

盈康生命科技股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-89



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021GZAA30092

盈康生命科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了盈康生命科技股份有限公司（以下简称盈康生命）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

1. 商誉减值

关键审计事项	审计中的应对
<p>参见财务报表附注六、14。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，盈康生命商誉净值为 114,164.10 万元。</p> <p>盈康生命聘请具有相关资质的第三方评估机构对截至 2020 年 12 月 31 日与商誉相关资产组的可回收金额进行评估，以作为商誉减值测试的依据。</p> <p>由于金额重大，且商誉减值的测试过程涉及管理层对相关资产组的预测未来收入、现金流折现率等假设作出估计和判断，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none">--评价盈康生命聘请的第三方评估机构的客观性、独立性及相关专业能力。--与盈康生命聘请的第三方评估机构讨论，了解及评估盈康生命商誉减值测试的合理性。--依据我们对该业务和行业的知识，复核商誉减值测试评估所采用的方法、关键假设和估计的合理性。--复核商誉减值的计算。--复核财务报表中与商誉减值有关的披露。

四、其他信息

盈康生命管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盈康生命 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估盈康生命的持续经营能力，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盈康生命、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盈康生命的财务报告过程。

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，就可能导致对盈康生命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盈康生命不能持续经营。

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

(6) 就盈康生命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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：盈康生命科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	483,637,808.26	96,554,087.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	300,137,400.00	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	174,930,694.32	173,555,419.53
应收款项融资			
预付款项	六、4	19,127,954.96	22,583,783.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	15,881,752.32	18,367,159.33
其中：应收利息		-	-
应收股利	六、5.1	2,280,000.00	2,280,000.00
买入返售金融资产			
存货	六、6	25,039,322.48	30,475,380.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	2,199,874.76	3,957,415.39
流动资产合计		1,020,954,807.10	345,493,245.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、8	3,000,000.00	-
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	63,161,300.38	63,161,300.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	195,038,530.72	156,966,766.86
在建工程	六、11	28,471,350.60	25,425,339.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	93,455,552.45	102,642,463.98
开发支出	六、13	4,587,029.14	3,771,504.45
商誉	六、14	1,141,641,027.41	1,165,271,721.12
长期待摊费用	六、15	85,424,963.34	71,133,316.46
递延所得税资产	六、16	9,365,500.06	8,734,426.07
其他非流动资产	六、17	5,650,201.42	14,503,529.30
非流动资产合计		1,629,795,455.52	1,611,610,368.44
资产总计		2,650,750,262.62	1,957,103,614.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：盈康生命科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	-	80,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	67,132,308.97	80,811,022.19
预收款项		-	7,806,651.47
合同负债	六、20	7,648,496.26	
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	六、21	19,511,522.09	20,943,784.33
应交税费	六、22	30,025,832.90	12,750,794.50
其他应付款	六、23	14,795,617.91	20,531,188.80
其中：应付利息	六、23.1	-	1,645,903.92
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	六、24	60,717,199.32	100,000,000.00
其他流动负债	六、25	752,916.59	
流动负债合计		200,583,894.04	322,843,441.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	180,333,819.44	250,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、27	12,216,918.31	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	437,128.86	720,000.00
递延所得税负债	六、16	16,530,388.68	16,111,553.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		209,518,255.29	266,831,553.89
负 债 合 计		410,102,149.33	589,674,995.18
股东权益：			
股本	六、29	642,167,010.00	545,854,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	2,253,917,781.45	1,605,140,526.57
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、31	460,820.13	1,654,801.70
专项储备			
盈余公积	六、32	9,726,169.55	9,726,169.55
一般风险准备			
未分配利润	六、33	-695,921,343.16	-824,031,838.03
归属于母公司股东权益合计		2,210,350,437.97	1,338,343,923.79
少数股东权益		30,297,675.32	29,084,695.13
股东权益合计		2,240,648,113.29	1,367,428,618.92
负债和股东权益总计		2,650,750,262.62	1,957,103,614.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：盈康生命科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,429,096.43	494,948.50
交易性金融资产		150,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1		
应收款项融资			
预付款项		31,320.44	2,024,091.41
其他应收款	十七、2	502,664,905.08	311,877,610.29
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,485,016.44	549,495.65
流动资产合计		669,610,338.39	314,946,145.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,361,890,052.27	2,317,052,626.32
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		2,060,832.61	625,325.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		98,457.99	173,038.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		65,120,540.79	61,029,905.57
非流动资产合计		2,429,169,883.66	2,378,880,896.20
资产总计		3,098,780,222.05	2,693,827,042.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：盈康生命科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	80,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		345,484.19	458,867.60
预收款项		-	-
合同负债			
应付职工薪酬		1,561,646.13	1,590,100.72
应交税费		66,259.17	22,440.40
其他应付款		847,121.88	102,409,010.63
其中：应付利息		-	1,645,903.92
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		52,820,511.37	284,480,419.35
非流动负债：			
长期借款		180,333,819.44	250,000,000.00
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		180,333,819.44	250,000,000.00
负 债 合 计		233,154,330.81	534,480,419.35
股东权益：			
股本		642,167,010.00	545,854,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,687,664,180.81	2,056,088,715.93
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,726,169.55	9,726,169.55
未分配利润		-473,931,469.12	-452,322,526.78
股东权益合计		2,865,625,891.24	2,159,346,622.70
负债和股东权益总计		3,098,780,222.05	2,693,827,042.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：盈康生命科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、34	661,054,432.16	572,936,418.21
其中：营业收入	六、34	661,054,432.16	572,936,418.21
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	六、34	599,324,834.47	508,710,493.29
其中：营业成本	六、34	438,268,934.58	343,535,895.61
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	六、35	2,225,676.77	1,703,597.14
销售费用	六、36	14,051,940.68	15,020,861.90
管理费用	六、37	111,513,587.03	107,426,911.64
研发费用	六、38	16,997,677.33	11,018,421.53
财务费用	六、39	16,267,018.08	30,004,805.47
其中：利息费用		19,609,054.50	30,834,962.03
利息收入		3,889,784.16	1,063,868.42
加：其他收益	六、40	5,966,149.81	5,081,705.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	3,220,219.89	418,486.13
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		-	-
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）	六、42	-6,774,525.54	-8,822,451.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-24,707,927.94	-733,379,319.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-1,295,208.95	-119,568.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,138,304.96	-672,595,222.63
加：营业外收入	六、45	138,042,188.18	19,857,447.94
减：营业外支出	六、46	5,203,928.59	11,905,695.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		170,976,564.55	-664,643,469.71
减：所得税费用	六、47	41,653,089.49	27,787,938.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,323,475.06	-692,431,408.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		129,323,475.06	-692,431,408.68
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		128,110,494.87	-703,411,205.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,212,980.19	10,979,796.57
六、其他综合收益的税后净额		-1,193,981.57	543,045.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,193,981.57	543,045.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,193,981.57	543,045.57
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-1,193,981.57	543,045.57
7. 其他		-	-
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	六、31	128,129,493.49	-691,888,363.11
归属于母公司股东的综合收益总额		126,916,513.30	-702,868,159.68
归属于少数股东的综合收益总额		1,212,980.19	10,979,796.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	-1.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	-1.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：盈康生命科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		211,895.50	12,814.68
销售费用		-	-
管理费用		14,415,468.23	15,471,762.85
研发费用		-	-
财务费用		15,608,417.08	30,552,127.46
其中：利息费用		17,581,276.62	30,599,683.33
利息收入		1,980,340.60	54,979.50
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	1,668,493.15	-
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			
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）		3,274.54	-2,602.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-44,929.22	-74,035.86
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-28,608,942.34	-46,113,343.61
加：营业外收入		7,000,000.00	-
减：营业外支出		-	2,425.38
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-21,608,942.34	-46,115,768.99
减：所得税费用		-	-
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-21,608,942.34	-46,115,768.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,608,942.34	-46,115,768.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-21,608,942.34	-46,115,768.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：盈康生命科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		702,919,982.44	530,971,130.49
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		3,932,462.31	4,783,903.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	41,068,592.57	23,397,357.81
经营活动现金流入小计		747,921,037.32	559,152,392.12
购买商品、接受劳务支付的现金		325,487,286.77	206,735,326.66
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		-	-
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		190,191,698.48	160,443,973.38
支付的各项税费		39,539,326.28	65,470,687.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	104,593,772.36	96,722,431.79
经营活动现金流出小计		659,812,083.89	529,372,419.71
经营活动产生的现金流量净额		88,108,953.43	29,779,972.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		400,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		3,220,219.89	3,748,552.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,735,680.00	811,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	6,452,502.58
收到其他与投资活动有关的现金	六、49	-	6,061,800.00
投资活动现金流入小计		404,955,899.89	17,073,855.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,665,299.95	26,914,148.72
投资支付的现金		550,000,000.00	3,891,092.04
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		602,665,299.95	30,805,240.76
投资活动产生的现金流量净额		-197,709,400.06	-13,731,385.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		727,939,997.06	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		400,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,127,939,997.06	150,000,000.00
偿还债务所支付的现金		600,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,675,152.77	36,381,834.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	6,272,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	11,054,893.35	7,295,817.60
筹资活动现金流出小计		630,730,046.12	163,677,652.55
筹资活动产生的现金流量净额		497,209,950.94	-13,677,652.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-525,783.11	207,397.07
五、现金及现金等价物净增加额		387,083,721.20	2,578,331.44
加：期初现金及现金等价物余额		96,554,087.06	93,975,755.62
六、期末现金及现金等价物余额		483,637,808.26	96,554,087.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：盈康生命科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		234,970,132.27	189,716,860.11
经营活动现金流入小计		234,970,132.27	189,716,860.11
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,581,197.26	6,287,841.14
支付的各项税费		211,895.50	14,353.62
支付其他与经营活动有关的现金		523,876,007.62	177,800,422.23
经营活动现金流出小计		530,669,100.38	184,102,616.99
经营活动产生的现金流量净额		-295,698,968.11	5,614,243.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,668,493.15	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,000.00	526,000.00
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		201,750,493.15	526,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,189,902.10	981,513.60
投资支付的现金		394,837,425.95	4,048,590.60
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		399,027,328.05	5,030,104.20
投资活动产生的现金流量净额		-197,276,834.90	-4,504,104.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		727,939,997.06	-
取得借款收到的现金		400,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,127,939,997.06	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		600,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,675,152.77	30,109,834.95
支付其他与筹资活动有关的现金		354,893.35	7,295,817.60
筹资活动现金流出小计		620,030,046.12	157,405,652.55
筹资活动产生的现金流量净额		507,909,950.94	-7,405,652.55
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			
		14,934,147.93	-6,295,513.63
加：期初现金及现金等价物余额		494,948.50	6,790,462.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		15,429,096.43	494,948.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：盈康生命科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	545,854,264.00				1,605,140,526.57	-	1,654,801.70		9,726,169.55		-824,031,838.03		1,338,343,923.79	29,084,695.13	1,367,428,618.92
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、本年初余额	545,854,264.00	-	-	-	1,605,140,526.57	-	1,654,801.70	-	9,726,169.55	-	-824,031,838.03	-	1,338,343,923.79	29,084,695.13	1,367,428,618.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,312,746.00	-	-	-	648,777,254.88	-	-1,193,981.57	-	-	-	128,110,494.87	-	872,006,514.18	1,212,980.19	873,219,494.37
（一）综合收益总额							-1,193,981.57				128,110,494.87		126,916,513.30	1,212,980.19	128,129,493.49
（二）股东投入和减少资本	96,312,746.00	-	-	-	648,777,254.88	-	-	-	-	-	-	-	745,090,000.88	-	745,090,000.88
1. 股东投入的普通股	96,312,746.00				631,575,464.88	-							727,888,210.88		727,888,210.88
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他					17,201,790.00								17,201,790.00		17,201,790.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配													-	-	-
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	642,167,010.00	-	-	-	2,253,917,781.45	-	460,820.13	-	9,726,169.55	-	-695,921,343.16	-	2,210,350,437.97	30,297,675.32	2,240,648,113.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：盈康生命科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	546,770,824.00				1,611,519,784.17	7,298,712.00	1,111,756.13		9,726,169.55		-120,620,632.78		2,041,209,189.07	25,944,898.56	2,067,154,087.63
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、本年初余额	546,770,824.00	-	-	-	1,611,519,784.17	7,298,712.00	1,111,756.13	-	9,726,169.55	-	-120,620,632.78	-	2,041,209,189.07	25,944,898.56	2,067,154,087.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-916,560.00	-	-	-	-6,379,257.60	-7,298,712.00	543,045.57	-	-	-	-703,411,205.25	-	-702,865,265.28	3,139,796.57	-699,725,468.71
（一）综合收益总额							543,045.57				-703,411,205.25		-702,868,159.68	10,979,796.57	-691,888,363.11
（二）股东投入和减少资本	-916,560.00	-	-	-	-6,379,257.60	-7,298,712.00	-	-	-	-	-	-	2,894.40	-	2,894.40
1. 股东投入的普通股	-916,560.00				-6,379,257.60	-7,298,712.00							2,894.40	-	2,894.40
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,840,000.00	-7,840,000.00
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配													-	-7,840,000.00	-7,840,000.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-				-								-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	545,854,264.00	-	-	-	1,605,140,526.57	-	1,654,801.70	-	9,726,169.55	-	-824,031,838.03	-	1,338,343,923.79	29,084,695.13	1,367,428,618.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：盈康生命科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	545,854,264.00				2,056,088,715.93	-			9,726,169.55	-452,322,526.78	-	2,159,346,622.70
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	545,854,264.00	-	-	-	2,056,088,715.93	-	-	-	9,726,169.55	-452,322,526.78	-	2,159,346,622.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,312,746.00	-	-	-	631,575,464.88	-	-	-	-	-21,608,942.34	-	706,279,268.54
（一）综合收益总额										-21,608,942.34		-21,608,942.34
（二）所有者投入和减少资本	96,312,746.00	-	-	-	631,575,464.88	-	-	-	-	-	-	727,888,210.88
1.所有者投入的普通股	96,312,746.00				631,575,464.88	-						727,888,210.88
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增资本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	642,167,010.00	-	-	-	2,687,664,180.81	-	-	-	9,726,169.55	-473,931,469.12	-	2,865,625,891.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：盈康生命科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	546,770,824.00				2,062,467,973.53	7,298,712.00			9726169.55	-406,206,757.79	-	2,205,459,497.29
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	546,770,824.00	-	-	-	2,062,467,973.53	7,298,712.00	-	-	9,726,169.55	-406,206,757.79	-	2,205,459,497.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-916,560.00	-	-	-	-6,379,257.60	-7,298,712.00	-	-	-	-46,115,768.99		-46,112,874.59
（一）综合收益总额	-									-46,115,768.99		-46,115,768.99
（二）所有者投入和减少资本	-916,560.00	-	-	-	-6,379,257.60	-7,298,712.00	-	-	-	-	-	2,894.40
1.所有者投入的普通股	-916,560.00				-6,379,257.60	-7,298,712.00						2,894.40
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-				-							-
2.盈余公积转增资本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	545,854,264.00	-	-	-	2,056,088,715.93	-	-	-	9,726,169.55	-452,322,526.78		2,159,346,622.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

