

赛诺威盛科技（北京）股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00030 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00030 号

赛诺威盛科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了赛诺威盛科技（北京）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认

1. 事项描述

贵公司收入确认政策及分类披露参阅附注“三、（二十三）”、“三、（二十四）”和“五、（三十四）”。

该事项相关会计期间为 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-9 月。贵公司主要从事 CT 影像产品的研发、生产和销售，报告期营业收入金额分别为 13,210.67 万元、20,291.50 万元、26,873.63 万元、20,762.98 万元。

营业收入是贵公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

（1）对贵公司收入确认相关的内部控制的设计与执行进行了评估和测试；

（2）选取样本检查销售合同，识别与产品控制权转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入交易采取抽样方式选取样本，检查贵公司与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、银行流水、发货单、报关单、客户验收报告等文件，评估产品销售收入的发生，评价相关收入确认是否符合贵公司的收入确认会计政策；

（4）对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本，核对相关的销售合同、销售发票、发货单、客户验收报告等文件，以评价产品销售收入是否在恰当的会计期间确认；

（5）对报告期收入交易记录的主要销售合同采取实地走访、视频访谈、检查与销售收入相关的产品安装运行情况等方式，评价产品销售收入的真实性和完整性；

（6）针对贵公司主要客户实施函证程序，确认报告期销售金额，验证销售收入及往来余额的真实性、准确性。

（二）研发费用的归集与核算



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 事项描述

贵公司研发费用的分类披露参阅附注 “五、（三十八）”。

该事项相关会计期间为 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-9 月，报告期研发费用金额分别为 3,477.31 万元、4,987.04 万元、7,169.40 万元、4,258.83 万元；2019 年度至 2021 年度研发费用合计金额占营业收入合计金额的比例为 25.89%。

由于研发投入金额及占营业收入比例是贵公司关键指标，可能存在因为核算不准确而导致的错报风险，因此，我们将研发费用的归集与核算确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对研发费用的归集与核算，我们执行的审计程序主要包括：

（1）对贵公司自研发立项至研发结题的研发流程相关内部控制的设计与执行进行了评估和测试；

（2）对研发费用执行分析性程序，包括按年度比较分析、不同研发项目比较分析、研发预算与实际发生费用比较分析等，分析判断研发费用变动的合理性；

（3）检查研发项目相关的立项论证、研发预算、研发结项总结、研发成果等文件，以核实研发费用的真实性、准确性；

（4）获取研发费用明细账，并核对至总分类账；抽样检查明细账中费用的支持性文件，如合同、发票、付款单据、领料单据、研发人员专业资质等；获取研发费用中职工薪酬、折旧费及房租的归集分摊资料，以检查研发费用归集范围是否恰当，研发费用的发生是否真实、是否与研发活动相关；

（5）取得并查阅公司员工花名册及工资表，检查研发人员的划分口径是否合理、准确，是否存在研发人员薪酬划分不准确的情况，计入研发费用的工资薪金是否均为研发人员薪酬；

（6）对资产负债表日前后确认的研发费用检查相应的原始凭证，检查研发费用是否归集在恰当的期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年二月六日



合并资产负债表

编制单位：赛诺威德科技(北京)股份有限公司

单位：人民币元

目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、（一）	102,669,862.20	115,535,797.21	96,518,112.30	16,647,393.72
交易性金融资产	五、（二）	20,022,147.94	10,002,904.11	60,136,804.86	31,011,375.02
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、（三）	47,781,551.39	57,470,840.37	38,189,096.50	17,074,112.28
应收款项融资					
预付款项	五、（四）	8,062,288.10	7,541,844.06	7,644,751.55	6,273,714.14
其他应收款	五、（五）	5,219,723.11	3,750,594.61	1,088,499.96	454,468.66
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、（六）	150,982,702.66	139,008,308.65	121,530,464.79	47,693,475.69
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、（七）	11,759,552.70	14,592,119.24	13,293,188.61	16,520,066.83
其他流动资产	五、（八）	2,823,801.17	1,268,493.43	616,934.79	540,968.68
流动资产合计		349,321,629.27	349,170,901.68	339,017,853.36	136,215,575.02
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、（九）	4,416,563.33	6,703,252.22	5,054,517.53	7,799,413.08
长期股权投资					
其他权益工具投资	五、（十）	6,440,479.77	6,638,058.47		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、（十一）	10,166,916.45	10,142,090.65	5,809,076.55	5,112,682.56
在建工程	五、（十二）		3,404,430.00		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、（十三）	35,727,637.86	36,232,370.82		
无形资产	五、（十四）	1,420,939.34	697,802.96	254,499.58	255,127.50
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、（十五）	8,254,926.82	321,100.92		
递延所得税资产					
其他非流动资产	五、（十六）	499,190.52	391,700.00	5,600.00	
非流动资产合计		66,926,654.09	64,530,806.04	11,123,693.66	13,167,223.14
资产总计		416,248,283.36	413,701,707.72	350,141,547.02	149,382,798.16

公司负责人：

张诗印

主管会计工作负责人：

杨晓印

会计机构负责人：

杨晓印



合并资产负债表（续）

编制单位：北京威盛科技（北京）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、（十七）	51,057,900.00	39,454,527.78	15,036,074.74	13,701,438.30
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、（十八）	51,079,184.68	43,307,697.41	52,252,060.44	28,311,028.11
预收款项	五、（十九）				29,729,575.53
合同负债	五、（二十）	80,664,329.19	73,549,362.44	41,132,553.78	
应付职工薪酬	五、（二十一）	14,684,190.30	13,899,967.34	10,710,491.62	8,649,764.15
应交税费	五、（二十二）	4,825,791.29	3,649,133.41	1,836,961.29	1,173,719.38
其他应付款	五、（二十三）	300,000.00	582,026.42	578,308.89	859,220.13
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	五、（二十四）	3,765,255.04	3,774,161.79		
其他流动负债	五、（二十五）	1,308,757.14	1,830,812.79	1,213,357.27	
流动负债合计		207,685,407.64	180,047,689.38	122,759,808.03	82,424,745.60
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	五、（二十六）	36,382,422.11	34,717,777.63		
长期应付款	五、（二十七）				8,372,712.33
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、（二十八）	5,527,255.00	4,231,970.00	2,602,950.00	1,774,080.00
递延收益	五、（二十九）	2,726,944.75	1,933,333.32		3,674,965.38
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		44,636,621.86	40,883,080.95	2,602,950.00	13,821,757.71
负债合计		252,322,029.50	220,930,770.33	125,362,758.03	96,246,503.31
股东权益：					
股本	五、（三十）	93,439,516.00	93,439,516.00	89,794,733.00	74,383,333.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、（三十一）	212,737,537.22	201,966,743.21	533,756,123.01	325,624,599.02
减：库存股					
其他综合收益	五、（三十二）	-209,520.23	-11,941.53	-	-
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	五、（三十三）	-142,041,279.13	-102,623,380.29	-398,772,067.02	-346,871,637.17
归属于母公司股东权益合计		163,926,253.86	192,770,937.39	224,778,788.99	53,136,294.85
少数股东权益					
股东权益合计		163,926,253.86	192,770,937.39	224,778,788.99	53,136,294.85
负债和股东权益总计		416,248,283.36	413,701,707.72	350,141,547.02	149,382,798.16

公司负责人：

付强
印

主管会计工作负责人：

杨永伟
印

会计机构负责人：

杨永伟
印



母公司资产负债表

编制单位：赛诺威盛科技（北京）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		93,074,793.28	113,125,788.13	93,534,630.34	16,647,393.72
交易性金融资产		20,022,147.94	10,002,904.11	60,136,804.86	31,011,375.02
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、（一）	62,615,456.37	56,976,166.49	43,321,607.47	17,074,112.28
应收款项融资					
预付款项		7,915,365.33	7,510,538.73	7,604,751.55	6,273,714.14
其他应收款	十五、（二）	5,151,058.73	3,736,996.55	1,088,499.96	454,468.66
其中：应收利息					
应收股利					
存货		134,055,093.88	138,868,391.50	121,530,464.79	47,693,475.69
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		9,644,942.53	13,079,727.67	12,800,113.97	16,520,066.83
其他流动资产		880,845.36	1,097,572.16	522,678.04	540,968.68
流动资产合计		333,359,703.42	344,398,085.34	340,539,550.98	136,215,575.02
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款		3,696,807.54	5,256,702.98	4,366,872.88	7,799,413.08
长期股权投资	十五、（三）	17,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他权益工具投资		6,440,479.77	6,638,058.47		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		8,198,220.65	8,958,441.07	5,726,584.87	5,112,682.56
在建工程			2,103,797.14		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		13,191,177.03	13,104,574.26		
无形资产		1,420,939.34	697,802.96	254,499.58	255,127.50
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		6,516,496.26			
递延所得税资产					
其他非流动资产		499,190.52	320,500.00		
非流动资产合计		56,963,311.11	39,079,876.88	12,347,957.33	13,167,223.14
资产总计		390,323,014.53	383,477,962.22	352,887,508.31	149,382,798.16

公司负责人：

杨晓伟
印

主管会计工作负责人：

杨晓伟
印

会计机构负责人：

杨晓伟
印



母公司资产负债表（续）

编制单位：赛诺威盛科技（北京）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		51,057,900.00	39,454,527.78	15,036,074.74	13,701,438.30
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		45,966,886.31	42,212,903.26	52,027,777.35	28,311,028.11
预收款项					29,729,575.53
合同负债		76,700,169.85	60,621,911.02	40,397,244.05	
应付职工薪酬		14,356,653.49	13,787,236.54	10,710,491.62	8,649,764.15
应交税费		4,768,542.87	3,482,459.47	1,836,961.29	1,173,719.38
其他应付款		300,000.00	582,026.42	578,308.89	859,220.13
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		3,765,255.04	3,774,161.79		
其他流动负债		989,336.79	1,155,848.19	1,184,826.30	
流动负债合计		197,904,744.35	165,071,074.47	121,771,684.24	82,424,745.60
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		9,580,555.47	9,292,663.94		
长期应付款					8,372,712.33
长期应付职工薪酬					
预计负债		5,527,255.00	4,231,970.00	2,602,950.00	1,774,080.00
递延收益		2,726,944.75	1,933,333.32		3,674,965.38
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,834,755.22	15,457,967.26	2,602,950.00	13,821,757.71
负债合计		215,739,499.57	180,529,041.73	124,374,634.24	96,246,503.31
股东权益：					
股本		93,439,516.00	93,439,516.00	89,794,733.00	74,383,333.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		212,737,537.22	201,966,743.21	533,756,123.01	325,624,599.02
减：库存股					
其他综合收益		-209,520.23	-11,941.53		
专项储备					
盈余公积					
未分配利润		-131,384,018.03	-92,445,397.19	-395,037,981.94	-346,871,637.17
股东权益合计		174,583,514.96	202,948,920.49	228,512,874.07	53,136,294.85
负债和股东权益总计		390,323,014.53	383,477,962.22	352,887,508.31	149,382,798.16

公司负责人：付强 主管会计工作负责人：杨晓 会计机构负责人：杨晓





合并利润表

编制单位：森远教育科技（北京）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、（三十四）	207,629,847.44	268,736,283.57	202,914,976.65	132,106,689.47
减：营业成本	五、（三十四）	139,150,044.65	188,740,075.23	142,568,004.12	90,069,879.45
税金及附加	五、（三十五）	1,498,371.58	1,546,672.42	229,917.10	76,260.70
销售费用	五、（三十六）	47,275,184.53	63,715,456.75	41,233,296.28	39,293,739.79
管理费用	五、（三十七）	23,889,499.66	29,171,170.21	22,922,550.01	15,080,806.79
研发费用	五、（三十八）	42,588,334.81	71,693,984.18	49,870,401.70	34,773,079.39
财务费用	五、（三十九）	-139,826.30	1,153,756.42	1,394,715.32	-570,247.18
其中：利息费用		3,431,230.44	3,105,911.09	1,343,601.07	1,451,053.44
利息收入		1,844,879.15	1,865,921.63	1,765,787.03	1,918,943.39
加：其他收益	五、（四十）	9,104,691.30	3,345,332.46	5,979,588.03	1,500,297.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	749,177.55	1,286,908.74	1,683,122.24	-114,000.00
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）	五、（四十二）	22,147.94	2,904.11	136,804.86	846,343.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-968,090.54	-3,510,015.11	-1,273,228.41	-1,514,398.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-712,873.34	-2,805,801.34	-300,494.31	-375,617.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,436,708.58	-88,965,502.78	-49,078,115.47	-46,274,204.77
加：营业外收入	五、（四十五）	434,186.56	50,000.97		1,259.16
减：营业外支出	五、（四十六）	1,415,376.82	6,922,301.00	2,822,314.38	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-39,417,898.84	-95,837,802.81	-51,900,429.85	-46,272,945.61
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,417,898.84	-95,837,802.81	-51,900,429.85	-46,272,945.61
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,417,898.84	-95,837,802.81	-51,900,429.85	-46,272,945.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,417,898.84	-95,837,802.81	-51,900,429.85	-46,272,945.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-197,578.70	-11,941.53		
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-197,578.70	-11,941.53		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-197,578.70	-11,941.53		
（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		-197,578.70	-11,941.53		
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-39,615,477.54	-95,849,744.34	-51,900,429.85	-46,272,945.61
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-39,615,477.54	-95,849,744.34	-51,900,429.85	-46,272,945.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.42	-1.03	-0.63	-0.62
（二）稀释每股收益					

