

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
机器设备	直线法	5	5.00%	19.00%

电子设备	直线法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
办公设备	直线法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	直线法	10	5.00%	9.50%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

☐ 适用 ☒ 不适用

24. 在建工程

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

25. 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

26. 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

27. 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

28. 使用权资产

☐ 适用 ☒ 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

☒ 适用 ☐ 不适用

① 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

② 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

7) 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③ 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件使用权	5 年	-
非专利技术	5 年	-
专利技术	10 年	-

④ 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额和该资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限	备注
租入房屋装修支出	2 年-5 年	实际受益年限
专利检索服务费	3 年	实际受益年限
邮箱使用费	4 年	实际受益年限

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

☐适用 ☒不适用

35. 预计负债

☒适用 ☐不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

36. 股份支付

☒适用 ☐不适用

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- ① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- ② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

- ① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

① 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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：

- 6) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 7) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 8) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

② 收入确认的具体方法

销售商品：公司与购货方签订销售合同，将商品交付给购货方，根据合同约定需安装验收的商品，

在安装完成并取得装机验收单后，按照合同约定的价格确认商品销售收入；根据合同约定无需安装验收的商品，发货并经购货方签收后，按照合同约定的价格确认商品销售收入。

技术服务：公司签订的技术服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；其他服务合同在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2019 年度执行的收入确认原则和计量方法如下)

① 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 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) 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公司；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

商品销售收入的具体确认标准：公司与购货方签订销售合同，将商品交付给购货方，根据合同约定需安装验收的商品，在安装完成并取得装机验收单后，按照合同约定的价格确认商品销售收入；根据合同约定无需安装验收的商品，发货并经购货方签收后，按照合同约定的价格确认商品销售收入。

② 提供劳务收入的确认

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，应当将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

技术服务收入的具体确认标准：公司签订的技术服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；其他服务合同在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

③ 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

手术中心专业工程收入的具体确认标准：手术中心专业工程收入按照完工百分比法确认收入，合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

39. 合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助，是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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(4) 政府补助采用总额法核算。**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

☒ 适用 ☐ 不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

☒ 适用 ☐ 不适用

① 公司作为承租人对经营租赁的处理**1) 租金的处理**

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

2) 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

3) 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

4) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 公司作为出租人对经营租赁的处理

1) 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

2) 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

3) 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

5) 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

① 公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司的固定资产售后租回业务，如具有商业实质，按上述方法进行会计处理，如不具有商业实质，在实质重于形式的基础上进行综合判断，按抵押借款的方式进行会计处理。

② 公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

重大的会计判断和估计：

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(10) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年7月5日颁布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)	已于2019年7月1日经公司第四届董事会第十七次会议审批审议通过。	具体详见下述其他说明及(3)。

其他说明

财政部于2017年7月5日颁布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》(以下简称“新收入准则”),根据相关要求本公司自2020年1月1日开始执行新收入准则。根据新收入准则中衔接要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

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,详见下述(3)。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	152,627,459.73	152,627,459.73	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	272,810,000.00	272,810,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	45,554,083.82	45,554,083.82	
应收款项融资			
预付款项	12,898,511.53	12,898,511.53	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	8,109,013.38	8,109,013.38	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	32,067,022.96	28,086,513.81	-3,980,509.15
合同资产		3,980,509.15	3,980,509.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,575,472.00	3,575,472.00	
流动资产合计	527,641,563.42	527,641,563.42	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	19,995,954.39	19,995,954.39	
其他权益工具投资	107,112,788.52	107,112,788.52	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	20,112,340.27	20,112,340.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,730,635.54	2,730,635.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,430,522.02	13,430,522.02	
递延所得税资产	18,965,848.10	18,965,848.10	
其他非流动资产	3,612,389.39	3,612,389.39	
非流动资产合计	185,960,478.23	185,960,478.23	
资产总计	713,602,041.65	713,602,041.65	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,187,976.99	4,187,976.99	
预收款项	47,140,377.95	764,720.81	-46,375,657.14
合同负债		42,683,657.14	42,683,657.14
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	28,869,042.59	28,869,042.59	
应交税费	10,459,276.64	10,459,276.64	
其他应付款	5,652,547.80	5,652,547.80	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,692,000.00	3,692,000.00
流动负债合计	96,309,221.97	96,309,221.97	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,447,632.42	6,447,632.42	
递延收益	11,557,294.64	11,557,294.64	
递延所得税负债	2,943,538.65	2,943,538.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,948,465.71	20,948,465.71	
负债合计	117,257,687.68	117,257,687.68	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	376,542,648.00	376,542,648.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	263,783,518.14	263,783,518.14	
减：库存股			
其他综合收益	14,162,977.79	14,162,977.79	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-69,140,943.00	-69,140,943.00	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	585,348,200.93	585,348,200.93	

少数股东权益	10,996,153.04	10,996,153.04	
所有者权益（或股东权益）合计	596,344,353.97	596,344,353.97	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	713,602,041.65	713,602,041.65	

各项目调整情况的说明：

☐适用 ☒不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	127,550,625.53	127,550,625.53	
交易性金融资产	261,510,000.00	261,510,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	46,695,098.95	46,695,098.95	
应收款项融资			
预付款项	12,599,929.46	12,599,929.46	
其他应收款	12,730,816.13	12,730,816.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	31,273,747.15	27,293,238.00	-3,980,509.15
合同资产		3,980,509.15	3,980,509.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,149,931.99	1,149,931.99	
流动资产合计	493,510,149.21	493,510,149.21	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	86,955,954.39	86,955,954.39	
其他权益工具投资	92,596,068.16	92,596,068.16	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	14,691,267.13	14,691,267.13	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,730,635.54	2,730,635.54	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,186,957.80	3,186,957.80	
递延所得税资产	18,919,659.43	18,919,659.43	
其他非流动资产	3,400,000.00	3,400,000.00	
非流动资产合计	222,480,542.45	222,480,542.45	
资产总计	715,990,691.66	715,990,691.66	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,007,236.03	5,007,236.03	
预收款项	46,375,657.14		-46,375,657.14
合同负债		42,683,657.14	42,683,657.14
应付职工薪酬	25,778,054.10	25,778,054.10	
应交税费	9,560,229.81	9,560,229.81	
其他应付款	163,147.50	163,147.50	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,692,000.00	3,692,000.00
流动负债合计	86,884,324.58	86,884,324.58	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,447,632.42	6,447,632.42	
递延收益	8,193,961.31	8,193,961.31	
递延所得税负债	2,943,538.65	2,943,538.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,585,132.38	17,585,132.38	
负债合计	104,469,456.96	104,469,456.96	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	376,542,648.00	376,542,648.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	268,072,493.27	268,072,493.27	
减：库存股			
其他综合收益	15,562,977.79	15,562,977.79	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-48,656,884.36	-48,656,884.36	
所有者权益（或股东权益）合计	611,521,234.70	611,521,234.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	715,990,691.66	715,990,691.66	

