聘请

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

1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，健康管理师。1988年7月至1996年3月，就职于石油物探局；1996年4月至1999年10月，任三九济世生物工程公司销售部部长；1999年11月至2011年6月，任河北时代草本医药科技开发有限公司总经理。2011年7月至2016年1月，先后任优渥特有限营销总监、总经理。是优渥特的联合创始人，2016年2月至今，任公司董事、总经理。

(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
技术人员	10	4	3	11
行政管理人员	3	-	-	3
销售人员	8	-	7	1
财务人员	2	-	-	2
员工总计	23	4	10	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	5	5
专科	18	12
专科以下	-	-
员工总计	23	17

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、公司雇员的薪酬包括薪金、津贴等。依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。
- 2、公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训，管理干部管理提升培训、员工 晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。
- 3、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员均符合任职要求并能够切实履行职责。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立规范的法人治理结构，建立了《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》等制度，以确保所有股东，特别是中小股东能够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，公司重大人事变动、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》等规章制度要求的程序进行决策审议。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程进行修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2020 年度日常性关联交易、2019 年年度报告、2020 年半年度报告
监事会	2	2019 年年度报告、2020 年半年度报告
股东大会	4	2020 年度日常性关联交易、2019 年年度报告

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司各项会议均能够按期召开，并对公司重大事项作出审议决策和监督管理，保障了公司经营管理的合规有效。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司建立健全了法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人之间相互独立，具备面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司结合自身实际情况，已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制体系，有效开展各项会计核算工作、财务管理、风险分析及控制的工作，并在执行中不断优化完善，保障公司生产经营活动稳定有序。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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了上述制度，执行情况良好。

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	大华审字[2021]008935 号	
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 8 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范鹏飞	谭志东
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

大华审字[2021]008935号

北京优渥特医学科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京优渥特医学科技股份有限公司(以下简称优渥特公司)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的

责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于优渥特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

优渥特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

优渥特公司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，优渥特公司管理层负责评估优渥特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算优渥特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优渥特公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

(此页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：范鹏飞

中国·北京 中国注册会计师：谭志东

二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	第八节、（五） 注释 1	4,617.11	14688.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、（五） 注释 2	2,114,970.73	1,960,676.47
应收款项融资			
预付款项	第八节、（五） 注释 3	20,000.00	1,676.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、（五） 注释 4	378,177.72	380,930.79

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	第八节、（五） 注释 5	0	20,400.00
其他流动资产	第八节、（五） 注释 6	503.72	0
流动资产合计		2,518,269.28	2,378,372.45
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	第八节、（五） 注释 7	198,603.83	397,890.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、（五） 注释 8	1,192,867.68	1,187,188.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,391,471.51	1,585,079.50
资产总计		3,909,740.79	3,963,451.95
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第八节、（五） 注释 9	179,000.00	133,000.00
预收款项	第八节、（五） 注释 10	0	0
合同负债	第八节、（五） 注释 11	100,157.92	137,115.79
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	第八节、（五） 注释 12	287,532.98	234,734.75
应交税费	第八节、（五） 注释 13	257,616.61	191,882.76
其他应付款	第八节、（五） 注释 14	2,637,696.82	2,147,915.26
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	第八节、（五） 注释 15	4,774.34	5,792.43
流动负债合计		3,466,778.67	2,850,440.99
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		3,466,778.67	2,850,440.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、（五） 注释 16	6,451,613.00	6,451,613.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、（五） 注释 17	2,460,085.43	2,460,085.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、（五） 注释 18	7,532.17	7,532.17
一般风险准备			
未分配利润	第八节、（五） 注释 19	-8,476,268.48	-7,806,219.64
归属于母公司所有者权益合计		442,962.12	1,113,010.96
少数股东权益			
所有者权益合计		442,962.12	1,113,010.96
负债和所有者权益总计		3,909,740.79	3,963,451.95

