

广州阳普医疗科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

# 广州阳普医疗科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

|    | 目录                     | 页次    |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-5   |
| 二、 | 财务报表                   |       |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4   |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6   |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8   |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12  |
|    | 财务报表附注                 | 1-137 |



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZC10201 号

广州阳普医疗科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州阳普医疗科技股份有限公司（以下简称阳普医疗）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、合并及母公司所有者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，公允反映了阳普医疗 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，我们独立于阳普医疗，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。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                         | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (一) 收入确认                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十六)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十九)。</p> <p>2020年度,阳普医疗合并营业收入919,225,503.69元。由于合并营业收入是阳普医疗的关键业绩指标之一,存在通过人为操纵收入以达到特定目的的可能性,因此我们将收入确认事项作为关键审计事项。</p> | <p>针对收入确认实施的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估公司管理层设计的与收入确认相关的内部控制是否适当,并测试其执行情况。</li> <li>2、区分产品类型、地区,对本期与上期收入、毛利率进行分析性复核,判断本期收入是否存在异常波动的情况。</li> <li>3、对主要客户本期和上期分产品销售数量、销售单价进行对比分析;获取公司提供的关联方清单,同时通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料,核实主要客户与公司、公司的实际控制人、公司高管以及上述各方实际控制的关联公司等是否存在关联关系。</li> <li>4、结合对应收账款的审计,选择主要客户函证本期销售金额及本年末应收账款余额,并对全部未回函的客户实施替代测试程序,以核实收入的真实性。</li> <li>5、根据分层抽样结果,选取样本进行细节测试,获取与客户的销售合同或订单,并核对相应的发货单、货运单、发票、出口报关单(如为国外销售),判断收入确认是否符合公司的收入确认政策。</li> <li>6、针对资产负债表日前后确认的收入交易,选取样本,检查对应的发货单等支持性文档,以评价收入是否记录在恰当的会计期间。</li> </ol> |

#### 四、 其他信息

阳普医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括阳普医疗 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，管理层负责评估阳普医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阳普医疗的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对阳普医疗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阳普医疗不能持续经营。

(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) 就阳普医疗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。

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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘杰生(项目合伙人)

中国注册会计师：郭 韵

中国·上海

二〇二一年四月二十日



广州阳普医疗科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注五   | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>   |       |                         |                         |
| 货币资金           | (一)   | 217,555,475.11          | 197,142,283.40          |
| 结算备付金          |       |                         |                         |
| 拆出资金           |       |                         |                         |
| 交易性金融资产        | (二)   | 54,066,625.00           | 53,000,000.00           |
| 衍生金融资产         |       |                         |                         |
| 应收票据           |       |                         |                         |
| 应收账款           | (三)   | 306,931,188.65          | 224,201,248.08          |
| 应收款项融资         |       |                         |                         |
| 预付款项           | (四)   | 19,470,390.49           | 13,178,272.16           |
| 应收保费           |       |                         |                         |
| 应收分保账款         |       |                         |                         |
| 应收分保合同准备金      |       |                         |                         |
| 其他应收款          | (五)   | 12,748,613.81           | 15,917,024.82           |
| 买入返售金融资产       |       |                         |                         |
| 存货             | (六)   | 150,938,858.65          | 81,306,000.52           |
| 合同资产           | (七)   | 5,588,015.90            |                         |
| 持有待售资产         |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    | (八)   | 90,443,062.57           | 115,696,429.72          |
| 其他流动资产         | (九)   | 2,304,389.25            | 1,744,581.25            |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>860,046,619.43</b>   | <b>702,185,839.95</b>   |
| <b>非流动资产:</b>  |       |                         |                         |
| 发放贷款和垫款        |       |                         |                         |
| 债权投资           |       |                         |                         |
| 其他债权投资         |       |                         |                         |
| 长期应收款          | (十)   | 30,459,740.96           | 54,315,128.95           |
| 长期股权投资         | (十一)  | 234,758,284.64          | 145,978,924.52          |
| 其他权益工具投资       | (十二)  | 9,025,500.00            | 24,164,812.83           |
| 其他非流动金融资产      | (十三)  | 32,903,214.11           | 26,499,658.78           |
| 投资性房地产         |       |                         |                         |
| 固定资产           | (十四)  | 278,163,829.08          | 264,195,319.35          |
| 在建工程           | (十五)  | 69,290,784.90           | 41,094,619.67           |
| 生产性生物资产        |       |                         |                         |
| 油气资产           |       |                         |                         |
| 无形资产           | (十六)  | 133,624,303.32          | 139,425,485.49          |
| 开发支出           | (十七)  | 1,423,271.41            | 12,158,340.70           |
| 商誉             | (十八)  | 53,623,783.77           | 53,623,783.77           |
| 长期待摊费用         | (十九)  | 7,646,221.33            | 8,595,746.56            |
| 递延所得税资产        | (二十)  | 29,182,792.55           | 14,307,608.07           |
| 其他非流动资产        | (二十一) | 4,608,057.34            | 20,251,440.90           |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>884,709,783.41</b>   | <b>804,610,869.59</b>   |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>1,744,756,402.84</b> | <b>1,506,796,709.54</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邓冠华

主管会计工作负责人: 闫红玉

会计机构负责人: 侯全能



广州阳普医疗科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益          | 附注五   | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：             |       |                         |                         |
| 短期借款              | （二十二） | 207,875,161.17          | 135,982,541.57          |
| 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              | （二十三） | 103,070,456.74          | 69,689,694.96           |
| 预收款项              | （二十四） |                         | 11,382,793.16           |
| 合同负债              | （二十五） | 52,660,082.63           |                         |
| 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            | （二十六） | 31,149,035.01           | 11,467,758.16           |
| 应交税费              | （二十七） | 21,026,131.43           | 10,920,422.50           |
| 其他应付款             | （二十八） | 20,811,309.22           | 24,728,821.39           |
| 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       | （二十九） | 25,500,000.00           | 309,417,832.69          |
| 其他流动负债            | （三十）  | 2,539,746.48            | 385,144.91              |
| <b>流动负债合计</b>     |       | <b>464,631,922.68</b>   | <b>573,975,009.34</b>   |
| 非流动负债：            |       |                         |                         |
| 保险合同准备金           |       |                         |                         |
| 长期借款              | （三十一） |                         | 25,500,000.00           |
| 应付债券              | （三十二） | 209,127,050.93          |                         |
| 其中：优先股            |       |                         |                         |
| 永续债               |       |                         |                         |
| 长期应付款             |       |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |       |                         |                         |
| 预计负债              |       |                         |                         |
| 递延收益              | （三十三） | 64,689,923.85           | 65,808,869.33           |
| 递延所得税负债           | （二十）  | 3,493,867.34            | 3,254,075.97            |
| 其他非流动负债           |       |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | <b>277,310,842.12</b>   | <b>94,562,945.30</b>    |
| <b>负债合计</b>       |       | <b>741,942,764.80</b>   | <b>668,537,954.64</b>   |
| 所有者权益：            |       |                         |                         |
| 股本                | （三十四） | 308,795,815.00          | 308,795,815.00          |
| 其他权益工具            |       |                         |                         |
| 其中：优先股            |       |                         |                         |
| 永续债               |       |                         |                         |
| 资本公积              | （三十五） | 401,691,646.07          | 394,509,284.06          |
| 减：库存股             |       |                         |                         |
| 其他综合收益            | （三十六） | 3,646,439.92            | 3,269,384.91            |
| 专项储备              |       |                         |                         |
| 盈余公积              | （三十七） | 50,486,432.82           | 33,943,016.95           |
| 一般风险准备            |       |                         |                         |
| 未分配利润             | （三十八） | 235,106,227.48          | 95,460,434.44           |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 999,726,561.29          | 835,977,935.36          |
| 少数股东权益            |       | 3,087,076.75            | 2,280,819.54            |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>1,002,813,638.04</b> | <b>838,258,754.90</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>1,744,756,402.84</b> | <b>1,506,796,709.54</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邓冠华

主管会计工作负责人：闫红玉

会计机构负责人：侯全能

广州阳普医疗科技股份有限公司  
母公司资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注十五 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 126,434,336.13          | 124,126,340.29          |
| 交易性金融资产        |      | 54,066,625.00           | 53,000,000.00           |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         |                         |
| 应收账款           | (一)  | 263,637,297.10          | 159,097,020.89          |
| 应收款项融资         |      |                         |                         |
| 预付款项           |      | 19,421,686.65           | 11,423,930.23           |
| 其他应收款          | (二)  | 127,294,422.47          | 138,128,639.55          |
| 存货             |      | 73,834,064.86           | 55,482,169.06           |
| 合同资产           |      | 307,084.30              |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         |      | 244,548.93              |                         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>665,240,065.44</b>   | <b>541,258,100.02</b>   |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | (三)  | 776,405,128.85          | 686,863,719.90          |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      | 10,648,600.00           | 8,309,524.07            |
| 投资性房地产         |      |                         |                         |
| 固定资产           |      | 154,703,073.59          | 144,615,371.27          |
| 在建工程           |      | 20,854,856.06           | 7,425,830.81            |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 无形资产           |      | 60,684,040.33           | 59,668,899.65           |
| 开发支出           |      |                         | 9,154,781.27            |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      | 5,811,398.16            | 6,157,459.52            |
| 递延所得税资产        |      | 8,616,453.11            | 7,443,942.65            |
| 其他非流动资产        |      | 4,479,098.60            | 20,191,840.90           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,042,202,648.70</b> | <b>949,831,370.04</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,707,442,714.14</b> | <b>1,491,089,470.06</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邓冠华

主管会计工作负责人: 闫红玉

会计机构负责人: 侯全能

广州阳普医疗科技股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益          | 附注 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |    |                         |                         |
| 短期借款              |    | 197,975,161.17          | 135,982,541.57          |
| 交易性金融负债           |    |                         |                         |
| 衍生金融负债            |    |                         |                         |
| 应付票据              |    |                         |                         |
| 应付账款              |    | 82,070,712.18           | 51,780,223.51           |
| 预收款项              |    |                         | 8,038,885.94            |
| 合同负债              |    | 16,525,540.41           |                         |
| 应付职工薪酬            |    | 22,713,256.40           | 4,990,740.69            |
| 应交税费              |    | 13,203,011.95           | 3,729,334.84            |
| 其他应付款             |    | 104,442,687.97          | 92,110,210.65           |
| 持有待售负债            |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       |    |                         | 305,875,154.27          |
| 其他流动负债            |    | 1,364,746.63            |                         |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>438,295,116.71</b>   | <b>602,507,091.47</b>   |
| <b>非流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 长期借款              |    |                         |                         |
| 应付债券              |    | 209,127,050.93          |                         |
| 其中：优先股            |    |                         |                         |
| 永续债               |    |                         |                         |
| 长期应付款             |    |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |    |                         |                         |
| 预计负债              |    |                         |                         |
| 递延收益              |    | 29,203,145.03           | 30,788,781.60           |
| 递延所得税负债           |    | 600,129.75              | 192,846.00              |
| 其他非流动负债           |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>238,930,325.71</b>   | <b>30,981,627.60</b>    |
| <b>负债合计</b>       |    | <b>677,225,442.42</b>   | <b>633,488,719.07</b>   |
| <b>所有者权益：</b>     |    |                         |                         |
| 股本                |    | 308,795,815.00          | 308,795,815.00          |
| 其他权益工具            |    |                         |                         |
| 其中：优先股            |    |                         |                         |
| 永续债               |    |                         |                         |
| 资本公积              |    | 401,592,859.15          | 394,410,497.14          |
| 减：库存股             |    |                         |                         |
| 其他综合收益            |    | 1,479,859.09            | 1,479,859.09            |
| 专项储备              |    |                         |                         |
| 盈余公积              |    | 50,486,432.82           | 33,943,016.95           |
| 未分配利润             |    | 267,862,305.66          | 118,971,562.81          |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>1,030,217,271.72</b> | <b>857,600,750.99</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>1,707,442,714.14</b> | <b>1,491,089,470.06</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邓冠华

主管会计工作负责人：闫红玉

会计机构负责人：侯全能

**广州阳普医疗科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2020 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

| 项目                           | 附注五   | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                      | (三十九) | 919,225,503.69 | 575,061,342.97 |
| 其中: 营业收入                     | (三十九) | 919,225,503.69 | 575,061,342.97 |
| 二、营业总成本                      | (三十九) | 791,127,890.22 | 564,707,076.99 |
| 其中: 营业成本                     | (三十九) | 488,949,639.93 | 325,490,693.86 |
| 税金及附加                        | (四十)  | 10,555,947.69  | 8,247,412.16   |
| 销售费用                         | (四十一) | 117,746,362.80 | 95,690,953.93  |
| 管理费用                         | (四十二) | 98,845,587.61  | 84,549,003.52  |
| 研发费用                         | (四十三) | 46,562,359.95  | 23,505,760.34  |
| 财务费用                         | (四十四) | 28,467,992.24  | 27,223,253.18  |
| 其中: 利息费用                     | (四十四) | 24,689,943.88  | 29,468,984.79  |
| 利息收入                         | (四十四) | 1,382,477.77   | 2,632,799.20   |
| 加: 其他收益                      | (四十五) | 15,076,082.52  | 9,408,025.15   |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)             | (四十六) | 81,841,839.07  | 15,782,597.29  |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益          | (四十六) | 80,797,699.95  | 5,715,611.75   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           | (四十六) |                |                |
| 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)         | (四十七) | 7,675,935.23   | 4,958,859.97   |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)           | (四十八) | -46,234,871.29 | -9,425,979.62  |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)           | (四十九) | -20,301,656.25 | 6,516,087.14   |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)           | (五十)  | -168,746.84    | -18,168.66     |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           |       | 165,986,195.91 | 37,575,687.25  |
| 加: 营业外收入                     | (五十一) | 8,722.93       | 105,482.88     |
| 减: 营业外支出                     | (五十二) | 908,137.83     | 679,890.84     |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         |       | 165,086,781.01 | 37,001,279.29  |
| 减: 所得税费用                     | (五十三) | 1,765,360.79   | 10,863,199.49  |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           |       | 163,321,420.22 | 26,138,079.80  |
| (一) 按经营持续性分类                 |       |                |                |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |       | 163,321,420.22 | 26,138,079.80  |
| 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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) |       | 162,515,163.01 | 26,024,206.42  |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       |       | 806,257.21     | 113,873.38     |
| 六、其他综合收益的税后净额                |       | 377,055.01     | 863,564.45     |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |       | 377,055.01     | 863,564.45     |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益          |       | 1,135,791.46   | 448,638.04     |
| 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            |       | 1,135,791.46   | 448,638.04     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动            |       |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益           |       | -758,736.45    | 414,926.41     |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |       |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动              |       |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |       |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备              |       |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                  |       |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                |       | -758,736.45    | 414,926.41     |
| 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                     |       | 163,698,475.23 | 27,001,644.25  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |       | 162,892,218.02 | 26,887,770.87  |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |       | 806,257.21     | 113,873.38     |
| 八、每股收益:                      |       |                |                |
| (一) 基本每股收益 (元/股)             |       | 0.53           | 0.08           |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)             |       | 0.53           | 0.08           |

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 0.00 \_\_\_\_\_ 元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 0.00 \_\_\_\_\_ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邓冠华

主管会计工作负责人: 闫红玉

会计机构负责人: 侯全能

广州阳普医疗科技股份有限公司  
母公司利润表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                      | 附注十五 | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | (四)  | 702,551,358.58 | 451,805,803.27 |
| 减：营业成本                  | (四)  | 384,332,420.92 | 272,238,522.84 |
| 税金及附加                   |      | 6,133,508.32   | 4,900,709.33   |
| 销售费用                    |      | 91,283,155.11  | 72,389,089.56  |
| 管理费用                    |      | 68,902,847.73  | 47,114,163.25  |
| 研发费用                    |      | 29,356,714.02  | 10,194,001.18  |
| 财务费用                    |      | 27,130,654.91  | 26,812,034.81  |
| 其中：利息费用                 |      | 24,709,413.07  | 29,057,206.72  |
| 利息收入                    |      | 857,124.38     | 2,658,592.26   |
| 加：其他收益                  |      | 6,892,721.68   | 5,376,445.80   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         | (五)  | 79,731,599.08  | 13,623,655.13  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      | (五)  | 79,134,586.90  | 7,133,152.92   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益      | (五)  |                |                |
| 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）     |      | 3,405,700.93   | 2,421,805.42   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）       |      | -2,804,117.80  | -5,414,333.20  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）       |      | -6,322,751.38  | -140,000.00    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       |      | -326,563.32    | 144,286.93     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |      | 175,988,646.76 | 34,169,142.38  |
| 加：营业外收入                 |      |                | 68,431.47      |
| 减：营业外支出                 |      | 285,722.93     | 200,149.99     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |      | 175,702,923.83 | 34,037,423.86  |
| 减：所得税费用                 |      | 10,268,765.11  | 5,563,527.95   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 165,434,158.72 | 28,473,895.91  |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 165,434,158.72 | 28,473,895.91  |
| (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       |      |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动         |      |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |      |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备         |      |                |                |
| 5. 现金流量套期储备             |      |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额           |      |                |                |
| 7. 其他                   |      |                |                |
| 六、综合收益总额                |      | 165,434,158.72 | 28,473,895.91  |
| 七、每股收益：                 |      |                |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |      | 0.54           | 0.09           |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |      | 0.54           | 0.09           |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邓冠华

主管会计工作负责人：闫红玉

会计机构负责人：侯全能

广州阳普医疗科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五   | 本期金额             | 上期金额           |
|---------------------------|-------|------------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 999,318,915.43   | 760,539,812.00 |
| 收到的税费返还                   |       | 8,089,598.99     | 3,614,513.43   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十四) | 86,228,700.44    | 72,820,877.29  |
| 经营活动现金流入小计                |       | 1,093,637,214.86 | 836,975,202.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 579,321,094.73   | 399,965,326.64 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 156,596,252.46   | 129,331,296.62 |
| 支付的各项税费                   |       | 46,487,393.90    | 30,883,867.76  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十四) | 169,958,420.90   | 227,632,302.25 |
| 经营活动现金流出小计                |       | 952,363,161.99   | 787,812,793.27 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 141,274,052.87   | 49,162,409.45  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 |       | 1,250,000.00     | 16,400,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 2,188,191.31     | 531,564.71     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 84,035.00        | 254,993.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                  | 3,724,360.93   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (五十四) | 252,000,000.00   | 293,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                |       | 255,522,226.31   | 313,910,918.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 56,818,901.89    | 54,437,837.35  |
| 投资支付的现金                   |       | 8,000,000.00     | 13,380,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |       |                  |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                  |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (五十四) | 252,000,000.00   | 346,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |       | 316,818,901.89   | 413,817,837.35 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -61,296,675.58   | -99,906,918.71 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                  |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                  |                |
| 取得借款收到的现金                 |       | 279,692,620.89   | 163,372,541.57 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五十四) | 25,105,358.67    | 2,100,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 304,797,979.56   | 165,472,541.57 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 308,842,679.71   | 124,365,061.79 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 26,790,552.04    | 26,136,783.81  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |                  |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五十四) | 27,482,401.54    | 3,600,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 363,115,633.29   | 154,101,845.60 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -58,317,653.73   | 11,370,695.97  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -2,374,513.04    | -196,894.14    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 19,285,210.52    | -39,570,707.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 193,712,593.52   | 233,283,300.95 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 212,997,804.04   | 193,712,593.52 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邓冠华

