

合肥三立医疗科技有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年一至九月

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA16054 号

合肥三立医疗科技有限公司:

一、 审计意见

我们审计了合肥三立医疗科技有限公司(以下简称合肥三立)财务报表,包括 2020 年 9 月 30 日的资产负债表,2020 年 1-9 月的利润表、现金流量表、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,公允反映了合肥三立 2020 年 9 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于合肥三立,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、 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,管理层负责评估合肥三立的持续经营能力,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。

治理层负责监督合肥三立的财务报告过程。

四、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，就可能导致对合肥三立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合肥三立不能持续经营。

(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。



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

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。



中国注册会计师:江 强



中国注册会计师:池维波



中国·上海

二〇二〇年十二月十日



合肥三立医疗科技有限公司

资产负债表

2020年9月30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
流动资产:			
货币资金	(一)	10,745,734.22	24,209,594.29
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	95,915,704.58	82,685,818.96
应收款项融资	(三)	40,462,802.25	44,186,995.13
预付款项	(四)	24,941,037.33	10,859,386.30
其他应收款	(五)	2,774,763.88	8,551,755.03
存货	(六)	32,366,470.77	33,060,376.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)		212,628.02
其他流动资产	(八)		80,182.00
流动资产合计		207,206,513.03	203,846,736.47
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	39,065,586.99	36,178,886.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	113,619.49	91,004.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	2,259,745.79	2,566,909.47
递延所得税资产	(十二)	1,817,380.03	1,481,617.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,256,332.30	40,318,418.84
资产总计		250,462,845.33	244,165,155.31

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合肥三立医疗科技有限公司
资产负债表（续）
2020年9月30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	（十三）	56,393,482.34	56,172,231.19
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十四）	23,633,056.06	26,602,500.56
预收款项	（十五）	4,880,366.79	8,993,757.07
合同负债	（十六）	2,565,880.89	
应付职工薪酬	（十七）	882,463.28	1,052,015.59
应交税费	（十八）	7,663,530.13	8,552,171.40
其他应付款	（十九）	812,057.68	628,382.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十）	6,194,230.00	1,170,368.41
其他流动负债	（二十一）	207,015.84	
流动负债合计		103,232,083.01	103,171,426.83
非流动负债：			
长期借款	（二十二）	9,851,695.91	20,933,282.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十三）	3,553,932.93	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,405,628.84	20,933,282.23
负债合计		116,637,711.85	124,104,709.06
所有者权益：			
实收资本	（二十四）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	2,767,879.16	2,767,879.16
未分配利润	（二十六）	126,057,254.32	112,292,567.09
所有者权益合计		133,825,133.48	120,060,446.25
负债和所有者权益总计		250,462,845.33	244,165,155.31

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合肥中立医疗科技有限公司

利润表

2020年1-9月

(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
一、营业收入	(二十七)	158,695,640.78	211,621,999.81
减: 营业成本	(二十七)	117,313,841.76	152,912,585.99
税金及附加	(二十八)	546,679.31	775,559.47
销售费用	(二十九)	9,667,096.59	9,343,990.31
管理费用	(三十)	4,248,574.61	6,878,876.34
研发费用			
财务费用	(三十一)	6,884,960.59	7,625,206.11
其中: 利息费用		6,261,407.42	7,257,851.39
利息收入		25,803.79	15,514.93
加: 其他收益	(三十二)	8,724.29	23,572.01
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十三)	12,151.30	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十四)	-1,430,389.13	-915,333.29
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十五)	4,694.65	14,341.91
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		18,629,669.03	33,208,362.22
加: 营业外收入	(三十六)	5.51	2,978,594.49
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		18,629,674.54	36,186,956.71
减: 所得税费用	(三十七)	4,864,987.31	9,186,795.72
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,764,687.23	27,000,160.99
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,764,687.23	27,000,160.99
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		13,764,687.23	27,000,160.99
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

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:

胡

主管会计工作负责人:

胡

会计机构负责人:

胡



合肥三立医疗科技有限公司

现金流量表

2020年1-9月

(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
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,320,085.80	229,370,018.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,457,277.45	698,235.83
经营活动现金流入小计		173,777,363.25	230,068,254.24
购买商品、接受劳务支付的现金		138,103,793.99	164,883,750.27
支付给职工以及为职工支付的现金		5,985,509.63	9,124,240.58
支付的各项税费		11,341,948.79	14,531,261.61
支付其他与经营活动有关的现金		8,948,558.91	12,845,856.61
经营活动现金流出小计		164,379,811.32	201,385,109.07
经营活动产生的现金流量净额	(三十八)	9,397,551.93	28,683,145.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,151.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,942.00	420,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,103,093.30	420,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,163,735.66	25,153,901.62
投资支付的现金		12,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,163,735.66	25,153,901.62
投资活动产生的现金流量净额		-15,060,642.36	-24,733,901.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		111,871,673.94	136,796,652.52
收到其他与筹资活动有关的现金		212,628.02	2,890,370.31
筹资活动现金流入小计		112,084,301.96	139,687,022.83
偿还债务支付的现金		113,943,268.17	115,413,824.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,941,803.43	7,457,562.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		119,885,071.60	122,871,387.49
筹资活动产生的现金流量净额		-7,800,769.64	16,815,635.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,463,860.07	20,764,878.89
加: 期初现金及现金等价物余额	(三十八)	24,209,594.29	3,444,715.40
六、期末现金及现金等价物余额	(三十八)	10,745,734.22	24,209,594.29

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合肥三立医疗科技有限公司

所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-9月金额						
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00						120,060,446.25
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	5,000,000.00						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)综合收益总额							
(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							
1.提取盈余公积							
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	5,000,000.00						133,825,133.48

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合肥三立医疗科技有限公司 二〇二〇年一至九月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

合肥三立医疗科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2010年由侯忠、李红共同出资设立,其中侯忠出资63.20万元,持股比例63.20%;李红出资36.80万元,持股比例36.80%。2010年9月21日,注册资本由100万元增加至500万元,由原股东按原有出资比例实缴出资。2016年7月6日,投资人变更为:侯忠持股3.90%,德清同鑫投资管理合伙企业(有限合伙)持股96.00%,吴佳佳持股0.10%。2016年9月27日,投资人变更为:吴佳佳持股0.10%,德清同鑫投资管理合伙企业(有限合伙)持股40.00%,德清恒益投资管理合伙企业(有限合伙)持股34.90%,德清凯茂投资管理合伙企业(有限合伙)持股25.00%。2016年10月28日,投资人变更为:吴佳佳持股0.10%,德清恒益投资管理合伙企业(有限合伙)持股34.90%,德清凯茂投资管理合伙企业(有限合伙)持股25.00%,上海润祺投资管理中心(有限合伙)持股20.83%,上海乾瑚创业投资中心(有限合伙)持股5.50%,上海润达盛瑚投资管理中心(有限合伙)持股13.67%。2017年6月8日,投资人变更为:吴佳佳持股0.10%,德清恒益投资管理合伙企业(有限合伙)持股34.90%,上海润瑚投资管理中心(有限合伙)持股31.04%,上海润祺投资管理中心(有限合伙)持股17.69%,上海润达盛瑚投资管理中心(有限合伙)持股11.60%,上海乾瑚创业投资中心(有限合伙)持股4.67%。

企业统一社会信用代码:91340121562184307G,公司注册地:安徽合肥。公司经营范围为一类、二类、三类医疗器械经营与销售;软件销售与维修;医疗器械租赁;医药咨询服务及售后服务;商务信息咨询服务;会议策划;五金、交电产品批发;化学试剂(除危险品)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)。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——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的规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无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报告期的财务状况以及经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日。

(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) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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。

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(七) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

- (1) 对于应收账款，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，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。
- (2) 本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失比率(%)
信用期内	1
信用期至 1 年以内	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(3) 关联方应收账款

合并范围内关联方应收账款：单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值（如超过合同约定的信用期），参照其他应收账款的预期信用损失比率计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

(八) 其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

(九) 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“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，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（%）
提供仪器设备	年限平均法	5	5	19
其中：融资租入固定资产	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	3~5	5	31.67~19
运输设备	年限平均法	5	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。

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。

(十二) 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
电脑软件	5 年	年限平均法	预计使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十三) 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。

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至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费：按照办公租赁期限 5-10 年摊销。

(十五) 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。

(十六) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间点履行的履约义务，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、销售商品收入确认的一般原则

- (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。

(十八) 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。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

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：

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

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) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

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

(二十一) 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。

(二十二) 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进行调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2020 年 1 月 1 日受影响的报表项目名称和金额
在资产负债表中增加合同资产和合同负债项目。	预收款项：减少 3,715,428.80 元
	合同负债：增加 3,287,990.09 元
	其他流动负债：增加 427,438.71 元