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈永红
印

杨晓伟
印

杨晓伟
印

3-2-1-10



母公司利润表

编制单位：北京威盛科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、（四）	210,050,795.60	267,967,784.51	203,746,804.62	132,106,689.47
减：营业成本	十五、（四）	146,995,232.06	190,425,199.80	143,642,896.18	90,069,879.45
税金及附加		1,456,852.27	1,500,993.98	225,008.20	76,260.70
销售费用		46,969,240.70	63,466,207.65	40,974,532.13	39,293,739.79
管理费用		21,653,542.70	27,423,976.28	22,564,279.07	15,080,806.79
研发费用		40,614,622.06	68,843,013.03	46,798,194.23	34,773,079.39
财务费用		-1,383,492.24	-487,396.93	1,396,086.97	-570,247.18
其中：利息费用		2,054,477.49	1,334,225.72	1,343,601.07	1,451,053.44
利息收入		1,707,328.80	1,731,630.05	1,763,460.38	1,918,943.39
加：其他收益		9,101,573.56	3,345,332.46	5,979,588.03	1,500,297.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	749,177.55	1,286,908.74	1,683,122.24	-114,000.00
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）		22,147.91	2,904.11	136,804.86	846,343.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,028,965.67	-1,996,947.98	-988,859.05	-1,514,398.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-578,159.56	-1,955,592.82	-300,494.31	-375,617.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润		-37,989,428.13	-82,521,604.76	-45,344,030.39	-46,274,204.77
加：营业外收入		434,184.11	50,000.97		1,259.16
减：营业外支出		1,383,376.82	6,922,301.00	2,822,314.38	
三、利润总额		-38,938,620.84	-89,393,904.79	-48,166,344.77	-46,272,945.61
减：所得税费用					
四、净利润		-38,938,620.84	-89,393,904.79	-48,166,344.77	-46,272,945.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,938,620.84	-89,393,904.79	-48,166,344.77	-46,272,945.61
（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		-197,578.70	-11,941.53		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-197,578.70	-11,941.53		
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		-197,578.70	-11,941.53		
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
六、综合收益总额		-39,136,199.54	-89,405,846.32	-48,166,344.77	-46,272,945.61
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：赛诺威盛科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		254,708,739.15	304,059,602.98	223,230,891.18	168,342,012.71
收到的税费返还		1,543,230.97	3,189,965.50	4,522,995.80	595,338.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	10,519,863.74	10,464,830.32	7,134,849.58	1,245,025.99
经营活动现金流入小计		266,771,834.16	317,714,398.80	234,878,736.56	170,182,377.31
购买商品、接受劳务支付的现金		161,698,450.02	249,524,871.89	225,601,820.93	97,058,250.09
支付给职工以及为职工支付的现金		63,626,819.35	69,193,656.73	50,164,200.76	46,326,366.19
支付的各项税费		5,373,016.25	2,349,291.83	168,616.60	76,260.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	36,486,048.29	57,732,999.85	41,897,086.94	32,285,309.31
经营活动现金流出小计		270,184,333.91	377,800,820.30	317,831,725.23	175,746,186.29
经营活动产生的现金流量净额		-3,412,499.75	-60,086,421.50	-82,952,988.67	-5,563,808.98
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		553,776,800.00	1,010,000,000.00	750,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		752,081.66	1,423,713.60	2,694,497.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					700.00
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	五、（四十七）	619,504.27	1,131,406.94	1,070,998.93	1,542,424.33
投资活动现金流入小计		555,148,385.93	1,012,555,120.54	753,765,496.19	1,543,124.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,919,082.34	8,562,877.01	1,292,553.64	2,119,299.26
投资支付的现金		563,776,800.00	966,650,000.00	780,000,000.00	10,000,000.00
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		573,695,882.34	975,212,877.01	781,292,553.64	12,119,299.26
投资活动产生的现金流量净额		-18,547,496.41	37,342,243.53	-27,527,057.45	-10,576,174.93
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			21,000,000.00	200,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		51,000,000.00	39,400,000.00	24,423,806.25	23,968,568.50
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）		7,980,000.00		
筹资活动现金流入小计		51,000,000.00	68,380,000.00	224,423,806.25	23,968,568.50
偿还债务支付的现金		39,400,000.00	14,980,000.00	31,139,715.52	23,306,629.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,517,720.30	1,061,358.12	1,665,767.69	1,117,078.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	4,478,518.53	22,295,757.10	8,883,386.91	188,695.62
筹资活动现金流出小计		45,396,238.83	38,337,115.22	41,688,870.12	24,612,404.18
筹资活动产生的现金流量净额		5,603,761.17	30,042,884.78	182,734,936.13	-643,835.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,343,239.66	-370,782.91	-364,171.43	-31,611.38
五、现金及现金等价物净增加额		-14,012,995.33	6,927,923.90	71,890,718.58	-16,815,430.97
加：期初现金及现金等价物余额		95,466,036.20	88,538,112.30	16,647,393.72	33,462,824.69
六、期末现金及现金等价物余额		81,453,040.87	95,466,036.20	88,538,112.30	16,647,393.72

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

傅弘石
印

杨晓伟
印

杨晓伟
印

母公司现金流量表

编制单位: 赛诺威盛科技(北京)股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		247,822,943.32	299,456,559.64	219,506,891.18	168,342,012.71
收到的税费返还		1,543,230.97	3,189,965.50	4,522,995.80	595,338.61
收到其他与经营活动有关的现金		10,485,383.66	6,817,019.65	7,132,522.93	1,245,025.99
经营活动现金流入小计		259,851,557.95	309,463,544.79	231,162,409.91	170,182,377.31
购买商品、接受劳务支付的现金		154,038,983.59	249,524,871.89	225,601,820.93	97,058,250.09
支付给职工以及为职工支付的现金		62,256,719.76	67,646,222.06	50,164,200.76	46,326,366.19
支付的各项税费		5,274,212.55	2,314,340.14	163,707.70	76,260.70
支付其他与经营活动有关的现金		35,484,627.01	51,213,857.57	39,264,249.15	32,285,309.31
经营活动现金流出小计		257,054,542.91	370,699,291.66	315,193,978.54	175,746,186.29
经营活动产生的现金流量净额		2,797,015.04	-61,235,746.87	-84,031,568.63	-5,563,808.98
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		553,776,800.00	1,010,000,000.00	750,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		752,081.66	1,423,713.60	2,694,497.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					700.00
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		491,316.26	1,007,908.31	1,070,998.93	1,542,424.33
投资活动现金流入小计		555,020,197.92	1,012,431,621.91	753,765,496.19	1,543,124.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,185,468.96	6,716,580.13	1,197,455.64	2,119,299.26
投资支付的现金		578,776,800.00	966,650,000.00	782,000,000.00	10,000,000.00
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		586,962,268.96	973,366,580.13	783,197,455.64	12,119,299.26
投资活动产生的现金流量净额		-31,942,071.04	39,065,041.78	-29,431,959.45	-10,576,174.93
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金			21,000,000.00	200,000,000.00	
取得借款收到的现金		51,000,000.00	39,400,000.00	24,423,806.25	23,968,568.50
收到其他与筹资活动有关的现金			7,980,000.00		
筹资活动现金流入小计		51,000,000.00	68,380,000.00	224,423,806.25	23,968,568.50
偿还债务支付的现金		39,400,000.00	14,980,000.00	31,139,715.52	23,306,629.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,517,720.30	1,061,358.12	1,665,767.69	1,117,078.90
支付其他与筹资活动有关的现金		4,478,518.53	22,295,757.10	8,883,386.91	188,695.62
筹资活动现金流出小计		45,396,238.83	38,337,115.22	41,688,870.12	24,612,404.18
筹资活动产生的现金流量净额		5,603,761.17	30,042,884.78	182,734,936.13	-643,835.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,343,239.66	-370,782.91	-364,171.43	-31,611.38
五、现金及现金等价物净增加额		-21,198,055.17	7,501,396.78	68,907,236.62	-16,815,430.97
加: 期初现金及现金等价物余额		93,056,027.12	85,554,630.34	16,647,393.72	33,462,824.69
六、期末现金及现金等价物余额		71,857,971.95	93,056,027.12	85,554,630.34	16,647,393.72

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印诗

印晓

印晓

单位: 人民币元

编制单位：赛诺威盛科技（北京）股份有限公司

2022年1-9月

归属于母公司股东权益

2022年1-9月													
归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	93,439,516.00				201,966,743.21		-11,941.53			-102,623,380.29	192,770,937.39		192,770,937.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	93,439,516.00				201,966,743.21		-11,941.53			-102,623,380.29	192,770,937.39		192,770,937.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,770,794.01		-197,578.70			-39,417,898.84	-28,814,683.53		-28,814,683.53
（一）综合收益总额							-197,578.70			-39,417,898.84	-39,615,477.54		-39,615,477.54
（二）股东投入和减少资本					10,770,794.01						10,770,794.01		10,770,794.01
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					10,770,794.01						10,770,794.01		10,770,794.01
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	93,439,516.00				212,737,537.22		-209,520.23			-142,041,279.13	163,926,253.86		163,926,253.86

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2021年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	89,794,733.00				533,756,123.01								224,778,788.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	89,794,733.00				533,756,123.01								224,686,275.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,644,783.00				-331,789,379.80		-11,941.53						-31,915,338.52
（一）综合收益总额							-11,941.53						-95,849,744.34
（二）股东投入和减少资本	3,644,783.00				60,289,622.82								63,934,405.82
1. 股东投入的普通股	3,644,783.00				17,355,217.00								21,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					42,934,405.82								42,934,405.82
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本					-392,079,002.62								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					-392,079,002.62								
（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	93,439,516.00				201,966,743.21		-11,941.53						192,770,937.39

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨彤彤 印

杨彤彤 印

杨彤彤 印

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2020年度												
归属于上市公司股东权益												
项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	74,383,333.00				325,624,599.02					-346,871,637.17	53,136,294.85	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	74,383,333.00				325,624,599.02					-346,871,637.17	53,136,294.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,411,400.00				208,131,523.99					-51,900,429.85	171,642,494.14	
（一）综合收益总额												
1. 股东投入和减少资本	15,411,400.00				208,131,523.99					-51,900,429.85	-51,900,429.85	
1. 股东投入的普通股	15,411,400.00				184,588,600.00					223,542,923.99	223,542,923.99	
2. 其他权益工具持有者投入资本										200,000,000.00	200,000,000.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额					23,542,923.99					23,542,923.99	23,542,923.99	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	89,794,733.00				533,756,123.01					-398,772,067.02	224,778,788.99	224,778,788.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨晓沛

杨晓沛



合并股东权益变动表

单位：人民币元

归属上市公司股东权益												2019年度		单位：人民币	
项	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计			
		优先股	永续债										其他		
一、上年期末余额	74,383,333.00			317,816,190.02					-300,598,691.56	91,600,831.46		91,600,831.46			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	74,383,333.00			317,816,190.02					-300,598,691.56	91,600,831.46		91,600,831.46			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,808,409.00					-46,272,945.61	-38,464,536.61		-38,464,536.61			
（一）综合收益总额									-46,272,945.61	-46,272,945.61		-46,272,945.61			
（二）股东投入和减少资本				7,808,409.00						7,808,409.00		7,808,409.00			
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额				7,808,409.00											
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对股东的分配															
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	74,383,333.00			325,624,599.02					-346,871,637.17	53,136,294.85		53,136,294.85			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	93,439,516.00				201,966,743.21		-11,941.53			-92,445,397.19	202,948,920.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	93,439,516.00				201,966,743.21		-11,941.53			-92,445,397.19	202,948,920.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,770,794.01		-197,578.70			-38,938,620.84	-28,365,405.53
（一）综合收益总额							-197,578.70			-38,938,620.84	-39,136,199.54
（二）股东投入和减少资本					10,770,794.01						10,770,794.01
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					10,770,794.01						10,770,794.01
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	93,439,516.00				212,737,537.22		-209,520.23			-131,384,018.03	174,583,514.96

公司负责人：

付江江

主管会计工作负责人：

杨晓

会计机构负责人：

杨晓



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2021年度						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		股本	股东权益合计
	一、上年期末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	其他	其他权益工具	其他							优先股	永续债	其他	
一、上年期末余额	89,794,733.00						-395,037,981.94					533,756,123.01				228,512,871.07
加：会计政策变更							-92,513.08									-92,513.08
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	89,794,733.00						-395,130,495.02					533,756,123.01				228,420,360.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,644,783.00						302,685,097.83			-11,941.53		-331,789,379.80				-25,471,440.50
（一）综合收益总额										-11,941.53						-89,405,846.32
（二）股东投入和减少资本	3,644,783.00											60,289,622.82				63,934,405.82
1. 股东投入的普通股	3,644,783.00											17,355,217.00				21,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额												42,934,405.82				42,934,405.82
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对股东的分配																
3. 其他																
（四）股东权益内部结转												-392,079,002.62				
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他												-392,079,002.62				
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期末余额	93,439,516.00						-92,445,397.19			-11,941.53		201,966,743.21				202,948,920.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张诗印

杨晓印

杨晓印

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：赛诺威盛医药（北京）股份有限公司

项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	74,383,333.00				325,624,599.02					-346,871,637.17	53,136,294.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	74,383,333.00				325,624,599.02					-346,871,637.17	53,136,294.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,411,400.00				208,131,523.99					-48,166,344.77	175,376,579.22
（一）综合收益总额										-48,166,344.77	-48,166,344.77
（二）股东投入和减少资本	15,411,400.00				208,131,523.99						223,542,923.99
1. 股东投入的普通股	15,411,400.00				184,588,600.00						200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					23,542,923.99						23,542,923.99
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	89,794,733.00				533,756,123.01					-395,037,981.94	228,512,874.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宋诗印

杨晓印

杨晓印

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2019年度						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具	股本	股东权益合计
	一、上年期末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	其他	二、本年期初余额	三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
一、上年期末余额	74,383,333.00				74,383,333.00		-300,598,691.56					317,816,190.02			91,600,831.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	74,383,333.00				74,383,333.00		-300,598,691.56					317,816,190.02			91,600,831.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-46,272,945.61					7,808,409.00			-38,464,536.61
（一）综合收益总额							-46,272,945.61					7,808,409.00			-46,272,945.61
（二）股东投入和减少资本															7,808,409.00
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对股东的分配															
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	74,383,333.00				74,383,333.00		-346,871,637.17					325,624,599.02			53,136,294.85

公司负责人： 杨昭坤

主管会计工作负责人： 杨昭坤

会计机构负责人： 杨昭坤

赛诺威盛科技（北京）股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

赛诺威盛科技（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人付诗农、居小平出资组建的有限责任公司，2012 年 10 月 30 日在北京市工商行政管理局登记注册。