主管会计工作负责人：闫红玉

会计机构负责人：侯全能

广州阳普医疗科技股份有限公司  
母公司现金流量表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额            |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 671,921,678.42 | 510,707,119.61  |
| 收到的税费返还                   |    | 1,055,165.94   | 1,415,544.13    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 52,473,388.11  | 55,302,363.19   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 725,450,232.47 | 567,425,026.93  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 411,619,786.70 | 264,198,084.23  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 84,750,004.45  | 77,124,506.97   |
| 支付的各项税费                   |    | 24,017,864.87  | 15,233,512.05   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 123,378,220.92 | 123,756,881.66  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 643,765,876.94 | 480,312,984.91  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 81,684,355.53  | 87,112,042.02   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 15,380,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,096,249.68   | 531,564.71      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 84,035.00      | 100,270.00      |
| 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            |    | 300,162,478.22 | 293,054,212.28  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 302,342,762.90 | 309,066,046.99  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 26,038,058.45  | 45,736,211.23   |
| 投资支付的现金                   |    | 8,700,000.00   | 19,889,600.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 296,154,740.04 | 347,180,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 330,892,798.49 | 412,805,811.23  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -28,550,035.59 | -103,739,764.24 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |    | 269,792,620.89 | 152,022,541.57  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 152,992,311.84 | 175,456,574.56  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 422,784,932.73 | 327,479,116.13  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 305,300,001.29 | 121,515,061.79  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 26,884,854.62  | 26,016,880.54   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 139,852,320.75 | 157,803,140.18  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 472,037,176.66 | 305,335,082.51  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -49,252,243.93 | 22,144,033.62   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -1,366,874.65  | -187,761.01     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 2,515,201.36   | 5,328,550.39    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 121,746,339.77 | 116,417,789.38  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 124,261,541.13 | 121,746,339.77  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邓冠华

主管会计工作负责人: 闫红玉

会计机构负责人: 侯全能



广州阳普医疗科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|--------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计      |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                |              | 小计               |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 一、上年年末余额              | 308,795,815.00 |        |     |    | 394,509,284.06 |       | 3,269,384.91 |      | 33,943,016.95 |        | 95,460,434.44  | 835,977,935.36 | 2,280,819.54 | 838,258,754.90   |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        | -6,325,954.10  | -6,325,954.10  |              | -6,325,954.10    |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 二、本年初余额               | 308,795,815.00 |        |     |    | 394,509,284.06 |       | 3,269,384.91 |      | 33,943,016.95 |        | 89,134,480.34  | 829,651,981.26 | 2,280,819.54 | 831,932,800.80   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | 7,182,362.01   |       | 377,055.01   |      | 16,543,415.87 |        | 145,971,747.14 | 170,074,580.03 | 806,257.21   | 170,880,837.24   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 377,055.01   |      |               |        | 162,515,163.01 | 162,892,218.02 | 806,257.21   | 163,698,475.23   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 7,182,362.01   |       |              |      |               |        |                | 7,182,362.01   |              | 7,182,362.01     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    | 7,182,362.01   |       |              |      |               |        |                | 7,182,362.01   |              | 7,182,362.01     |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |              |      | 16,543,415.87 |        | -16,543,415.87 |                |              |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |              |      | 16,543,415.87 |        | -16,543,415.87 |                |              |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |                |                |              |                  |
| 四、本期期末余额              | 308,795,815.00 |        |     |    | 401,691,646.07 |       | 3,646,439.92 |      | 50,486,432.82 |        | 235,106,227.48 | 999,726,561.29 | 3,087,076.75 | 1,002,813,638.04 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邓冠华

主管会计工作负责人: 闫红玉

会计机构负责人: 侯全能

广州阳普医疗科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2020 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额           |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------------|------|---------------|--------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         |                |               | 小计             |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 一、上年年末余额              | 308,795,815.00 |        |     |    | 394,509,284.06 |       | 3,009,649.96 |      | 31,095,627.36 |        | 73,425,703.44 | 810,836,079.82 | 4,638,534.92  | 815,474,614.74 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       | -603,829.50  |      |               |        | -1,142,085.83 | -1,745,915.33  |               | -1,745,915.33  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 二、本年初余额               | 308,795,815.00 |        |     |    | 394,509,284.06 |       | 2,405,820.46 |      | 31,095,627.36 |        | 72,283,617.61 | 809,090,164.49 | 4,638,534.92  | 813,728,699.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       | 863,564.45   |      | 2,847,389.59  |        | 23,176,816.83 | 26,887,770.87  | -2,357,715.38 | 24,530,055.49  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 863,564.45   |      |               |        | 26,024,206.42 | 26,887,770.87  | 113,873.38    | 27,001,644.25  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                | -2,471,588.76 | -2,471,588.76  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                | -2,471,588.76 | -2,471,588.76  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |              |      | 2,847,389.59  |        | -2,847,389.59 |                |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |              |      | 2,847,389.59  |        | -2,847,389.59 |                |               |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |              |      |               |        |               |                |               |                |
| 四、本期期末余额              | 308,795,815.00 |        |     |    | 394,509,284.06 |       | 3,269,384.91 |      | 33,943,016.95 |        | 95,460,434.44 | 835,977,935.36 | 2,280,819.54  | 838,258,754.90 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邓冠华

主管会计工作负责人：闫红玉

会计机构负责人：侯全能

广州阳普医疗科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|--------------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |              |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 308,795,815.00 |        |     |    | 394,410,497.14 |           | 1,479,859.09 |      | 33,943,016.95 | 118,971,562.81 | 857,600,750.99   |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 308,795,815.00 |        |     |    | 394,410,497.14 |           | 1,479,859.09 |      | 33,943,016.95 | 118,971,562.81 | 857,600,750.99   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | 7,182,362.01   |           |              |      | 16,543,415.87 | 148,890,742.85 | 172,616,520.73   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |           |              |      |               | 165,434,158.72 | 165,434,158.72   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 7,182,362.01   |           |              |      |               |                | 7,182,362.01     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    | 7,182,362.01   |           |              |      |               |                | 7,182,362.01     |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |           |              |      | 16,543,415.87 | -16,543,415.87 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |           |              |      | 16,543,415.87 | -16,543,415.87 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |           |              |      |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 308,795,815.00 |        |     |    | 401,592,859.15 |           | 1,479,859.09 |      | 50,486,432.82 | 267,862,305.66 | 1,030,217,271.72 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邓冠华

主管会计工作负责人：闫红玉

会计机构负责人：侯全能

广州阳普医疗科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
2020 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额           |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |              |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 308,795,815.00 |        |     |    | 394,410,497.14 |       | 1,479,859.09 |      | 31,095,627.36 | 93,719,826.91  | 829,501,625.50 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |              |      |               | -374,770.42    | -374,770.42    |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 308,795,815.00 |        |     |    | 394,410,497.14 |       | 1,479,859.09 |      | 31,095,627.36 | 93,345,056.49  | 829,126,855.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |              |      | 2,847,389.59  | 25,626,506.32  | 28,473,895.91  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |              |      |               | 28,473,895.91  | 28,473,895.91  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |              |      | 2,847,389.59  | -2,847,389.59  |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |              |      | 2,847,389.59  | -2,847,389.59  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |              |      |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 308,795,815.00 |        |     |    | 394,410,497.14 |       | 1,479,859.09 |      | 33,943,016.95 | 118,971,562.81 | 857,600,750.99 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邓冠华

主管会计工作负责人：闫红玉

会计机构负责人：侯全能

# 广州阳普医疗科技股份有限公司

## 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

广州阳普医疗科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)前身系广州阳普医疗用品有限公司, 成立于1996年8月19日。2007年10月, 由邓冠华、赵吉庆等29名自然人股东以及广州科技创业投资有限公司和广东省医药保健品进出口公司等两名法人股东共同作为发起人, 经广州市工商行政管理局核准, 广州阳普医疗用品有限公司整体变更设立为广州阳普医疗科技股份有限公司, 取得广州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 注册资本为人民币4,880万元。

2009年4月, 根据本公司股东会决议和增资扩股协议规定, 申请增加注册资本人民币660万元, 变更后的注册资本为人民币5,540万元。

2009年12月7日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1307号文核准, 本公司公开发行1,860万股人民币普通股, 增加注册资本人民币1,860万元, 变更后的注册资本为人民币7,400万元。经深圳证券交易所《关于广州阳普医疗科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2009]190号)同意, 本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市, 股票简称“阳普医疗”, 股票代码“300030”, 其中本次公开发行中网上定价发行的1,488万股股票于2009年12月25日起上市交易。所属行业为医疗器械服务。

根据本公司2010年度股东大会决议, 本公司以2010年12月31日股本7,400万股为基数, 按每10股向全体股东送红股5股, 同时以资本公积金每10股转增5股, 并于2011年5月实施。转增后, 注册资本增至人民币148,000,000.00元。

根据本公司2013年度股东大会通过《2013年度利润分配预案》的决议和修改后章程的规定, 以2013年12月31日公司股份总数14,800万股为基数, 以资本公积金每10股转增10股, 以资本公积向全体股东转增股份14,800万股, 每股面值1元, 共计增加股本148,000,000.00元。转增后, 注册资本增至人民币296,000,000.00元。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会以《关于核准广州阳普医疗科技股份有限公司向高育林等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]1730号)核准, 公司以发行股份及支付现金的方式购买广州惠侨计算机科技有限公司100%股权, 交易价格为19,000万元, 其中: 以发行股份方式向交易对方合计支付11,400万元, 占交易对价的60%; 以现金方式向交易对方合计支付7,600万元, 占交易对价的40%。广东精诚粤衡律师事务所关于公司发

行股份及支付现金购买资产并募集配套资金权益分派实施完毕后调整股份发行价格和数量的法律意见书中根据公司在定价基准日至股份发行日期间的权益分派事项调整发行价格和发行数量，公司采取非公开发行股票方式分别向高育林发行 8,783,454 股股份、向陈笔锋发行 462,287 股股份及支付现金对价 7,600.00 万元购买广州惠侨计算机科技有限公司 100%股权。公司采取非公开发行股票方式分别向高育林发行 8,783,454 股股份、向陈笔锋发行 462,287 股股份，每股面值 1 元，每股发行价格为 12.33 元，增加注册资本人民币 9,245,741.00 元，经信会师报字[2015]第 410499 号验资报告验证，变更后的注册资本和股本为人民币 305,245,741.00 元。公司于 2015 年 9 月 10 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）3,550,074 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价为人民币 13.38 元，共计募集资金人民币 47,500,000.00 元。公司变更前的注册资本为人民币 305,245,741.00 元，股份总数为 305,245,741 股，每股面值人民币 1.00 元，股本总额为人民币 305,245,741.00 元，经信会师报字[2015]第 410561 号验资报告验证，本次股份发行后股份总数变更为 308,795,815 股，每股面值人民币 1.00 元，股本总额为人民币 308,795,815.00 元。

截至报告期期末，本公司累计发行股本总数 308,795,815 股，公司注册资本为 308,795,815 元。经营范围：“许可类医疗器械经营（即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械”，包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的第二类医疗器械）；医疗实验室设备和器具制造；非许可类医疗器械经营（即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械，包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械）；医疗设备租赁服务；医疗设备维修；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；房屋租赁一般经营项目；医疗设备租赁服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；技术进出口；非许可类医疗器械经营（即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械”，包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械）；房屋租赁；医疗设备维修；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；货物进出口（专营专控商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；企业总部管理；单位后勤管理服务（涉及许可经营的项目除外）；资产管理（不含许可审批项目）；化妆品及卫生用品零售；化妆品及卫生用品批发；卫生盥洗设备及用具批发；普通劳动防护用品制造。许可经营项目：许可类医疗器械经营（即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械”，包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械）；医疗实验室设备和器具制造。本公司企业法人营业执照注册号：91440101618681696W，公司注册地：广州市经济

技术开发区科学城开源大道 102 号，总部办公地：广州市经济技术开发区科学城开源大道 102 号。本公司的实际控制人为邓冠华。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 20 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至报告期期末，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称                    |
|--------------------------|
| 1、广州瑞达医疗器械有限公司           |
| 2、阳普京成医疗用品（北京）有限公司       |
| 3、南雄阳普医疗科技有限公司           |
| 4、阳普医疗（湖南）有限公司           |
| 5、深圳希润融资租赁有限公司           |
| 6、阳普智慧医疗科技（广东）有限公司       |
| 7、阳普实业（香港）有限公司           |
| 8、吉迪思诊断有限公司              |
| 9、广州惠侨计算机科技有限公司          |
| 10、阳普医疗（郴州）有限公司          |
| 11、广州阳普医学检验有限公司          |
| 12、广州阳普湾创新企业孵化器有限公司      |
| 13、Vascu Technology Inc. |
| 14、宜章县珞珈医院管理有限公司         |
| 15、南京阳普藤医疗科技有限公司         |

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的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) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和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且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，本公司可以将本应分类为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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

### (4) 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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期

损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。



## **(十一) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、项目成本等。

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。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按月末加权平均法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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。

### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其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损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所

有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十五) 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成

部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)  |
|---------|-------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 40年     | 5%     | 2.375%   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10年   | 5%     | 9.5%-19% |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5-10年   | 5%     | 9.5%-19% |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5年      | 5%     | 19%      |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

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

### 4、 固定资产处置

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

## **(十七) 在建工程**

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## **(十八) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

### **2、 借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### **3、 暂停资本化期间**

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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目      | 预计使用寿命 | 依据           |
|---------|--------|--------------|
| 专利权     | 8-10 年 | 专利权使用期限、公司预计 |
| 信息系统    | 5 年    | 公司预计         |
| 土地      | 50 年   | 权属证使用年限      |
| 运营管理系统  | 10 年   | 公司预计         |
| 办公软件    | 10 年   | 公司预计         |
| 其他非专利技术 | 10 年   | 公司预计         |



**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

本公司具体操作如下:

研究阶段:

根据顾客和市场的需求,确定研究的课题,经过对创意的提出、评估和筛选,并收集相关资料,进行市场调查,对符合本公司研发战略的项目按审批权限向本公司管理层或董事会提交研究立项审批表、研究任务书,经批准后完成研究立项;

① 经批准立项后,项目课题小组开始项目产品、技术的设计和试验以得到满足需要的技术或工艺实现手段,并据此输出技术文档;

② 经本公司医学实验室试验得到相应实验数据或通过第三方获得预临床数据;

③ 经本公司技术委员会或第三方对技术文档及实验数据进行评审后,判定技术结果达到研究预期的技术要求,报经本公司总经理批准后完成研究阶段。④

由本公司管理层根据生产经营需要决定是否转入开发阶段。

本公司研究阶段的支出全部费用化并计入当期损益。

开发阶段:

① 项目研究阶段结束后,技术成果经本公司技术委员会鉴定,其技术途径、预临床结果或实验数据达到预期要求,拟将技术成果转化为产品或应用于生产,在报经本公司管理层审批后,对项目进行开发立项。本公司计划财务部将经批准的开发立项审批表作为开发阶段项目资本化开始的依据;

② 本公司组织项目开发人员进行项目产品、技术的开发。并对产品的定型、工艺的优化方法、产率的提高手段以及质量控制的方法等具体实施方案进行确定,经本公司技术委员会判定满足应用要求。计划财务部期间根据项目进展,按开发实际支出进行项目核算;

③ 对新产品本公司依照国家关于医疗器械的要求,由第三方对研究成果最终转化的产品进行临床试验,得到相应的临床数据。对于新技术的应用,本公司

通过实验得到检测数据。

④ 经本公司技术委员会或第三方对技术实施方案、临床试验结果或检测数据进行评审，确认满足设计开发要求后，报经本公司总经理批准完成开发阶段。最后根据经总经理批准的总结报告对项目开发阶段进行结算。

本公司开发阶段支出可以确认为无形资产的具体条件为：

- ① 提供由本公司技术委员会或第三方确认满足设计开发要求的结论报告；
- ② 经本公司管理层判断，该无形资产形成的产品存在市场价值或无形资产可用于对外转让，或导致本公司生产工艺技术的提高，可应用于生产或出售；
- ③ 提供经本公司总经理批准的总结报告。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

针对本公司研究开发阶段的特点，本公司研究阶段是指为满足顾客及市场需求，通过探索进行有计划的调查和实验，是否能在未来形成成果及能够带来未来经济利益的无形资产存在不确定性。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于产品设计及工艺改进，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。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。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未

来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目           | 摊销方法      | 摊销年限   |
|--------------|-----------|--------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 在受益期内平均摊销 | 3-5 年  |
| 房屋装修         | 在受益期内平均摊销 | 3-5 年  |
| 商品代理权        | 在受益期内平均摊销 | 10 年   |
| 预付租金         | 在受益期内平均摊销 | 按实际受益期 |

## (二十二) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司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。

本公司发生的职工福利费,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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司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,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

## (二十六) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；

- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

公司各种销售模式下收入确认方法和依据：

公司的直销业务及代理业务以客户签收的货运单据，或以由双方约定的货运公司开具的货运凭证，开具发票并确认收入。

公司的分销业务分为国内分销和海外分销业务，这两种分销业务的收入确认的详细情况如下：

①公司国内分销业务模式的收入确认时点

将货物送达分销商或交付货运公司发给分销商时确认货物的风险发生了转移，作为收入确认时点确认收入。

公司计划财务部根据分销商签收的货运单据，或以与分销商约定的货运公司开具的货运凭证，开具发票并确认收入。

②公司海外分销业务模式的收入确认时点

货物报关出口离岸时确认货物的风险发生了转移，作为收入确认时点确认收入。公司计划财务部根据货物出口报关单和货运提单，开具发票，并确认收入。

## 2、 提供劳务收入确认方式

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

## 3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。



#### 4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 5、 融资租赁收入确认的依据和方法

##### （1）租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

##### （2）未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

##### （3）未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

##### （4）或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

## (二十七) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

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

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关

或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## **2、 确认时点**

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

## **3、 会计处理**

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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,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。

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

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

### (三十) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

#### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

### (三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公

司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                      | 审批程序  | 受影响的<br>报表项目 | 对 2020 年 1 月 1 日余额的<br>影响金额 |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|-----------------------------|---------------|
|                                                                                                                                   |       |              | 合并                          | 母公司           |
| (1) 部分原按照完工百分比法确认收入的合同，因不满足在一段时间确认收入的条件，改为按控制权转移时点确认收入。(2) 将与合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。 | 董事会审批 | 应收账款         | -12,735,352.82              | -311,267.70   |
|                                                                                                                                   |       | 存货           | 5,676,248.06                |               |
|                                                                                                                                   |       | 合同资产         | 4,105,413.44                | 311,267.70    |
|                                                                                                                                   |       | 递延所得税资产      | 1,104,020.95                |               |
|                                                                                                                                   |       | 预收款项         | -11,382,793.16              | -8,038,885.94 |
|                                                                                                                                   |       | 其他应付款        | 911,181.00                  |               |
|                                                                                                                                   |       | 合同负债         | 13,861,600.86               | 7,317,889.88  |
|                                                                                                                                   |       | 其他流动负债       | 1,086,295.03                | 720,996.06    |
|                                                                                                                                   |       | 未分配利润        | -6,325,954.10               |               |

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

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额 |                 |
|-------------|---------------------------|-----------------|
|             | 合并                        | 母公司             |
| 应收账款        | -16,157,958.39            | - 307,084.30    |
| 存货          | 22,571,545.60             |                 |
| 合同资产        | 5,588,015.90              | 307,084.30      |
| 递延所得税资产     | 2,879,404.58              |                 |
| 预收款项        | -24,663,612.11            | - 17,773,747.71 |
| 其他应付款       | 731,252.03                |                 |
| 合同负债        | 52,660,082.63             | 16,409,001.08   |
| 其他流动负债      | 2,539,746.48              | 1,364,746.63    |
| 未分配利润       | -16,386,461.34            |                 |

| 受影响的利润表项目 | 对 2020 年度发生额的影响金额 |     |
|-----------|-------------------|-----|
|           | 合并                | 母公司 |
| 营业收入      | -30,566,905.73    |     |
| 营业成本      | -17,075,226.51    |     |
| 信用减值损失    | 1,663,283.50      |     |
| 资产减值损失    | -7,495.15         |     |
| 所得税费用     | -1,775,383.63     |     |
| 净利润       | -10,060,507.24    |     |

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营

企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

## ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 403,288.09 元。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 223,080.80 元。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。



