

科美诊断技术股份有限公司
2019 年度、2018 年度、2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-98



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2020BJA90210

科美诊断技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了科美诊断技术股份有限公司（以下简称科美诊断公司）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017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，公允反映了科美诊断公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认事项	
<p>相关年度：2019 年度、2018 年度、2017 年度</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四. 25 以及附注六. 25。</p> <p>科美诊断公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度合并财务报表营业收入分别为 45,466.65 万元、36,605.85 万元、31,860.30 万元。</p> <p>收入金额重大且为关键业绩指标，根据附注四. 25 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与收入相关内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性。 2、复核相关的会计政策和收入确认原则，判断是否符合准则要求。 3、结合业务类型对收入、成本以及毛利执行分析程序，判断是否出现异常波动。 4、抽样检查收入的会计记录、销售合同、出库单、客户验收单、银行流水等相关单证，确认收入的真实性和完整性。 5、对重要客户的收入和应收账款执行函证程序，并进行现场走访，判断交易的真实性。 6、针对资产负债表日前后的收入确认样本进行截止性测试，判断收入是否计入正确的会计期间。 7、检查财务报表附注四、25. 以及附注六、25. 的相关披露。
(二) 商誉减值	
<p>相关年度：2019 年度、2018 年度、2017 年度</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四. 20 以及附注六. 12。</p> <p>科美诊断公司 2017、2018 年末以及 2019 年 12 月 31 日合并财务报表中商誉的账面价值为 153,756,067.28 元，占资产总额比例分别为 21.56%、17.96%、15.48%，商誉减值准备为 0 元。</p> <p>管理层在每年末对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等，该等估计和假设均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及经济环境判断的影响。由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、评价管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制的有效性。 2、复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法。 3、评价管理层聘请的估值专家的独立性、以及胜任能力。 4、与管理层和估值专家讨论评估方法的适当性，以及估值模型、关键假设及参数选择的合理性。 5、将收入增长率、毛利率、经营费用等关键数据与企业过往业绩、管理层预算进行比较，审慎评价估值模型中采用的关键假设及估计的合理性。 6、检查估值专家的折现率模型，与同行业可比公司的折现率进行比较，评价折现率选取的合理性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
管理层的重大判断与估计，因此，我们将该事项作为关键审计事项。	7、检查财务报表附注四、20. 以及附注六、12. 的相关披露。
(三) 股份支付的确认与计量	
<p>相关年度：2018 年度、2017 年度</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四. 24 以及附注十一。</p> <p>科美诊断公司 2018 年度、2017 年度合并财务报表确认的以权益结算的股份支付金额分别为 52,001.10 万元、52,424.40 万元。</p> <p>由于股份支付的计量与确认涉及管理层的判断且对财务报表存在重大影响，我们将其确认为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解公司股权激励计划实施的背景和实施范围。 2、检查与公司股权激励相关的董事会决议、持股平台合伙协议、股权授予协议等相关证据资料，判断管理层确认股份支付范围的合理性。 3、检查管理层对股份支付公允价值做出估计的相关依据，评价公允价值选取的合理性。 4、对管理层 2018 年度、2017 年度确认股份支付的金额进行测算，判断股份支付金额的准确性。 5、检查财务报表附注四. 24 以及附注十一的相关披露。

四、管理层治理层对财务报表的责任

科美诊断公司管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估科美诊断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科美诊断公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科美诊断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：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科美诊断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科美诊断公司不能持续经营。

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

(6) 就科美诊断公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二〇年三月十六日



合并资产负债表

编制单位：科美诊断技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1.	103,157,026.45	77,213,321.67	159,870,861.33
交易性金融资产	六、2.	480,000,000.00		
应收票据	六、3.			238,113.00
应收账款	六、4.	26,995,543.16	20,016,320.16	20,050,872.30
应收款项融资				
预付款项	六、5.	5,485,068.54	4,323,613.95	5,250,861.41
其他应收款	六、6.	3,076,956.12	3,012,405.35	1,973,697.92
其中：应收利息			258,144.22	
应收股利				
存货	六、7.	84,092,189.03	69,614,635.84	64,553,321.33
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8.	6,692,038.34	400,616,981.62	170,698,161.23
流动资产合计		709,498,821.64	574,797,278.59	422,635,888.52
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
投资性房地产				
固定资产	六、9.	119,111,415.91	114,828,278.37	123,625,377.20
在建工程	六、10.	38,495.58	548,181.82	
无形资产	六、11.	584,030.47	379,152.07	527,275.14
开发支出				
商誉	六、12.	153,756,067.28	153,756,067.28	153,756,067.28
长期待摊费用	六、13.	8,513,567.98	10,768,842.55	10,763,466.63
递延所得税资产	六、14.	1,889,784.43	1,169,936.40	1,930,086.09
其他非流动资产				
非流动资产合计		283,893,361.65	281,450,458.49	290,602,272.34
资产总计		993,392,183.29	856,247,737.08	713,238,160.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

编制单位: 科美诊断技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	六、15.	23,123,255.25	11,833,144.55	13,428,577.70
预收款项	六、16.	14,870,683.76	11,719,937.15	6,433,916.67
应付职工薪酬	六、17.	18,864,224.60	15,103,970.76	13,544,426.09
应交税费	六、18.	6,226,318.01	6,520,554.48	6,273,909.26
其他应付款	六、19.	52,006,268.41	33,267,379.21	26,345,056.45
其中: 应付利息				
应付股利		7,389,127.05		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		115,090,750.03	78,444,986.15	66,025,886.17
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、20.	5,027,350.38	54,700.82	82,051.26
递延所得税负债	六、14.	6,299,279.02	2,366,481.42	45,830.89
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,326,629.40	2,421,182.24	127,882.15
负 债 合 计		126,417,379.43	80,866,168.39	66,153,768.32
股东权益:				
股本	六、21.	360,000,000.00	148,870,222.95	132,387,400.00
资本公积	六、22.	336,556,295.55	1,165,245,935.80	629,186,535.28
减: 库存股				
其他综合收益				
盈余公积	六、23.	17,778,573.83		
未分配利润	六、24.	152,639,934.48	-538,734,590.06	-114,489,542.74
归属于母公司股东权益合计		866,974,803.86	775,381,568.69	647,084,392.54
少数股东权益				
股东权益合计		866,974,803.86	775,381,568.69	647,084,392.54
负债和股东权益总计		993,392,183.29	856,247,737.08	713,238,160.86

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：科美诊断技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		74,527,188.74	34,977,770.62	126,039,091.50
交易性金融资产		460,000,000.00		
应收票据	十四、1.			238,113.00
应收账款	十四、2.	14,666,014.68	16,422,490.74	18,215,098.03
应收款项融资				
预付款项		2,203,688.55	623,094.43	1,096,884.36
其他应收款	十四、3.	35,612,078.09	5,702,990.98	30,739,065.28
其中：应收利息		222,493.09	370,582.54	654,493.14
应收股利				
存货		35,873,923.06	32,589,241.36	39,470,949.80
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		5,022,123.06	370,175,260.04	170,145,622.45
流动资产合计		627,905,016.18	460,490,848.17	385,944,824.42
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、4.	151,654,599.66	150,654,599.66	150,654,599.66
其他权益工具投资				
投资性房地产				
固定资产		37,865,064.66	49,201,284.61	65,393,622.70
在建工程		38,495.58	548,181.82	
无形资产		489,892.49	379,152.07	527,275.14
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,392,526.28	878,269.53	763,270.97
递延所得税资产		468,284.19	1,165,830.98	1,613,321.34
其他非流动资产				
非流动资产合计		191,908,862.86	202,827,318.67	218,952,089.81
资产总计		819,813,879.04	663,318,166.84	604,896,914.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：科美诊断技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		5,328,587.86	3,154,876.78	4,081,914.49
预收款项		4,125,531.50	1,791,524.04	1,589,454.61
应付职工薪酬		6,281,405.29	5,301,923.75	7,984,106.36
应交税费		1,853,122.72	2,946,746.73	2,919,003.98
其他应付款		13,346,893.41	5,385,711.40	5,257,269.54
其中：应付利息				
应付股利		7,389,127.05		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		30,935,540.78	18,580,782.70	21,831,748.98
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		5,027,350.38	54,700.82	82,051.26
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,027,350.38	54,700.82	82,051.26
负 债 合 计		35,962,891.16	18,635,483.52	21,913,800.24
股东权益：				
股本		360,000,000.00	148,870,222.95	132,387,400.00
资本公积		295,065,249.59	1,123,754,889.84	587,695,489.32
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积		17,778,573.83		
未分配利润		111,007,164.46	-627,942,429.47	-137,099,775.33
股东权益合计		783,850,987.88	644,682,683.32	582,983,113.99
负债和股东权益总计		819,813,879.04	663,318,166.84	604,896,914.23

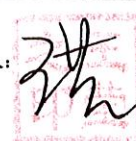
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：科美诊断技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		454,666,503.35	366,058,490.06	318,603,044.25
其中：营业收入	六、25.	454,666,503.35	366,058,490.06	318,603,044.25
二、营业总成本		312,689,210.02	785,034,086.20	740,365,468.72
其中：营业成本	六、25.	113,748,550.82	97,798,977.41	88,622,881.74
税金及附加	六、26.	4,210,146.54	5,041,929.49	4,703,723.49
销售费用	六、27.	105,340,563.41	81,452,791.64	65,207,253.22
管理费用	六、28.	34,085,484.25	550,515,015.05	554,448,011.83
研发费用	六、29.	56,448,952.57	50,918,369.28	32,235,166.58
财务费用	六、30.	-1,144,487.57	-692,996.67	-4,851,568.14
其中：利息费用				
利息收入		1,026,007.29	620,783.23	2,084,806.69
加：其他收益	六、33.	8,173,506.65	2,323,788.30	1,117,844.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34.	9,595,116.14	8,658,624.91	2,680,537.75
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（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31.	-229,622.44		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32.	628,595.09	-4,289,902.41	-2,564,298.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35.	-413,786.42	-125,670.30	279,219.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,731,102.35	-412,408,755.64	-420,249,121.29
加：营业外收入	六、36.	663,638.16	157,063.77	478,028.45
减：营业外支出	六、37.	752,693.88	1,056,926.12	584,258.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,642,046.63	-413,308,617.99	-420,355,351.60
减：所得税费用	六、38.	19,048,811.46	10,936,429.33	14,874,294.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,593,235.17	-424,245,047.32	-435,229,646.06
（一）按经营持续性分类		140,593,235.17	-424,245,047.32	-435,229,646.06
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,593,235.17	-424,245,047.32	-435,229,646.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		140,593,235.17	-424,245,047.32	-435,229,646.06
1. 归属于母公司所有者的净利润		140,593,235.17	-424,245,047.32	-435,229,646.06
2. 少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		140,593,235.17	-424,245,047.32	-435,229,646.06
归属于母公司股东的综合收益总额		140,593,235.17	-424,245,047.32	-435,229,646.06
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.70		
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：科美诊断技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、5.	155,511,009.76	163,340,488.87	179,165,280.44
减：营业成本	十四、5.	47,245,869.08	50,091,108.70	50,728,197.16
税金及附加		2,488,827.47	3,451,972.30	3,583,060.84
销售费用		31,566,186.24	41,557,698.09	57,327,496.05
管理费用		19,669,457.34	538,409,140.72	545,731,789.82
研发费用		29,996,308.61	23,977,932.59	13,899,400.53
财务费用		-864,167.47	-486,920.73	-5,221,448.61
其中：利息费用				
利息收入		702,277.45	390,982.29	2,436,032.21
加：其他收益		146,500.00	135,055.64	171,437.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6.	165,355,796.93	8,492,119.21	2,680,537.75
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（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		230,151.19		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		101,146.54	-2,397,714.68	-2,164,955.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-336,573.27		279,219.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		190,905,549.88	-487,430,982.63	-485,916,975.36
加：营业外收入		546,766.73	19,802.60	23,560.31
减：营业外支出		459,648.37	441,879.49	309,256.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		190,992,668.24	-487,853,059.52	-486,202,671.15
减：所得税费用		2,824,363.68	2,989,594.62	5,669,500.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,168,304.56	-490,842,654.14	-491,872,171.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		188,168,304.56	-490,842,654.14	-491,872,171.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		188,168,304.56	-490,842,654.14	-491,872,171.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：科美诊断技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017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		511,718,526.45	432,809,544.22	371,995,647.73
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、39.	21,414,977.96	8,623,300.87	11,053,547.09
经营活动现金流入小计		533,133,504.41	441,432,845.09	383,049,194.82
购买商品、接受劳务支付的现金		64,689,675.61	52,575,127.67	48,102,210.97
支付给职工以及为职工支付的现金		115,496,839.92	100,142,696.11	84,156,061.86
支付的各项税费		61,906,840.28	65,768,889.17	62,131,031.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、39.	89,765,273.23	75,268,058.80	55,197,850.66
经营活动现金流出小计		331,858,629.04	293,754,771.75	249,587,155.07
经营活动产生的现金流量净额	六、39.	201,274,875.37	147,678,073.34	133,462,039.75
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		746,000,000.00	939,000,000.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,444,455.99	8,906,205.28	2,841,369.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,690.00	512,092.90	69,125.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-518.84	
收到其他与投资活动有关的现金	六、39.			124,286,095.89
投资活动现金流入小计		756,448,145.99	948,417,779.34	397,196,591.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,240,645.29	48,505,890.93	59,427,669.79
投资支付的现金		832,000,000.00	1,163,000,000.00	320,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				79,123,856.41
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		887,240,645.29	1,211,505,890.93	458,551,526.20
投资活动产生的现金流量净额		-130,792,499.30	-263,088,111.59	-61,354,934.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			32,531,192.80	32,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			32,531,192.80	32,800,000.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		41,610,872.95		
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39.	3,003,678.23		42,076.15
筹资活动现金流出小计		44,614,551.18		42,076.15
筹资活动产生的现金流量净额		-44,614,551.18	32,531,192.80	32,757,923.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,879.89	221,305.79	-271,410.72
五、现金及现金等价物净增加额		25,943,704.78	-82,657,539.66	104,593,618.14
加：期初现金及现金等价物余额		77,213,321.67	159,870,861.33	55,277,243.19
六、期末现金及现金等价物余额		103,157,026.45	77,213,321.67	159,870,861.33