盈康生命科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身为东莞市星河实业有限公司,系由叶运寿和叶春桃共同出资成立的有限责任公司,于1998年8月6日经东莞市工商行政管理局核准成立,注册资本100万元,2003年7月4日更名为东莞市星河生物科技有限公司。

2008年7月14日根据公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定,由叶运寿、叶龙珠、广东南峰公司有限公司及其他19名自然人股东作为发起人,由原东莞市星河生物科技有限公司截至2008年5月31日经审计后的净资产72,652,417.67元,按1:0.61938750895的比例折股4,500万股普通股股份,整体变更为股份有限公司。

2009年5月18日由广州御新软件有限公司认缴新增的股本500万股,增资后总股本为5,000万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1631号文《关于核准广东星河生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》,公司于2010年11月29日公开发行人民币普通股(A股)1,700万股(每股面值1元),并于2010年12月9日在深圳证券交易所上市交易,交易代码300143。截至2010年12月31日止,本公司股本为6,700万股。

2011年3月16日,公司股东大会决议通过资本公积转增股本方案,公司以6700万股份为基础,以10股转增12股,公司总股本由6,700万股变更为14,740万股。

2012年6月15日公司更名为广东菇木真生物科技股份有限公司,2013年1月21日公司再次更名为广东星河生物科技股份有限公司。

根据公司于2015年8月7日召开的2015年第三届董事会第十五次(临时)会议决议、2015年9月1日召开的2015年第三届董事会第十七次(临时)会议决议、2015年9月18日召开的2015年第三次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》的规定以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2915号文”的核准:①公司于2015年12月29日向刘岳均发行16,736,538股股份、向马林发行28,401,923股股份、向刘天尧发行16,736,538股股份、向叶运寿发行15,576,900股股份、向徐涛发行4,543,369股股份、向王刚发行3,245,200股股份、向纪远平发行1,298,076股股份购买其合计持有的玛西普医学科技发展(深圳)有限公司(以下简称“玛西普”)100%股权。发行完成后,公司总股本变更为233,938,544股。②2016年7月29日,公司向符合条件的特定对象叶运寿、刘岳均、霍昌英、深圳前海国华腾达医疗股权投资管理中心(有限合伙)非公开发行人民币普通股48,398,574股,募集资金总额68,000.00万元。本次发行完成后,公司总股本为282,337,118.00元。

2016年12月19日公司召开了第四次临时股东大会,会议通过了《关于公司2016年限制性股票激励计划(草案)及摘要的议案》,以公司主要管理人员和核心技术人员为激励对象,以公司股票为标的实行股权激励计划。2016年12月21日召开第三届董事会第三十二次(临时)会议决议,会议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,董事会认为本次限制性股

票激励计划的授予条件已经满足,确定授予日为2016年12月21日,向29名激励对象授予限制性股票605万股,授予价格为15.13元/股。公司总股本变更为288,387,118.00股。

2017年6月30日,公司更名为“广东星普医学科技股份有限公司”。

根据公司于2017年12月21日召开的第四届董事会第四次(临时)会议和于2018年1月8日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,同意公司回购部分离职对象已获授但尚未解锁的限制性股票263,000股;公司于2018年2月8日召开的第四届董事会第八次(临时)会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,同意公司回购部分离职对象已获授但尚未解锁的限制性股票350,000股。本次回购注销完成后,公司股份总数由288,387,118股变更为287,774,118股。

2018年3月26日,公司召开的2017年年度股东大会审议通过了《关于2017年度利润分配及公积金转增股本预案》权益分派方案,公司以287,774,118.00股为基数,以10股转增9股,公司总股本由287,774,118.00股变更为546,770,824.00股。

根据公司于2019年6月5日召开的第四届董事会第二十七次(临时)会议、2019年6月24日召开的2019年第三次临时股东大会会议审议通过了《关于回购注销公司2016年限制性股票激励计划第三个解除限售期之激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,回购注销股份数量为916,560股,回购价格为7.96元/股,回购资金总额为7,295,817.60元,回购资金为公司自有资金,回购完成公司总股本由546,770,824.00股变更为545,854,264.00股。

2019年7月12日,公司更名为盈康生命科技股份有限公司。

根据公司于2018年7月10日召开的第四届董事会第十五次(临时)会议、于2018年7月26日召开的2018年第四次临时股东大会、于2019年7月25日召开的第四届董事会第二十八次(临时)会议、于2019年8月12日召开的2019年第四次临时股东大会、于2019年11月18日召开的第四届董事会第三十三次(临时)会议、于2020年2月19日召开的第四届董事会第三十五次(临时)会议、于2020年3月2日召开的第四届董事会第三十六次(临时)会议、于2020年3月19日召开的2020年第一次临时股东大会和于2020年4月28日召开的第四届董事会第三十八次(临时)会议分别审议通过了公司非公开发行股票的相关议案,以及2020年6月9日,公司获得中国证监会出具的《关于核准盈康生命科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]1030号),公司以7.61元/股向青岛盈康医疗投资有限公司非公开发行96,312,746股股份,募集资金总额为人民币732,939,997.06元,减除发行费用(不含税)人民币5,051,786.18元后,募集资金净额为人民币727,888,210.88元,其中新增注册资本(股本)人民币96,312,746.00元,资本公积(股本溢价)人民币631,575,464.88元。本次发行完成后,公司总股本为642,167,010.00元。

公司于2020年7月23日召开的第四届董事会第四十次(临时)会议和于2020年8月10日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址的议案》,公司决定

将注册地址由“东莞市塘厦镇蛟坪大道83号”变更为“青岛市城阳区春阳路37号”。本次注册地址变更的工商登记手续于2020年11月6日办理完成。

本公司主营业务为大型放射性医疗设备的研制、生产和销售以及提供医疗服务。

股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括审计部、人力资源部、行政部、研发部、财务部、证券部、法务部等。