### 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目      | 上年年末余额         | 年初余额           | 调整数            |                |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         |                |                | 重分类            | 重新计量           | 合计             |
| 应收账款    | 224,201,248.08 | 211,465,895.26 | -311,267.70    | -12,424,085.12 | -12,735,352.82 |
| 存货      | 81,306,000.52  | 86,982,248.58  |                | 5,676,248.06   | 5,676,248.06   |
| 合同资产    |                | 4,105,413.44   | 311,267.70     | 3,794,145.74   | 4,105,413.44   |
| 递延所得税资产 | 14,307,608.07  | 15,411,629.02  |                | 1,104,020.95   | 1,104,020.95   |
| 预收款项    | 11,382,793.16  |                | -10,737,043.18 | -645,749.98    | -11,382,793.16 |
| 其他应付款   | 13,199,740.38  | 14,110,921.38  |                | 911,181.00     | 911,181.00     |
| 合同负债    |                | 13,861,600.86  | 9,650,748.15   | 4,210,852.71   | 13,861,600.86  |
| 其他流动负债  | 385,144.91     | 1,471,439.94   | 1,086,295.03   |                | 1,086,295.03   |
| 未分配利润   | 95,460,434.44  | 89,134,480.34  |                | -6,325,954.10  | -6,325,954.10  |

母公司资产负债表

| 项目     | 上年年末余额         | 年初余额           | 调整数            |      |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
|        |                |                | 重分类            | 重新计量 | 合计             |
| 应收账款   | 159,097,020.89 | 158,785,753.19 | -311,267.70    |      | -311,267.70    |
| 合同资产   |                | 311,267.70     | 311,267.70     |      | 311,267.70     |
| 预收款项   | 8,038,885.94   |                | - 8,038,885.94 |      | - 8,038,885.94 |
| 合同负债   |                | 7,317,889.88   | 7,317,889.88   |      | 7,317,889.88   |
| 其他流动负债 |                | 720,996.06     | 720,996.06     |      | 720,996.06     |

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率                           |
|---------|---------------------------------------------------------|------------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、5%、3%              |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 5%、7%                        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 14.5%、15%、16.5%、20%、21%、25%等 |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 3%                           |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 2%                           |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                | 所得税税率 |
|-----------------------|-------|
| 广州阳普医疗科技股份有限公司        | 15%   |
| 广州瑞达医疗器械有限公司          | 25%   |
| 阳普京成医疗用品（北京）有限公司      | 20%   |
| 南雄阳普医疗科技有限公司          | 15%   |
| 阳普医疗（湖南）有限公司          | 25%   |
| 深圳希润融资租赁有限公司          | 25%   |
| 阳普智慧医疗科技（广东）有限公司      | 20%   |
| 阳普实业（香港）有限公司          | 16.5% |
| 吉迪思诊断有限公司             | 21%   |
| 广州惠侨计算机科技有限公司         | 15%   |
| 阳普医疗（郴州）有限公司          | 25%   |
| 广州阳普医学检验有限公司          | 20%   |
| 广州阳普湾创新企业孵化器有限公司      | 20%   |
| Vascu Technology Inc. | 21%   |
| 宜章县珞珈医院管理有限公司         | 20%   |
| 南京阳普藤医疗科技有限公司         | 20%   |

## (二) 税收优惠

1、广州阳普医疗科技股份有限公司于 2008 年被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》。公司现已通过高新技术企业的重新认定，相关主管部门下发的《高新技术企业证书》编号为：GR202044010694，资格有效期三年，自 2020 年起至 2022 年止。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，2020 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2、本公司的子公司南雄阳普医疗科技有限公司于 2013 年被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》。公司现已通过高新技术企业的重新认定，相关主管部门下发的《高新技术企业证书》编号为：GR201944000682，资格有效期三年，自 2019 年起至 2021 年止。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，2020 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

3、本公司的子公司广州惠侨计算机科技有限公司于 2010 年被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》。公司现已通过高新技术企业的重新认定，相关主管部门下发的《高新技术企业证书》编号为：GR201944006644，资格有效期三年，自 2019 年起至 2021 年止。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，2020 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

4、本公司的子公司广州惠侨计算机科技有限公司于 2003 年 5 月被广东省经济和信息化委员会认定为“软件企业”，2013 年 9 月，本公司通过广东省经济和信息化委员会按《软件企业认定管理办法》(工信部联软[2013]64 号) 的认定条件认定为“软件企业”，根据国发【2011】4 号文《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》、以及财政部、国家税务总局联合下发的《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，对双软企业增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法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。

5、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 的规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%

的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司广州阳普医学检验有限公司、南京阳普藤医疗科技有限公司、阳普京成医疗用品（北京）有限公司、广州阳普湾创新企业孵化器有限公司、宜章县珞珈医院管理有限公司、阳普智慧医疗科技（广东）有限公司从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个小微企业确认条件，对其 2020 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 29,526.63      | 20,242.13      |
| 银行存款          | 212,958,152.78 | 193,691,351.39 |
| 其他货币资金        | 4,567,795.70   | 3,430,689.88   |
| 合计            | 217,555,475.11 | 197,142,283.40 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,818,035.63   | 2,971,723.87   |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 共管户资金 | 4,492,676.07 |              |
| 保证金   | 64,995.00    | 3,429,689.88 |
| 合计    | 4,557,671.07 | 3,429,689.88 |

## (二) 交易性金融资产

| 项目                        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 54,066,625.00 | 53,000,000.00 |
| 其中：债务工具投资                 |               |               |
| 权益工具投资                    |               |               |
| 衍生金融资产                    |               |               |
| 其他                        | 54,066,625.00 | 53,000,000.00 |
| 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 |               |               |
| 其中：债务工具投资                 |               |               |
| 其他                        |               |               |
| 合计                        | 54,066,625.00 | 53,000,000.00 |

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 274,473,245.12 | 188,318,163.90 |
| 1 至 2 年 | 30,716,977.03  | 29,463,374.31  |
| 2 至 3 年 | 8,835,757.76   | 14,783,442.39  |
| 3 年以上   | 13,411,525.41  | 14,784,850.22  |
| 小计      | 327,437,505.32 | 247,349,830.82 |
| 减：坏账准备  | 20,506,316.67  | 23,148,582.74  |
| 合计      | 306,931,188.65 | 224,201,248.08 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |           |               |             |                | 上年年末余额         |           |               |             |                |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|           | 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<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |           |               |             |                | 58,245.00      | 0.02      | 58,245.00     | 100.00      |                |
| 按组合计提坏账准备 | 327,437,505.32 | 100.00    | 20,506,316.67 | 6.26        | 306,931,188.65 | 247,291,585.82 | 99.98     | 23,090,337.74 | 9.34        | 224,201,248.08 |
| 合计        | 327,437,505.32 | 100.00    | 20,506,316.67 |             | 306,931,188.65 | 247,349,830.82 | 100.00    | 23,148,582.74 |             | 224,201,248.08 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 账龄组合：   |                |               |         |
| 1 年以内   | 274,473,245.12 | 1,372,366.23  | 0.50    |
| 1 至 2 年 | 30,716,977.03  | 3,071,697.70  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 8,835,757.76   | 2,650,727.33  | 30.00   |
| 3 年以上   | 13,411,525.41  | 13,411,525.41 | 100.00  |
| 其他组合：   |                |               |         |
| 合计      | 327,437,505.32 | 20,506,316.67 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年<br>年末余额    | 年初余额          | 本期变动金额       |           |               | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
|      |               |               | 计提           | 收回或<br>转回 | 转销或核销         |               |
| 坏账准备 | 23,148,582.74 | 21,355,949.88 | 4,120,449.50 |           | -4,970,082.71 | 20,506,316.67 |
| 合计   | 23,148,582.74 | 21,355,949.88 | 4,120,449.50 |           | -4,970,082.71 | 20,506,316.67 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,970,082.71 |

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 157,703,276.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 906,943.63 元。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 16,323,964.91 | 83.84  | 10,623,889.58 | 80.61  |
| 1 至 2 年 | 2,328,342.42  | 11.96  | 1,624,527.87  | 12.33  |
| 2 至 3 年 | 497,118.58    | 2.55   | 601,005.45    | 4.56   |
| 3 年以上   | 320,964.58    | 1.65   | 328,849.26    | 2.50   |
| 合计      | 19,470,390.49 | 100.00 | 13,178,272.16 | 100.00 |

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,426,262.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例 33.01%。

#### (五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               | 1,491,741.31  |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 12,748,613.81 | 14,425,283.51 |
| 合计     | 12,748,613.81 | 15,917,024.82 |



## 1、 应收利息

### (1) 应收利息分类

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 结构性存款  |      | 1,499,237.50 |
| 小计     |      | 1,499,237.50 |
| 减：坏账准备 |      | 7,496.19     |
| 合计     |      | 1,491,741.31 |

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 11,230,231.55 | 12,715,877.51 |
| 1 至 2 年 | 1,144,366.64  | 1,272,387.51  |
| 2 至 3 年 | 778,004.91    | 899,554.48    |
| 3 年以上   | 1,722,447.78  | 1,554,917.53  |
| 小计      | 14,875,050.88 | 16,442,737.03 |
| 减：坏账准备  | 2,126,437.07  | 2,017,453.52  |
| 合计      | 12,748,613.81 | 14,425,283.51 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |              |              |               | 上年年末余额        |           |              |              |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|
|           | 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<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |           |              |              |               |               |           |              |              |               |
| 按组合计提坏账准备 | 14,875,050.88 | 100.00    | 2,126,437.07 | 14.30        | 12,748,613.81 | 16,442,737.03 | 100.00    | 2,017,453.52 | 12.27        | 14,425,283.51 |
| 合计        | 14,875,050.88 | 100.00    | 2,126,437.07 |              | 12,748,613.81 | 16,442,737.03 | 100.00    | 2,017,453.52 |              | 14,425,283.51 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 其他应收款项        | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 账龄组合：   |               |              |         |
| 1 年以内   | 11,230,231.55 | 56,151.16    | 0.50    |
| 1 至 2 年 | 1,144,366.64  | 114,436.66   | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 778,004.91    | 233,401.47   | 30.00   |
| 3 年以上   | 1,722,447.78  | 1,722,447.78 | 100.00  |
| 其他组合：   |               |              |         |
| 合计      | 14,875,050.88 | 2,126,437.07 |         |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生信<br>用减值) | 合计           |
|-----------|----------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|--------------|
| 上年年末余额    | 63,579.39                  | 396,311.62                           | 1,557,562.51                             | 2,017,453.52 |
| 上年年末余额在本期 | -5,721.83                  | -259,253.32                          | 264,975.15                               |              |
| --转入第二阶段  | -5,721.83                  | 5,721.83                             |                                          |              |
| --转入第三阶段  |                            | -264,975.15                          | 264,975.15                               |              |
| --转回第二阶段  |                            |                                      |                                          |              |
| --转回第一阶段  |                            |                                      |                                          |              |
| 本期计提      | -1,706.40                  | 210,779.83                           | -100,089.88                              | 108,983.55   |
| 本期转回      |                            |                                      |                                          |              |
| 本期转销      |                            |                                      |                                          |              |
| 本期核销      |                            |                                      |                                          |              |
| 其他变动      |                            |                                      |                                          |              |
| 期末余额      | 56,151.16                  | 347,838.13                           | 1,722,447.78                             | 2,126,437.07 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生信<br>用减值) | 合计             |
|-----------|----------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|----------------|
| 上年年末余额    | 12,715,877.51              | 2,169,297.01                         | 1,557,562.51                             | 16,442,737.03  |
| 上年年末余额在本期 | -1,144,366.64              | 261,116.14                           | 883,250.50                               |                |
| --转入第二阶段  | -1,144,366.64              | 1,144,366.64                         |                                          |                |
| --转入第三阶段  |                            | -883,250.50                          | 883,250.50                               |                |
| --转回第二阶段  |                            |                                      |                                          |                |
| --转回第一阶段  |                            |                                      |                                          |                |
| 本期新增      | 11,230,231.55              |                                      |                                          | 11,230,231.55  |
| 本期终止确认    | -11,571,510.87             | -508,041.60                          | -718,365.23                              | -12,797,917.70 |
| 其他变动      |                            |                                      |                                          |                |
| 期末余额      | 11,230,231.55              | 1,922,371.55                         | 1,722,447.78                             | 14,875,050.88  |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |           | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-----------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销     |              |
| 坏账准备 | 2,017,453.52 | 111,628.53 |       | -2,644.98 | 2,126,437.07 |
| 合计   | 2,017,453.52 | 111,628.53 |       | -2,644.98 | 2,126,437.07 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|---------|--------------|--------------|
| 押金      | 4,388,608.01 | 2,145,419.39 |
| 保证金     | 4,172,945.38 | 1,819,478.38 |
| 外部单位往来款 | 4,153,074.73 | 210,584.45   |

| 款项性质  | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|-------|---------------|---------------|
| 备用金   | 1,799,074.34  | 9,841,332.64  |
| 其他    | 361,348.42    | 1,175,922.17  |
| 股权转让款 |               | 1,250,000.00  |
| 合计    | 14,875,050.88 | 16,442,737.03 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质    | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|------|---------|--------------|------|----------------------|-----------|
| 单位一  | 保证金     | 2,250,000.00 | 一年以内 | 15.13                | 11,250.00 |
| 单位二  | 外部单位往来款 | 1,492,314.29 | 一年以内 | 10.03                | 7,461.57  |
| 单位三  | 外部单位往来款 | 1,282,051.35 | 一年以内 | 8.62                 | 6,410.26  |
| 单位四  | 押金      | 1,126,400.00 | 一年以内 | 7.57                 | 5,632.00  |
| 单位五  | 押金      | 656,370.00   | 一年以内 | 4.41                 | 3,281.85  |
| 合计   |         | 6,807,135.64 |      | 45.76                | 34,035.68 |

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 期末余额           |                       |                | 上年年末余额        |              |               |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料    | 58,454,828.75  | 7,253,769.98          | 51,201,058.77  | 21,205,614.34 |              | 21,205,614.34 |
| 在产品    | 9,975,156.43   | 257,424.93            | 9,717,731.50   | 5,647,510.92  |              | 5,647,510.92  |
| 库存商品   | 63,334,287.69  | 5,027,227.30          | 58,307,060.39  | 53,351,177.69 | 3,088,586.47 | 50,262,591.22 |
| 合同履约成本 | 26,497,857.61  |                       | 26,497,857.61  | 2,549,778.70  |              | 2,549,778.70  |
| 发出商品   | 5,215,150.38   |                       | 5,215,150.38   | 1,640,505.34  |              | 1,640,505.34  |
| 合计     | 163,477,280.86 | 12,538,422.21         | 150,938,858.65 | 84,394,586.99 | 3,088,586.47 | 81,306,000.52 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目   | 上年年末余额       | 年初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|--------------|----|------------|----|---------------|
|      |              |              | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |               |
| 原材料  |              |              | 7,253,769.98 |    |            |    | 7,253,769.98  |
| 在产品  |              |              | 257,424.93   |    |            |    | 257,424.93    |
| 库存商品 | 3,088,586.47 | 3,088,586.47 | 2,397,305.17 |    | 458,664.34 |    | 5,027,227.30  |
| 合计   | 3,088,586.47 | 3,088,586.47 | 9,908,500.08 |    | 458,664.34 |    | 12,538,422.21 |

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化。

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目   | 期末余额         |           |              |
|------|--------------|-----------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备      | 账面价值         |
| 合同资产 | 5,616,096.38 | 28,080.48 | 5,588,015.90 |
| 合计   | 5,616,096.38 | 28,080.48 | 5,588,015.90 |

2、 报告期内账面价值未发生重大变动。

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别            | 期末余额         |        |           |         | 账面价值         |
|---------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|               | 账面余额         |        | 减值准备      |         |              |
|               | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提<br>减值准备 |              |        |           |         |              |
| 按组合计提<br>减值准备 | 5,616,096.38 | 100.00 | 28,080.48 | 0.50    | 5,588,015.90 |
| 合计            | 5,616,096.38 | 100.00 | 28,080.48 |         | 5,588,015.90 |

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额         |           |         |
|------|--------------|-----------|---------|
|      | 合同资产         | 减值准备      | 计提比例（%） |
| 合同资产 | 5,616,096.38 | 28,080.48 | 0.50    |
| 合计   | 5,616,096.38 | 28,080.48 |         |



#### 4、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目   | 年初余额      | 本期计提     | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末余额      | 原因 |
|------|-----------|----------|------|---------|-----------|----|
| 合同资产 | 20,630.22 | 7,450.26 |      |         | 28,080.48 |    |
| 合计   | 20,630.22 | 7,450.26 |      |         | 28,080.48 |    |

#### (八) 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额          | 上年年末余额         |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 90,443,062.57 | 115,696,429.72 |
| 合计          | 90,443,062.57 | 115,696,429.72 |

#### (九) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 1,496,437.19 | 1,465,845.41 |
| 待认证进项税额 | 564,378.81   |              |
| 预缴税金    | 243,573.25   | 278,735.84   |
| 合计      | 2,304,389.25 | 1,744,581.25 |

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目         | 期末余额          |              |               | 上年年末余额        |              |               | 折现率区间  |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |        |
| 融资租赁款      | 34,962,051.80 | 5,728,592.90 | 29,233,458.90 | 55,063,085.95 | 2,391,590.00 | 52,671,495.95 | 5%-19% |
| 其中：未实现融资收益 | 3,319,373.51  |              | 3,319,373.51  | 8,133,640.67  |              | 8,133,640.67  |        |
| 分期收款销售商品   | 1,243,086.31  | 16,804.25    | 1,226,282.06  | 1,652,937.25  | 9,304.25     | 1,643,633.00  | 5%-6%  |
| 合计         | 36,205,138.11 | 5,745,397.15 | 30,459,740.96 | 56,716,023.20 | 2,400,894.25 | 54,315,128.95 |        |

2、 长期应收款坏账准备

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 坏账准备 | 2,400,894.25 | 3,344,502.90 |       |       | 5,745,397.15 |
| 合计   | 2,400,894.25 | 3,344,502.90 |       |       | 5,745,397.15 |

3、 期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

4、 期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(十一) 长期股权投资

| 被投资单位                     | 上年年末余额         | 本期增减变动       |          |                 |              |            |                 |            |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额  |
|---------------------------|----------------|--------------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|----------------|---------------|
|                           |                | 追加投资         | 减少<br>投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                |               |
| 1. 合营企业                   |                |              |          |                 |              |            |                 |            |    |                |               |
| 小计                        |                |              |          |                 |              |            |                 |            |    |                |               |
| 2. 联营企业                   |                |              |          |                 |              |            |                 |            |    |                |               |
| 深圳市阳和生物医药产<br>业投资有限公司     | 81,515,389.06  |              |          | 83,578,692.12   |              |            |                 |            |    | 165,094,081.18 |               |
| 深圳市益康泰来科技有<br>限公司         | 33,797,406.19  |              |          | 347,737.64      |              |            |                 |            |    | 34,145,143.83  |               |
| 杭州龙鑫科技有限公司                | 8,764,396.13   |              |          | -2,939,493.50   |              |            |                 |            |    | 5,824,902.63   | 13,832,634.57 |
| 杭州康代思锐生物科技<br>有限公司        | 12,018,950.49  |              |          | -1,852,349.36   |              |            |                 |            |    | 10,166,601.13  |               |
| 深圳市凯瑞康信息技术<br>有限公司        | 1,313,410.90   |              |          | 2,400,887.29    |              |            |                 |            |    | 3,714,298.19   |               |
| 上海海脉德衍禧创业投<br>资合伙企业（有限合伙） | 8,569,371.75   |              |          | -68,345.93      |              |            |                 |            |    | 8,501,025.82   |               |
| 广州医博信息技术有限<br>公司          |                | 8,000,000.00 |          | -687,768.14     |              |            |                 |            |    | 7,312,231.86   |               |
| 小计                        | 145,978,924.52 | 8,000,000.00 |          | 80,779,360.12   |              |            |                 |            |    | 234,758,284.64 | 13,832,634.57 |
| 合计                        | 145,978,924.52 | 8,000,000.00 |          | 80,779,360.12   |              |            |                 |            |    | 234,758,284.64 | 13,832,634.57 |

## (十二) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

| 项目             | 期末余额         | 上年年末余额        |
|----------------|--------------|---------------|
| Ativa Medical  | 6,524,900.00 | 6,976,200.00  |
| 广州一步医疗科技有限公司   | 2,243,800.00 | 855,285.00    |
| 广州市虎克生物科技有限公司  | 256,800.00   | 380,000.00    |
| 展梯医疗科技（广州）有限公司 |              | 15,953,327.83 |
| 合计             | 9,025,500.00 | 24,164,812.83 |

