

康泰医学系统(秦皇岛)股份有限公司

财务报表及审计报告
2020年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及公司资产负债表	5 - 8
合并及公司利润表	9 - 10
合并及公司现金流量表	11 - 12
合并及公司股东权益变动表	13 - 14
财务报表附注	15 - 79

审计报告

德师报(审)字(21)第 P01152 号
(第 1 页, 共 4 页)

康泰医学系统(秦皇岛)股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了康泰医学系统(秦皇岛)股份有限公司(以下简称“康泰医学”)的财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

海外经销商收入的确认

1. 事项描述

如附注(六)26 所示, 康泰医学于 2020 年度海外经销商收入人民币 909,084,215.72 元, 占营业收入 65%, 金额重大且固有的错报风险较高, 存在管理层为了完成特定业绩目标高估海外经销商收入的风险。因此, 我们将海外经销商收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对海外经销商收入的确认执行的主要审计程序包括:

(1)测试和评价与收入确认相关的关键内部控制, 复核相关会计政策是否符合企业会计准则且一贯地运用;

(2)结合海外经销商销售产品类型对收入以及毛利情况进行分析, 评价收入确认金额的合理性;

(3)从海外经销商销售收入的会计记录中选取样本进行细节测试, 检查销售相关的合同、海外经销商销售的报关单及提单以评价销售收入的真实性并确定是否计入恰当的会计期间;

(4)对选取的海外经销商收入细节测试样本, 继续追查并检查海关电子口岸出口记录, 检查是否与海关报关出口数据一致;

(5)抽取样本, 对本期海外经销商收入金额进行函证, 确认其收入真实性。

四、其他信息

康泰医学管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P01152 号
(第 3 页, 共 4 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估康泰医学的持续经营能力, 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康泰医学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康泰医学的财务报告过程。

六、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, 就可能导致对康泰医学持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致康泰医学不能持续经营。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P01152 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

(6)就康泰医学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)。

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

中国注册会计师: 吴杉
(项目合伙人)

中国注册会计师: 杨宁

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国•上海

2021 年 4 月 15 日

合并资产负债表
2020年12月31

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(六)1	814,066,038.72	184,302,374.76
应收账款	(六)2	101,666,505.41	54,031,069.97
预付款项	(六)3	11,624,361.66	6,294,937.36
其他应收款	(六)4	4,046,684.60	3,618,025.12
其中：应收利息	(六)4.2	260,697.11	642,651.35
存货	(六)5	284,422,030.81	128,076,518.45
其他流动资产	(六)6	51,372,938.97	8,821,308.49
流动资产合计		1,267,198,560.17	385,144,234.15
非流动资产：			
投资性房地产	(六)7	22,221,435.33	23,957,253.19
固定资产	(六)8	147,281,215.89	72,288,906.31
在建工程	(六)9	3,860,339.72	-
无形资产	(六)10	13,073,679.88	15,243,652.88
长期待摊费用	(六)11	-	862,333.72
递延所得税资产	(六)12	3,730,250.44	-
其他非流动资产	(六)13	640,462,839.95	181,706,506.85
非流动资产合计		830,629,761.21	294,058,652.95
资产总计		2,097,828,321.38	679,202,887.10

附注为财务报表的组成部分

第5页至第79页的财务报表由下列负责人签署：

企业负责人_____
主管会计工作负责人_____
会计机构负责人

合并资产负债表 - 续
2020年12月31

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(六)14	267,935,261.98	18,875,293.14
应付账款	(六)15	93,364,071.02	33,073,334.41
预收款项		-	12,573,184.86
合同负债	(六)16	38,566,356.98	
应付职工薪酬	(六)17	15,360,217.67	6,491,524.60
应交税费	(六)18	96,712,536.19	7,696,335.62
其他应付款	(六)19	2,986,532.73	2,448,335.04
流动负债合计		514,924,976.57	81,158,007.67
非流动负债:			
递延所得税负债	(六)12	2,495,284.76	202,083.72
递延收益	(六)20	11,584,038.58	14,617,213.24
非流动负债合计		14,079,323.34	14,819,296.96
负债合计		529,004,299.91	95,977,304.63
股东权益:			
股本	(六)21	401,796,800.00	360,796,800.00
资本公积	(六)22	344,981,225.71	11,973,610.65
盈余公积	(六)23	104,048,793.42	42,222,826.50
其他综合收益	(六)24	(151,095.73)	1,653,460.78
未分配利润	(六)25	718,148,298.07	166,578,884.54
归属于母公司股东权益合计		1,568,824,021.47	583,225,582.47
少数股东权益		-	-
股东权益合计		1,568,824,021.47	583,225,582.47
负债和股东权益总计		2,097,828,321.38	679,202,887.10

公司资产负债表
2020年12月31

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(十五)1	807,529,561.75	181,656,219.93
应收账款	(十五)2	107,713,798.87	54,047,836.83
预付款项	(十五)3	11,522,876.99	6,171,577.62
其他应收款	(十五)4	3,504,767.69	3,547,120.73
其中：应收利息	(十五)4.2	260,697.11	642,651.35
存货	(十五)5	280,707,918.77	115,690,213.16
其他流动资产	(十五)6	50,349,436.63	8,821,308.49
流动资产合计		1,261,328,360.70	369,934,276.76
非流动资产：			
长期股权投资	(十五)7	17,618,120.52	17,618,120.52
投资性房地产		22,221,435.33	23,957,253.19
固定资产	(十五)8	139,939,599.64	64,247,899.89
在建工程		3,860,339.72	-
无形资产		13,073,679.88	15,243,652.88
长期待摊费用		-	862,333.72
递延所得税资产	(十五)9	-	-
其他非流动资产		640,462,839.95	181,706,506.85
非流动资产合计		837,176,015.04	303,635,767.05
资产总计		2,098,504,375.74	673,570,043.81

公司资产负债表 - 续
2020年12月31

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		267,935,261.98	18,875,293.14
应付账款	(十五)10	94,085,846.85	32,469,139.04
预收款项		-	15,178,620.82
合同负债	(十五)11	40,829,908.87	
应付职工薪酬	(十五)12	15,323,399.38	6,466,526.85
应交税费	(十五)13	94,588,907.44	7,016,014.61
其他应付款	(十五)14	2,938,942.40	2,410,444.65
流动负债合计		515,702,266.92	82,416,039.11
递延所得税负债	(十五)9	2,495,284.76	81,290.23
递延收益		11,584,038.58	14,617,213.24
非流动负债合计		14,079,323.34	14,698,503.47
负债合计		529,781,590.26	97,114,542.58
股东权益:			
股本		401,796,800.00	360,796,800.00
资本公积	(十五)15	344,821,225.71	11,813,610.65
盈余公积		104,048,793.42	42,222,826.50
未分配利润	(十五)16	718,055,966.35	161,622,264.08
股东权益合计		1,568,722,785.48	576,455,501.23
负债和股东权益总计		2,098,504,375.74	673,570,043.81

合并利润表

2020年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	(六)26	1,401,225,344.22	387,246,694.84
减：营业总成本		719,187,000.19	314,432,060.39
其中：营业成本	(六)26	585,024,896.01	204,338,476.90
税金及附加	(六)27	7,604,283.60	5,242,234.79
销售费用	(六)28	61,161,981.33	52,761,853.63
管理费用	(六)29	33,645,167.14	24,767,841.33
研发费用	(六)30	48,737,165.55	40,567,452.18
财务费用	(六)31	(16,986,493.44)	(13,245,798.44)
其中：利息费用		2,422,767.18	42,780.40
利息收入		34,623,894.14	10,249,805.78
加：其他收益	(六)32	37,269,085.85	11,161,037.11
投资收益	(六)33	167,808.22	533,852.06
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(六)34	(1,079,687.18)	(1,241,738.48)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(六)35	(3,758,373.91)	(1,675,895.84)
资产处置收益(损失以“-”号填列)		(1,193.18)	2,549.67
二、营业利润		714,635,983.83	81,594,438.97
加：营业外收入	(六)36	2,064,243.07	575,468.75
减：营业外支出	(六)37	1,228,947.95	264,867.57
三、利润总额		715,471,278.95	81,905,040.15
减：所得税费用	(六)38	102,075,898.50	8,123,846.99
四、净利润		613,395,380.45	73,781,193.16
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		613,395,380.45	73,781,193.16
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		613,395,380.45	73,781,193.16
五、其他综合收益的税后净额		(1,804,556.51)	370,544.75
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		(1,804,556.51)	370,544.75
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		(1,804,556.51)	370,544.75
1.外币财务报表折算差额		(1,804,556.51)	370,544.75
六、综合收益总额		611,590,823.94	74,151,737.91
归属于母公司股东的综合收益总额		611,590,823.94	74,151,737.91
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		1.64	0.20
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

公司利润表

2020年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	(十五)17	1,373,366,731.24	372,297,168.78
减：营业总成本		684,343,712.36	306,969,172.10
其中：营业成本	(十五)17	571,421,805.29	207,889,500.78
税金及附加	(十五)18	6,824,121.59	4,717,544.52
销售费用	(十五)19	42,832,818.69	44,131,690.15
管理费用	(十五)20	31,413,984.05	22,921,909.89
研发费用		48,737,165.55	40,567,452.18
财务费用	(十五)21	(16,886,182.81)	(13,258,925.42)
其中：利息费用		2,421,697.84	42,780.40
利息收入		34,622,991.07	10,249,302.06
加：其他收益		37,269,085.85	11,161,037.11
投资收益		167,808.22	533,852.06
信用减值损失(损失以“-”号填列)		(1,079,687.18)	(1,241,738.48)
资产减值损失(损失以“-”号填列)		(3,758,373.91)	(1,675,895.84)
资产处置收益(损失以“-”号填列)		(1,193.18)	2,549.67
二、营业利润		721,620,658.68	74,107,801.20
加：营业外收入		2,064,243.07	575,468.75
减：营业外支出		1,228,947.95	264,867.57
三、利润总额		722,455,953.80	74,418,402.38
减：所得税费用	(十五)22	104,196,284.61	6,890,463.85
四、净利润		618,259,669.19	67,527,938.53
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		618,259,669.19	67,527,938.53
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		618,259,669.19	67,527,938.53

合并现金流量表

2020年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,426,350,353.53	380,717,240.83
收到的税费返还		71,798,857.01	21,233,681.77
收到其他与经营活动有关的现金	(六)39(1)	41,128,532.43	14,540,962.54
经营活动现金流入小计		1,539,277,742.97	416,491,885.14
购买商品、接受劳务支付的现金		669,327,913.49	206,358,583.54
支付给职工以及为职工支付的现金		160,055,870.52	89,249,298.03
支付的各项税费		40,223,832.49	17,083,701.16
支付其他与经营活动有关的现金	(六)39(2)	71,936,554.90	53,582,027.15
经营活动现金流出小计		941,544,171.40	366,273,609.88
经营活动产生的现金流量净额	(六)40(1)	597,733,571.57	50,218,275.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	232,834,300.00
取得投资收益所收到的现金		3,807,337.85	6,117,900.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	20,000.00
投资活动现金流入小计		3,817,337.85	238,972,200.67
购建固定资产、在建工程、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,669,137.71	7,431,175.35
投资支付的现金		230,000,000.00	257,435,820.00
投资活动现金流出小计		318,669,137.71	264,866,995.35
投资活动产生的现金流量净额		(314,851,799.86)	(25,894,794.68)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到现金		416,560,000.00	-
取得借款收到的现金		262,836,875.00	18,760,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)39(3)	21,097,696.12	-
筹资活动现金流入小计		700,494,571.12	18,760,800.00
偿还债务所支付的现金		18,531,360.00	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		1,857,984.67	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)39(4)	301,505,952.68	21,741,120.47
筹资活动现金流出小计		321,895,297.35	21,741,120.47
筹资活动产生的现金流量净额		378,599,273.77	(2,980,320.47)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(10,790,050.41)	4,660,933.59
五、现金及现金等价物净增加额	(六)40(1)	650,690,995.07	26,004,093.70
加：年初现金及现金等价物余额		162,445,876.54	136,441,782.84
六、年末现金及现金等价物余额	(六)40(2)	813,136,871.61	162,445,876.54