公司注册资本为人民币:642,167,010.00元。

公司统一社会信用代码:91441900708014002M。

公司法定代表人:刘钢。

公司注册地址:山东省青岛市城阳区春阳路37号。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括玛西普医学科技发展(深圳)有限公司、国谊有限公司、星玛康医疗科技(成都)有限公司等8家二级子公司,以及四川友谊医院有限责任公司等12家三级子公司。与上年相比,公司投资新设盈康智(成都)医疗科技有限公司等6家三级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时

即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交

易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司对发生的外币业务,采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内

(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资，列示为其他流动资产。

本公司将同时符合下列条件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：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资，列示为其他流动资产。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日期预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及

应分摊至终止确认部分的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法。按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一

层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵消

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、贷款承诺及合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现

值的概率加权金额,确认预期信用损失。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

除了单项评估信用风险的应收款项外,公司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:确定组合依据如下:

组合名称		坏账准备计提方法
组合 1	医院业务的往来款项	账龄分析法
组合 2	除医院业务以外的公司往来款项	账龄分析法

1) 组合 1 中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

2) 组合 2 中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

本公司对合并范围内的关联方应收账款不计提坏账准备。

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

除了单项评估信用风险的其他应收款外,公司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:确定组合依据如下:

组合名称		坏账准备计提方法
组合 1	一般的往来款项	账龄分析法
组合 2	押金、各类保证金、应收政府款项等	余额百分比法

1) 组合 1 中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

2) 组合 2 中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	计提比例 (%)
押金、各类保证金、应收政府款项等	3.00

本公司对合并范围内的关联方其他应收款不计提坏账准备。

13. 存货

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、库存商品、周转材料、委托加工物资、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;医疗器械行业采用加权平均法确定其实际成本,医疗服务行业采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品、包装物和周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

14. 合同资产和合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

在本公司与客户的合同中,本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款;反之,将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商

品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资是指对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为

投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按其他权益工具投资核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按其他权益工具投资的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括医疗设备、生产设备、运输工具、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	医疗设备	10	0~5	10.00~9.50
2	生产设备	10	5	9.50
3	运输工具	8-10	0~5	12.50~9.50
4	其他设备	5	0~5	20.00~19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19. 无形资产

本公司无形资产包括商标权、专有技术、合作收益权、合同权益等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议

约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值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。

主要无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下:

类别	摊销方法	使用寿命
软件产品	直线法	3-10年
专有技术	直线法	5-10年
合作收益权	直线法	合同期
合同权益	直线法	合同期
商标权	不摊销	不确定

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

公司对医疗器械研发、临床试验和注册过程中所产生的费用计入研发支出。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产

的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房屋改造费、房屋装修费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其摊销方法如下:

类别	摊销方法	摊销年限
房屋改造费用	年限平均法	20
房屋装修费用	年限平均法	5-10

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款折现后计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在

等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

以下与收入原则和计量方法有关的会计政策自2020年1月1日起适用

销售商品收入确认原则如下：

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司收入确认的具体标准:

(1) 医疗设备收入

国内销售:公司与购货方签订销售合同,将商品交付给购货方,根据合同约定需安装验收的商品,在安装完成并取得验收报告后,按照合同约定的价格确认商品销售收入;根据合同约定无需安装验收的商品,发货签收后,按照合同约定的价格确认商品销售收入。

出口销售:根据出口销售合同约定,一般情况下在出口业务办妥报关出口手续,并交付船运机构后确认产品销售收入;合同约定需安装验收的,在安装完成并取得验收报告后确认收入。

(2) 医疗服务收入

①药品和卫生材料销售收入:属于在某一时点履约义务,在客户取得相关商品控制权时点确认收入,收入的金额已经确定,已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

②诊疗收入:本公司在医疗服务已经提供,收到价款或取得收取价款的权利时,确认医疗服务收入。

26. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业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;与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金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。

29. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

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

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

30. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年07月05日发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》财会【2017】22号),新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年01月01日起施行新收入准则,其他境内上市企业自2020年01月01日起施行新收入准则,非上市企业自2021年01月01日起施行新收入准则。公司自2020年1月1日起施行新收入准则。	第四届董事会第三十七次会议	说明1

说明1:根据财政部新收入准则的相关规定,本公司在编制2020年度及以后期间的财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生重大影响。

根据新准则及相关衔接规定,本公司自2020年1月1日将已向客户转让商品或服务而有

权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值;本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示;本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2020年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下:

受影响项目	合并报表		
	2019年12月31日	变动额	2020年1月1日
预收款项	7,806,651.47	-7,806,651.47	-
合同负债	-	7,035,446.16	7,035,446.16
其他流动负债	-	771,205.31	771,205.31

续表:

受影响项目	母公司报表		
	2019年12月31日	变动额	2020年1月1日
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-

根据新收入准则,公司为客户配送产生的运输费在原收入准则下作为销售费用列示,在新收入准则实施后作为合同履行成本调整为营业成本列示。

(2) 重要的会计估计变更

本年度无重要的会计估计变更。

五、 税项

(1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	16%、13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5-7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

(2) 企业所得税

公司名称	计税依据	税率
本公司	企业所得税应税所得额	25%

公司名称	计税依据	税率
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司 (以下简称“深圳玛西普”)	企业所得税应税所得额	15%
星玛康医疗科技(成都)有限公司	企业所得税应税所得额	25%
玛西普(青岛)医疗科技有限公司 (以下简称“青岛玛西普”)	企业所得税应税所得额	25%
四川友谊医院有限责任公司 (以下简称“友谊医院”)	企业所得税应税所得额	15%
杭州怡康中医肿瘤医院有限公司	企业所得税应税所得额	25%
长春盈康医院有限公司	企业所得税应税所得额	25%
长沙盈康医院有限公司	企业所得税应税所得额	25%
重庆华健友方医院有限公司 (以下简称“友方医院”)	企业所得税应税所得额	15%
海盈康(成都)医疗设备销售有限公司	企业所得税应税所得额	25%
玛西普(成都)医疗设备有限公司	企业所得税应税所得额	25%
盈康众(成都)医疗科技有限公司	企业所得税应税所得额	25%
盈康速(成都)医疗科技有限公司	企业所得税应税所得额	25%
盈康智(成都)医疗科技有限公司	企业所得税应税所得额	25%
成都盈康质子医疗科技有限公司	企业所得税应税所得额	25%

(3) 税收优惠及批文

1) 子公司深圳玛西普2017年10月31日取得编号为GR201744203882的《高新技术企业证书》，在2017年度至2019年度，玛西普企业所得税享受15%的优惠税率；2020年12月11日取得编号为GR202044206293的《高新技术企业证书》，在2020年度至2022年度，玛西普企业所得税享受15%的优惠税率；

2) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，子公司友谊医院及友方医院属于设在西部地区的鼓励类产业企业，自2011年1月1日至2020年12月31日，减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，子公司友谊医院及友方医院属于设在西部地区的鼓励类产业企业，自2021年1月1日至2030年12月31日，减按15%的税率缴纳企业所得税。

3) 子公司深圳玛西普2014年4月29日取得编号为深R-2013-0718的《软件企业认定证书》。根据财政部、税务总局以及海关总署发布的《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1月1日至2019年3月31日，对销售其自行开发生产的软件产品，按16%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。自2019年4月1日至2020年12月31日,对销售其自行开发生产的软件产品,按13%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。

4) 根据中国财政部和国家税务总局2016年3月23日发布的财税[2016]36号文件,医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	218,727.32	410,778.96
银行存款	483,419,080.94	96,143,308.10
其他货币资金	-	-
合计	483,637,808.26	96,554,087.06
其中:存放在境外的款项总额	9,836,035.40	6,932,878.37

年末,货币资金余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,137,400.00	-
其中：银行结构性存款	150,000,000.00	-
业绩补偿款	150,137,400.00	-
合计	300,137,400.00	-

公司于2017年、2018年分别收购四川友谊医院有限责任公司75%股权、25%股权，均存在业绩及减值补偿承诺。2019年75%股权部分发生减值补偿金额12,990.00万元，25%股权部分发生业绩补偿金额2,023.74万元，合计15,013.74万元。2020年确认交易性金融资产15,013.74万元，计入营业外收入12,990.00万元、资本公积2,023.74万元。2021年2月收到补偿款15,013.74万元。2020年25%股权部分业绩承诺未完成，因双方正在协商将2020年度的业绩承诺变更至2021年履行，2020年补偿金额不确认为金融资产。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,607,498.86	0.82	1,607,498.86	100	-	168,678.87	0.09	168,678.87	100	-
按组合计提坏账准备	194,581,108.02	99.18	19,650,413.70	10.10	174,930,694.32	194,340,267.11	99.91	20,784,847.58	10.70	173,555,419.53
其中：医院业务的往来款项	46,877,284.06	23.89	4,276,041.80	9.12	42,601,242.26	61,991,628.64	31.87	4,035,304.98	6.51	57,956,323.66
除医院业务以外的公司往来款项	147,703,823.96	75.29	15,374,371.90	10.41	132,329,452.06	132,348,638.47	68.04	16,749,542.60	12.66	115,599,095.87
合计	196,188,606.88	100.00	21,257,912.56	-	174,930,694.32	194,508,945.98	100.00	20,953,526.45	-	173,555,419.53

1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市九龙坡区社会保险局	940,320.20	940,320.20	100.00	预计无法收回
友方医院出院病人欠费	622,394.98	622,394.98	100.00	预计无法收回
杭州市基本医疗保险机构	44,783.68	44,783.68	100.00	预计无法收回
合计	1,607,498.86	1,607,498.86	-	-

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的医院业务的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,588,061.60	1,879,403.11	5.00
1-2年	6,852,108.88	1,027,816.33	15.00
2-3年	878,246.99	263,474.10	30.00
3-4年	731,186.42	365,593.21	50.00
4-5年	439,625.58	351,700.46	80.00
5年以上	388,054.59	388,054.59	100.00
合计	46,877,284.06	4,276,041.80	-

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的除医院业务以外的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	138,824,425.32	6,941,221.26	5.00
1-2年	382,810.00	76,562.00	20.00
2-3年	280,000.00	140,000.00	50.00
3-4年	8,216,588.64	8,216,588.64	100.00
合计	147,703,823.96	15,374,371.90	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	177,397,590.80
1-2年	7,857,313.86
2-3年	1,158,246.99
3-4年	3,150,619.34
4-5年	6,236,781.30
5年以上	388,054.59
合计	196,188,606.88