各项目调整情况的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入	13%
增值税	提供房屋租赁服务和工程安装劳务收入	9%
增值税	技术服务	6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京天智航医疗科技股份有限公司	15
北京天智航医疗技术有限公司	20
安徽天智航医疗科技有限公司	25
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 企业所得税

2019 年 12 月，公司获得北京市科学技术厅、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR201911004003，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，2019 年度、2020 年度及 2021 年度公司继续减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司北京天智航医疗技术服务有限公司属于小型微利企业，根据财税〔2019〕13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，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。

(2) 增值税

根据《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，经主管税务机关核准，自 2017 年 7 月 1 日起，公司销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,534.11	2,721.29
银行存款	468,387,483.76	152,624,738.44
其他货币资金		
合计	468,402,017.87	152,627,459.73
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	252,250,859.45	272,810,000.00
其中：		
银行理财产品	252,250,859.45	272,810,000.00
合计	252,250,859.45	272,810,000.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用**3、 衍生金融资产**☐适用 ☒不适用**4、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**☐适用 ☒不适用**(2). 期末公司已质押的应收票据**☐适用 ☒不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**☐适用 ☒不适用**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**☐适用 ☒不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用**(6). 坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	4,412,560.41
3 个月至 6 个月	265,417.87
6 个月至 1 年	190,410.47
1 年以内小计	4,868,388.75
1 至 2 年	9,296,000.00
2 至 3 年	4,783,357.40
4 至 5 年	2,398,166.58
5 年以上	108,000.00
合计	21,453,912.73

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,398,166.58	11.18	2,398,166.58	100.00		2,398,166.58	4.76	2,398,166.58	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	19,055,746.15	88.82	3,140,264.21	16.48	15,915,481.94	47,934,744.88	95.24	2,380,661.06	4.97	45,554,083.82
其中：										
合计	21,453,912.73	100.00	5,538,430.79	25.82	15,915,481.94	50,332,911.46	100.00	4,778,827.64	9.49	45,554,083.82

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鹤壁市人民医院	1,398,166.58	1,398,166.58	100.00	预计无法收回
湖南汇普医疗科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,398,166.58	2,398,166.58	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

该类应收账款账龄在一年以上,且报告期内无交易,公司认为该部分应收账款难以收回,因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,868,388.75	194,735.55	4.00
1至2年	9,296,000.00	1,115,520.00	12.00
2至3年	4,783,357.40	1,722,008.66	36.00
5年以上	108,000.00	108,000.00	100.00
合计	19,055,746.15	3,140,264.21	16.48

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算逾期信用损失,详见“第十一节 财务报告”“五、重要会计政策及会计估计”“10.金融工具”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,398,166.58					2,398,166.58
按账龄组合	2,380,661.06	759,603.15				3,140,264.21

计提坏账准备						
合计	4,778,827.64	759,603.15				5,538,430.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
公司一	4,000,000.00	18.64	1,440,000.00
公司二	2,000,000.00	9.32	240,000.00
公司三	2,000,000.00	9.32	80,000.00
公司四	1,900,000.00	8.86	76,000.00
公司五	1,398,166.58	6.52	1,398,166.58
合计	11,298,166.58	52.66	3,234,166.58

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	6,603,453.08	91.58	12,816,883.53	99.37
1 至 2 年	607,047.36	8.42	81,628.00	0.63
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	7,210,500.44	100.00	12,898,511.53	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	与公司关系	期末余额	未结算原因
广州市天鹰精密工具有限公司	非关联方	606,529.36	未到结算期

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元

预付对象	与公司关联关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
公司一	非关联方	1,761,918.65	24.44
公司二	非关联方	1,000,000.00	13.87
公司三	非关联方	884,955.80	12.27
公司四	非关联方	637,723.60	8.84
公司五	非关联方	606,529.36	8.41
合计	/	4,891,127.41	67.83

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,146,355.84	8,109,013.38
合计	6,146,355.84	8,109,013.38

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	923,980.91
3 个月至 6 个月	59,088.22
6 个月至 1 年	1,495,400.00
1 年以内小计	2,478,469.13
1 至 2 年	2,544,293.43
2 至 3 年	1,182,263.78
3 至 4 年	547,684.53
4 至 5 年	315,004.96
5 年以上	251,774.29

合计	7,319,490.12
----	--------------

(8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,863,359.53	7,474,974.33
押金	362,442.00	1,614,217.55
往来款	93,688.59	11,241.51
合计	7,319,490.12	9,100,433.39

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	991,420.01			991,420.01
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	181,714.27			181,714.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,173,134.28			1,173,134.28

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	991,420.01	181,714.27				1,173,134.28
合计	991,420.01	181,714.27				1,173,134.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司一	保证金	2,487,644.40	注 1	33.99	269,273.54
公司二	保证金	1,490,000.00	1 年以内	20.36	110,260.00
公司三	保证金	1,033,454.13	注 2	14.12	510,528.08
公司四	保证金	500,000.00	2 至 3 年	6.83	75,000.00
公司五	保证金	480,292.32	1 年以内	6.56	35,541.63
合计	/	5,991,390.85	/	81.86	1,000,603.25

注 1：其中账龄 1 至 2 年 2,210,066.43 元，账龄 2 至 3 年 277,577.97 元。

注 2：其中账龄 2 至 3 年 21,149.01 元，账龄 3 至 4 年 488,667.39 元，账龄 4 至 5 年 285,038.71 元，账龄 5 年以上 238,599.02 元。

(13). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,834,600.38	359,592.13	13,475,008.25	12,979,527.23	84,584.87	12,894,942.36
在产品	9,253,051.50		9,253,051.50	3,197,690.26		3,197,690.26
库存商品	6,288,790.52	252,129.49	6,036,661.03	7,390,711.94	154,958.30	7,235,753.64
发出商品	5,950,267.89		5,950,267.89	4,437,026.08		4,437,026.08
委托加工物资	51,912.87		51,912.87	321,101.47		321,101.47
合计	35,378,623.16	611,721.62	34,766,901.54	28,326,056.98	239,543.17	28,086,513.81

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	84,584.87	335,133.26		60,126.00		359,592.13
库存商品	154,958.30	113,279.31		16,108.12		252,129.49
合计	239,543.17	448,412.57		76,234.12		611,721.62

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
手术中心 专业工程	3,980,509.15		3,980,509.15	3,980,509.15		3,980,509.15
合计	3,980,509.15		3,980,509.15	3,980,509.15		3,980,509.15