注册地址：北京市北京经济技术开发区康定街 11 号 8 幢 1 层

法定代表人：付诗农

注册资本：人民币 9,343.9516 万元

统一社会信用代码：91110302057399112U

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司是一家专注于 X 射线计算机断层扫描成像系统设备（CT）及软件研发、生产和销售的企业。

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术检测；企业营销策划；计算机系统集成；基础软件服务、应用软件服务；产品设计；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售 I、II 类医疗器械；批发汽车；设备维修、安装、租赁、调试；销售第三类医疗器械；生产 2002 版分类目录：II 类：II-6870-2 诊断图象处理软件，II-6870-4 影像档案传输、处理系统软件，II-6830-2X 射线诊断设备及高压发生装置、2017 版分类目录：III 类：III-06-02X 射线计算机体层摄像设备（CT）（医疗器械生产许可证有效期至 2026 年 02 月 03 日）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2023 年 2 月 6 日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

报告期内公司合并财务报表范围主要包括本公司及一家子公司赛诺威盛医疗科技（扬州）

有限公司，合并范围内子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末起至少 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、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布

范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄分析组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

长期应收款组合：账龄分析组合

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对应收账款及长期应收款-账龄分析组合坏账准备的计提比例估计如下：

类别	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	30.00
3 以上	100.00

类别	长期应收款计提比例（%）
未到收款期	5.00
逾期 1 年以内	20.00
逾期 1 至 2 年	30.00
逾期 2 年以上	100.00

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（其他债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债（2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被

合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方

法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	0	3.33-5.00
机器设备	3-8	0	12.50-33.33
运输设备	3-8	0	12.50-33.33
电子设备及其他设备	3	0	33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021年1月1日以前适用）

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八)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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括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换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）收入（2020年1月1日之前适用）

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司大型医学影像设备相关的商品销售业务收入确认原则具体说明如下：

（1）销售商品需要安装调试的，在完成设备安装调试并取得客户验收报告，已收取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 销售商品不需要安装调试的，在客户接收商品并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

(3) 合同或协议价款的收取采用递延方式，如分期收款销售商品，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率法摊销，计入财务费用。

2. 提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(1) 对于签订的单次维保合同，在公司完成维保服务时确认收入；

(2) 对于签订的固定期限维保合同，按照与客户签订的维保合同中约定的服务期限分期确认收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 收入（2020年1月1日起适用）

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上确定收入确认时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

大型医学影像设备相关的商品销售业务：

（1）销售商品需要安装调试的，在完成设备安装调试并取得客户验收报告，已收取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（2）销售商品不需要安装调试的，在客户接收商品并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

（3）对于合同开始日预计客户取得商品控制权至客户支付价款间隔不超过一年的合同，不存在重大融资成分。对于存在重大融资成分的合同，按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同价格之间的差额，在合同期间采用实际利率法摊销计入财务费用。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保修服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（1）对于签订的单次维保合同，在公司完成维保服务时确认收入；

（2）对于签订的固定期限维保合同，按照与客户签订的维保合同中约定的服务期限分期确认收入。

3. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十一）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务

时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（二十五）合同成本（2020年1月1日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十八）租赁（2021年1月1日前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十九）租赁（2021年1月1日起适用）

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取

得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

（三十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

（2）财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新收入准则的影响

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整影响如下：

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
合同负债	-	31,435,163.38	31,435,163.38
预收款项	29,729,575.53	-29,729,575.53	
其他流动负债		1,495,114.98	1,495,114.98
递延收益	3,674,965.38	-3,200,702.83	474,262.55

假定自 2019 年 1 月 1 日开始全面执行新收入准则，对实施新收入准则之前的各年合并

财务报表中营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产未产生影响。

(2) 执行修订后租赁准则的影响

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
其他流动资产	616,934.79	-274,390.40	342,544.39
使用权资产		454,240.20	454,240.20
负债：			
一年内到期的非流动负债		272,362.88	272,362.88
所有者权益：			
未分配利润	-398,772,067.02	-92,513.08	-398,864,580.10

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

执行不同企业所得税税率纳税主体及适用税率

纳税主体名称	所得税税率
赛诺威盛科技（北京）股份有限公司	15%
赛诺威盛医疗科技（扬州）有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和财政部、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，本公司对于销售自行开发的软件产品，按 16%、13% 税率缴纳增值税后，对

增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）和财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）等文件的规定，本公司享受出口货物“免、抵、退”税的税收优惠政策。报告期内享受的增值税出口退税率分别为 16%和 13%。

2. 企业所得税

（1）本公司 2018 年被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201811001071，有效期三年。本公司 2021 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书，证书编号为 GS202111000014，有效期三年。报告期内，本公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用 15%的税率。

（2）根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）的规定，本公司 2019 年和 2020 年开展研发活动实际发生的研发费用，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）的规定，本公司 2021 年度、2022 年 1-9 月开展研发活动实际发生的研发费用，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金		5,000.00	2,024.08	12,103.83
银行存款	81,448,865.17	95,460,037.69	88,536,088.22	16,635,289.89
其他货币资金	21,220,997.03	20,070,759.52	7,980,000.00	
合计	102,669,862.20	115,535,797.21	96,518,112.30	16,647,393.72

注：于 2022 年 9 月 30 日，其他货币资金中银行借款质押的保证金及开具保函的保证金金额为 21,216,821.33 元。

（二）交易性金融资产

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行结构性存款及理财产品	20,022,147.94	10,002,904.11	60,136,804.86	31,011,375.02
合计	20,022,147.94	10,002,904.11	60,136,804.86	31,011,375.02

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	47,269,066.80	59,190,979.40	38,499,900.33	13,379,579.24
1 至 2 年	3,334,093.91	1,480,058.90	2,017,738.99	5,366,890.00
2 至 3 年	419,000.00	1,306,000.00		100,000.00
3 年以上	1,106,000.00			
减：坏账准备	4,346,609.32	4,506,197.93	2,328,542.82	1,772,356.96
合计	47,781,551.39	57,470,840.37	38,189,096.50	17,074,112.28

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,211,796.50	2.32	1,211,796.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	50,916,364.21	97.68	3,134,812.82	6.16
其中：账龄分析组合	50,916,364.21	97.68	3,134,812.82	6.16
合计	52,128,160.71	100.00	4,346,609.32	8.34

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,211,796.50	1.96	1,211,796.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	60,765,241.80	98.04	3,294,401.43	5.42
其中：账龄分析组合	60,765,241.80	98.04	3,294,401.43	5.42
合计	61,977,038.30	100.00	4,506,197.93	7.27

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	40,517,639.32	100.00	2,328,542.82	5.75
其中：账龄分析组合	40,517,639.32	100.00	2,328,542.82	5.75
合计	40,517,639.32	100.00	2,328,542.82	5.75

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,846,469.24	100.00	1,772,356.96	9.40
其中：账龄分析组合	18,846,469.24	100.00	1,772,356.96	9.40
合计	18,846,469.24	100.00	1,772,356.96	9.40

(1) 截止 2022 年 9 月 30 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
河北吉优医疗设备维修有限公司	1,106,000.00	1,106,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
张家口伟康之家医疗器械有限公司	105,796.50	105,796.50	1 至 2 年	100.00	预计无法收回
合计	1,211,796.50	1,211,796.50			

(2) 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	47,269,066.80	5.00	2,363,453.34	59,190,979.40	5.00	2,959,548.95
1 至 2 年	3,228,297.41	20.00	645,659.48	1,374,262.40	20.00	274,852.48
2 至 3 年	419,000.00	30.00	125,700.00	200,000.00	30.00	60,000.00
合计	50,916,364.21	6.16	3,134,812.82	60,765,241.80	5.42	3,294,401.43

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	38,499,900.33	5.00	1,924,995.02	13,379,579.24	5.00	668,978.96
1 至 2 年	2,017,738.99	20.00	403,547.80	5,366,890.00	20.00	1,073,378.00
2 至 3 年				100,000.00	30.00	30,000.00
合计	40,517,639.32	5.75	2,328,542.82	18,846,469.24	9.40	1,772,356.96

3. 坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	876,411.56	895,945.40				1,772,356.96
合计	876,411.56	895,945.40				1,772,356.96

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,772,356.96	556,185.86				2,328,542.82
合计	1,772,356.96	556,185.86				2,328,542.82

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,328,542.82	2,177,655.11				4,506,197.93
合计	2,328,542.82	2,177,655.11				4,506,197.93

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,506,197.93	-159,588.61				4,346,609.32
合计	4,506,197.93	-159,588.61				4,346,609.32

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 9 月 30 日，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	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宽腾（杭州）医疗影像设备有限公司	6,192,000.00	11.88	309,600.00
江苏满天星医疗器械有限公司	3,461,000.00	6.64	173,050.00
山东磐林医疗器械有限公司	3,380,000.00	6.48	169,000.00
辽宁飞辰医疗器械销售有限公司	3,110,000.00	5.97	155,500.00
浙江舟山东大健康产业发展有限公司	2,680,000.00	5.14	134,000.00
合计	18,823,000.00	36.11	941,150.00

截止 2021 年 12 月 31 日，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	占应收账款期末余额合 计数额的比例(%)	坏账准备期末余额
宽腾（杭州）医疗影像设备有限公司	6,598,407.12	10.65	329,920.36
宝应县卫生健康委员会	4,928,000.00	7.95	246,400.00
沈阳领航医疗器械有限公司	3,192,035.40	5.15	159,601.77
江都区卫生健康委员会	2,576,000.00	4.16	128,800.00
江苏满天星医疗器械有限公司	2,062,500.08	3.33	103,125.00
合计	19,356,942.60	31.24	967,847.13

截止 2020 年 12 月 31 日，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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华光普泰科贸有限公司	8,990,630.00	22.19	449,531.50
沈阳领航医疗器械有限公司	8,564,314.16	21.14	428,215.71
SG Healthcare Co.,Ltd.	2,725,776.98	6.73	136,288.85
北京十里堡关忠动物医院有限公司	1,280,000.00	3.16	64,000.00
北京利嘉诚医药科技有限公司	1,200,000.00	2.96	60,000.00
合计	22,760,721.14	56.18	1,138,036.06

截止 2019 年 12 月 31 日，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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏赛诺格兰医疗科技有限公司	8,129,307.00	43.13	948,998.85
云南乐潮科技有限公司	1,696,000.00	9.00	84,800.00
梅河口市市民安医医院	1,670,000.00	8.86	334,000.00
宽腾（北京）医疗器械有限公司	1,135,000.00	6.02	56,750.00
河北吉优医疗设备维修有限公司	1,106,000.00	5.87	55,300.00
合计	13,736,307.00	72.88	1,479,848.85

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,921,804.79	98.26	7,541,844.06	100.00
1 至 2 年	140,483.31	1.74		
合计	8,062,288.10	100.00	7,541,844.06	100.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,644,683.81	100.00	6,273,714.14	100.00
1 至 2 年	67.74	0.00		
合计	7,644,751.55	100.00	6,273,714.14	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2022 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
滨松光子学商贸（中国）有限公司	1,158,669.94	14.37

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
京瓷（中国）商贸有限公司上海分公司	734,500.00	9.11
国药励展展览有限责任公司	562,923.58	6.98
ENEC GROUP AG	550,568.00	6.83
山东通华专用车辆股份有限公司	530,800.00	6.59
合计	3,537,461.52	43.88

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
滨松光子学商贸（中国）有限公司	3,236,752.69	42.92
国药励展展览有限责任公司	596,698.99	7.91
山东通华专用车辆股份有限公司	521,428.32	6.91
PERFINT HEALTHCARE PRIVATE LIMITED	492,204.04	6.53
凯登精密部件（苏州）有限公司	463,151.73	6.14
合计	5,310,235.77	70.41

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
滨松光子学商贸（中国）有限公司	5,674,602.94	74.23
徐州罗特艾德回转支承有限公司	498,782.00	6.52
凯登精密部件（苏州）有限公司	460,211.08	6.02
京瓷（中国）商贸有限公司上海分公司	413,580.00	5.41
邦盛医疗装备（天津）股份有限公司	179,000.00	2.34
合计	7,226,176.02	94.52

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
滨松光子学商贸（中国）有限公司	1,759,548.94	28.04
VAREX IMAGING CORPORATION	1,637,919.15	26.11
PERFINT HEALTHCARE PRIVATE LIMITED	1,392,078.80	22.19
凯登精密部件（苏州）有限公司	626,637.70	9.99
INFORMA MIDDLE EAST LIMITED DUBAI BRANCH	288,433.66	4.60
合计	5,704,618.25	90.93

(五) 其他应收款

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款项	6,290,874.26	4,624,182.01	1,721,847.39	986,361.81

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
减：坏账准备	1,071,151.15	873,587.40	633,347.43	531,893.15
合计	5,219,723.11	3,750,594.61	1,088,499.96	454,468.66

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金	2,638,085.30	2,510,109.25	1,268,461.95	626,057.95
代扣代缴职工社保公积金	752,528.18	578,211.06	451,377.75	360,303.86
员工借款及备用金	522,200.00	20,104.86	2,007.69	
软件增值税即征即退款	2,378,060.78	1,515,756.84		
减：坏账准备	1,071,151.15	873,587.40	633,347.43	531,893.15
合计	5,219,723.11	3,750,594.61	1,088,499.96	454,468.66

2. 其他应收款项按账龄披露

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	4,740,133.81	3,413,969.11	1,145,789.44	410,303.86
1 至 2 年	343,182.50	634,154.95		
2 至 3 年	631,500.00			92,400.00
3 年以上	576,057.95	576,057.95	576,057.95	483,657.95
减：坏账准备	1,071,151.15	873,587.40	633,347.43	531,893.15
合计	5,219,723.11	3,750,594.61	1,088,499.96	454,468.66

3. 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	179,735.64			179,735.64
本期计提	352,157.51			352,157.51
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	531,893.15			531,893.15

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 年期初余额	531,893.15			531,893.15

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	101,454.28			101,454.28
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	633,347.43			633,347.43

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）	
2021 年期初余额	633,347.43			633,347.43
本期计提	240,239.97			240,239.97
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	873,587.40			873,587.40