法定代表人：房东旭
房东旭

主管会计工作负责人：房东旭

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		2,493,238.67	2,766,851.84
其中：营业收入	第八节、 （五）注 释 20	2,493,238.67	2,766,851.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,131,106.21	3,847,645.30
其中：营业成本	第八节、 （五）注	1,496,865.07	1,447,384.28

	释 20		
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	第八节、 (五) 注 释 21	7,857.25	17,179.68
销售费用	第八节、 (五) 注 释 22	476,117.38	631,204.68
管理费用	第八节、 (五) 注 释 23	811,301.98	1,288,506.65
研发费用	第八节、 (五) 注 释 24	336,418.87	461,435.49
财务费用	第八节、 (五) 注 释 25	2,545.66	1,934.52
其中：利息费用			
利息收入		109.84	117.98
加：其他收益	第八节、 (五) 注 释 26	0	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第八节、 (五) 注 释 27	-37,860.35	-3,812,690.48
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）		-675,727.89	-4,843,483.94
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-675,727.89	-4,843,483.94
减：所得税费用	第八节、 （五）注 释 28	-5,679.05	-571,903.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-670,048.84	-4,271,580.37
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）		-670,048.84	-4,271,580.37
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）		-670,048.84	-4,271,580.37
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		-670,048.84	-4,271,580.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.09	-0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.66

法定代表人：房东旭
房东旭

主管会计工作负责人：房东旭

会计机构负责人：

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,411,883.98	2,775,289.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、 （五）注 释 29	109.84	118,740.48
经营活动现金流入小计		2,411,993.82	2,894,029.48
购买商品、接受劳务支付的现金		18,420.00	373,673.73
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		1,694,439.86	2,114,659.98
支付的各项税费		90,319.73	156,385.01
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 （五）注	780,885.66	382,715.61

	释 29		
经营活动现金流出小计		2,584,065.25	3,027,434.33
经营活动产生的现金流量净额		-172,071.43	-133,404.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、 (五) 注 释 29	230,274.00	351,000.00
筹资活动现金流入小计		230,274.00	351,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、 (五) 注 释 29	68,274.00	293,000.00
筹资活动现金流出小计		68,274.00	293,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		162,000.00	58,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影			

响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,071.43	-75,404.85
加：期初现金及现金等价物余额		14,688.54	90,093.39
六、期末现金及现金等价物余额		4,617.11	14,688.54

法定代表人：房东旭
房东旭

主管会计工作负责人：房东旭

会计机构负责人：

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	6,451,613.00				2,460,085.43				7,532.17		-7,806,219.64	1,113,010.96
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	6,451,613.00				2,460,085.43				7,532.17		-7,806,219.64	1,113,010.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-670,048.84	-670,048.84
（一）综合收益总额											-670,048.84	-670,048.84
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投												

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	6,451,613.00				2,460,085.43				7,532.17		-8,476,268.48		442,962.12
----------	--------------	--	--	--	--------------	--	--	--	----------	--	---------------	--	------------

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少 数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	6, 451, 613. 00				2, 460, 085. 43				7, 532. 17		-3, 421, 817. 99		5, 497, 412. 61
加：会计政策变更											-112, 821. 28		-112, 821. 28
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6, 451, 613. 00				2, 460, 085. 43				7, 532. 17		-3, 534, 639. 27		5, 384, 591. 33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4, 271, 580. 37		-4, 271, 580. 37
（一）综合收益总额											-4, 271, 580. 37		-4, 271, 580. 37
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	6,451,613.00				2,460,085.43				7,532.17		-7,806,219.64	1,113,010.96

法定代表人：房东旭

主管会计工作负责人：房东旭

会计机构负责人：房东旭

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京优渥特医学科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为凯尼沃尔国际科技（北京）有限公司，系由房新雨于 2008 年 3 月出资组建。公司于 2008 年 3 月 31 日领取了北京市工商行政管理局丰台分局核发的工商登记注册号为 110106010920060 的企业法人营业执照。公司于 2016 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统上市，现持有统一社会信用代码为 91110106673812839N 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 645.16 万股，注册资本为 645.16 万元，注册地址：北京市丰台区航丰路 1 号院 2 号楼 12 层 1218 室，总部地址：北京市丰台区航丰路 1 号院 2 号楼 12 层 1218 室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医疗服务行业，主要经营活动包括销售医疗器械Ⅱ类；技术开发、技术咨询、技术服务；广告设计；电脑图文设计；营销策划；经济信息咨询；承办展览展示；会议服务；健康管理。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