公司现金流量表

2020年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,392,119,329.88	370,446,082.01
收到的税收返还		71,798,857.01	20,513,436.97
收到其他与经营活动有关的现金	(十五)23(1)	41,119,198.31	14,507,677.28
经营活动现金流入小计		1,505,037,385.20	405,467,196.26
购买商品、接受劳务支付的现金		665,716,300.95	203,141,065.36
支付给职工以及为职工支付的现金		159,078,415.87	88,675,931.89
支付的各项税费		38,132,818.06	15,693,934.39
支付其他与经营活动有关的现金	(十五)23(2)	49,445,665.79	43,932,952.35
经营活动现金流出小计		912,373,200.67	351,443,883.99
经营活动产生的现金流量净额	(十五)24(1)	592,664,184.53	54,023,312.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	232,834,300.00
取得投资收益所收到的现金		3,807,337.85	6,117,900.67
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	20,000.00
投资活动现金流入小计		3,817,337.85	238,972,200.67
购建固定资产、在建工程、无形资产和 其他长期资产支付的现金		88,669,137.71	7,431,175.35
投资支付的现金		230,000,000.00	257,679,418.64
投资活动现金流出小计		318,669,137.71	265,110,593.99
投资活动产生的现金流量净额		(314,851,799.86)	(26,138,393.32)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到现金		416,560,000.00	-
取得借款收到的现金		262,836,875.00	18,760,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(十五)23(3)	21,097,696.12	-
筹资活动现金流入小计		700,494,571.12	18,760,800.00
偿还债务所支付的现金		18,531,360.00	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		1,856,915.33	
支付的其他与筹资活动有关的现金	(十五)23(4)	301,505,952.68	21,741,120.47
筹资活动现金流出小计		321,894,228.01	21,741,120.47
筹资活动产生的现金流量净额		378,600,343.11	(2,980,320.47)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(9,612,054.85)	4,429,415.79
五、现金及现金等价物净增加额	(十五)24(1)	646,800,672.93	29,334,014.27
加：年初现金及现金等价物余额		159,799,721.71	130,465,707.44
六、年末现金及现金等价物余额	(十五)24(2)	806,600,394.64	159,799,721.71

合并股东权益变动表

2020年12月31日止年度

人民币元

项目	本年						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					未分配利润		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积				
一、上年年末余额	360,796,800.00	11,973,610.65	1,653,460.78	42,222,826.50	166,578,884.54	-	583,225,582.47	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	360,796,800.00	11,973,610.65	1,653,460.78	42,222,826.50	166,578,884.54	-	583,225,582.47	
(一)综合收益总额	-	-	(1,804,556.51)	-	613,395,380.45	-	611,590,823.94	
(二)所有者投入和减少资本	41,000,000.00	333,007,615.06	-	-	-	-	374,007,615.06	
(三)利润分配	-	-	-	61,825,966.92	(61,825,966.92)	-	-	
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
三、本年年末余额	401,796,800.00	344,981,225.71	(151,095.73)	104,048,793.42	718,148,298.07	-	1,568,824,021.47	

人民币元

项目	上年						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					未分配利润		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积				
一、上年年末余额	360,796,800.00	11,973,610.65	1,282,916.03	35,470,032.65	99,709,778.90	-	509,233,138.23	
加：会计政策变更	-	-	-	-	(159,293.67)	-	(159,293.67)	
二、本年年初余额	360,796,800.00	11,973,610.65	1,282,916.03	35,470,032.65	99,550,485.23	-	509,073,844.56	
(一)综合收益总额	-	-	370,544.75	-	73,781,193.16	-	74,151,737.91	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	6,752,793.85	(6,752,793.85)	-	-	
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
三、本年年末余额	360,796,800.00	11,973,610.65	1,653,460.78	42,222,826.50	166,578,884.54	-	583,225,582.47	

公司股东权益变动表

2020年12月31日止年度

人民币元

项目	本年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,796,800.00	11,813,610.65	42,222,826.50	161,622,264.08	576,455,501.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
二、本年初余额	360,796,800.00	11,813,610.65	42,222,826.50	161,622,264.08	576,455,501.23
(一)综合收益总额	-	-	-	618,259,669.19	618,259,669.19
(二)所有者投入和减少资本	41,000,000.00	333,007,615.06	-	-	374,007,615.06
(三)利润分配	-	-	61,825,966.92	(61,825,966.92)	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	401,796,800.00	344,821,225.71	104,048,793.42	718,055,966.35	1,568,722,785.48

人民币元

项目	上年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,796,800.00	11,813,610.65	35,470,032.65	101,006,413.07	509,086,856.37
加：会计政策变更	-	-	-	(159,293.67)	(159,293.67)
二、本年初余额	360,796,800.00	11,813,610.65	35,470,032.65	100,847,119.40	508,927,562.70
(一)综合收益总额	-	-	-	67,527,938.53	67,527,938.53
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	6,752,793.85	(6,752,793.85)	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	360,796,800.00	11,813,610.65	42,222,826.50	161,622,264.08	576,455,501.23

(一) 公司基本情况

康泰医学系统(秦皇岛)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由秦皇岛市康泰医学系统有限公司于2014年7月11日以其2014年2月28日经审计净资产的账面价值为基础整体折股变更设立。公司于2020年8月在深圳证券交易所公开发行人民币普通股(A股)41,000,000.00股,每股面值人民币1.00元,每股发行价格为10.16元,募集资金总额为416,560,000.00元,扣除相关发行费用人民币42,552,384.94元后,最终募集资金净额为人民币374,007,615.06元。公司实际控制人为胡坤。注册地及总部位于河北省秦皇岛市。

本公司及子公司(以下简称“本集团”或“集团”)主要从事医疗诊断、监护设备研发、生产和销售,主要产品类别涵盖血氧类、监护类、心电类、超声类、血压类等六大类多个品种。

2020年12月31日止年度(以下简称“报告期”)纳入合并财务报表范围的子公司详细情况参见附注(八)“在其他主体中的权益”。报告期,本集团合并财务报表范围变化详细情况参见附注(七)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下统称“企业会计准则”)。此外,本集团还按照中国证券监督管理委员会颁布的《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)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

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

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

持续经营

本集团对自 2020 年 12 月 31 日起 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和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2020 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2020 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为十二个月。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定，详情参见附注(六)42。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

7.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

7.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

可比年初数和可比年度实际数按照可比年度财务报表折算后的数额列示。

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

8、金融工具

在本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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)。

8.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产和其他非流动资产等。

8.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，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。

8.1.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。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。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团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。

8.2.1 信用风险显著增加

本集团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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.2 金融工具减值 - 续

8.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素： - 续

- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 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。
- (10) 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。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为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。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团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：

- (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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.2 金融工具减值 - 续

8.2.2 已发生信用减值的金融资产 - 续

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

8.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、其他应收款在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征及客户类型为依据，将金融工具分为不同组别。本集团将应收款项分为内销经销商、外销经销商、平台客户和其他四个组别。

对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

本集团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。

8.2.4 减记金融资产

当本集团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。

8.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.3 金融资产的转移 - 续

若本集团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，且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该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而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之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为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，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。

金融资产部分转移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之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为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，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

8.4 金融负债和权益工具的分类

本集团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。

8.4.1 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

8.4.1 金融负债的分类及计量 - 续

8.4.1.1 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。本集团此类金融负债包括短期借款、应付账款及其他应付款。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

8.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)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，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

8.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

8.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、应收款项

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将应收账款分为不同组别。

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估主营业务形成的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的分散客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

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。当本集团不再合理预期应收账款合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该应收账款的账面余额。

10、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团基于款项性质及其信用特征将其他应收款分为暂存平台货款、押金及保证金、代垫保险、备用金等组合。本集团在确定历史损失率基础上，利用前瞻性宏观经济因素确定预期信用损失。

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。当本集团不再合理预期其他应收款合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该其他应收款的账面余额。

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、周转材料。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法 - 续

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 初始投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

12.2 后续计量及损益确认方法

按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团的投资性房地产为已出租的建筑物。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、投资性房地产 - 续

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

14、固定资产

14.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

14.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	15-39	0-5	2.44-6.67
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
交通运输工具	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
办公设备及其他	年限平均法	3-7	0-5	13.57-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

14.3 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、在建工程

在建工程成本按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、无形资产

16.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件和非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的使用寿命和预计净残值率如下：

类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	-	2.00
软件	5-10	-	10.00-20.00
非专利技术	10	-	10.00

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、长期资产减值 - 续

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的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中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

19、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

20、职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其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。

21、收入

本集团的收入主要来源于商品销售收入等。本集团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，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、收入 - 续

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，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要为用于本集团构建长期资产的补助，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、政府补助 - 续

22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

22.3 政府补助的返还

已确认的政府补助需要退回时，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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，本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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，本集团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，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。

23.3 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

24.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重要会计政策变更

新收入准则

本集团自2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”)。

新收入准则的收入确认模型由下列五个步骤构成：

- (1) 识别与客户定立的合同；
- (2) 识别合同中的履约义务；
- (3) 确定交易价格；
- (4) 将交易价格分摊至单独的履约义务；
- (5) 在主体履行履约义务时确认收入。

除此之外，新收入准则就将收入确认模型应用于特定交易提供了指引。同时，新收入准则要求企业根据其履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，并增加了与收入确认、合同(包括合同资产、合同负债、履约义务、分摊至剩余履约义务的交易价格等)、与合同成本有关的资产等相关的广泛的披露要求。

企业采用新收入准则对2020年1月1日的资产负债表项目如下：

项目	2019年12月31日	调整	2020年1月1日
预收账款	12,573,184.86	(12,573,184.86)	-
合同负债	-	12,140,087.70	12,140,087.70
其他应付款	2,448,335.04	433,097.17	2,881,432.21

本集团管理层认为执行新收入准则对本集团未分配利润和财务报表其他项目均不产生重大影响。

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策和会计估计过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

固定资产的使用寿命

对固定资产的使用寿命的估计是对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果固定资产的可使用年限缩短，公司将加速该固定资产的折旧或淘汰该固定资产。

递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际应纳税所得额及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的应纳税所得额少于或多于预期，或实际税率低于或高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

对于未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，如本集团未来盈利预测与现有盈利预测状况存在差异，该差异将会影响估计改变期间的损益。