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-9 月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	2020 年 9 月 30 日
预收款项	减少 2,772,896.73 元
合同负债	增加 2,565,880.89 元
其他流动负债	增加 207,015.84 元

（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《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。

2、首次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

资产负债表

项目	2019年12月 31日余额	2020年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	8,993,757.07	5,278,328.27	-3,715,428.80		-3,715,428.80
合同负债		3,287,990.09	3,287,990.09		3,287,990.09
其他流动负债		427,438.71	427,438.71		427,438.71

3、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。

四、税项

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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%

五、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
银行存款	10,745,734.22	24,209,594.29
合计	10,745,734.22	24,209,594.29

(二) 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	87,302,676.33	77,783,592.88
其中：信用期内	61,520,907.07	
信用期至1年	25,781,769.26	
1至2年	11,030,006.79	7,956,732.15

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	3,386,640.71	940,397.38
3年以上	403,721.48	978,750.50
小计	102,123,045.31	87,659,472.91
减：坏账准备	6,207,340.73	4,973,653.95
合计	95,915,704.58	82,685,818.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	102,123,045.31	100.00	6,207,340.73	6.08	95,915,704.58
其中：					
账龄组合	102,123,045.31	100.00	6,207,340.73	6.08	95,915,704.58
合计	102,123,045.31	100.00	6,207,340.73		95,915,704.58

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	87,659,472.91	100.00	4,973,653.95	5.67	82,685,818.96
其中：					
账龄组合	87,659,472.91	100.00	4,973,653.95	5.67	82,685,818.96
合计	87,659,472.91	100.00	4,973,653.95	5.67	82,685,818.96

3、 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	
应收账款坏账准备	4,973,653.95	1,321,026.12		87,339.34	6,207,340.73

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽医科大学第二附属医院	16,251,369.90	15.91	166,777.30
安徽润科生物科技有限公司	11,039,915.06	10.81	902,372.13
安徽省立医院（南区）	8,173,462.52	8.00	1,173,240.17
安徽医科大学第一附属医院（高新院区）	8,737,189.15	8.56	149,730.60
安徽省立医院	7,063,813.97	6.92	72,068.32
合计	51,265,750.60	50.20	2,464,188.52

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,011,782.36	351,307.82
应收账款保理	37,451,019.89	43,835,687.31
合计	40,462,802.25	44,186,995.13

(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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	24,826,651.33	99.54	10,775,000.30	99.22
1 至 2 年	63,000.00	0.25	84,386.00	0.78
2 至 3 年	51,386.00	0.21		
合计	24,941,037.33	100.00	10,859,386.30	100.00

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽润科生物科技有限公司	17,651,397.00	70.77
西门子医学诊断产品（上海）有限公司	5,700,926.89	22.86
安徽远望医药科技有限公司	1,015,744.44	4.07

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
重庆中元汇吉生物技术有限公司	107,222.54	0.43
北京乐普诊断科技股份有限公司	100,000.00	0.40
合计	24,575,290.87	98.53

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,774,763.88	8,551,755.03
合计	2,774,763.88	8,551,755.03

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	2,773,518.06	8,627,600.74
1 至 2 年	12,695.00	96,080.37
2 至 3 年	85,000.00	142,500.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00
小计	2,876,213.06	8,871,181.11
减：坏账准备	101,449.18	319,426.08
合计	2,774,763.88	8,551,755.03

(2) 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	
其他应收款					
坏账准备	319,426.08	-217,976.90			101,449.18
合计	319,426.08	-217,976.90			101,449.18

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	25,974,781.26		25,974,781.26	22,127,144.31		22,127,144.31
发出商品	6,391,689.51		6,391,689.51	10,933,232.43		10,933,232.43
合计	32,366,470.77		32,366,470.77	33,060,376.74		33,060,376.74

(七) 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		212,628.02

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
提前支付利息款项		80,182.00

(九) 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	39,065,586.99	36,178,886.84
固定资产清理		
合计	39,065,586.99	36,178,886.84