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

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

(七) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融

工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- （1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- （2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- （3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条

(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业

集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按

照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融

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

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3） 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔

付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

关联方应收款项	与各关联方之间的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
非单项计提预期信用损失的外部应收款项	经单独测试未减值的、以及无需单独测试的非关联方外部应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(九) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6.金融工具减值。

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方其他应收款项及备用金	与各关联方之间的其他应收款项及备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
非单项计提预期信用损失的外部应收款项	经单独测试未减值的、以及无需单独测试的非关联方外部应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十二) 合同资产

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

权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6. 金融工具减值。

（十三） 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6.金融工具减值。

（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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
医疗电子仪器	年限平均法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修费用	5	

(十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提

供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 心电图检测服务；
- (2) 电极片和导联线销售。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 心电图服务，本公司根据合同约定完成对具体服务对象的心电图检测，向客户提供心电图检测报告，在客户确认收到心电图检测报告且相关的经济利益很可能流入时确认收入，属于时点履约义务；

(2) 电极片和导联线销售, 本公司在客户取得电极片和导联线控制权时确认收入, 属于时点履约义务。

(十九) 政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

公司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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十四) 固定资产。

公司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。

(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。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》		

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	142,908.22	-142,908.22		-142,908.22	
合同负债		137,115.79		137,115.79	137,115.79
其他流动负债		5,792.43		5,792.43	5,792.43
负债合计	2,850,440.99				2,850,440.99

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		104,932.26	-104,932.26
合同负债	100,157.92		100,157.92
其他流动负债	4,774.34		4,774.34
负债合计	3,466,778.67	3,466,778.67	

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	销售货物, 如: 电极片销售收入	13	
	应税服务收入, 如: 心电图报告服务收入	6	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7	
教育费附加	实缴流转税税额	3	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	15	

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2018 年 11 月 30 日领取了高新技术企业证书, 证书编号为 GR201811007684, 有效期为三年, 即 2018 年至 2020 年期间适用所得税税率为 15%。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 上期期末余额为 2019 年 12 月 31 日余额, 期初余额为 2020 年 1 月 1 日余额, 期末余额为 2020 年 12 月 31 日余额, 上期发生额或上期金额为 2019 年发生额, 本期发生额或本期金额为 2020 年发生额)。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,617.11	14,688.54
其他货币资金		
合计	4,617.11	14,688.54
其中: 存放在境外的款项总额		

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,861,759.73	1,966,870.86
1—2 年	673,709.86	1,454,153.00
2—3 年	1,442,976.40	3,755,456.76
3—4 年	3,667,274.85	1,466,034.90
4—5 年	1,259,572.22	644,638.00
5 年以上	724,322.00	153,060.00
小计	9,629,615.06	9,440,213.52
减：坏账准备	7,514,644.33	7,479,537.05
合计	2,114,970.73	1,960,676.47

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,027,728.76	52.21	5,027,728.76	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,601,886.30	47.79	2,486,915.57	54.04	2,114,970.73
其中：非单项计提预期信用损失的外部应收账款	4,601,886.30	47.79	2,486,915.57	54.04	2,114,970.73
关联方应收账款					
合计	9,629,615.06	100.00	7,514,644.33	—	2,114,970.73

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,027,728.76	53.26	5,027,728.76	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,412,484.76	46.74	2,451,808.29	55.57	1,960,676.47
其中：非单项计提预期信用损失的外部应收账款	4,412,484.76	46.74	2,451,808.29	55.57	1,960,676.47
关联方应收账款					
合计	9,440,213.52	100.00	7,479,537.05	—	1,960,676.47