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,609,302.97	2,631,520.82
待摊房屋租金	1,352,356.07	943,951.18
预缴税费	686,644.46	
合计	5,648,303.50	3,575,472.00

其他说明

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

(2). 期末重要的债权投资

□ 适用 √ 不适用

(3). 减值准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□ 适用 √ 不适用

其他说明

□ 适用 √ 不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□ 适用 √ 不适用

(3). 减值准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

16、长期应收款**(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动		期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投 资	权益法下确认 的投资损益		
联营企业					
安徽国健顺泰医 疗服务有限公司	19,995,954.39		-115.48	19,995,838.91	
小计	19,995,954.39		-115.48	19,995,838.91	
合计	19,995,954.39		-115.48	19,995,838.91	

其他说明

联营企业相关信息详见“第十一节 财务报告”“九、在其他主体中的权益”“3、在合营企业或联营企业中的权益”。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京天峰启航股权投资合伙企业（有限合伙）	18,406,055.89	29,623,590.99
Loon Topco, LLC	38,648,475.88	38,648,475.88
北京罗森博特科技有限公司	23,727,607.00	5,000,000.00

北京天和诚医疗科技有限公司	916,720.36	916,720.36
北京英特美迪科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
北京中关村水木医疗科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
成都杰仕德科技有限公司（本期已转让）		3,000,000.00
上海谦迈网络科技有限公司		
深圳高性能医疗器械国家研究院有限公司	1,500,000.00	
Spineway S.A.	7,184.40	43,730.30
Celestial Oncology Inc.	7,815,170.00	
Agile Robots AG	22,380,270.99	22,380,270.99
合计	120,901,484.52	107,112,788.52

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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
北京天峰启航股权投资合伙企业（有限合伙）	17,727,148.14		6,439,425.58	不以交易为目的	部分处置
Loon Topco, LLC (注)		87,524.12		不以交易为目的	
北京罗森博特科技有限公司	18,727,607.00			不以交易为目的	
北京天和诚医疗科技有限公司				不以交易为目的	
北京英特美迪科技有限公司				不以交易为目的	
北京中关村水木医疗科技有限公司				不以交易为目的	
成都杰仕德科技有限公司				不以交易为目的	
上海谦迈网络科技有限公司		2,000,000.00		不以交易为目的	
深圳高性能医疗器械国家研究院有限公司				不以交易为目的	
Spineway S.A.		22,954,368.56		不以交易为目的	
Celestial Oncology Inc.				不以交易为目的	
Agile Robots AG				不以交易为目的	
合计	36,454,755.14	25,041,892.68	6,439,425.58		

其他说明：

√适用 □不适用

注：2019 年 9 月，Stryker Corporation (美国史赛克公司)收购 GYS Tech LLC、Mobius Imaging, LLC 全部股份，其中首付 3.7 亿美元，另加附条件里程碑付款 1.3 亿美元。根据各方签署的《交割前重组方案协议》的约定，公司原持有的 GYS Tech, LLC、Mobius Imaging, LLC 的股权转换为等值的 1.49731%的 Loon Topco, LLC 股东权益，截至 2020 年 12 月 31 日，股权转让款尚未交割。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,371,643.65	20,112,340.27
固定资产清理		
合计	24,371,643.65	20,112,340.27

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	25,791,709.86	1,007,090.57	3,991,595.99	88,423.58	30,878,820.00
2. 本期增加金额	11,057,123.77	148,552.15	1,347,536.41	235,998.32	12,789,210.65
(1) 购置	11,057,123.77	148,552.15	1,347,536.41	235,998.32	12,789,210.65
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,331,443.79	84,763.43	67,060.42		1,483,267.64
(1) 处置或报废	1,331,443.79	84,763.43	67,060.42		1,483,267.64

4. 期末余额	35,517,389.84	1,070,879.29	5,272,071.98	324,421.90	42,184,763.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,884,613.90	485,055.96	2,338,886.82	57,923.05	10,766,479.73
2. 本期增加金额	5,369,184.36	183,162.75	1,415,000.29	15,634.84	6,982,982.24
(1) 计提	5,369,184.36	183,162.75	1,415,000.29	15,634.84	6,982,982.24
3. 本期减少金额	625,717.01	63,751.37	63,466.10		752,934.48
(1) 处置或报废	625,717.01	63,751.37	63,466.10		752,934.48
4. 期末余额	12,628,081.25	604,467.34	3,690,421.01	73,557.89	16,996,527.49
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	816,591.87				816,591.87
(1) 计提	816,591.87				816,591.87
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	816,591.87				816,591.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	22,072,716.72	466,411.95	1,581,650.97	250,864.01	24,371,643.65
2. 期初账面价值	17,907,095.96	522,034.61	1,652,709.17	30,500.53	20,112,340.27

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		300,000.00		3,867,728.77	4,167,728.77

2. 本期增加金额			3,000,000.00	1,800,917.03	4,800,917.03
(1) 购置			3,000,000.00	1,800,917.03	4,800,917.03
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		300,000.00	3,000,000.00	5,668,645.80	8,968,645.80
二、累计摊销					
1. 期初余额		300,000.00		1,137,093.23	1,437,093.23
2. 本期增加金额			118,961.04	1,149,017.75	1,267,978.79
(1) 计提			118,961.04	1,149,017.75	1,267,978.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		300,000.00	118,961.04	2,286,110.98	2,705,072.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值			2,881,038.96	3,382,534.82	6,263,573.78
2. 期初账面价值				2,730,635.54	2,730,635.54

本期末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 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

29、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装	13,349,115.98		8,573,022.13		4,776,093.85

修支出					
专利检索服务	31,446.54		31,446.54		
邮箱使用费	49,959.50		15,776.70		34,182.80
合计	13,430,522.02		8,620,245.37		4,810,276.65

其他说明：
无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,743,175.75	1,056,265.17	5,768,427.69	852,780.90
可抵扣亏损	142,971,649.46	21,334,823.96	59,109,639.40	8,866,445.91
股份支付	29,945,427.86	4,491,814.18	31,924,849.12	4,788,727.37
其他权益工具投资公允价值变动	23,041,892.68	3,456,283.90	23,005,346.78	3,450,802.02
内部交易未实现利润	5,784,715.55	867,707.33	266,313.58	39,947.04
预计负债	6,243,391.64	936,508.75	6,447,632.42	967,144.86
合计	215,730,252.94	32,143,403.29	126,522,208.99	18,965,848.10

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	11,287,722.56	1,693,158.38	19,623,590.99	2,943,538.65
交易性金融资产公允价值变动	496,356.16	74,453.42		
合计	11,784,078.72	1,767,611.80	19,623,590.99	2,943,538.65

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,396,702.81	2,241,363.13
可抵扣亏损	31,887,329.11	25,146,212.91
合计	34,284,031.92	27,387,576.04