2、 固定资产情况

项目	提供仪器设备	电子及其他设备	运输设备	融资租入固定资产	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	59,269,190.15	164,356.77	449,455.90	5,020,838.51	64,903,841.33
(2) 本期增加金额	18,418,205.83	8,318.59		7,800,831.17	26,227,355.59
—购置		8,318.59			8,318.59
—存货转入	13,397,367.32				13,397,367.32
—其他	5,020,838.51			7,800,831.17	12,821,669.68
(3) 本期减少金额	11,390,814.68		374,116.24	5,020,838.51	16,785,769.43
—处置或报废					

项目	提供仪器设备	电子及其他设备	运输设备	融资租入固定资产	合计
—其他	11,390,814.68		374,116.24	5,020,838.51	16,785,769.43
(4) 期末余额	66,296,581.30	172,675.36	75,339.66	7,800,831.17	74,345,427.49
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	27,282,856.57	65,992.76	206,495.02	1,169,610.14	28,724,954.49
(2) 本期增加金额	10,854,853.23	19,555.80	36,859.34	1,492,797.02	12,404,065.39
—计提	8,969,773.60	19,555.80	36,859.34	1,492,797.02	10,518,985.76
—其他	1,885,079.63				1,885,079.63
(3) 本期减少金额	3,792,318.04		171,781.71	1,885,079.63	5,849,179.38
—处置或报废					
—其他	3,792,318.04		171,781.71	1,885,079.63	5,849,179.38
(4) 期末余额	34,345,391.76	85,548.56	71,572.65	777,327.53	35,279,840.50
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	31,951,189.54	87,126.80	3,767.01	7,023,503.64	39,065,586.99
(2) 上年年末账面价值	31,986,333.58	98,364.01	242,960.88	3,851,228.37	36,178,886.84

注：其他增减系售后回租固定资产及融资租入固定资产到期转入固定资产等形成。

(十) 无形资产

项目	电脑软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	143,261.47	143,261.47
(2) 本期增加金额	51,886.79	51,886.79
—购置	51,886.79	51,886.79
(3) 本期减少金额		

项目	电脑软件	合计
—处置		
(4) 期末余额	195,148.26	195,148.26
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	52,256.52	52,256.52
(2) 本期增加金额	29,272.25	29,272.25
—计提	29,272.25	29,272.25
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	81,528.77	81,528.77
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	113,619.49	113,619.49
(2) 上年年末账面价值	91,004.95	91,004.95

(十一) 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
装修费	2,566,909.47		231,378.69	75,784.99	2,259,745.79
合计	2,566,909.47		231,378.69	75,784.99	2,259,745.79

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,269,520.08	1,817,380.03	5,926,470.29	1,481,617.58
合计	7,269,520.08	1,817,380.03	5,926,470.29	1,481,617.58

(十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	7,641,241.16	15,905,613.29
保证借款	48,752,241.18	40,266,617.90
合计	56,393,482.34	56,172,231.19

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	23,633,056.06	26,602,500.56
合计	23,633,056.06	26,602,500.56

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	4,880,366.79	8,993,757.07
合计	4,880,366.79	8,993,757.07

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	2,565,880.89	
合计	2,565,880.89	

(十七) 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	1,052,015.59	5,775,838.93	5,945,391.24	882,463.28
离职后福利-设定提存计划		75,435.91	75,435.91	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,052,015.59	5,851,274.84	6,020,827.15	882,463.28

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	1,049,697.00	4,940,196.10	5,110,420.10	879,473.00
(2) 职工福利费		380,159.46	380,159.46	
(3) 社会保险费		195,759.34	195,759.34	
其中：医疗保险费		194,844.96	194,844.96	
工伤保险费		914.38	914.38	
生育保险费				
(4) 住房公积金		226,536.00	226,536.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,318.59	33,188.03	32,516.34	2,990.28
合计	1,052,015.59	5,775,838.93	5,945,391.24	882,463.28

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		73,149.79	73,149.79	
失业保险费		2,286.12	2,286.12	
合计		75,435.91	75,435.91	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,286,830.68	1,419,936.43
企业所得税	5,073,232.75	6,810,468.39
个人所得税	1,561.03	4,126.86
城市维护建设税	160,078.14	135,418.23
教育费附加	114,341.53	135,418.23
印花税	9,921.50	16,896.90
水利建设基金	17,564.50	29,906.36
合计	7,663,530.13	8,552,171.40

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	812,057.68	628,382.61
合计	812,057.68	628,382.61

其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	812,057.68	628,382.61
合计	812,057.68	628,382.61

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	6,194,230.00	1,170,368.41
合计	6,194,230.00	1,170,368.41