所得税

由于一些税务事项尚未由相关税局确认，本集团须以现行的税收法规及相关政策为依据，对这些事项预期所产生的纳税调整事项及金额作出可靠的估计和判断。期后，如由于一些客观原因使得当初对该等事项的估计与实际税务汇算清缴的金额存在差异时，该差异将会对本集团实际缴税期间税项及应付税项有所影响。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	报告期间适用税率
增值税	(注)	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%
房产税	房产原值/房产出租收入	按房产原值的70%计算缴纳，税率为1.2%；出租房产的房产税按出租收入，税率12%。
关税	进口商品采购金额	按相应的关税税率征收
企业所得税	应纳税所得额	15%/适用税率

注： 应纳增值税为销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额，销项税额根据相关税法规定的销售额计算。

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

(五) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
CONTEC MEDICAL SYSTEMS USA INC.	注(1)
CONTEC MEDICAL SYSTEMS GERMANY GMBH	注(2)
CONTEC MEDICAL SYSTEMS INDIA PRIVATE LIMITED	注(3)

注(1): CONTEC MEDICAL SYSTEMS USA INC.联邦所得税适用于超额累进税率, 税率为 15%至 39%, 美国于 2017 年 12 月修正公司所得税法, 将联邦公司所得税税率调整为 21%, 并自 2018 年度施行。公司登记设立地位于美国伊利诺伊州, 根据伊利诺伊州州政府的税法规定, 在伊利诺伊州登记设立的公司需按照伊利诺伊州税法规定缴纳州所得税, 适用税率为 6.13%至 9.50%。

注(2): CONTEC MEDICAL SYSTEMS GERMANY GMBH 注册于德国杜塞尔多夫, 根据德国所得税税法, 所得税税率 15%, 经营税税率为浮动税率。

注(3): CONTEC MEDICAL SYSTEMS INDIA PRIVATE LIMITED 注册于印度德里, 根据印度所得税税法, 所得税税率 22%, 加计 10%附加费和 4%附加税。

2、税收优惠及批文

企业所得税

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局于 2017 年 10 月 27 日联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201713000738, 该证书的有效期为 3 年)及《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 2019 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于公示河北省 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知(国科火字[2020]221 号)》, 2020 年度本公司预计适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局 2020 年第 8 号公告《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》的规定, 为进一步做好新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作, 支持相关企业发展, 对疫情防控重点保障物资生产企业为扩大产能新购置的相关设备, 允许一次性计入当期成本费用在企业所得税税前扣除。

增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)及《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)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按规定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策, 本公司的软件产品享受增值税即征即退政策。

(五) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

增值税 - 续

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)的规定,本公司出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策,报告期内出口退税率按出口货物范围适用不同的税率。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)之附件3“营业税改征增值税试点过渡政策的规定”,本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
现金:	204,263.17	211,524.98
人民币	51,850.50	182,871.00
美元	130,648.07	7,457.56
欧元	21,764.60	21,196.42
银行存款:	811,820,236.63	162,229,108.01
人民币	799,690,913.49	153,030,641.33
美元	11,839,184.24	5,681,785.93
欧元	290,138.90	3,516,680.75
其他货币资金:	2,041,538.92	21,861,741.77
人民币	2,041,538.92	933,141.77
美元	-	20,928,600.00
合计	814,066,038.72	184,302,374.76
其中:存放在境外的款项总额	6,536,476.97	2,646,154.83

2020年12月31日,其他货币资金中受限制使用资金共人民币929,167.11元,其中用于项目保证金人民币928,892.07元,与政府共管金额人民币275.04元;其他为支付宝账户余额。

本集团持有的使用权受到限制的货币资金情况,参见附注(六)41。

本集团存放于境外的资金,无汇回受到限制的情况。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	预期平均 损失率(%)	年末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	0.94	100,964,662.62	948,355.45	100,016,307.17
1至2年	61.67	4,093,961.94	2,524,675.23	1,569,286.71
2至3年	39.17	133,010.38	52,098.85	80,911.53
3年以上	100.00	1,366,581.37	1,366,581.37	-
合计		106,558,216.31	4,891,710.90	101,666,505.41

(2) 按信用损失方法分类披露

人民币元

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备					
其中：					
河北飒鼎健康科技有限公司	2,262,160.00	2.12	2,262,160.00	100.00	-
按组合计提信用损失准备					
其中：					
信用风险特征	104,296,056.31	97.88	2,629,550.90	2.52	101,666,505.41
合计	106,558,216.31	100.00	4,891,710.90	4.59	101,666,505.41

按单项计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	2020年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北飒鼎健康科技有限公司	2,262,160.00	2,262,160.00	100.00	预计无法偿还
合计	2,262,160.00	2,262,160.00	100.00	预计无法偿还

按单项计提坏账准备的应收账款说明：管理层根据对方信用状况计提相应坏账准备。

各组合应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

内销经销商	预期平均 损失率(%)	年末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	1.00	14,435,472.57	144,354.73	14,291,117.84
1至2年	16.00	995,863.82	159,338.21	836,525.61
2至3年	25.00	48,221.10	12,055.28	36,165.82
3年以上	100.00	1,093,009.96	1,093,009.96	-
合计		16,572,567.45	1,408,758.18	15,163,809.27

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(2) 按信用损失方法分类披露 - 续

各组合应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下： - 续

人民币元

外销经销商	预期平均 损失率(%)	年末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	1.00	80,400,072.32	804,000.72	79,596,071.60
1至2年	16.00	843,606.36	134,977.02	708,629.34
2至3年	22.00	37,470.78	8,243.57	29,227.21
3年以上	100.00	242,675.41	242,675.41	-
合计		81,523,824.87	1,189,896.72	80,333,928.15

人民币元

平台	预期平均 损失率(%)	年末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	0.00	5,073,993.69	-	5,073,993.69
合计		5,073,993.69	-	5,073,993.69

人民币元

其他	预期平均 损失率(%)	年末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	0.00	1,055,124.04	-	1,055,124.04
1至2年	0.00	24,131.76	-	24,131.76
2至3年	0.00	15,518.50	-	15,518.50
3年以上	100.00	30,896.00	30,896.00	-
合计		1,125,670.30	30,896.00	1,094,774.30

本集团根据销售客户类型的信用风险特征进行组合分类，并据此计提信用损失准备。

(3) 信用损失准备情况

人民币元

类别	本年发生额		
	整个存续期预期 信用减值损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期 信用减值损失 (已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	3,847,692.02	-	3,847,692.02
本年计提	1,855,028.79	2,262,160.00	4,117,188.79
本年转回	3,073,169.91	-	3,073,169.91
2020年12月31日余额	2,629,550.90	2,262,160.00	4,891,710.90

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备
VERIDIAN HEALTHCARE,LLC	非关联方	15,366,857.23	1年以内	14.42	153,668.57
NOVIDION GMBH	非关联方	11,958,478.26	1年以内	11.22	119,584.78
GIMA	非关联方	8,147,331.79	1年以内	7.65	81,473.32
CHAPOLAB SAC	非关联方	7,429,371.22	1年以内	6.97	74,293.71
INTERMED SRL	非关联方	7,312,103.06	1年以内	6.86	73,121.03
合计		50,214,141.56		47.12	502,141.41

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,296,886.85	97.18	6,097,241.96	96.86
1至2年	282,365.10	2.43	116,354.69	1.85
2至3年	34,862.20	0.30	18,428.10	0.29
3年以上	10,247.51	0.09	62,912.61	1.00
合计	11,624,361.66	100.00	6,294,937.36	100.00

账龄超过一年的预付款项，主要是预付供应商的尚未到货或尚未提供服务的款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	1,427,226.87	12.28
珠海医凯电子科技有限公司	1,150,060.00	9.89
熵基科技股份有限公司	962,500.00	8.28
深圳思瑞光电科技有限公司	876,431.56	7.54
深圳市勇冠电子有限公司	602,529.49	5.18
合计	5,018,747.92	43.17

4、其他应收款

4.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收利息	260,697.11	642,651.35
其他应收款	3,785,987.49	2,975,373.77
合计	4,046,684.60	3,618,025.12

4.2 应收利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
定期存款	260,697.11	642,651.35
合计	260,697.11	642,651.35

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.3 其他应收款

(1) 按账龄披露:

人民币元

账龄	预计平均损失率 (%)	年末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	0.54	2,761,888.87	14,961.75	2,746,927.12
1至2年	0.99	376,270.54	3,733.26	372,537.28
2至3年	1.00	55,699.86	557.00	55,142.86
3至4年	1.00	55,600.00	556.00	55,044.00
4至5年	1.00	484,127.50	4,841.27	479,286.23
5年以上	33.00	115,000.00	37,950.00	77,050.00
合计		3,848,586.77	62,599.28	3,785,987.49

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	年末余额
暂存平台货款	1,560,449.36
押金及保证金	893,317.50
代垫保险	825,986.76
备用金	365,569.03
其他	203,264.12
合计	3,848,586.77

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

信用损失准备	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)	
2020年1月1日余额	8,833.78	-	18,097.20	26,930.98
2020年1月1日其他应收款 账面余额在本年				
本年计提	1,077.70	-	36,587.10	37,664.80
本年转回	1,996.50	-	-	1,996.50
2020年12月31日余额	7,914.98	-	54,684.30	62,599.28

(4) 按欠款方归集的主要其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	信用准备 年末余额
PayPal Holdings, Inc.	暂存平台款	773,089.46	1年以内	20.09	-
美国亚马逊	暂存平台款	382,750.31	1年以内	9.95	-
邢台市卫生和计划生育委员会	押金及保证金	327,827.50	4-5年	8.52	3,278.28
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金/暂存平台款	346,644.33	1年以内、3-4年、5年以上	9.01	5,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金及保证金	114,000.00	1年以内、1-2年	2.96	1,140.00
合计		1,944,311.60		50.53	9,418.28

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,375,899.18	612,410.26	105,763,488.92
在产品	125,925,946.12	353,748.13	125,572,197.99
产成品	53,658,550.82	1,100,461.58	52,558,089.24
委托加工物资	306,226.09	-	306,226.09
周转材料	222,028.57	-	222,028.57
合计	286,488,650.78	2,066,619.97	284,422,030.81

人民币元

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,669,807.90	426,741.57	40,243,066.33
在产品	61,168,410.02	671,485.51	60,496,924.51
产成品	28,679,671.78	1,501,416.53	27,178,255.25
委托加工物资	17,044.74	-	17,044.74
周转材料	141,227.62	-	141,227.62
合计	130,676,162.06	2,599,643.61	128,076,518.45

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	核销	
原材料	426,741.57	2,442,264.99	-	999,621.31	1,256,974.99	612,410.26
在产品	671,485.51	494,493.28	-	469,087.75	343,142.91	353,748.13
产成品	1,501,416.53	821,615.64	-	1,173,900.61	48,669.98	1,100,461.58
合计	2,599,643.61	3,758,373.91	-	2,642,609.67	1,648,787.88	2,066,619.97

注：由于报告年末部分产成品的预计可变现净值低于年末库存成本，故相应计提原材料、在产品及产成品的存货跌价准备。

6、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
收益凭证	50,000,000.00	-
预交税金	1,372,938.97	-
首发上市直接相关费用	-	8,821,308.49
合计	51,372,938.97	8,821,308.49

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	36,543,533.75
2.本年增加	-
3.本年减少金额	-
4.年末余额	36,543,533.75
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	12,586,280.56
2.本年增加金额	
(1)计提	1,735,817.86
3.本年减少金额	-
4.年末余额	14,322,098.42
三、减值准备	
1.年初余额	-
2.年末余额	-
四、净值	
1.年末账面价值	22,221,435.33
2.年初账面价值	23,957,253.19