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：科美诊断技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017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		180,761,054.84	192,401,840.66	207,426,636.33
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,932,193.91	776,788.58	1,107,476.02
经营活动现金流入小计		186,693,248.75	193,178,629.24	208,534,112.35
购买商品、接受劳务支付的现金		25,502,902.18	20,193,196.98	21,225,411.30
支付给职工以及为职工支付的现金		47,131,432.04	50,205,384.26	57,711,005.28
支付的各项税费		22,496,438.74	29,669,950.61	37,601,678.17
支付其他与经营活动有关的现金		39,540,385.13	44,240,350.36	39,478,503.27
经营活动现金流出小计		134,671,158.09	144,308,882.21	156,016,598.02
经营活动产生的现金流量净额		52,022,090.66	48,869,747.03	52,517,514.33
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		556,000,000.00	914,000,000.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		166,130,777.64	8,728,013.50	2,841,369.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,690.00	411,767.90	8,050.00
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			25,750,000.00	151,367,090.89
投资活动现金流入小计		722,134,467.64	948,889,781.40	424,216,510.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,068,468.89	8,572,862.36	14,280,734.71
投资支付的现金		647,000,000.00	1,113,000,000.00	320,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00		79,123,856.41
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00		4,000,000.00
投资活动现金流出小计		690,068,468.89	1,121,572,862.36	417,404,591.12
投资活动产生的现金流量净额		32,065,998.75	-172,683,080.96	6,811,919.76
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			32,531,192.80	32,800,000.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			32,531,192.80	32,800,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,610,872.95		
支付其他与筹资活动有关的现金		3,003,678.23		
筹资活动现金流出小计		44,614,551.18		
筹资活动产生的现金流量净额		-44,614,551.18	32,531,192.80	32,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,879.89	220,820.25	-270,168.30
五、现金及现金等价物净增加额		39,549,418.12	-91,061,320.88	91,859,265.79
加：期初现金及现金等价物余额		34,977,770.62	126,039,091.50	34,179,825.71
六、期末现金及现金等价物余额		74,527,188.74	34,977,770.62	126,039,091.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：科美诊断技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	148,870,222.95	1,165,245,935.80					-538,734,590.06		775,381,568.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	148,870,222.95	1,165,245,935.80					-538,734,590.06		775,381,568.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	211,129,777.05	-828,689,640.25				17,778,573.83	691,374,524.54		91,593,235.17
(一) 综合收益总额							140,593,235.17		140,593,235.17
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
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						17,778,573.83	-66,778,573.83		-49,000,000.00
2. 提取一般风险准备						17,778,573.83	-17,778,573.83		
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(四) 股东权益内部结转	211,129,777.05	-828,689,640.25							
1. 资本公积转增股本	211,129,777.05	-211,129,777.05							
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		-617,559,863.20							
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	360,000,000.00	336,556,295.55				17,778,573.83	152,639,934.48		866,974,803.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：科美诊断技术股份有限公司

单位：人民币元

目	2018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	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		
一、上年年末余额	132,387,400.00	629,186,535.28					-114,489,542.74		647,084,392.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	132,387,400.00	629,186,535.28					-114,489,542.74		647,084,392.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,482,822.95	536,059,400.52					-424,245,047.32		128,297,176.15
(一) 综合收益总额							-424,245,047.32		-424,245,047.32
(二) 股东投入和减少资本	16,482,822.95	536,059,400.52							552,542,223.47
1. 股东投入普通股	16,482,822.95	16,048,369.85							32,531,192.80
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		520,011,030.67							520,011,030.67
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	148,870,222.95	1,165,245,935.80					-538,734,590.06		775,381,568.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

目	2017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	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		
一、上年年末余额	99,587,400.00	194,487,888.73				35,477,239.61	277,432,099.29		606,984,627.63
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他		-7,830,764.42					7,830,764.42		
二、本年初余额	99,587,400.00	186,657,124.31				35,477,239.61	285,262,863.71		606,984,627.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,800,000.00	442,529,410.97				-35,477,239.61	-399,752,406.45		40,099,764.91
(一) 综合收益总额							-435,229,646.06		-435,229,646.06
(二) 股东投入和减少资本	32,800,000.00	442,040,548.11							474,840,548.11
1. 股东投入普通股	32,800,000.00								32,800,000.00
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		524,243,998.11							524,243,998.11
4. 其他		-82,203,450.00							-82,203,450.00
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本						-35,477,239.61	35,477,239.61		
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损						-35,477,239.61	35,477,239.61		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他		488,862.86							488,862.86
四、本年年末余额	132,387,400.00	629,186,535.28					-114,489,542.74		647,084,392.54

法定代表人：



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	2019年度							
	股本	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
一、上年年末余额	148,870,222.95	1,123,754,889.84					-627,942,429.47	644,682,683.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	148,870,222.95	1,123,754,889.84						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	211,129,777.05	-828,689,640.25				17,778,573.83	738,949,593.93	139,168,304.56
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本							188,168,304.56	188,168,304.56
1. 股东投入普通股								
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						17,778,573.83	-66,778,573.83	-49,000,000.00
2. 对股东的分配						17,778,573.83	-17,778,573.83	
3. 其他							-49,000,000.00	-49,000,000.00
（四）股东权益内部结转	211,129,777.05	-828,689,640.25						
1. 资本公积转增股本	211,129,777.05	-211,129,777.05					617,559,863.20	
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								
（五）专项储备		-617,559,863.20					617,559,863.20	
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	295,065,249.59				17,778,573.83	111,007,164.46	783,850,987.88



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



母公司股东权益变动表

编制单位：科美诊断技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度							
	股本	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
一、上年年末余额	132,387,400.00	587,695,489.32					-137,099,775.33	582,983,113.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	132,387,400.00	587,695,489.32					-137,099,775.33	582,983,113.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,482,822.95	536,059,400.52					-490,842,654.14	61,699,569.33
（一）综合收益总额							-490,842,654.14	-490,842,654.14
（二）股东投入和减少资本	16,482,822.95	536,059,400.52						552,542,223.47
1. 股东投入普通股	16,482,822.95	16,048,369.85						32,531,192.80
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		520,011,030.67						520,011,030.67
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								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	148,870,222.95	1,123,754,889.84					-627,942,429.47	644,682,683.32

法定代表人：



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

编制单位：科美诊断技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度							
	股本	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
上年年末余额	99,587,400.00	341.55				35,477,239.61	319,295,156.41	454,360,137.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	99,587,400.00	341.55				35,477,239.61	319,295,156.41	454,360,137.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,800,000.00	587,695,147.77				-35,477,239.61	-456,394,931.74	128,622,976.42
（一）综合收益总额							-491,872,171.35	-491,872,171.35
（二）股东投入和减少资本	32,800,000.00	587,695,147.77						620,495,147.77
1. 股东投入普通股	32,800,000.00							32,800,000.00
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		524,243,998.11						524,243,998.11
4. 其他		63,451,149.66						63,451,149.66
（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						-35,477,239.61	35,477,239.61	
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								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	132,387,400.00	587,695,489.32					-137,099,775.33	582,983,113.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：科美诊断技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度									
	股本	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	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	148,870,222.95	1,165,245,935.80					-538,734,590.06		775,381,568.69	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	148,870,222.95	1,165,245,935.80					-538,734,590.06		775,381,568.69	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	211,129,777.05	-828,689,640.25				17,778,573.83	691,374,524.54		91,593,235.17	
(一) 综合收益总额							140,593,235.17		140,593,235.17	
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
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						17,778,573.83	-66,778,573.83		-49,000,000.00	
2. 提取一般风险准备						17,778,573.83	-17,778,573.83			
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转	211,129,777.05	-828,689,640.25								
1. 资本公积转增股本	211,129,777.05	-211,129,777.05					617,559,863.20			
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		-617,559,863.20								
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	360,000,000.00	336,556,295.55				17,778,573.83	152,639,934.48		866,974,803.86	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度									
	归属于母公司股东权益					未分配利润	少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备				盈余公积	
一、上年年末余额	132,387,400.00	629,186,535.28				-114,489,542.74		647,084,392.54		
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、本年年初余额	132,387,400.00	629,186,535.28						647,084,392.54		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,482,822.95	536,059,400.52				-114,489,542.74		128,297,176.15		
(一) 综合收益总额						-424,245,047.32		-424,245,047.32		
(二) 股东投入和减少资本	16,482,822.95	536,059,400.52						-424,245,047.32		
1. 股东投入普通股	16,482,822.95	16,048,369.85						552,542,223.47		
2. 其他权益工具持有者投入资本								32,531,192.80		
3. 股份支付计入股东权益的金额		520,011,030.67						520,011,030.67		
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	148,870,222.95	1,165,245,935.80				-538,734,590.06		775,381,568.69		



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2017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	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	
一、上年年末余额	99,587,400.00	194,487,888.73				35,477,239.61	277,432,099.29	606,984,627.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他		-7,830,764.42					7,830,764.42	
二、本年年初余额	99,587,400.00	186,657,124.31				35,477,239.61	285,262,863.71	606,984,627.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,800,000.00	442,529,410.97				-35,477,239.61	-399,752,406.45	40,099,764.91
(一) 综合收益总额							-435,229,646.06	-435,229,646.06
(二) 股东投入和减少资本	32,800,000.00	442,040,548.11						474,840,548.11
1. 股东投入普通股	32,800,000.00							32,800,000.00
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		524,243,998.11						524,243,998.11
4. 其他		-82,203,450.00						-82,203,450.00
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本						-35,477,239.61	35,477,239.61	
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								
(五) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用		488,862.86						488,862.86
(六) 其他								
四、本年年末余额	132,387,400.00	629,186,535.28					-114,489,542.74	647,084,392.54



法定代表人：

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	2019年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	148,870,222.95	1,123,754,889.84					644,682,683.32
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	148,870,222.95	1,123,754,889.84					644,682,683.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	211,129,777.05	-828,689,640.25				17,778,573.83	139,168,304.56
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
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						17,778,573.83	-66,778,573.83
2. 对股东的分配						17,778,573.83	-17,778,573.83
3. 其他							-49,000,000.00
（四）股东权益内部结转	211,129,777.05	-828,689,640.25					
1. 资本公积转增股本	211,129,777.05	-211,129,777.05					617,559,863.20
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							
（五）专项储备							
1. 本年提取		-617,559,863.20					617,559,863.20
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	360,000,000.00	295,065,249.59				17,778,573.83	111,007,164.46
							783,850,987.88



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

		2018年度						
项 目	股本	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
一、上年年末余额	132,387,400.00	587,695,489.32					-137,099,775.33	582,983,113.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	132,387,400.00	587,695,489.32					-137,099,775.33	582,983,113.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,482,822.95	536,059,400.52					-490,842,654.14	61,699,569.33
（一）综合收益总额							-490,842,654.14	-490,842,654.14
（二）股东投入和减少资本	16,482,822.95	536,059,400.52						552,542,223.47
1. 股东投入普通股	16,482,822.95	16,048,369.85						32,531,192.80
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		520,011,030.67						520,011,030.67
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								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	148,870,222.95	1,123,754,889.84					-627,942,429.47	644,682,683.32



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

		2017年度							
	项目	股本	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
	一、上年年末余额	99,587,400.00	341.55				35,477,239.61	319,295,156.41	454,360,137.57
	加：会计政策变更								
	前期差错更正								
	其他								
	二、本年初余额	99,587,400.00	341.55				35,477,239.61	319,295,156.41	454,360,137.57
	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,800,000.00	587,695,147.77				-35,477,239.61	-456,394,931.74	128,622,976.42
	（一）综合收益总额							-491,872,171.35	-491,872,171.35
	（二）股东投入和减少资本	32,800,000.00	587,695,147.77						620,495,147.77
	1. 股东投入普通股	32,800,000.00							32,800,000.00
	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		524,243,998.11						524,243,998.11
	4. 其他		63,451,149.66						63,451,149.66
	（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						-35,477,239.61	35,477,239.61	
	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								
	（五）专项储备								
	1. 本年提取								
	2. 本年使用								
	（六）其他								
	四、本年年末余额	132,387,400.00	587,695,489.32					-137,099,775.33	582,983,113.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、公司的基本情况

科美诊断技术股份有限公司(以下简称本公司,包含子公司时简称本集团)的前身北京科美生物技术有限公司,是由China Diagnostics Medical Corporation(中文简称中国诊断医疗公司,后更名为Chemclin Diagnostics Corporation,中文简称科美诊断有限公司)出资组建的外国法人独资有限公司。2007年5月9日取得北京市人民政府颁发的中华人民共和国外商投资企业商外资京资字[2007]17109号批准证书,并取得北京市工商行政管理局核发的110000450009426号企业法人营业执照。

本公司初始注册资金500.00万美元,由北京中立德会计师事务所于2007年7月9日审验,并出具(2007)中立会(验)字第4-016号验资报告予以确认。2008年12月本公司根据中关村科技园海淀园管理委员会以海园发[2008]758号《关于外资企业“北京科美生物技术有限公司”增资的批复》增资900.00万美元,并由北京中永昭阳会计师事务所于2008年12月30日出具中永昭阳验字(2008)第205号验资报告予以确认,公司注册资本变更为1,400.00万美元。

2017年9月18日,本公司董事会、股东会决议同意增加新股东宁波保税区英维力企业管理合伙企业(有限合伙)、宁波保税区科倍奥企业管理合伙企业(有限合伙),同意注册资本变更为2,153.8462万美元。