### 2、 非交易性权益工具投资的情况

| 项目            | 本期确认的股利收入 | 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 |
|---------------|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| AtivaMedical  |           |      |      |                 | 持有该金融资产的目的是不是交易性的         |                 |
| 广州一步医疗科技有限公司  |           |      |      |                 | 持有该金融资产的目的是不是交易性的         |                 |
| 广州市虎克生物科技有限公司 |           |      |      |                 | 持有该金融资产的目的是不是交易性的         |                 |

## (十三) 其他非流动金融资产

| 项目                     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 32,903,214.11 | 26,499,658.78 |
| 其中：债务工具投资              | 7,524,814.11  | 7,730,569.01  |
| 权益工具投资                 | 25,378,400.00 | 18,769,089.77 |
| 衍生金融资产                 |               |               |
| 其他                     |               |               |

| 项目                            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金<br>融资产 |               |               |
| 其中：债务工具投资                     |               |               |
| 其他                            |               |               |
| 合计                            | 32,903,214.11 | 26,499,658.78 |

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 278,163,829.08 | 264,195,319.35 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 278,163,829.08 | 264,195,319.35 |

## 2、 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子及其他设备       | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值   |                |                |              |               |                |
| （1）上年年末余额 | 234,861,697.82 | 185,473,449.26 | 9,410,314.25 | 28,367,950.47 | 458,113,411.80 |
| （2）本期增加金额 | 900,614.42     | 37,034,350.12  | 645,104.27   | 2,044,554.21  | 40,624,623.02  |
| —购置       |                | 32,256,148.15  | 645,104.27   | 2,044,554.21  | 34,945,806.63  |
| —在建工程转入   | 900,614.42     | 4,778,201.97   |              |               | 5,678,816.39   |
| —其他       |                |                |              |               |                |
| （3）本期减少金额 | 30,000.00      | 9,905,284.39   | 1,148,523.53 | 1,824,311.66  | 12,908,119.58  |
| —处置或报废    | 30,000.00      | 9,720,856.67   | 1,121,655.38 | 1,772,503.87  | 12,645,015.92  |
| —其他       |                | 184,427.72     | 26,868.15    | 51,807.79     | 263,103.66     |
| （4）期末余额   | 235,732,312.24 | 212,602,514.99 | 8,906,894.99 | 28,588,193.02 | 485,829,915.24 |
| 2. 累计折旧   |                |                |              |               |                |
| （1）上年年末余额 | 40,252,412.36  | 125,159,338.77 | 5,533,446.35 | 21,717,472.22 | 192,662,669.70 |
| （2）本期增加金额 | 6,440,629.47   | 13,052,608.19  | 643,281.69   | 2,856,700.07  | 22,993,219.42  |
| —计提       | 6,440,629.47   | 13,052,608.19  | 643,281.69   | 2,856,700.07  | 22,993,219.42  |
| （3）本期减少金额 |                | 8,358,610.56   | 1,050,444.97 | 1,647,992.50  | 11,057,048.03  |
| —处置或报废    |                | 8,216,695.11   | 1,024,920.24 | 1,611,243.96  | 10,852,859.31  |
| —其他       |                | 141,915.45     | 25,524.73    | 36,748.54     | 204,188.72     |

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子及其他设备       | 合计             |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| (4) 期末余额     | 46,693,041.83  | 129,853,336.40 | 5,126,283.07 | 22,926,179.79 | 204,598,841.09 |
| 3. 减值准备      |                |                |              |               |                |
| (1) 上年年末余额   |                | 1,202,966.40   | 3,003.29     | 49,453.06     | 1,255,422.75   |
| (2) 本期增加金额   |                | 1,806,744.59   |              | 5,077.73      | 1,811,822.32   |
| —计提          |                | 1,806,744.59   |              | 5,077.73      | 1,811,822.32   |
| (3) 本期减少金额   |                |                |              |               |                |
| —处置或报废       |                |                |              |               |                |
| (4) 期末余额     |                | 3,009,710.99   | 3,003.29     | 54,530.79     | 3,067,245.07   |
| 4. 账面价值      |                |                |              |               |                |
| (1) 期末账面价值   | 189,039,270.41 | 79,739,467.60  | 3,777,608.63 | 5,607,482.44  | 278,163,829.08 |
| (2) 上年年末账面价值 | 194,609,285.46 | 59,111,144.09  | 3,873,864.61 | 6,601,025.19  | 264,195,319.35 |

### 3、暂时闲置的固定资产

| 项目      | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值      | 备注 |
|---------|--------------|--------------|--------------|-----------|----|
| 机器设备    | 4,710,674.78 | 1,672,001.59 | 2,995,352.99 | 43,320.20 |    |
| 电子及其他设备 | 12,488.03    | 6,249.16     | 6,099.03     | 139.84    |    |
| 合计      | 4,723,162.81 | 1,678,250.75 | 3,001,452.02 | 43,460.04 |    |

### 4、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

### 5、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

### 6、期末无未办妥产权证书的固定资产。

## (十五) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 69,290,784.90 | 41,094,619.67 |
| 合计   | 69,290,784.90 | 41,094,619.67 |

### 2、在建工程情况

| 项目            | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|               | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 宜章县中医医院整体搬迁项目 | 27,824,808.25 |      | 27,824,808.25 | 27,469,092.72 |      | 27,469,092.72 |
| 郴州阳普厂房工程      | 16,827,493.46 |      | 16,827,493.46 | 6,199,696.14  |      | 6,199,696.14  |
| 设备安装工程        | 8,968,960.17  |      | 8,968,960.17  |               |      |               |
| 二期厂房          | 7,211,207.10  |      | 7,211,207.10  | 2,600,444.56  |      | 2,600,444.56  |
| 车间装修          | 4,674,688.79  |      | 4,674,688.79  | 4,825,386.25  |      | 4,825,386.25  |
| 南雄阳普厂房工程      | 3,783,627.13  |      | 3,783,627.13  |               |      |               |
| 合计            | 69,290,784.90 |      | 69,290,784.90 | 41,094,619.67 |      | 41,094,619.67 |



3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称          | 预算数            | 上年年末余额        | 本期增加金额        | 本期转入固<br>定资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额          | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|----------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 宜章县中医医院整体搬迁项目 | 240,000,000.00 | 27,469,092.72 | 355,715.53    |                |              | 27,824,808.25 | 11.59                  | 11.59    |               |                      |                     | 自有资金 |
| 郴州阳普厂房工程      | 24,697,700.00  | 6,199,696.14  | 10,627,797.32 |                |              | 16,827,493.46 | 68.13                  | 68.13    |               |                      |                     | 自有资金 |
| 合计            |                | 33,668,788.86 | 10,983,512.85 |                |              | 44,652,301.71 |                        |          |               |                      |                     |      |

4、 本期未计提在建工程减值准备。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目           | 土地使用权         | 专利权            | 非专利技术        | 其他            | 合计             |
|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值      |               |                |              |               |                |
| (1) 上年年末余额   | 61,987,625.00 | 111,556,268.48 | 8,812,196.26 | 13,564,326.25 | 195,920,415.99 |
| (2) 本期增加金额   |               | 14,806,796.07  |              | 2,463,313.75  | 17,270,109.82  |
| —购置          |               |                |              | 2,463,313.75  | 2,463,313.75   |
| —内部研发        |               | 14,806,796.07  |              |               | 14,806,796.07  |
| (3) 本期减少金额   |               |                |              | 10,929.20     | 10,929.20      |
| —处置          |               |                |              | 10,929.20     | 10,929.20      |
| (4) 期末余额     | 61,987,625.00 | 126,363,064.55 | 8,812,196.26 | 16,016,710.80 | 213,179,596.61 |
| 2. 累计摊销      |               |                |              |               |                |
| (1) 上年年末余额   | 6,627,739.22  | 33,274,466.94  | 8,812,196.26 | 7,376,715.88  | 56,091,118.30  |
| (2) 本期增加金额   | 1,239,752.52  | 12,044,947.54  |              | 1,203,367.17  | 14,488,067.23  |
| —计提          | 1,239,752.52  | 12,044,947.54  |              | 1,203,367.17  | 14,488,067.23  |
| (3) 本期减少金额   |               |                |              |               |                |
| —处置          |               |                |              |               |                |
| (4) 期末余额     | 7,867,491.74  | 45,319,414.48  | 8,812,196.26 | 8,580,083.05  | 70,579,185.53  |
| 3. 减值准备      |               |                |              |               |                |
| (1) 上年年末余额   |               | 403,812.20     |              |               | 403,812.20     |
| (2) 本期增加金额   |               | 8,572,295.56   |              |               | 8,572,295.56   |
| —计提          |               | 8,572,295.56   |              |               | 8,572,295.56   |
| (3) 本期减少金额   |               |                |              |               |                |
| —处置          |               |                |              |               |                |
| (4) 期末余额     |               | 8,976,107.76   |              |               | 8,976,107.76   |
| 4. 账面价值      |               |                |              |               |                |
| (1) 期末账面价值   | 54,120,133.26 | 72,067,542.31  |              | 7,436,627.75  | 133,624,303.32 |
| (2) 上年年末账面价值 | 55,359,885.78 | 77,877,989.34  |              | 6,187,610.37  | 139,425,485.49 |

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 53.93%。

- 2、 期末无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 期末无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 4、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 开发支出

| 项目                          | 上年<br>年末余额    | 本期增加金额       | 本期减少金额        |            | 期末余额         | 资本化开始<br>时点 | 资本化具体依据               | 期末研发<br>进度 |
|-----------------------------|---------------|--------------|---------------|------------|--------------|-------------|-----------------------|------------|
|                             |               | 内部开发支出       | 确认为无形资产       | 计入当<br>期损益 |              |             |                       |            |
| 防针刺留置针项目                    | 779,575.38    | 643,696.03   |               |            | 1,423,271.41 | 2018 年 4 月  | 产品完成设计图、样品、开模进入临床检测阶段 | 75%        |
| 血栓弹力图仪二代                    | 9,154,781.27  | 1,443,370.14 | 10,598,151.41 |            |              | 2018 年 9 月  | 完成开发设计方案，技术途径达到预期要求   | 100%       |
| 基于电子病历与临床业务功能一体化研发          | 1,346,508.34  | 785,414.13   | 2,131,922.47  |            |              | 2019 年 6 月  | 完成开发设计方案，技术途径达到预期要求   | 100%       |
| 基于人工智能和区域化检验架构信息技术开发        | 703,317.78    | 671,536.84   | 1,374,854.62  |            |              | 2019 年 6 月  | 完成开发设计方案，技术途径达到预期要求   | 100%       |
| 基于互联网+的惠侨医学影像传输处理和电子云胶片技术开发 | 174,157.93    | 527,709.64   | 701,867.57    |            |              | 2019 年 10 月 | 完成开发设计方案，技术途径达到预期要求   | 100%       |
| 合计                          | 12,158,340.70 | 4,071,726.78 | 14,806,796.07 |            | 1,423,271.41 |             |                       |            |

## (十八) 商誉

### 1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 上年<br>年末余额     | 本期增加        |    | 本期减少 |    | 期末余额           |
|---------------------|----------------|-------------|----|------|----|----------------|
|                     |                | 企业合并<br>形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 账面原值                |                |             |    |      |    |                |
| 广州惠侨计算机科<br>技有限公司   | 143,164,899.07 |             |    |      |    | 143,164,899.07 |
| 小计                  | 143,164,899.07 |             |    |      |    | 143,164,899.07 |
| 减值准备                |                |             |    |      |    |                |
| 广州惠侨计算机科<br>技有限公司   | 89,541,115.30  |             |    |      |    | 89,541,115.30  |
| 小计                  | 89,541,115.30  |             |    |      |    | 89,541,115.30  |
| 账面价值                | 53,623,783.77  |             |    |      |    | 53,623,783.77  |

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试的资产组或资产组组合为直接归属于资产组的固定资产、无形资产、其他资产等各类可辨认资产，以及商誉、与资产组不可分割的流动资产、负债，以及其他资产（或负债）。

### 3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

广州惠侨计算机科技有限公司商誉减值准备：

#### 1) 重要假设及依据

##### A、基本假设

①持续经营假设：假设估值基准日后，被估值单位可以持续经营下去，企业的全部资产可以保持原用途继续使用下去。

②交易假设：是假定所有待估资产已经处在交易的过程中，根据待估资产的交易条件等模拟市场进行估值。

③公开市场假设：是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在

市场上可以公开买卖为基础。

#### B、具体假设

- ①国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
- ②有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。
- ③假设资产组所在单位在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务，核心团队未发生明显不利变化。公司完全遵守所有有关的法律法规。
- ④假设资产组所在单位的特定行政许可、特许经营资格、特定合同项目等资质到期能够接续，相关资质的市场惯例未发生变化。
- ⑤假设资产组所在单位未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。
- ⑥假设租赁合同到期后可以按合理的价格续租。
- ⑦无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被估值单位造成重大不利影响。

#### 2) 关键参数

公司根据广州惠侨计算机科技有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测，有关数据如下：

| 期间                 | 预测期     |        |          |          |          | 稳定期            |
|--------------------|---------|--------|----------|----------|----------|----------------|
|                    | 2021 年  | 2022 年 | 2023 年   | 2024 年   | 2025 年   | 2026 年<br>以后每年 |
| 营业收入增长率            | 211.09% | 25.00% | 25.00%   | 20.00%   | 18.00%   | 0.00%          |
| 息税前总利润与<br>营业收入的比率 | 7.16%   | 10.40% | 14.55%   | 15.88%   | 14.53%   | 17.23%         |
| 息税前利润总额<br>(万元)    | 501.45  | 909.98 | 1,590.87 | 2,083.98 | 2,251.09 | 2,668.41       |
| 折现率                | 13.34%  |        |          |          |          |                |

#### 4、 商誉减值测试的影响

广州惠侨计算机科技有限公司商誉减值准备：

经公司测试，以及中联国际评估咨询有限公司 2021 年 4 月 19 日中联国际评字【2021】第 TKMQD0294 号资产评估报告的评估结果，本期未计提商誉减值准备，报告期期末商誉减值准备余额为 89,541,115.30 元。

#### 5、 其他说明

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项          | 广州惠侨计算机科技有限公司  |
|--------------------------|----------------|
| 商誉账面余额①                  | 143,164,899.07 |
| 测试前商誉减值准备余额②             | 89,541,115.30  |
| 商誉的账面价值③=①-②             | 53,623,783.77  |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④       |                |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 53,623,783.77  |
| 不含商誉的资产组的账面价值⑥           | 63,319,840.63  |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥     | 116,943,624.40 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧   | 119,000,000.00 |
| 整体商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧    |                |
| 合并报表商誉减值损失               |                |
| ⑩=⑨*(1-购买日少数股权比例)        |                |

### (十九) 长期待摊费用

| 项目               | 上年年末余额       | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 经营租入固定<br>资产改良支出 | 1,042,638.29 |              | 797,380.09   |        | 245,258.20   |
| 预付租金             | 54,000.00    |              | 54,000.00    |        |              |
| 房屋装修             | 4,746,806.85 | 2,203,248.18 | 1,797,097.88 |        | 5,152,957.15 |
| 商品代理权            | 2,752,301.42 |              | 504,295.44   |        | 2,248,005.98 |
| 合计               | 8,595,746.56 | 2,203,248.18 | 3,152,773.41 |        | 7,646,221.33 |

### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目                  | 期末余额           |               | 上年年末余额        |               |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                     | 可抵扣暂时性<br>差异   | 递延所得税<br>资产   | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产   |
|                     |                |               |               |               |
| 资产及信用减值准备           | 83,699,779.97  | 18,115,798.01 | 32,906,952.98 | 5,786,000.45  |
| 与资产相关的政府拨款          | 33,773,103.51  | 5,389,349.49  | 34,141,977.24 | 5,346,464.30  |
| 可抵扣亏损               | 30,006,954.65  | 4,501,043.21  | 10,067,001.61 | 1,552,850.82  |
| 股份支付                | 7,004,139.63   | 1,107,515.02  |               |               |
| 其他非流动金融资产公<br>允价值变动 |                |               | 3,859,710.23  | 895,879.96    |
| 内部交易未实现利润           | 5,628,734.99   | 69,086.82     | 2,901,401.91  | 655,233.79    |
| 其他权益工具投资公允<br>价值变动  |                |               | 284,715.00    | 71,178.75     |
| 合计                  | 160,112,712.75 | 29,182,792.55 | 84,161,758.97 | 14,307,608.07 |



## 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                                 | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                                    | 应纳税暂时性        | 递延所得税        | 应纳税暂时性        | 递延所得税        |
|                                    | 差异            | 负债           | 差异            | 负债           |
| 增值税即征即退款                           | 7,380,583.91  | 1,107,087.59 | 7,380,583.91  | 1,107,087.59 |
| 非同一控制企业合并<br>资产评估增值                | 5,628,000.00  | 844,200.00   | 8,710,000.00  | 1,306,500.00 |
| 其他非流动金融资产<br>公允价值变动                | 5,418,400.00  | 1,189,740.00 | 2,512,776.45  | 628,194.11   |
| 丧失控制权后, 剩余股<br>权按公允价值重新计<br>量产生的利得 | 1,285,640.00  | 192,846.00   | 1,285,640.00  | 192,846.00   |
| 交易性金融资产公允<br>价值变动                  | 1,066,625.00  | 159,993.75   |               |              |
| 其他权益工具投资公<br>允价值变动                 |               |              | 77,793.06     | 19,448.27    |
| 合计                                 | 20,779,248.91 | 3,493,867.34 | 19,966,793.42 | 3,254,075.97 |

## 3、 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

## 4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损    | 54,916,703.18 | 83,200,771.00 |
| 可抵扣暂时性差异 | 6,566,547.38  |               |
| 合计       | 61,483,250.56 | 83,200,771.00 |

## 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额          | 上年年末余额        | 备注                |
|------|---------------|---------------|-------------------|
| 2020 |               | 3,116,590.02  |                   |
| 2021 | 3,639,699.33  | 13,371,769.58 |                   |
| 2022 | 6,585,392.83  | 16,250,458.35 | 未含境外子公司的可<br>抵扣亏损 |
| 2023 | 9,959,436.62  | 23,928,965.06 |                   |
| 2024 | 29,318,556.50 | 26,532,987.99 |                   |
| 2025 | 5,413,617.90  |               |                   |
| 合计   | 54,916,703.18 | 83,200,771.00 |                   |

## (二十一) 其他非流动资产

| 项目               | 期末余额         |          |              | 上年年末余额        |          |               |
|------------------|--------------|----------|--------------|---------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额         | 减值<br>准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          |
| 预付工程款及固<br>定资产款项 | 4,608,057.34 |          | 4,608,057.34 | 20,251,440.90 |          | 20,251,440.90 |
| 合计               | 4,608,057.34 |          | 4,608,057.34 | 20,251,440.90 |          | 20,251,440.90 |

## (二十二) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 147,975,161.17 | 85,982,541.57  |
| 质押借款 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 保证借款 | 9,900,000.00   |                |
| 抵押借款 |                |                |
| 合计   | 207,875,161.17 | 135,982,541.57 |

### 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (二十三) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目      | 期末余额           | 上年年末余额        |
|---------|----------------|---------------|
| 1 年以内   | 92,085,253.45  | 53,308,527.68 |
| 1 年—2 年 | 1,014,440.38   | 2,360,526.20  |
| 2 年—3 年 | 1,526,461.89   | 1,541,268.07  |
| 3 年以上   | 8,444,301.02   | 12,479,373.01 |
| 合计      | 103,070,456.74 | 69,689,694.96 |

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 广东省电白县第四建筑工程公司 | 3,024,123.49 | 尾款        |
| 合计             | 3,024,123.49 |           |

## (二十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额        |
|------|------|---------------|
| 预收货款 |      | 11,382,793.16 |
| 合计   |      | 11,382,793.16 |

## (二十五) 合同负债

### 1、 合同负债情况

| 项目   | 期末余额          |
|------|---------------|
| 预收货款 | 52,660,082.63 |
| 合计   | 52,660,082.63 |