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）	
2022 年期初余额	873,587.40			873,587.40
本期计提	197,563.75			197,563.75
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 9 月 30 日余额	1,071,151.15			1,071,151.15

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
软件企业增值税即征即退款	软件企业增值税即征即退款	2,378,060.78	1 年以内	37.80	118,903.04
北京金地科创置业有限公司	保证金、押金	1,259,990.81	2 年以内/3 年以上	20.03	362,358.60
江苏省监狱管理局	保证金、押金	435,000.00	2 至 3 年	6.91	130,500.00
王建伟	员工借款及备用金	432,800.00	1 年以内	6.88	21,640.00
中国医学科学院北京协和医院	保证金、押金	234,500.00	1 至 3 年	3.73	66,550.00
合计		4,740,351.59		75.35	699,951.64

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
软件企业增值税即征即退款	软件企业增值税即征即退款	1,515,756.84	1 年以内	32.78	75,787.84
北京金地科创置业有限公司	保证金、押金	1,259,990.81	1 年以内/3 年以上	27.25	322,041.23
江苏省监狱管理局	保证金、押金	435,000.00	1 至 2 年	9.41	87,000.00
中国医学科学院北京协和医院	保证金、押金	234,500.00	2 年以内	5.07	58,300.00
北京佳洁鸿运物业管理有限公司	保证金、押金	130,000.00	1 年以内/3 年以上	2.81	54,000.00
合计		3,575,247.65		77.32	597,129.07

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省监狱管理局	保证金、押金	435,000.00	1 年以内	25.26	21,750.00
北京金地科创置业有限公司	保证金、押金	272,675.46	3 年以上	15.84	272,675.46
中国医学科学院北京协和医院	保证金、押金	196,500.00	1 年以内	11.41	9,825.00
北京宁宇博美生物技术有限公司	保证金、押金	127,132.50	3 年以上	7.38	127,132.50
沈阳茂业置业有限公司	保证金、押金	83,250.00	3 年以上	4.84	83,250.00
合计		1,114,557.96		64.73	514,632.96

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金地科创置业有限公司	保证金、押金	272,675.46	3 年以上	27.64	272,675.46
北京宁宇博美生物技术有限公司	保证金、押金	127,132.50	3 年以上	12.89	127,132.50
沈阳茂业置业有限公司	保证金、押金	83,250.00	3 年以上	8.44	83,250.00
北京佳洁鸿运物业管理有限公司	保证金、押金	50,000.00	2 至 3 年	5.07	15,000.00
淮安市公共资源交易中心	保证金、押金	50,000.00	1 年以内	5.07	2,500.00
合计		583,057.96		59.11	500,557.96

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	2022 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	49,705,225.66		49,705,225.66
自制半成品及在产品	29,828,093.99		29,828,093.99
库存商品（产成品）	23,672,214.89	2,843,891.46	20,828,323.43
发出商品	51,605,981.88	984,922.30	50,621,059.58
合计	154,811,516.42	3,828,813.76	150,982,702.66

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,002,639.23	141,592.86	46,861,046.37
自制半成品及在产品	21,313,993.07		21,313,993.07
库存商品（产成品）	17,941,162.57	2,265,731.90	15,675,430.67
发出商品	56,232,427.31	1,074,588.77	55,157,838.54
合计	142,490,222.18	3,481,913.53	139,008,308.65

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	44,016,213.54		44,016,213.54
自制半成品及在产品	18,543,830.67		18,543,830.67
库存商品（产成品）	19,922,819.23		19,922,819.23
发出商品	39,723,713.54	676,112.19	39,047,601.35
合计	122,206,576.98	676,112.19	121,530,464.79

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,341,212.95		16,341,212.95
自制半成品及在产品	11,309,151.43		11,309,151.43
库存商品（产成品）	3,566,871.28		3,566,871.28
发出商品	16,851,857.91	375,617.88	16,476,240.03
合计	48,069,093.57	375,617.88	47,693,475.69

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		375,617.88				375,617.88

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计		375,617.88				375,617.88

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	375,617.88	300,494.31				676,112.19
合计	375,617.88	300,494.31				676,112.19

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		141,592.86				141,592.86
库存商品（产成品）		1,589,619.71	676,112.19			2,265,731.90
发出商品	676,112.19	1,074,588.77			676,112.19	1,074,588.77
合计	676,112.19	2,805,801.34	676,112.19		676,112.19	3,481,913.53

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 9 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	141,592.86			141,592.86		
库存商品（产成品）	2,265,731.90	578,159.56				2,843,891.46
发出商品	1,074,588.77	134,713.78		224,380.25		984,922.30
合计	3,481,913.53	712,873.34		365,973.11		3,828,813.76

注：于资产负债表日，本公司存货按照成本高于可变现净值的差额，计提存货跌价准备。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	11,759,552.70	14,592,119.24	13,293,188.61	16,520,066.83
合计	11,759,552.70	14,592,119.24	13,293,188.61	16,520,066.83

一年内到期的长期应收款

项目	2022 年 9 月 30 日				2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	16,809,892.00	4,482,612.10	12,327,279.90	6%	18,791,042.00	3,444,739.60	15,346,302.40	6%
减：未实现融资收益	567,727.20		567,727.20		754,183.16		754,183.16	
合计	16,242,164.80	4,482,612.10	11,759,552.70		18,036,858.84	3,444,739.60	14,592,119.24	

项目	2020 年 12 月 31 日				2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率 区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率 区间
分期收款销售商品	16,305,399.53	2,443,719.97	13,861,679.56	6%	19,127,842.00	1,672,612.10	17,455,229.90	6%
减：未实现融资收益	568,490.95		568,490.95		935,163.07		935,163.07	
合计	15,736,908.58	2,443,719.97	13,293,188.61		18,192,678.93	1,672,612.10	16,520,066.83	

(八) 其他流动资产

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣、待认证进项税额	1,925,189.06	170,921.27	94,256.75	
待摊费用	898,612.11	1,097,572.16	522,678.04	540,968.68
合计	2,823,801.17	1,268,493.43	616,934.79	540,968.68

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2022 年 9 月 30 日				2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率 区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率 区间
分期收款销售商品	5,343,142.00	267,157.10	5,075,984.90	6%	7,498,283.98	374,914.20	7,123,369.78	6%
减：未实现融资收益	659,421.57		659,421.57		420,117.56		420,117.56	
合计	4,683,720.43	267,157.10	4,416,563.33		7,078,166.42	374,914.20	6,703,252.22	

项目	2020 年 12 月 31 日				2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率 区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率 区间
分期收款销售商品	5,676,276.00	283,813.80	5,392,462.20	6%	8,786,668.00	439,333.40	8,347,334.60	6%
减：未实现融资收益	337,944.67		337,944.67		547,921.52		547,921.52	
合计	5,338,331.33	283,813.80	5,054,517.53		8,238,746.48	439,333.40	7,799,413.08	

2. 长期应收款坏账准备计提情况

项目	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
分期收款销售商品	5,343,142.00	5.00	267,157.10	7,498,283.98	5.00	374,914.20
合计	5,343,142.00	5.00	267,157.10	7,498,283.98	5.00	374,914.20

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
分期收款销售商品	5,676,276.00	5.00	283,813.80	8,786,668.00	5.00	439,333.40
合计	5,676,276.00	5.00	283,813.80	8,786,668.00	5.00	439,333.40

(十) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
核芯医疗科技（山东）有限公司	6,440,479.77	6,638,058.47		
合计	6,440,479.77	6,638,058.47		

(十一) 固定资产

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	10,166,916.45	10,142,090.65	5,809,076.55	5,112,682.56
合计	10,166,916.45	10,142,090.65	5,809,076.55	5,112,682.56

固定资产情况

项目	机器设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值			
1.2019年1月1日	7,977,654.68	2,110,187.60	10,087,842.28
2.本期增加金额	1,771,878.55	274,445.95	2,046,324.50
（1）购置	1,771,878.55	274,445.95	2,046,324.50
3.本期减少金额	972,774.63	21,540.00	994,314.63
（1）处置或报废		21,540.00	21,540.00
（2）转回存货	972,774.63		972,774.63
4.2019年12月31日	8,776,758.60	2,363,093.55	11,139,852.15
二、累计折旧			
1.2019年1月1日	2,782,459.44	1,577,788.85	4,360,248.29
2.本期增加金额	1,680,462.18	413,321.87	2,093,784.05
（1）计提	1,680,462.18	413,321.87	2,093,784.05
3.本期减少金额	405,322.75	21,540.00	426,862.75
（1）处置或报废		21,540.00	21,540.00
（2）转回存货	405,322.75		405,322.75
4.2019年12月31日	4,057,598.87	1,969,570.72	6,027,169.59

项目	机器设备	电子设备及其他设备	合计
三、减值准备			
1.2019 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日			
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	4,719,159.73	393,522.83	5,112,682.56

项目	机器设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值			
1.2020 年 1 月 1 日	8,776,758.60	2,363,093.55	11,139,852.15
2.本期增加金额	2,875,087.29	75,611.16	2,950,698.45
（1）购置	899,945.96	75,611.16	975,557.12
（2）存货转入	1,975,141.33		1,975,141.33
3.本期减少金额	170,816.21		170,816.21
（1）转回存货	170,816.21		170,816.21
4.2020 年 12 月 31 日	11,481,029.68	2,438,704.71	13,919,734.39
二、累计折旧			
1.2020 年 1 月 1 日	4,057,598.87	1,969,570.72	6,027,169.59
2.本期增加金额	1,925,968.85	210,899.50	2,136,868.35
（1）计提	1,925,968.85	210,899.50	2,136,868.35
3.本期减少金额	53,380.10		53,380.10
（1）转回存货	53,380.10		53,380.10
4.2020 年 12 月 31 日	5,930,187.62	2,180,470.22	8,110,657.84
三、减值准备			
1.2020 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日			
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	5,550,842.06	258,234.49	5,809,076.55

项目	机器设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值			
1.2021 年 1 月 1 日	11,481,029.68	2,438,704.71	13,919,734.39
2.本期增加金额	7,350,402.16	617,638.01	7,968,040.17
（1）购置	3,326,072.88	617,638.01	3,943,710.89
（2）存货转入	4,024,329.28		4,024,329.28
3.本期减少金额	969,661.22		969,661.22

项目	机器设备	电子设备及其他设备	合计
(1) 转回存货	969,661.22		969,661.22
4.2021 年 12 月 31 日	17,861,770.62	3,056,342.72	20,918,113.34
二、累计折旧			
1.2021 年 1 月 1 日	5,930,187.62	2,180,470.22	8,110,657.84
2.本期增加金额	2,506,322.80	253,314.69	2,759,637.49
(1) 计提	2,506,322.80	253,314.69	2,759,637.49
3.本期减少金额	94,272.64		94,272.64
(1) 转回存货	94,272.64		94,272.64
4.2021 年 12 月 31 日	8,342,237.78	2,433,784.91	10,776,022.69
三、减值准备			
1.2021 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日			
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	9,519,532.84	622,557.81	10,142,090.65

项目	机器设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值			
1.2022 年 1 月 1 日	17,861,770.62	3,056,342.72	20,918,113.34
2.本期增加金额	1,686,607.42	664,336.92	2,350,944.34
(1) 购置	1,686,607.42	664,336.92	2,350,944.34
3.本期减少金额	491,130.45	23,743.59	514,874.04
(1) 处置或报废	491,130.45	23,743.59	514,874.04
4.2022 年 9 月 30 日	19,057,247.59	3,696,936.05	22,754,183.64
二、累计折旧			
1.2022 年 1 月 1 日	8,342,237.78	2,433,784.91	10,776,022.69
2.本期增加金额	2,038,605.28	262,252.22	2,300,857.50
(1) 计提	2,038,605.28	262,252.22	2,300,857.50
3.本期减少金额	465,869.41	23,743.59	489,613.00
(1) 处置或报废	465,869.41	23,743.59	489,613.00
4.2022 年 9 月 30 日	9,914,973.65	2,672,293.54	12,587,267.19
三、减值准备			
1.2022 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022 年 9 月 30 日			
四、2022 年 9 月 30 日账面价值	9,142,273.94	1,024,642.51	10,166,916.45

注：截止 2022 年 9 月 30 日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 6,849,359.46 元。

(十二) 在建工程

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程项目		3,404,430.00		
合计		3,404,430.00		

1. 在建工程项目基本情况

项目	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展厅装修				1,300,632.86		1,300,632.86
办公楼装修				2,103,797.14		2,103,797.14
合计				3,404,430.00		3,404,430.00

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2021 年 12 月 31 日	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
展厅装修	180 万元		1,300,632.86			1,300,632.86	72.26	72.26				自有资金
办公楼装修	741 万元		2,103,797.14			2,103,797.14	28.39	28.39				自有资金
合计			3,404,430.00			3,404,430.00						

项目名称	预算数	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2022 年 9 月 30 日	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
展厅装修	180 万元	1,300,632.86	427,372.73		1,728,005.59		96.00	100.00				自有资金
办公楼装修	741 万元	2,103,797.14	5,091,500.82		7,195,297.96		97.10	100.00				自有资金
合计		3,404,430.00	5,518,873.55		8,923,303.55							

(十三)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日	6,813,603.06	6,813,603.06
2.本期增加金额	38,422,063.89	38,422,063.89
(1) 新增租赁	38,422,063.89	38,422,063.89
3.本期减少金额	6,813,603.06	6,813,603.06
(1) 租赁到期	6,813,603.06	6,813,603.06
4.2021 年 12 月 31 日	38,422,063.89	38,422,063.89
二、累计折旧		
1.2021 年 1 月 1 日	6,359,362.86	6,359,362.86
2.本期增加金额	2,643,933.27	2,643,933.27
(1) 计提	2,643,933.27	2,643,933.27
3.本期减少金额	6,813,603.06	6,813,603.06
(1) 租赁到期	6,813,603.06	6,813,603.06
4.2021 年 12 月 31 日	2,189,693.07	2,189,693.07
三、减值准备		
1.2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	36,232,370.82	36,232,370.82