8、固定资产

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
年初余额	80,529,508.21	45,983,940.16	10,522,113.18	9,890,514.68	146,926,076.23
加：本年购置	62,245,061.43	22,869,305.07	520,601.77	702,827.43	86,337,795.70
减：本年报废/处置减少	-	211,111.12	-	-	211,111.12
外币报表折算差额	(595,345.30)	-	(15,859.98)	(4,898.93)	(616,104.21)
年末余额	142,179,224.34	68,642,134.11	11,026,854.97	10,588,443.18	232,436,656.60
二、累计折旧					
年初余额	29,061,289.75	30,773,425.27	7,273,830.78	7,528,624.12	74,637,169.92
加：计提	3,707,489.44	4,756,442.56	1,486,045.29	870,966.95	10,820,944.24
减：本年报废/处置减少	-	200,555.56	-	-	200,555.56
外币报表折算差额	(85,427.14)	-	(12,662.14)	(4,028.61)	(102,117.89)
年末余额	32,683,352.05	35,329,312.27	8,747,213.93	8,395,562.46	85,155,440.71
三、净值					
年末账面价值	109,495,872.29	33,312,821.84	2,279,641.04	2,192,880.72	147,281,215.89
年初账面价值	51,468,218.46	15,210,514.89	3,248,282.40	2,361,890.56	72,288,906.31

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	年末余额	年初余额
医疗设备改扩建项目	3,860,339.72	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

人民币元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 形式减少	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
医疗设备改扩建项目	102,118,600	-	3,860,339.72	-	-	3,860,339.72	3.78	-	-	-	募集资金及自有资金

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、无形资产

项目	人民币元			
	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
年初余额	6,128,606.52	15,795,980.50	10,000,000.00	31,924,587.02
本年购置	-	438,938.05	-	438,938.05
年末余额	6,128,606.52	16,234,918.55	10,000,000.00	32,363,525.07
二、累计摊销				
年初余额	1,617,683.44	13,479,917.25	1,583,333.45	16,680,934.14
本年增加	122,572.08	1,486,338.89	1,000,000.08	2,608,911.05
年末余额	1,740,255.52	14,966,256.14	2,583,333.53	19,289,845.19
三、账面价值				
1.年末账面价值	4,388,351.00	1,268,662.41	7,416,666.47	13,073,679.88
2.年初账面价值	4,510,923.08	2,316,063.25	8,416,666.55	15,243,652.88

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

项目	人民币元				
	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
房屋装修	862,333.72	-	862,333.72	-	-

12、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	年末余额		年初余额	
	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
递延收益	9,110,966.12	1,366,644.92	11,564,301.68	1,734,645.25
资产减值准备	2,066,619.97	309,993.00	2,599,643.61	389,946.54
信用损失准备	4,954,310.18	743,146.53	3,874,623.00	581,193.45
可抵扣亏损	-	-	61,205.21	20,706.44
内部交易未实现利润	12,230,329.32	3,730,250.44	-	-
合计	28,362,225.59	6,150,034.89	18,099,773.50	2,726,491.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
政府补助	16,457,017.04	2,468,552.56	18,580,503.14	2,787,075.47
内部交易未实现利润	-	-	463,934.21	141,499.93
固定资产一次性扣除	16,310,111.03	2,446,516.65	-	-
合计	32,767,128.07	4,915,069.21	19,044,437.35	2,928,575.40

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额
递延所得税资产	2,419,784.45	3,730,250.44	2,726,491.68	-
递延所得税负债	2,419,784.45	2,495,284.76	2,726,491.68	202,083.72

13、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
定期存款	636,962,839.95	181,706,506.85
预付技术转让款	3,500,000.00	-
合计	640,462,839.95	181,706,506.85

注：定期存款为到期日一年以上的存单，其中 265,000,000.00 元的定期存单用于短期借款质押。

14、短期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
质押借款	187,863,039.76	18,875,293.14
信用借款	80,072,222.22	-
合计	267,935,261.98	18,875,293.14

注：质押借款为本集团以定期存款质押而取得借款。

15、应付账款

(1) 应付账款列示：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	92,001,366.46	32,026,541.68
1 至 2 年	475,686.05	306,013.71
2 至 3 年	232,287.43	169,013.07
3 年以上	654,731.08	571,765.95
合计	93,364,071.02	33,073,334.41

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

本集团各报告期年末账龄超过一年的应付账款主要为应付供应商的材料款。

人民币元

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市凯沃尔电子有限公司	437,960.00	尚未结算材料款
北京富集康诺科技有限公司	374,201.82	尚未结算材料款

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、合同负债

(1) 合同负债情况

人民币元

项目	年末余额
货款	38,566,356.98
总计	38,566,356.98

年初合同负债账面价值已于本年度确认为收入。年末合同负债账面价值预计将于 2021 年度确认为收入。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	6,491,524.60	168,003,124.59	159,134,431.52	15,360,217.67
2、离职后福利-设定提存计划	-	921,439.00	921,439.00	-
合计	6,491,524.60	168,924,563.59	160,055,870.52	15,360,217.67

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,489,534.60	157,316,519.40	148,701,121.28	15,104,932.72
二、职工福利费	-	1,734,425.71	1,734,425.71	-
三、社会保险费	-	5,583,803.02	5,583,803.02	-
其中：医疗保险费	-	5,515,138.84	5,515,138.84	-
工伤保险费	-	67,149.48	67,149.48	-
生育保险费	-	1,514.70	1,514.70	-
四、住房公积金	-	3,111,425.85	2,858,130.90	253,294.95
五、工会经费和职工教育经费	1,990.00	256,950.61	256,950.61	1,990.00
六、其他	-	-	-	-
合计	6,491,524.60	168,003,124.59	159,134,431.52	15,360,217.67

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	-	878,880.53	878,880.53	-
二、失业保险费	-	42,558.47	42,558.47	-
合计	-	921,439.00	921,439.00	-

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工工资基数的 6.20%-16%、0.63%-1.65% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团 2020 年度应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 878,880.53 元及人民币 42,558.47 元。(2019 年度：人民币 9,842,501.72 元及人民币 404,217.50 元)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	159,477.35	898,814.77
企业所得税	95,117,462.97	5,912,138.80
个人所得税	321,458.09	31,499.18
房产税	53,679.91	235,895.06
城市维护建设税	359,883.19	107,509.93
教育费附加	257,059.42	76,792.80
财产税	367,045.79	392,432.80
其他	76,469.47	41,252.28
合计	96,712,536.19	7,696,335.62

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付上市费用	-	566,037.74
应付审计费	400,000.00	-
代垫款项	75,951.36	160,628.65
押金	615,825.19	997,845.85
代扣代缴费用	35,660.32	158,402.42
待转销项增值税	1,156,315.83	433,097.17
其他	702,780.03	565,420.38
合计	2,986,532.73	2,881,432.21

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款情况

于 2020 年 12 月 31 日账龄超过一年的其他应付款主要是押金。

20、递延收益

本集团报告期内的递延收益均与政府补助有关。

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	14,617,213.24	-	3,033,174.66	11,584,038.58	与资产、收益相关

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关 /与收益相关
智能健康管理设备产业创新及应用推广项目	3,745,011.24	-	602,984.19	3,142,027.05	与资产相关
基于物联网技术的智能体检系统项目	2,100,000.00	-	150,000.00	1,950,000.00	与资产相关
互联网智慧医疗/养老服务系统项目	2,115,284.41	-	294,276.53	1,821,007.88	与资产相关
基于大数据技术的“物联网+诊疗资源”共享服务平台项目	1,000,000.00	-	48,143.07	951,856.93	与资产相关
河北省医疗检查检测仪器工程技术研究中心运行绩效后补助经费项目	970,095.32	-	162,880.97	807,214.35	与资产相关
河北省科技小巨人(培育)企业项目“肺功能仪”	896,360.40	-	175,143.88	721,216.52	与资产、收益相关
河北省智能医疗设备产业技术研究院项目	627,658.45	-	203,140.95	424,517.50	与资产相关
物联网+智能健康服务平台项目	1,003,009.83	-	600,886.89	402,122.94	与资产相关
小型智能全自动生化分析仪	479,327.74	-	79,055.79	400,271.95	与资产相关
物联网健康产业创新团队项目	456,724.60	-	201,752.88	254,971.72	与资产相关
智能健康管理终端的关键技术研发及产业化项目	276,792.74	-	61,387.47	215,405.27	与资产、收益相关
CMS 远程个人健康管理系统项目	425,000.00	-	300,000.00	125,000.00	与资产相关
河北省医疗检查监测仪器工程技术研究中心仪器设备更新改造项目	186,245.17	-	65,549.03	120,696.14	与资产相关
坐卧式多关节康复机器人研发项目	131,076.92	-	29,100.00	101,976.92	与资产、收益相关
智能健康可穿戴设备项目	108,429.82	-	34,973.74	73,456.08	与资产、收益相关
远程会诊平台项目	61,088.63	-	13,521.39	47,567.24	与资产相关
康泰健康体检机项目	23,504.69	-	4,377.88	19,126.81	与资产、收益相关
腕式血氧心电图监测仪项目	11,603.28	-	6,000.00	5,603.28	与资产相关
合计	14,617,213.24	-	3,033,174.66	11,584,038.58	

21、股本

人民币元

项目	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,796,800.00	41,000,000.00	-	-	-	41,000,000.00	401,796,800.00

注： 本年本公司向社会公众发行人民币普通股(A股)41,000,000股，募集资金净额为人民币 374,007,615.06 元。其中，计入实收资本(股本)人民币 41,000,000.00 元，计入资本公积人民币 333,007,615.06 元。上述变更已由德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)验资并出具《验资报告》(德师报(验)字(20)第 00429 号)。

22、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,813,610.65	333,007,615.06	-	344,821,225.71
其他资本公积	160,000.00	-	-	160,000.00
合计	11,973,610.65	333,007,615.06	-	344,981,225.71

23、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	42,222,826.50	61,825,966.92	-	104,048,793.42

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属母公司股东	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,653,460.78	(1,804,556.51)	-	-	(1,804,556.51)	-	(151,095.73)
其中：外币财务报表折算差额	1,653,460.78	(1,804,556.51)	-	-	(1,804,556.51)	-	(151,095.73)
其他综合收益总计	1,653,460.78	(1,804,556.51)	-	-	(1,804,556.51)	-	(151,095.73)

25、未分配利润

人民币元

项目	金额
2020 年度：	
调整前上年末未分配利润	166,578,884.54
调整后年初未分配利润	166,578,884.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	613,395,380.45
减：提取法定盈余公积	61,825,966.92
年末未分配利润	718,148,298.07
2019 年度：	
调整前上年末未分配利润	99,709,778.90
调整年初未分配利润合计数	(159,293.67)
调整后年初未分配利润	99,550,485.23
加：本年归属于母公司股东的净利润	73,781,193.16
减：提取法定盈余公积	6,752,793.85
年末未分配利润	166,578,884.54

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润的 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额超过公司注册资本 50% 时，可不再提取。法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，扩大生产经营或转增公司资本，但留存的法定公积金余额不可低于注册资本的 25%。

(2) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议，2020 年度按已发行之股份 401,796,800 股(每股面值人民币 1 元)计算，拟以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 2.5 元(含税)。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,396,434,347.89	382,576,538.47
其他业务收入	4,790,996.33	4,670,156.37
合计	1,401,225,344.22	387,246,694.84