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	20,953,526.45	4,721,121.17	-	4,416,735.06	21,257,912.56
合计	20,953,526.45	4,721,121.17	-	4,416,735.06	21,257,912.56

(4) 本年度存在核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,416,735.06

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市壹芋农产品有限公司	应收蘑菇款	926,705.50	预计无法收回	内部审批流程	否
重庆市九龙坡区社会保险局	应收医保款	802,488.30	医保扣款	内部审批流程	否
深圳市汉昇源医疗投资有限公司	货款	420,000.00	预计无法收回	内部审批流程	否
合计	—	2,149,193.80	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项目	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
前五名合计	147,736,203.13	75.30	14,329,018.33

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

全资子公司玛西普医学科技发展(深圳)有限公司与海尔金融保理(重庆)有限公司开展无追索权的应收账款保理业务,保理业务融资成本由应收账款债务人承担,2020年度收到应收账

款保理款而终止确认的应收账款 10,550.00 万元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,949,159.86	62.47	17,233,142.98	76.31
1-2 年	3,717,093.61	19.43	2,029,826.30	8.99
2-3 年	1,379,757.80	7.21	2,197,879.21	9.73
3 年以上	2,081,943.69	10.88	1,122,934.89	4.97
合计	19,127,954.96	100.00	22,583,783.38	100.00

一年以上预付账款主要是预付材料款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项目	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
前五名合计	12,752,821.05	66.67%

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	2,280,000.00	2,280,000.00
其他应收款	13,601,752.32	16,087,159.33
合计	15,881,752.32	18,367,159.33

5.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
成都中核高通同位素股份有限公司	2,280,000.00	2,280,000.00
合计	2,280,000.00	2,280,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
成都中核高通同位素股份有限公司	2,280,000.00	3-4 年	未支付	不存在减值
合计	2,280,000.00	-	-	-

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,000,000.00	18.80	1,500,000.00	50.00	1,500,000.00	611,414.00	3.32	611,414.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	12,957,961.02	81.20	856,208.70	6.61	12,101,752.32	-	-	-	-	-
其中：一般往来款项	4,660,582.17	29.21	607,287.34	13.03	4,053,294.83	5,668,377.79	30.73	1,380,200.69	24.35	4,288,177.10
押金、各类保证金、应收政府款项等	8,297,378.85	52.00	248,921.36	3.00	8,048,457.49	12,163,899.20	65.95	364,916.97	3.00	11,798,982.23
合计	15,957,961.02	100.00	2,356,208.70	100.00	13,601,752.32	18,443,690.99	100.00	2,356,531.66	12.78	16,087,159.33

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	8,297,378.85	12,624,081.34
借款	-	3,113,975.33
应退预付款	3,500,000.00	-
往来款项及其他	4,160,582.17	2,705,634.32
合计	15,957,961.02	18,443,690.99

(1) 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)	
2020年1月1日余额	1,745,117.66	611,414.00	-	2,356,531.66
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-18,865.12	1,500,000.00	-	1,481,134.88
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	870,043.84	611,414.00	-	1,481,457.84
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	856,208.70	1,500,000.00	-	2,356,208.70

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	8,694,079.72
1-2年	4,599,467.51
2-3年	28,058.81
3-4年	283,654.30

账龄	年末余额
4-5年	118,618.97
5年以上	2,234,081.71
合计	15,957,961.02

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,356,531.66	1,481,134.88	-	1,481,457.84	2,356,208.70
合计	2,356,531.66	1,481,134.88	-	1,481,457.84	2,356,208.70

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川省医疗保险管理局	保证金	5,313,604.42	1年以内	33.30	159,408.13
成都元道文化传播有限公司	应退预付款	3,000,000.00	1-2年	18.80	1,500,000.00
来沿锋	押金	2,000,000.00	5年以上	12.53	60,000.00
中国人民解放军32576部队	往来款	600,400.00	1年以内	3.76	30,020.00
成都德信和建筑装饰设计工程有限公司	工程款	500,000.00	1-2年	3.13	100,000.00
合计	-	11,414,004.42	-	71.52	1,849,428.13

(5) 本年不存在涉及政府补助的应收款项。

(6) 本年不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本年不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,076,985.85	-	2,076,985.85	3,637,249.49	-	3,637,249.49
库存商品	8,302,556.95	-	8,302,556.95	11,327,082.58	-	11,327,082.58
周转材料	3,594,879.52	-	3,594,879.52	3,212,280.19	-	3,212,280.19
委托加工物资	5,596,003.27	-	5,596,003.27	2,396,927.48	-	2,396,927.48
发出商品	4,936,245.82	-	4,936,245.82	9,901,841.23	-	9,901,841.23
在途物资	532,651.07	-	532,651.07	-	-	-
合计	25,039,322.48	-	25,039,322.48	30,475,380.97	-	30,475,380.97

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	2,199,874.76	3,957,415.39
合计	2,199,874.76	3,957,415.39

8. 长期应收款

项目	2020年12月31日余额			2019年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-

盈康生命科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
成都中核高通同位素股份有限公司	9,069,392.04	9,069,392.04
PROTOM INTERNATIONAL HOLDING CORPORATION	54,091,908.34	54,091,908.34
东莞市科创投资研究院	-	-
合计	63,161,300.38	63,161,300.38

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都中核高通同位素股份有限公司	-	6,780,000.00	-	-	不以出售为目的	-
PROTOM INTERNATIONAL HOLDING CORPORATION	-	-	-	-	不以出售为目的	-
东莞市科创投资研究院	-	-	-	-	不以出售为目的	-
合计	-	6,780,000.00	-	-		-

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	195,038,530.72	156,966,766.86
固定资产清理	-	-
合计	195,038,530.72	156,966,766.86

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	医疗设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1. 年初余额	196,719,932.71	9,603,715.58	30,069,713.69	236,393,361.98
2. 本年增加金额	60,884,244.34	-	7,056,432.51	67,940,676.85
(1) 购置	14,876,354.58	-	5,008,162.69	19,884,517.27
(2) 在建工程转入	46,007,889.76	-	2,048,269.82	48,056,159.58
(3) 企业合并	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-
3. 本年减少金额	214,422.55	5,072,938.91	195,300.00	5,482,661.46
(1) 处置或报废	214,422.55	5,072,938.91	195,300.00	5,482,661.46
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 年末余额	257,389,754.50	4,530,776.67	36,930,846.20	298,851,377.37
二、累计折旧	--	--	--	--
1. 年初余额	55,837,508.27	3,662,567.32	19,926,519.53	79,426,595.12
2. 本年增加金额	22,552,373.48	706,613.66	3,604,908.79	26,863,895.93
(1) 计提	22,552,373.48	706,613.66	3,604,908.79	26,863,895.93
(2) 企业合并	-	-	-	-
3. 本年减少金额	122,937.12	2,238,493.54	116,213.74	2,477,644.40
(1) 处置或报废	122,937.12	2,238,493.54	116,213.74	2,477,644.40

盈康生命科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	医疗设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 年末余额	78,266,944.63	2,130,687.44	23,415,214.58	103,812,846.65
三、减值准备	--	--	--	--
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	--	--	--	--
1. 年末账面价值	179,122,809.87	2,400,089.23	13,515,631.62	195,038,530.72
2. 年初账面价值	140,882,424.44	5,941,148.26	10,143,194.16	156,966,766.86

(2) 年末,公司不存在闲置固定资产。

(3) 年末,通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
医疗设备	29,388,131.42	465,312.08	-	28,922,819.34
合计	29,388,131.42	465,312.08	-	28,922,819.34

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	28,471,350.60	25,425,339.82
工程物资	-	-
合计	28,471,350.60	25,425,339.82

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长沙盈康装修工程	19,105,097.55	-	19,105,097.55	17,270,780.57	-	17,270,780.57
长春盈康装修工程	4,007,439.50	-	4,007,439.50	1,662,283.46	-	1,662,283.46
美国星河在建科室	5,358,813.55	-	5,358,813.55	6,492,275.79	-	6,492,275.79
合计	28,471,350.60	-	28,471,350.60	25,425,339.82	-	25,425,339.82

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
长沙盈康装修工程	17,270,780.57	1,834,316.98	-	-	19,105,097.55
长春盈康装修工程	1,662,283.46	7,673,823.38	2,018,692.34	3,309,975.00	4,007,439.50
美国星河在建科室	6,492,275.79	-	-	1,133,462.24	5,358,813.55
友方医院在安装设备	-	44,388,131.42	44,388,131.42	-	-
友方医院装修工程	-	604,175.82	117,375.82	486,800.00	-
杭州怡康在安装设备	-	1,531,960.00	1,531,960.00	-	-

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
合计	25,425,339.82	56,032,407.60	48,056,159.58	4,930,237.24	28,471,350.60

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
长沙盈康装修工程	46,886,504.00	81.14%	81.14%	-	-	-	自有资金
长春盈康装修工程	8,135,000.00	87.84%	85.00%	-	-	-	自有资金
美国星河装修工程	19,602,603.33	83.60%	80.00%	-	-	-	自有资金
友方医院在安装设备	44,388,131.42	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
友方医院装修工程	604,175.82	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
杭州怡康在安装设备	1,530,535.00	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
合计	121,146,949.57	-	-	-	-	-	

注: 长沙盈康和美国星河装修工程预算数系合并抵消前预算金额, 工程累计投入占预算比例=各子公司合并抵消前工程累计投入金额/预算金额

12. 无形资产

项目	软件	合作收益权	合同权益	专有技术	商标权	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--	--
1. 年初余额	8,395,680.19	81,021,427.52	31,248,000.00	20,900,000.00	48,980,000.00	190,545,107.71
2. 本年增加金额	1,125,783.69	-	-	-	-	1,125,783.69
(1) 购置	1,125,783.69	-	-	-	-	1,125,783.69
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并	-	-	-	-	-	-