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022 年 1 月 1 日	38,422,063.89	38,422,063.89
2.本期增加金额	3,088,430.69	3,088,430.69
(1) 新增租赁	3,088,430.69	3,088,430.69
3.本期减少金额		
4.2022 年 9 月 30 日	41,510,494.58	41,510,494.58
二、累计折旧		
1.2022 年 1 月 1 日	2,189,693.07	2,189,693.07
2.本期增加金额	3,593,163.65	3,593,163.65
(1) 计提	3,593,163.65	3,593,163.65
3.本期减少金额		
4.2022 年 9 月 30 日	5,782,856.72	5,782,856.72

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1.2022 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 9 月 30 日		
四、2022 年 9 月 30 日账面价值	35,727,637.86	35,727,637.86

注：计入 2021 年度损益的短期租赁和低价值租赁费用为 2,149,873.89 元、计入 2022 年 1-9 月损益的短期租赁和低价值租赁费用为 1,066,945.98 元。

(十四) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2019 年 1 月 1 日	891,434.44	891,434.44
2.本期增加金额	45,000.00	45,000.00
(1) 购置	45,000.00	45,000.00
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日	936,434.44	936,434.44
二、累计摊销		
1.2019 年 1 月 1 日	515,820.04	515,820.04
2.本期增加金额	165,486.90	165,486.90
(1) 计提	165,486.90	165,486.90
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日	681,306.94	681,306.94
三、减值准备		
1.2019 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日		
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	255,127.50	255,127.50

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2020 年 1 月 1 日	936,434.44	936,434.44
2.本期增加金额	170,635.51	170,635.51
(1) 购置	170,635.51	170,635.51

项目	软件	合计
3.本期减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日	1,107,069.95	1,107,069.95
二、累计摊销		
1.2020 年 1 月 1 日	681,306.94	681,306.94
2.本期增加金额	171,263.43	171,263.43
（1）计提	171,263.43	171,263.43
3.本期减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日	852,570.37	852,570.37
三、减值准备		
1.2020 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日		
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	254,499.58	254,499.58

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日	1,107,069.95	1,107,069.95
2.本期增加金额	669,128.22	669,128.22
（1）购置	669,128.22	669,128.22
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	1,776,198.17	1,776,198.17
二、累计摊销		
1.2021 年 1 月 1 日	852,570.37	852,570.37
2.本期增加金额	225,824.84	225,824.84
（1）计提	225,824.84	225,824.84
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	1,078,395.21	1,078,395.21
三、减值准备		
1.2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	697,802.96	697,802.96

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1.2022 年 1 月 1 日	1,776,198.17	1,776,198.17
2.本期增加金额	1,022,543.39	1,022,543.39
（1）购置	1,022,543.39	1,022,543.39
3.本期减少金额		
4.2022 年 9 月 30 日	2,798,741.56	2,798,741.56
二、累计摊销		
1.2022 年 1 月 1 日	1,078,395.21	1,078,395.21
2.本期增加金额	299,407.01	299,407.01
（1）计提	299,407.01	299,407.01
3.本期减少金额		
4.2022 年 9 月 30 日	1,377,802.22	1,377,802.22
三、减值准备		
1.2022 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 9 月 30 日		
四、2022 年 9 月 30 日账面价值	1,420,939.34	1,420,939.34

(十五) 长期待摊费用

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
工厂地坪		321,100.92			321,100.92
合计		321,100.92			321,100.92

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 9 月 30 日
工厂地坪	321,100.92		80,275.23		240,825.69
展厅装修		1,728,005.59	230,400.72		1,497,604.87
办公楼装修		7,195,297.96	678,801.70		6,516,496.26
合计	321,100.92	8,923,303.55	989,477.65		8,254,926.82

(十六) 其他非流动资产

项目	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	499,190.52		499,190.52	391,700.00		391,700.00
合计	499,190.52		499,190.52	391,700.00		391,700.00

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,600.00		5,600.00			
合计	5,600.00		5,600.00			

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	26,000,000.00	29,400,000.00	11,480,000.00	9,671,451.75
质押+抵押借款				524,457.52
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
信用借款	15,000,000.00	5,000,000.00		
未到期应付利息	57,900.00	54,527.78	56,074.74	5,529.03
合计	51,057,900.00	39,454,527.78	15,036,074.74	13,701,438.30

2. 报告期末无逾期未偿还的短期借款情况。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	50,948,014.06	42,864,977.81	51,887,095.56	28,288,364.02
1 年以上	131,170.62	442,719.60	364,964.88	22,664.09
合计	51,079,184.68	43,307,697.41	52,252,060.44	28,311,028.11

2. 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）				27,795,789.24
1 年以上				1,933,786.29
合计				29,729,575.53

(二十) 合同负债

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货款	61,421,409.09	55,214,071.28	32,902,784.32
延保费	19,242,920.10	18,335,291.16	8,229,769.46
合计	80,664,329.19	73,549,362.44	41,132,553.78

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,114,797.33	44,972,148.75	41,701,704.44	8,385,241.64
离职后福利-设定提存计划	284,870.12	4,604,314.14	4,624,661.75	264,522.51
合计	5,399,667.45	49,576,462.89	46,326,366.19	8,649,764.15

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,385,241.64	51,841,804.22	49,516,554.24	10,710,491.62
离职后福利-设定提存计划	264,522.51	383,124.01	647,646.52	
合计	8,649,764.15	52,224,928.23	50,164,200.76	10,710,491.62

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	10,710,491.62	64,788,362.10	62,028,668.38	13,470,185.34
离职后福利-设定提存计划		6,594,770.35	6,164,988.35	429,782.00
合计	10,710,491.62	71,383,132.45	68,193,656.73	13,899,967.34

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 9 月 30 日
短期薪酬	13,470,185.34	58,451,033.70	57,786,824.82	14,134,394.22
离职后福利-设定提存计划	429,782.00	5,960,008.61	5,839,994.53	549,796.08
合计	13,899,967.34	64,411,042.31	63,626,819.35	14,684,190.30

2. 短期职工薪酬情况

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,954,190.40	38,374,039.09	35,128,393.85	8,199,835.64
职工福利费		489,618.88	489,618.88	
社会保险费	160,606.93	2,801,292.23	2,776,493.16	185,406.00
其中：医疗及生育保险费	157,686.78	2,724,035.09	2,699,494.75	182,227.12
工伤保险费	2,920.15	77,257.14	76,998.41	3,178.88
住房公积金		3,218,936.28	3,218,936.28	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工会经费和职工教育经费		88,262.27	88,262.27	
合计	5,114,797.33	44,972,148.75	41,701,704.44	8,385,241.64

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,199,835.64	44,883,537.23	42,602,254.82	10,481,118.05
职工福利费		480,923.84	480,923.84	
社会保险费	185,406.00	2,645,290.39	2,601,322.82	229,373.57
其中：医疗及生育保险费	182,227.12	2,636,671.39	2,589,524.94	229,373.57
工伤保险费	3,178.88	8,619.00	11,797.88	
住房公积金		3,779,038.84	3,779,038.84	
工会经费和职工教育经费		53,013.92	53,013.92	
合计	8,385,241.64	51,841,804.22	49,516,554.24	10,710,491.62

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	10,481,118.05	55,156,432.36	52,427,838.93	13,209,711.48
职工福利费		486,270.95	486,270.95	
社会保险费	229,373.57	4,037,358.82	4,006,258.53	260,473.86
其中：医疗及生育保险费	229,373.57	3,913,083.59	3,887,192.58	255,264.58
工伤保险费		124,275.23	119,065.95	5,209.28
住房公积金		4,907,125.38	4,907,125.38	
工会经费和职工教育经费		201,174.59	201,174.59	
合计	10,710,491.62	64,788,362.10	62,028,668.38	13,470,185.34

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	13,209,711.48	49,834,065.66	49,268,277.85	13,775,499.29
职工福利费		510,617.59	510,617.59	
社会保险费	260,473.86	3,642,330.15	3,543,909.08	358,894.93
其中：医疗及生育保险费	255,264.58	3,518,595.48	3,421,629.31	352,230.75
工伤保险费	5,209.28	123,734.67	122,279.77	6,664.18
住房公积金		4,417,048.54	4,417,048.54	
工会经费和职工教育经费		46,971.76	46,971.76	
合计	13,470,185.34	58,451,033.70	57,786,824.82	14,134,394.22

3. 设定提存计划情况

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险	273,360.22	4,415,887.79	4,437,321.77	251,926.24

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
失业保险费	11,509.90	188,426.35	187,339.98	12,596.27
合计	284,870.12	4,604,314.14	4,624,661.75	264,522.51

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	251,926.24	366,453.44	618,379.68	
失业保险费	12,596.27	16,670.57	29,266.84	
合计	264,522.51	383,124.01	647,646.52	

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		6,364,666.19	5,947,908.13	416,758.06
失业保险费		230,104.16	217,080.22	13,023.94
合计		6,594,770.35	6,164,988.35	429,782.00

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 9 月 30 日
基本养老保险	416,758.06	5,772,762.11	5,656,384.84	533,135.33
失业保险费	13,023.94	187,246.50	183,609.69	16,660.75
合计	429,782.00	5,960,008.61	5,839,994.53	549,796.08

(二十二) 应交税费

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	3,763,189.81	2,845,523.43	1,542,294.53	1,165,559.38
个人所得税	296,301.48	354,119.46	233,366.26	8,160.00
城市维护建设税	415,353.86	236,256.07		
教育费附加	178,527.15	102,289.29		
地方教育费附加	119,018.12	68,192.86		
印花税费	53,400.87	42,752.30	61,300.50	
合计	4,825,791.29	3,649,133.41	1,836,961.29	1,173,719.38

(二十三) 其他应付款

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款项	300,000.00	582,026.42	578,308.89	859,220.13
合计	300,000.00	582,026.42	578,308.89	859,220.13

其他应付款项按款项性质列示

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金			320,000.00	320,000.00
应付未付费用	300,000.00	582,026.42	254,508.89	466,659.73
其他			3,800.00	72,560.40
合计	300,000.00	582,026.42	578,308.89	859,220.13

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,765,255.04	3,774,161.79	--	--
合计	3,765,255.04	3,774,161.79		

(二十五) 其他流动负债

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,308,757.14	1,830,812.79	1,213,357.27	
合计	1,308,757.14	1,830,812.79	1,213,357.27	

(二十六) 租赁负债

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	48,120,034.09	47,910,864.97
减：未确认融资费用	7,972,356.94	9,418,925.55
减：一年内到期的租赁负债	3,765,255.04	3,774,161.79
合计	36,382,422.11	34,717,777.63

(二十七) 长期应付款

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
借款				8,372,712.33
合计				8,372,712.33

(二十八) 预计负债

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	825,930.00	2,705,085.70	1,756,935.70	1,774,080.00	计提维保费
合计	825,930.00	2,705,085.70	1,756,935.70	1,774,080.00	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	1,774,080.00	3,010,480.87	2,181,610.87	2,602,950.00	计提维保费
合计	1,774,080.00	3,010,480.87	2,181,610.87	2,602,950.00	

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	2,602,950.00	4,593,896.77	2,964,876.77	4,231,970.00	计提维保费
合计	2,602,950.00	4,593,896.77	2,964,876.77	4,231,970.00	

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 9 月 30 日	形成原因
产品质量保证	4,231,970.00	4,589,209.81	3,293,924.81	5,527,255.00	计提维保费
合计	4,231,970.00	4,589,209.81	3,293,924.81	5,527,255.00	

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,106,612.51		632,349.96	474,262.55	收到政府补助
递延维保服务	2,229,023.88	2,456,966.60	1,485,287.65	3,200,702.83	尚未达到摊销期限
合计	3,335,636.39	2,456,966.60	2,117,637.61	3,674,965.38	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	474,262.55		474,262.55		收到政府补助
合计	474,262.55		474,262.55		

注：2020 年期初数与 2019 年期末数差异系会计政策变更影响所致，详见“财务报表附注三、（三十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		2,700,000.00	766,666.68	1,933,333.32	收到政府补助
合计		2,700,000.00	766,666.68	1,933,333.32	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年9月30日	形成原因
政府补助	1,933,333.32	3,600,000.00	2,806,388.57	2,726,944.75	收到政府补助
合计	1,933,333.32	3,600,000.00	2,806,388.57	2,726,944.75	

2. 政府补助项目情况

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
大孔径、大视野 64 层 CT 系统的示范推广研究补贴	1,106,612.51			632,349.96		474,262.55	与收益相关
合计	1,106,612.51			632,349.96		474,262.55	

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
大孔径、大视野 64 层 CT 系统的示范推广研究补贴	474,262.55			474,262.55			与收益相关
合计	474,262.55			474,262.55			

项目	2021年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
基于人工智能技术的自动扫描及超低剂量成像 CT 研究补贴		2,300,000.00		766,666.68		1,533,333.32	与收益相关
“亦麒麟”人才专项奖励款		400,000.00				400,000.00	与收益相关
合计		2,700,000.00		766,666.68		1,933,333.32	

项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年9月30日	与资产相关/与收益相关
基于人工智能技术的自动扫描及超低剂量成像 CT 研究补贴	1,533,333.32			575,000.01		958,333.31	与收益相关
“亦麒麟”人才专项奖励款	400,000.00			400,000.00			与收益相关
第一批第一年国家专精特新“小巨人”企业高质量发展资金项目-技术成果产业化支持资金		490,000.00		449,166.33		40,833.67	与收益相关
中关村强链工程项目支持资金（CT 滑环项目）		3,110,000.00		1,382,222.23		1,727,777.77	与收益相关
合计	1,933,333.32	3,600,000.00		2,806,388.57		2,726,944.75	