注： 主营业务收入中海外经销商销售收入为人民币 909,084,215.72 元。

(2) 营业成本

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务成本	582,635,456.27	201,816,805.50
其他业务成本	2,389,439.74	2,521,671.40
合计	585,024,896.01	204,338,476.90

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

26、营业收入、营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明

公司主要业务为销售医疗诊断、监护设备，与客户之间的销售合同通常仅包含转让商品单项履约义务，属于在某一时点履行的履约义务。公司以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，公司基于是否已就该商品享有现时收款权利、是否已将该商品的法定所有权转移给客户、是否已将该商品实物转移给客户、是否已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户、客户是否已接受该商品等迹象，判断客户取得商品控制权的时点。

对于国内销售及国外平台销售，客户取得相关商品控制权的时点为产品交付给客户后，客户签收(或系统默认签收)、验收或者公司收到客户出具的收货清单时。对于出口商品销售，客户取得相关商品控制权的时点为装船后公司取得报关单或提单时，或者工厂交货时。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币126,014,173.91元，预计将于2021年度确认收入。

27、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,714,150.81	1,875,845.77
教育费附加	1,938,679.15	1,339,889.85
印花税	739,744.01	173,658.90
房产税	1,054,570.17	929,641.94
土地使用税	356,975.81	356,872.40
财产税	561,861.91	435,827.48
其他	238,301.74	130,498.45
合计	7,604,283.60	5,242,234.79

28、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及其他人工成本	17,638,404.99	13,800,205.37
运杂费	-	11,312,271.86
销售平台及技术服务费	35,606,685.05	14,452,641.76
宣传会展费	2,263,743.33	5,397,728.76
差旅费	415,650.60	3,445,239.75
办公费	1,301,840.86	1,091,418.00
维修服务费	297,622.54	801,758.26
折旧费	221,912.96	269,390.21
仓储保管费	269,940.58	294,454.58
其他	3,146,180.42	1,896,745.08
合计	61,161,981.33	52,761,853.63

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及其他人工成本	11,240,104.05	10,837,552.10
折旧及摊销费用	6,495,880.50	6,619,784.70
中介机构费及法律咨询费	7,373,097.89	3,207,553.08
办公费	2,587,985.90	1,608,697.95
差旅费	623,672.54	714,427.88
维修费	2,455,781.71	687,656.08
业务招待费	1,645,014.60	332,566.81
其他	1,223,629.95	759,602.73
合计	33,645,167.14	24,767,841.33

30、研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及其他人工成本	36,790,085.96	32,681,246.50
材料动力费	2,891,491.84	1,275,122.63
技术服务费	5,376,108.76	2,969,169.67
折旧摊销费	2,425,683.86	2,520,702.73
差旅办公费	931,085.00	965,631.08
其他	322,710.13	155,579.57
合计	48,737,165.55	40,567,452.18

31、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,422,767.18	42,780.40
减：利息收入	34,623,894.14	10,249,805.78
汇兑损失(收益)	13,734,323.33	(3,584,796.13)
金融机构手续费	1,480,310.19	546,023.07
合计	(16,986,493.44)	(13,245,798.44)

32、其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	37,269,085.85	11,161,037.11
合计	37,269,085.85	11,161,037.11

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、其他收益 - 续

政府补助明细为：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
增值税软件退税	16,830,177.91	5,595,812.66	与收益相关
与资产、收益相关的政府补助摊销	3,033,174.66	2,227,824.45	与资产、收益相关
稳岗补贴	7,087,333.28	-	与收益相关
拨付工业企业结构调整专项奖补资金	4,295,000.00	-	与收益相关
支持应急物资保障体系建设补助资金	1,710,000.00	-	与收益相关
职业技能提升培训补贴	1,064,800.00	-	与收益相关
省级工业设计发展专项资金	1,000,000.00	-	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	573,600.00	490,000.00	与收益相关
河北省“巨人计划”第三批创新创业团队奖励	500,000.00	500,000.00	与收益相关
智能运动设备研发经费	500,000.00	-	与收益相关
2019年第三批省外外贸发展专项资金	450,000.00	-	与收益相关
河北省电子商务建设项目资金	110,000.00	-	与收益相关
省级工业转型升级(技改)专项资金	100,000.00	2,051,000.00	与收益相关
医疗医药展配套引导资金	12,000.00	-	与收益相关
知识产权保护资金	3,000.00	-	与收益相关
2017年合格专利资助补发资金	-	190,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓事项专项资金	-	92,800.00	与收益相关
会展业配套引导资金	-	13,600.00	与收益相关
合计	37,269,085.85	11,161,037.11	与收益相关

33、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	167,808.22	533,852.06
合计	167,808.22	533,852.06

34、信用减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	(1,044,018.88)	(1,243,953.77)
其他应收款坏账损失	(35,668.30)	2,215.29
合计	(1,079,687.18)	(1,241,738.48)

35、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	(3,758,373.91)	(1,675,895.84)
合计	(3,758,373.91)	(1,675,895.84)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

36、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,000,000.00	472,000.00	2,000,000.00
无法支付的款项	20,762.46	85,498.68	20,762.46
其他	43,480.61	17,970.07	43,480.61
合计	2,064,243.07	575,468.75	2,064,243.07

其中，计入当期损益的政府补助：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
全面推行新型学徒制度专项资金	-	372,000.00	与收益相关
贫困乡村远程医疗模式对策研究	-	100,000.00	与收益相关
上市补贴资金	2,000,000.00	-	与收益相关
合计	2,000,000.00	472,000.00	

37、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	512.82	2,316.32	512.82
对外捐赠	1,007,369.00	50,622.86	1,007,369.00
其他	221,066.13	211,928.39	221,066.13
合计	1,228,947.95	264,867.57	1,228,947.95

38、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	103,512,947.90	6,758,412.29
递延所得税费用	(1,437,049.40)	1,365,434.70
合计	102,075,898.50	8,123,846.99

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	715,471,278.95	81,905,040.15
按 15% 的税率计算的所得税费用	107,320,691.84	12,285,756.02
子公司适用不同税率的影响	(1,072,684.88)	610,579.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,136,982.09	334,607.89
税法规定的额外可扣除费用	(5,309,090.55)	(4,606,904.40)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	(500,191.52)
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-
合计	102,075,898.50	8,123,846.99

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	-	292,380.02
政府补助	19,405,733.28	8,079,400.00
利息收入	20,955,589.54	5,165,301.49
业务往来款	704,235.43	983,666.60
其他	62,974.18	20,214.43
合计	41,128,532.43	14,540,962.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	43,308,794.78	38,692,258.05
管理费用及研发费用	25,152,614.24	12,676,007.48
支付保证金	-	926,107.98
往来款	841,236.55	715,194.88
捐赠支出	1,007,369.00	-
手续费支出	1,405,474.20	-
其他	221,066.13	572,458.76
合计	71,936,554.90	53,582,027.15

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
短期借款质押定期存单利息	154,396.12	-
收回借款质押定期存单	20,943,300.00	-
合计	21,097,696.12	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付首发上市直接相关的费用	36,354,941.04	1,117,020.47
支付借款质押定期存单	265,000,000.00	20,624,100.00
其他	151,011.64	-
合计	301,505,952.68	21,741,120.47

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	613,395,380.45	73,781,193.16
加: 计提的资产减值准备	3,758,373.91	1,675,895.84
计提的信用减值损失准备	1,079,687.18	1,241,738.48
投资性房地产折旧	1,735,817.86	1,735,817.86
固定资产折旧	10,820,944.24	8,903,001.73
无形资产摊销	2,608,911.05	3,288,549.66
长期待摊费用摊销	862,333.72	862,333.80
递延收益摊销	(3,033,174.66)	(2,227,824.45)
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(收益)	1,193.18	(2,549.67)
固定资产报废损失	512.82	2,316.32
财务费用(收益以“-”号填列)	2,579,925.76	(9,680,458.37)
投资收益	(167,808.22)	(533,852.06)
递延所得税资产的减少(增加以“-”号填列)	(3,730,250.44)	1,542,499.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,293,201.04	(177,022.98)
存货的减少(减: 增加)	(167,959,844.78)	(18,872,983.08)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(56,229,368.50)	(24,922,897.51)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	189,717,736.96	13,602,516.72
经营活动产生的现金流量净额	597,733,571.57	50,218,275.26
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	813,136,871.61	162,445,876.54
减: 现金及现金等价物的年初余额	162,445,876.54	136,441,782.84
现金及现金等价物净增加额	650,690,995.07	26,004,093.70

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、货币资金		
库存现金	204,263.17	211,524.98
可随时用于支付的银行存款	811,820,236.63	162,229,108.01
可随时用于支付的其他货币资金	1,112,371.81	5,243.55
使用受限制的其他货币资金	929,167.11	21,856,498.22
存款期限在三个月以上的定期存款	-	-
年末货币资金余额	814,066,038.72	184,302,374.76
减: 使用受限的货币资金	929,167.11	21,856,498.22
存款期限在三个月以上的定期存款	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	813,136,871.61	162,445,876.54

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
货币资金	929,167.11	21,856,498.22
其他非流动资产	265,000,000.00	-

42、外币货币性项目

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	837,342.30	6.5249	5,463,574.76
欧元	35,100.82	8.0250	281,684.08
应收账款			
其中：美元	14,415,193.94	6.5249	94,057,698.97
应付账款			
其中：美元	303,742.25	6.5249	1,981,887.81
其他应收款			
其中：美元	108,831.62	6.5249	710,115.44
欧元	2,794.58	8.0250	22,426.49
英镑	3,864.69	8.8903	34,358.25
短期借款			
其中：欧元	23,409,724.58	8.0250	187,863,039.76

境外经营实体说明

子公司名称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
CONTEC MEDICAL SYSTEMS USA INC.	美国	美元	主要经营用货币
CONTEC MEDICAL SYSTEMS GERMANY GMBH	德国	欧元	主要经营用货币
CONTEC MEDICAL SYSTEMS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	卢比	主要经营用货币

(七) 合并范围的变更

2020年1月1日至12月31日止期间，合并范围未发生变更。

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

被合并方名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
CONTEC MEDICAL SYSTEMS USA INC.	美国	美国	医疗仪器、健康产品销售	100.000	-	投资设立
CONTEC MEDICAL SYSTEMS GERMANY GMBH	德国	德国	医疗设备的进出口、贸易、相关咨询和客户服务	100.000	-	投资设立
CONTEC MEDICAL SYSTEMS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	从事医疗器械进出口业务、销售医疗器械以及提供服务和开展营销活动	99.998(注)	-	投资设立

注：其中，印度康泰的少数股东持有印度康泰 0.002%，为印度康泰的名义股东，不享有印度康泰的股东权益，因此，康泰医学享有印度康泰 100%的股东权益。

(九) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、其他流动资产、其他非流动资产、短期借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况见附注(六)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将这些风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、加币、英镑、澳币、港币有关，除本公司以美元、欧元、加币、英镑、澳币、港币进行采购和销售，本集团的子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，主要外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响，如下表所述：

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

美元

	人民币元	
	本年年末数	上年年末数
货币资金	5,463,574.76	24,099,186.35
应收账款	94,057,698.97	35,564,833.40
其他应收款	710,115.44	960,915.46
应付账款	1,981,887.81	360,650.98