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	4,669,450.01	4,669,450.01	
2024 年	19,705,440.06	20,476,762.90	
2025 年	7,512,439.04		
合计	31,887,329.11	25,146,212.91	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件购置款	1,100,282.18		1,100,282.18			
预付设备购置款	1,796,637.39		1,796,637.39	3,612,389.39		3,612,389.39
预付合作研发款	1,808,000.00		1,808,000.00			
预付骨科手术机器人运营中心项目购房款	111,768,096.00		111,768,096.00			
合计	116,473,015.57		116,473,015.57	3,612,389.39		3,612,389.39

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料设备款	1,586,857.82	2,206,651.29
工程劳务款	753,441.40	982,966.68
房租		317,563.24
固定资产购置款	750,000.00	14,015.01
其他	1,621,989.78	666,780.77
合计	4,712,289.00	4,187,976.99

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房租	1,039,226.00	764,720.81
合计	1,039,226.00	764,720.81

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	35,851,695.39	42,683,657.14
合计	35,851,695.39	42,683,657.14

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,292,349.42	112,519,936.65	112,861,734.26	27,950,551.81
二、离职后福利-设定提存计划	576,693.17	728,727.31	1,305,418.73	1.75
三、辞退福利		956,622.00	662,493.00	294,129.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,869,042.59	114,205,285.96	114,829,645.99	28,244,682.56

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,592,784.98	94,901,734.26	95,344,596.18	27,149,923.06
二、职工福利费		3,951,285.84	3,814,705.84	136,580.00
三、社会保险费	403,698.05	4,600,641.61	4,628,919.69	375,419.97
其中：医疗保险费	359,623.91	4,515,096.44	4,502,040.70	372,679.65
工伤保险费	13,762.63	16,475.36	30,229.49	8.50
生育保险费	30,311.51	69,069.81	96,649.50	2,731.82
四、住房公积金		6,716,251.81	6,714,571.61	1,680.20
五、工会经费和职工教育经费	295,866.39	2,350,023.13	2,358,940.94	286,948.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	28,292,349.42	112,519,936.65	112,861,734.26	27,950,551.81

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	549,732.48	705,383.70	1,255,116.18	
2、失业保险费	26,960.69	23,343.61	50,302.55	1.75
3、企业年金缴费				
合计	576,693.17	728,727.31	1,305,418.73	1.75

其他说明：

√适用 □不适用

根据《人力资源社会保障部、财政部、税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》（人社部发[2020] 11号）以及《人力资源社会保障部、财政部、税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》（人社部发[2020] 49号）的相关规定，减免2020年2月至12月期间的基本养老保险、失业保险、工伤保险单位缴纳部分。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,011,338.57	8,699,824.26
企业所得税		11,306.48
个人所得税	668,945.82	617,522.55

城市维护建设税	70,793.70	658,836.72
教育费附加	33,231.73	282,358.58
地方教育费附加	17,335.18	188,239.06
地方水利建设基金	6,250.00	1,188.99
合计	1,807,895.00	10,459,276.64

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,605,334.78	5,652,547.80
合计	5,605,334.78	5,652,547.80

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

应付利息

(1). 分类列示

☐ 适用 ☒ 不适用

应付股利

(2). 分类列示

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付押金及保证金	4,628,394.26	2,125,026.97
应付员工报销款	24,683.19	122,673.33
应转付合作单位研发经费	50,000.00	3,350,000.00
其他	902,257.33	54,847.50
合计	5,605,334.78	5,652,547.80

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,307,776.65	3,692,000.00
合计	3,307,776.65	3,692,000.00

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明，包括利率区间：

☐ 适用 ☒ 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

(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）

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

☐适用 ☒不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预提售后服务费	6,447,632.42	6,243,391.64	售后服务费
合计	6,447,632.42	6,243,391.64	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司根据销售合同质保期承诺及历史期间售后服务费实际发生情况，于资产负债表日计提质保期售后服务费。

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,557,294.64	8,419,000.00	15,827,161.31	4,149,133.33	与资产相关或补偿企业以后期间费用损失
合计	11,557,294.64	8,419,000.00	15,827,161.31	4,149,133.33	/

涉及政府补助的项目：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

			额				
国家重点研发计划数字诊疗装备研发项目	4,742,857.13			4,742,857.13			与收益相关
北京市医药协同科技创新补助	133,333.34			133,333.34			与收益相关
北京市2018年高精尖产业发展资金	1,041,666.67			500,000.00		541,666.67	与资产相关
微创骨科手术机器人应用示范项目及其支撑技术研究	308,437.50	455,000.00		763,437.50			与收益相关
医用机器人核心部件研发与应用	643,500.00	1,944,000.00		1,350,000.00		1,237,500.00	与收益相关

面向手术机器人应用和大数据公共服务平台建设	4,687,500.00			4,687,500.00			与收益相关
肺部肿瘤精准穿刺手术机器人研究		1,000,000.00		458,333.34		541,666.66	与收益相关
个体化、智能化人体经络穴位标记、定位、导航的关键技术研究课题		1,100,000.00		572,000.00		528,000.00	与收益相关
机器人系统性能评估与临床试验		612,000.00		323,000.00		289,000.00	与收益相关
机器人系		108,000.00		34,200.00		73,800.00	与资产相关

统性能评估与临床试验							
基于5G技术的骨科机器人远程手术研究与示范应用项目资金		2,700,000.00		2,137,500.00		562,500.00	与收益相关
科学技术部2020年助力经济专项科技经费		500,000.00		125,000.00		375,000.00	与收益相关
合计	11,557,294.64	8,419,000.00		15,827,161.31		4,149,133.33	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	376,542,648.00	41,900,000.00				41,900,000.00	418,442,648.00

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1001 号”文《关于同意北京天智航医疗科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，公司获准向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）4,190.00 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 12.04 元。上述募集资金已于 2020 年 6 月 30 日到位，业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具上会师报字（2020）第 5707 号《验资报告》，本次募集资金净额为人民币 448,300,706.09 元，其中增加股本人民币 41,900,000.00 元，增加资本公积 406,400,706.09 元。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	213,182,669.02	413,374,144.16		626,556,813.18
其他资本公积	50,600,849.12		1,979,421.26	48,621,427.86
合计	263,783,518.14	413,374,144.16	1,979,421.26	675,178,241.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加数中有 6,973,438.07 元系因子公司少数股东溢价增资，增资后计算的公司占子公司账面净资产份额增加而调整资本公积，其余 406,400,706.09 元系报告期内首次公开发行股票影响，详见附注“七、53、股本”。

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	14,162,977.79	17,930,987.47		6,439,425.58	-119,492.93	5,420,012.02	6,191,042.80	19,582,989.81
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								
企 业								