根据2017年9月修改后的公司章程,本公司申请增加注册资本753.8462万美元,由宁波保税区英维力企业管理合伙企业(有限合伙)、宁波保税区科倍奥企业管理合伙企业(有限合伙)于2017年5月9日之前缴足,变更后的注册资本为2,153.8462万美元。其中宁波保税区英维力企业管理合伙企业(有限合伙)认缴出资646.1539万美元,占本公司股权30%。宁波保税区科倍奥企业管理合伙企业(有限合伙)认缴出资107.6923万美元,占本公司股权5%。本次增资事项完成后公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴金额 (万美元)	占注册资本 比例
1	Chemclin Diagnostics Corporation	货币资金	1,400.0000	65.00%
2	宁波保税区英维力企业管理合伙企业 (有限合伙)	货币资金	646.1539	30.00%
3	宁波保税区科倍奥企业管理合伙企业 (有限合伙)	货币资金	107.6923	5.00%
合计			2,153.8462	100.00%

2018年1月1日,本公司董事会决议同意增加新股东横琴君联致康投资企业(有限合伙)、LOYAL CLASS LIMITED、上海沛禧投资管理合伙企业(有限合伙)、HJ CAPITAL 2 LIMITED、深圳市平安置业投资有限公司、宁波梅山保税港区平盛安康股权投资基金合伙企业(有限合伙)、中金康瑞壹期(宁波)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、嘉兴

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

申贸叁号股权投资合伙企业（有限合伙）、Triton Device HK Limited、杭州创乾投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区华灏投资管理合伙企业（有限合伙）等企业。同意科美诊断有限公司将其持有的本公司 63.57%股权转让给上述企业。同日，相关股东签署了股权转让协议。

本次股权转让事项完成后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴金额 (万美元)	占注册资本 比例
1	Chemclin Diagnostics Corporation	货币资金	30.7776	1.43%
2	宁波保税区英维力企业管理合伙企业 (有限合伙)	货币资金	646.1539	30.00%
3	宁波保税区科倍奥企业管理合伙企业 (有限合伙)	货币资金	107.6923	5.00%
4	横琴君联致康投资企业（有限合伙）	货币资金	248.991	11.56%
5	LOYAL CLASS LIMITED	货币资金	158.6341	7.37%
6	上海沛禧投资管理合伙企业（有限合 伙）	货币资金	271.75	12.62%
7	HJ CAPITAL 2 LIMITED	货币资金	67.4476	3.13%
8	深圳市平安置业投资有限公司	货币资金	135.875	6.31%
9	宁波梅山保税港区平盛安康股权投资基 金合伙企业（有限合伙）	货币资金	67.9375	3.15%
10	中金康瑞壹期（宁波）股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	货币资金	135.875	6.31%
11	嘉兴申贸叁号股权投资合伙企业（有限 合伙）	货币资金	85.6935	3.98%
12	Triton Device HK Limited	货币资金	67.9375	3.15%
13	杭州创乾投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	67.9375	3.15%
14	宁波梅山保税港区华灏投资管理合伙企 业（有限合伙）	货币资金	61.1437	2.84%
合计			2,153.8462	100.00%

2018年1月26日，本公司董事会决议同意科美诊断有限公司退出股东会，同意增加外方股东 COLORFUL STONES LIMITED、WEALTH HORIZON INVESTMENTS LIMITED、WANG CHENGRONG（王程荣）。同日，相关股东签署了股权转让协议。

本次股权转让事项完成后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴金额 (万美元)	占注册资本 比例
1	宁波保税区英维力企业管理合伙企业 (有限合伙)	货币资金	646.1539	30.00%

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资方式	认缴金额 (万美元)	占注册资本 比例
2	宁波保税区科倍奥企业管理合伙企业 (有限合伙)	货币资金	107.6923	5.00%
3	横琴君联致康投资企业(有限合伙)	货币资金	248.991	11.56%
4	LOYAL CLASS LIMITED	货币资金	158.6341	7.37%
5	上海沛禧投资管理合伙企业(有限合 伙)	货币资金	271.75	12.62%
6	HJ CAPITAL 2 LIMITED	货币资金	67.4476	3.13%
7	深圳市平安置业投资有限公司	货币资金	135.875	6.31%
8	宁波梅山保税港区平盛安康股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	货币资金	67.9375	3.15%
9	中金康瑞壹期(宁波)股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	货币资金	135.875	6.31%
10	嘉兴申贸叁号股权投资合伙企业(有 限合伙)	货币资金	85.6935	3.98%
11	Triton Device HK Limited	货币资金	67.9375	3.15%
12	杭州创乾投资合伙企业(有限合伙)	货币资金	67.9375	3.15%
13	宁波梅山保税港区华灏投资管理合 伙企业(有限合伙)	货币资金	61.1437	2.84%
14	COLORFUL STONES LIMITED	货币资金	18.0603	0.84%
15	WEALTH HORIZON INVESTMENTS LIMITED	货币资金	6.1043	0.28%
16	WANG CHENGRONG (王程荣)	货币资金	6.613	0.31%
合计			2,153.8462	100.00%

2019年9月11日，宁波保税区英维力企业管理合伙企业(有限合伙)、宁波保税区科倍奥企业管理合伙企业(有限合伙)、横琴君联致康投资企业(有限合伙)、LOYAL CLASS LIMITED、上海沛禧投资管理合伙企业(有限合伙)、HJ CAPITAL 2 LIMITED、深圳市平安置业投资有限公司、宁波梅山保税港区平盛安康股权投资基金合伙企业(有限合伙)、中金康瑞壹期(宁波)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、嘉兴申贸叁号股权投资合伙企业(有限合伙)、Triton Device HK Limited、杭州创乾投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区华灏投资管理合伙企业(有限合伙)、COLORFUL STONES LIMITED、WEALTH HORIZON INVESTMENTS LIMITED、WANG CHENGRONG(王程荣)签订《科美诊断技术股份有限公司(筹)发起人协议》。

2019年9月11日，股份公司全体发起人召开创立大会，同意公司依法整体变更设立为科美诊断技术股份有限公司(以下简称科美诊断)，同意以2019年5月31日经审计的净资产中的人民币360,000,000元折合股本总额360,000,000股，每股面值人民币1元；

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其余部分计入股份有限公司资本公积，各发起人按照出资比例持有相应数额的股份。创立大会审议通过股份公司章程以及选举股份公司董事、监事等相关议案。2019年9月11日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（XYZH/2019BJA90517）进行验证。

2019年8月27日，北京市工商行政管理局海淀分局核发《企业名称变更登记通知书》（国）名外变字【2019】第748号。2019年9月25日，北京市海淀区市场监督管理局换发《营业执照》（注册号：91110108661550528Q），公司注册资本变更为360,000,000元。

截至2019年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	实缴金额 (元)	占注册资本 比例
1	宁波保税区英维力企业管理合伙企业 (有限合伙)	货币资金	108,000,008.00	30.00%
2	宁波保税区科倍奥企业管理合伙企业 (有限合伙)	货币资金	17,999,998.00	5.00%
3	横琴君联致康投资企业(有限合伙)	货币资金	41,617,066.00	11.56%
4	LOYAL CLASS LIMITED	货币资金	26,514,556.00	7.37%
5	上海沛禧投资管理合伙企业(有限合 伙)	货币资金	45,421,070.00	12.62%
6	HJ CAPITAL 2 LIMITED	货币资金	11,273,384.00	3.13%
7	深圳市平安置业投资有限公司	货币资金	22,710,535.00	6.31%
8	宁波梅山保税港区平盛安康股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	货币资金	11,355,268.00	3.15%
9	中金康瑞壹期(宁波)股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	货币资金	22,710,535.00	6.31%
10	嘉兴申贸叁号股权投资合伙企业(有限 合伙)	货币资金	14,323,056.00	3.98%
11	Triton Device HK Limited	货币资金	11,355,268.00	3.15%
12	杭州创乾投资合伙企业(有限合伙)	货币资金	11,355,268.00	3.15%
13	宁波梅山保税港区华灏投资管理合伙企 业(有限合伙)	货币资金	10,219,732.00	2.84%
14	COLORFUL STONES LIMITED	货币资金	3,018,650.00	0.84%
15	WEALTH HORIZON INVESTMENTS LIMITED	货币资金	1,020,290.00	0.28%
16	WANG CHENGRONG (王程荣)	货币资金	1,105,316.00	0.31%
合计			360,000,000.00	100.00%

公司地址：北京市海淀区永丰基地丰贤中路7号北科现代制造园孵化楼一层、六层。

法人代表：李临。

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司属体外诊断行业，经营范围主要为：研究、开发化学发光免疫分析检测技术；提供技术咨询、技术服务、技术转让；分析检测技术培训；批发医疗器械Ⅱ、Ⅲ类(国家法律、法规及限制性产业规定需要专项审批的，未获审批前不得经营)；销售自产产品；佣金代理(拍卖除外)；货物进出口(不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的；按国家有关规定办理申请)；医疗器械租赁；生产医疗器械Ⅱ、Ⅲ类(医疗器械生产许可证有效期至2023年10月7日)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括科美诊断技术股份有限公司、博阳生物科技(上海)有限公司、上海索昕生物科技有限公司、科美诊断技术(苏州)有限公司等4家公司。

具体参见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益—在子公司中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2.持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1.遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

7.合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8.现金及现金等价物的确定标准

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

9.外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10.金融资产和金融负债

2019年1月1日之前执行政策为:

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团具有前述特征的金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金

融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。当权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本情况发生时，表明可供出售权益工具投资发生了减值。

对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的,本集团会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值;对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。金融负债

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本集团将满足下列条件之一的金融负债归类为交易性金融负债:取得该金融负债的目的是为了在短期内回购;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对前述金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

2019年1月1日之后执行政策为:

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以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,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金

融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

11. 应收票据及应收账款

2019年1月1日之前执行政策为：

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	按未来现金流量与账面价值之间差额
押金、备用金等组合	按未来现金流量与账面价值之间差额

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
-----------	------------------------------

2019 年 1 月 1 日之后执行政策为：

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

12.其他应收款

2019年1月1日之前执行政策，参见本附注“四、11”。

2019年1月1日之后执行政策为：

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13. 存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团对于存在效期的存货、原材料进行精细化管理，对同类产品按照库龄谨慎计提跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本集团将存货跌价准备在原已计提的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——

债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公家具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3-5	5	19-31.67
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	4-10	5	9.5-23.75
4	办公家具	5	5	19

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

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

17. 借款费用

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

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

18.无形资产

本集团无形资产包括办公软件、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

办公软件及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19.研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，确认为相关资产：

- (1) 完成该项资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该项资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该项资产生产的产品存在市场或该项资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项资产的开发，并有能力使用或出售该项资产；
- (5) 归属于该项资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为相关资产列报。

20.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21.长期待摊费用

本集团长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

本集团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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

23.预计负债

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

本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24.股份支付

以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付,应在授予日按照权益工具的公允价值,将取得的服务计入相关资产成本或当期费用,同时计入资本公积。

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

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

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

25.收入

(1)本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权,收入确认原则如下:

1)商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。具体时点为客户签收确认时。

2) 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,交易的完工程度能够可靠地确定,交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时,确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

3) 让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量的条件下才能予以确认,利息收入金额,是按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26.政府补助

政府补助,是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

本集团将取得的与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

27.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

28.租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

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

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 终止经营

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

30. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

1) 根据财政部2017年4月28日印发的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会〔2017〕13号），本集团自2017年5月28日起执行42号准则。

2) 根据财政部2017年5月修订的《企业会计准则第16号—政府补助》的相关规定，2017年开始，本集团将与日常活动相关的政府补助在“其他收益”项目列报。

3) 2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据该文件的要求，本集团需对会计政策相关内容进行相应调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式编制本集团的财务报表。

4) 本集团于2019年8月26日董事会会议批准，自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。金融工具原账面价值和在本准则执行日的新账面价值之间的差额，调整2019年初留存收益。

（2）重要会计估计变更

报告期内本集团无重要的会计估计变更事项。

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、1%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%、1%
河道费	实缴增值税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）：自2018年5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17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%；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%和10%税率的，税率分别调整为13%和9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2019年度	2018年度	2017年度
本公司	15%	15%	15%
博阳生物科技（上海）有限公司	15%	15%	15%
上海索昕生物科技有限公司	25%	25%	25%
科美诊断技术（苏州）有限公司	25%	不适用	不适用

2.税收优惠

纳税主体	税收优惠	年度	依据
本公司	高新技术企业所得税减按15%税率计征	2017-2019年度	GR201711000129号高新技术企业证书
博阳生物科技（上海）有限公司	高新技术企业所得税减按15%税率计征	2015-2018年度	GF201531000377号高新技术企业证书
博阳生物科技（上海）有限公司	高新技术企业所得税减按15%税率计征	2018-2021年度	GR201831003010号高新技术企业证书

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1.货币资金

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
现金	16,062.08	8,425.53	14,031.04
银行存款	103,140,964.37	77,204,896.14	159,856,830.29
合计	103,157,026.45	77,213,321.67	159,870,861.33

2.交易性金融资产

项目	2019年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	480,000,000.00
其中:理财产品	480,000,000.00
合计	480,000,000.00

注:2019年末本集团理财产品均为银行理财产品。

3.应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票			238,113.00
合计			238,113.00

(2) 报告期内各期末不存在已用于质押的应收票据;

(3) 报告期内各期末不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据;

(4) 报告期内各期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4.应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	28,425,508.06	100.00	1,429,964.90	5.03	26,995,543.16
合计	28,425,508.06	100.00	1,429,964.90	5.03	26,995,543.16

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	21,227,907.90	100.00	1,211,587.74	5.71	20,016,320.16
合计	21,227,907.90	100.00	1,211,587.74	5.71	20,016,320.16