欧元

	人民币元	
	本年年末数	上年年末数
货币资金	281,684.08	3,410,379.47
其他应收款	22,426.49	46,517.07
短期借款	187,863,039.76	18,875,293.14

其他外币汇率可能发生的合理变动对经营业绩影响较小。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

		人民币元	
项目	汇率变动	对税前利润的影响	
		本年度	上年度
美元			
	对人民币升值 5%	4,912,475.07	3,013,214.21
	对人民币贬值 5%	(4,912,475.07)	(3,013,214.21)
欧元			
	对人民币升值 5%	(9,377,946.46)	(770,919.83)
	对人民币贬值 5%	9,377,946.46	770,919.83
项目	汇率变动	对税前股东权益的影响	
		本年度	上年度
美元			
	对人民币升值 5%	4,912,475.07	3,013,214.21
	对人民币贬值 5%	(4,912,475.07)	(3,013,214.21)
欧元			
	对人民币升值 5%	(9,377,946.46)	(770,919.83)
	对人民币贬值 5%	9,377,946.46	770,919.83

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

于各资产负债表日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团管理层有既定的政策以确保仅向具有良好信用记录的客户进行销售，且管理层会不断检查这些信用风险的敞口。对于赊销，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团尚未逾期和尚未发生减值的金融资产的信用质量良好。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团的目标是通过经营活动为主要资金来源，在追求资金回报与灵活性之间维持平衡。本集团通过维持充足现金集中管理融资活动，以为本集团的营运筹备资金。本集团亦确保可取得银行信贷融资，以应付任何短期资金需要。

于各资产负债表日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	2020年12月31日			
	1年以内	1至5年	5年以上	合计
应付账款	92,926,111.02	437,960.00	-	93,364,071.02
其他应付款	2,238,354.55	748,178.18	-	2,986,532.73
短期借款	269,195,000.22	-	-	269,195,000.22
合计	364,359,465.79	1,186,138.18	-	365,545,603.97

人民币元

项目	2019年12月31日			
	1年以内	1至5年	5年以上	合计
应付账款	32,634,240.43	439,093.98	-	33,073,334.41
其他应付款	1,336,756.40	-	1,111,578.64	2,448,335.04
短期借款	18,875,293.14	-	-	18,875,293.14
合计	52,846,289.97	439,093.98	1,111,578.64	54,396,962.59

(十) 公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十一) 关联方及关联交易

1、本公司的主要股东情况

股东名称	持股比例(%)	表决权比例(%)
胡坤	46.84	46.84

本公司最终控制方是胡坤。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详情参见附注(八)在其他主体中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
秦皇岛科泰科技服务有限公司	实际控制人控制的公司
秦皇岛康安科技开发有限公司	主要投资个人(王桂丽)关系密切的家庭成员所控制的公司(注)
孟令伟	实际控制人关系密切的家庭成员(外甥)
其他关联自然人	关键管理人员(监事、高级管理人员)及其关系密切的家庭成员

注： 2018年3月，秦皇岛康安科技开发有限公司已转让(截至2019年3月末，已非公司关联方)。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

人民币元			
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
秦皇岛科泰科技服务有限公司	销售配件、提供服务及其他	6,858.94	5,751.82
秦皇岛康安科技开发有限公司	销售监护、血压类产品及提供服务	不适用	1,822.65
孟令伟	销售配件、提供服务及其他	1,062.51	-
合计		7,921.45	7,574.47

(十一) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
秦皇岛科泰科技服务有限公司	办公楼	1,037,472.01	1,131,787.66
秦皇岛康安科技开发有限公司	办公楼	不适用	12,083.69
孟令伟	办公楼	38,663.80	-
合计		1,076,135.81	1,143,871.35

于各报告期内，本集团不存在作为承租方租入关联方资产的情况。

(3) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,821,979.96	2,668,249.28

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事及其他行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括基本工资、福利、奖金及各项补贴。

5、关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款			
	其他关联自然人	1,034.76	2,445.67
	小计	1,034.76	2,445.67

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

作为承租人

人民币元

	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第 1 年	288,000.00	453,600.00
资产负债表日后第 2 年	-	288,000.00
以后年度	-	-
合计	288,000.00	741,600.00

(十二) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项

2018年1月31日，北京超思电子技术有限责任公司(以下简称“北京超思”)在美国提起诉讼，指控本集团在美国销售的某些指夹式血氧仪侵犯其于美国申请的专利“FINGERTIP OXIMETER AND A METHOD FOR OBSERVING A MEASUREMENT RESULT THEREON”(U.S. Patent No. 8,639,308)(以下简称“涉诉专利权”)，本案已经美国伊利诺伊北区联邦地区法院受理。2018年2月1日，北京超思向伊利诺伊北区联邦地区法院提起《初步禁令动议》，请求法院禁止本集团制造、使用、销售、许诺销售或进口侵权血氧仪或任何侵犯涉诉专利权的其他形式的血氧仪。本集团于2018年3月23日应诉，认为涉诉专利权应属无效，本集团并无专利侵权行为。2018年10月18日，北京超思与本集团共同向伊利诺伊北区联邦地区法院发送了《撤销初步禁令动议的联合通知》，其中，北京超思和本集团(即下述《撤销初步禁令动议的联合通知》中所指“康泰”)同意并声明以下内容：“(1)康泰声明，康泰目前并没有生产任何被指控的产品，即那些当用户按下设备的电源控制按钮时更新显示模式的指夹式脉搏血氧仪，包括由康泰制造的单独品牌的 OEM 产品；康泰目前也不在美国销售或者向美国境内任何经销商销售任何被指控的产品；此外，康泰目前也没有制定任何计划在诉讼未决期间在美国制造或销售被指控的产品。(2)康泰同意，如果在本诉讼未决期间，康泰寻求在美国制造或销售被指控的产品，康泰将在开始制造或销售之前 90 天通知北京超思。(3)根据康泰的上述声明和同意，北京超思同意撤销其初步禁令动议(D.I.6)。如果康泰将来在美国制造或销售被指控的产品，本通知将不阻碍北京超思再次起诉。(4)本通知的提交并不代表任何一方放弃在本案中的任何主张或者辩护权利，也不代表任何一方认同北京超思初步禁令动议中关于案件的任何实质问题。” 据此，北京超思撤回之前提交的《初步禁令动议》。

2019年9月，本案举行了马克曼听证会，双方当事人向法官辩论涉案的专利中某些有争议的权利要求条款的含义，并向法官提供支持这些论点的证据。2019年10月，本案在法官主持下召开了调解会议，但由于双方的和解主张相差甚大，双方未能达成任何和解协议。2020年1月14日，该案件的法官作出了马克曼裁决，就该案中有争议的专利权利要求条款进行了解释。目前本案仍处于事实取证阶段，截至本报告财务批准日，本案的庭审日期尚未确定。

针对上述诉讼，本集团管理层咨询了相关案件律师的意见后认为，预计上述诉讼不会对本集团财务报表产生重大影响。截至本财务报告批准日，上述诉讼仍在进行中。

2018年4月11日，北京超思向北京知识产权法院起诉，诉称本集团侵犯其“一种查看指夹血氧计测量数据的方法及其指夹血氧计”专利(专利号：2006100891529)。2018年8月29日，国家知识产权局出具《无效宣告请求审查决定书》(第37002号)，认定涉案专利全部无效。2018年9月3日，本集团向北京知识产权法院提交了《驳回起诉申请书》，申请法院驳回原告起诉。2018年10月17日，北京知识产权法院发出(2018)京73民初332号《民事裁定书》准许北京超思撤诉。随后，北京超思向北京知识产权法院提起撤销专利无效决定的行政诉讼，2018年10月22日，北京知识产权法院立案。2018年10月29日，北京知识产权法院向本集团送达《北京知识产权法院行政案件参加诉讼通知书》(2018(京)73行初10778号)，通知本集团作为第三方参与诉讼。2020年6月22日，北京知识产权法院作出判决，驳回原告北京超思的诉讼请求。2020年7月10日，北京超思因不服北京知识产权法院作出的判决，向最高人民法院提起行政诉讼上诉，被上诉人为国家知识产权局，原审第三人为康泰医学，法院案号为(2020)最高法知行终457号。2021年2月26日最高人民法院做出判决：驳回上诉，维持原判。该判决为终审判决。

(十三) 资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

	人民币元
拟分配的股利(含税)	100,449,200.00

(十四) 其他重要事项**1、分部报告**

本集团主要从事医疗器械的生产和销售，大部分资产均位于中国境内。本集团按《企业会计准则解释第 3 号》的规定确定报告分部并披露分部信息，管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本集团分配资源及评价业绩系以生产及销售医疗器械的整体运营为基础，亦是本集团内部报告的唯一经营分部。

(1) 按收入来源地划分的对外交易收入：

	人民币元	
项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	316,105,508.87	108,658,594.29
来源于其他国家的对外交易收入(注)	1,085,119,835.35	278,588,100.55
合计	1,401,225,344.22	387,246,694.84

分部报告所需披露的本集团非流动资产包括无形资产、固定资产、投资性房地产等，主要位于中国境内。

(2) 按产品类型划分的对外交易收入：

	人民币元	
项目	本年发生额	上年发生额
血氧类	882,730,025.61	109,248,439.61
监护类	99,710,492.25	99,094,614.86
心电类	68,437,090.03	73,107,697.57
超声类	44,590,761.78	34,111,634.25
血压类	24,403,725.58	20,782,324.49
其他	281,353,248.97	50,901,984.06
合计	1,401,225,344.22	387,246,694.84

(3) 对主要客户的依赖程度：

于 2020 年度，本集团无收入占比超过 10% 的单个客户。

于 2019 年度，本集团无收入占比超过 10% 的单个客户。

(十五) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
现金：	204,263.17	211,524.98
人民币	51,850.50	182,871.00
美元	130,648.07	7,457.56
欧元	21,764.60	21,196.42
银行存款：	805,283,759.66	159,582,953.18
人民币	799,690,913.49	153,030,641.33
美元	5,332,926.69	3,163,128.79
欧元	259,919.48	3,389,183.06
其他货币资金：	2,041,538.92	21,861,741.77
人民币	2,041,538.92	933,141.77
美元	-	20,928,600.00
合计	807,529,561.75	181,656,219.93

2020年12月31日，其他货币资金中受限制使用资金共人民币929,167.11元，其中用于项目保证金人民币928,892.07元，与政府共管金额人民币275.04元；其他为支付宝账户余额。

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	预期平均 损失率(%)	人民币元		
		年末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	0.89	107,011,956.08	948,355.45	106,063,600.63
1至2年	61.67	4,093,961.94	2,524,675.23	1,569,286.71
2至3年	39.17	133,010.38	52,098.85	80,911.53
3年以上	100.00	1,366,581.37	1,366,581.37	-
合计		112,605,509.77	4,891,710.90	107,713,798.87

(2) 按信用损失计提方法分类披露

种类	人民币元				
	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提信用损失准备					
其中：					
河北飒鼎健康科技有限公司	2,262,160.00	2.01	2,262,160.00	100.00	-
按组合计提信用损失准备					
其中：					
信用风险特征	110,343,349.77	97.99	2,629,550.90	2.38	107,713,798.87
合计	112,605,509.77	100.00	4,891,710.90	4.34	107,713,798.87

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(2) 按信用损失计提方法分类披露 - 续

按单项计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	2020年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北飒鼎健康科技有限公司	2,262,160.00	2,262,160.00	100.00	预计无法偿还
合计	2,262,160.00	2,262,160.00	100.00	预计无法偿还