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税	207,015.84	
合计	207,015.84	

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	9,851,695.91	20,933,282.23
合计	9,851,695.91	20,933,282.23

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	3,553,932.93	
合计	3,553,932.93	

(二十四) 实收资本

出资方名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例
吴佳佳	5,000.00			5,000.00	0.10%
德清恒益投资管理合伙企业（有限合伙）	1,745,000.00			1,745,000.00	34.90%
上海润达盛瑚投资管理 中心（有限合伙）	580,100.00			580,100.00	11.60%
上海润祺投资管理中心 （有限合伙）	884,250.00			884,250.00	17.69%
上海乾瑚创业投资中心 （有限合伙）	233,450.00			233,450.00	4.67%
上海润瑚投资管理中心 （有限合伙）	1,552,200.00			1,552,200.00	31.04%
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00%

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,767,879.16			2,767,879.16
合计	2,767,879.16			2,767,879.16

(二十六) 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	112,292,567.09	82,946,604.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,345,801.77
调整后年初未分配利润	112,292,567.09	85,292,406.10
加：本期净利润	13,764,687.23	27,000,160.99
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	126,057,254.32	112,292,567.09

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,695,640.78	117,313,841.76	211,621,999.81	152,912,585.99
合计	158,695,640.78	117,313,841.76	211,621,999.81	152,912,585.99

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	234,499.04	281,059.53
教育费附加	171,000.80	281,059.55
印花税	50,965.80	77,262.90
其他	90,213.67	136,177.49
合计	546,679.31	775,559.47

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用合计	9,667,096.59	9,343,990.31
其中主要为:		
薪酬及附加	3,482,995.61	4,066,825.94
修理费	3,392,961.49	3,032,798.81
业务招待费	1,308,729.51	703,300.71
办公费	625,774.89	177,428.42
差旅费	272,297.89	209,113.18
会务费	246,800.08	408,848.42

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用合计:	4,248,574.61	6,878,876.34
其中主要为:		
薪酬及附加	2,299,821.12	4,100,503.90
租赁费	540,715.43	698,597.50
业务招待费	315,023.40	697,264.81
中介机构费	219,974.82	221,115.16
长期待摊费用摊销	201,378.69	252,459.67

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,261,407.42	7,257,851.39
减：利息收入	25,803.79	15,514.93
其他	649,356.96	382,869.65
合计	6,884,960.59	7,625,206.11

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,724.29	23,572.01
合计	8,724.29	23,572.01

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	12,151.30	
合计	12,151.30	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,321,026.12	39,891.71
其他应收款坏账损失	-217,976.90	242,051.32
应收账款保理减值损失	327,339.91	633,390.26
合计	1,430,389.13	915,333.29

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得或损失	4,694.65	14,341.91
合计	4,694.65	14,341.91

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5.51	2,978,594.49
合计	5.51	2,978,594.49

(三十七) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,200,749.76	9,415,629.05
递延所得税费用	-335,762.45	-228,833.33
合计	4,864,987.31	9,186,795.72

(三十八) 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	13,764,687.23	27,000,160.99
加：信用减值损失	1,430,389.13	915,333.29
资产减值准备		
固定资产折旧	10,518,985.76	10,873,243.47
无形资产摊销	29,272.25	28,652.29
长期待摊费用摊销	231,378.69	292,459.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-4,694.65	-14,341.91
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	6,261,407.42	7,257,851.39
投资损失(收益以“一”号填列)	-12,151.30	
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-335,762.45	-228,833.33
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-387,063.13	-11,110,231.69
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-18,520,741.75	-19,254,211.77
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-3,578,155.27	12,923,062.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,397,551.93	28,683,145.17
现金的期末余额	10,745,734.22	24,209,594.29
减：现金的期初余额	24,209,594.29	3,444,715.40
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	-13,463,860.07	20,764,878.89

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	10,745,734.22	24,209,594.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,745,734.22	24,209,594.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,745,734.22	24,209,594.29

(三十九) 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	7,023,503.64	融资租入固定资产