自身信用风险公允价值变动								
合计	14,162,977.79	17,930,987.47		6,439,425.58	-119,492.93	5,420,012.02	6,191,042.80	19,582,989.81

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☐适用 ☒不适用

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-69,140,943.00	-38,923,883.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		740,769.85
调整后期初未分配利润	-69,140,943.00	-38,183,113.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,470,877.18	-30,957,829.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益	6,439,425.58	
期末未分配利润	-117,172,394.60	-69,140,943.00

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,877,625.09	23,892,433.64	224,430,923.78	30,331,846.83
其他业务	9,031,907.89	7,376,159.30	5,133,299.26	4,224,140.29
合计	135,909,532.98	31,268,592.94	229,564,223.04	34,555,987.12

(2). 营业收入具体情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	135,909,532.98	229,564,223.04
减：与主营业务无关的业务收入	9,031,907.89	5,133,299.26
减：不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	126,877,625.09	224,430,923.78

(3). 合同产生的收入的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

合同产生的收入说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	321,555.65	1,274,893.93
教育费附加	137,809.56	546,383.07
地方教育费附加	91,873.04	364,255.39
地方水利建设基金	4,266.50	3,088.30
残保金		524,250.84
印花税	302,011.70	80,900.39
合计	857,516.45	2,793,771.92

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,295,366.10	35,234,074.45
股份支付	-1,099,573.76	14,895,687.36
会务咨询费	10,117,812.51	11,081,138.04
差旅费	2,523,853.30	4,875,625.33
售前及售后服务费	6,723,819.27	9,547,434.54
房屋租赁费	1,867,359.84	1,724,511.61
招待费	1,268,547.75	3,645,531.16
折旧及摊销	2,275,547.07	2,077,360.04
其他	3,281,961.30	3,374,897.37
合计	66,254,693.38	86,456,259.90

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,964,908.10	40,986,230.30

股份支付	581,413.99	22,769,762.22
咨询服务费	16,355,592.39	9,211,599.30
房屋租赁费	4,710,603.92	7,713,377.98
折旧及摊销	8,628,992.22	7,323,747.75
办公费	1,454,329.73	2,644,126.92
业务招待费	994,955.08	1,429,575.50
差旅费	511,003.65	1,234,577.47
其他	3,197,578.39	4,416,839.26
合计	70,399,377.47	97,729,836.70

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,405,057.29	36,383,824.29
材料费	11,021,671.67	15,113,399.72
股份支付	-1,575,932.08	12,156,207.89
折旧及摊销	3,182,596.46	3,505,519.40
测试及技术服务费	18,015,008.37	4,722,497.54
房屋租赁费	4,674,043.13	2,589,488.40
差旅费	325,323.09	499,885.89
其他	2,065,714.94	2,042,051.13
合计	74,113,482.87	77,012,874.26

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-1,620,327.42	-459,471.50
银行手续费及其他	62,540.59	71,619.83
合计	-1,557,786.83	-387,851.67

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退	7,808,471.60	4,194,791.64
与资产相关的政府补助	534,200.00	500,000.00
与收益相关的政府补助	27,437,233.07	19,500,313.95
合计	35,779,904.67	24,195,105.59

其他说明：

报告期内计入其他收益的政府补助情况详见附注“七、84 政府补助”。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-115.48	-4,045.61
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		62,249.63
资金使用费		128,634.13
理财产品投资收益	6,760,214.42	6,678,533.19
合计	6,760,098.94	6,865,371.34

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	950,859.45	
合计	950,859.45	

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预期信用损失	-941,317.42	-1,814,168.33
合计	-941,317.42	-1,814,168.33

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-448,412.57	-118,151.32
二、固定资产减值损失	-816,591.87	
合计	-1,265,004.44	-118,151.32

其他说明：

无

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	72,171.10		72,171.10
其他		818.00	
合计	72,171.10	818.00	72,171.10

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	730,333.16	118,476.65	730,333.16
其中：固定资产处置损失	730,333.16	118,476.65	730,333.16
对外捐赠	3,319,469.02	3,000,000.00	3,319,469.02
滞纳金及违约金	279,545.18	258,722.68	279,545.18
合计	4,329,347.36	3,377,199.33	4,329,347.36

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		11,306.48
递延所得税费用	-14,233,989.11	-8,689,779.60
合计	-14,233,989.11	-8,678,473.12

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-68,398,978.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,259,846.75
子公司适用不同税率的影响	-240,506.60
非应税收入的影响	17.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	686,665.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-164,013.76
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	1,803,318.86
研发经费等加计扣除影响	-6,059,624.00
所得税费用	-14,233,989.11

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见“第十一节 财务报告”“七、57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,563,271.76	25,243,560.97
利息收入	1,620,327.42	459,471.50
其他	29,465,216.42	15,728,809.41
合计	51,648,815.60	41,431,841.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用	62,173,663.34	51,239,808.87
销售费用	25,958,426.74	29,417,003.19
付往来款	19,671,025.24	13,995,091.01
其他	3,681,099.88	3,455,046.01
合计	111,484,215.20	98,106,949.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收其他单位还款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付其他单位借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付发行费用	15,007,754.31	7,473,200.00
合计	15,007,754.31	7,473,200.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-54,164,989.25	-34,166,406.12
加：资产减值准备	1,188,770.32	85,881.75
信用减值损失	941,317.42	1,814,168.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,982,982.24	7,127,948.73
无形资产摊销	1,267,978.79	615,569.83
长期待摊费用摊销	8,620,245.37	7,535,031.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	730,333.16	118,476.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-950,859.45	
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,760,098.94	-6,865,371.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,308,442.53	-8,689,779.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	74,453.42	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,052,566.18	-6,553,203.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,850,897.08	-6,262,157.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,018,759.55	15,171,233.06
其他（权益结算的股份支付影响）	-1,979,421.26	50,600,849.12
经营活动产生的现金流量净额	-57,578,159.36	20,532,240.62
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	468,402,017.87	152,627,459.73
减: 现金的期初余额	152,627,459.73	281,653,327.94
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	315,774,558.14	-129,025,868.21

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	468,402,017.87	152,627,459.73
其中: 库存现金	14,534.11	2,721.29
可随时用于支付的银行存款	468,387,483.76	152,624,738.44
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	468,402,017.87	152,627,459.73
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		

其他说明:

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

☐ 适用 ☒ 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	7,808,471.60	其他收益	7,808,471.60
与资产相关的政府补助	108,000.00	递延收益	534,200.00
与收益相关的政府补助	8,311,000.00	递延收益	15,292,961.31
与收益相关的政府补助	12,144,271.76	其他收益	12,144,271.76
合计	28,371,743.36		35,779,904.67