项目	软件	合作收益权	合同权益	专有技术	商标权	合计
(4)其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	9,521,463.88	81,021,427.52	31,248,000.00	20,900,000.00	48,980,000.00	191,670,891.40
二、累计摊销	--	--	--	--	--	--
1.年初余额	5,447,830.42	56,611,705.24	4,661,485.35	16,719,999.84	-	83,441,020.85
2.本年增加金额	772,707.78	2,519,759.88	1,762,993.17	4,180,000.16	-	9,235,460.99
(1)计提	772,707.78	2,519,759.88	1,762,993.17	4,180,000.16	-	9,235,460.99
(2)企业合并	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	6,220,538.20	59,131,465.12	6,424,478.52	20,900,000.00	-	92,676,481.84
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
1.年初余额	-	4,461,622.88	-	-	-	4,461,622.88
2.本年增加金额	-	1,077,234.23	-	-	-	1,077,234.23
(1)计提	-	1,077,234.23	-	-	-	1,077,234.23
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	5,538,857.11	-	-	-	5,538,857.11
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1.年末账面价值	3,300,925.68	16,351,105.29	24,823,521.48	-	48,980,000.00	93,455,552.45
2.年初账面价值	2,947,849.77	19,948,099.40	26,586,514.65	4,180,000.16	48,980,000.00	102,642,463.98

13. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
新型医疗器械研发	3,771,504.45	815,524.69	-	-	-	-	4,587,029.14
其他项目	-	16,997,677.33	-	-	16,997,677.33	-	-
合计	3,771,504.45	17,813,202.02	-	-	16,997,677.33	-	4,587,029.14

新型医疗器械研发项目年末余额主要为研发过程中耗用的原材料。

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	946,904,938.30	-	-	-	-	946,904,938.30
四川友谊医院有限责任公司	828,176,063.69	-	-	-	-	828,176,063.69
杭州怡康中医肿瘤医院有限公司	33,789,386.28	-	-	-	-	33,789,386.28
重庆华健友方医院有限公司	110,776,094.07	-	-	-	-	110,776,094.07
合计	1,919,646,482.34	-	-	-	-	1,919,646,482.34

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	352,479,429.89	-	-	352,479,429.89
四川友谊医院有限责任公司	375,743,499.42	-	-	375,743,499.42
杭州怡康中医肿瘤医院	22,359,777.83	11,429,608.45	-	33,789,386.28
重庆华健友方医院有限公司	3,792,054.08	12,201,085.26	-	15,993,139.34
合计	754,374,761.22	23,630,693.71	-	778,005,454.93

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司账面商誉价值均系非同一控制下并购所形成的,商誉所涉及的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测预计其未来的利润指标和现金流量,并聘请专业评估机构评估包含商誉的各资产组可回收金额,评估基准日为2020年12月31日。

玛西普医学科技发展(深圳)有限公司、四川友谊医院有限责任公司和重庆华健友方医院有限公司采用收益法评估于评估基准日的可收回金额;杭州怡康中医肿瘤医院有限公司采用收益法和成本法进行评估,以成本法途径结果作为可收回金额。

本次收益法采用的具体方法为税前自由现金流折现模型;本次评估的折现率为税前折现率,利用加权平均资本成本模型(WACC)计算。

收益法评估主要的关键参数:

被投资单位名称	预测期	折现率	说明
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	5年(即2021年-2025年), 后续为稳定期	13.30%	注1
四川友谊医院有限责任公司	5年(即2021年-2025年), 后续为稳定期	预测期12.57%、 永续期14.25%	注2
重庆华健友方医院有限公司	26年(即2021年-2046年)	预测期12.22%-12.41%、 永续期14.06%	注3
杭州怡康中医肿瘤医院有限公司	5年(即2021年-2025年), 后续为稳定期	15.58%	注4

注1:深圳玛西普为高新技术企业,2020-2022年享受15%的所得税优惠,后续假设企业在高新到期后能顺利通过复审,所得税率为15%。

注2:友谊医院2020年-2030年享受15%的所得税优惠,后续假设所得税率为25%。

注 3: 友方医院以所租赁门诊住院大楼可使用期限为预测期,与并购时的预测方法一致。2020年-2030年享受 15%的所得税优惠,后续假设所得税率为 25%。

注 4: 采用收益法评估杭州怡康资产组于评估基准日的预计未来现金流量现值为 4,000.37 万元,采用成本法途径评估杭州怡康资产组于评估基准日的公允价值减去处置费用后的净额为: 4,597.90 万元,可收回金额最终结果为 4,597.90 万元。

(5) 商誉减值测试情况

项目	玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	四川友谊医院有限责任公司	杭州怡康中医肿瘤医院	重庆华健友方医院有限公司
商誉原值①	946,904,938.30	828,176,063.69	33,789,386.28	110,776,094.07
商誉减值准备余额②	352,479,429.89	375,743,499.42	22,359,777.83	3,792,054.08
商誉的账面价值③=①-②	594,425,508.41	452,432,564.27	11,429,608.45	106,984,039.99
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	150,810,854.76	-	102,788,587.44
整体商誉的价值⑤=④+③	594,425,508.41	603,243,419.03	11,429,608.45	209,772,627.43
资产组的账面价值⑥	73,974,838.57	160,453,930.39	45,981,168.59	75,892,369.16
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	668,400,346.98	763,697,349.42	57,410,777.04	285,664,996.59
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	669,841,000.00	1,049,925,600.00	45,979,000.00	261,741,300.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	-	-	11,429,608.45	23,923,696.59
归属于母公司的商誉减值损失	-	-	11,429,608.45	12,201,085.26

(6) 业绩承诺的实现情况

四川友谊医院有限责任公司 2020 年度受疫情影响未完成并购时的业绩承诺,2021 年 4 月 2 日通过三级甲等综合医院评审,经测算,本年无需计提减值准备。

重庆华健友方医院有限公司 2020 年度未完成并购时的业绩承诺,存在减值迹象,经减值测试本年计提商誉减值 12,201,085.26 元。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
房屋改造工程	42,263,996.98	17,029,198.32	3,507,369.72	-	55,785,825.58	-
房屋装修工程	28,850,228.60	6,716,581.50	5,927,672.34	-	29,639,137.76	-
业务宣传费	19,090.88	-	19,090.88	-	-	-
合计	71,133,316.46	23,745,779.82	9,454,132.94	-	85,424,963.34	-

16. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末金额		年初金额	
	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	21,109,233.10	3,738,822.17	17,885,032.51	2,693,561.88
递延收益	437,128.86	65,569.33	720,000.00	108,000.00
内部交易未实现利润	37,074,057.12	5,561,108.56	39,552,427.97	5,932,864.19
合计	58,620,419.08	9,365,500.06	58,157,460.48	8,734,426.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末金额		年初金额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	80,136,848.61	12,020,527.29	86,190,924.99	12,928,638.74
未取得合法发票的长期待摊费用	3,949,837.80	987,459.45	4,937,297.30	1,234,324.33
固定资产一次性税前扣除	23,482,679.57	3,522,401.94	12,990,605.42	1,948,590.82
合计	107,569,365.98	16,530,388.68	104,118,827.71	16,111,553.89

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
装修工程款	258,000.00	13,769,089.30
设备款	1,301,566.20	734,440.00
软件款	4,090,635.22	-
合计	5,650,201.42	14,503,529.30

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	-	80,000,000.00
合计	-	80,000,000.00

(2) 公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	67,132,308.97	80,811,022.19
其中: 1年以上	8,536,599.50	4,972,006.70

(2) 年末, 无账龄超过1年的重要应付账款

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	5,760,219.50	5,932,348.44
预收医疗款	1,888,276.76	1,103,097.72
合计	7,648,496.26	7,035,446.16

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	20,663,748.67	177,413,663.95	178,570,028.20	19,507,384.42
离职后福利-设定提存计划	67,308.66	3,724,453.22	3,787,624.21	4,137.67
辞退福利	212,727.00	723,350.00	936,077.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	20,943,784.33	181,861,467.17	183,293,729.41	19,511,522.09

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,432,683.24	161,306,468.37	162,458,859.76	19,280,291.85
职工福利费	220.00	7,943,733.19	7,941,653.19	2,300.00

盈康生命科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费	41,037.00	4,401,849.58	4,422,536.57	20,350.01
其中:医疗保险费	36,569.86	3,754,311.63	3,775,470.78	15,410.71
工伤保险费	733.88	46,785.42	47,132.03	387.27
生育保险费	3,627.18	300,295.62	299,796.92	4,125.88
职工重大疾病医疗补助	106.08	300,456.91	300,136.84	426.15
住房公积金	128,037.24	3,441,007.31	3,450,311.31	118,733.24
工会经费和职工教育经费	61,771.19	320,605.50	296,667.37	85,709.32
合计	20,663,748.67	177,413,663.95	178,570,028.20	19,507,384.42

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	64,594.80	3,539,082.36	3,600,690.37	2,986.79
失业保险费	2,713.86	150,688.31	152,251.29	1,150.88
企业年金	-	34,682.55	34,682.55	-
合计	67,308.66	3,724,453.22	3,787,624.21	4,137.67

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	27,625,375.22	9,341,102.77
个人所得税	1,445,015.10	3,085,378.47
印花税	308,069.82	322,220.11
残疾人保障金	265,987.19	-
增值税	205,484.55	1,868.88
城市维护建设税	102,014.12	130.82
教育费附加	72,867.28	93.45
水利建设基金	1,019.62	-
合计	30,025,832.90	12,750,794.50

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	1,645,903.92
应付股利	-	-
其他应付款	14,795,617.91	18,885,284.88
合计	14,795,617.91	20,531,188.80

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
应付银行借款利息	-	1,645,903.92
合计	-	1,645,903.92

(2) 年末，无重要的已逾期未支付的利息

23.2 其他应付款

(1) 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
合作科室医疗款	5,132,333.38	9,647,356.99
其他	9,663,284.53	9,237,927.89
合计	14,795,617.91	18,885,284.88
其中：1年以上	1,333,233.79	1,457,948.06

(2) 公司本年未存在账龄超过1年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的长期应付款	10,717,199.32	-
合计	60,717,199.32	100,000,000.00

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	752,916.59	771,205.31
合计	752,916.59	771,205.31

26. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款+抵押借款+保证借款	-	250,000,000.00
保证借款	180,000,000.00	-
应付利息	333,819.44	-
合计	180,333,819.44	250,000,000.00

27. 长期应付款

盈康生命科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	12,216,918.31	
专项应付款	-	-
合计	12,216,918.31	

27.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	22,934,117.63	
减:一年内到期部分(附注六、25)	10,717,199.32	
合计	12,216,918.31	

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	720,000.00	-	282,871.14	437,128.86
合计	720,000.00	-	282,871.14	437,128.86

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2017年省科技发展专项资金(前沿与关键技术创新方向-重大科技专项)	720,000.00	-	-	282,871.14		437,128.86	与资产相关
合计	720,000.00	-	-	282,871.14		437,128.86	-