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
慧康云江苏医学科技有限公司	5,027,728.76	5,027,728.76	100.00	无偿还能力
合计	5,027,728.76	5,027,728.76	100.00	无偿还能力

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 非单项计提预期信用损失的外部应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,861,759.73	358,456.76	19.25
1—2 年	673,709.86	368,993.38	54.77
2—3 年	449,732.40	267,591.64	59.50
3—4 年	412,246.41	315,019.66	76.42
4—5 年	480,115.90	452,532.13	94.25
5 年以上	724,322.00	724,322.00	100.00
合计	4,601,886.30	2,486,915.57	—

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,027,728.76					5,027,728.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,451,808.29	35,107.28				2,486,915.57
其中：非单项计提坏账准备的外部应收账款	2,451,808.29	35,107.28				2,486,915.57
关联方应收账款						
合计	7,479,537.05	35,107.28				7,514,644.33

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
慧康云江苏医学科技有限公司	5,027,728.76	52.21	5,027,728.76
开封慧康云健康科技有限公司	1,747,311.90	18.15	561,558.24
高邮惠民医学技术信息服务部	972,364.64	10.10	910,665.12
高邮德普医学技术信息服务部	546,987.58	5.68	382,488.74
连云港惠康医学科技有限公司	141,580.19	1.47	27,259.36
合计	8,435,973.07	87.60	6,909,700.22

注释3. 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	20,000.00	100.00	1,676.65	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	20,000.00	100.00	1,676.65	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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
奥萨崎（廊坊）医疗科技有限公司	20,000.00	100.00	2020 年 6 月 22 日	暂未提供设备
合计	20,000.00	100.00		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	378,177.72	380,930.79
合计	378,177.72	380,930.79

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	400.00	51,874.28
1—2 年	51,474.28	470,080.73
2—3 年	470,080.73	
3—4 年		294,029.58
4—5 年	294,029.58	
5 年以上		
小计	815,984.59	815,984.59
减：坏账准备	437,806.87	435,053.80
合计	378,177.72	380,930.79

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	51,474.28	51,874.28
押金		
代理商欠款	764,510.31	764,110.31
合计	815,984.59	815,984.59

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	815,984.59	437,806.87	378,177.72	815,984.59	435,053.80	380,930.79
第二阶段						
第三阶段						
合计	815,984.59	437,806.87	378,177.72	815,984.59	435,053.80	380,930.79

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	815,984.59	100.00	437,806.87	53.65	378,177.72
其中：非单项计提预期信用损失的外部应收账款	764,510.31	94.46	437,806.87	57.27	326,703.44
关联方其他应收款及备用金	51,474.28	5.54			51,474.28
合计	815,984.59	100.00	437,806.87	——	378,177.72

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	815,984.59	100.00	435,053.80	53.32	380,930.79
其中：非单项计提预期信用损失的外部应收账款	764,110.31	93.64	435,053.80	56.94	329,056.51
关联方其他应收款及备用金	51,874.28	6.36			51,874.28
合计	815,984.59	100.00	435,053.80	——	380,930.79

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）非单项计提预期信用损失的外部应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	400.00	19.47	4.87
1—2 年			
2—3 年	470,080.73	143,757.82	30.58
3—4 年			

4—5 年	294,029.58	294,029.58	100.00
5 年以上			
合计	877,951.72	437,806.87	——

(2) 关联方其他应收款及备用金

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年	51,474.28		
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	51,474.28		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	435,053.80			435,053.80
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,753.07			2,753.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	437,806.87			437,806.87

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
高邮德普医学技术信息服务部	代理商欠款	764,510.31	1 年以内 400.00 元; 2-3 年 470,080.73 元; 4-5 年 294,029.58 元	93.69	437,806.87
孟素雪	备用金	46,481.28	1-2 年	5.70	
史亚轩	备用金	3,300.00	1-2 年	0.40	
佟爽	备用金	1,150.00	1-2 年	0.14	
王欢欢	备用金	543.00	1-2 年	0.07	
合计	——	815,984.59	——	100.00	437,806.87