### 2、 报告期内账面价值未发生重大变动。

## (二十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 11,454,262.16 | 178,379,935.52 | 158,685,162.67 | 31,149,035.01 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 13,496.00     | 1,379,118.89   | 1,392,614.89   |               |
| 辞退福利         |               |                |                |               |
| 一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计           | 11,467,758.16 | 179,759,054.41 | 160,077,777.56 | 31,149,035.01 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 11,191,502.91 | 160,711,437.36 | 141,136,491.09 | 30,766,449.18 |
| (2) 职工福利费       |               | 5,866,090.70   | 5,866,090.70   |               |
| (3) 社会保险费       | 10,133.81     | 4,324,839.80   | 4,327,141.45   | 7,832.16      |
| 其中：医疗保险费        | 8,978.50      | 3,863,355.10   | 3,864,501.44   | 7,832.16      |
| 工伤保险费           | 412.55        | 15,078.45      | 15,491.00      |               |
| 生育保险费           | 742.76        | 446,406.25     | 447,149.01     |               |
| (4) 住房公积金       | 111,232.42    | 5,244,139.10   | 5,352,671.52   | 2,700.00      |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 141,393.02    | 2,233,428.56   | 2,002,767.91   | 372,053.67    |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计              | 11,454,262.16 | 178,379,935.52 | 158,685,162.67 | 31,149,035.01 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额    | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|-----------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | 12,800.00 | 1,361,350.07 | 1,374,150.07 |      |
| 失业保险费  | 696.00    | 17,768.82    | 18,464.82    |      |
| 企业年金缴费 |           |              |              |      |
| 合计     | 13,496.00 | 1,379,118.89 | 1,392,614.89 |      |

### (二十七) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 12,193,613.74 | 6,533,444.61  |
| 企业所得税   | 7,053,800.54  | 3,428,655.36  |
| 城市维护建设税 | 849,009.08    | 431,934.91    |
| 教育费附加   | 606,934.07    | 308,524.94    |
| 个人所得税   | 217,947.63    | 141,424.16    |
| 印花税     | 97,969.23     | 69,581.38     |
| 房产税     | 6,857.14      | 6,857.14      |
| 合计      | 21,026,131.43 | 10,920,422.50 |

### (二十八) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   | 7,764,008.82  | 11,529,081.01 |
| 应付股利   |               |               |
| 其他应付款项 | 13,047,300.40 | 13,199,740.38 |
| 合计     | 20,811,309.22 | 24,728,821.39 |

## 1、 应付利息

| 项目              | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-----------------|--------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 37,647.06    | 56,109.36     |
| 企业债券利息          | 7,490,000.00 | 11,300,000.00 |
| 短期借款应付利息        | 236,361.76   | 172,971.65    |
| 合计              | 7,764,008.82 | 11,529,081.01 |

期末无重要的已逾期未支付的利息。

## 2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 5,123,319.84  | 8,978,662.96  |
| 应付费用   | 4,112,078.88  | 1,780,919.47  |
| 往来款及其他 | 3,799,901.68  | 2,408,157.95  |
| 押金     | 12,000.00     | 32,000.00     |
| 合计     | 13,047,300.40 | 13,199,740.38 |

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

## (二十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额         |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 25,500,000.00 | 11,042,678.42  |
| 一年内到期的应付债券 |               | 298,375,154.27 |
| 合计         | 25,500,000.00 | 309,417,832.69 |

### (三十) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 待转销项税额 | 2,539,746.48 | 385,144.91 |
| 合计     | 2,539,746.48 | 385,144.91 |

### (三十一) 长期借款

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额        |
|------|------|---------------|
| 抵押借款 |      | 25,500,000.00 |
| 质押借款 |      |               |
| 保证借款 |      |               |
| 信用借款 |      |               |
| 合计   |      | 25,500,000.00 |

### (三十二) 应付债券

#### 1、 应付债券明细

| 项目       | 期末余额           | 上年年末余额 |
|----------|----------------|--------|
| 17 阳普 S1 | 209,127,050.93 |        |
| 合计       | 209,127,050.93 |        |

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

| 债券名称     | 面值             | 发行日期      | 债券<br>期限     | 发行金额           | 上年<br>年末<br>余额 | 重分类            | 按面值计提<br>利息   | 溢折价摊销        | 本期回购          | 本期偿还          | 发行费用         | 期末余额           |
|----------|----------------|-----------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 17 阳普 S1 | 300,000,000.00 | 2017/4/28 | 5 年<br>(3+2) | 300,000,000.00 |                | 298,375,154.27 | 13,140,000.00 | 3,176,424.97 | 90,000,000.00 | 16,950,000.00 | 2,424,528.31 | 209,127,050.93 |
| 合计       |                |           |              | 300,000,000.00 |                | 298,375,154.27 | 13,140,000.00 | 3,176,424.97 | 90,000,000.00 | 16,950,000.00 | 2,424,528.31 | 209,127,050.93 |



### (三十三) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因   |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 65,808,869.33 | 3,600,000.00 | 4,718,945.48 | 64,689,923.85 | 收到政府补助 |
| 合计   | 65,808,869.33 | 3,600,000.00 | 4,718,945.48 | 64,689,923.85 |        |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                                        | 上年<br>年末余额    | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>当期损益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 扶持补助金                                       | 19,409,866.75 |              | 407,199.96     |          | 19,002,666.79 | 与资产相关           |
| 双创示范基地重点<br>支持项目                            | 16,231,914.02 |              | 1,347,491.76   |          | 14,884,422.26 | 与资产相关           |
| 财政基础设施建设<br>补助款                             | 14,508,702.34 |              | 405,709.33     |          | 14,102,993.01 | 与资产相关           |
| 广东省重大科技成<br>果产业化扶持专项<br>资金                  | 8,868,012.68  |              | 766,173.74     |          | 8,101,838.94  | 与资产相关           |
| 安全环保型真空采<br>血管产业化                           | 3,505,949.80  |              | 109,389.96     |          | 3,396,559.84  | 与资产相关           |
| 2018 年省级工业企<br>业技术改造事后奖<br>补（普惠性）专题资<br>金补助 | 1,336,804.94  |              | 624,374.20     |          | 712,430.74    | 与资产相关           |
| 2019 年广东省科技<br>专项资金（韶科公示<br>[2019]9 号）      | 500,000.00    |              | 140,000.00     |          | 360,000.00    | 与资产相关           |
| 安全环保型真空采<br>血管生产线技术改<br>造专项资金               | 425,000.20    |              | 84,999.96      |          | 340,000.24    | 与资产相关           |
| 安全环保型真空采<br>血管生产线技术改<br>造配套                 | 339,099.70    |              | 339,099.70     |          |               | 与资产相关           |

| 负债项目                                                          | 上年<br>年末余额    | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>当期损益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 年产 600 吨高性能<br>血清分离胶生产技<br>术改进项目                              | 406,109.02    |              | 70,756.09      |          | 335,352.93    | 与资产相关           |
| 用于组织修复再生<br>富血小板血浆<br>(PRP) 制备的分离<br>胶研发和应用研究                 | 134,870.13    |              | 46,270.25      |          | 88,599.88     | 与资产相关           |
| 真空采血管超声喷<br>雾技术改进与应用                                          | 82,000.26     |              | 39,999.96      |          | 42,000.30     | 与资产相关           |
| 用于临床诊断中血<br>清标本制备的高性<br>能血清分离胶的研<br>发与产业化                     | 51,289.49     |              | 7,373.28       |          | 43,916.21     | 与资产相关           |
| 用于良种家畜保育<br>的猪精液保存袋的<br>研发                                    | 9,250.00      |              | 1,000.00       |          | 8,250.00      | 与资产相关           |
| “一体化分子诊断工<br>作站及新型冠状病毒<br>检测试剂盒”项目<br>扶持资金                    |               | 1,000,000.00 | 204,039.82     |          | 795,960.18    | 与资产相关           |
| “暖企 8 条”应急设备<br>购置补贴                                          |               | 1,000,000.00 | 70,067.47      |          | 929,932.53    | 与资产相关           |
| 湖南省应急防疫物<br>资能力项目                                             |               | 1,100,000.00 | 55,000.00      |          | 1,045,000.00  | 与资产相关           |
| 广东省科学技术厅<br>“科技助力经济<br>2020”重点专项项目<br>资金(粤科资字<br>(2020) 166 号 |               | 500,000.00   |                |          | 500,000.00    | 与资产相关           |
| 合计                                                            | 65,808,869.33 | 3,600,000.00 | 4,718,945.48   |          | 64,689,923.85 |                 |

#### (三十四) 股本

| 项目             | 上年年末余额         | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|----------------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|                |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 广州阳普医疗科技股份有限公司 | 308,795,815.00 |              |    |       |    |    | 308,795,815.00 |

#### (三十五) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 392,213,706.64 |              |      | 392,213,706.64 |
| 其他资本公积     | 2,295,577.42   | 7,182,362.01 |      | 9,477,939.43   |
| 合计         | 394,509,284.06 | 7,182,362.01 |      | 401,691,646.07 |

其他说明：本期其他资本公积增加的原因为股份支付。

(三十六) 其他综合收益

| 项目                 | 上年年末余额       | 本期金额         |                    |                      |         |              |           | 期末余额         |
|--------------------|--------------|--------------|--------------------|----------------------|---------|--------------|-----------|--------------|
|                    |              | 本期所得税前发生额    | 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 |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | -155,191.46  | 1,135,791.46 |                    |                      |         | 1,135,791.46 |           | 980,600.00   |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |              |              |                    |                      |         |              |           |              |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |              |              |                    |                      |         |              |           |              |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | -155,191.46  | 1,135,791.46 |                    |                      |         | 1,135,791.46 |           | 980,600.00   |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |              |              |                    |                      |         |              |           |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益  | 3,424,576.37 | -758,736.45  |                    |                      |         | -758,736.45  |           | 2,665,839.92 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |              |              |                    |                      |         |              |           |              |

| 项目                     | 上年年末余额       | 本期金额          |                            |                              |             |              |               | 期末余额         |
|------------------------|--------------|---------------|----------------------------|------------------------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
|                        |              | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后归属于<br>少数股东 |              |
| 其他债权投资公允价值<br>变动       |              |               |                            |                              |             |              |               |              |
| 金融资产重分类计入其<br>他综合收益的金额 |              |               |                            |                              |             |              |               |              |
| 其他债权投资信用减值<br>准备       |              |               |                            |                              |             |              |               |              |
| 现金流量套期储备               |              |               |                            |                              |             |              |               |              |
| 外币财务报表折算差额             | 1,944,717.28 | -758,736.45   |                            |                              |             | -758,736.45  |               | 1,185,980.83 |
| 其他                     | 1,479,859.09 |               |                            |                              |             |              |               | 1,479,859.09 |
| 其他综合收益合计               | 3,269,384.91 | 377,055.01    |                            |                              |             | 377,055.01   |               | 3,646,439.92 |

### (三十七) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 33,943,016.95 | 33,943,016.95 | 16,543,415.87 |      | 50,486,432.82 |
| 合计     | 33,943,016.95 | 33,943,016.95 | 16,543,415.87 |      | 50,486,432.82 |

### (三十八) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 95,460,434.44  | 73,425,703.44 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -6,325,954.10  | -1,142,085.83 |
| 调整后年初未分配利润            | 89,134,480.34  | 72,283,617.61 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 162,515,163.01 | 26,024,206.42 |
| 减：提取法定盈余公积            | 16,543,415.87  | 2,847,389.59  |
| 提取任意盈余公积              |                |               |
| 提取一般风险准备              |                |               |
| 应付普通股股利               |                |               |
| 转作股本的普通股股利            |                |               |
| 期末未分配利润               | 235,106,227.48 | 95,460,434.44 |

调整年初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润-6,325,954.10 元。

### (三十九) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 904,985,903.22 | 485,380,733.44 | 571,836,087.76 | 324,526,116.82 |
| 其他业务 | 14,239,600.47  | 3,568,906.49   | 3,225,255.21   | 964,577.04     |
| 合计   | 919,225,503.69 | 488,949,639.93 | 575,061,342.97 | 325,490,693.86 |

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

| 合同分类        | 本期金额           |
|-------------|----------------|
| 商品类型：       |                |
| 真空采血系统      | 295,668,299.97 |
| 微生物转运系统     | 312,435,962.31 |
| 口罩          | 117,582,981.73 |
| 仪器          | 30,868,277.77  |
| 试剂          | 65,569,872.36  |
| 融资租赁        | 20,557,332.83  |
| 软件产品及服务     | 22,613,151.20  |
| 其他产品        | 53,929,625.52  |
| 合计          | 919,225,503.69 |
| 按经营地区分类：    |                |
| 华南地区        | 267,315,089.51 |
| 华东地区        | 269,482,047.96 |
| 华中地区        | 56,289,374.18  |
| 华北地区        | 27,006,105.96  |
| 中国其他区       | 24,510,753.04  |
| 海外地区        | 274,622,133.04 |
| 合计          | 919,225,503.69 |
| 按商品转让的时间分类： |                |
| 在某一时点确认     | 898,668,170.86 |
| 在某一时段内确认    | 20,557,332.83  |
| 合计          | 919,225,503.69 |

## 3、 履约义务的说明

1、销售产品：公司将产品于约定交货地点交付购买方，由购买方确认签收或验收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。公司为履约义务的主要责任人，公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。

2、融资租赁：公司作为融资租赁出租人，根据合同约定购买租赁物后出租给承租人。

#### 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 12 月 31 日，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交易价格金额为 1.40 亿元，预计将于 2021 年至 2025 年期间确认收入。

### (四十) 税金及附加

| 项目      | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,940,047.67  | 2,742,398.02 |
| 教育费附加   | 2,894,853.80  | 1,960,767.57 |
| 房产税     | 1,719,116.52  | 1,967,253.78 |
| 土地使用税   | 1,481,646.10  | 1,289,057.41 |
| 印花税     | 514,531.28    | 281,585.77   |
| 车船使用税   | 5,500.00      | 5,140.00     |
| 环保税     | 252.32        | 1,209.61     |
| 合计      | 10,555,947.69 | 8,247,412.16 |

### (四十一) 销售费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 宣传推广费 | 32,563,908.16 | 18,150,783.39 |
| 职工薪酬  | 29,886,452.92 | 28,450,930.96 |
| 咨询费   | 18,275,919.06 | 10,555,711.22 |
| 会议费   | 10,105,404.12 | 5,918,399.09  |
| 差旅交通费 | 5,304,370.35  | 8,889,145.89  |
| 办公费   | 2,474,246.51  | 1,670,408.21  |
| 折旧费   | 2,402,208.65  | 3,390,602.67  |
| 招待费   | 2,034,440.23  | 2,305,242.57  |
| 车辆费   | 1,558,627.64  | 1,880,067.90  |
| 股份支付  | 1,542,368.15  |               |



| 项目    | 本期金额           | 上期金额          |
|-------|----------------|---------------|
| 电话邮递费 | 1,181,911.41   | 755,362.19    |
| 运输仓储费 |                | 8,712,461.38  |
| 其他    | 10,416,505.60  | 5,011,838.46  |
| 合计    | 117,746,362.80 | 95,690,953.93 |

## (四十二) 管理费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 37,180,222.70 | 34,640,094.64 |
| 服务费    | 19,254,279.39 | 8,957,269.52  |
| 无形资产摊销 | 6,475,574.62  | 6,890,587.78  |
| 折旧费    | 5,957,816.89  | 6,959,839.38  |
| 股份支付   | 4,839,364.14  |               |
| 招待费    | 2,988,816.53  | 2,359,883.87  |
| 办公费    | 2,763,035.85  | 1,982,502.57  |
| 差旅交通费  | 1,897,867.65  | 2,240,423.05  |
| 车辆费    | 1,463,935.79  | 2,477,087.43  |
| 会务费    | 1,338,815.94  | 873,411.41    |
| 清洁绿化费  | 1,210,666.73  | 903,691.25    |
| 审计评估费  | 1,205,989.67  | 1,134,146.13  |
| 其他     | 12,269,201.71 | 15,130,066.49 |
| 合计     | 98,845,587.61 | 84,549,003.52 |

### (四十三) 研发费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 23,069,487.06 | 12,905,658.27 |
| 直接投入费 | 15,546,408.87 | 6,120,855.32  |
| 设计试验费 | 2,488,787.22  | 376,413.29    |
| 折旧摊销费 | 3,719,125.63  | 3,182,135.34  |
| 股份支付  | 137,094.15    |               |
| 其他    | 1,601,457.02  | 920,698.12    |
| 合计    | 46,562,359.95 | 23,505,760.34 |

### (四十四) 财务费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 24,689,943.88 | 29,468,984.79 |
| 减：利息收入 | 1,382,477.77  | 2,632,799.20  |
| 汇兑损益   | 4,610,482.02  | -122,852.47   |
| 手续费    | 550,044.11    | 509,920.06    |
| 合计     | 28,467,992.24 | 27,223,253.18 |

### (四十五) 其他收益

| 项目         | 本期金额          | 上期金额         |
|------------|---------------|--------------|
| 政府补助       | 15,058,311.32 | 9,298,501.36 |
| 进项税加计抵减    |               | 94,005.62    |
| 代扣个人所得税手续费 | 17,654.70     | 15,518.17    |
| 直接减免的增值税   | 116.50        |              |
| 合计         | 15,076,082.52 | 9,408,025.15 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目                                   | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 软件企业即征即退增值税                            | 4,577,498.47 | 3,162,239.27 | 与收益相关           |
| 双创示范基地重点支持项目                           | 1,347,491.76 | 768,085.98   | 与资产相关           |
| 防护产品生产资金                               | 1,200,000.00 |              | 与收益相关           |
| 广东省重大科技成果产业化扶持专项资金                     | 766,173.74   | 131,987.32   | 与资产相关           |
| 2018 年省级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金补助        | 624,374.20   | 615,395.06   | 与资产相关           |
| 广州市市场监督管理局关于转拨 2020 年省促进经济高质量发展专项资金的通知 | 600,000.00   |              | 与收益相关           |
| 退税款                                    | 593,595.03   | 328,033.81   | 与收益相关           |
| 一次性就业资金补助                              | 420,000.00   |              | 与收益相关           |
| 科技项目验收补助                               | 420,000.00   |              | 与收益相关           |
| 扶持补助金                                  | 407,199.96   | 407,199.96   | 与资产相关           |
| 基础设施建设专项补助                             | 342,871.80   | 342,871.79   | 与资产相关           |
| 安全环保型真空采血管生产线技术改造配套                    | 339,099.70   | 85,900.30    | 与资产相关           |
| 韶关市科技局拨款 2019 年高新技术企业补贴（韶科 2020）40 号   | 300,000.00   |              | 与收益相关           |
| 失业保险稳岗补贴                               | 222,848.70   |              | 与收益相关           |
| “一体化分子诊断工作站及新型冠状病毒检测试剂盒”项目扶持资金         | 204,039.82   |              | 与资产相关           |
| 应急生产奖励                                 | 200,000.00   |              | 与收益相关           |
| 湖南省工业和信息化厅本级口罩企业原材料资金                  | 200,000.00   |              | 与收益相关           |
| 专项奖补稳就业资金                              | 200,000.00   |              | 与收益相关           |
| 2016 年度高新技术企业认定通过奖励                    | 200,000.00   |              | 与收益相关           |
| 稳岗补助                                   | 163,171.66   |              | 与收益相关           |
| 2017 年出口信用保险扶持项目资金补助                   | 144,903.00   |              | 与收益相关           |

