

南微医学科技股份有限公司

审计报告

中天运[2020]审字第 90095 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	6
3、 利润表	10
4、 现金流量表	12
5、 所有者权益变动表	14
6、 财务报表附注	18
7、 事务所营业执照复印件	97
8、 签字注册会计师资质证明复印件	98

审计报告

中天运[2020]审字第 90095 号

南微医学科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南微医学科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

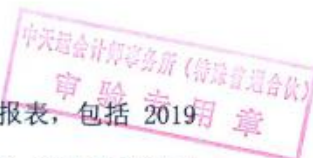
三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1. 收入确认

（1）事项描述

贵公司主要从事医疗器械的研发、生产和销售，目前贵公司主要产品是内镜诊疗器械、肿瘤消融设备及耗材等。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。



根据财务报表附注三、25，贵公司收入确认会计政策为在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。①国内销售收入确认，在一般经销模式下，通常当贵公司按照合同约定内容向客户或承运人交付商品，取得客户或承运人签收确认，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由贵公司转移至购货方，贵公司据此确认销售收入。在一般经销模式下，当合同明确约定：“当客户收到公司出售的产品后，应于指定日期内出具签收证明，如果在约定日期内客户没有提出任何异议即视为客户已经签收产品。”贵公司取得客户出具的签收证明或约定期满后，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由贵公司转移至购货方，贵公司据此确认销售收入。在第三终端销售和直销模式下，贵公司与客户采用的结算方式为实销月结，即贵公司将产品运达合同指定的地点，在客户完成销售后，则售出商品所有权上的主要风险和报酬即由贵公司转移至购货方，贵公司据此确认销售收入。②境外销售收入确认，境外销售采取工厂交货（EX-WORK）贸易方式的，根据合同约定贵公司在工厂或其他指定地点将货物交给购货方或其指定的承运人并取得对方签收确认，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由贵公司转移至购货方，贵公司据此确认销售收入。境外销售采取船上交货（FOB）贸易方式的，贵公司在合同约定的装运港将货物交至指定船只并办妥出口报关手续，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由贵公司转移至购货方，贵公司据此确认销售收入。

（2）审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率与前期比较分析等分析程序；

选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度对外报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉

及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(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) 就贵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。

（以下无正文）



（本页无正文，系南微医学科技股份有限公司审计报告（中天运[2020]审字第 90095 号）之签署页）

中天运会计师事务所（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
贾丽娜
320000100013

中国注册会计师：

中国注册会计师
程晓曼
110101505086

合并资产负债表

编制单位：南京微创医学科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	646,767,770.49	340,560,513.09
交易性金融资产	五、2	1,350,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、3	192,720.00	1,277,868.60
应收账款	五、4	170,153,591.00	132,694,821.32
应收款项融资			
预付款项	五、5	9,105,369.15	6,170,677.72
其他应收款	五、6	8,822,518.57	7,007,665.93
存货	五、7	211,601,627.57	132,929,119.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	163,111.96	7,910.64
流动资产合计		2,396,806,708.74	620,648,577.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	32,253,597.90	21,083,251.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	235,301,250.77	131,693,027.23
在建工程	五、11	29,936,470.08	39,137,399.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	16,894,600.62	15,083,911.20
开发支出			
商誉	五、13	131,224,346.36	111,207,817.42
长期待摊费用	五、14	15,228,972.48	13,360,396.80
递延所得税资产	五、15	9,254,466.39	10,259,900.73
其他非流动资产	五、16	8,358,660.89	6,746,725.83
非流动资产合计		478,452,365.49	348,572,430.00
资产总计		2,875,259,074.23	969,221,007.25

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏



(Handwritten signature of Long Xiaohui)

(Handwritten signature of Rui Chenwei)

(Handwritten signature of Ma Zhimin)