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	21,157,080.95	99.36	1,106,208.65	5.23	20,050,872.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	136,950.00	0.64	136,950.00	100.00	
合计	21,294,030.95	100.00	1,243,158.65	5.84	20,050,872.30

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,406,198.06	1,420,309.90	5.00
1-2年			20.00
2-3年	19,310.00	9,655.00	50.00
合计	28,425,508.06	1,429,964.90	

(续)

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,871,353.60	1,043,567.68	5.00
1-2年	34,190.30	6,838.06	20.00
2-3年	322,364.00	161,182.00	50.00
合计	21,227,907.90	1,211,587.74	

(续)

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,834,716.95	1,041,735.85	5.00
1-2年	322,364.00	64,472.80	20.00
合计	21,157,080.95	1,106,208.65	

(2) 报告期内各期计提、转回、核销的坏账情况

2018年12月31日坏账准备余额	本年变动			2019年12月31日坏账准备余额
	计提金额	核销金额	转回金额	
1,211,587.74	229,622.44	11,245.28		1,429,964.90

(续)

2017年12月31日坏账准备余额	本年变动			2018年12月31日坏账准备余额
	计提金额	核销金额	转回金额	
1,243,158.65	196,076.48	136,950.00	90,697.39	1,211,587.74

(续)

2016年12月31日坏账准备余额	本年变动			2017年12月31日坏账准备余额
	计提金额	核销金额	转回金额	
929,040.97	321,606.20	0.03	7,488.49	1,243,158.65

(3) 报告期内实际核销的应收账款

项目	2019年度核销金额
实际核销的应收账款	11,245.28

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
太原美瑞康科贸有限公司	试剂款	9,270.00	公司已注销	管理层审批	否
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	试剂款	1,094.98	难以收回	管理层审批	否
安徽中信生物技术有限责任公司	试剂款	480.00	难以收回	管理层审批	否
青岛金京博商贸有限公司	试剂款	400.00	难以收回	管理层审批	否
河南德安生物科技有限公司	试剂款	0.30	难以收回	管理层审批	否
合计		11,245.28			

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2018年度核销金额
实际核销的应收账款	136,950.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新城区泽康医院	试剂款	136,950.00	医院不经营	管理层审批	否
合计		136,950.00			

(续)

项目	2017年度核销金额
实际核销的应收账款	0.03

(4) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款2019年12月31日余额合计数比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
江苏庆溪实业有限公司	4,140,060.87	1年以内	14.56	207,003.04
迪安诊断技术集团股份有限公司	4,037,612.68	1年以内	14.20	201,880.63
重庆鲁邦百泰科技有限公司	1,340,447.45	1年以内	4.72	67,022.37
上海智慈医疗科技有限公司	1,303,929.46	1年以内	4.59	65,196.47
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	1,300,218.00	1年以内	4.57	65,010.90
合计	12,122,268.46		42.64	606,113.41

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款2018年12月31日余额合计数比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
江苏庆溪实业有限公司	3,604,200.00	1年以内	16.98	180,210.00
迪安诊断技术集团股份有限公司	2,937,420.44	1年以内	13.84	146,871.02
上海运晟医疗科技有限公司	1,687,283.20	1年以内	7.95	84,364.16
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	1,405,609.76	1年以内	6.62	70,280.49
安徽轩昂医疗科技有限公司	945,132.59	1年以内	4.45	47,256.63
合计	10,579,645.99		49.84	528,982.30

(续)

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款2017年12月31日余额合计数比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
江苏庆溪实业有限公司	3,923,729.00	1年以内	18.43	196,186.45
迪安诊断技术集团股份有限公司	3,821,908.20	1年以内	17.95	191,095.41
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	1,448,519.50	1年以内	6.80	72,425.98
上海运晟医疗科技有限公司	921,459.65	1年以内	4.33	46,072.98
上海倍特生物科技有限公司	709,784.00	1年以内	3.33	35,489.20
合计	10,825,400.35		50.84	541,270.02

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年12月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,183,443.60	94.50	4,258,535.40	98.49	4,354,161.41	82.93
1-2年	301,624.94	5.50	65,078.55	1.51	857,700.00	16.33
2-3年					39,000.00	0.74
合计	5,485,068.54	100.00	4,323,613.95	100.00	5,250,861.41	100.00

(2) 按预付对象归集的报告期内各期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占预付款项2019年12月31日余额合计数比例(%)
厦门天中达生物科技有限公司	889,200.00	1年以内	16.21
北京新崇基置业有限公司新华联丽景温泉酒店分公司	669,000.00	1年以内	12.20
上海杰隆生物工程股份有限公司	481,312.88	1年以内	8.77
深圳市固源塑胶制品有限公司	308,006.67	1年以内	5.62
英普亿塑胶电子(苏州)有限公司	301,624.94	1-2年	5.50
合计	2,649,144.49		48.30

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占预付款项2018年12月31日余额合计数的比例(%)
上海杰隆生物工程股份有限公司	1,096,795.38	1年以内	25.37
深圳市固源塑胶制品有限公司	410,000.00	1年以内	9.48

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2018年12月31日 余额	账龄	占预付款项2018年 12月31日余额合计 数的比例(%)
英普亿塑胶电子(苏州)有限公司	301,624.94	1年以内	6.98
上海冷科实业有限公司	240,000.00	1年以内	5.55
康乃格诊断产品(北京)有限公司	198,000.00	1年以内	4.58
合计	2,246,420.32		51.96

(续)

单位名称	2017年12月31 日余额	账龄	占预付款项2017年 12月31日余额合计 数的比例(%)
上海耿舜包装设备有限公司	1,182,000.00	1年以内/1-2 年/2-3年	22.51
同泽合信(北京)医药科技有限公司	1,176,120.00	1年以内	22.40
上海杰隆生物工程股份有限公司	259,470.01	1年以内	4.94
国家食品药品监督管理总局	244,800.00	1年以内	4.66
上海东星科技进出口有限公司	241,451.45	1年以内	4.60
合计	3,103,841.46		59.11

6.其他应收款

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息		258,144.22	
其他应收款	3,076,956.12	2,754,261.13	1,973,697.92
合计	3,076,956.12	3,012,405.35	1,973,697.92

6.1 应收利息-应收利息按项目分类

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行固收产品利息		258,144.22	
合计		258,144.22	

6.2 其他应收款分类

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款 -款项性质组合	3,098,156.12	100.00	21,200.00	0.68	3,076,956.12
合计	3,098,156.12	100.00	21,200.00	0.68	3,076,956.12

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合					
-款项性质组合	2,775,461.13	100.00	21,200.00	0.76	2,754,261.13
合计	2,775,461.13	100.00	21,200.00	0.76	2,754,261.13

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-款项性质组合	1,973,697.92	100.00			1,973,697.92
合计	1,973,697.92	100.00			1,973,697.92

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
借款			
押金及保证金	2,200,834.12	1,874,263.19	838,275.19
备用金	492,922.00	879,997.94	1,135,422.73
其他	404,400.00		
合计	3,098,156.12	2,754,261.13	1,973,697.92

(2) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
北京北科永丰科技发展有限公司	房屋租赁保证金	830,000.00	1-2年	26.79	
上海杰隆生物工程股份有限公司	房屋租赁保证金	594,489.00	1-2年、3年以上	19.19	
上海知识产权法院	诉讼保证金	386,800.00	1年以内	12.48	

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
杭州云医购供应链科技有限公司	投标保证金	350,000.00	1年以内	11.30	
上海长利绝缘材料有限公司	房屋租赁保证金	183,109.19	3年以上	5.91	
合计		2,344,398.19		75.67	

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
北京北科永丰科技发展有限公司	房屋租赁保证金	830,000.00	1年以内	30.14	
上海拓菁欣医药科技	房屋租赁保证金	733,181.00	1年以内、2-3年、3年以上	26.62	
上海长利绝缘材料有限公司	房屋租赁保证金	183,109.19	2-3年	6.65	
杨光华	备用金	203,902.40	1年以内	7.40	
任乐	备用金	109,729.99	1-2年	3.98	
合计		2,059,922.58		74.79	

(续)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
上海拓菁欣医药科技	房屋租赁保证金	320,100.00	1年以内	16.22	
上海长利绝缘材料有限公司	房屋租赁保证金	183,109.19	1-2年	9.28	
任乐	备用金	160,000.00	1年以内	8.11	
北京北科永丰科技发展有限公司	房屋租赁保证金	100,000.00	3年以上	5.07	
胡艳波	备用金	100,000.00	1年以内	5.07	
合计		863,209.19		43.75	

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,188,445.91	2,790,890.07	35,397,555.84
在产品	16,796,018.42	932,050.38	15,863,968.04
库存商品-试剂	13,104,288.01	34,130.99	13,070,157.02
库存商品-仪器及配件	22,338,236.35	2,729,563.62	19,608,672.73
发出商品	151,835.40		151,835.40
合计	90,578,824.09	6,486,635.06	84,092,189.03

(续)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,029,123.16	3,605,129.94	27,423,993.22
在产品	14,005,664.97	1,182,578.40	12,823,086.57
库存商品-试剂	9,742,434.98	771,375.63	8,971,059.35
库存商品-仪器及配件	26,183,887.43	7,080,121.92	19,103,765.51
发出商品	1,292,731.19		1,292,731.19
合计	82,253,841.73	12,639,205.89	69,614,635.84

(续)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,491,204.08	1,770,118.95	27,721,085.13
在产品	10,223,359.17	1,885,062.53	8,338,296.64
库存商品-试剂	9,796,254.26	1,104,575.60	8,691,678.66
库存商品-仪器及配件	24,829,062.27	5,545,746.90	19,283,315.37
发出商品	518,945.53		518,945.53
合计	74,858,825.31	10,305,503.98	64,553,321.33

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日余额	本年增加		本年减少		2019年12月31日余额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料	3,605,129.94	2,328,728.48		709,516.46	2,433,451.89	2,790,890.07
在产品	1,182,578.40	122,251.32		149,843.03	222,936.31	932,050.38
库存商品-试剂	771,375.63	37,932.04		743,125.22	32,051.46	34,130.99

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额	本年增加		本年减少		2019年12月31日余额
		计提	其他	转回	其他转出	
库存商品-仪器及配件	7,080,121.92	14,313.72		1,529,335.94	2,835,536.08	2,729,563.62
合计	12,639,205.89	2,503,225.56		3,131,820.65	5,523,975.74	6,486,635.06

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加		本年减少		2018年12月31日余额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料	1,770,118.95	2,016,278.37		179,524.53	1,742.85	3,605,129.94
在产品	1,885,062.53	882,712.14		992,008.19	593,188.08	1,182,578.40
库存商品-试剂	1,104,575.60	1,017,757.75		130,959.92	1,219,997.80	771,375.63
库存商品-仪器及配件	5,545,746.90	1,706,024.63		156,956.93	14,692.68	7,080,121.92
合计	10,305,503.98	5,622,772.89		1,459,449.57	1,829,621.41	12,639,205.89

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加		本年减少		2017年12月31日余额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料	1,601,378.86	192,898.65		143.61	24,014.95	1,770,118.95
在产品	2,061,276.48	1,657,548.40		956,810.73	876,951.62	1,885,062.53
库存商品-试剂	4,052,915.53	241,615.89		619,003.35	2,570,952.47	1,104,575.60
库存商品-仪器及配件	3,891,486.36	1,734,075.66			79,815.12	5,545,746.90
合计	11,607,057.23	3,826,138.60		1,575,957.69	3,551,734.16	10,305,503.98

8.其他流动资产

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
待认证进项税	1,775.56	199,533.22	556,016.12
其他	6,690,262.78	400,417,448.40	170,142,145.11
合计	6,692,038.34	400,616,981.62	170,698,161.23

注: 2017年末和2018年末其他流动资产中的其他主要为企业购买的理财产品。

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日余额	4,546,176.44	281,844,938.77	5,820,885.22	1,089,067.45	293,301,067.88
2.本年增加金额	990,421.70	46,019,164.59		165,245.86	47,174,832.15
(1) 购置	990,421.70	46,019,164.59		165,245.86	47,174,832.15
(2) 在建工程转入					
3.本年减少金额	322,292.45	11,909,587.09		38,703.67	12,270,583.21
(1) 处置或报废	322,292.45	11,909,587.09		38,703.67	12,270,583.21
(2) 其他减少					
4.2019年12月31日余额	5,214,305.69	315,954,516.27	5,820,885.22	1,215,609.64	328,205,316.82
二、累计折旧					
1.2018年12月31日余额	3,389,227.32	165,730,544.21	4,539,260.37	958,883.48	174,617,915.38
2.本年增加金额	901,960.98	40,045,275.19	331,744.71	106,114.30	41,385,095.18
(1) 计提	901,960.98	40,045,275.19	331,744.71	106,114.30	41,385,095.18
3.本年减少金额	286,226.02	10,417,638.28		36,587.99	10,740,452.29
(1) 处置或报废	286,226.02	10,417,638.28		36,587.99	10,740,452.29
4.2019年12月31日余额	4,004,962.28	195,358,181.12	4,871,005.08	1,028,409.79	205,262,558.27
三、减值准备					
1.2018年12月31日余额		3,854,874.13			3,854,874.13
2.本年增加金额					

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公家具	合计
3.本年减少金额		23,531.49			23,531.49
4.2019年12月31日余额		3,831,342.64			3,831,342.64
四、账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	1,156,949.12	112,259,520.43	1,281,624.85	130,183.97	114,828,278.37
2.2019年12月31日账面价值	1,209,343.41	116,764,992.51	949,880.14	187,199.85	119,111,415.91

(续)