| 补助项目                                       | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------------------|------------|------------|-----------------|
| 2019 年广东省科技专项资金（韶科公<br>示[2019]9 号）         | 140,000.00 |            | 与资产相关           |
| 韶关市 2018 年技术改造普惠性事后奖<br>补资金（韶经信（2018）281）号 | 131,400.00 |            | 与收益相关           |
| 企业研发后补助专题拟补助                               | 119,500.00 | 119,500.00 | 与收益相关           |
| 安全环保型真空采血管产业化                              | 109,389.96 | 109,389.97 | 与资产相关           |
| 省级短期险保费扶持资金                                | 95,132.84  |            | 与收益相关           |
| 促进经济高质量发展专项资金                              | 89,206.60  |            | 与收益相关           |
| 安全环保型真空采血管生产线技术改<br>造专项资金                  | 84,999.96  | 84,999.96  | 与资产相关           |
| 2020 年科技计划项目高新技术产品认<br>定奖补（韶科公示（2020）19 号） | 80,000.00  |            | 与收益相关           |
| 年产 600 吨高性能血清分离胶生产技<br>术改进项目               | 70,756.09  | 105,475.36 | 与资产相关           |
| “暖企 8 条”应急设备购置补贴                           | 70,067.47  |            | 与资产相关           |
| 湖南省应急防疫物资能力项目                              | 55,000.00  |            | 与资产相关           |
| 企业扶持奖金                                     | 51,986.00  |            | 与收益相关           |
| 企业复产稳产奖金资金（韶财工<br>（2020）.67 号）             | 50,000.00  |            | 与收益相关           |
| 社保补助                                       | 48,900.00  |            | 与收益相关           |
| 用于组织修复再生富血小板血浆<br>（PRP）制备的分离胶研发和应用研究       | 46,270.25  | 131,916.48 | 与资产相关           |
| 一次性吸纳就业补贴                                  | 40,000.00  |            | 与收益相关           |
| 真空采血管超声喷雾技术改进与应用                           | 39,999.96  | 39,999.96  | 与资产相关           |
| 境外展会补贴                                     | 34,463.00  |            | 与收益相关           |
| 标准厂房补助                                     | 34,087.44  | 34,087.44  | 与资产相关           |
| 宜章县就业管理局稳岗补贴                               | 27,640.00  | 11,700.00  | 与收益相关           |
| 宿舍楼公共租赁住房补助款                               | 25,000.09  | 25,000.09  | 与资产相关           |
| 专利资助                                       | 13,405.00  |            | 与收益相关           |
| 广州市社会保险基金管理中心稳岗补<br>贴                      | 13,135.92  |            | 与收益相关           |
| 线上适岗培训政府补贴                                 | 13,000.00  |            | 与收益相关           |
| 2018 年新增规模工业企业奖励资金                         | 12,500.00  |            | 与收益相关           |

| 补助项目                                      | 本期金额      | 上期金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------------------|-----------|------------|-----------------|
| 2018 年新增规上企业奖励金                           | 10,000.00 |            | 与收益相关           |
| 韶关市倍增计划试点企业服务包奖励资金（韶财工（2019）136 号）        | 9,300.00  |            | 与收益相关           |
| 韶关市中小微企业服务券兑资金（韶工信（2019）91 号）             | 9,300.00  |            | 与收益相关           |
| 广州市社保局失业保险补贴                              | 8,839.34  |            | 与收益相关           |
| 用于临床诊断中血清标本制备的高性能血清分离胶的研发与产业化             | 7,373.28  | 7,373.33   | 与资产相关           |
| 收一种荧光复合膜及其制备方法和应用的发明专利补助款（303001 韶关市市场监督） | 7,000.00  |            | 与收益相关           |
| 市人社局援企稳岗补贴款                               | 5,713.56  |            | 与收益相关           |
| 韶关市倍增计划试点企业保费财政补贴资金（韶财工（2019）113 号）       | 5,500.00  |            | 与收益相关           |
| 企业稳岗补贴（韶人社函（2018）167 号）                   | 4,113.36  |            | 与收益相关           |
| 企业稳岗补贴（韶人社函（2018）167 号）                   | 4,113.36  |            | 与收益相关           |
| 2020 年韶关市中小微企业服务券资金（韶工信函（2020）121 号）      | 4,000.00  |            | 与收益相关           |
| 广州市白云区劳动就业服务管理中心补贴                        | 4,000.00  |            | 与收益相关           |
| 贴息资金                                      | 3,750.00  | 3,750.00   | 与资产相关           |
| 南雄市专利资助资金（雄府办（2019）15 号）                  | 2,000.00  |            | 与收益相关           |
| 知识产权专利补贴经费（雄府办 2019-15 号）                 | 2,000.00  |            | 与收益相关           |
| 2018 年专利资助金                               | 1,200.00  |            | 与收益相关           |
| 用于良种家畜保育的猪精液保存袋的研发                        | 1,000.00  | 750.00     | 与资产相关           |
| 2017 年广州市企业研发经费投入后补助市级财政补助                |           | 581,100.00 | 与收益相关           |

| 补助项目                                                | 本期金额 | 上期金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------------------------------|------|------------|-----------------|
| 2017 年广州市企业研发经费投入后补<br>助区级财政补助                      |      | 581,100.00 | 与收益相关           |
| 863 尾款区配套                                           |      | 315,000.00 | 与收益相关           |
| 2019 年度省科技创新战略专项资金款                                 |      | 300,000.00 | 与收益相关           |
| 广州市高新技术企业认定奖励区级经<br>费                               |      | 150,000.00 | 与收益相关           |
| 2016 年度企业研发机构建设专项奖励                                 |      | 148,292.19 | 与资产相关           |
| 中央财政 2018 年度外经贸发展专项资<br>金(外贸中小企业开拓国际市场)             |      | 104,084.00 | 与收益相关           |
| 2018 第七届中国创新创业大赛（广东<br>赛区）奖金补贴                      |      | 100,000.00 | 与收益相关           |
| 计算机软件著作权登记资助                                        |      | 28,615.00  | 与收益相关           |
| 安全环保型真空采血管生产线技术改<br>造项目                             |      | 24,800.00  | 与收益相关           |
| 中央财政 2019 年度外经贸发展专项资<br>金（外贸中小企业开拓国际市场）             |      | 74,520.00  | 与收益相关           |
| 促进投保出口信用保险项目                                        |      | 73,037.22  | 与收益相关           |
| 863 计划                                              |      | 66,542.22  | 与资产相关           |
| 2019 年广州开发区科技项目配套资金                                 |      | 60,000.00  | 与收益相关           |
| 2017 年广州市企业研发后补助                                    |      | 55,600.00  | 与收益相关           |
| 生物产业医药发展专项资金                                        |      | 29,961.97  | 与资产相关           |
| 第八届中国创新创业大赛宣传费用补<br>助（韶科[2019]35 号）                 |      | 20,000.00  | 与收益相关           |
| 中央财政 2017 年度外经贸发展专项资<br>金项目（非境外展会）项目                |      | 15,554.00  | 与收益相关           |
| 宜章县财政局国库集中支付核算中心<br>人社局社保补贴                         |      | 13,432.01  | 与收益相关           |
| 2018 年度创新券后补助项目资金（韶<br>财教（2018）95 号）                |      | 11,092.83  | 与资产相关           |
| 韶关市 2019 年科技计划项目企业研发<br>市级财政补助资金（韶财教[2019]147<br>号） |      | 7,600.00   | 与收益相关           |

| 补助项目                              | 本期金额          | 上期金额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------------|
| 2018 年企业研发市级财政补助资金(韶财工[2018]88 号) |               | 7,000.00     | 与收益相关           |
| 专利资助(一种采血管贴标机(实用新型)等共 5 种专利)      |               | 5,000.00     | 与收益相关           |
| 生物产业示范工程项目                        |               | 4,852.56     | 与资产相关           |
| 韶关市失业保险稳定岗位补贴(韶人社函[2018]167 号)    |               | 4,661.28     | 与收益相关           |
| 专利资助(一种筛选循环肿瘤细胞的采血装置(实用新型))       |               | 1,000.00     | 与收益相关           |
| 合计                                | 15,058,311.32 | 9,298,501.36 |                 |

#### (四十六) 投资收益

| 项目                               | 本期金额          | 上期金额         |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 80,797,699.95 | 5,715,611.75 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |               | 208,777.03   |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益                | 688,953.81    | 2,030,802.21 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |               |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                 |               |              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |               |              |
| 债权投资持有期间取得的利息收入                  |               |              |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |               |              |
| 处置债权投资取得的投资收益                    |               |              |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |               |              |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入                |               |              |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |               |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益                  |               |              |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入              |               |              |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益              | 355,185.31    | 344,487.50   |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益               |               | 7,482,918.80 |

| 项目                        | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |               |               |
| 处置构成业务的处置组产生的投资收益         |               |               |
| 其他                        |               |               |
| 合计                        | 81,841,839.07 | 15,782,597.29 |

#### (四十七) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产              | 1,066,625.00 |              |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |              |              |
| 其他非流动金融资产            | 6,609,310.23 | 4,958,859.97 |
| 交易性金融负债              |              |              |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |              |              |
| 合计                   | 7,675,935.23 | 4,958,859.97 |

#### (四十八) 信用减值损失

| 项目                | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失          |                |               |
| 应收账款坏账损失          | -4,120,076.24  | -7,939,546.60 |
| 应收款项融资减值损失        |                |               |
| 其他应收款坏账损失         | -140,954.24    | -364,154.93   |
| 债权投资减值损失          |                | -3,790.80     |
| 其他债权投资减值损失        |                |               |
| 长期应收款（含一年内到期）坏账损失 | -41,973,840.81 | -1,118,487.29 |
| 合计                | -46,234,871.29 | -9,425,979.62 |



#### (四十九) 资产减值损失

| 项目                | 本期金额           | 上期金额         |
|-------------------|----------------|--------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -9,908,500.08  | 6,516,087.14 |
| 合同资产减值损失          | -9,038.29      |              |
| 持有待售资产减值损失        |                |              |
| 长期股权投资减值损失        |                |              |
| 投资性房地产减值损失        |                |              |
| 固定资产减值损失          | -1,811,822.32  |              |
| 工程物资减值损失          |                |              |
| 在建工程减值损失          |                |              |
| 无形资产减值损失          | -8,572,295.56  |              |
| 商誉减值损失            |                |              |
| 合同取得成本减值损失        |                |              |
| 合计                | -20,301,656.25 | 6,516,087.14 |

#### (五十) 资产处置收益

| 项目                 | 本期金额        | 上期金额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|-------------|-------------|---------------|
| 处置持有待售非流动资产利得或损失   |             |             |               |
| 非流动资产处置损益          | -168,746.84 | 145,395.57  | -168,746.84   |
| 处置在建工程利得或损失        |             |             |               |
| 处置生产性生物资产利得或损失     |             |             |               |
| 处置无形资产利得或损失        |             |             |               |
| 债务重组中处置非流动资产的利得或损失 |             |             |               |
| 非货币性资产交换产生的利得或损失   |             |             |               |
| 其他                 |             | -163,564.23 |               |
| 合计                 | -168,746.84 | -18,168.66  | -168,746.84   |

### (五十一) 营业外收入

| 项目     | 本期金额     | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|----------|------------|---------------|
| 债务重组利得 |          |            |               |
| 政府补助   |          |            |               |
| 盘盈利得   |          |            |               |
| 捐赠利得   |          |            |               |
| 其他     | 8,722.93 | 105,482.88 | 8,722.93      |
| 合计     | 8,722.93 | 105,482.88 | 8,722.93      |

### (五十二) 营业外支出

| 项目          | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠        | 296,956.80 | 206,000.00 | 296,956.80    |
| 非常损失        |            |            |               |
| 盘亏损失        |            |            |               |
| 非流动资产毁损报废损失 | 22,926.79  | 354,871.95 | 22,926.79     |
| 其他          | 588,254.24 | 119,018.89 | 588,254.24    |
| 合计          | 908,137.83 | 679,890.84 | 908,137.83    |

### (五十三) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额           | 上期金额          |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 15,348,761.44  | 9,248,928.40  |
| 递延所得税费用 | -13,583,400.65 | 1,614,271.09  |
| 合计      | 1,765,360.79   | 10,863,199.49 |

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额           |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 165,086,781.01 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 24,763,017.15  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,072,950.05   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 94,388.91      |
| 非应税收入的影响                       | -11,870,188.04 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 990,548.34     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -8,416,658.27  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,118,606.43   |
| 其他                             | -6,987,303.78  |
| 所得税费用                          | 1,765,360.79   |

## (五十四) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 收到保证金押金   | 6,455,182.54  | 4,363,828.70  |
| 收员工借款及备用金 | 25,843,734.61 | 16,608,546.05 |
| 政府补助      | 10,399,650.17 | 15,032,769.56 |
| 利息收入      | 1,293,594.11  | 2,304,191.89  |
| 其他        | 42,236,539.01 | 34,511,541.09 |
| 合计        | 86,228,700.44 | 72,820,877.29 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 费用或备用金现金支出   | 134,949,030.33 | 125,453,104.46 |
| 支付融资租赁项目借款本金 |                | 64,366,280.49  |
| 支付融资租赁项目借款利息 |                | 659,010.62     |
| 其他           | 35,009,390.57  | 37,153,906.68  |
| 合计           | 169,958,420.90 | 227,632,302.25 |

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 本期金额           | 上期金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 结构性存款 | 252,000,000.00 | 293,000,000.00 |
| 合计    | 252,000,000.00 | 293,000,000.00 |

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 本期金额           | 上期金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 结构性存款 | 252,000,000.00 | 346,000,000.00 |
| 合计    | 252,000,000.00 | 346,000,000.00 |

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额          | 上期金额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 收到员工持股计划款 | 25,105,358.67 |              |
| 收到关联方往来款  |               | 2,100,000.00 |
| 合计        | 25,105,358.67 | 2,100,000.00 |

### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额          | 上期金额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 支付员工持股计划款 | 24,907,054.04 |              |
| 支付债券筹资费用  | 2,575,347.50  | 3,600,000.00 |
| 合计        | 27,482,401.54 | 3,600,000.00 |

## (五十五) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料              | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |                |               |
| 净利润               | 163,321,420.22 | 26,138,079.80 |
| 加：信用减值损失          | 46,234,871.29  | 9,425,979.62  |

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 资产减值准备                               | 20,301,656.25  | -6,516,087.14  |
| 固定资产折旧                               | 22,993,219.42  | 22,873,510.08  |
| 无形资产摊销                               | 14,488,067.23  | 12,764,201.23  |
| 长期待摊费用摊销                             | 3,152,773.41   | 2,421,330.46   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | 168,746.84     | 18,168.66      |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  | 22,926.79      | 354,871.95     |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  | -7,675,935.23  | -4,958,859.97  |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | 27,064,456.92  | 29,665,878.93  |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      | -81,841,839.07 | -15,782,597.29 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 | -13,771,163.53 | 1,668,053.59   |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)                 | 239,791.37     | 165,894.11     |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                     | -73,406,445.81 | 3,721,281.83   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | -77,448,585.32 | -370,312.75    |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | 97,430,092.09  | -32,426,983.66 |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 141,274,052.87 | 49,162,409.45  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                |                |
| 融资租入固定资产                             |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                |                |
| 现金的期末余额                              | 212,997,804.04 | 193,712,593.52 |
| 减：现金的期初余额                            | 193,712,593.52 | 233,283,300.95 |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 19,285,210.52  | -39,570,707.43 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 212,997,804.04 | 193,712,593.52 |
| 其中：库存现金                     | 29,526.63      | 20,242.13      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 212,958,152.78 | 193,691,351.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 10,124.63      | 1,000.00       |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 212,997,804.04 | 193,712,593.52 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## (五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目      | 期末账面价值         | 受限原因       |
|---------|----------------|------------|
| 固定资产    | 72,840,478.17  | 抵押借款       |
| 交易性金融资产 | 54,066,625.00  | 质押借款       |
| 无形资产    | 15,761,098.46  | 抵押借款       |
| 货币资金    | 4,557,671.07   | 共管户/保证金户资金 |
| 合计      | 147,225,872.70 |            |

## (五十七) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率    | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|---------|--------------|
| 货币资金  |            |         | 5,820,414.29 |
| 其中：美元 | 623,693.52 | 6.5249  | 4,069,537.85 |
| 欧元    | 140,122.90 | 8.025   | 1,124,486.27 |
| 港币    | 744,249.52 | 0.84164 | 626,390.17   |

| 项目              | 期末外币余额       | 折算汇率    | 期末折算人民币余额     |
|-----------------|--------------|---------|---------------|
| 应收账款            |              |         | 31,731,706.93 |
| 其中：美元           | 4,647,520.84 | 6.5249  | 30,324,608.73 |
| 欧元              | 175,339.34   | 8.025   | 1,407,098.20  |
| 港币              |              | 0.84164 |               |
| 应付账款            |              |         | 5,628,525.53  |
| 其中：美元           | 825,085.83   | 6.5249  | 5,383,602.53  |
| 欧元              | 30,520.00    | 8.025   | 244,923.00    |
| 港币              |              | 0.84164 |               |
| 非流动金融资产-持有至到期投资 |              |         | 7,562,627.27  |
| 其中：美元           | 1,159,041.10 | 6.5249  | 7,562,627.27  |
| 欧元              |              | 8.025   |               |
| 港币              |              | 0.84164 |               |

- 2、 吉迪思诊断有限公司、VascuTechnologyInc.主要营业地点为美国，报表采用美元为记账本位币。

## 六、 合并范围的变更

- (一) 本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地                                           | 业务性质                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------------|-------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------|
|                  |       |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 直接      | 间接 |      |
| 广州瑞达医疗器械有限公司     | 广州    | 广州市荔湾区荔湾路陈家祠道 48 号自编 2 栋 4 楼（仅限办公用途）（不可作厂房使用） | 技术进出口;货物进出口（专营专控商品除外）;电气机械设备销售;医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）;医疗设备租赁服务;商品零售贸易（许可审批类商品除外）;软件批发;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;软件服务;医疗设备维修;软件零售;软件开发;生物技术咨询、交流服务;医疗技术研发;医疗技术推广服务;医疗技术转让服务;人体科学的研究、开发;健康科学项目研究、开发;材料科学研究、技术开发;数字医学影像软件的技术开发与技术服务;医学研究和试验发展;生命工程项目开发;汽车销售;非许可类医疗器械经营;医疗诊断、监护及治疗设备零售;医疗诊断、监护及治疗设备批发;医疗诊断、监护及治疗设备制造（仅限分支机构经营）;外科、牙科等医疗专用设备及器械制造（仅限分支机构经营）;医用电子仪器设备的生产（具体生产范围以《医疗器械生产企业许可证》为准）（仅限分支机构经营）;医疗数据管理和分析;许可类医疗器械经营 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 阳普京成医疗用品（北京）有限公司 | 北京    | 北京市朝阳区望京西园 222 号 D2601、D2606                  | 许可经营项目:销售 II,III 类医疗器械.一般经营项目:销售 I 类医疗器械,机械设备;技术推广服务;租赁,维修医疗器械;货物净出口;技术进出口;代理进出口.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 100.00  |    | 投资设立 |



| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地                                           | 业务性质                                                                                                                                                                                                                                                                        | 持股比例(%) |       | 取得方式 |
|--------------|-------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|------|
|              |       |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 直接      | 间接    |      |
| 南雄阳普医疗科技有限公司 | 南雄    | 南雄市精细化工基地平安一路 33 号                            | 血清（浆）分离胶及血液促凝剂的开发与生产销售，医用化学品的开发与生产销售，医药中间体及其他生物医用材料及制品的开发与生产销售；日化原料加工与销售；IIIIII 类医疗器械的销售（持有效许可证、备案凭证经营），实验室设备、用品的销售；货物或技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                                                                 | 100.00  |       | 投资设立 |
| 阳普医疗（湖南）有限公司 | 湖南    | 湖南省宜章经济开发区宜章大道东 6 号                           | 投资医疗器械生产、销售及体外诊断试剂项目；生产、销售医学实验室设备、非许可类医疗设备用品；医疗设备租赁、维修及技术咨询；货物进出口、技术进出口；房屋租赁；II 类：14—14 医护人员防护用品生产及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                                                                                          | 100.00  |       | 投资设立 |
| 深圳希润融资租赁有限公司 | 深圳    | 深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司） | I 类医疗器械及设备、保健器械的销售；医疗设备技术服务；国内贸易（不含专营，专卖，专控）；信息技术咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目）；数据库管理；计算机系统技术服务；计算机软件设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）^从事融资租赁；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和相关的担保业务；兼营与融资租赁相关的保理业务（非银行融资类）；II 类医疗器械、III 类医疗器械的销售（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。 | 75.00   | 25.00 | 投资设立 |