29. 股本

类别	年初金额		本年变动增减(+、-)					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	金额	比例(%)
股份总额	545,854,264.00	100.00	96,312,746.00	-	-	-	96,312,746.00	642,167,010.00	100.00

根据公司第四届董事会第三十八次(临时)会议决议、2020年第一次临时股东大会会议决议、中国证券监督管理委员会2020年6月9日《关于核准盈康生命科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]1030号)核准,公司以7.61元/股向青岛盈康医疗投资有限公司非公开发行96,312,746股,本次募集完成后,公司总股本为642,167,010.00元。

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,604,025,838.13	648,777,254.88	-	2,252,803,093.01
其他资本公积	1,114,688.44	-	-	1,114,688.44
合计	1,605,140,526.57	648,777,254.88	-	2,253,917,781.45

注1:公司以7.61元/股向青岛盈康医疗投资有限公司非公开发行96,312,746股,募集资金总额为人民币732,939,997.06元,减除发

行费用（不含税）人民币 5,051,786.18 元后，募集资金净额为人民币 727,888,210.88 元，其中新增注册资本（股本）人民币 96,312,746.00 元，资本公积（股本溢价）人民币 631,575,464.88 元。

注 2：公司 2018 年购买四川友谊医院有限责任公司少数股东 25% 股权属于权益性交易，减少当年股本溢价 421,527,376.71 元，本年确认的 25% 股权所得税后业绩补偿金额 17,201,790.00 元相应计入股本溢价。

31. 其他综合收益

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,654,801.70	-1,193,981.57	-	-	-	-1,193,981.57	460,820.13	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-	
外币财务报表折算差额	1,654,801.70	-1,193,981.57	-	-	-	-1,193,981.57	460,820.13	
其他综合收益合计	1,654,801.70	-1,193,981.57	-	-	-	-1,193,981.57	460,820.13	

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,726,169.55	-	-	9,726,169.55
合计	9,726,169.55	-	-	9,726,169.55

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-824,031,838.03	-120,620,632.78
加: 年初未分配利润调整数	-	-
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	-824,031,838.03	-120,620,632.78
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	128,110,494.87	-703,411,205.25
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	-695,921,343.16	-824,031,838.03

34. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	641,967,109.67	544,305,692.39
其他业务收入	19,087,322.49	28,630,725.82
合计	661,054,432.16	572,936,418.21
主营业务成本	438,009,433.27	341,068,745.94
其他业务成本	259,501.31	2,467,149.67
合计	438,268,934.58	343,535,895.61

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,010,984.36	771,370.91

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	722,131.68	551,101.60
印花税	476,364.30	193,452.74
残疾人保障金	-	181,017.89
车船使用税	9,615.00	6,240.00
房产税	-	414.00
水利建设基金	6,581.43	
合计	2,225,676.77	1,703,597.14

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,889,670.76	2,581,228.26
差旅费	1,615,730.99	1,807,915.78
咨询服务费	611,366.58	5,133,902.69
业务招待费	408,170.83	651,088.86
业务宣传费	349,139.25	369,386.16
运输费	-	2,457,788.96
其他	2,177,862.27	2,019,551.19
合计	14,051,940.68	15,020,861.90

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	50,983,232.12	44,231,343.02
中介机构费	16,430,418.54	16,180,420.59
租金	13,292,359.55	16,745,116.12
折旧及摊销	12,823,344.11	9,645,748.49
劳务费	2,729,713.38	2,522,857.92
办公费	2,534,963.59	1,853,696.91
差旅费	2,366,179.61	3,046,131.90
业务招待费	1,767,812.09	5,787,069.81
修理费	1,745,783.81	1,151,097.76
水电费	1,262,789.76	1,712,031.70
其他	5,576,990.47	4,551,397.42
合计	111,513,587.03	107,426,911.64

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,662,067.95	4,604,233.11
原材料等直接投入	5,266,506.06	1,001,047.39
委外研发费用	-	4,387,126.40
其他	2,069,103.32	1,026,014.63
合计	16,997,677.33	11,018,421.53

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	19,609,054.50	30,834,962.03
减: 利息收入	3,889,784.16	1,063,868.42
加: 汇兑损失	523,456.65	-127,902.37
加: 其他支出	24,291.09	361,614.23
合计	16,267,018.08	30,004,805.47

40. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退	3,932,462.31	3,822,492.96	-
稳岗补贴	670,890.78	128,791.72	670,890.78
代扣代缴手续费	84,158.73	22,721.10	84,158.73
财政补贴	1,278,637.99	1,107,700.00	1,278,637.99
合计	5,966,149.81	5,081,705.78	2,033,687.50

41. 投资收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	209,933.44
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	208,552.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
理财产品收益	3,220,219.89	-
合计	3,220,219.89	418,486.13

42. 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-5,293,282.99	-7,813,964.10

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-1,481,242.55	-1,008,486.95
合计	-6,774,525.54	-8,822,451.05

43. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产减值损失	-1,077,234.23	-4,461,622.88
商誉减值损失	-23,630,693.71	-728,917,696.97
合计	-24,707,927.94	-733,379,319.85

44. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-1,295,208.95	-119,568.56	-1,295,208.95

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	7,221,447.36	10,914,925.02	7,221,447.36
业绩承诺补偿款	129,900,000.00	6,061,800.00	129,900,000.00
其他	920,740.82	2,880,722.92	920,740.82
合计	138,042,188.18	19,857,447.94	138,042,188.18

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
首台(套)重大技术装备政府补贴	-	10,000,000.00	《市工业和信息化局关于下达2018年首台(套)重大技术装备扶持计划的通知》(深工信资金〔2019〕28号)	与收益相关
上市企业奖励	5,000,000.00	-	青岛市城阳区城阳街道办事处盈康生命科技股份有限公司合作协议书	与收益相关
上市企业法定代表人奖励	2,000,000.00	-	青岛市城阳区城阳街道办事处盈康生命科技股份有限公司合作协议书	与收益相关

盈康生命科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
政策性补贴	221,447.36	210,902.25	深圳市南山人才安居有限公司	与收益相关
深圳市科创委员补贴	-	605,000.00	《深圳市科技创新委员会关于2018年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示》	与收益相关
成都市锦江区卫生健康局付2019年成都市院前急救补助经费	-	67,100.00	成卫健函(2019)121号《成都市卫生健康委员会关于下拨院前急救补助的通知》	与收益相关
成都市锦江区卫生健康局医疗保障经费	-	31,883.00	成都锦江区卫生健康局	与收益相关
代报解区级预算收入	-	39.77	待报解区级预算收入	与收益相关
合计	7,221,447.36	10,914,925.02		-

46. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	140,784.66	36,722.07	140,784.66
对外捐赠	334,000.00	1,671,907.14	334,000.00
罚款、滞纳金	1,068,516.25	228,571.49	1,068,516.25
其他	3,660,627.68	9,968,494.32	3,660,627.68
合计	5,203,928.59	11,905,695.02	5,203,928.59

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	41,865,328.69	27,922,431.14
递延所得税费用	-212,239.20	-134,492.17
合计	41,653,089.49	27,787,938.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	170,976,564.55

项目	本年发生额
按适用税率计算的所得税费用 (25%)	42,744,141.14
子公司适用不同税率的影响	-26,298,334.10
调整以前期间所得税的影响	1,214,829.70
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,752,308.21
税率变动对年初递延所得税余额的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	22,964,827.22
研发费用加计扣除的影响	-1,724,682.68
所得税费用	41,653,089.49

48. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动/投资活动/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	8,379,689.86	12,133,909.09
客户保证金及押金等	17,441,797.71	1,206,974.62
银行利息收入	3,840,706.89	884,526.81
其他往来	11,406,398.11	9,171,947.29
合计	41,068,592.57	23,397,357.81

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租金	24,390,525.05	16,568,787.90
退还保证金、押金、意向金等	14,794,313.81	4,301,938.00
其他业务及管理费	32,334,143.72	33,968,971.49
中介机构服务费	19,565,809.67	20,620,153.50
其他往来	13,477,515.60	21,262,580.90
对外捐赠	31,464.51	-
合计	104,593,772.36	96,722,431.79

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业绩补偿款	-	6,061,800.00
合计	-	6,061,800.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁租金及保证金	10,700,000.00	-
非公开发行费用	354,893.35	-
回购未达到限制性股票解锁条件的股票	-	7,295,817.60
合计	11,054,893.35	7,295,817.60

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	129,323,475.06	-692,431,408.68
加: 资产减值准备	31,482,453.48	742,201,770.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,863,895.93	24,317,407.06
无形资产摊销	9,235,460.99	22,259,058.82
长期待摊费用摊销	9,454,132.94	6,336,633.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	1,295,208.95	-2,471,820.74
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	140,784.66	36,722.07
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	19,004,475.61	31,419,571.83
投资损失(收益以“-”填列)	-3,220,219.89	-418,486.13
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-631,073.99	1,379,680.87
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	418,834.79	2,695,626.16
存货的减少(增加以“-”填列)	5,436,058.49	1,606,563.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	50,775,549.01	-177,499,575.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-191,470,082.60	70,348,227.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	88,108,953.43	29,779,972.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--

盈康生命科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的年末余额	483,637,808.26	96,554,087.06
减: 现金的年初余额	96,554,087.06	93,975,755.62
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	387,083,721.20	2,578,331.44

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	483,637,808.26	96,554,087.06
其中: 库存现金	218,727.32	410,778.96
可随时用于支付的银行存款	483,419,080.94	96,143,308.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	483,637,808.26	96,554,087.06
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	—	—	9,836,976.88
其中: 美元	518,532.11	6.5249	3,383,370.16
港币	7,667,894.49	0.84164	6,453,606.72
应收账款	—	—	8,379,711.14
其中: 美元	1,284,266.60	6.5249	8,379,711.14
其他应收款	—	—	51,892.53
其中: 美元	7,953.00	6.5249	51,892.53
应付账款	—	—	901,163.66
其中: 美元	138,111.49	6.5249	901,163.66
其他应付款	—	—	621,483.13
其中: 美元	93,700.05	6.5249	611,383.45
港币	12,000.00	0.84164	10,099.68