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1.2017年12月31日余额	4,036,981.58	253,886,371.73	5,820,885.22	1,051,817.37	264,796,055.90
2.本年增加金额	738,214.05	30,881,285.13		37,250.08	31,656,749.26
(1) 购置	738,214.05	30,530,973.29		37,250.08	31,306,437.42
(2) 在建工程转入		350,311.84			350,311.84
3.本年减少金额	229,019.19	2,922,718.09			3,151,737.28
(1) 处置或报废	229,019.19	2,922,718.09			3,151,737.28
4.2018年12月31日余额	4,546,176.44	281,844,938.77	5,820,885.22	1,089,067.45	293,301,067.88
二、累计折旧					
1.2017年12月31日余额	3,077,870.71	129,263,141.91	4,132,446.55	842,345.40	137,315,804.57
2.本年增加金额	519,296.46	37,758,917.20	406,813.82	116,538.08	38,801,565.56
(1) 计提	519,296.46	37,758,917.20	406,813.82	116,538.08	38,801,565.56
3.本年减少金额	207,939.85	1,291,514.90			1,499,454.75
(1) 处置或报废	207,939.85	1,291,514.90			1,499,454.75

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公家具	合计
4.2018年12月31日余额	3,389,227.32	165,730,544.21	4,539,260.37	958,883.48	174,617,915.38
三、减值准备					
1.2017年12月31日余额		3,854,874.13			3,854,874.13
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.2018年12月31日余额		3,854,874.13			3,854,874.13
四、账面价值					
1.2017年12月31日账面价值	959,110.87	120,768,355.69	1,688,438.67	209,471.97	123,625,377.20
2.2018年12月31日账面价值	1,156,949.12	112,259,520.43	1,281,624.85	130,183.97	114,828,278.37

(续)

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1.2016年12月31日余额	3,679,835.21	210,429,228.54	5,871,777.84	996,052.00	220,976,893.59
2.本年增加金额	787,775.47	45,244,250.17	41,154.38	55,765.37	46,128,945.39
(1) 购置	722,818.21	44,796,541.69		55,765.37	45,575,125.27
(2) 在建工程转入	64,957.26				64,957.26
(3) 企业合并增加		447,708.48	41,154.38		488,862.86
3.本年减少金额	430,629.10	1,787,106.98	92,047.00		2,309,783.08
(1) 处置或报废	430,629.10	1,787,106.98	92,047.00		2,309,783.08
4.2017年12月31日余额	4,036,981.58	253,886,371.73	5,820,885.22	1,051,817.37	264,796,055.90
二、累计折旧					

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公家具	合计
1.2016年12月31日余额	2,775,272.20	95,401,517.90	3,563,954.67	720,086.45	102,460,831.22
2.本年增加金额	701,006.08	34,915,177.66	655,936.53	122,258.95	36,394,379.22
(1) 计提	701,006.08	34,915,177.66	655,936.53	122,258.95	36,394,379.22
(2) 其他					
3.本年减少金额	398,407.57	1,053,553.65	87,444.65		1,539,405.87
(1) 处置或报废	398,407.57	1,053,553.65	87,444.65		1,539,405.87
4.2017年12月31日余额	3,077,870.71	129,263,141.91	4,132,446.55	842,345.40	137,315,804.57
三、减值准备					
1.2016年12月31日余额		3,854,874.13			3,854,874.13
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.2017年12月31日余额		3,854,874.13			3,854,874.13
四、账面价值					
1.2016年12月31日账面价值	904,563.01	111,172,836.51	2,307,823.17	275,965.55	114,661,188.24
2.2017年12月31日账面价值	959,110.87	120,768,355.69	1,688,438.67	209,471.97	123,625,377.20

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019年12月31日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六层实验室改造	38,495.58		38,495.58			
孵化楼一层装修改建工程				548,181.82		548,181.82
合计	38,495.58		38,495.58	548,181.82		548,181.82

11.无形资产

项目	软件		非专利技术		合计
	账面原值	减值准备	账面原值	减值准备	
1.2018年12月31日余额	804,457.69		6,276,584.40		7,081,042.09
2.本年增加金额	425,136.11				425,136.11
(1) 购置	425,136.11				425,136.11
(2) 研发形成					
3.本年减少金额					
4.2019年12月31日余额	1,229,593.80		6,276,584.40		7,506,178.20
二、累计摊销					
1.2018年12月31日余额	533,102.38		6,168,787.64		6,701,890.02
2.本年增加金额	158,659.43		61,598.28		220,257.71
(1) 计提	158,659.43		61,598.28		220,257.71
3.本年减少金额					

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	非专利技术	合计
4.2019年12月31日余额	691,761.81	6,230,385.92	6,922,147.73
三、减值准备			
1.2018年12月31日余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2019年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2018年12月31日账面价值	271,355.31	107,796.76	379,152.07
2.2019年12月31日账面价值	537,831.99	46,198.48	584,030.47

(续)

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日余额	728,994.12	6,276,584.40	7,005,578.52
2.本年增加金额	75,463.57		75,463.57
(1) 购置	75,463.57		75,463.57
3.本年减少金额			
(1) 其他减少			
4.2018年12月31日余额	804,457.69	6,276,584.40	7,081,042.09
二、累计摊销			
1.2017年12月31日余额	371,114.02	6,107,189.36	6,478,303.38
2.本年增加金额	161,988.36	61,598.28	223,586.64

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	非专利技术	合计
(1) 计提	161,988.36	61,598.28	223,586.64
3.本年减少金额			
(1) 其他减少			
4.2018年12月31日余额	533,102.38	6,168,787.64	6,701,890.02
三、减值准备			
1.2017年12月31日余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
(1) 其他减少			
4.2018年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2017年12月31日账面价值	357,880.10	169,395.04	527,275.14
2.2018年12月31日账面价值	271,355.31	107,796.76	379,152.07

(续)

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2016年12月31日余额	728,994.12	6,276,584.40	7,005,578.52
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 研发形成			
3.本年减少金额			

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	非专利技术	合计
4.2017年12月31日余额	728,994.12	6,276,584.40	7,005,578.52
二、累计摊销			
1.2016年12月31日余额	180,188.02	4,857,916.90	5,038,104.92
2.本年增加金额	190,926.00	1,249,272.46	1,440,198.46
(1) 计提	190,926.00	1,249,272.46	1,440,198.46
3.本年减少金额			
4.2017年12月31日余额	371,114.02	6,107,189.36	6,478,303.38
三、减值准备			
1.2016年12月31日余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2017年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2016年12月31日账面价值	548,806.10	1,418,667.50	1,967,473.60
2.2017年12月31日账面价值	357,880.10	169,395.04	527,275.14

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2019年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12.商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2018年12月31日余额	本年增加		本年减少		2019年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
博阳生物科技（上海）有限公司	153,756,067.28					153,756,067.28
合计	153,756,067.28					153,756,067.28

(续)

被投资单位名称	2017年12月31日余额	本年增加		本年减少		2018年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
博阳生物科技（上海）有限公司	153,756,067.28					153,756,067.28
合计	153,756,067.28					153,756,067.28

(续)

被投资单位名称	2016年12月31日余额	本年增加		本年减少		2017年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
博阳生物科技（上海）有限公司	153,756,067.28					153,756,067.28
合计	153,756,067.28					153,756,067.28

注：2014年8月，本公司境外母公司科美诊断有限公司收购博阳生物科技（上海）有限公司（本节简称博阳生物）的境外母公司 Beyond Diagnostic Corporation（本节简称博阳开曼）【博阳开曼于香港设立了 Beyond Diagnostics Limited（本节简称博阳香港），博阳香港于上海设立博阳生物】100%股权，支付对价 25,245,724.00 美元（折合人民币 155,357,136.35 元）。2019年11月20日，上海众华资产评估有限公司出具《科美诊断技术股份有限公司拟并购标的涉及的 Beyond Diagnostic Corporation 可辨认净资产公允价值追溯评估报告》（沪众评报字（2019）第 0729 号）。根据评估结果计算的合并日博阳开曼

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可辨认净资产公允价值为 1,601,069.07 元,合并成本与合并日享有可辨认净资产公允价值差额确认商誉 153,756,067.28 元。该合并系报告期外非同一控制下企业合并。

2016年12月20日,本公司与博阳香港签署《股权转让协议》,约定博阳香港将其所持博阳生物 100%的股权作价 1,185 万美元以等值人民币转让给本公司。本次合并博阳生物系同一控制下企业合并。本公司完成博阳生物合并后,在合并层面产生商誉 153,756,067.28 元。

本集团根据会计准则要求对商誉进行减值测试,经测试,报告期内不存在商誉减值。

13.长期待摊费用

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019年12月31日余额
车间及厂房改造	3,898,083.63	793,577.98	1,529,021.57		3,162,640.04
设备系统及管道安装	423,256.47	32,815.53	234,805.68		221,266.32
实验室及办公区域装修	6,447,502.45	2,281,264.83	3,599,105.66		5,129,661.62
合计	10,768,842.55	3,107,658.34	5,362,932.91		8,513,567.98

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2018年12月31日余额
车间及厂房改造	4,850,396.59	824,596.28	1,776,909.24		3,898,083.63
设备系统及管道安装	440,251.49	194,827.20	211,822.22		423,256.47
实验室及办公区域装修	5,472,818.55	2,837,146.75	1,862,462.85		6,447,502.45
合计	10,763,466.63	3,856,570.23	3,851,194.31		10,768,842.55

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2017年12月31日余额
车间及厂房改造	2,986,144.59	3,212,179.57	1,347,927.57		4,850,396.59
设备系统及管道安装	118,257.94	506,003.32	184,009.77		440,251.49
实验室及办公区域装修	1,797,967.12	5,773,269.13	2,098,417.70		5,472,818.55
合计	4,902,369.65	9,491,452.02	3,630,355.04		10,763,466.63

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,451,164.90	217,674.73	1,232,787.74	184,918.16	1,243,158.65	186,473.80
存货跌价准备	6,486,635.06	975,330.57	12,639,205.89	1,897,523.06	10,305,503.98	1,546,946.80
固定资产减值准备	3,831,342.64	574,701.40	3,854,874.13	578,231.12	3,854,874.13	578,231.12
可弥补亏损	5,029,470.05	1,257,367.51				
工资薪金					280,000.00	42,000.00
无形资产摊销财务计提与税务差异	15,739.73	2,360.96	56,933.87	8,540.08	98,128.02	14,719.20
递延收益	5,027,350.38	754,102.56	54,700.82	8,205.12	82,051.26	12,307.69
未实现内部利润	1,062,873.13	159,430.98				
合计	22,904,575.89	3,940,968.71	17,838,502.45	2,677,417.54	15,863,716.04	2,380,678.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	55,669,755.36	8,350,463.30	25,826,417.11	3,873,962.56	3,309,489.41	496,423.41
合计	55,669,755.36	8,350,463.30	25,826,417.11	3,873,962.56	3,309,489.41	496,423.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2019年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2019年12月31日余额	递延所得税资产和负债 2018年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2018年12月31日余额	递延所得税资产和负债 2017年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2017年12月31日余额
递延所得税资产	2,051,184.28	1,889,784.43	1,507,481.14	1,169,936.40	450,592.52	1,930,086.09
递延所得税负债	2,051,184.28	6,299,279.02	1,507,481.14	2,366,481.42	450,592.52	45,830.89

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
可抵扣亏损	116.60	4,863,970.00	3,494,453.31
合计	116.60	4,863,970.00	3,494,453.31

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
2021年		852,933.43	852,933.43
2022年		2,641,519.88	2,641,519.88
2023年		1,369,516.69	
2024年	116.60		
合计	116.60	4,863,970.00	3,494,453.31

15. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付账款	23,123,255.25	11,833,144.55	13,428,577.70
其中: 1年以内	23,094,965.59	11,590,692.67	12,889,951.46

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
Tecan Schweiz AG	19,410.51	未到付款期
固安县盛朗赛生物技术有限公司	2,912.62	未到付款期
北京萌发旭欣跃进科技有限公司	2,051.28	未到付款期
北京天石天星科技有限公司	1,367.52	未到付款期
北京方宇康达科技有限公司	1,290.68	未到付款期
合计	27,032.61	

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京阿里博汇纸制品销售中心	62,371.82	未到付款期
广东菲鹏生物有限公司	38,834.95	未到付款期
北京宏宇润华生物技术有限公司	23,632.55	未到付款期
天津康源生物技术有限公司	12,820.52	未到付款期
北京方宇康达科技有限公司	10,070.85	未到付款期
合计	147,730.69	

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
菲鹏生物股份有限公司	376,693.49	未到付款期
北京阿里博汇纸制品销售中心	39,935.91	未到付款期
北京宏宇润华生物技术有限公司	23,632.55	未到付款期
天津康源生物技术有限公司	12,820.52	未到付款期
北京方宇康达科技有限公司	10,070.85	未到付款期
合计	463,153.32	

16.预收款项

(1) 预收款项

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
合计	14,870,683.76	11,719,937.15	6,433,916.67
其中：1年以上	40,336.75	366,943.22	255,316.17

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
上海中君医疗器械有限公司	16,676.00	预收试剂款，业务未实现
合计	16,676.00	

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
四川美硕医疗设备有限公司	227,400.92	预收仪器款，业务未实现
合计	227,400.92	

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
四川美硕医疗设备有限公司	159,446.15	预收仪器款，业务未实现
合计	159,446.15	

17.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
短期薪酬	14,443,107.35	108,981,975.80	105,224,052.73	18,201,030.42
离职后福利-设定提存计划	660,863.41	9,899,916.16	9,897,585.39	663,194.18
辞退福利		734,800.00	734,800.00	-
合计	15,103,970.76	119,616,691.96	115,856,438.12	18,864,224.60

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 余额
短期薪酬	12,722,611.28	92,247,182.45	90,526,686.38	14,443,107.35
离职后福利-设定 提存计划	541,814.81	9,324,873.00	9,205,824.40	660,863.41
辞退福利	280,000.00	9,832.00	289,832.00	
合计	13,544,426.09	101,581,887.45	100,022,342.78	15,103,970.76

(续)