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地                                         | 业务性质                                                                                                                   | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------------|-------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------|
|                  |       |                                             |                                                                                                                        | 直接      | 间接 |      |
| 阳普智慧医疗科技（广东）有限公司 | 深圳    | 珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-72268（集中办公区）           | 一般项目:软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;计算器设备销售;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);信息系统集成服务;数据处理和存储支持服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动) | 100.00  |    | 投资设立 |
| 阳普实业（香港）有限公司     | 香港    | 香港德辅道中 268 号岑氏商业大厦 13 楼                     | 货物进出口及技术进出口, 对外投资, 国际市场合作开发以及政府允许的其他业务                                                                                 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 吉迪思诊断有限公司        | 美国    | 2440 GRAND AVE. STE A , VISTA, CA 92081     | R&D AND business in Biotechnology. Seller permit for Anti-body, Prote in, Medical Diagnosis Instrument and Reagents.   | 100.00  |    | 投资设立 |
| 广州惠侨计算机科技有限公司    | 广州    | 广州市白云区北太路 1633 号广州民营科技园科盛路 8 号配套服务大楼 B406 房 | "计算机技术开发、技术服务；软件开发；计算机批发；计算机零配件批发；计算机零售;计算机零配件零售；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数据处理和存储服务。"     | 100.00  |    | 收购   |
| 阳普医疗（郴州）有限公司     | 郴州    | 湖南省郴州市北湖区长冲创新创业园                            | 专业设备制造业；医疗器械产品生产和销售；家用电器生产和销售；房屋租赁；医学实验设备、非许可类医疗辅助用品生产、销售；医疗设备租赁、维修及技术咨询；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）      | 100.00  |    | 投资设立 |
| 广州阳普医学检验有限公司     | 广州    | 广州市经济技术开发区科学城开源大道 102 号第 2 层                | 临床检验服务;基因检测及疾病筛查服务;生物技术推广服务;生物技术开发服务;生物技术咨询、交流服务;生物技术转让服务;人体科学研究成果转让服务;生命工程项目开发;医学研究和试验发展;生物医疗技术研究;                    | 100.00  |    | 投资设立 |

| 子公司名称                 | 主要经营地 | 注册地                                               | 业务性质                                                                                                                                                                                                                                           | 持股比例(%) |       | 取得方式 |
|-----------------------|-------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|------|
|                       |       |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                | 直接      | 间接    |      |
| 广州阳普湾创新企业孵化器有限公司      | 广州    | 广州高新技术产业开发区科学城开源大道102号第二层                         | 1: 企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；2: 工商咨询服务；3: 投资咨询服务；4: 市场调研服务；5: 为留学人员提供创业、投资项目的信息咨询服务；6: 专利服务；7: 商标代理等服务；8: 版权服务；9: 工商登记代理服务；10: 集成电路布图设计代理服务；11: 企业自有资金投资；12: 投资管理服务；13: 资产管理（不含许可审批项目）；14: 计算机及通讯设备租赁 15: 办公设备租赁服务；16: 物业管理；17: 风险投资；18: 场地租赁（不含仓储）； | 100.00  |       | 投资设立 |
| 宜章县珞珈医院管理有限公司         | 郴州    | 湖南省郴州市宜章县经济开发区产业承接园宜章大道东6号                        | 对宜章县中医院整体搬迁项目投资、医疗管理、资产管理（不含代客理财）及相关咨询服务；医疗卫生专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；会务服务、展览展示服务；自有设备租赁（除金融租赁），电子商务（不得从事增值电信、金融业务）、药品、医疗器械、电子产品、日用百货、化妆品、办公用品、计算机软件及辅助设备的销售；单位后勤管理服务、物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。                                      | 83.33   |       | 投资设立 |
| 南京阳普藤医疗科技有限公司         | 南京    | 南京市六合区大厂街道太子山路56-1号201、202、203、204、205、104室（化工园区） | 医疗器械研发及销售；企业管理咨询服务；计算机网络技术开发；计算机网络工程施工；计算机软硬件及配件、电子产品、办公用品、日用百货、鞋帽销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                                                                                              | 63.00   |       | 投资设立 |
| Vascu Technology Inc. | 美国    | 2440 GRAND AVE.<br>STE A, VISTA, CA<br>92081      | Research and Development                                                                                                                                                                                                                       |         | 60.00 | 投资设立 |

2、 期末无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

3、 期末无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益  
1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称       | 主要经营地 | 注册地                                     | 业务性质                                                                                                                                                                                                                                                 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|-------------------|-------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|---------------------|---------------|
|                   |       |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                      | 直接      | 间接 |                     |               |
| 深圳市阳和生物医药产业投资有限公司 | 广州    | 深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司) | 投资兴办实业(具体项目另行申报);投资管理(不含限制项目);投资咨询(不含限制项目);投资顾问(不含限制项目);创业投资。(以上各项法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营),许可经营项目是:                                                                                                                                     | 39.70   |    | 权益法                 | 是             |
| 深圳市益康泰来科技有限公司     | 深圳    | 深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南十二路012号曙光大厦406A       | 生物科技产品的研发;实验室生物试剂及耗材的销售;生物医疗技术的研发;生物科技工程技术项目承包、技术咨询、技术转让与技术服务;生物医疗及其他医疗项目的投资(具体项目另行申报);为医疗机构提供健康管理咨询;经济信息咨询;保健项目的研究及策划;市场调研及咨询服务;保健品、健身器材的销售;国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);投资兴办实业(具体项目另行申报)。^生物科技产品、实验室生物试剂的销售。 | 46.67   |    | 权益法                 | 是             |

## 2、重要联营企业的主要财务信息

|                      | 期末余额/本期金额         |               | 上年年末余额/上期金额       |               |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                      | 深圳市阳和生物医药产业投资有限公司 | 深圳市益康泰来科技有限公司 | 深圳市阳和生物医药产业投资有限公司 | 深圳市益康泰来科技有限公司 |
| 流动资产                 | 42,986,622.69     | 30,716,152.64 | 34,137,923.01     | 30,492,406.21 |
| 非流动资产                | 487,791,538.66    | 10,206,751.09 | 183,307,974.53    | 8,764,609.78  |
| 资产合计                 | 530,778,161.35    | 40,922,903.73 | 217,445,897.54    | 39,257,015.99 |
| 流动负债                 | 28,260,363.48     | 399,248.53    | 521,404.31        | 380,823.92    |
| 非流动负债                | 86,655,551.65     |               | 11,591,957.73     |               |
| 负债合计                 | 114,915,915.13    | 399,248.53    | 12,113,362.04     | 380,823.92    |
| 少数股东权益               |                   | -2,982.08     |                   | -1,458.25     |
| 归属于母公司股东权益           | 415,862,246.22    | 40,526,637.28 | 205,332,535.50    | 38,877,650.32 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 165,094,081.18    | 18,912,430.73 | 81,515,389.06     | 18,142,903.48 |
| 调整事项                 |                   |               |                   |               |
| —商誉                  |                   |               |                   |               |
| —内部交易未实现利润           |                   |               |                   |               |
| —其他                  |                   |               |                   |               |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 165,094,081.18    | 34,145,143.83 | 81,515,389.06     | 33,797,406.19 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                   |               |                   |               |
| 营业收入                 | 73,279.58         | 6,896,306.12  | 73,680.03         | 3,096,433.81  |
| 净利润                  | 210,529,710.72    | 1,148,986.96  | 31,124,373.55     | 367,179.94    |
| 终止经营的净利润             |                   |               |                   |               |
| 其他综合收益               |                   |               |                   |               |
| 综合收益总额               | 210,529,710.72    | 1,148,986.96  | 31,124,373.55     | 367,179.94    |
| 本期收到的来自联营企业的股利       |                   |               |                   |               |

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/本期金额     | 上年年末余额/上期金额   |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            |               |               |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 35,519,059.63 | 30,666,129.27 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            | -3,147,069.64 | -6,812,120.99 |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         | -3,147,069.64 | -6,812,120.99 |

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

5、 本期不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

6、 本期不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

7、 本期不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 本期不存在重要的共同经营。

(五) 本期不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

### 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报

给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## (一) 信用风险

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

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

## (二) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目          | 期末余额 |                |                |       |                |
|-------------|------|----------------|----------------|-------|----------------|
|             | 即时偿还 | 1 年以内          | 1-5 年          | 5 年以上 | 合计             |
| 短期借款        |      | 207,875,161.17 |                |       | 207,875,161.17 |
| 应付账款        |      | 103,070,456.74 |                |       | 103,070,456.74 |
| 应付利息        |      | 7,764,008.82   |                |       | 7,764,008.82   |
| 其他应付款       |      | 13,047,300.40  |                |       | 13,047,300.40  |
| 一年内到期的非流动负债 |      | 25,500,000.00  |                |       | 25,500,000.00  |
| 应付债券        |      |                | 209,127,050.93 |       | 209,127,050.93 |
| 合计          |      | 357,256,927.13 | 209,127,050.93 |       | 566,383,978.06 |



| 项目          | 上年年末余额 |                |               |       |                |
|-------------|--------|----------------|---------------|-------|----------------|
|             | 即时偿还   | 1 年以内          | 1-5 年         | 5 年以上 | 合计             |
| 短期借款        |        | 135,982,541.57 |               |       | 135,982,541.57 |
| 应付账款        |        | 69,689,694.96  |               |       | 69,689,694.96  |
| 应付利息        |        | 11,529,081.01  |               |       | 11,529,081.01  |
| 其他应付款       |        | 13,199,740.38  |               |       | 13,199,740.38  |
| 一年内到期的非流动负债 |        | 309,417,832.69 |               |       | 309,417,832.69 |
| 长期借款        |        |                | 25,500,000.00 |       | 25,500,000.00  |
| 合计          |        | 539,818,890.61 | 25,500,000.00 |       | 565,318,890.61 |

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

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

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 0.00 元（2019 年 12 月 31 日：0.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### 2、 汇率风险

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

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

| 项目        | 期末余额          |              |               | 上年年末余额        |              |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|           | 美元            | 其他外币         | 合计            | 美元            | 其他外币         | 合计            |
| 货币资金      | 4,069,537.85  | 1,750,876.44 | 5,820,414.29  | 9,994,443.86  | 732,866.96   | 10,727,310.82 |
| 应收账款      | 30,324,608.73 | 1,407,098.20 | 31,731,706.93 | 35,410,015.85 | 51,198.87    | 35,461,214.72 |
| 其他应收款     |               |              |               | 61,155.81     |              | 61,155.81     |
| 其他非流动金融资产 | 7,562,627.27  |              | 7,562,627.27  | 7,730,569.01  |              | 7,730,569.01  |
| 应付账款      | 5,383,602.53  | 244,923.00   | 5,628,525.53  | 5,704,517.08  | 238,529.06   | 5,943,046.14  |
| 其他应付款     |               |              |               | 209,948.74    |              | 209,948.74    |
| 合计        | 47,340,376.38 | 3,402,897.64 | 50,743,274.02 | 59,110,650.35 | 1,022,594.89 | 60,133,245.24 |

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 105 万元（2019 年 12 月 31 日：107 万元）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值     |               |               |               |
|-----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
|                             | 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            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |               |               |               |
| ◆交易性金融资产                    |            | 54,066,625.00 |               | 54,066,625.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            | 54,066,625.00 |               | 54,066,625.00 |
| (1) 债务工具投资                  |            |               |               |               |
| (2) 权益工具投资                  |            |               |               |               |
| (3) 衍生金融资产                  |            |               |               |               |
| (4) 其他                      |            | 54,066,625.00 |               | 54,066,625.00 |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |               |               |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |               |               |               |
| (2) 其他                      |            |               |               |               |
| ◆应收款项融资                     |            |               |               |               |
| ◆其他债权投资                     |            |               |               |               |
| ◆其他权益工具投资                   |            |               | 9,025,500.00  | 9,025,500.00  |
| ◆其他非流动金融资产                  |            | 7,524,814.11  | 25,378,400.00 | 32,903,214.11 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            | 7,524,814.11  | 25,378,400.00 | 32,903,214.11 |
| (1) 债务工具投资                  |            | 7,524,814.11  |               | 7,524,814.11  |
| (2) 权益工具投资                  |            |               | 25,378,400.00 | 25,378,400.00 |
| (3) 衍生金融资产                  |            |               |               |               |
| (4) 其他                      |            |               |               |               |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |               |               |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |               |               |               |
| (2) 其他                      |            |               |               |               |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |            | 61,591,439.11 | 34,403,900.00 | 95,995,339.11 |
| ◆交易性金融负债                    |            |               |               |               |

| 项目                          | 期末公允价值     |            |            | 合计 |
|-----------------------------|------------|------------|------------|----|
|                             | 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 |    |
| 1.交易性金融负债                   |            |            |            |    |
| (1) 发行的交易性债券                |            |            |            |    |
| (2) 衍生金融负债                  |            |            |            |    |
| (3) 其他                      |            |            |            |    |
| 2.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 |            |            |            |    |
| 持续以公允价值计量的负债总额              |            |            |            |    |
| 二、非持续的公允价值计量                |            |            |            |    |
| ◆持有待售资产                     |            |            |            |    |
| 非持续以公允价值计量的资产总额             |            |            |            |    |
| ◆持有待售负债                     |            |            |            |    |
| 非持续以公允价值计量的负债总额             |            |            |            |    |

(二) 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

| 项目                       | 期末公允价值        | 估值技术 | 重要参数    |            |
|--------------------------|---------------|------|---------|------------|
|                          |               |      | 定性信息    | 定量信息       |
| ◆交易性金融资产                 |               |      |         |            |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 54,066,625.00 | 市场法  | 类似资产的报价 | 风险低，票面利率计价 |
| (4) 其他-结构性存款             |               |      |         |            |
| ◆其他非流动金融资产               |               |      |         |            |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 7,524,814.11  | 市场法  | 类似资产的报价 | 风险低，票面利率计价 |
| (1) 债务工具投资               |               |      |         |            |

**(三) 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**

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资及其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资。

本公司参考独立合格专业评估师的评估报告核算公允价值，评估方法有：1、采用最近融资价格法的估值技术，参考相同股权最近交易价格并考虑附带权利因素。2、采用上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的股票价格。3、采用资产基础法的估值技术，以在评估基准日重新建造一个与评估对象相同的企业或独立获利实体所需的投资额作为判断其公允价值的依据。

部分其他权益工具投资，因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，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

| 项目                                | 上年<br>年末余额    | 转入<br>第三层次 | 转出<br>第三层次 | 当期利得或损失总额    |              | 购买、发行、出售和结算 |    |    |               | 期末余额          | 对于在报告期末<br>持有的资产，计<br>入损益的当期未<br>实现利得或变动 |
|-----------------------------------|---------------|------------|------------|--------------|--------------|-------------|----|----|---------------|---------------|------------------------------------------|
|                                   |               |            |            | 计入损益         | 计入其他<br>综合收益 | 购买          | 发行 | 出售 | 结算            |               |                                          |
| ◆交易性金融资产                          |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| 以公允价值计量且其变<br>动计入当期损益的金融<br>资产    |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| —债务工具投资                           |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| —权益工具投资                           |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| —衍生金融资产                           |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| —其他                               |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| 指定为以公允价值计量<br>且其变动计入当期损益<br>的金融资产 |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| —债务工具投资                           |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| —其他                               |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| ◆应收款项融资                           |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| ◆其他债权投资                           |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| ◆其他权益工具投资                         | 24,164,812.83 |            |            |              | 814,015.00   |             |    |    | 15,953,327.83 | 9,025,500.00  |                                          |
| ◆其他非流动金融资产                        | 18,769,089.77 |            |            | 6,609,310.23 |              |             |    |    |               | 25,378,400.00 |                                          |

| 项目                        | 上年<br>年末余额    | 转入<br>第三层次 | 转出<br>第三层次 | 当期利得或损失总额    |              | 购买、发行、出售和结算 |    |    |               | 期末余额          | 对于在报告期末<br>持有的资产，计<br>入损益的当期未<br>实现利得或变动 |
|---------------------------|---------------|------------|------------|--------------|--------------|-------------|----|----|---------------|---------------|------------------------------------------|
|                           |               |            |            | 计入损益         | 计入其他<br>综合收益 | 购买          | 发行 | 出售 | 结算            |               |                                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 18,769,089.77 |            |            | 6,609,310.23 |              |             |    |    |               | 25,378,400.00 |                                          |
| —债务工具投资                   |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| —权益工具投资                   | 18,769,089.77 |            |            | 6,609,310.23 |              |             |    |    |               | 25,378,400.00 |                                          |
| —衍生金融资产                   |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| —其他                       |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| 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 |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| —债务工具投资                   |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| —其他                       |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |
| 合计                        | 42,933,902.60 |            |            | 6,609,310.23 | 814,015.00   |             |    |    | 15,953,327.83 | 34,403,900.00 |                                          |
| 其中：与金融资产有关的损益             |               |            |            | 6,609,310.23 |              |             |    |    |               |               |                                          |
| 与非金融资产有关的损益               |               |            |            |              |              |             |    |    |               |               |                                          |

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的最终控制方是邓冠华。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称      | 与本公司关系 |
|----------------|--------|
| 杭州龙鑫科技有限公司     | 联营企业   |
| 杭州康代思锐生物科技有限公司 | 联营企业   |
| 广州医博信息技术有限公司   | 联营企业   |

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司的关系            |
|-----------------------|-------------------------|
| 深圳市凯瑞康信息技术有限公司        | 联营企业                    |
| 上海海脉德衍禧创业投资合伙企业（有限合伙） | 联营企业                    |
| 展梯医疗科技（广州）有限公司        | 过去 12 个月内本公司持股比例在 5% 以上 |
| 广东和信健康科技有限公司          | 过去 12 个月内本公司持股比例在 5% 以上 |
| 广州一步医疗科技有限公司          | 本公司持股比例在 5% 以上          |
| 广州承葛生物科技有限公司          | 本公司持股比例在 5% 以上          |
| 广州市虎克生物科技有限公司         | 本公司持股比例在 5% 以上          |
| 广州航华生物医药科技有限公司        | 深圳市益康泰来科技有限公司子公司        |
| 湖北赛罗生物材料有限责任公司        | 受同一控制人控制                |
| 赵吉庆                   | 公司 5% 以上股东              |
| 闫红玉                   | 公司股东、财务负责人、副总裁          |
| 蒋广成                   | 公司董事                    |
| 田柯                    | 公司董事                    |
| 田艳丽                   | 公司董事                    |



| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司的关系     |
|----------------|------------------|
| 刘云鹤            | 公司董事             |
| 白华             | 公司独立董事           |
| 项润林            | 公司监事             |
| 陈晓梅            | 公司监事             |
| 杨利             | 公司离任董事           |
| 李卓             | 公司离任董事           |
| 谭敏             | 公司离任董事           |
| 蹇宏             | 公司离任董事           |
| 姜倪             | 公司离任董事谭敏配偶       |
| 陈菁佩            | 公司离任独立董事         |
| 康熙雄            | 公司离任独立董事         |
| 谢晓尧            | 公司离任独立董事         |
| 张红             | 公司股东、控股股东配偶      |
| 张文             | 公司股东、控股股东配偶的直系亲属 |
| 徐立新            | 公司股东、副总裁         |
| 倪桂英            | 董事会秘书            |
| 廖永鹏            | 公司监事会主席          |
| 李孝坚            | 公司离任监事           |
| 莫淑荣            | 公司离任监事           |
| 迪安诊断技术集团股份有限公司 | 离任董事配偶任高管的企业     |
| Wntrix.Inc     | 关联董事任职企业         |
| 珈业集团有限公司       | 受同一控制人控制         |
| 深圳珈业投资有限公司     | 受同一控制人控制         |
| 珈业集团有限公司       | 受同一控制人控制         |
| 深圳珈业投资有限公司     | 受同一控制人控制         |