(2). 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

85、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 合并成本及商誉

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2). 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☐不适用

一揽子交易

☐适用 ☒不适用

非一揽子交易

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司合并财务报表合并范围增加1家子公司。增加原因：投资新设。具体情况如下：

2020年8月在香港新设立全资子公司 TINAVI (Hongkong) Holding Limited, 营业范围为：对外投资、投资管理、技术引进与交流、国际业务开拓等，公司拟出资 110 万美元，截至 2020 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
北京天智航医疗技术服务有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		投资新设及购买
安徽天智航医疗科技有限公司	合肥	合肥	制造业	100.00		投资新设及购买
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	北京	北京	技术服务	60.00		投资新设
TINAVI (Hongkong) Holding Limited	香港	香港	投资管理	100.00		投资新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

① 北京天智航医疗技术服务有限公司设立于 2017 年 8 月，注册资本 1,000 万元，公司出资 510 万元，出资比例为 51%；2019 年 4 月，公司收购其他股东所持 49% 股权，北京天智航医疗技术服务有限公司成为公司全资子公司。

② 安徽天智航医疗科技有限公司设立于 2017 年 8 月，注册资本 2,000 万元，公司出资比例为 51%；2018 年 12 月，公司收购其他股东所持 49% 股权，安徽天智航医疗科技有限公司成为公司全资子公司；2020 年 9 月，公司对安徽天智航医疗科技有限公司增资 18,000 万元，安徽天智航医疗科技有限公司注册资本变更为 20,000 万元。

③ 北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司（以下简称“水木东方公司”）设立于 2017 年 12 月，注册资本 5,000 万元，公司出资 3,500 万元，出资比例为 70%；2020 年 8 月，水木东方公司注册资本增加到 5,833.3333 万元，公司持股比例降低为 60%。

2020 年 8 月，公司第四届董事会第二十九次会议审议批准公司在香港设立全资子公司 TINAVI (Hongkong) Holding Limited（以下简称“香港天智航”），香港天智航营业范围为：对外投资、投

资管理、技术引进与交流、国际业务开拓等，公司拟出资 110 万美元，截至 2020 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	40.00%	305,887.93		30,519,645.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
水木东方公司	38,904,092.41	45,589,223.93	84,493,316.34	6,666,202.08	1,528,000.00	8,194,202.08	29,154,982.11	24,164,007.57	53,318,989.68	13,301,812.89	3,363,333.33	16,665,146.22

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
水木东方公司	17,964,903.96	917,663.80	917,663.80	-5,570,548.46	12,340,159.75	-10,473,730.33	-10,473,730.33	-187,258.87

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 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

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、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

☒适用 ☐不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

☒适用 ☐不适用

2020 年 8 月，子公司水木东方公司注册资本增加到 5,833.3333 万元，公司未参与增资，公司持股比例由 70%下降为 60%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	水木东方公司
增资前计算的占子公司账面净资产份额	35,185,933.53
增资后计算的占子公司账面净资产份额	42,159,371.60
差额	6,973,438.07
其中：调整资本公积	6,973,438.07

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
				直接	间接	
安徽国健顺泰医疗服务有限公司	合肥	合肥	商务服务	20.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	安徽国健顺泰医疗服务 有限公司	安徽国健顺泰医疗服务 有限公司
流动资产	196,194.54	197,051.94
非流动资产	67,800,000.00	67,800,000.00
资产合计	67,996,194.54	67,997,051.94
流动负债	17,000.00	17,280.00
非流动负债		
负债合计	17,000.00	17,280.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	67,979,194.54	67,979,771.94
按持股比例计算的净资产份额	19,995,938.91	19,995,954.39
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	19,995,938.91	19,995,954.39
营业收入		
净利润	-577.4	-20,228.06
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-577.4	-20,228.06
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐ 适用 ☒ 不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险和利率风险)。公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他权益工具投资、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注“七、合并财务报表主要项目注释”。

与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立公司风险管理架构，制定公司风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他权益工具投资、其他流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。于资产负债表日，本公司存在一定的信用集中风险，截至期初余额本公司应收账款的 52.66%源于应收账款余额前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获

得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。

违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司管理流动性的方法是尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司的流动资产超过流动负债人民币 71,375.20 万元。

4、市场风险

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。市场风险主要包括汇率风险、利率风险、价格风险。

(1) 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。公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，除部分股权投资外，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 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。于期初余额，公司无带息债务，因此利率变动不会对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

(3) 价格风险

公司以市场价格采购生产所需原料，因此受到此等价格波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			252,250,859.45	252,250,859.45
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			252,250,859.45	252,250,859.45

其中：银行理财			252,250,859.45	252,250,859.45
(三) 其他权益工具投资	7,184.40		120,894,300.12	120,901,484.52
持续以公允价值计量的资产总额	7,184.40		373,145,159.57	373,152,343.97

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

列入第一层次公允价值计量的其他权益工具投资为本公司持有的巴黎泛欧交易所创业板上市公司 SPW 公司股权，公司以其公开市场报价确定其公允价值。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

列入第三层次公允价值计量的金融工具包括本公司持有的银行理财产品以及未上市股权投资，本公司将未上市股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(其他权益工具投资)。对于公司持有的美国 Loon Topco LLC 未上市股权投资，公司以其最新股权交易约定的公司估值为基础确定其公允价值；对于公司持有的北京天峰启航股权投资合伙企业(有限合伙)权益工具，公司以管理人提供的净值报告为基础计算其公允价值；对于公司持有的上海谦迈网络科技有限公司股权，根据其期末净资产情况，股权投资期末公允价值已减计为零；对于公司持有的其他未上市股权投资，由于被投资单位处于业务发展初期，且公司投入时间较短，根据其经营情况管理层预计其公允价值与投资成本相若。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初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

☐ 适用 ☒ 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐ 适用 ☒ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐ 适用 ☒ 不适用

9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

√适用 □不适用

万元：人民币

本企业的实际控制人情况的说明

张送根先生直接持有公司 7,566.40 万股股份，占公司期末总股本的比例为 18.08%，北京智汇合创投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“智汇合创”)持有公司 3,304.556 万股股份，占公司期末总股本的比例为 7.90%。智汇合创为公司员工持股企业，张送根先生为智汇合创普通合伙人，占智汇合创合伙份额的比例为 38.14%，2014 年 10 月 20 日，张送根与智汇合创签署了《一致行动人协议》，张送根先生与智汇合创合计持有公司表决权比例为 25.98%，张送根先生为公司实际控制人。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见“第十一节 财务报告”“九、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业合营企业和联营企业情况详见“第十一节 财务报告”“九、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽国健顺泰医疗服务有限公司	联营企业
Spineway S. A. (简称“SPW 公司”)	公司参股的企业
北京罗森博特科技有限公司(简称“罗森博特”)	控股子公司参股的企业
北京英特美迪科技有限公司(简称“英特美迪”)	控股子公司参股的企业
北京心世纪医疗科技有限公司(简称“心世纪医疗”)	公司董事朱德权担任董事的企业
北京天和诚医疗科技有限公司(简称“天和诚”)	公司参股的企业