注释5. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
装修费		20,400.00
合计		20,400.00

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	503.72	
合计	503.72	

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	198,603.83	397,890.87
固定资产清理		
合计	198,603.83	397,890.87

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	电子设备	机械设备	医疗电子仪器	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	179,421.05	22,056.00	1,837,859.00	2,039,336.05
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	179,421.05	22,056.00	1,837,859.00	2,039,336.05
二. 累计折旧				
1. 期初余额	169,133.74	12,355.24	1,459,956.20	1,641,445.18
2. 本期增加金额	3,949.20	2,095.32	193,242.52	199,287.04
本期计提	3,949.20	2,095.32	193,242.52	199,287.04
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	173,082.94	14,450.56	1,653,198.72	1,840,732.22
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	6,338.11	7,605.44	184,660.28	198,603.83
2. 期初账面价值	10,287.31	9,700.76	377,902.80	397,890.87

注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	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	7,952,451.20	1,192,867.68	7,914,590.85	1,187,188.63
合计	7,952,451.20	1,192,867.68	7,914,590.85	1,187,188.63

注释9. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
设备款	33,000.00	33,000.00
审计费	100,000.00	100,000.00
物业费	46,000.00	
合计	179,000.00	133,000.00

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京康康盛世信息技术有限公司	33,000.00	提供货物质量有争议, 扣除 10%质保金
合计	33,000.00	

注释10. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	上期期末余额
代理费		92,558.66
电极片销售款		41,500.00
导联线销售款		8,849.56
合计		142,908.22

注释11. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
代理费	63,432.26	0
电极片销售款	36,725.66	0
导联线销售款		0
合计	100,157.92	0

注释12. 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
短期薪酬	221,285.53	1,733,788.87	1,667,541.42	287,532.98
离职后福利-设定提存计划	13,449.22	13,449.22	26,898.44	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	234,734.75	1,747,238.09	1,694,439.86	287,532.98

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
工资、奖金、津贴和补贴	211,651.41	1,553,003.76	1,491,167.13	273,488.04
职工福利费				
社会保险费	9,634.12	82,416.11	84,542.29	7,507.94
其中：基本医疗保险费	8,613.70	81,395.69	82,501.45	7,507.94
补充医疗保险				
工伤保险费	331.32	331.32	662.64	
生育保险费	689.10	689.10	1,378.20	
住房公积金		98,369.00	91,832.00	6,537.00
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	221,285.53	1,733,788.87	1,667,541.42	287,532.98

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
基本养老保险	12,808.80	12,808.80	25,617.60	
失业保险费	640.42	640.42	1,280.84	
企业年金缴费				
合计	13,449.22	13,449.22	26,898.44	

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	256,218.52	188,737.83
个人所得税		1,746.84
城市维护建设税	815.55	815.55
教育费附加	582.54	582.54
其他		
合计	257,616.61	191,882.76

注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,637,696.82	2,147,915.26
合计	2,637,696.82	2,147,915.26

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	2,637,696.82	2,147,915.26
其他		
合计	2,637,696.82	2,147,915.26

注释15. 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

待转销项税额	4,774.34	5,792.43
合计	4,774.34	5,792.43

注释16. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,451,613.00						6,451,613.00

注释17. 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）	2,460,085.43			2,460,085.43
其他资本公积				
合计	2,460,085.43			2,460,085.43

注释18. 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	7,532.17			7,532.17
其他				
合计	7,532.17			7,532.17

注释19. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,806,219.64	-3,421,817.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-112,821.28
调整后期初未分配利润	-7,806,219.64	-3,534,639.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-670,048.84	-4,271,580.37
减：提取法定盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-8,476,268.48	-7,806,219.64

注释20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,493,238.67	1,496,865.07	2,766,851.84	1,447,384.28
其他业务				

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	4,583.40	10,021.48
教育费附加	3,273.85	7,158.20
其他		
合计	7,857.25	17,179.68