(三十) 股本

投资者名称	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）	25,516,667.00	25,516,667.00	25,516,666.67	25,516,666.67
居小平	18,055,556.00	18,055,556.00	18,055,556.00	18,055,556.00
扬州龙投厚德新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	12,397,222.00	12,397,222.00	12,397,222.00	
广东宜利复医道合鼎丰投资基金企业（有限合伙）	7,097,222.00	7,097,222.00	7,097,222.00	7,097,222.00
诸城金沙河股权投资企业（有限合伙）	5,555,556.00	5,555,556.00	5,555,556.00	5,555,556.00
华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）	5,541,667.00	5,541,667.00	5,541,667.00	5,541,667.00
杭州辰德投资合伙企业（有限合伙）	4,777,777.00	4,777,777.00	4,777,777.00	4,777,777.00
苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）	3,840,278.00	3,840,278.00	3,840,278.00	3,840,278.00
华盖医药健康产业创业投资（温州）合伙企业（有限合伙）	1,944,444.00	1,944,444.00	1,944,444.00	1,944,444.00
苏州工业园区启明融创股权投资合伙企业（有限合伙）	1,020,833.00	1,020,833.00	1,020,833.00	1,020,833.00
上海熠点投资中心（有限合伙）	583,333.00	583,333.00	583,333.33	583,333.33
付诗农	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00
北京德盛诺德医疗科技合伙企业（有限合伙）	989,299.00	989,299.00		
北京德瑞康诺医疗科技合伙企业（有限合伙）	1,006,653.00	1,006,653.00		
北京德勤康瑞医疗科技合伙企业（有限合伙）	1,648,831.00	1,648,831.00		
深圳市创新投资集团有限公司	602,836.00	602,836.00	602,836.00	
佛山红土君晟创业投资合伙企业（有限合伙）	1,205,671.00	1,205,671.00	1,205,671.00	
红土君晟（广东）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,205,671.00	1,205,671.00	1,205,671.00	
合计	93,439,516.00	93,439,516.00	89,794,733.00	74,383,333.00

(三十一) 资本公积

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
资本/股本溢价	259,321,755.30	32,740,921.20		292,062,676.50
其他资本公积	58,494,434.72	7,808,409.00	32,740,921.20	33,561,922.52
其中：以权益结算的股份支付	58,494,434.72	7,808,409.00	32,740,921.20	33,561,922.52
合计	317,816,190.02	40,549,330.20	32,740,921.20	325,624,599.02

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
资本/股本溢价	292,062,676.50	229,505,900.84		521,568,577.34
其他资本公积	33,561,922.52	23,542,923.99	44,917,300.84	12,187,545.67
其中：以权益结算的股份支付	33,561,922.52	23,542,923.99	44,917,300.84	12,187,545.67
合计	325,624,599.02	253,048,824.83	44,917,300.84	533,756,123.01

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
资本/股本溢价	521,568,577.34	59,435,646.46	392,079,002.62	188,925,221.18
其他资本公积	12,187,545.67	42,934,405.82	42,080,429.46	13,041,522.03
其中：以权益结算的股份支付	12,187,545.67	42,934,405.82	42,080,429.46	13,041,522.03
合计	533,756,123.01	102,370,052.28	434,159,432.08	201,966,743.21

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年9月30日
资本/股本溢价	188,925,221.18			188,925,221.18
其他资本公积	13,041,522.03	10,770,794.01		23,812,316.04
其中：以权益结算的股份支付	13,041,522.03	10,770,794.01		23,812,316.04
合计	201,966,743.21	10,770,794.01		212,737,537.22

注：（1）2019年度，资本/股本溢价增加系股权激励行权形成，其他资本公积增加系计提股份支付费用形成，其他资本公积减少系股权激励行权形成；

（2）2020年度，资本/股本溢价增加系接受投资者投资及股权激励行权形成，其他资本公积增加系计提股份支付费用形成，其他资本公积减少系股权激励行权形成；

（3）2021年度，资本/股本溢价增加系接受投资者投资及股权激励行权形成，资本/股本溢价减少系净资产折股形成，其他资本公积增加系计提股份支付费用形成，其他资本公积减少系股权激励行权形成；

（4）2022年1-9月，其他资本公积增加系计提股份支付费用形成。

（三十二）其他综合收益

项目	2021年1月1日	本期发生额					2021年12月31日
		本期所得税前发生额	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		-11,941.53			-11,941.53		-11,941.53
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-11,941.53			-11,941.53		-11,941.53
其他综合收益合计		-11,941.53			-11,941.53		-11,941.53

项目	2022年1月1日	本期发生额					2022年9月30日
		本期所得税前发生额	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	-11,941.53	-197,578.70			-197,578.70		-209,520.23
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-11,941.53	-197,578.70			-197,578.70		-209,520.23
其他综合收益合计	-11,941.53	-197,578.70			-197,578.70		-209,520.23

(三十三) 未分配利润

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	-102,623,380.29	-398,772,067.02	-346,871,637.17	-300,598,691.56
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-92,513.08		
调整后期初未分配利润	-102,623,380.29	-398,864,580.10	-346,871,637.17	-300,598,691.56
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-39,417,898.84	-95,837,802.81	-51,900,429.85	-46,272,945.61
减: 提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
股份制改制		-392,079,002.62		
期末未分配利润	-142,041,279.13	-102,623,380.29	-398,772,067.02	-346,871,637.17

注: 由于会计政策变更, 影响 2021 年年初未分配利润-92,513.08 元。

(三十四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2022 年 1-9 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务 收入	206,316,880.40	138,555,986.60	262,877,632.51	186,078,146.49	199,833,805.71	140,363,062.71	131,435,503.90	89,575,839.85
二、其他业务 收入	1,312,967.04	594,058.05	5,858,651.06	2,661,928.74	3,081,170.94	2,204,941.41	671,185.57	494,039.60
合计	207,629,847.44	139,150,044.65	268,736,283.57	188,740,075.23	202,914,976.65	142,568,004.12	132,106,689.47	90,069,879.45

(三十五) 税金及附加

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	787,098.12	765,672.88		
教育费附加	337,327.76	329,264.12		
地方教育费附加	224,885.18	219,509.42		
印花税	149,060.52	232,226.00	229,917.10	76,260.70
合计	1,498,371.58	1,546,672.42	229,917.10	76,260.70

(三十六) 销售费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	24,977,523.55	27,185,467.36	19,750,500.39	18,123,730.34
股份支付	3,699,056.43	12,762,725.64	2,817,282.49	1,087,589.76
差旅费	4,024,351.46	4,608,710.58	3,220,957.87	4,118,054.80
业务宣传推广费	6,269,799.31	8,463,279.20	7,570,263.22	8,393,873.88
业务招待费	1,861,855.43	2,395,049.55	2,183,924.49	2,841,273.05
办公及电话费	469,755.21	918,434.24	568,089.16	486,158.69
售后服务费	4,536,453.50	5,552,205.46	3,783,912.70	3,273,574.99
折旧及摊销	703,834.10	547,051.77	385,529.57	328,206.34
其他	732,555.54	1,282,532.95	952,836.39	641,277.94
合计	47,275,184.53	63,715,456.75	41,233,296.28	39,293,739.79

(三十七)管理费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,853,637.41	11,530,442.36	7,645,008.81	7,367,277.03
股份支付	2,869,101.38	4,105,021.12	7,555,124.18	2,694,618.71
办公费	1,375,672.41	1,720,222.79	868,691.38	807,050.07
差旅费	459,495.79	719,805.71	394,672.79	272,506.42
业务招待费	287,724.77	808,853.31	509,895.11	366,822.60
折旧及摊销	2,691,462.51	1,948,021.66	208,765.51	372,095.86
租赁、物业及水电费	1,116,062.09	1,035,405.11	1,238,239.91	1,248,873.65
中介机构服务费	2,929,628.62	5,269,682.76	2,526,371.71	635,796.80
其他	1,306,714.68	2,033,715.39	1,975,780.61	1,315,765.65
合计	23,889,499.66	29,171,170.21	22,922,550.01	15,080,806.79

(三十八)研发费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	25,135,611.87	28,331,551.62	20,318,383.12	20,990,600.33
股份支付	4,202,636.20	26,066,659.06	13,170,517.32	4,026,200.53
材料费	8,176,613.48	9,792,244.84	8,359,768.14	3,840,698.87
折旧费、租赁费	2,664,453.25	2,244,606.89	1,886,681.59	1,799,387.80
检测注册费	271,009.18	2,040,818.15	2,275,690.15	923,760.97
设计费	1,349,140.66	1,650,949.72	2,430,529.26	1,492,505.38
其他费用	788,870.17	1,567,153.90	1,428,832.12	1,699,925.51
合计	42,588,334.81	71,693,984.18	49,870,401.70	34,773,079.39

(三十九) 财务费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	3,431,230.44	3,105,911.09	1,343,601.07	1,451,053.44
减：利息收入	1,225,374.88	734,514.69	694,788.10	376,519.06
减：未实现融资收益摊销利息收入	619,504.27	1,131,406.94	1,070,998.93	1,542,424.33
汇兑损失			852,310.26	
减：汇兑收益	1,928,128.11	259,597.85		381,483.14
手续费支出	83,593.20	126,194.99	61,204.11	90,430.29
其他支出	118,357.32	47,169.82	903,386.91	188,695.62
合计	-139,826.30	1,153,756.42	1,394,715.32	-570,247.18

(四十) 其他收益

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税退税	2,686,320.98	2,015,213.20			与收益相关
中关村强链工程项目支持资金（CT 滑环项目）	1,382,222.23				与收益相关
第一批第一年国家专精特新“小巨人”企业高质量发展资金-促创新强发展奖励	1,500,000.00				与收益相关
第一批第一年国家专精特新“小巨人”企业高质量发展资金-技术成果产业化支持资金	449,166.33				与收益相关
企业研发生产抗疫药品、诊断设备奖励资金	790,000.00				与收益相关
2020 年产值增长奖励资金	650,000.00				与收益相关
2021 年产值增长奖励资金	550,000.00				与收益相关
基于人工智能技术的自动扫描及超低剂量成像 CT 研究补贴	575,000.01	766,666.68			与收益相关
“亦麒麟”人才专项奖励款	400,000.00				与收益相关
一次性生产防疫物资补助资金	52,800.00				与收益相关
医学成像中的关键数学问题及其产业应用补贴		160,000.00			与收益相关
外贸发展专项资金		130,528.00		72,762.00	与收益相关
国际费用补贴		75,206.00			与收益相关
2020 年经济贡献增长奖励		56,986.00			与收益相关
首台（套）重大技术创新产品认定及资金支持			3,450,000.00		与收益相关

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
2020年防疫抗疫领域中关村首台（套）、首购产品示范应用项目补贴			664,000.00		与收益相关
大孔径、大视野64层CT系统的示范推广研究补贴			474,262.55	632,349.96	与收益相关
2020年一季度产值增长奖励			265,400.00		与收益相关
稳岗补贴			252,546.65		与收益相关
2019年中关村国际创新资源支持资金（第二批）补贴款			235,300.00		与收益相关
2020年一季度研发投入增长奖励资金			210,000.00		与收益相关
2019年度北京市短期出口信用保险保费支持资金			208,448.00		与收益相关
2019年中关村国家自主创新示范区药品医疗器械项目支持资金			120,000.00		与收益相关
2018年中关村国际创新资源支持资金（第二批）补贴款				614,045.00	与收益相关
CT球管液态金属轴承研发项目经费补助				70,000.00	与收益相关
其他政府补助	69,181.75	140,732.58	99,630.83	111,140.77	与收益相关
合计	9,104,691.30	3,345,332.46	5,979,588.03	1,500,297.73	

(四十一) 投资收益

类别	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
处置交易性金融资产的投资收益	749,177.55	1,286,908.74	1,683,122.24	
债务重组利得				-114,000.00
合计	749,177.55	1,286,908.74	1,683,122.24	-114,000.00

(四十二) 公允价值变动收益

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产	22,147.94	2,904.11	136,804.86	846,343.26
合计	22,147.94	2,904.11	136,804.86	846,343.26

(四十三) 信用减值损失

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款信用减值损失	159,588.61	-2,177,655.11	-556,185.86	-895,945.40
其他应收款信用减值损失	-197,563.75	-240,239.97	-101,454.28	-352,157.51

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
长期应收款信用减值损失	-930,115.40	-1,092,120.03	-615,588.27	-266,295.50
合计	-968,090.54	-3,510,015.11	-1,273,228.41	-1,514,398.41

(四十四) 资产减值损失

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-712,873.34	-2,805,801.34	-300,494.31	-375,617.88
合计	-712,873.34	-2,805,801.34	-300,494.31	-375,617.88

(四十五) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	2022 年 1-9 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款利得	400,000.00	400,000.00	50,000.00	50,000.00				
固定资产报废收益							700.00	700.00
其他	34,186.56	34,186.56	0.97	0.97			559.16	559.16
合计	434,186.56	434,186.56	50,000.97	50,000.97			1,259.16	1,259.16

(四十六) 营业外支出

项目	2022 年 1-9 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	25,261.04	25,261.04						
对外捐赠	1,389,835.29	1,389,835.29	6,922,301.00	6,922,301.00	2,822,314.38	2,822,314.38		
其他	280.49	280.49						
合计	1,415,376.82	1,415,376.82	6,922,301.00	6,922,301.00	2,822,314.38	2,822,314.38		

(四十七)现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	9,035,998.79	3,762,908.94	5,505,325.48	867,947.77
利息收入	1,225,374.88	734,514.69	694,788.10	376,519.06
保证金及押金	199,324.01	5,965,388.00	934,736.00	
其他	59,166.06	2,018.69		559.16
合计	10,519,863.74	10,464,830.32	7,134,849.58	1,245,025.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
销售费用	16,727,631.52	21,657,647.48	17,245,925.15	18,806,063.35
管理费用	7,277,082.30	11,687,106.55	7,516,495.10	3,995,462.09
研发费用	11,045,829.18	16,303,347.03	15,410,293.15	9,343,353.58
保证金及押金	710,582.00	7,361,620.36	1,577,140.00	50,000.00
其他	724,923.29	723,278.43	147,233.54	90,430.29
合计	36,486,048.29	57,732,999.85	41,897,086.94	32,285,309.31

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
分期收款销售商品融资收益	619,504.27	1,131,406.94	1,070,998.93	1,542,424.33
合计	619,504.27	1,131,406.94	1,070,998.93	1,542,424.33

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行借款保证金		7,980,000.00		
合计		7,980,000.00		

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租赁负债支付的现金	3,569,327.88	2,248,587.28		
银行借款保证金	790,833.33	20,000,000.00	7,980,000.00	
融资管理费用、担保费等	118,357.32	47,169.82	903,386.91	188,695.62
合计	4,478,518.53	22,295,757.10	8,883,386.91	188,695.62