按单项计提坏账准备的应收账款说明：管理层根据对方信用状况计提相应坏账准备。

各组合应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

集团内部	预期平均 损失率(%)	年末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	0.00	7,903,307.04	-	7,903,307.04
合计		7,903,307.04	-	7,903,307.04

人民币元

内销经销商	预期平均 损失率(%)	年末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	1.00	14,435,472.57	144,354.73	14,291,117.84
1至2年	16.00	995,863.82	159,338.21	836,525.61
2至3年	25.00	48,221.10	12,055.28	36,165.82
3年以上	100.00	1,093,009.96	1,093,009.96	-
合计		16,572,567.45	1,408,758.18	15,163,809.27

人民币元

外销经销商	预期平均 损失率(%)	年末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	1.00	80,400,072.32	804,000.72	79,596,071.60
1至2年	16.00	843,606.36	134,977.02	708,629.34
2至3年	22.00	37,470.78	8,243.57	29,227.21
3年以上	100.00	242,675.41	242,675.41	-
合计		81,523,824.87	1,189,896.72	80,333,928.15

人民币元

平台	预期平均 损失率(%)	年末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	0.00	3,653,959.25	-	3,653,959.25
合计		3,653,959.25	-	3,653,959.25

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(2) 按信用损失计提方法分类披露 - 续

各组合应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下： - 续

人民币元

其他	预期平均 损失率(%)	年末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	0.00	619,144.90	-	619,144.90
1至2年	0.00	24,131.76	-	24,131.76
2至3年	0.00	15,518.50	-	15,518.50
3年以上	100.00	30,896.00	30,896.00	-
合计		689,691.16	30,896.00	658,795.16

本公司根据销售客户类型进行组合分类，并按照客户类型计提信用损失准备。

(3) 信用损失准备情况

人民币元

类别	本年发生额		
	整个存续期预期 信用减值损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期 信用减值损失 (已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	3,847,692.02	-	3,847,692.02
本年计提	1,855,028.79	2,262,160.00	4,117,188.79
本年转回	3,073,169.91	-	3,073,169.91
2020年12月31日余额	2,629,550.90	2,262,160.00	4,891,710.90

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)	信用损失准备
VERIDIAN HEALTHCARE,LLC	非关联方	15,366,857.23	1年以内	13.65	153,668.57
NOVIDION GMBH	非关联方	11,958,478.26	1年以内	10.62	119,584.78
GIMA	非关联方	8,147,331.79	1年以内	7.24	81,473.32
CHAPOLAB SAC	非关联方	7,429,371.22	1年以内	6.60	74,293.71
INTERMED SRL	非关联方	7,312,103.06	1年以内	6.49	73,121.03
合计		50,214,141.56		44.60	502,141.41

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,195,402.18	97.16	5,973,882.22	96.80
1至2年	282,365.10	2.45	116,354.69	1.88
2至3年	34,862.20	0.30	18,428.10	0.30
3年以上	10,247.51	0.09	62,912.61	1.02
合计	11,522,876.99	100.00	6,171,577.62	100.00

账龄超过一年的预付款项，主要是预付供应商的尚未到货或尚未提供服务的款项。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	1,427,226.87	12.39
珠海医凯电子科技有限公司	1,150,060.00	9.98
熵基科技股份有限公司	962,500.00	8.35
深圳思瑞光电科技有限公司	876,431.56	7.61
深圳市勇冠电子有限公司	602,529.49	5.23
合计	5,018,747.92	43.56

4、其他应收款

4.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收利息	260,697.11	642,651.35
其他应收款	3,244,070.58	2,904,469.38
合计	3,504,767.69	3,547,120.73

4.2 应收利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
定期存款及结构性存款	260,697.11	642,651.35
合计	260,697.11	642,651.35

4.3 其他应收款

(1) 按账龄披露:

人民币元

账龄	预计平均 损失率(%)	年末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	0.67	2,219,971.96	14,961.75	2,205,010.21
1至2年	0.99	376,270.54	3,733.26	372,537.28
2至3年	1.00	55,699.86	557.00	55,142.86
3至4年	1.00	55,600.00	556.00	55,044.00
4至5年	1.00	484,127.50	4,841.27	479,286.23
5年以上	33.00	115,000.00	37,950.00	77,050.00
合计		3,306,669.86	62,599.28	3,244,070.58

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	年末余额
暂存平台货款	1,049,489.98
押金及保证金	893,317.50
代垫保险	825,986.76
备用金	365,569.03
其他	172,306.59
合计	3,306,669.86

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.3 其他应收款 - 续

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

信用损失准备	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)	
2020年1月1日余额	8,833.78	-	18,097.20	26,930.98
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
本年计提	1,077.70	-	36,587.10	37,664.80
本年转回	1,996.50	-	-	1,996.50
2020年12月31日余额	7,914.98	-	54,684.30	62,599.28

本公司利用前瞻性调整历史损失率来确定对其他应收款中的“押金及保证金、其他个人往来款项”的预期信用损失。

(4) 按欠款方归集的主要其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	信用准备年末余额
PayPal Holdings, Inc.	暂存平台款	644,880.39	1年以内	19.50	-
邢台市卫生和计划生育委员会	押金及保证金	327,827.50	4-5年	9.91	3,278.28
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金/暂存平台款	346,644.33	1年以内、3-4年、5年以上	10.48	5,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金及保证金	114,000.00	1年以内、1-2年	3.45	1,140.00
秦皇岛经济技术开发区建设工程交易中心	押金及保证金	91,900.00	3-4年、4-5年	2.78	9,190.00
合计		1,525,252.22		46.12	18,608.28

5、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,375,899.18	612,410.26	105,763,488.92
在产品	125,925,946.12	353,748.13	125,572,197.99
产成品	49,944,438.78	1,100,461.58	48,843,977.20
委托加工物资	306,226.09	-	306,226.09
周转材料	222,028.57	-	222,028.57
合计	282,774,538.74	2,066,619.97	280,707,918.77

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

人民币元

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,669,807.90	426,741.57	40,243,066.33
在产品	61,168,410.02	671,485.51	60,496,924.51
产成品	16,293,366.49	1,501,416.53	14,791,949.96
委托加工物资	17,044.74	-	17,044.74
周转材料	141,227.62	-	141,227.62
合计	118,289,856.77	2,599,643.61	115,690,213.16

(2) 存货跌价准备

人民币元

2020年12月31日						
项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	核销	
原材料	426,741.57	2,442,264.99	-	999,621.31	1,256,974.99	612,410.26
在产品	671,485.51	494,493.28	-	469,087.75	343,142.91	353,748.13
产成品	1,501,416.53	821,615.64	-	1,173,900.61	48,669.98	1,100,461.58
合计	2,599,643.61	3,758,373.91	-	2,642,609.67	1,648,787.88	2,066,619.97

人民币元

2019年12月31日						
项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	核销	
原材料	559,662.05	397,001.38	-	252,238.00	277,683.86	426,741.57
在产品	604,204.73	340,224.24	-	146,289.89	126,653.57	671,485.51
产成品	2,578,398.87	938,670.22	-	906,681.64	1,108,970.92	1,501,416.53
合计	3,742,265.65	1,675,895.84	-	1,305,209.53	1,513,308.35	2,599,643.61

注：由于报告年末部分产成品的预计可变现净值低于年末库存成本，故相应计提相应原材料、在产品及产成品的存货跌价准备。

6、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
收益凭证	50,000,000.00	-
首发上市直接相关费用	-	8,821,308.49
预交税金	349,436.63	-
合计	50,349,436.63	8,821,308.49

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、长期股权投资

人民币元

被投资单位	核算方法	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
对子公司投资										
CONTEC MEDICAL SYSTEMS USA INC.	成本法	17,374,521.88	-	17,374,521.88	100.00	100.00	不适用	-	-	-
CONTEC MEDICAL SYSTEMS GERMANY GMBH	成本法	193,447.50	-	193,447.50	100.00	100.00	不适用	-	-	-
CONTEC MEDICAL SYSTEMS INDIA PRIVATE LIMITED	成本法	50,151.14	-	50,151.14	99.998	100.00	注	-	-	-
合计		17,618,120.52	-	17,618,120.52						

注：印度康泰的少数股东持有印度康泰 0.002%，为印度康泰的名义股东，不享有印度康泰的股东权益，因此，康泰医学享有印度康泰 100% 的股东权益。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、固定资产

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
年初余额	71,326,654.46	45,983,940.16	10,276,949.42	9,814,787.06	137,402,331.10
加：本年购置	62,245,061.43	22,869,305.07	520,601.77	702,827.43	86,337,795.70
减：本年报废/处置减少	-	211,111.12	-	-	211,111.12
年末余额	133,571,715.89	68,642,134.11	10,797,551.19	10,517,614.49	223,529,015.68
二、累计折旧					
年初余额	27,826,772.68	30,773,425.27	7,084,639.58	7,469,593.68	73,154,431.21
加：计提	3,541,020.88	4,756,442.56	1,473,388.01	864,688.94	10,635,540.39
减：本年报废/处置减少	-	200,555.56	-	-	200,555.56
年末余额	31,367,793.56	35,329,312.27	8,558,027.59	8,334,282.62	83,589,416.04
三、净值					
年末账面价值	102,203,922.33	33,312,821.84	2,239,523.60	2,183,331.87	139,939,599.64
年初账面价值	43,499,881.78	15,210,514.89	3,192,309.84	2,345,193.38	64,247,899.89

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、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

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
递延收益	9,110,966.12	1,366,644.92	11,564,301.68	1,734,645.25
资产减值准备	2,066,619.97	309,993.00	2,599,643.61	389,946.54
信用损失准备	4,954,310.18	743,146.53	3,874,623.00	581,193.45
合计	16,131,896.27	2,419,784.45	18,038,568.29	2,705,785.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
政府补助	16,457,017.04	2,468,552.56	18,580,503.14	2,787,075.47
固定资产一次性扣除	16,310,111.03	2,446,516.65	-	-
合计	32,767,128.07	4,915,069.21	18,580,503.14	2,787,075.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额
递延所得税资产	2,419,784.45	-	2,705,785.24	-
递延所得税负债	2,419,784.45	2,495,284.76	2,705,785.24	81,290.23

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、应付账款

(1) 应付账款列示:

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1年以内	92,742,676.10	31,450,592.94
1至2年	456,152.24	277,767.08
2至3年	232,287.43	169,013.07
3年以上	654,731.08	571,765.95
合计	94,085,846.85	32,469,139.04

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

本公司各报告期年末账龄超过一年的应付账款主要为应付供应商的材料款。

人民币元

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市凯沃尔电子有限公司	437,960.00	尚未结算材料款
北京富集康诺科技有限公司	374,201.82	尚未结算材料款

11、合同负债

(1) 合同负债情况

人民币元

项目	年末余额
货款	40,829,908.87
总计	40,829,908.87

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	6,466,526.85	167,088,473.29	158,231,600.76	15,323,399.38
2、离职后福利-设定提存计划	-	846,815.11	846,815.11	-
合计	6,466,526.85	167,935,288.40	159,078,415.87	15,323,399.38