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司股东情况

股东名称	注册地	认缴出资	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)
吴佳佳			0.10%	0.10%
德清恒益投资管理合伙企业 (有限合伙)	浙江省德清县舞阳街道塔山街 901 号 1 幢 101 室	500.00 万元	34.90%	34.90%
上海润达盛瑚投资管理中心 (有限合伙)	上海市崇明区城桥镇秀山路 8 号 3 幢一层 X 区 2039 室 (上海市崇明工业园区)	6,860.00 万元	11.60%	11.60%
上海润祺投资管理中心 (有限合伙)	上海市崇明区城桥镇秀山路 8 号 3 幢三层 W 区 3012 室	4,000.00 万元	17.69%	17.69%
上海乾瑚创业投资中心 (有限合伙)	上海市崇明区城桥镇秀山路 8 号 3 幢一层 W 区 2038 室	10,000.00 万元	4.67%	4.67%
上海润瑚投资管理中心 (有限合伙)	上海市嘉定工业区叶城路 912 号 J1618 室	27,000.00 万元	31.04%	31.04%

(二) 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
汤勇	法定代表人
张丽	汤勇之妻
德清恒益投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
吴佳佳	股东
王海霞	吴佳佳之妻
侯忠	德清恒益投资管理合伙企业（有限合伙）之大股东
龚玉英	侯忠之妻
龚玉芳	龚玉英之姐
侯宇喆	侯忠之子
侯敏	侯忠之姐
侯雨静	侯敏之女

关联担保

关联担保情况说明：

- 1、本公司向招商银行借款 326 万元，借款期限为：2020 年 9 月 14 日至 2021 年 3 月 14 日，侯忠、龚玉英为公司提供保证担保。
- 2、本公司向浦发银行借款 1500 万元，借款期限为：2019 年 12 月 19 日至 2020 年 12 月 19 日，侯忠、龚玉英、汤勇、张丽、合肥国控建设融资担保有限公司为公司提供保证担保，合肥国控建设融资担保有限公司为公司提供保证金 150 万的质押担保，侯忠、龚玉英、侯宇喆、王骥飞、李戈、汤勇、安徽华晶百奥生物科技有限公司向合肥国控建设融资担保有限公司提供信用反担保，安徽华晶百奥生物科技有限公司向合肥国控建设融资担保有限公司提供房屋、土地使用权抵押反担保。
- 3、本公司向工商银行借款借款 1,000 万元，其中 100 万元借款期限为：2020 年 6 月 24 日至 2021 年 5 月 9 日。900 万元借款期限为：2020 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 9 日。侯忠、龚玉英、吴佳佳、王海霞、汤勇、张丽、合肥市中小企业融资担保有限公司为公司提供保证担保，龚玉芳、杨兵、侯敏、侯雨静向合肥市中小企业融资担保有限公司提供房屋抵押反担保，汤勇、张丽、侯忠、龚玉英、王骥飞、徐宁宁、李戈、安徽远望医药科技有限公司、安徽润科生物科技有限公司向合肥市中小企业融资担保有限公司提供信用反担保。