(四十八)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	-39,417,898.84	-95,837,802.81	-51,900,429.85	-46,272,945.61
加：信用减值损失	968,090.54	3,510,015.11	1,273,228.41	1,514,398.41
资产减值准备	712,873.34	2,805,801.34	300,494.31	375,617.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,300,857.50	2,759,637.49	2,136,868.35	2,093,784.05
使用权资产折旧	3,593,163.65	2,643,933.27		
无形资产摊销	299,407.01	225,824.84	171,263.43	165,486.90
长期待摊费用摊销	989,477.65			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）				
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,261.04			-700.00
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-22,147.94	-2,904.11	-136,804.86	-846,343.26
财务费用（收益以“-”号填列）	2,930,083.49	2,021,673.97	1,175,989.05	97,324.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-749,177.55	-1,286,908.74	-1,683,122.24	114,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）				
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,687,267.35	-23,432,585.90	-75,995,188.63	-7,924,753.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,272,144.04	-28,170,732.08	-17,992,541.24	-225,229.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,146,127.74	31,743,220.30	36,154,330.61	37,537,141.85
其他	10,770,794.01	42,934,405.82	23,542,923.99	7,808,409.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,412,499.75	-60,086,421.50	-82,952,988.67	-5,563,808.98
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				
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	81,453,040.87	95,466,036.20	88,538,112.30	16,647,393.72
减：现金的期初余额	95,466,036.20	88,538,112.30	16,647,393.72	33,462,824.69
加：现金等价物的期末余额				

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-14,012,995.33	6,927,923.90	71,890,718.58	-16,815,430.97

2. 现金及现金等价物

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	81,453,040.87	95,466,036.20	88,538,112.30	16,647,393.72
其中：库存现金		5,000.00	2,024.08	12,103.83
可随时用于支付的银行存款	81,448,865.17	95,460,037.69	88,536,088.22	16,635,289.89
可随时用于支付的其他货币资金	4,175.70	998.51		
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	81,453,040.87	95,466,036.20	88,538,112.30	16,647,393.72

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 9 月 30 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	21,216,821.33	借款及保函保证金
合计	21,216,821.33	

(五十) 外币货币性项目

项目	2022 年 9 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,665,428.28	7.0998	26,023,807.70
应收账款			
其中：美元	707,605.24	7.0998	5,023,855.68
应付账款			
其中：美元	652,000.00	7.0998	4,629,069.60
欧元	132,000.00	6.9892	922,574.40

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	4,862,772.61	6.3757	31,003,579.33
应收账款			

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
其中：美元	357,277.02	6.3757	2,277,893.21
应付账款			
其中：美元	417,000.00	6.3757	2,658,666.90
欧元	134,747.50	7.2197	972,836.53

项目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	57,877.54	6.5249	377,645.16
欧元	3.00	8.0250	24.08
应收账款			
其中：美元	570,130.00	6.5249	3,720,041.24
应付账款			
其中：美元	1,270,360.00	6.5249	8,288,971.96
欧元	270,000.00	8.0250	2,166,750.00

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	261,983.26	6.9762	1,827,647.62
欧元	3.00	7.8155	23.45
应收账款			
其中：美元	147,950.00	6.9762	1,032,128.79
应付账款			
其中：美元	394,500.00	6.9762	2,752,110.90
欧元	44,350.00	7.8155	346,617.43

六、合并范围的变更

2020 年 5 月，本公司投资设立全资子公司赛诺威盛医疗科技（扬州）有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元整，赛诺威盛医疗科技（扬州）有限公司自成立之日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
赛诺威盛医疗科技（扬州）有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	医疗器械生产和销售	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司的金融工具面临主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

（一）市场风险

市场风险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，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险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。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。截止 2022 年 9 月 30 日，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同。

2. 汇率风险

汇率风险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。公司主要的外币货币性项目（详见“本附注五、（五十）外币货币性项目”）是出口销售产生的应收账款和银行存款。针对出口销售的外汇风险，公司在制定销售价格时综合考虑了外汇汇率变动的因素。

（二）信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款、理财产品投资和应收账款。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

1. 银行存款和理财产品投资

由于银行存款和理财产品投资的交易对手是信用良好的金融机构，管理层认为这些金融工具信用风险较低。

2. 应收款项

公司对客户的财务及信用状况、履约能力等方面进行必要的调查，在签订销售合同时，明确销售产品的销售方式和价格。财务部设置应收账款台账，详细反应对各客户应收账款的变动、余额、账龄情况，销售部执行合同管理，对销售回款情况进行跟踪，以确保公司不会面临重大坏账风险。

（三）流动风险

流动风险指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。截至 2022 年 9 月 30 日，公司主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限情况如下：

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	51,057,900.00		51,057,900.00
应付账款	51,079,184.68		51,079,184.68
其他应付款	300,000.00		300,000.00
一年内到期的非流动负债	3,765,255.04		3,765,255.04
租赁负债		36,382,422.11	36,382,422.11

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、持续的公允价值计量							
（一）交易性金融资产				20,022,147.94	10,002,904.11	60,136,804.86	31,011,375.02
1. 银行结构性存款及理财产品			第三层次公允价值计量	20,022,147.94	10,002,904.11	60,136,804.86	31,011,375.02
（二）其他权益工具投资			第三层次公允价值计量	6,440,479.77	6,638,058.47		
持续以公允价值计量的资产总额				26,462,627.71	16,640,962.58	60,136,804.86	31,011,375.02

（二）持续的第三层次公允价值计量项目

交易性金融资产为未到期的银行结构性存款及理财产品，本公司参考银行公布的预期收

益率与投资成本合理估计其公允价值。其他权益工具投资为对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资，本公司参考被投资单位的净资产变动情况与投资成本合理估计其公允价值。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的表决权比例(%)
付诗农	31.69

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
鼎一宏盛科技（北京）有限公司	付诗农控制的公司
北京栋暄医疗科技合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的企业、付诗农控制的企业
居小平	持有本公司 5%以上股份的自然入
中惠融资租赁（上海）有限公司	居小平控制的公司
赛诺联合医疗科技（北京）有限公司	居小平担任董事长的公司
江苏赛诺格兰医疗科技有限公司	赛诺联合医疗科技（北京）有限公司控制的公司
上海岚胤投资有限公司	居小平的女婿朱威楨控制的公司
扬州鑫域建设工程有限公司	间接持有公司 5%以上股份的法人扬州龙川控股集团有限责任公司控制的公司
苏州朗润医疗系统有限公司	本公司原董事孟楠担任董事的公司
珠海瑞能真空电子有限公司	本公司原董事李殷佳曾担任董事的公司
爱影一心（北京）信息咨询有限公司	本公司原董事王涛担任董事的公司
杨晓沛等公司董事、监事、高级管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022 年 1-9 月
销售商品、提供劳务：			

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022 年 1-9 月
江苏赛诺格兰医疗科技有限公司	销售商品	CT 设备、智能医学影像产品、售后备件及服务	4,580,174.73
苏州朗润医疗系统有限公司	销售商品	备件及服务	61,946.90

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021 年度
销售商品、提供劳务：			
江苏赛诺格兰医疗科技有限公司	销售商品	CT 设备、智能医学影像产品、售后备件及服务	7,575,442.41
赛诺联合医疗科技（北京）有限公司	销售商品	CT 设备、智能医学影像产品、售后备件及服务	1,386,838.88
苏州朗润医疗系统有限公司	销售商品	备件及服务	132,743.36
珠海瑞能真空电子有限公司	销售商品	备件及服务	10,088.50

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2020 年度
销售商品、提供劳务：			
江苏赛诺格兰医疗科技有限公司	销售商品	CT 设备、智能医学影像产品、售后备件及服务	8,824,734.43
赛诺联合医疗科技（北京）有限公司	销售商品	CT 设备、智能医学影像产品、售后备件及服务	1,327,433.57
苏州朗润医疗系统有限公司	销售商品	备件及服务	132,743.37
珠海瑞能真空电子有限公司	销售商品	备件及服务	663,716.80

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2019 年度
销售商品、提供劳务：			
江苏赛诺格兰医疗科技有限公司	销售商品	CT 设备、智能医学影像产品、售后备件及服务	4,004,977.42
苏州朗润医疗系统有限公司	销售商品	备件及服务	486,725.69
采购商品、接受劳务：			
爱影一心（北京）信息咨询有限公司	接受劳务	影像专家咨询及培训服务	194,174.80

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	新增的使用权资产	2022 年 1-9 月租赁费/使用权资产折旧费	2021 年度租赁费/使用权资产折旧费
扬州鑫域建设工程有限公司	赛诺威盛医疗科技（扬州）有限公司	厂房	23,653,428.32	591,335.73	525,631.76

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	交易内容	担保金额	担保合同签署日期	担保期间	担保是否已经履行完毕
鼎一宏盛科技（北京）有限公司	本公司	北京亦庄国际融资担保有限公司为本公司在交通银行借款提供担保，鼎一宏盛科技（北京）有限公司提供反担保	5,000,000.00	2022年6月16日	主合同下每笔被担保债务的履行期届满之日起三年	否
鼎一宏盛科技（北京）有限公司	本公司	北京亦庄国际融资担保有限公司为本公司在交通银行借款提供担保，鼎一宏盛科技（北京）有限公司提供反担保	5,000,000.00	2021年7月2日	主合同下每笔被担保债务的履行期届满之日（2022年7月12日）起三年	是
北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）	本公司	北京亦庄国际融资担保有限公司为本公司在交通银行借款提供担保，栋喧医疗提供反担保	5,000,000.00	2021年7月2日	主合同下每笔被担保债务的履行期届满之日（2022年7月12日）起三年	是
付诗农	本公司	北京首创融资担保有限公司为本公司在交通银行借款提供担保，付诗农提供反担保	2,000,000.00	2020年2月13日	北京首创融资担保有限公司向交通银行履行代偿责任之日起两年	是
北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）	本公司	为本公司在北京中关村银行借款提供股权质押担保	20,000,000.00	2020年2月24日	2020年2月17日-2021年8月17日	是
鼎一宏盛科技（北京）有限公司	本公司	北京亦庄国际融资担保有限公司为本公司在北京银行红星支行借款提供担保，鼎一宏盛科技（北京）有限公司提供反担保	1,500,000.00	2020年2月26日	北京亦庄国际融资担保有限公司依据保证合同代本公司向北京银行红星支行清偿之日起两年	是
北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）	本公司	北京亦庄国际融资担保有限公司为本公司在北京银行红星支行借款提供担保，北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）提供反担保	1,500,000.00	2020年2月26日	北京亦庄国际融资担保有限公司依据保证合同代本公司向北京银行红星支行清偿之日起两年	是
鼎一宏盛科技（北京）有限公司	本公司	北京亦庄国际融资担保有限公司为本公司在北京银行红星支行借款提供担保，鼎一宏盛科技（北京）有限公司提供反担保	3,500,000.00	2019年9月26日	北京亦庄国际融资担保有限公司依据保证合同代本公司向北京银行红星支行清偿之日起两年	是
北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）	本公司	北京亦庄国际融资担保有限公司为本公司在北京银行红星支行借款提供担保，北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）提供反担保	3,500,000.00	2019年9月26日	北京亦庄国际融资担保有限公司依据保证合同代本公司向北京银行红星支行清偿之日起两年	是
北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）	本公司	北京亦庄国际融资担保有限公司为本公司在北京银行红星支行借款提供担保，北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）提供股权质押反担保	3,500,000.00	2019年9月26日	合同签署之日起至北京亦庄国际融资担保有限公司在委托保证合同项下的债务被完全清偿之日为止	是
北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）	本公司	为本公司在北京中关村银行借款提供股权质押担保	30,000,000.00	2018年8月2日	2018年8月2日-2020年8月2日	是
鼎一宏盛科技（北京）有限公司	本公司	北京亦庄国际融资担保有限公司为本公司在北京银行红星支行借款提供担保，鼎一宏盛科技（北京）有限公司提供反担保	3,500,000.00	2018年09月4日	北京亦庄国际融资担保有限公司依据保证合同代本公司向北京银行红星支行清偿之日起两年	是
北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）	本公司	北京亦庄国际融资担保有限公司为本公司在北京银行红星支行借款提供担保，北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）提供反担保	3,500,000.00	2018年9月20日	北京亦庄国际融资担保有限公司依据保证合同代本公司向北京银行红星支行清偿之日起两年	是

担保方	被担保方	交易内容	担保金额	担保合同签署日期	担保期间	担保是否已经履行完毕
北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）	本公司	北京亦庄国际融资担保有限公司为本公司在北京银行红星支行借款提供担保，北京栋喧医疗科技合伙企业（有限合伙）提供股权质押反担保	3,500,000.00	2018年9月20日	合同签署之日起至北京亦庄国际融资担保有限公司在委托保证合同项下的债务被完全清偿之日为止	是

4. 利息收入/支出

关联方名称	关联交易内容	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
中惠融资租赁（上海）有限公司	分期收款销售利息收入		20,881.24	52,837.10	88,770.02
上海岚胤投资有限公司	分期收款销售利息收入		4,879.66	29,205.16	53,880.64
扬州鑫域建设工程有限公司	先租后买厂房利息支出	1,376,752.95	1,771,685.37		

5. 关键管理人员报酬

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
公司董事、监事、高级管理人员薪酬	3,138,971.00	3,687,637.14	2,520,023.52	2,111,571.03
公司董事、监事、高级管理人员股份支付	704,653.96	929,099.28	191,374.80	382,749.60
合计	3,843,624.96	4,616,736.42	2,711,398.32	2,494,320.63

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年9月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏赛诺格兰医疗科技有限公司	260,000.00	13,000.00		
合计		260,000.00	13,000.00		

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏赛诺格兰医疗科技有限公司			8,129,307.00	948,998.85
长期应收款	中惠融资租赁（上海）有限公司			573,600.00	28,680.00
长期应收款	上海岚胤投资有限公司			222,900.00	11,145.00
一年内到期的非流动资产	中惠融资租赁（上海）有限公司	980,800.00	110,120.00	907,200.00	95,400.00
一年内到期的非流动资产	上海岚胤投资有限公司	429,900.00	52,545.00	707,000.00	73,000.00
合计		1,410,700.00	162,665.00	10,540,007.00	1,157,223.85