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,464,536.85	156,466,931.32	147,863,353.74	15,068,114.43
二、职工福利费	-	1,734,425.71	1,734,425.71	-
三、社会保险费	-	5,518,739.80	5,518,739.80	-
其中：医疗保险费	-	5,450,075.62	5,450,075.62	-
工伤保险费	-	67,149.48	67,149.48	-
生育保险费	-	1,514.70	1,514.70	-
四、住房公积金	-	3,111,425.85	2,858,130.90	253,294.95
五、工会经费和职工教育经费	1,990.00	256,950.61	256,950.61	1,990.00
六、其他	-	-	-	-
合计	6,466,526.85	167,088,473.29	158,231,600.76	15,323,399.38

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	-	813,817.31	813,817.31	-
二、失业保险费	-	32,997.80	32,997.80	-
合计	-	846,815.11	846,815.11	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资基数的 13%-16%、0.63%-0.70% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司 2020 年度应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 813,817.31 元及人民币 32,997.80 元。(2019 年度：人民币 9,801,239.69 元及人民币 395,800.24 元)

13、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	159,477.35	898,814.77
企业所得税	93,386,433.75	5,645,780.51
个人所得税	308,006.81	23,839.94
房产税	53,679.91	235,895.06
城市维护建设税	359,883.19	107,509.93
教育费附加	257,059.42	76,792.80
其他	64,367.01	27,381.60
合计	94,588,907.44	7,016,014.61

14、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付上市费用	-	566,037.74
应付中介服务费	400,000.00	-
押金	615,825.19	997,845.85
代垫款项	28,361.03	122,738.26
代扣代缴费用	35,660.32	158,402.42
待转销项增值税	1,156,315.83	433,097.17
其他	702,780.03	565,420.38
合计	2,938,942.40	2,843,541.82

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

于 2020 年 12 月 31 日账龄超过一年的其他应付款主要是押金。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

15、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2020年度:				
股本溢价	11,813,610.65	333,007,615.06	-	344,821,225.71
2019年度:				
股本溢价	11,813,610.65	-	-	11,813,610.65

16、未分配利润

人民币元

项目	金额
2020年度	
调整前上年末未分配利润	161,622,264.08
调整年初未分配利润合计数	-
调整后年初未分配利润	161,622,264.08
加: 本年净利润	618,259,669.19
减: 提取法定盈余公积	61,825,966.92
年末未分配利润	718,055,966.35
2019年度	
调整前上年末未分配利润	101,006,413.07
调整年初未分配利润合计数	(159,293.67)
调整后年初未分配利润	100,847,119.40
加: 本年净利润	67,527,938.53
减: 提取法定盈余公积	6,752,793.85
年末未分配利润	161,622,264.08

17、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,368,575,734.91	367,627,012.41
其他业务收入	4,790,996.33	4,670,156.37
合计	1,373,366,731.24	372,297,168.78

(2) 营业成本

人民币元

	本年发生额	上年发生额
主营业务成本	569,032,365.55	205,367,829.38
其他业务成本	2,389,439.74	2,521,671.40
合计	571,421,805.29	207,889,500.78

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

17、营业收入及营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明

公司主要业务为销售医疗诊断、监护设备，与客户之间的销售合同通常仅包含转让商品单项履约义务，属于在某一时点履行的履约义务。公司以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，公司基于是否已就该商品享有现时收款权利、是否已将该商品的法定所有权转移给客户、是否已将该商品实物转移给客户、是否已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户、客户是否已接受该商品等迹象，判断客户取得商品控制权的时点。

对于国内销售及国外平台销售，客户取得相关商品控制权的时点为产品交付给客户后，客户签收(或系统默认签收)、验收或者公司收到客户出具的收货清单时。对于出口商品销售，客户取得相关商品控制权的时点为装船后公司取得报关单或提单时，或者工厂交货时。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币125,957,703.25元，预计将于2021年度确认收入。

18、税金及附加

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,714,150.81	1,875,845.77
教育费附加	1,938,679.15	1,339,889.85
房产税	1,054,570.17	929,641.94
土地使用税	356,975.81	356,872.40
印花税	739,744.01	173,658.90
其他	20,001.64	41,635.66
合计	6,824,121.59	4,717,544.52

19、销售费用

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
工资及其他人工成本	16,713,281.80	13,211,152.63
运杂费	-	8,105,917.80
销售平台及技术服务费	18,803,376.38	10,171,669.02
宣传会展费	1,781,153.12	5,226,499.33
差旅费	415,650.60	3,445,239.75
办公费	1,301,840.86	1,091,418.00
维修服务费	297,622.54	801,758.26
折旧费	36,509.10	44,757.51
仓储保管费	269,940.58	294,454.58
其他	3,213,443.71	1,738,823.27
合计	42,832,818.69	44,131,690.15

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

20、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及其他人工成本	11,172,784.05	10,807,045.29
折旧及摊销费用	6,495,880.50	6,619,784.70
中介机构费及法律咨询费	4,715,592.72	1,509,865.01
办公费	2,512,709.50	1,532,965.40
差旅费	623,672.54	677,115.51
维修费	2,455,781.71	688,215.58
业务招待费	1,645,014.60	326,258.26
其他	1,792,548.43	760,660.14
合计	31,413,984.05	22,921,909.89

21、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,421,697.84	42,780.40
减：利息收入	34,622,991.07	10,249,302.06
汇兑损失(收益)	13,846,897.95	(3,592,257.75)
金融机构手续费	1,468,212.47	539,853.99
合计	(16,886,182.81)	(13,258,925.42)

22、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	101,782,290.08	5,645,780.51
递延所得税费用	2,413,994.53	1,244,683.34
合计	104,196,284.61	6,890,463.85

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	722,455,953.80	74,418,402.38
按 15% 的税率计算的所得税费用	108,368,393.07	11,162,760.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,136,982.09	334,607.89
税法规定的额外可扣除费用	(5,309,090.55)	(4,606,904.40)
合计	104,196,284.61	6,890,463.85

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

23、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	-	292,380.02
政府补助	19,405,733.28	8,079,400.00
利息收入	20,954,686.47	5,165,301.49
业务往来款	694,535.49	950,381.34
其他	64,243.07	20,214.43
合计	41,119,198.31	14,507,677.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	26,083,027.79	30,875,780.01
管理费用及研发费用	20,369,333.47	10,860,582.85
支付保证金	-	926,107.98
往来款	370,224.03	704,191.83
捐赠支出	1,007,369.00	-
手续费支出	1,468,212.47	-
其他	147,499.03	566,289.68
合计	49,445,665.79	43,932,952.35

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收回借款质押定期存单	20,943,300.00	-
短期借款质押定期存单利息	154,396.12	-
合计	21,097,696.12	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付首发上市直接相关的费用	36,354,941.04	1,117,020.47
支付借款质押定期存单	265,000,000.00	20,624,100.00
其他	151,011.64	-
合计	301,505,952.68	21,741,120.47

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

24、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	618,259,669.19	67,527,938.53
加: 计提的资产减值准备	3,758,373.91	1,675,895.84
计提的信用减值损失准备	1,079,687.18	1,241,738.48
投资性房地产折旧	1,735,817.86	1,735,817.86
固定资产折旧	10,635,540.39	8,678,369.03
无形资产摊销	2,608,911.05	3,288,549.66
长期待摊费用摊销	862,333.72	862,333.80
递延收益摊销	(3,033,174.66)	(2,227,824.45)
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(收益)	1,193.18	(2,549.67)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	512.82	2,316.32
财务费用	2,691,431.05	(9,687,416.27)
投资损失(收益以“-”号填列)	(167,808.22)	(533,852.06)
递延所得税资产的减少(减: 增加)	-	1,563,206.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,413,994.53	(318,522.91)
存货的减少(减: 增加)	(176,632,038.03)	(13,136,925.78)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(60,787,255.31)	(23,452,018.67)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	189,236,995.87	16,806,256.31
经营活动产生的现金流量净额	592,664,184.53	54,023,312.27
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	806,600,394.64	159,799,721.71
减: 现金及现金等价物的年初余额	159,799,721.71	130,465,707.44
现金及现金等价物净增加额	646,800,672.93	29,334,014.27

(2) 现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
库存现金	204,263.17	211,524.98
可随时用于支付的银行存款	805,283,759.66	159,582,953.18
可随时用于支付的其他货币资金	1,112,371.81	5,243.55
使用受限制的其他货币资金	929,167.11	21,856,498.22
存款期限在三个月以上的定期存款	-	-
年末货币资金余额	807,529,561.75	181,656,219.93
减: 使用受限制的货币资金	929,167.11	21,856,498.22
存款期限在三个月以上的定期存款	-	-
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	806,600,394.64	159,799,721.71

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

25、关联方及关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
CONTEC MEDICAL SYSTEMS INDIA PRIVATE LIMITED	服务费	-	51,278.64

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
CONTEC MEDICAL SYSTEMS USA INC.	销售监护及血压类产品及提供服务	96,153,911.80	24,227,823.93
CONTEC MEDICAL SYSTEMS GERMANY GMBH	销售监护及血压类产品	424,593.34	203,123.92
秦皇岛科泰科技服务有限公司	销售配件、提供服务及其他	6,858.94	5,751.82
秦皇岛康安科技开发有限公司	销售监护、血压类产品及提供服务	不适用	1,822.65
孟令伟	销售配件、提供服务及其他	1,062.51	-
合计		96,586,426.59	24,438,522.32

(2) 关联租赁情况

承租情况表:

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
秦皇岛科泰科技服务有限公司	办公楼	1,037,472.01	1,131,787.66
秦皇岛康安科技开发有限公司	办公楼	不适用	12,083.69
孟令伟	办公楼	38,663.80	-

于各报告期内，本公司不存在作为承租方租入关联方资产的情况。

(3) 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	CONTEC MEDICAL SYSTEMS GERMANY GMBH	351,602.81	201,678.44
	CONTEC MEDICAL SYSTEMS USA INC.	7,542,521.64	-
	小计	7,894,124.45	201,678.44
其他应收款	CONTEC MEDICAL SYSTEMS INDIA PRIVATE LIMITED	25,924.73	17,789.31
	其他关联自然人	1,034.76	2,445.67
	小计	26,959.49	20,234.98
预收款项	CONTEC MEDICAL SYSTEMS USA INC.	-	5,222,240.95
	小计	-	5,222,240.95
合同负债	CONTEC MEDICAL SYSTEMS USA INC.	2,320,022.56	-
	小计	2,320,022.56	-
应付账款	CONTEC MEDICAL SYSTEMS INDIA PRIVATE LIMITED	103,743.95	51,697.34
	CONTEC MEDICAL SYSTEMS USA INC.	1,304,968.91	-
	小计	1,408,712.86	51,697.34

(十六) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2021 年 4 月 15 日已经本公司董事会批准。

补充资料

1、当期非经常性损益表

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	(1,193.18)	2,549.67
非流动资产报废损失	(512.82)	(2,316.32)
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)	22,438,907.94	6,037,224.45
理财产品收益	167,808.22	533,852.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,164,192.06)	(159,082.50)
所得税影响额	(3,216,122.72)	(961,834.10)
合计	18,224,695.38	5,450,393.26

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的有关规定而编制的。

本年发生额	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
归属于母公司普通股股东的净利润	62.43	1.64	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	60.58	1.59	不适用

上年发生额	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
归属于母公司普通股股东的净利润	14.49	0.20	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.42	0.19	不适用

本公司于 2020 年 8 月首次公开发行股票后, 总股数增至 401,796,800 股, 详情参见附注六(21)。