项目	2016年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日 余额
短期薪酬	11,285,635.49	77,937,470.86	76,500,495.07	12,722,611.28
离职后福利-设定 提存计划	436,880.90	7,612,519.46	7,507,585.55	541,814.81
辞退福利	760,000.00	15,000.00	495,000.00	280,000.00
合计	12,482,516.39	85,564,990.32	84,503,080.62	13,544,426.09

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,986,311.25	92,041,662.70	88,397,629.39	17,630,344.56
职工福利费		4,511,667.28	4,511,667.28	
社会保险费	361,366.10	6,108,429.06	6,019,777.30	450,017.86
其中: 医疗保险费	322,833.80	5,302,213.31	5,227,829.71	397,217.40
补充医疗保险		114,215.18	114,215.18	
工伤保险费	8,829.99	200,420.75	192,740.63	16,510.11
生育保险费	29,702.31	491,579.82	484,991.78	36,290.35
住房公积金	95,430.00	5,385,906.24	5,360,668.24	120,668.00
工会经费和职工教育经费		934,310.52	934,310.52	
合计	14,443,107.35	108,981,975.80	105,224,052.73	18,201,030.42

(续)

项目	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,295,614.78	78,893,766.26	77,203,069.79	13,986,311.25
职工福利费	30,000.00	3,217,060.20	3,247,060.20	
社会保险费	303,444.39	5,175,599.74	5,117,678.03	361,366.10
其中: 医疗保险费	266,368.00	4,409,778.89	4,353,313.09	322,833.80
补充医疗保险		189,720.00	189,720.00	
工伤保险费	12,834.59	170,426.78	174,431.38	8,829.99

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余 额
生育保险费	24,241.80	405,674.07	400,213.56	29,702.31
住房公积金	77,259.00	4,347,289.68	4,329,118.68	95,430.00
工会经费和职工教育经费	16,293.11	613,466.57	629,759.68	
合计	12,722,611.28	92,247,182.45	90,526,686.38	14,443,107.35

(续)

项目	2016年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余 额
工资、奖金、津贴和补贴	10,862,368.01	66,828,442.27	65,395,195.50	12,312,417.89
职工福利费	30,000.00	2,992,717.40	2,992,717.40	29,490.00
社会保险费	243,422.93	4,237,137.65	4,177,116.19	303,444.39
其中: 医疗保险费	218,403.07	3,603,559.96	3,555,595.03	266,368.00
补充医疗保险		158,720.00	158,720.00	
工伤保险费	5,755.30	150,326.58	143,247.29	12,834.59
生育保险费	19,264.56	324,531.11	319,553.87	24,241.80
住房公积金	55,058.00	3,588,627.92	3,566,426.92	77,259.00
工会经费和职工教育经费	94,786.55	290,545.62	369,039.06	
合计	11,285,635.49	77,937,470.86	76,500,495.07	12,722,611.28

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
基本养老保险	639,462.72	9,541,126.98	9,543,604.04	636,985.66
失业保险费	21,400.69	358,789.18	353,981.35	26,208.52
合计	660,863.41	9,899,916.16	9,897,585.39	663,194.18

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
基本养老保险	523,935.07	9,026,404.80	8,910,877.15	639,462.72
失业保险费	17,879.74	298,468.20	294,947.25	21,400.69
合计	541,814.81	9,324,873.00	9,205,824.40	660,863.41

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
基本养老保险	417,865.36	7,342,195.27	7,236,125.56	523,935.07
失业保险费	19,015.54	270,324.19	271,459.99	17,879.74
合计	436,880.90	7,612,519.46	7,507,585.55	541,814.81

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应交税费

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
企业所得税			1,505,236.20
增值税	5,350,132.18	5,723,838.25	3,963,575.89
城市维护建设税	143,134.30	208,254.02	179,370.39
教育费附加	160,503.96	171,113.61	118,305.74
地方教育费附加	107,002.65	82,240.56	78,870.49
印花税	26,586.80	25,453.80	65,703.60
个人所得税	438,958.12	309,654.24	362,846.95
合计	6,226,318.01	6,520,554.48	6,273,909.26

19. 其他应付款

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
其他应付款	44,617,141.36	33,267,379.21	26,345,056.45
应付股利(注)	7,389,127.05		
合计	52,006,268.41	33,267,379.21	26,345,056.45

注: 应付股利 2019 年末余额为尚未支付的分红款 7,389,127.05 元, 详见附注六.24 描述。

19.1 其他应付款 - 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
保证金(注)	37,303,292.04	30,575,030.00	25,118,850.00
暂存款	12,035.00	13,024.50	45,047.60
其他	7,301,814.32	2,679,324.71	1,181,158.85
合计	44,617,141.36	33,267,379.21	26,345,056.45

注: 保证金主要为博阳生物投放到医院端的 LiCA 仪器押金。

20. 递延收益

(1) 递延收益明细

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
政府补助		5,000,000.00		5,000,000.00
海南南卫维修费收入	54,700.82		27,350.44	27,350.38
合计	54,700.82	5,000,000.00	27,350.44	5,027,350.38

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
海南南卫维修费收入	82,051.26		27,350.44	54,700.82
合计	82,051.26		27,350.44	54,700.82

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
海南南卫维修费收入	109,401.70		27,350.44	82,051.26
合计	109,401.70		27,350.44	82,051.26

(2) 政府补助明细

项目	2019年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
中关村国家自主创新示范区重大高精尖成果产业化项目	5,000,000.00	中关村科技园	与资产相关
合计	5,000,000.00		

21.股本

股东名称	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
宁波保税区英维力企业管理合伙企业(有限合伙)	44,661,069.65	63,338,938.35		108,000,008.00
宁波保税区科倍奥企业管理合伙企业(有限合伙)	7,443,510.46	10,556,487.54		17,999,998.00
横琴君联致康投资企业(有限合伙)	17,209,838.70	24,407,227.30		41,617,066.00
LOYAL CLASS LIMITED	10,964,521.90	15,550,034.10		26,514,556.00
上海沛禧管理合伙企业(有限合伙)	18,782,902.46	26,638,167.54		45,421,070.00
HJCAPITAL LIMITED	4,661,864.55	6,611,519.45		11,273,384.00
深圳市平安置业投资有限公司	9,391,451.23	13,319,083.77		22,710,535.00
宁波梅山保税港区平盛安康股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,695,725.61	6,659,542.39		11,355,268.00
中金康瑞壹期(宁波)股权投资基金合伙企业(有限合	9,391,451.23	13,319,083.77		22,710,535.00

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2018年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日 余额
伙)				
嘉兴申贸叁号股权投资合伙企业(有限合伙)	5,922,990.44	8,400,065.56		14,323,056.00
Triton Device HK Limited	4,695,725.61	6,659,542.39		11,355,268.00
杭州创乾投资合伙企业(有限合伙)	4,695,725.61	6,659,542.39		11,355,268.00
宁波梅山保税港区华灏投资管理合伙企业(有限合伙)	4,226,149.60	5,993,582.40		10,219,732.00
COLORFULSTONES LIMITED	1,248,297.53	1,770,352.47		3,018,650.00
WEALTH HORIZON INVESTMENTS LIMITED	421,918.94	598,371.06		1,020,290.00
WANG CHENGRONG (王程荣)	457,079.43	648,236.57		1,105,316.00
实收资本/股份总额	148,870,222.95	211,129,777.05		360,000,000.00

(续)

股东名称	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 余额
科美诊断有限公司	99,587,400.00		99,587,400.00	
宁波保税区英维力企业管理合伙企业(有限合伙)	32,800,000.00	11,861,069.65		44,661,069.65
宁波保税区科倍奥企业管理合伙企业(有限合伙)		7,443,510.46		7,443,510.46
横琴君联致康投资企业(有限合伙)		17,209,838.70		17,209,838.70
LOYAL CLASS LIMITED		10,964,521.90		10,964,521.90
上海沛禧管理合伙企业(有限合伙)		18,782,902.46		18,782,902.46
HJCAPITAL 2 LIMITED		4,661,864.55		4,661,864.55
深圳市平安置业投资有限公司		9,391,451.23		9,391,451.23
宁波梅山保税港区平盛安康股权投资基金合伙企业(有限合伙)		4,695,725.61		4,695,725.61

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 余额
中金康瑞壹期（宁波）股权投资基金合伙企业（有限合伙）		9,391,451.23		9,391,451.23
嘉兴申贸叁号股权投资合伙企业（有限合伙）		5,922,990.44		5,922,990.44
Triton Device HK Limited		4,695,725.61		4,695,725.61
杭州创乾投资合伙企业（有限合伙）		4,695,725.61		4,695,725.61
宁波梅山保税港区华灏投资管理合伙企业（有限合伙）		4,226,149.60		4,226,149.60
COLORFUL STONES LIMITED		1,248,297.53		1,248,297.53
WEALTH HORIZON INVESTMENTS LIMITED		421,918.94		421,918.94
WANG CHENGRONG（王程荣）		457,079.43		457,079.43
实收资本/股份总额	132,387,400.00	116,070,222.95	99,587,400.00	148,870,222.95

(续)

股东名称	2016年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日 余额
科美诊断有限公司	99,587,400.00			99,587,400.00
宁波保税区英维力企业管理合伙企业（有限合伙）		32,800,000.00		32,800,000.00
实收资本/股份总额	99,587,400.00	32,800,000.00		132,387,400.00

注：各年度实收资本/股本总额变动，参见本附注“一、公司的基本情况”相关内容。

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22.资本公积

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
股本溢价	1,165,245,935.80		828,689,640.25	336,556,295.55
合计	1,165,245,935.80		828,689,640.25	336,556,295.55

注:本期资本公积变化系公司依法整体变更设立为科美诊断技术股份有限公司所致。参见本附注“一、公司的基本情况”相关内容。

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
资本溢价	629,186,535.28	536,059,400.52		1,165,245,935.80
合计	629,186,535.28	536,059,400.52		1,165,245,935.80

注:2018年度其他资本公积增加主要系确认股份支付费用所致。

(续)

项目	2016年12月31日余额	调整金额	2017年1月1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
资本溢价	194,487,888.73	-7,830,764.42	186,657,124.31	524,732,860.97	82,203,450.00	629,186,535.28
合计	194,487,888.73	-7,830,764.42	186,657,124.31	524,732,860.97	82,203,450.00	629,186,535.28

注:本年减少 82,203,450.00 元,系本公司同一控制下合并博阳生物科技(上海)有限公司所致;本年增加 524,243,998.11 元,系确认股份支付费用所致。本年初调整-7,830,764.42 元,系同一控制下合并博阳生物科技(上海)有限公司所致。

23.盈余公积

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积		17,778,573.83		17,778,573.83
合计		17,778,573.83		17,778,573.83

注:本年盈余公积增加额为按照母公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	35,477,239.61		35,477,239.61	
合计	35,477,239.61		35,477,239.61	

注:本年法定盈余公积减少系法定盈余公积弥补亏损。

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24.未分配利润

项目	2019年度	2018年度	2017年度
上年年末余额	-538,734,590.06	-114,489,542.74	277,432,099.29
加:年初未分配利润调整数			7,830,764.42
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整			
同一控制合并范围变更			7,830,764.42
本年初余额	-538,734,590.06	-114,489,542.74	285,262,863.71
加:本期年归属于母公司股东的净利润	140,593,235.17	-424,245,047.32	-435,229,646.06
盈余公积弥补亏损			35,477,239.61
其他(注1)	617,559,863.20		
减:提取法定盈余公积	17,778,573.83		
对股东的分配(注2)	49,000,000.00		
本年年末余额	152,639,934.48	-538,734,590.06	-114,489,542.74

注1:2019年度其他增加为本公司整体资产改制为股份公司,以资本公积弥补亏损所致。

注2:2019年11月22日,公司召开2019年第二次临时股东大会通过了《关于利润分配方式的议案》,以截至2019年9月30日的总股本360,000,000股为基数,向全体股东每100股派发现金股利13.61元人民币(含税),共计派发现金股利人民币49,000,000元(含税),截至2019年12月31日,该项现金分红已支付41,610,872.95元,尚余7,389,127.05元待支付。

25.营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	454,666,503.35	113,748,550.82	366,058,490.06	97,798,977.41	318,603,044.25	88,622,881.74
合计	454,666,503.35	113,748,550.82	366,058,490.06	97,798,977.41	318,603,044.25	88,622,881.74

本集团2017年度至2019年度主营业务收入的增加主要系发光试剂产品收入增加。

26.税金及附加

项目	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	1,387,080.94	1,808,498.95	1,927,573.39
教育费附加	1,316,992.71	1,399,434.72	1,202,533.98
地方教育费附加	753,449.76	795,181.19	801,689.31

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年度	2018年度	2017年度
印花税	164,140.40	138,759.80	129,085.10
车船使用税	18,090.00	18,660.00	16,660.00
残保金	570,392.73	881,394.83	597,843.29
河道管理费			28,338.42
合计	4,210,146.54	5,041,929.49	4,703,723.49

27.销售费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	50,619,657.52	41,645,655.62	35,323,506.48
差旅费	9,585,017.50	8,345,025.56	7,172,727.80
宣传推广费	8,637,607.19	6,495,212.42	5,254,799.70
技术服务费	11,520,678.87	6,999,269.88	3,847,588.84
业务招待费	7,043,685.57	4,873,707.66	3,505,995.42
运输费	4,754,142.08	3,702,567.66	3,076,560.58
物料消耗	2,911,273.00	2,396,701.41	2,205,554.01
办公费	2,020,453.04	2,447,907.89	1,667,617.87
会议费	2,277,010.62	565,947.02	509,615.07
其他	5,971,038.02	3,980,796.52	2,643,287.45
合计	105,340,563.41	81,452,791.64	65,207,253.22