其他说明

无

5、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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
SPW 公司	采购商品	16,790.13	96,160.84
天和诚	接受劳务		100,943.39

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗森博特	销售商品、提供劳务	172,908.66	34,482.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☒ 适用 ☐ 不适用

购销商品、提供和接受劳务的定价原则：参照市场价格协商定价。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
心世纪医疗	房产	426,878.71	297,303.50
罗森博特	房产	94,471.53	96,216.95
英特美迪	房产	346,104.17	385,398.76

本公司作为承租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联租赁情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,004.33	575.69

除上述薪酬外，部分关键管理人员作为激励对象被授予股票期权，详见附注“十三、股份支付”。

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	罗森博特	26,133.24	26,133.24
其他应付款	英特美迪	99,170.64	99,170.64
其他应付款	心世纪医疗	115,117.07	115,117.07
预收账款	罗森博特	94,341.13	24,098.82
预收账款	英特美迪	66,005.67	46,864.93

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十三、股份支付

1、 股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	

公司本期失效的各项权益工具总额	9,717,400
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格均为 5 元。第一轮行权期间：2020 年 7 月 7 日至 2021 年 7 月 6 日；第二轮行权期间：自可行权条件达成首个交易日起至可行权条件达成首个交易日起 12 个月内的最后一个交易日当日止；第三轮行权期间：自可行权条件达成首个交易日起至可行权条件达成首个交易日起 12 个月内的最后一个交易日当日止。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2019 年 4 月，公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于公司发行股票期权激励计划的议案》，股票期权激励计划涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司普通股，公司以 2019 年 4 月 20 日为授予日向激励对象授予 1,882 万份股票期权，每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予股票期权人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期部分激励对象离职
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,945,427.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,979,421.26

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

√适用 □不适用

2021 年 2 月 25 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于注销 2019 年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》及《关于 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，同意公司注销部分已授予尚未行权的 2019 年股票期权共计 510.40 万份，其中：25 名激励对象因离职已不再具备激励对象资格，该 25 人已获授予但尚未行权的 484 万份股票期权予以注销；4 名激励对象因个人绩效考评结果为“不合格（D）”，该 4 人已获所授予但尚未行权的第一个行权期行权的股票期权共计 26.40 万份予以注销。本次调整后公司的股票期权数量为 13,716,000 份，持有对象合计 85 人，其中：第一个行权期行权条件成就的股票期权数量为 4,349,400 份，持有对象合计 81 人。

号	姓名	职务	已获授予的股票期权数量	第一个行权期行权条件成就的期权数量	第二个行权期授予的期权数量	第三个行权期授予的期权数量
1	徐进	董事、总经理	2,800,000	924,000	924,000	952,000
2	王彬彬	董事	600,000	198,000	198,000	204,000
3	邢玉柱	董事、副总经理、财务总监	1,620,000	534,600	534,600	550,800
4	贾相成	副总经理	600,000	198,000	198,000	204,000
董事、高级管理人员、核心技术人员小计			5,620,000	1,854,600	1,854,600	1,910,800
8	其他员工	在职员工(不含独立董事、监事)	8,096,000	2,494,800	2,758,800	2,842,400
总计			13,716,000	4,349,400	4,613,400	4,753,200

2021 年 4 月 9 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过《关于公司 2019 年股票期权激励计划第二个行权期未达到行权条件予以注销的议案》，公司对本次股票期权激励计划第二个行权期已获授的期权 4,613,400 份进行注销。本次注销后公司已获授股票期权数量为 9,102,600 份。计入 2021 年度和 2022 年度损益的期权相关股份支付费用预计分别为 738.70 万元和 222.62 万元。

5、其他

☐适用 ☒不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

(1) 经营租赁承诺

子公司北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司与北京市东升锅炉厂、北京东升博展科技发展有限公司博众泰科分公司签订房屋租赁合同，租用坐落于北京市海淀区永泰庄北路 1 号的天地邻枫项目 2 号楼地下一层、一层、二层、三层 B102B、B105、B106、B107、102、103、202B 室等房产，面积共计 4,381.97 平方米，租赁期限自 2017 年 9 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日；租用天地邻枫项目 2 号楼三层 302B 房产，建筑面积 300 平方米，租赁期限自 2017 年 9 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日；租用天地邻枫项目 1 号楼 1 层 104、110 室房产，建筑面积 471.43 平方米，租赁期限自 2018 年 3 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日止，上述租赁房产主要为子公司办公及经营用房。截至 2020 年 12 月 31 日，剩余租期尚需支付租金及物业费 1,753.09 万元。

子公司北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司与北京市海淀区兴华农工商公司签订房屋租赁合同，租用坐落于北京市海淀区永泰庄北路 1 号的中关村东升国际科学园 7 号楼二层 201、202、203 室等房产，面积共计 2,828.50 平方米，租赁期限自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，

上述租赁房产主要为公司办公及研发用房。截至 2020 年 12 月 31 日，剩余租期尚需支付租金及物业费 861.97 万元。

① 公司与北京东升博展科技发展有限公司签订房屋租赁合同，租用坐落于北京市海淀区西小口路 66 号的东升科技园 C 区 1 号楼二层 202 室房产，建筑面积 359.98 平方米，租赁期限自 2015 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日止；租用东升科技园 C 区 1 号楼二层 206、208、210 室房产，建筑面积 1,212.91 平方米，租赁期限自 2015 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日止；上述租赁房产主要为公司办公、研发及生产用房。截至 2020 年 12 月 31 日，剩余租期尚需支付租金及物业费 273.38 万元。

② 子公司安徽天智航医疗科技有限公司与安徽启迪大街科技服务有限公司签订房屋租赁合同，租用合肥市经开区合肥启迪科技城机器人产业基地 4 号楼厂房南侧部分生产及办公用房，建筑面积 4,341.92 平方米，租赁期限自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止。2021 年 1 月双方续签上述租赁合同，租赁期限自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止，剩余租期尚需支付租金 95.87 万元。

子公司安徽天智航医疗科技有限公司与合肥海恒投资控股集团有限公司签订房屋租赁合同，租用合肥市经开区天海路工业厂房二期 1#厂房房屋，建筑面积 8,530.72 平方米，租赁期限自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日止，剩余租期尚需支付租金 864.53 万元。