合并资产负债表（续）

编制单位：南京医学科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、17		40,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	192,371,107.58	80,956,514.87
预收款项	五、19	7,585,048.05	11,650,542.63
应付职工薪酬	五、20	78,954,603.95	55,416,017.94
应交税费	五、21	11,488,808.35	13,201,934.36
其他应付款	五、22	26,677,924.17	64,569,128.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23		41,232,583.86
其他流动负债			
流动负债合计		317,077,492.10	307,026,722.04
非流动负债：			
长期借款	五、24		15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、25	17,624,990.98	22,206,098.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	12,460,362.76	4,618,989.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,085,353.74	41,825,087.23
负债合计		347,162,845.84	348,851,809.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	133,340,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	1,824,905,015.94	265,468,372.54
减：库存股			
其他综合收益	五、29	290,021.22	1,352,974.10
专项储备			
盈余公积	五、30	54,716,125.06	28,929,687.36
未分配利润	五、31	461,762,865.07	183,953,292.01
归属于母公司所有者权益合计		2,475,014,027.29	579,704,326.01
少数股东权益		53,082,201.10	40,664,871.97
所有者权益合计		2,528,096,228.39	620,369,197.98
负债和所有者权益总计		2,875,259,074.23	969,221,007.25

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏






母公司资产负债表

编制单位：南微医学科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		491,853,331.97	221,821,648.91
交易性金融资产		1,350,000,000	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1		1,277,868.60
应收账款	十四、2	200,058,492.01	174,067,237.40
应收款项融资			
预付款项		5,574,047.01	4,097,500.31
其他应收款	十四、3	5,524,718.70	5,318,325.33
存货		169,952,274.27	102,439,305.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,222,962,863.96	509,021,885.71
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	221,021,261.32	159,298,465.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		148,255,262.80	122,968,358.20
在建工程		29,456,932.00	30,212,322.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,648,574.64	14,936,127.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,426,211.04	13,118,255.25
递延所得税资产		6,291,427.96	7,330,807.21
其他非流动资产		8,358,660.89	6,412,445.83
非流动资产合计		442,458,330.65	354,276,782.25
资产总计		2,665,421,194.61	863,298,667.96

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏



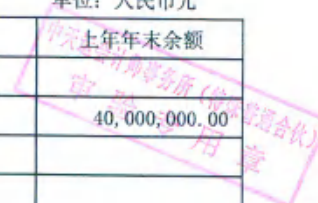



母公司资产负债表（续）

编制单位：南京医学科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			40,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		119,023,994.81	80,515,181.73
预收款项		6,005,119.30	6,505,391.02
应付职工薪酬		57,151,477.77	39,245,496.61
应交税费		5,564,875.18	4,500,561.71
其他应付款		18,396,288.48	58,726,977.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		206,141,755.54	239,493,608.71
非流动负债：			
长期借款			15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		16,624,990.98	21,862,098.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,689,455.68	4,618,989.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,314,446.66	41,481,087.23
负债合计		232,456,202.20	280,974,695.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		133,340,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,824,984,438.09	265,547,794.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,716,125.06	28,929,687.36
未分配利润		419,924,429.26	187,846,489.97
所有者权益（或股东权益）合计		2,432,964,992.41	582,323,972.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,665,421,194.61	863,298,667.96



法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏






合并利润表

编制单位：南京微纳科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、32	1,307,474,273.58	922,109,299.86
其中：营业收入	五、32	1,307,474,273.58	922,109,299.86
二、营业总成本		983,688,063.45	711,243,181.06
其中：营业成本	五、32	447,264,463.82	334,038,183.33
税金及附加	五、33	14,982,888.17	14,629,257.15
销售费用	五、34	277,442,680.42	185,161,343.05
管理费用	五、35	177,250,607.64	127,234,371.80
研发费用	五、36	70,398,566.20	49,123,112.29
财务费用	五、37	-3,651,142.80	1,056,913.44
其中：利息费用		2,065,188.07	3,612,066.24
利息收入		3,053,143.97	879,947.39
加：其他收益	五、38	487,669.25	379,705.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	31,871,834.50	21,401,199.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,733,783.32	9,456,530.47
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-444,535.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-4,223,827.46	-7,008,668.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	46,162.45	46,943.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		351,523,513.42	225,685,298.04
加：营业外收入	五、43	7,589,004.54	8,905,739.08
减：营业外支出	五、44	346,595.51	517,510.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		358,765,922.45	234,073,526.21
减：所得税费用	五、45	43,613,300.22	30,679,986.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		315,152,622.23	203,393,539.25
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		315,152,622.23	203,393,539.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,556,611.47	10,694,570.95
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		303,596,010.76	192,698,968.30
六、其他综合收益的税后净额		-1,062,952.88	1,276,994.26
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-1,062,952.88	1,276,994.26
（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		-1,062,952.88	1,276,994.26
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		-1,062,952.88	1,276,994.26
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		314,089,669.35	204,670,533.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		302,533,057.88	193,975,962.56
归属于少数股东的综合收益总额		11,556,611.47	10,694,570.95
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、（2）	2.6657	1.9270
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、（2）	2.6657	1.9270