28.管理费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	17,196,876.66	15,397,290.13	15,799,054.63
股份支付		520,011,030.67	524,243,998.11
办公费	2,766,120.59	2,475,080.89	3,013,494.17
租赁费	1,686,590.11	3,372,675.91	3,114,388.91
会议费	580,676.51	752,721.89	466,382.72
咨询费	2,661,618.15	1,834,139.77	1,679,303.54
专利费	848,034.67	764,713.19	69,800.00
业务招待费	996,138.62	1,339,947.52	932,151.41
差旅费	523,301.96	395,417.09	670,616.20
其他	6,826,126.98	4,171,997.99	4,458,822.14
合计	34,085,484.25	550,515,015.05	554,448,011.83

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29.研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	30,707,680.17	25,927,051.34	18,714,694.64
注册费	6,874,962.74	8,708,076.97	1,579,109.84
物料消耗	6,525,385.11	5,941,944.67	4,536,824.98
技术服务费	3,489,148.53	3,558,284.48	1,930,036.89
折旧及摊销费用	2,673,658.99	1,719,927.97	1,814,075.06
专利费	1,686,778.75	1,237,395.70	132,133.97
租赁费	1,647,916.28	1,398,842.55	1,500,708.92
差旅费	900,953.51	894,018.14	375,813.24
检测费	199,771.67	382,547.39	491,352.04
其他	1,742,696.82	1,150,280.07	1,160,417.00
合计	56,448,952.57	50,918,369.28	32,235,166.58

30.财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	6,229.54		
减：利息收入	1,026,007.29	620,783.23	2,084,806.69
减：汇兑收益	192,466.97	119,828.55	2,808,584.27
加：其他支出	67,757.15	47,615.11	41,822.82
合计	-1,144,487.57	-692,996.67	-4,851,568.14

31.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	-229,622.44	
合计	-229,622.44	

32.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账准备		-126,579.09	-314,117.71
存货跌价损失	628,595.09	-4,163,323.32	-2,250,180.91
合计	628,595.09	-4,289,902.41	-2,564,298.62

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33.其他收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
中小企业国际市场开拓(中央)资金项目补助	60,000.00	60,000.00	50,000.00
北京市专利资助金	500.00		
德国 Medica 展会外经贸补贴	81,000.00		60,000.00
浦东新区重点企业研发机构资助		800,000.00	
浦东新区专利资助	7,500.00	16,500.00	
上海市专利工作试点(示范)单位配套资助		520,000.00	
上海市专利试点单位补助		120,000.00	
上海市企事业专利工作示范单位项目补助		420,000.00	
上海市知识产权局专利导航项目补助		188,679.25	
上海市专利资助	68,902.50	88,524.00	
TP 创新资金补助			50,000.00
科技发展基金补贴			60,000.00
重点企业研发机构补贴			800,000.00
科技小巨人(培育型)市级财政补助	2,000,000.00		
浦东新区十三五规划重点优势企业财政补贴	5,920,000.00		
个税返还	30,604.15	110,085.05	97,844.09
购买信用报告费用补贴款	5,000.00		
合计	8,173,506.65	2,323,788.30	1,117,844.09

34.投资收益(损失以“-”号填列)

项目	2019年度	2018年度	2017年度
银行短期理财产品收益	9,595,116.14	8,658,624.91	2,680,537.75
合计	9,595,116.14	8,658,624.91	2,680,537.75

35.资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置收益	-413,786.42	-125,670.30	279,219.96
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-413,786.42	-125,670.30	279,219.96
其中: 固定资产处置收益	-413,786.42	-125,670.30	279,219.96
合计	-413,786.42	-125,670.30	279,219.96

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额		
	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置收益	-413,786.42	-125,670.30	279,219.96
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-413,786.42	-125,670.30	279,219.96
其中:固定资产处置收益	-413,786.42	-125,670.30	279,219.96
合计	-413,786.42	-125,670.30	279,219.96

36.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	239,571.13	59,037.00	
处置非流动资产	88.50	4,538.46	1,389.11
盘盈利得		76,226.53	
其他	423,978.53	17,261.78	476,639.34
合计	663,638.16	157,063.77	478,028.45

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额		
	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	239,571.13	59,037.00	
处置非流动资产	88.50	4,538.46	1,389.11
盘盈利得		76,226.53	
其他	423,978.53	17,261.78	476,639.34
合计	663,638.16	157,063.77	478,028.45

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
社保补贴款	149,467.13			北京市海淀区社会保险基金管理中心	与收益相关
沪就促[2018]12 号(稳岗补贴)	90,104.00	59,037.00		上海市就业促进中心	与收益相关
合计	239,571.13	59,037.00			

37. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	80,000.00	8,000.00	208,000.00
非流动资产毁损报废损失	565,454.66	505,339.76	334,610.09
其他	107,239.22	543,586.36	41,648.67
合计	752,693.88	1,056,926.12	584,258.76

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	80,000.00	8,000.00	208,000.00
非流动资产毁损报废损失	565,454.66	505,339.76	334,610.09
其他	107,239.22	543,586.36	41,648.67
合计	752,693.88	1,056,926.12	584,258.76

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	15,835,861.89	7,855,629.11	14,485,455.80
递延所得税费用	3,212,949.57	3,080,800.22	388,838.66
合计	19,048,811.46	10,936,429.33	14,874,294.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本年合并利润总额	159,642,046.63	-413,308,617.99	-420,355,351.60
按适用税率计算的所得税费用	23,946,306.99	-61,996,292.70	-63,053,302.74
子公司适用不同税率的影响	-17,471.81	-137,081.90	-264,432.29
调整以前期间所得税的影响			

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,076,289.90	78,776,976.43	79,409,749.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29.15	341,402.37	658,277.71
其他	-5,956,342.77	-6,048,574.87	-1,875,997.77
所得税费用	19,048,811.46	10,936,429.33	14,874,294.46

39.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
收到的政府补助	13,413,893.10	2,396,247.81	1,117,844.09
银行存款利息收入	1,025,948.07	632,553.72	679,222.66
押金、保证金	6,787,514.08	5,569,544.00	9,225,000.00
其他	187,622.71	24,955.34	31,480.34
合计	21,414,977.96	8,623,300.87	11,053,547.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
支付技术、咨询等服务费	27,844,776.20	23,446,345.60	12,451,118.66
支付办公、差旅等费用	24,906,171.04	22,048,680.21	18,531,471.95
支付房租、物业等费用	14,535,660.39	12,796,556.30	9,767,948.98
支付广告及业务宣传费	8,938,920.44	6,573,045.11	5,811,653.81
支付业务招待费	5,346,262.28	6,014,320.13	3,661,749.63
其他	8,193,482.88	4,389,111.45	4,973,907.63
合计	89,765,273.23	75,268,058.80	55,197,850.66

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
借款			124,286,095.89
合计			124,286,095.89

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
筹资费用	3,003,678.23		
偿还债务支付的现金			42,076.15
合计	3,003,678.23		42,076.15

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	140,593,235.17	-424,245,047.32	-435,229,646.06
加: 信用减值准备	229,622.44		
资产减值准备	-628,595.09	4,289,902.41	2,564,298.62
固定资产折旧	41,385,095.18	38,801,565.56	36,394,379.22
无形资产摊销	220,257.71	223,586.64	1,440,198.46
长期待摊费用摊销	5,362,932.91	3,851,194.31	3,630,355.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	413,786.42	125,670.30	-279,219.96
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	565,366.16	500,801.30	333,220.98
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	-186,237.43	-108,058.06	-4,222,527.66
投资损失(收益以“-”填列)	-9,595,116.14	-8,658,624.91	-2,680,537.75
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-719,848.03	760,149.69	343,007.77
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,932,797.60	2,320,650.53	45,830.89
存货的减少(增加以“-”填列)	-13,848,958.10	-9,224,637.83	-2,179,602.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	18,415,249.75	-646,057.78	2,496,108.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	15,135,286.82	19,675,947.83	6,562,176.45
其他(股份支付费用)		520,011,030.67	524,243,998.11
经营活动产生的现金流量净额	201,274,875.37	147,678,073.34	133,462,039.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年度	2018年度	2017年度
现金的年末余额	103,157,026.45	77,213,321.67	159,870,861.33
减: 现金的年初余额	77,213,321.67	159,870,861.33	55,277,243.19
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	25,943,704.78	-82,657,539.66	104,593,618.14

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
现金	103,157,026.45	77,213,321.67	159,870,861.33
其中: 库存现金	16,062.08	8,425.53	14,031.04
可随时用于支付的银行存款	103,140,964.37	77,204,896.14	159,856,830.29
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	103,157,026.45	77,213,321.67	159,870,861.33

40. 所有权或使用权受到限制的资产

报告期内, 本集团不存在所有权或使用权受到限制的资产。

41. 外币货币性项目

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	671,621.31	6.9762	4,685,364.57
欧元	28.73	7.8155	224.54
瑞士法郎	4.20	7.2028	30.25
应付账款			
其中: 美元	25,875.00	6.9762	180,509.18
瑞士法郎	21,278.95	7.2028	153,268.02

(续)

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	671,280.96	6.8632	4,607,135.48
欧元	28.73	7.8473	225.45
瑞士法郎	4.20	6.9494	29.19
应付账款			

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
其中：瑞士法郎	21,430.50	6.9494	148,929.12

(续)

项目	2017年12月31日 外币余额	折算汇率	2017年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	674,025.98	6.5342	4,404,220.56
欧元	28.73	7.8023	224.16
瑞士法郎	4.20	6.6779	28.05
应付账款			
其中：欧元	952.20	7.8023	7,429.35
瑞士法郎	1,234.25	6.6779	8,242.20

七、合并范围的变化

公司名称	纳入合并范围的时间	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
博阳生物科技(上海)有限公司	2017年1月1日	同一控制下企业合并	100.00
上海博阳医疗仪器有限公司	2017年1月1日	同一控制下企业合并	100.00
科美诊断技术(苏州)有限公司	2019年8月14日	投资设立	100.00

2018年3月22日，上海博阳医疗仪器有限公司进行清算，依法注销。故上海博阳医疗仪器有限公司自注销之日起不再纳入公司合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益—在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 2019年12月31日企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海索昕生物科技有限公司	上海	上海	化工产品及其原料(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)的研发	100.00		投资设立
博阳生物科技(上海)有限公司	上海	上海	医用体外诊断试剂的研发	100.00		股权转让
科美诊断技术(苏州)有限公司	苏州	苏州	医用体外诊断试剂的研发	100.00		投资设立

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 2018年12月31日企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海索昕生物科技有限公司	上海	上海	化工产品及其原料(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)的研发	100.00		投资设立
博阳生物科技(上海)有限公司	上海	上海	医用体外诊断试剂的研发	100.00		股权转让

(3) 2017年12月31日企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海索昕生物科技有限公司	上海	上海	化工产品及其原料(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)的研发	100.00		投资设立
博阳生物科技(上海)有限公司	上海	上海	医用体外诊断试剂的研发	100.00		股权转让
上海博阳医疗仪器有限公司	上海	上海	医疗器械的生产,临床检验仪器、光电机、计算机软件的开发		100.00	股权转让

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“六”相关内容。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和瑞士法郎有关,除本集团以美元、欧元和瑞士法郎进行采购外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元和瑞士法郎余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金美元	4,685,364.57	4,607,135.48	4,404,220.56
货币资金欧元	224.54	225.45	224.16
货币资金瑞士法郎	30.25	29.19	28.05
应付账款美元	180,509.18		
应付账款瑞士法郎	153,268.02	148,929.12	8,242.20
应付账款欧元			7,429.35
预付账款美元	227,153.79	21,994.09	3,250.93

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团以美元进行结算的交易量和截止2019年12月31日美元余额相对较大,但相关汇率风险在本集团可承受范围内,不会对本集团经营业绩产生重大影响。

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止2019年12月31日,本集团无银行借款,不存在利率风险。

3)价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

截止2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

截止2019年12月31日,应收账款前五名余额合计:12,122,268.46元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2019年12月31日本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
金融资产					
货币资金	103,157,026.45				103,157,026.45
应收账款	28,425,508.06				28,425,508.06
其他应收款	3,098,156.12				3,098,156.12
金融负债					
应付账款	23,123,255.25				23,123,255.25
其他应付款	44,617,141.36				44,617,141.36
应付职工薪酬	18,864,224.60				18,864,224.60

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2019年度		2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	234,261.51	234,261.51	230,383.63	230,383.63	220,204.29	220,204.29
美元	对人民币贬值5%	-234,261.51	-234,261.51	-230,383.63	-230,383.63	-220,204.29	-220,204.29
欧元	对人民币升值5%	11.23	11.23	11.27	11.27	-360.24	-360.24
欧元	对人民币贬值5%	-11.23	-11.23	-11.27	-11.27	360.24	360.24
瑞士法郎	对人民币升值5%	-7,661.89	-7,661.89	-7,445.64	-7,445.64	-410.72	-410.72
瑞士法郎	对人民币贬值5%	7,661.89	7,661.89	7,445.64	7,445.64	410.72	410.72

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

截止2019年12月31日，本集团无借款，不存在利率风险。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东情况

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
宁波保税区英维力企业管理合伙企业(有限合伙)	宁波	企业管理及咨询	—	30.00	30.00

注：宁波保税区英维力企业管理合伙企业(有限合伙)为公司持股平台，李临系该合伙企业的普通合伙人。如本附注“一、公司的基本情况”中所述，该合伙企业已在2017年9月成为本公司股东，持有本公司30%的股份。

由此，本公司的实际控制人为李临。

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额			持股比例 (%)		
	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2019年12月31日比例	2018年12月31日比例	2017年12月31日比例
宁波保税区英维力企业管理合伙企业(有限合伙)	108,000,008.00	55,998,078.00	55,998,078.00	30.00	30.00	30.00

2. 子公司

子公司情况参见本附注“八、1”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
宁波保税区科倍奥企业管理合伙企业(有限合伙)	本公司董事长李临担任执行事务合伙人代表
宁波保税区科德孚企业管理合伙企业(有限合伙)	本公司董事长李临担任执行事务合伙人代表
宁波保税区科信义企业管理合伙企业(有限合伙)	本公司董事长李临担任执行事务合伙人代表
博阳诊断有限公司	其他关联方(注)
康龙化成(北京)新药技术股份有限公司	本公司董事周宏斌担任康龙化成董事