七、 合并范围的变化

2020年3月,公司控股子公司玛西普(青岛)投资新设6家子公司,分别为:盈康智(成都)医疗科技有限公司、盈康速(成都)医疗科技有限公司、海盈康(成都)医疗设备销售有限公司、玛西普(成都)医疗设备有限公司、盈康众(成都)医疗科技有限公司、成都盈康质子医疗科技有限公司,公司通过控股子公司玛西普(青岛)对这6家子公司的间接持股比例均为80%,纳入合并报表范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	所在地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	广东省深圳市	伽玛刀销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
玛西普全球经销商有限责任公司	美国孟菲斯	贸易	-	100.00	非同一控制下企业合并
玛西普英菲尼全球公司	美国洛杉矶	贸易	-	100.00	非同一控制下企业合并
四川友谊医院有限责任公司	四川省成都市	医院	-	100.00	非同一控制下企业合并
星玛康医疗科技(成都)有限公司	四川省成都市	医疗投资	100.00	-	投资设立
长春盈康医院有限公司	吉林省长春市	医院	-	100.00	投资设立
长沙盈康医院有限公司	湖南省长沙市	医院,筹建阶段	-	100.00	投资设立
重庆华健友方医院有限公司	重庆市	医院	-	51.00	非同一控制下企业合并
杭州怡康中医肿瘤医院有限公司	浙江省杭州市	医院	100.00	-	非同一控制下企业合并
玛西普(青岛)医疗科技有限公司	山东青岛	设备销售	80.00	-	投资设立
国谊有限公司	香港	投资	100.00	-	非同一控制下企业合并
美国星河生物科技股份有限公司	美国加利福尼亚	投资	100.00	-	投资设立
成都海盈康投资有限公司	四川成都	尚未经营	100.00	-	投资设立
青岛海盈康投资有限公司	山东青岛	尚未经营	100.00	-	投资设立
海盈康(成都)医疗设备销售有限公司	四川省成都市	尚未经营	-	80.00	投资设立

子公司名称	所在地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
玛西普(成都)医疗设备有限公司	四川省成都市	尚未经营	-	80.00	投资设立
盈康众(成都)医疗科技有限公司	四川省成都市	尚未经营	-	80.00	投资设立
盈康速(成都)医疗科技有限公司	四川省成都市	尚未经营	-	80.00	投资设立
盈康智(成都)医疗科技有限公司	四川省成都市	尚未经营	-	80.00	投资设立
成都盈康质子医疗科技有限公司	四川省成都市	尚未经营	-	80.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
重庆华健友方医院有限公司	49	1,923,367.90	-	31,008,063.03
玛西普(青岛)医疗科技有限公司	20	-710,387.71	-	-710,387.71

盈康生命科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆华健友方医院有限公司	23,059,195.87	76,400,040.68	99,459,236.55	22,768,633.55	13,408,841.71	36,177,475.26
玛西普(青岛)医疗科技有限公司	133,961,964.62	1,340,411.61	135,302,376.23	98,854,314.78	-	98,854,314.78
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆华健友方医院有限公司	45,941,938.10	26,816,951.75	72,758,889.85	12,921,414.86	480,954.32	13,402,369.18
玛西普(青岛)医疗科技有限公司	-	-	-	-	-	-

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆华健友方医院有限公司	74,293,880.46	3,925,240.62	3,925,240.62	19,163,394.10
玛西普(青岛)医疗科技有限公司	142,751,307.04	-3,551,938.55	-3,551,938.55	32,090,682.16

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆华健友方医院有限公司	79,393,203.53	22,407,748.10	22,407,748.10	19,985,247.94
玛西普(青岛)医疗科技有限公司	-	-	-	-

2. 在合营企业或联营企业中的权益: 无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、长期应付款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及非金融机构借款等带息债务。

2) 价格风险

本公司以市场价格销售商品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。本公司持有的货币资金,主要存放于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,存在较低的信用风险;本公司主要交易客户信用状况良好,且公司销售部会持续监控应收账款余额,以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

(3) 流动风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商,保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	年末余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应收账款	196,188,606.88	-	-	-	196,188,606.88
其他应收款	15,957,961.02	-	-	-	15,957,961.02
应付账款	67,132,308.97	-	-	-	67,132,308.97
其它应付款	14,795,617.91	-	-	-	14,795,617.91
应付职工薪酬	19,511,522.09	-	-	-	19,511,522.09
一年内到期的非流动负债	60,717,199.32	-	-	-	60,717,199.32
其他流动负债	752,916.59	-	-	-	752,916.59
长期应付款	-	8,883,908.91	3,333,009.40	-	12,216,918.31

2. 敏感性分析

本公司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或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。本公司的外币资产和负债期末余额较小,外汇风险较小。

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	本年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,938,010.85	-1,938,010.85
浮动利率借款	减少 1%	1,938,010.85	1,938,010.85

十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次: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:相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产	150,000,000.00	—	150,137,400.00	300,137,400.00
二、其他权益工具投资	—	—	—	—
其他权益工具投资	—	—	63,161,300.38	63,161,300.38
持续以公允价值计量的资产总额	150,000,000.00	—	213,298,700.38	363,298,700.38

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

不适用。

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

无。

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

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。

被投资企业企业东莞市科创投资研究院经营证书已经过有效期,所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

其他被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

6. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换
不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因
不适用。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
青岛盈康医疗投资有限公司	山东青岛	投资	11 亿元	39.69	39.69

本公司实际控制人为海尔集团公司。

2. 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
青岛盈康医疗投资有限公司	254,876,285.00	158,563,539.00	39.69	29.05

3. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
公司实际控制人、董事谭丽霞担任执行副总裁	海尔集团公司	-
公司控股股东、王旭东担任监事	青岛盈康医疗投资有限公司	贷款
海尔集团公司所控制的核心企业,谭丽霞担任董事	海尔集团财务有限责任公司	贷款、存款服务
彭文担任董事长	苏州广慈肿瘤医院有限公司	设备销售
彭文担任董事;沈旭东担任法定代表人、董事长兼总经理;	上海永慈医院投资管理有限公司	设备销售
彭文担任董事	乐山市老年病专科医院有限责任公司	设备销售
谭丽霞担任董事长	海尔金融保理(重庆)有限公司	应收账款

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
		保理业务
谭丽霞担任董事长	海尔融资租赁股份有限公司	融资租赁
过去十二个月内为股东叶运寿控制的公司	东莞创星科技产业园有限公司	租赁
过去十二个月内为股东刘天尧控制的公司	四川品尧锦物业管理有限公司	租赁
过去十二个月内为股东刘天尧控制的公司	成都市恒锐众泰网络科技合伙企业(有限合伙)	担保
过去十二个月内为股东刘天尧控制的公司	成都市信诚忠扬网络科技合伙企业(有限合伙)	担保
过去十二个月内为股东刘天尧控制的公司	成都市欣旺祥龙网络科技合伙企业(有限合伙)	担保
受同一最终控制方控制	海尔数字科技(青岛)有限公司	产品开发
受同一最终控制方控制	海尔(上海)家电研发中心有限公司	产品设计
受同一最终控制方控制	青岛好品海智信息技术有限公司	材料采购
受同一最终控制方控制	青岛盈海医院有限公司	材料采购
受同一最终控制方控制	青岛海云谷置业有限公司	租赁

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海尔融资租赁股份有限公司	咨询服务费	1,080,000.00	-
青岛好品海智信息技术有限公司	材料采购	299,942.48	-
青岛盈海医院有限公司	材料采购	9,000.00	-
海尔数字科技(青岛)有限公司	产品开发	159,000.00	-
海尔(上海)家电研发中心有限公司	产品设计	50,000.00	-
合计	-	1,597,942.48	-

2. 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州广慈肿瘤医院有限公司	设备销售	26,725,663.68	15,929,203.54
上海永慈医院投资管理有限公司	设备销售	5,309,734.74	-
乐山市老年病专科医院有限责任公司	设备销售	17,256,637.17	-
合计	-	49,292,035.59	15,929,203.54

注: 本年发生额包括通过中核高能(天津)装备有限公司间接销售给苏州广慈肿瘤医院有限公司, 金额 6,548,672.57 元; 青岛瑞迪医疗管理有限公司间接销售给乐山市老年病专科医院有限责任公司, 金额 17,256,637.17 元; 上年发生额包括通过中核高能(天津)装备有限公司间接销售给苏州广慈肿瘤医院有限公司, 金额 15,929,203.54 元。

3. 受托管理/承包情况

报告期内公司与关联方之间不存在受托管理或承包的情况。

4. 委托管理/出包情况

报告期内公司与关联方之间不存在委托管理或出包的情况。

5. 出租情况

报告期内公司不存在向关联方出租的情况。

6. 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费	备注
海尔融资租赁股份有限公司	友方医院	设备	-	-	说明 1
四川品尧锦物业管理有限公司	友谊医院	房屋	4,876,628.40	4,876,628.40	说明 2
东莞创星科技产业园有限公司	盈康生命	房屋	46,560.00	26,280.00	说明 3
青岛海云谷置业有限公司	玛西普 (深圳)	房屋	364,788.90	-	说明 4
青岛海云谷置业有限公司	盈康生命	房屋	43,101.52	-	说明 4

说明 1：友方医院（承租人）与海尔融资租赁股份有限公司（出租人）签订《融资租赁租赁合同》开展融资租赁业务，融资租赁租金及费用总额为 3,276.01 万元，融资租赁期限 3 年，自 2020 年 6 月至 2023 年 5 月，本年偿还租金支出 770.00 万元。

说明 2：子公司友谊医院的经营场所系从关联方四川品尧锦物业管理有限公司经营租入，租赁期间为 2015 年 1 月 1 日至 2034 年 12 月 31 日，合同约定每年租金为 4,876,628.40 元。2020 年 6 月 24 日更名为四川品尧锦物业管理有限公司。

说明 3：本公司的经营场所系关联方东莞创星科技产业园有限公司经营租入，租赁期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止，合同约定每年租金 40,560.00 元，每年物管费 6000.00 元。

说明 4：本公司的经营场所系关联方青岛海云谷置业有限公司（以下简称“云谷置业”）经营租入，租赁期间为 2020 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日，合同约定租赁期间的租金合计为 93,961.35 元；子公司玛西普（深圳）与云谷置业签订的《房屋租赁合同》，租赁期间为 2020 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日，合同约定月租金为 60,798.15 元。

7. 关联担保情况

1) 2018 年 8 月 14 日，公司向中国民生银行成都光华支行借入款项 4 亿人民币，借款期限 4 年，借款利率 7.6%。已经于 2020 年 1 月 10 日还清借款。

该长期借款由四川品尧锦物业管理有限公司以其自有的房地产提供抵押担保，房产证号分别为《成房权证监证字第 4353965 号》、《成房权证监证字第 4353959 号》、《成房权证监证字第 4353963 号》、《权 2918718 号》，地产证号为《成国用（2012）第 343 号（竣）》，抵