- 4、本公司向邮储银行借款 400 万元，借款期限为：2019 年 10 月 18 日至 2020 年 10 月 17 日，侯忠、龚玉英、合肥市金鼎融资担保有限公司为公司提供保证担保，侯忠、龚玉英、汤勇、安徽远望医药科技有限公司、安徽润科生物科技有限公司向合肥市金鼎融资担保有限公司提供信用反担保，侯忠向合肥市金鼎融资担保有限公司提供房屋抵押反担保，汤勇、张丽向合肥市金鼎融资担保有限公司提供房屋抵押反担保。
- 5、本公司向邮储银行借款 100 万元，借款期限为：2019 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 17 日，侯忠、龚玉英、汤勇、张丽、德清恒益投资管理合伙企业（有限合伙）为公司提供保证担保，合肥市兴泰融资担保集团有限公司提供税融通模式担保，侯忠、龚玉英、吴佳佳、德清恒益投资管理合伙企业（有限合伙）向合肥市兴泰融资担保集团有限公司提供信用反担保。
- 6、本公司向邮储银行借款 100 万元，借款期限为：2020 年 3 月 4 日至 2021 年 3 月 3 日，汤勇、张丽、侯忠、龚玉英、德清恒益投资管理合伙企业（有限合伙）为公司提供保证担保。
- 7、本公司向邮储银行借款 1,200 万元，借款期限为：2020 年 3 月 25 日至 2021 年 3 月 24 日，汤勇、张丽、侯忠、龚玉英、德清恒益投资管理合伙企业（有限合伙）为公司提供保证担保，合肥高新融资担保有限公司提供政银担模式担保，汤勇、张丽、侯忠、龚玉英向合肥高新融资担保有限公司提供信用反担保，侯忠、黄玉华、徐宁宁、瞿菊萍、戴大华、江杨、李从燕向合肥高新融资担保有限公司提供房屋抵押反担保。
- 8、本公司向平安点创国际融资租赁有限公司借款 1,100.00 万元，借款期限为 2019 年 11 月 14 日至 2020 年 11 月 13 日，侯忠、龚玉英提供保证担保，公司以对安徽医科大学第一附属医院应收账款的债权作为质押担保。截至 2020 年 9 月 30 日，借款余额 7,613,814.49 元。
- 9、本公司向安徽中安商业保理有限责任公司借款 500.00 万元，借款期限为 2020 年 7 月 27 日至 2022 年 7 月 26 日，侯忠、龚玉英、德清恒益投资管理合伙企业（有限合伙）提供保证担保，公司以对皖南医学院弋矶山医院应收账款的债权作为质押担保。截至 2020 年 9 月 30 日，借款余额 5,000,000 元。
- 10、本公司向国药融汇（上海）商业保理有限公司借款 11,657,987.50 元，借款期限为 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 12 月 8 日，侯忠、龚玉英提供保证担保，公司以对安徽省庐江县人民医院，蚌埠医学院附属医院，铜陵市人民医院，六安市中医院，池州市第二人民医院，蚌埠医学院第二附属医院，合肥市第三人民医院应收账款的债权作为质押担保。截至 2020 年 9 月 30 日，借款余额 4,813,420.27 元。
- 11、本公司通过售后回租的形式向国药控股（中国）融资租赁有限公司融资 12,000,000.00 元，自 2020 年 5 月 29 日至 2022 年 5 月 28 日每月以支付租金的形式还款，汤勇、侯忠、龚玉英向国药控股（中国）融资租赁有限公司提供信用担保，德清恒益投资管理合伙企业（有限合伙）以持有本公司 10%股权（即 50 万股）向其提供质押担保。

七、 承诺及或有事项

重要承诺事项

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

或有事项

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至 2020 年 12 月 10 日本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、 其他重要事项

2020 年 5 月 6 日，公司与安徽润科生物科技有限公司（以下简称“安徽润科”）签订费森尤斯血液透析系列仪器区域代理协议，授权期限自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，协议约定，公司若年度采购额达到 5000 万元（含税），则安徽润科给予其 10%的销售折扣。2020 年 8 月 27 日，公司与安徽润科签订年度折扣计划补充协议，约定安徽润科将按照公司实际采购额的 10%给予销售折扣。

十、 补充资料

非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	4,694.65	14,341.91	
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）	8,729.80	3,002,166.50	
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	12,151.30		
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			

项目	本期金额	上期金额	说明
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			
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			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	25,575.75	3,016,508.41	
所得税影响额	-6,393.93	-754,127.10	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	19,181.82	2,262,381.31	

合肥三立医疗科技有限公司
(加盖公章)

二〇二〇年十二月十日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具验资报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务。
【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出告用，其他无效。



登记机关

2020 年 09 月 17 日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用, 其他无效

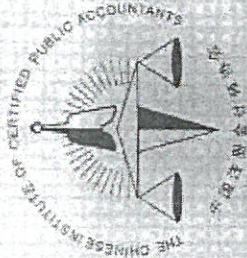
经财政部、中国证监会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日
证书有效期至: 二〇一三年七月十日



Full name 江强
Sex 男
Date of birth 1995-02-19
Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
Identity card No. 310103197102192237



证书编号: 310000140572

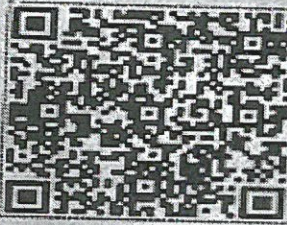
发证日期: 1995年12月19日
Time of issuance

授权机构: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

年度检验登记

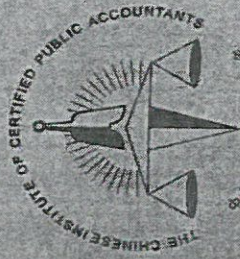
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



江强(310000140572)
已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
Y M d



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 池耀源
性别: 男
出生日期: 1988-08-13
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 341122198808131417
Identity card No.:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000061304
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
发证日期: 2018年04月28日
有效期至: 2019年04月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000061304
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
发证日期: 2018年04月28日
有效期至: 2019年04月28日