注: 博阳诊断有限公司是本公司之子公司博阳生物科技(上海)有限公司的原股东, 自2017年1月1日起将其持有博阳生物博阳生物科技(上海)有限公司100%的股权转让至本公司。2019年11月15日, 博阳诊断有限公司予以注销。

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
科美诊断有限公司	借款利息收入			1,437,189.61
康龙化成(北京)新药 技术股份有限公司	接受劳务	280,507.55	151,042.45	
合计		280,507.55	151,042.45	1,437,189.61

2. 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
本公司、李临	宁波保税区英维力企业管理合伙企业(有限合伙)	33,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
科美诊断有限公司	拆出	50,000,000.00	2015-9-2	2017-9-2	
		19,999,010.00	2016-5-26	2017-12-22	
		990.00	2017-6-30	2017-12-22	
		50,000,000.00	2016-10-17	2017-12-22	

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
薪酬合计	7,467,435.49	6,732,141.33	6,529,081.89

(三) 关联方往来余额

报告期内不存在关联方往来余额。

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、股份支付 - 以权益结算的股份支付情况

项目	情况	
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照股份授予日最近一次增资的估值确定	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,044,255,028.78	
各年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2017年	524,243,998.11
	2018年	520,011,030.67
	合计	1,044,255,028.78

十二、承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响,于2019年12月31日,本公司作为承租人就房租之不可撤销经营租赁需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下:

期间	2019年12月31日
资产负债表日后一年	13,546,576.37

十三、资产负债表日后事项

2020年3月16日,公司召开第一届董事会第五次会议审议通过了《关于利润分配方案的议案》,以截至2019年12月31日的总股本360,000,000股为基数,向全体股东每100股派发现金股利27.78元人民币(含税),共计派发现金股利人民币100,000,000元(含税)。本次利润分配议案尚待股东大会审议通过。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1.应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票			238,113.00
合计			238,113.00

- (2) 报告期内各期末不存在已用于质押的应收票据。
- (3) 报告期内各期末不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (4) 报告期内各期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	15,447,057.03	100.00	781,042.35	5.06	14,666,014.68
合计	15,447,057.03	100.00	781,042.35	5.06	14,666,014.68

(续)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	17,444,929.56	100.00	1,022,438.82	5.86	16,422,490.74
合计	17,444,929.56	100.00	1,022,438.82	5.86	16,422,490.74

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	19,224,686.98	99.29	1,009,588.95	5.25	18,215,098.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	136,950.00	0.71	136,950.00	100.00	
合计	19,361,636.98	100.00	1,146,538.95	5.92	18,215,098.03

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,427,747.03	771,387.35	5.00
1-2年			20.00

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	19,310.00	9,655.00	50.00
合计	15,447,057.03	781,042.35	

(续)

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,088,375.26	854,418.76	5.00
1-2年	34,190.30	6,838.06	20.00
2-3年	322,364.00	161,182.00	50.00
合计	17,444,929.56	1,022,438.82	

(续)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,902,322.98	945,116.15	5.00
1-2年	322,364.00	64,472.80	20.00
合计	19,224,686.98	1,009,588.95	

(2) 报告期内各期计提、转回、核销的坏账情况

2018年12月31日坏账准备余额	本年变动			2019年12月31日坏账准备余额
	计提金额	核销金额	转回金额	
1,022,438.82		11,245.28	230,151.19	781,042.35

(续)

2017年12月31日坏账准备余额	本年变动			2018年12月31日坏账准备余额
	计提金额	核销金额	转回金额	
1,146,538.95	12,849.87	136,950.00		1,022,438.82

(续)

2016年12月31日坏账准备余额	本年变动			2017年12月31日坏账准备余额
	计提金额	核销金额	转回金额	
850,100.81	296,438.17	0.03		1,146,538.95

(3) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的应收账款情况

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款 2019年12月31日 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2019年12月 31日余额
迪安诊断技术集团股份有限公司	2,676,421.56	1年以内	17.33	133,821.08
江苏庆溪实业有限公司	2,570,398.00	1年以内	16.64	128,519.90
上海智慈医疗科技有限公司	1,303,929.46	1年以内	8.44	65,196.47
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	1,300,218.00	1年以内	8.42	65,010.90
重庆鲁邦百泰科技有限公司	800,330.00	1年以内	5.18	40,016.50
合计	8,651,297.03		56.01	432,564.85

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款 2018年12月31日 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2018年12月 31日余额
江苏庆溪实业有限公司	3,604,200.00	1年以内	20.66	180,210.00
迪安诊断技术集团股份有限公司	2,640,300.59	1年以内	15.14	132,015.03
上海运晟医疗科技有限公司	1,687,283.20	1年以内	9.67	84,364.16
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	1,405,609.76	1年以内	8.06	70,280.49
上海岛昌贸易发展有限公司	910,288.00	1年以内	5.22	45,514.40
合计	10,247,681.55		58.75	512,384.08

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款 2017年12月31日 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2017年12月 31日余额
江苏庆溪实业有限公司	3,923,729.00	1年以内	20.27	196,186.45
迪安诊断技术集团股份有限公司	3,670,501.10	1年以内	18.96	183,525.06
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	1,448,519.50	1年以内	7.48	72,425.98
上海运晟医疗科技有限公司	921,459.65	1年以内	4.76	46,072.98
北京滋盛康达医疗器械销售中心	700,000.00	1年以内	3.62	35,000.00
合计	10,664,209.25		55.09	533,210.47

3.其他应收款

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息	222,493.09	370,582.54	654,493.14
其他应收款	35,389,585.00	5,332,408.44	30,084,572.14
合计	35,612,078.09	5,702,990.98	30,739,065.28

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收利息-应收利息按项目分类

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行理财收益		258,144.22	
短期借款利息	222,493.09	112,438.32	654,493.14
合计	222,493.09	370,582.54	654,493.14

(2) 其他应收款分类

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-款项性质组合	35,389,585.00	100.00			35,389,585.00
合计	35,389,585.00	100.00			35,389,585.00

(续)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-款项性质组合	5,332,408.44	100.00			5,332,408.44
合计	5,332,408.44	100.00			5,332,408.44

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-款项性质组合	30,084,572.14	100.00			30,084,572.14
合计	30,084,572.14	100.00			30,084,572.14

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
关联方往来款	34,000,000.00	4,000,000.00	29,010,001.01
押金及保证金	1,236,663.00	906,613.00	257,786.00

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
备用金	152,922.00	425,795.44	816,785.13
合计	35,389,585.00	5,332,408.44	30,084,572.14

(4) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 2019年12月31日 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2019年12月 31日余额
博阳生物科技(上海)有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	84.77	
上海索昕生物科技有限公司	往来款	4,000,000.00	2-3年	11.3	
北京北科永丰科技发展有限公司	房屋租赁 保证金	830,000.00	1-2年	2.35	
杭州云医购供应链科技有限公司	招标保证金	350,000.00	1年以内	0.99	
刘荣	备用金	10,000.00	1年以内	0.03	
合计		35,190,000.00		99.44	

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 2018年12月31日 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2018年12月 31日余额
上海索昕生物科技有限公司	往来款	4,000,000.00	1-2年	75.01	
北京北科永丰科技发展有限公司	房屋租赁 保证金	830,000.00	1年以内	15.57	
刘建军	备用金	99,000.00	1-2年	1.86	
黄燕玲	备用金	59,543.00	3年以上	1.12	
蒲洪艳	备用金	59,438.50	2-3年	1.11	
合计		5,047,981.50		94.67	

(续)

单位名称	款项性质	2017年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 2017年12月31日 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2017年12月 31日余额
博阳生物科技(上海)有限公司	往来款	25,000,000.00	1-2年	83.10	
上海索昕生物科技有限公司	往来款	4,010,001.01	1年以内	13.33	

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2017年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 2017年12月31日 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2017年12月 31日余额
北京北科永丰科技发展有限公司	房屋租赁保证金	100,000.00	3年以上	0.33	
胡艳波	备用金	100,000.00	1年以内	0.33	
刘建军	备用金	100,000.00	1年以内	0.33	
合计		29,310,001.01		97.42	

4.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	151,654,599.66		151,654,599.66
合计	151,654,599.66		151,654,599.66

(续)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,654,599.66		150,654,599.66
合计	150,654,599.66		150,654,599.66

(续)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,654,599.66		150,654,599.66
合计	150,654,599.66		150,654,599.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日 余额	本期计提减值 准备	减值准 备期末 余额
博阳生物科技(上海)有限公司	145,654,599.66			145,654,599.66		
上海索昕生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
科美诊断技术(苏州)有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	150,654,599.66	1,000,000.00		151,654,599.66		

科美诊断技术股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	2017年12月31日 余额	本年 增加	本年 减少	2018年12月31 日余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
博阳生物科技(上海)有限公司	145,654,599.66			145,654,599.66		
上海索昕生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	150,654,599.66			150,654,599.66		

(续)

被投资单位	2016年12月 31日余额	本年增加	本年 减少	2017年12月31 日余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
博阳生物科技(上海)有限公司		145,654,599.66		145,654,599.66		
上海索昕生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00	145,654,599.66		150,654,599.66		

5. 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,511,009.76	47,245,869.08	163,340,488.87	50,091,108.70	179,165,280.44	50,728,197.16
合计	155,511,009.76	47,245,869.08	163,340,488.87	50,091,108.70	179,165,280.44	50,728,197.16

6. 投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
银行短期理财产品收益	8,355,796.93	8,492,119.21	2,680,537.75
博阳生物分发现金股利	157,000,000.00		
合计	165,355,796.93	8,492,119.21	2,680,537.75

十五、财务报告批准

本财务报告于2020年3月16日由本公司董事会批准报出。

科美诊断技术股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

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

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	-979,152.58	-626,471.60	-54,001.02
计入当期损益的政府补助	8,382,473.63	2,272,740.25	1,020,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	236,739.31	-458,098.05	226,990.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,625,720.29	-511,242,320.71	-520,027,436.66
小计	17,265,780.65	-510,054,150.11	-518,834,447.01
所得税影响额	2,590,762.19	1,503,368.07	856,610.34
少数股东权益影响额(税后)			
非经常性净损益合计	14,675,018.46	-511,557,518.18	-519,691,057.35
其中:归属于母公司股东非经常性净损益	14,675,018.46	-511,557,518.18	-519,691,057.35

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2019年度	16.71	0.70	0.70
	2018年度	-59.56	不适用	不适用
	2017年度	-75.35	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年度	14.96	0.62	0.62
	2018年度	12.26	不适用	不适用
	2017年度	14.62	不适用	不适用

科美诊断技术股份有限公司

二〇二〇年三月十六日



证书序号:0000186



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

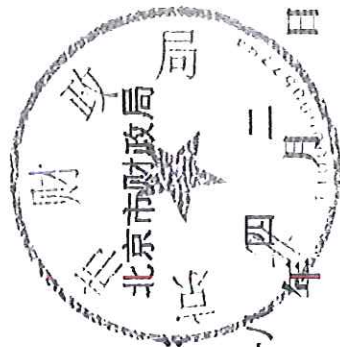
经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关

2011年7月2日

中华人民共和国财政部制



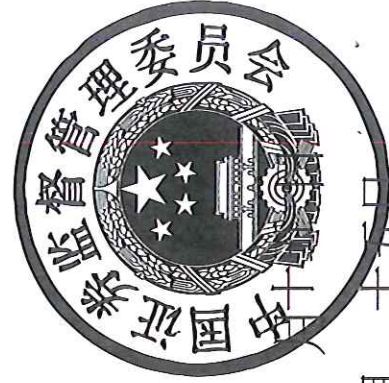
证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

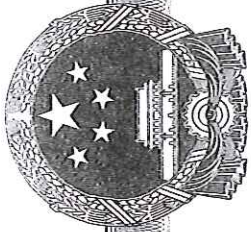


证书号：16

发证时间：

证书有效期至：

二〇一二年十月十五日

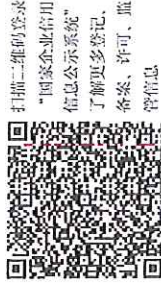


营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2019年05月08日

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。

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

国家市场监督管理总局监制



姓名: 梁晓慧
 Full name: 梁晓慧
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1988-9-1
 Date of birth: 1988-9-1
 工作单位: 信和会计师事务所有限公司
 Working unit: 信和会计师事务所有限公司
 身份证号码: 10102860901692
 Identity card No.: 10102860901692

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2009 年 3 月 30 日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

信和会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013 年 1 月 25 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

信和会计师事务所
 (特殊普通合伙) 南京分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013 年 2 月 8 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

信和会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012 年 12 月 4 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

信和会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012 年 12 月 4 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid
this renewal.

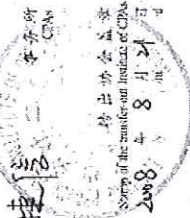


理论日期
证书编号: 210103100013



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和



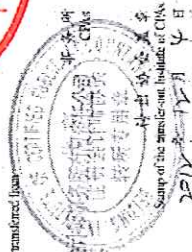
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

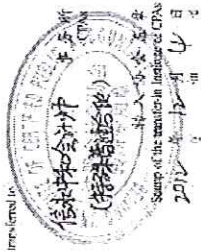


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 田娟
Full name: 田娟
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1968-12-29
Date of birth: 1968-12-29
工作单位: 辽宁捷格合伙会计师事务所
Working unit: 辽宁捷格合伙会计师事务所
身份证号码: 370104196812290368
Identity card No: 370104196812290368

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



年检通过

证书编号: 210103100013

No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁注册会计师协会

Authorized Institution of CPAs

发证日期: 2005 年 1 月 26 日

Date of Issuance