押担保合同号为《公担抵字第 ZH1800000091052 号》,担保期限为 2018 年 8 月 14 日至 2022 年 8 月 13 日;由深圳玛西普医学科技发展(深圳)有限公司提供连带责任保证,担保合同号为《公担保字第 ZH1800000091052 号》,担保期限为 2018 年 8 月 14 日至 2022 年 8 月 13 日;由刘岳均提供连带责任保证,担保合同号为《个保字第 ZH1800000091052-1 号》,担保期限为 2018 年 8 月 14 日至 2022 年 8 月 13 日,由刘天尧提供连带责任保证,担保合同号为《个保字第 ZH1800000091052-2 号》,担保期限为 2018 年 8 月 14 日至 2022 年 8 月 13 日;由深圳玛西普医学科技发展(深圳)有限公司以其持有的四川友谊医院有限责任公司 75%股权提供质押保证,质押合同号为《公担质字第 ZH1800000091052-1 号》,担保期限为 2018 年 8 月 14 日至 2022 年 8 月 13 日,由深圳玛西普医学科技发展(深圳)有限公司以其持有的四川友谊医院有限责任公司 25%股权提供质押保证,质押合同号为《公担质字第 ZH1800000091052-2 号》,担保期限为 2018 年 8 月 14 日至 2022 年 8 月 13 日,由成都市恒锐众泰网络科技合伙企业(有限合伙)以其持有的四川品尧锦物业管理有限公司 45%股权提供质押保证,质押合同号为《公担质字第 ZH1800000091052-3 号》,担保期限为 2018 年 8 月 14 日至 2022 年 8 月 13 日,由成都市信诚忠扬网络科技合伙企业(有限合伙)以其持有的四川品尧锦物业管理有限公司 40%股权提供质押保证,质押合同号为《公担质字第 ZH1800000091052-4 号》,担保期限为 2018 年 8 月 14 日至 2022 年 8 月 13 日,由成都市欣旺祥龙网络科技合伙企业(有限合伙)以其持有的四川品尧锦物业管理有限公司 15%股权提供质押保证,质押合同号为《公担质字第 ZH1800000091052-5 号》,担保期限为 2018 年 8 月 14 日至 2022 年 8 月 13 日。

2) 2020 年 1 月 1 日,公司向交通银行股份有限公司东莞支行借入款项 2.8 亿人民币,借款期限 4 年,借款利率 4.75%。2020 年 6 月 21 日归还 100 万元本金,2020 年 12 月 21 日归还 4900 万元本金。

该长期借款由青岛盈康医疗投资有限公司提供连带责任保证,担保合同号为《粤 DG2019 年保字 39 号》,2019 年 8 月 27 日至 2024 年 8 月 16 日。

3) 2020 年 1 月 6 日,公司向海尔集团财务有限责任公司借入款项 1 亿人民币,借款期限 4 年,借款利率 4.75%,已经于 2020 年 7 月 6 日还清借款。

该长期借款由玛西普医学科技发展(深圳)有限公司以其持有的四川友谊医院有限责任公司 100%股权提供质押保证;青岛盈康医疗投资有限公司提供连带责任保证,担保合同号为《BZ20200101》,担保期限为 2019 年 10 月 29 日至 2022 年 10 月 28 日。

4) 2019 年 10 月 18 日,公司向海尔集团财务有限责任公司借入款项 5000 万人民币,借款期限 1 年,借款利率 4.35%,已经于 2020 年 7 月 6 日还清借款。

该长期借款由玛西普医学科技发展(深圳)有限公司以其持有的四川友谊医院有限责任公司 100%股权提供质押保证;青岛盈康医疗投资有限公司提供连带责任保证,担保合同号为《BZ20200101》,担保期限为 2020 年 1 月 8 日至 2026 年 1 月 7 日。

5) 2019 年 11 月 5 日,海尔集团财务有限责任公司向公司提供 5000 千万元人民币额度借

款,借款额度期限1年,借款利率4.35%,2019年12月6日,公司向海尔集团财务公司借入3000万元人民币,2020年1月19日,公司向海尔集团借入2000万元人民币,2020年3月2日归还2000万元本金,2020年7月6日还清借款。

该短期借款由青岛盈康医疗投资有限公司提供连带责任保证,担保合同号为《BZ20191001》,担保期限为2019年12月6日至2022年12月5日。

8. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
海尔集团财务有限责任公司	拆入	50,000,000.00	2019年10月29日	2020年10月17日	已归还
海尔集团财务有限责任公司	拆入	30,000,000.00	2019年12月06日	2020年11月04日	已归还
海尔集团财务有限责任公司	拆入	20,000,000.00	2020年01月19日	2021年01月19日	已归还
海尔集团财务有限责任公司	拆入	100,000,000.00	2020年01月08日	2024年01月05日	已归还

9. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海尔金融保理(重庆)有限公司	应收账款保理	105,500,000.00	26,700,000.00

公司于2019年12月23日召开的2019年第六次临时股东大会、2019年12月6日召开的第四届董事会第三十四次(临时)会议审议通过了《关于子公司与海尔金融保理(重庆)有限公司开展应收账款保理业务的议案》,同意全资子公司玛西普医学科技发展(深圳)有限公司与海尔金融保理(重庆)有限公司开展无追索权的应收账款保理业务,自董事会审议通过之日起一年内保理融资金额不超过人民币2亿元,保理业务融资成本由应收账款债务人承担,子公司玛西普不予承担。

10. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	708.13万元	438.99万元

11. 其他关联交易

截止2020年12月31日,公司在海尔集团财务有限责任公司开展存款业务的余额为0元。

(三) 关联方往来余额

报告期内公司不存在关联方往来余额。

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	股票期权失效 4,800,000.00 份

(1) 股票期权激励

根据公司 2018 年第五次临时股东大会和第四届董事会第十七次(临时)会议决议,公司向激励对象授予股票期权 30,000,000.00 份,其中首次授予 2,400 万份,预留 600 万份,授予日为 2018 年 8 月 10 日,行权价格为 10.91 元/股。

公司 2018 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润低于业绩承诺考核目标,第一个解除限售期解锁业绩条件未达成,股票期权失效 12,000,000.00 份;公司 2019 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润低于业绩承诺考核目标,第二个解除限售期解锁业绩条件未达成,股票期权失效 7,200,000.00 份;公司 2020 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润低于业绩承诺考核目标,第三个解除限售期解锁业绩条件未达成,股票期权失效 4,800,000.00 份。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用估值技术确定其公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	根据在职人员对应的权益工具估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

3. 股份支付的终止或修改情况

无。

十三、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日,本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日止,本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配事项

根据 2021 年 4 月 26 日本公司第五届董事会第六次会议对公司 2020 年度利润分配预案作出的决议,本年度不进行利润分配。上述利润分配预案尚需经本公司股东大会批准实施。

2、处置子公司事项

根据2021年3月1日本公司第五届董事会第五次(临时)会议审议通过《关于全资子公司出售长沙盈康医院有限公司(以下简称“长沙盈康”)100%股权的议案》,全资子公司星玛康医疗科技(成都)有限公司(以下简称“星玛康”)与青岛盈康医疗投资有限公司(以下简称“盈康医投”)签订《关于长沙盈康医院有限公司之股权转让协议》,约定星玛康以人民币4,039.26万元对价将其持有的长沙盈康100%股权转让给盈康医投。本次完成后,星玛康将不再持有长沙盈康的股权,长沙盈康将不再纳入公司合并范围。

3、友谊医院新晋等级医院评审结果

根据2021年4月2日四川省卫生健康委员会下发的《四川省卫生健康委员会关于公布2020年新晋等级医院评审结果的通知》(川卫函〔2021〕73号),四川友谊医院的医院等级评审结果为三级甲等综合医院。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本年不存在重大的前期会计差错更正。

2. 终止经营

本年不存在终止经营的项目。

3. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	医疗设备分部	医疗服务分部	合计
主营业务收入	202,573,168.35	439,393,941.32	641,967,109.67
主营业务成本	102,365,121.02	335,644,312.25	438,009,433.27

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：医院业务以外的公司往来款项	-	-	-	-	-	959,963.75	100.00	959,963.75	100.00	-
合计	-	-	-	-	-	959,963.75	100.00	959,963.75	100.00	-

(2) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	959,963.75	-	-	959,963.75	-
合计	959,963.75	-	-	959,963.75	-

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项目	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
前5名合计	-	-	-

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	502,664,905.08	311,877,610.29
合计	502,664,905.08	311,877,610.29

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	502,664,905.08	311,813,394.04
其他往来款项	-	233,514.10
合计	502,664,905.08	312,046,908.14

(2) 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)	
2020年1月1日余额	19,297.85	150,000.00	-	169,297.85
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

盈康生命科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年计提	-3,274.54			-3,274.54
本年转回	-	-	-	-
本年转销	16,023.31	150,000.00	-	166,023.31
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	169,297.85	-3,274.54	-	166,023.31	-
合计	169,297.85	-3,274.54	-	166,023.31	-

盈康生命科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,361,890,052.27	-	2,361,890,052.27	2,317,052,626.32	-	2,317,052,626.32
合计	2,361,890,052.27	-	2,361,890,052.27	2,317,052,626.32	-	2,317,052,626.32

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	2,082,495,475.04	-	-	2,082,495,475.04	-	-
星玛康医疗科技(成都)有限公司	161,449,478.29	-	-	161,449,478.29	-	-
国谊有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州怡康中医肿瘤医院有限公司	52,800,000.00	-	-	52,800,000.00	-	-
美国星河生物科技股份有限公司	20,307,672.99	4,837,425.95	-	25,145,098.94	-	-
玛西普(青岛)医疗科技有限公司	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-
合计	2,317,052,626.32	44,837,425.95	-	2,361,890,052.27	-	-

4. 投资收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
理财产品	1,668,493.15	437,260.27
合计	1,668,493.15	437,260.27

十八、 财务报告批准

本财务报告于2021年4月26日经本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司本年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,435,993.61	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	9,255,134.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	3,220,219.89	理财收益
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,757,596.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	136,796,958.03	
所得税影响额	19,415,970.29	
少数股东权益影响额(税后)	-222,602.47	
合计	117,603,590.21	

(2) 计入当期损益的政府补助中,因与正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助,从而未作为非经营性损益项目如下:

项目	2020年度	2019年度
软件增值税退税	3,932,462.31	3,819,600.61

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司本年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	7.51	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.62	0.02	0.02

盈康生命科技股份有限公司

二〇二一年四月二十六日