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	165,281.97	271,951.94
房屋租赁费	71,520.00	67,332.86
业务招待费		6,794.50
交通差旅费	125,874.00	24,219.80
佣金和手续费	239,315.41	260,905.58
合计	476,117.38	631,204.68

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	140,286.65	299,150.82

办公费	215,858.93	360,353.89
交通差旅费	36,111.78	201,351.90
房屋租赁费	107,280.00	44,827.34
挂牌、专利年费	23,528.96	26,320.00
业务招待费用		46,691.80
折旧及摊销费	24,820.58	48,971.28
中介服务费用	263,415.08	260,839.62
合计	811,301.98	1,288,506.65

注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
远程动态心电/血压数据分析系统	336,418.87	461,435.49
合计	336,418.87	461,435.49

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	109.84	117.98
汇兑损益		
银行手续费	2,655.50	2,052.50
其他		
合计	2,545.66	1,934.52

注释26. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		50,000.00
合计		50,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术补贴		50,000.00	
合计		50,000.00	

注释27. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-37,860.35	-3,812,690.48
其他		
合计	-37,860.35	-3,812,690.48

注释28. 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		
递延所得税费用	-5,679.05	-571,903.57
合计	-5,679.05	-571,903.57

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	-675,727.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-101,359.18
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失影响	95,680.13
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	

所得税费用	-5,679.05
-------	-----------

注释29. 现金流量表附注

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
政府补助		50,000.00
职工个人往来款		38,602.50
利息收入	109.84	117.98
押金		25,520.00
其他		4,500.00
合计	109.84	118,740.48

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
办公费	110,878.74	68,969.94
交通差旅费	36,111.78	15,889.65
房屋租赁费		29,950.44
佣金和手续费	239,315.41	267,905.58
付现费用	394,579.73	
合计	780,885.66	382,715.61

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	230,274.00	351,000.00
合计	230,274.00	351,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还借款	68,274.00	293,000.00

合计	68,274.00	293,000.00
----	-----------	------------

注释30. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-670,048.84	-4,271,580.37
加：信用减值损失	37,860.35	3,812,690.48
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,287.04	251,525.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	20,400.00	81,600.00
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,679.05	-571,903.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-207,724.89	-57,683.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	453,833.96	621,946.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-172,071.43	-133,404.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,617.11	14,688.54
减：现金的期初余额	14,688.54	90,093.39
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	-10,071.43	-75,404.85

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	4,617.11	14,688.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,617.11	14,688.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,617.11	14,688.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。董事会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司就风险管理控制及程序进行定期的审核。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	9,629,615.06	7,514,644.33
其他应收款	929,426.00	443,329.22
合计	10,559,041.06	7,957,973.55

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 87.60% (2019 年：90.69%)。

(二) 流动性风险

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

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	179,000.00						179,000.00
其他应付款	2,637,696.82						2,637,696.82
合计	2,816,696.82						2,816,696.82

七、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

公司名称或自然人姓名	关联关系	身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
房东旭	实际控制人之一	13232919701011****	44.50	44.50
房震宇	实际控制人之一	13082119660420****	46.50	46.50

(二) 最终控制层面持股 5%以上股东情况

股东名称	股本	持股比例 (%)
房东旭	2,871,000.00	44.50
房震宇	3,000,000.00	46.50
潘忠	322,581.00	5.00
合计	6,322,581.00	96.00

(三) 关联方交易

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
房震宇	房屋	357,600.00	298,000.00
合计		357,600.00	298,000.00

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方归还资金

关联方	还款金额	起始日	到期日	说明
房东旭	68,274.00			
合计	68,274.00			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	140,286.65	299,150.82

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	房震宇	1,569,360.00	1,161,760.00
	房东旭	1,068,336.82	986,155.26

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

（一） 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-86.13	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-86.13	-0.10	-0.10

（二） 其他

无。

北京优渥特医学科技股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十八日

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：

公司董事会秘书办公室