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨方

会计机构负责人：马志敏






母公司利润表

编制单位：南京微创科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、5	1,023,450,147.90	730,245,528.65
减：营业成本	十四、5	428,744,916.32	311,823,103.86
税金及附加		10,362,644.47	9,887,079.46
销售费用		124,593,419.02	74,495,713.14
管理费用		145,911,118.81	101,662,739.43
研发费用		57,051,441.65	41,880,091.97
财务费用		-6,222,132.83	-3,972,252.04
其中：利息费用		1,769,947.58	3,292,346.53
利息收入		2,848,253.24	656,242.09
加：其他收益		273,487.98	304,526.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	29,526,418.27	12,731,385.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		417,932.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,758,827.51	-7,171,684.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,426.55	-5,258.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		290,469,178.54	200,328,021.04
加：营业外收入		4,351,640.70	8,280,068.80
减：营业外支出		271,481.57	506,045.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		294,549,337.67	208,102,044.10
减：所得税费用		36,684,960.68	26,077,359.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		257,864,376.99	182,024,684.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		257,864,376.99	182,024,684.70
（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		257,864,376.99	182,024,684.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏



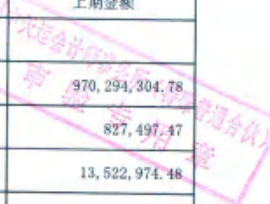



合并现金流量表

编制单位：南京微创科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,383,628,914.56	970,294,304.78
收到的税费返还		5,117,602.34	827,497.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、45（1）	22,502,175.46	13,522,974.48
经营活动现金流入小计		1,411,248,692.36	984,644,776.73
购买商品、接受劳务支付的现金		463,177,567.16	294,605,046.62
支付给职工以及为职工支付的现金		330,062,032.26	237,760,791.48
支付的各项税费		113,884,265.09	92,602,618.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、45（2）	251,634,582.65	167,351,400.90
经营活动现金流出小计		1,158,758,447.16	792,319,857.56
经营活动产生的现金流量净额		252,490,245.20	192,324,919.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,440,000,000.00	230,373.23
取得投资收益收到的现金		13,138,024.18	7,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		459,427.09	120,057.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45（3）	19,719,508.70	14,789,379.10
投资活动现金流入小计		1,473,316,959.97	22,839,810.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,472,618.10	48,774,656.62
投资支付的现金		2,810,000,000.00	369,550.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,863,472,618.10	49,144,207.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,390,155,658.13	-26,304,396.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,636,271,378.87	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45（4）	31,389,200.00	
筹资活动现金流入小计		1,692,660,578.87	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		121,232,583.86	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,092,568.69	4,719,407.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,880,000.00	490,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45（5）	43,494,735.47	
筹资活动现金流出小计		222,819,888.02	59,719,407.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,469,840,690.85	-4,719,407.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,421,179.48	5,840,511.31
五、现金及现金等价物净增加额		337,596,457.40	167,141,626.68
加：期初现金及现金等价物余额		309,171,313.09	142,029,686.41
六、期末现金及现金等价物余额		646,767,770.49	309,171,313.09



法定代表人：隆晓辉

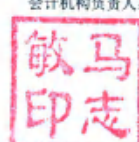
主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏

隆晓辉



芮晨为



马志敏



母公司现金流量表

编制单位：南京微创科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,073,767,681.86	722,425,632.69
收到的税费返还		5,117,602.34	827,497.47
收到其他与经营活动有关的现金		17,604,721.65	12,437,833.60
经营活动现金流入小计		1,096,490,005.85	735,690,963.76
购买商品、接受劳务支付的现金		424,822,427.80	271,077,329.58
支付给职工以及为职工支付的现金		235,238,848.18	167,966,003.08
支付的各项税费		71,559,182.53	54,116,199.24
支付其他与经营活动有关的现金		150,418,805.59	97,377,400.20
经营活动现金流出小计		882,039,264.10	590,536,932.10
经营活动产生的现金流量净额		214,450,741.75	145,154,031.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,350,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		18,770,422.94	8,210,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,092.91	34,584.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,368,771,515.85	8,244,584.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,502,251.79	33,758,237.65
投资支付的现金		2,750,966,800.00	166,667.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,794,469,051.79	33,924,904.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,425,697,535.94	-25,680,320.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,636,271,378.87	
取得借款收到的现金		25,000,000.00	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		31,389,200.00	
筹资活动现金流入小计		1,692,660,578.87	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,871,123.22	3,910,924.36
支付其他与筹资活动有关的现金		43,494,735.47	
筹资活动现金流出小计		185,365,858.69	58,910,924.36
筹资活动产生的现金流量净额		1,507,294,720.18	-3,910,924.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,372,957.07	6,757,735.14
五、现金及现金等价物净增加额		301,420,883.06	122,320,522.30
加：期初现金及现金等价物余额		190,432,448.91	68,111,926.61
六、期末现金及现金等价物余额		491,853,331.97	190,432,448.91

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏

合并股东权益变动表

编制单位：南京麦科特科技股份有限公司
 32010000057320
 Mico-Tech (Nanjing) Co., Ltd.
 麦科特科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	100,000,000.00		265,468,372.54		1,352,974.10		28,929,687.36		183,953,292.01	40,664,871.97	620,369,197.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00		265,468,372.54		1,352,974.10		28,929,687.36		183,953,292.01	40,664,871.97	620,369,197.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,340,000.00		1,559,436,643.40		-1,062,952.88		25,786,437.70		277,809,573.06	12,417,329.13	1,907,727,030.41
（一）综合收益总额					-1,062,952.88				303,596,010.76	11,556,611.47	314,089,659.35
（二）所有者投入和减少资本	33,340,000.00		1,559,436,643.40							6,740,717.66	1,599,517,361.06
1、股东投入的普通股	33,340,000.00		1,559,436,643.40							6,740,717.66	1,592,776,643.40
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积							25,786,437.70		-25,786,437.70		
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	133,340,000.00		1,824,905,015.94		290,021.22		54,716,125.06		461,762,865.07	53,082,201.10	2,528,096,228.39

法定代表人：陈尧坤

主管会计工作负责人：黄瑞芳





会计机构负责人：马志敏







合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	上期金额										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	100,000,000.00		265,468,372.54		75,979.84		10,727,218.89		59,456,792.18	30,460,301.02	466,188,664.47
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00		265,468,372.54		75,979.84		10,727,218.89		59,456,792.18	30,460,301.02	466,188,664.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,276,994.26		18,202,468.47		124,496,499.83	10,204,570.95	154,180,533.51
(一) 综合收益总额					1,276,994.26				124,496,499.83		125,773,494.09
(二) 所有者投入和减少资本										10,694,570.95	10,694,570.95
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积							18,202,468.47		-68,202,468.47	-190,000.00	-50,190,000.00
2、提取一般风险准备							18,202,468.47		-18,202,468.47		
3、对所有者 (或股东) 的分配											
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	100,000,000.00		265,468,372.54		1,352,974.10		28,929,687.36		183,953,292.01	40,664,871.97	620,309,197.98