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 广州航华生物医药科技有限公司 | 接受劳务   | 4,862,498.93 | 2,296,962.22 |
| 广东和信健康科技有限公司   | 采购商品   | 1,929,238.96 |              |
| 杭州龙鑫科技有限公司     | 采购商品   | 1,815,266.89 | 836,682.77   |
| 深圳市益康泰来科技有限公司  | 接受劳务   | 1,247,131.83 | 510,848.93   |
| 杭州康代思锐生物科技有限公司 | 采购商品   | 608,070.79   | 176,991.14   |
| 杭州龙鑫科技有限公司     | 接受劳务   | 875,420.40   | 25,603.45    |
| 杭州康代思锐生物科技有限公司 | 接受劳务   | 525,742.57   |              |
| 广州医博信息技术有限公司   | 接受劳务   | 185,840.70   |              |
| 展梯医疗科技（广州）有限公司 | 采购商品   | 280,707.96   |              |

#### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额       |
|---------------------|--------|--------------|------------|
| 迪安诊断技术集团股份有限公司及其子公司 | 出售商品   | 3,441,812.34 | 233,435.05 |
| 广州航华生物医药科技有限公司      | 出售商品   | 651,917.40   |            |
| 展梯医疗科技（广州）有限公司      | 出售商品   | 330,300.89   |            |
| 杭州龙鑫科技有限公司          | 出售商品   | 71,976.97    |            |
| 深圳市益康泰来科技有限公司       | 出售商品   | 71,681.41    |            |
| 广州医博信息技术有限公司        | 提供劳务   | 68,867.92    |            |
| 广州一步医疗科技有限公司        | 出售商品   |              | 90,132.62  |

### 2、 本期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包。

### 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁收入 | 上期确认的<br>租赁收入 |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 展梯医疗科技（广州）有限公司 | 设备     | 1,006,593.26  | 2,182,648.37  |
| 杭州龙鑫科技有限公司     | 设备     | 71,648.02     | 51,827.41     |

### 4、 关联担保情况

无。

### 5、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 6,188,100.00 | 5,188,000.00 |

### 6、 其他关联交易

无。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方                         | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|------|-----------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|      |                             | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款 |                             |              |            |              |            |
|      | 杭州龙鑫科技有限<br>公司              | 39,664.00    | 198.32     | 844,014.76   | 227,806.88 |
|      | 迪安诊断技术集团<br>股份有限公司及其<br>子公司 | 28,956.00    | 144.78     | 49,426.00    | 247.13     |
|      | 广州一步医疗科技<br>有限公司            | 1,333,165.10 | 368,125.84 | 1,666,258.59 | 227,544.29 |

| 项目名称              | 关联方            | 期末余额          |               | 上年年末余额        |            |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|
|                   |                | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备       |
|                   | 广州医博信息技术有限公司   | 442,747.84    | 2,213.74      |               |            |
| 预付款项              |                |               |               |               |            |
|                   | 杭州康代思锐生物科技有限公司 | 764,845.05    |               | 800,000.00    |            |
| 长期应收款<br>(含一年内到期) |                |               |               |               |            |
|                   | 展梯医疗科技(广州)有限公司 | 24,979,056.18 | 24,979,056.18 | 23,834,187.56 | 476,683.75 |
|                   | 杭州龙鑫科技有限公司     |               |               | 1,882,133.06  | 9,410.67   |

## 2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方            | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 |                |              |              |
|       | 广州一步医疗科技有限公司   | 72,438.17    | 72,438.17    |
| 应付账款  |                |              |              |
|       | 广州航华生物医药科技有限公司 | 2,414,149.00 | 1,954,245.00 |
|       | 深圳市益康泰来科技有限公司  | 1,131,800.00 | 541,500.00   |
|       | 杭州龙鑫科技有限公司     | 474,677.93   | 396,635.40   |
| 合同负债  |                |              |              |
|       | 广州一步医疗科技有限公司   |              | 3,480.00     |
|       | 广州航华生物医药科技有限公司 | 325,958.71   |              |

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：38,507,537.37 元

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限： 无。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限： 无。

## **(二) 以权益结算的股份支付情况**

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定。

本期估计与上期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： 7,182,362.01 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额： 7,182,362.01 元

其他说明：

经本公司股东大会 2020 年 9 月 17 日审议批准，本公司于 2020 年 9 月 28 日起实行一项股份期权计划。据此，本公司董事会获授权以 6.83 元/股的授予价格酌情授予本公司高级管理人员及其他职工 524 万股限制性股票。本激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 36 个月。

## **(三) 以现金结算的股份支付情况**

无。

## **(四) 股份支付的修改、终止情况**

无。

## **(五) 其他**

无。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下:

| 剩余租赁期   | 最低租赁付款额       |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 1,792,851.88  |
| 1 至 2 年 | 314,285.70    |
| 2 至 3 年 | 7,491,293.07  |
| 3 年以上   | 2,825,912.36  |
| 合计      | 12,424,343.01 |

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日公司没有需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

|           |                                                                                                      |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 拟分配的利润或股利 | 以截止 2020 年 12 月 31 日公司总股本 308,795,815.00 股为基数,按每 10 股派发现金股利人民币 0.32 元(含税),共计派发现金 9,881,466.08 元(含税)。 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 十四、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、追溯重述法

公司本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、未来适用法

公司本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

公司本报告期末发生债务重组事项。

(三) 资产置换

公司本报告期末发生资产置换事项。

(四) 年金计划

公司本报告期末发生年金计划事项。

(五) 终止经营

公司本报告期末发生终止经营事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 251,123,058.67 | 142,848,237.31 |
| 1 至 2 年 | 11,077,600.61  | 13,883,137.27  |
| 2 至 3 年 | 5,263,915.63   | 6,303,501.49   |
| 3 年以上   | 10,181,695.48  | 11,759,955.72  |
| 小计      | 277,646,270.39 | 174,794,831.79 |
| 减：坏账准备  | 14,008,973.29  | 15,697,810.90  |
| 合计      | 263,637,297.10 | 159,097,020.89 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |           |               |              |                | 上年年末余额         |           |               |              |                |
|-----------|----------------|-----------|---------------|--------------|----------------|----------------|-----------|---------------|--------------|----------------|
|           | 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<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例 (%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |           |               |              |                |                |           |               |              |                |
| 按组合计提坏账准备 | 277,646,270.39 | 100.00    | 14,008,973.29 | 5.05         | 263,637,297.10 | 174,794,831.79 | 100.00    | 15,697,810.90 | 8.98         | 159,097,020.89 |
| 合计        | 277,646,270.39 | 100.00    | 14,008,973.29 |              | 263,637,297.10 | 174,794,831.79 | 100.00    | 15,697,810.90 |              | 159,097,020.89 |



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称         | 期末余额           |               |         |
|------------|----------------|---------------|---------|
|            | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 账龄组合：      |                |               |         |
| 1 年以内      | 237,195,627.25 | 1,185,978.14  | 0.50    |
| 1 至 2 年    | 10,621,249.83  | 1,062,124.98  | 10.00   |
| 2 至 3 年    | 5,263,915.63   | 1,579,174.69  | 30.00   |
| 3 年以上      | 10,181,695.48  | 10,181,695.48 | 100.00  |
| 其他组合：      |                |               |         |
| 合并范围内关联方组合 | 14,383,782.20  |               |         |
| 合计         | 277,646,270.39 | 14,008,973.29 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年<br>年末余额    | 年初余额          | 本期变动金额       |           |               | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
|      |               |               | 计提           | 收回或<br>转回 | 转销或核销         |               |
| 坏账准备 | 15,697,810.90 | 15,696,246.74 | 2,822,286.76 |           | -4,509,560.21 | 14,008,973.29 |
| 合计   | 15,697,810.90 | 15,696,246.74 | 2,822,286.76 |           | -4,509,560.21 | 14,008,973.29 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,509,560.21 |

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 156,408,104.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 867,914.64 元。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息   |                | 1,491,741.31   |
| 应收股利   |                |                |
| 其他应收款项 | 127,294,422.47 | 136,636,898.24 |
| 合计     | 127,294,422.47 | 138,128,639.55 |

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 结构性存款  |      | 1,499,237.50 |
| 小计     |      | 1,499,237.50 |
| 减：坏账准备 |      | 7,496.19     |
| 合计     |      | 1,491,741.31 |

### 2、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 48,428,119.50  | 11,047,090.85  |
| 1 至 2 年 | 3,449,334.43   | 19,314,833.76  |
| 2 至 3 年 | 18,869,883.76  | 57,447,462.23  |
| 3 年以上   | 57,853,913.92  | 50,143,449.15  |
| 小计      | 128,601,251.61 | 137,952,835.99 |
| 减：坏账准备  | 1,306,829.14   | 1,315,937.75   |
| 合计      | 127,294,422.47 | 136,636,898.24 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |              |          |                | 上年年末余额         |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 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 | 128,601,251.61 | 100.00 | 1,306,829.14 | 1.02     | 127,294,422.47 | 137,952,835.99 | 100.00 | 1,315,937.75 | 0.95     | 136,636,898.24 |
| 合计        | 128,601,251.61 | 100.00 | 1,306,829.14 |          | 127,294,422.47 | 137,952,835.99 | 100.00 | 1,315,937.75 |          | 136,636,898.24 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称         | 期末余额           |              |         |
|------------|----------------|--------------|---------|
|            | 其他应收款项         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 账龄组合：      |                |              |         |
| 1 年以内      | 2,539,698.37   | 12,698.49    | 0.50    |
| 1 至 2 年    | 989,704.34     | 98,970.43    | 10.00   |
| 2 至 3 年    | 538,892.39     | 161,667.72   | 30.00   |
| 3 年以上      | 1,033,492.50   | 1,033,492.50 | 100.00  |
| 其他组合：      |                |              |         |
| 合并范围内关联方组合 | 123,499,464.01 |              |         |
| 合计         | 128,601,251.61 | 1,306,829.14 |         |

（3）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<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 40,195.41          | 230,923.56                   | 1,044,818.78                 | 1,315,937.75 |
| 上年年末余额在本期 | -4,948.52          | -123,390.80                  | 128,339.32                   |              |
| --转入第二阶段  | -4,948.52          | 4,948.52                     |                              |              |
| --转入第三阶段  |                    | -128,339.32                  | 128,339.32                   |              |
| --转回第二阶段  |                    |                              |                              |              |
| --转回第一阶段  |                    |                              |                              |              |
| 本期计提      | -22,548.40         | 153,105.39                   | -139,665.60                  | -9,108.61    |
| 本期转回      |                    |                              |                              |              |
| 本期转销      |                    |                              |                              |              |
| 本期核销      |                    |                              |                              |              |
| 其他变动      |                    |                              |                              |              |
| 期末余额      | 12,698.49          | 260,638.15                   | 1,033,492.50                 | 1,306,829.14 |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计             |
|-----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
|           | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |                |
| 上年年末余额    | 135,482,377.10     | 1,425,640.11                 | 1,044,818.78                 | 137,952,835.99 |
| 上年年末余额在本期 | 989,704.34         | -1,417,502.06                | 427,797.72                   |                |
| --转入第二阶段  | 989,704.34         | -989,704.34                  |                              |                |
| --转入第三阶段  |                    | -427,797.72                  | 427,797.72                   |                |
| --转回第二阶段  |                    |                              |                              |                |
| --转回第一阶段  |                    |                              |                              |                |
| 本期新增      | 48,428,119.50      |                              |                              | 48,428,119.50  |
| 本期终止确认    | -58,861,038.56     | 1,520,458.68                 | -439,124.00                  | -57,779,703.88 |
| 其他变动      |                    |                              |                              |                |
| 期末余额      | 126,039,162.38     | 1,528,596.73                 | 1,033,492.50                 | 128,601,251.61 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额    |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 坏账准备 | 1,315,937.75 | -9,108.61 |       |       | 1,306,829.14 |
| 合计   | 1,315,937.75 | -9,108.61 |       |       | 1,306,829.14 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|----------|----------------|----------------|
| 内部关联方往来款 | 123,499,464.01 | 127,443,296.00 |
| 押金       | 2,336,761.31   | 1,446,512.20   |
| 备用金      | 1,113,927.02   | 6,725,683.54   |
| 保证金      | 1,218,269.38   | 1,294,743.38   |

| 款项性质    | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|---------|----------------|----------------|
| 外部单位往来款 | 210,584.45     | 210,584.45     |
| 其他      | 222,245.44     | 832,016.42     |
| 合计      | 128,601,251.61 | 137,952,835.99 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质         | 期末余额           | 账龄     | 占其他应收<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------------|----------------|--------|----------------------------------|--------------|
| 单位一  | 内部关联<br>方往来款 | 104,337,608.31 | 一到四年   | 81.13                            |              |
| 单位二  | 内部关联<br>方往来款 | 18,098,006.07  | 一到五年以上 | 14.07                            |              |
| 单位三  | 内部关联<br>方往来款 | 1,063,849.63   | 一年以内   | 0.83                             |              |
| 单位四  | 押金           | 656,370.00     | 一年以内   | 0.51                             | 3,281.85     |
| 单位五  | 押金           | 563,200.00     | 一年以内   | 0.44                             | 2,816.00     |
| 合计   |              | 124,719,034.01 |        | 96.98                            | 6,097.85     |

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |               |                | 上年年末余额         |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 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     | 622,974,400.08 | 61,800,000.00 | 561,174,400.08 | 612,567,578.03 | 61,800,000.00 | 550,767,578.03 |
| 对联营、合营企业投资 | 229,063,363.34 | 13,832,634.57 | 215,230,728.77 | 149,928,776.44 | 13,832,634.57 | 136,096,141.87 |
| 合计         | 852,037,763.42 | 75,632,634.57 | 776,405,128.85 | 762,496,354.47 | 75,632,634.57 | 686,863,719.90 |

1、对子公司投资

| 被投资单位            | 上年年末余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|----------------|------------|------|----------------|--------------|--------------|
| 广州瑞达医疗器械有限公司     | 20,000,000.00  | 178,222.38 |      | 20,178,222.38  |              |              |
| 阳普京成医疗用品（北京）有限公司 | 5,000,000.00   | 54,837.66  |      | 5,054,837.66   |              |              |
| 南雄阳普医疗科技有限公司     | 25,000,000.00  | 137,094.14 |      | 25,137,094.14  |              |              |
| 阳普医疗（湖南）有限公司     | 50,000,000.00  | 274,188.28 |      | 50,274,188.28  |              |              |
| 深圳希润融资租赁有限公司     | 127,500,000.00 | 102,820.61 |      | 127,602,820.61 |              |              |
| 阳普智慧医疗科技（广东）有限公司 | 1,500,000.00   | 500,000.00 |      | 2,000,000.00   |              |              |
| 阳普实业（香港）有限公司     | 51,273,705.96  |            |      | 51,273,705.96  |              |              |
| 吉迪思诊断有限公司        | 25,008,299.11  |            |      | 25,008,299.11  |              |              |

| 被投资单位            | 上年年末余额         | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额  |
|------------------|----------------|---------------|------|----------------|--------------|---------------|
| 广州阳普湾创新企业孵化器有限公司 | 23,000,000.00  | 7,000,000.00  |      | 30,000,000.00  |              |               |
| 广州惠侨计算机科技有限公司    | 128,200,000.00 | 822,564.84    |      | 129,022,564.84 |              | 61,800,000.00 |
| 广州阳普医学检验有限公司     | 17,000,000.00  | 54,837.66     |      | 17,054,837.66  |              |               |
| 阳普医疗（郴州）有限公司     | 50,000,000.00  |               |      | 50,000,000.00  |              |               |
| 宜章县珞珈医院管理有限公司    | 26,655,572.96  | 1,200,000.00  |      | 27,855,572.96  |              |               |
| 南京阳普藤医疗科技有限公司    | 630,000.00     | 82,256.48     |      | 712,256.48     |              |               |
| 合计               | 550,767,578.03 | 10,406,822.05 |      | 561,174,400.08 |              | 61,800,000.00 |



2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位                 | 上年<br>年末余额     | 本期增减变动   |          |                 |              |            |                 |            |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额  |
|-----------------------|----------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|----------------|---------------|
|                       |                | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                |               |
| 1. 合营企业               |                |          |          |                 |              |            |                 |            |    |                |               |
| 小计                    |                |          |          |                 |              |            |                 |            |    |                |               |
| 2. 联营企业               |                |          |          |                 |              |            |                 |            |    |                |               |
| 深圳市阳和生物医药产<br>业投资有限公司 | 81,515,389.06  |          |          | 83,578,692.12   |              |            |                 |            |    | 165,094,081.18 |               |
| 深圳市益康泰来科技有<br>限公司     | 33,797,406.19  |          |          | 347,737.64      |              |            |                 |            |    | 34,145,143.83  |               |
| 杭州龙鑫科技有限公司            | 8,764,396.13   |          |          | -2,939,493.50   |              |            |                 |            |    | 5,824,902.63   | 13,832,634.57 |
| 杭州康代思锐生物科技<br>有限公司    | 12,018,950.49  |          |          | -1,852,349.36   |              |            |                 |            |    | 10,166,601.13  |               |
| 小计                    | 136,096,141.87 |          |          | 79,134,586.90   |              |            |                 |            |    | 215,230,728.77 | 13,832,634.57 |
| 合计                    | 136,096,141.87 |          |          | 79,134,586.90   |              |            |                 |            |    | 215,230,728.77 | 13,832,634.57 |

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 685,791,970.23 | 380,761,860.54 | 449,283,050.16 | 271,716,206.28 |
| 其他业务 | 16,759,388.35  | 3,570,560.38   | 2,522,753.11   | 522,316.56     |
| 合计   | 702,551,358.58 | 384,332,420.92 | 451,805,803.27 | 272,238,522.84 |

##### 2、 合同产生的收入情况

| 合同分类        | 本期金额           |
|-------------|----------------|
| 商品类型：       |                |
| 真空采血系统      | 284,890,448.60 |
| 微生物转运系统     | 311,474,781.85 |
| 口罩          | 5,498,921.67   |
| 仪器          | 23,920,124.39  |
| 试剂          | 38,710,212.73  |
| 其他产品        | 38,056,869.34  |
| 合计          | 702,551,358.58 |
| 按经营地区分类：    |                |
| 华南地区        | 180,776,141.25 |
| 华东地区        | 232,836,191.64 |
| 华中地区        | 24,455,794.54  |
| 华北地区        | 22,093,127.56  |
| 中国其他区       | 19,461,779.25  |
| 海外地区        | 222,928,324.34 |
| 合计          | 702,551,358.58 |
| 按商品转让的时间分类： |                |
| 在某一时点确认     | 702,551,358.58 |
| 在某一时段内确认    |                |
| 合计          | 702,551,358.58 |

### 3、 履约义务的说明

1、销售产品：公司将产品于约定交货地点交付购买方，由购买方确认签收或验收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。公司为履约义务的主要责任人，公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。

### 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 12 月 31 日，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交易价格金额为 1,765.09 万元，预计将于 2021 年至 25 年期间确认收入。

## (五) 投资收益

| 项目                        | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益            |               |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益            | 79,134,586.90 | 7,133,152.92  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |               |               |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益         | 597,012.18    | 2,030,802.21  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          |               |               |
| 债权投资持有期间取得的利息收入           |               |               |
| 处置债权投资取得的投资收益             |               |               |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入         |               |               |
| 处置其他债权投资取得的投资收益           |               |               |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入       |               |               |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益       |               |               |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益        |               | 4,459,700.00  |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |               |               |
| 处置构成业务的处置组产生的投资收益         |               |               |
| 债务重组产生的投资收益               |               |               |
| 合计                        | 79,731,599.08 | 13,623,655.13 |

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                | 金额            | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -168,746.84   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                              |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                     | 12,093,450.05 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                              |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |               |    |
| 债务重组损益                                                                                                            |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 8,720,074.35  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |               |    |

| 项目                                       | 金额            | 说明 |
|------------------------------------------|---------------|----|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产<br>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<br>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                       | -899,414.90   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                        |               |    |
| 小计                                       | 19,745,362.66 |    |
| 所得税影响额                                   | -4,231,815.56 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                            | -20,153.23    |    |
| 合计                                       | 15,493,393.87 |    |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-----------------------------|-------------------|---------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 17.70             | 0.53    | 0.53   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通<br>股股东的净利润 | 16.02             | 0.48    | 0.48   |

广州阳普医疗科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二一年四月二十日