(2) 资本承诺

经公司董事会审议批准，子公司北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司与 Celestial Oncology Inc. (简称“星空放疗公司”)及其他各方签署《A 轮优先股认购协议》，并于 2020 年 4 月 7 日（首次交割日）出资 110 万美元认购星空放疗公司新增股份 741,090 股，占其 A-1 轮融资后总股本的 10%，星空放疗公司主要从事放射治疗等研发、制造业务。经公司董事会审议批准，2020 年 10 月子公司香港天智航与星空放疗公司就上述《A 轮优先股认购协议》签署补充协议，约定香港天智航以每股 1.4843 美元的价格出资 110 万美元认购星空放疗公司 A-1 轮优先股 741,090 股。在前述首次交割日后 15 个月内，在星空放疗公司满足约定的里程碑条件后，水木东方及香港天智航有权以每股 2.186 美元的价格出资 190 万美元分别认购星空公司发行的 A-2 轮优先股 869,207 股。

截至本财务报告批准报出日，香港天智航已完成上述 A-1 轮优先股的出资，公司通过两家子公司合计持有星空放疗公司 A-1 轮融资后总股本的 20%。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☒适用 ☐不适用

由于公司之营业收入、费用、资产及负债主要和骨科手术机器人相关业务相关，经营活动范围以及经营性资产均主要在中国大陆境内，根据本公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度情况，公司为一个经营分部。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	5,448,127.97
3 个月至 6 个月	5,120,000.00
6 个月至 1 年	
1 年以内小计	10,568,127.97
1 至 2 年	8,559,999.75
2 至 3 年	4,783,357.40
4 至 5 年	2,398,166.58
5 年以上	108,000.00
合计	26,417,651.70

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,398,166.58	9.08	2,398,166.58	100.00		2,398,166.58	4.67	2,398,166.58	100	
按组合计提坏账准备	24,019,485.12	90.92	2,877,133.77	11.98	21,142,351.35	48,943,054.34	95.33	2,247,955.39	4.59	46,695,098.95
其中:										
合并范围内关联方	8,950,000.00	33.88	-	-	8,950,000.00	3,276,879.71	6.38	-	-	3,276,879.71
账龄组合	15,069,485.12	57.04	2,877,133.77	19.09	12,192,351.35	45,666,174.63	88.95	2,247,955.39	4.92	43,418,219.24
合计	26,417,651.70	100.00	5,275,300.35	19.97	21,142,351.35	51,341,220.92	100.00	4,646,121.97	9.05	46,695,098.95

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鹤壁市人民医院	1,398,166.58	1,398,166.58	100.00	预计无法收回
湖南汇普医疗科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,398,166.58	2,398,166.58	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

该类应收账款账龄在一年以上,且报告期内无交易,公司认为该部分应收账款难以收回,因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	24,019,485.12	2,877,133.77	11.98
合计	24,019,485.12	2,877,133.77	11.98

按组合计提坏账的确认标准及说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算逾期信用损失，详见“第十一节 财务报告”“五、重要会计政策及会计估计”“10. 金融工具”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,398,166.58					2,398,166.58
按组合计提坏账准备	2,247,955.39	629,178.38				2,877,133.77
合计	4,646,121.97	629,178.38				5,275,300.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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
公司一	8,950,000.00	33.88	
公司二	4,000,000.00	15.14	1,440,000.00
公司三	2,000,000.00	7.57	240,000.00
公司四	1,900,000.00	7.19	76,000.00
公司五	1,398,166.58	5.29	1,398,166.58
合计	18,248,166.58	69.07	3,154,166.58

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,121,656.01	12,730,816.13
合计	5,121,656.01	12,730,816.13

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(6). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	

其中：1 年以内分项	
3 个月以内	293,688.59
3 个月至 6 个月	59,088.22
6 个月至 1 年	2,040,320.27
1 年以内小计	2,393,097.08
1 至 2 年	1,703,908.05
2 至 3 年	714,229.01
3 年以上	
3 至 4 年	547,684.53
4 至 5 年	315,004.96
5 年以上	251,774.29
合计	5,925,697.92

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,526,781.01	4,728,720.97
押金	150,300.00	1,394,575.55
合并范围内往来	2,154,928.32	7,354,208.05
往来款	93,688.59	11,241.51
合计	5,925,697.92	13,488,746.08

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	757,929.95			757,929.95
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,111.96			46,111.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	804,041.91			804,041.91

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备	757,929.95	46,111.96				804,041.91
合计	757,929.95	46,111.96				804,041.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司一	保证金	2,154,928.32	注 1	36.37	
公司二	保证金	1,490,000.00	1 年以内	25.14	110,260.00
公司三	保证金	1,033,454.13	注 2	17.44	510,528.08
公司四	保证金	500,000.00	2 至 3 年	8.44	75,000.00
公司五	保证金	200,000.00	1 年以内	3.38	14,800.00
合计	/	5,378,382.45	/	90.77	710,588.08

注 1：其中账龄 1 年以内 550,320.27 元，账龄 1 至 2 年 1,604,608.05 元。

注 2：其中账龄 2 至 3 年 21,149.01 元，账龄 3 至 4 年 488,667.39 元，账龄 4 至 5 年 285,038.71 元，账龄 5 年以上 238,599.02 元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用**3、长期股权投资**☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	246,960,000.00		246,960,000.00	66,960,000.00		66,960,000.00
对联营、合营企业投资	19,995,838.91		19,995,838.91	19,995,954.39		19,995,954.39
合计	266,955,838.91		266,955,838.91	86,955,954.39		86,955,954.39

(1). 对子公司投资☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
安徽天智航医疗科技有限公司	21,960,000.00	180,000,000.00		201,960,000.00		
北京天智航医疗技术服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	66,960,000.00	180,000,000.00		246,960,000.00		

(2). 对联营、合营企业投资☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业					
安徽国健顺泰医疗服务有限公司	19,995,954.39		-115.48	19,995,838.91	
小计	19,995,954.39		-115.48	19,995,838.91	
合计	19,995,954.39		-115.48	19,995,838.91	

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,544,255.67	27,664,043.28	217,300,945.34	30,255,538.16
其他业务	176,106.18	46,793.86		
合计	132,720,361.85	27,710,837.14	217,300,945.34	30,255,538.16

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-115.48	-4,045.61
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益		62,249.63
理财产品投资收益	6,602,125.38	6,279,446.90
资金使用费		128,634.13
合计	6,602,009.90	6,466,285.05

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-730,333.16	

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）	27,971,433.07	
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		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	7,711,073.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,526,843.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,850,253.07	
少数股东权益影响额	-5,773,322.12	
合计	22,801,755.49	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.32	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.39	-0.19	-0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他☐适用 ☒不适用**第十二节备查文件目录**

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

董事长：张送根

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 9 日

修订信息☐适用 ☒不适用