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	扬州鑫域建设工程有限公司	26,801,866.64	25,425,113.69		

(六) 关联方合同负债

关联方	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
江苏赛诺格兰医疗科技有限公司		601,769.91	2,618,041.34	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	7,431,552.46	23,410,202.27	57,801,951.76	3,528,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额		42,080,429.46	44,917,300.84	32,740,921.20
公司本期失效的各项权益工具总额	1,052,282.70	1,118,425.68	1,593,901.00	10,760,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
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				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照同期入股价格			
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据持股员工在职情况确定			
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	183,170,341.84	172,399,547.83	129,465,142.01	105,922,218.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,770,794.01	42,934,405.82	23,542,923.99	7,808,409.00

(三) 以股份支付服务情况

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以股份支付换取的职工服务总额	10,770,794.01	42,934,405.82	23,542,923.99	7,808,409.00

十二、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2022 年 9 月 30 日，公司无重大需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止 2022 年 9 月 30 日，对外担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	勐海民康医院有限责任公司	860,648.42	2019 年 9 月 12 日	2024 年 4 月 7 日	否
本公司	蓬溪仁心肛肠医院有限公司	48,600.00	2020 年 1 月 19 日	2023 年 3 月 14 日	否
本公司	大竹合协医院有限公司	150,000.00	2020 年 3 月 30 日	2022 年 11 月 4 日	否
合计		1,059,248.42			

注：上述被担保方通过融资租赁公司以融资租赁方式支付购买本公司产品的货款，本公司为上述客户向融资租赁公司还款提供担保。

十三、 资产负债表日后事项

截至报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截止 2022 年 9 月 30 日，公司无重大需披露的其他事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	61,674,961.54	57,198,221.92	43,415,541.94	13,379,579.24
1 至 2 年	2,332,856.71	1,437,921.70	2,017,738.99	5,366,890.00
2 至 3 年	419,000.00	1,306,000.00		100,000.00
3 年以上	1,106,000.00			
减：坏账准备	2,917,361.88	2,965,977.13	2,111,673.46	1,772,356.96
合计	62,615,456.37	56,976,166.49	43,321,607.47	17,074,112.28

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,211,796.50	1.85	1,211,796.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	64,321,021.75	98.15	1,705,565.38	2.65
其中：账龄分析组合	25,335,127.01	38.66	1,705,565.38	6.73
合并范围内关联方组合	38,985,894.74	59.49		
合计	65,532,818.25	100.00	2,917,361.88	4.45

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,211,796.50	2.02	1,211,796.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	58,730,347.12	97.98	1,754,180.63	2.99
其中：账龄分析组合	30,087,237.26	50.19	1,754,180.63	5.83
合并范围内关联方组合	28,643,109.86	47.79		
合计	59,942,143.62	100.00	2,965,977.13	4.95

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	45,433,280.93	100.00	2,111,673.46	4.65
其中：账龄分析组合	36,180,252.12	79.63	2,111,673.46	5.84
合并范围内关联方组合	9,253,028.81	20.37		
合计	45,433,280.93	100.00	2,111,673.46	4.65

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,846,469.24	100.00	1,772,356.96	9.40
其中：账龄分析组合	18,846,469.24	100.00	1,772,356.96	9.40
合并范围内关联方组合				
合计	18,846,469.24	100.00	1,772,356.96	9.40

(1) 截止 2022 年 9 月 30 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
河北吉优医疗设备维修有限公司	1,106,000.00	1,106,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
张家口伟康之家医疗器械有限公司	105,796.50	105,796.50	1-2 年	100.00	预计无法收回
合计	1,211,796.50	1,211,796.50			

(2) 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	22,689,066.80	5.00	1,134,453.34	28,555,112.06	5.00	1,427,755.59
1 至 2 年	2,227,060.21	20.00	445,412.04	1,332,125.20	20.00	266,425.04
2 至 3 年	419,000.00	30.00	125,700.00	200,000.00	30.00	60,000.00
合计	25,335,127.01	6.73	1,705,565.38	30,087,237.26	5.83	1,754,180.63

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	34,162,513.13	5.00	1,708,125.66	13,379,579.24	5.00	668,978.96
1 至 2 年	2,017,738.99	20.00	403,547.80	5,366,890.00	20.00	1,073,378.00
2 至 3 年				100,000.00	30.00	30,000.00
合计	36,180,252.12	5.84	2,111,673.46	18,846,469.24	9.40	1,772,356.96

3. 坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	876,411.56	895,945.40				1,772,356.96
合计	876,411.56	895,945.40				1,772,356.96

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,772,356.96	339,316.50				2,111,673.46
合计	1,772,356.96	339,316.50				2,111,673.46

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,111,673.46	854,303.67				2,965,977.13

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	2,111,673.46	854,303.67				2,965,977.13

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,965,977.13	-48,615.25				2,917,361.88
合计	2,965,977.13	-48,615.25				2,917,361.88

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 9 月 30 日，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	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
赛诺威盛医疗科技（扬州）有限公司	38,985,894.74	59.49	
浙江舟山东大健康产业发展有限公司	2,680,000.00	4.09	134,000.00
西藏信力健康管理有限责任公司	2,280,500.00	3.48	114,025.00
昆明华圣科技有限公司	1,984,000.00	3.03	99,200.00
沈阳领航医疗器械有限公司	1,789,535.40	2.73	89,476.77
合计	47,719,930.14	72.82	436,701.77

截止 2021 年 12 月 31 日，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	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
赛诺威盛医疗科技（扬州）有限公司	28,643,109.86	47.78	
宽腾（杭州）医疗影像设备有限公司	5,160,000.00	8.61	258,000.00
沈阳领航医疗器械有限公司	2,522,035.40	4.21	126,101.77
江苏满天星医疗器械有限公司	2,062,500.08	3.44	103,125.00
北京德铭联众科技有限公司	1,533,750.00	2.56	76,687.50
合计	39,921,395.34	66.60	563,914.27

截止 2020 年 12 月 31 日，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	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
赛诺威盛医疗科技（扬州）有限公司	9,253,028.81	20.37	
北京华光普泰科贸有限公司	8,990,630.00	19.79	449,531.50
沈阳领航医疗器械有限公司	7,384,314.16	16.25	369,215.71
SG Healthcare Co.,Ltd.	2,725,776.98	6.00	136,288.85
北京关忠动物医院（有限合伙）	1,280,000.00	2.82	64,000.00
合计	29,633,749.95	65.22	1,019,036.06

截止 2019 年 12 月 31 日，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	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏赛诺格兰医疗科技有限公司	8,129,307.00	43.13	948,998.85
云南乐潮科技有限公司	1,696,000.00	9.00	84,800.00
梅河口市民安医养院	1,670,000.00	8.86	334,000.00
宽腾（北京）医疗器械有限公司	1,135,000.00	6.02	56,750.00
河北吉优医疗设备维修有限公司	1,106,000.00	5.87	55,300.00
合计	13,736,307.00	72.88	1,479,848.85

(二) 其他应收款

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款项	6,218,595.96	4,609,868.26	1,721,847.39	986,361.81
减：坏账准备	1,067,537.23	872,871.71	633,347.43	531,893.15
合计	5,151,058.73	3,736,996.55	1,088,499.96	454,468.66

1. 其他应收款项按款项性质分类

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金、保证金	2,606,885.30	2,510,109.25	1,268,461.95	626,057.95
代扣代缴社保公积金	713,449.88	563,897.31	451,377.75	360,303.86
员工借款及备用金	520,200.00	20,104.86	2,007.69	-
软件企业增值税即征即退款	2,378,060.78	1,515,756.84		
减：坏账准备	1,067,537.23	872,871.71	633,347.43	531,893.15
合计	5,151,058.73	3,736,996.55	1,088,499.96	454,468.66

2. 按账龄披露

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	4,667,855.51	3,399,655.36	1,145,789.44	410,303.86
1 至 2 年	343,182.50	634,154.95		
2 至 3 年	631,500.00			92,400.00
3 年以上	576,057.95	576,057.95	576,057.95	483,657.95
减：坏账准备	1,067,537.23	872,871.71	633,347.43	531,893.15
合计	5,151,058.73	3,736,996.55	1,088,499.96	454,468.66

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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）	
2019 年期初余额	179,735.64			179,735.64
本期计提	352,157.51			352,157.51
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	531,893.15			531,893.15

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 年期初余额	531,893.15			531,893.15
本期计提	101,454.28			101,454.28
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	633,347.43			633,347.43

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）	
2021 年期初余额	633,347.43			633,347.43
本期计提	239,524.28			239,524.28
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 3 月 31 日余额	872,871.71			872,871.71

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）	
2022 年期初余额	872,871.71			872,871.71
本期计提	194,665.52			194,665.52
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 9 月 30 日余额	1,067,537.23			1,067,537.23

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
软件企业增值税即征即退款	软件企业增值税即征即退款	2,378,060.78	1 年以内	38.24	118,903.04
北京金地科创置业有限公司	保证金、押金	1,259,990.81	2 年以内/3 年以上	20.26	362,358.60
江苏省监狱管理局	保证金、押金	435,000.00	2 至 3 年	7.00	130,500.00
王建伟	员工借款及备用金	432,800.00	1 年以内	6.96	21,640.00
中国医学科学院北京协和医院	保证金、押金	234,500.00	1 至 3 年	3.77	66,550.00
合计		4,740,351.59		76.23	699,951.64

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
软件企业增值税即征即退款	软件企业增值税即征即退款	1,515,756.84	1 年以内	32.88	75,787.84
北京金地科创置业有限公司	保证金、押金	1,259,990.81	1 年以内/3 年以上	27.33	322,041.23
江苏省监狱管理局	保证金、押金	435,000.00	1 至 2 年	9.44	87,000.00
中国医学科学院北京协和医院	保证金、押金	234,500.00	2 年以内	5.09	58,300.00
北京佳洁鸿运物业管理有限公司	保证金、押金	130,000.00	1 年以内/3 年以上	2.82	54,000.00
合计		3,575,247.65		77.56	597,129.07

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省监狱管理局	保证金、押金	435,000.00	1 年以内	25.26	21,750.00
北京金地科创置业有限公司	保证金、押金	272,675.46	3 年以上	15.84	272,675.46
中国医学科学院北京协和医院	保证金、押金	196,500.00	1 年以内	11.41	9,825.00
北京宁宇博美生物技术有限公司	保证金、押金	127,132.50	3 年以上	7.38	127,132.50
沈阳茂业置业有限公司	保证金、押金	83,250.00	3 年以上	4.84	83,250.00
合计		1,114,557.96		64.73	514,632.96

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京金地科创置业有限公司	保证金、押金	272,675.46	3年以上	27.64	272,675.46
北京宁宇博美生物技术有限公司	保证金、押金	127,132.50	3年以上	12.89	127,132.50
沈阳茂业置业有限公司	保证金、押金	83,250.00	3年以上	8.44	83,250.00
北京佳洁鸿运物业管理有限公司	保证金、押金	50,000.00	2至3年	5.07	15,000.00
淮安市公共资源交易中心	保证金、押金	50,000.00	1年以内	5.07	2,500.00
合计		583,057.96		59.11	500,557.96

(三) 长期股权投资

项目	2022年9月30日			2021年12月31日		
	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	17,000,000.00		17,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	17,000,000.00		17,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

对子公司投资

被投资单位	2020年 1月1日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
赛诺威盛医疗科技 (扬州)有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计		2,000,000.00		2,000,000.00		

被投资单位	2021年 1月1日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
赛诺威盛医疗科技 (扬州)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

被投资单位	2022年 1月1日	本期增加	本期减少	2022年 9月30日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
赛诺威盛医疗科技 (扬州)有限公司	2,000,000.00	15,000,000.00		17,000,000.00		
合计	2,000,000.00	15,000,000.00		17,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2022 年 1-9 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务								
业务收入	200,374,584.88	138,364,304.53	260,207,892.44	186,078,146.49	199,268,274.00	140,363,062.71	131,435,503.90	89,575,839.85
二、其他								
业务收入	9,676,210.72	8,630,927.53	7,759,892.10	4,347,053.31	4,478,530.62	3,279,833.47	671,185.57	494,039.60
合计	210,050,795.60	146,995,232.06	267,967,784.54	190,425,199.80	203,746,804.62	143,642,896.18	132,106,689.47	90,069,879.45

(五) 投资收益

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产的投资收益	749,177.55	1,286,908.74	1,683,122.24	
债务重组收益				-114,000.00
合计	749,177.55	1,286,908.74	1,683,122.24	-114,000.00

十六、 补充资料

加权平均净资产收益率和每股收益情况

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	
	2022 年 1-9 月	2021 年度	2022 年 1-9 月	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-22.16	-44.05	-0.42	-1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.65	-29.34	-0.49	-0.69

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	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-39.82	-63.94	-0.63	-0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.65	-67.03	-0.47	-0.65

赛诺威盛科技（北京）股份有限公司



第 1 页至第 79 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名： 杨明伟

日期： 2023.2.6

主管会计工作负责人

签名： 杨明伟

日期： 2023.2.6

会计机构负责人

签名： 杨明伟

日期： 2023.2.6



照 执 业 证

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (6-1)

名称	类型
合伙企业	经营范围

出资额 5090万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所
北京市海淀区知春路1号22层2206

吴卫星,谢泽敏

[illegible]

登记机关

2022年11月07日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谢泽敏
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0017384

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：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 何辉
Full name 何辉
性别 男
Sex 男
出生日期 1978-06-07
Date of birth 1978-06-07
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码 420106197806072411
Identity card No. 420106197806072411



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.



证书编号: 420003200135
No. of Certificate 420003200135

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 08 月 23 日
Date of Issuance 2007 年 08 月 23 日



姓名 潘杨州

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1985-09-01

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合

Working unit 伙)湖北分所

身份证号码 32038119850901441X

Identity card No.

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.



证书编号: 110101410118
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 08 日
Date of Issuance