编制单位: 南京微纳科技股份有限公司

法定代表人: 陈晓辉

主管会计工作负责人: 黄群为

陈晓辉

黄群为

马志敏



会计机构负责人: 马志敏

马志敏

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	本期金额						所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				265,547,794.69				28,929,687.36	187,846,489.97	582,323,972.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				265,547,794.69				28,929,687.36	187,846,489.97	582,323,972.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,340,000.00				1,559,436,643.40				25,786,437.70	232,077,939.29	1,850,641,020.39
（一）综合收益总额										257,864,376.99	257,864,376.99
（二）所有者投入和减少资本	33,340,000.00				1,559,436,643.40						1,592,776,643.40
1、股东投入的普通股	33,340,000.00				1,559,436,643.40						1,592,776,643.40
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									25,786,437.70	-25,786,437.70	
1、提取盈余公积									25,786,437.70	-25,786,437.70	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	133,340,000.00				1,824,984,438.09				54,716,125.06	419,924,429.26	2,432,964,992.41

法定代表人：陆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏



陆晓辉

芮晨为

马志敏

张敬

母公司股东权益变动表 (续)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				265,547,794.69				10,727,218.89	74,024,273.74	450,299,287.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				265,547,794.69				10,727,218.89	74,024,273.74	450,299,287.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									18,202,468.47	113,822,216.23	132,024,684.70
(一) 综合收益总额									182,024,684.70		182,024,684.70
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配									18,202,468.47	-68,202,468.47	-50,000,000.00
1、提取盈余公积									18,202,468.47	-18,202,468.47	
2、对所有者 (或股本) 的分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	100,000,000.00				265,547,794.69				28,929,687.36	187,846,489.97	582,323,972.02

编制单位：南微医学科技股份有限公司

单位：人民币元

法定代表人：陆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏

陆晓辉
印

芮晨为
印

马志敏
印

马志敏

陆晓辉

南微医学科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（如无特别说明，以下金额均以人民币元为单位）

一、公司基本情况

1、历史沿革

南微医学科技股份有限公司（原名：南京微创医学科技股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）是 2000 年 4 月 20 日经南京市人民政府“外经贸宁府合资字[2000]3650 号”批准证书批准，于 2000 年 5 月 10 日在南京市工商行政管理局注册登记，由南京微创医疗产品有限公司和微创科技（国际）集团公司共同组建，注册资本 200 万元人民币，其中：南京微创医疗产品有限公司出资 90 万元，占注册资本的 45%；微创科技（国际）集团公司出资 110 万元，占注册资本的 55%。

2002 年 11 月，经董事会批准，深圳市中科招商创业投资有限公司以货币形式向本公司投资 405.05 万元，其中增加注册资本 260 万元；2002 年 12 月，南京微创医疗产品有限公司和微创科技（国际）集团公司签订股权转让协议，南京微创医疗产品有限公司将其 30.30 万元出资转让给微创科技（国际）集团公司；2003 年 1 月，经董事会批准，将本公司未分配利润转增注册资本 100 万元。2003 年 3 月，北京中洲光华会计师事务所有限公司江苏分公司对上述出资进行验证，并出具中洲苏验字[2003]058 号验字报告。经过上述增资及转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
深圳市中科招商创业投资有限公司	260.00	46.43
微创科技（国际）集团公司	210.46	37.58
南京微创医疗产品有限公司	89.54	15.99
小计	560.00	100.00

2004 年 3 月，经董事会批准，微创科技（国际）集团公司与协中集团有限公司签订股权转让协议，微创科技（国际）集团公司将其 210.46 万元出资额转让给协中集团有限公司。经过上述转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
深圳市中科招商创业投资有限公司	260.00	46.43
协中集团有限公司	210.46	37.58
南京微创医疗产品有限公司	89.54	15.99
小计	560.00	100.00

2007 年 6 月，本公司全体股东约定，将未分配利润 440 万元转增注册资本，转增后注册资

本变更为 1,000 万元；2007 年 8 月，江苏永泰会计师事务所有限公司对上述出资进行验证，并出具苏永泰验[2007]132 号验资报告。经过上述转增变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
深圳市中科招商创业投资有限公司	464.30	46.43
协中集团有限公司	375.80	37.58
南京微创医疗产品有限公司	159.90	15.99
小计	1,000.00	100.00

2010 年 7 月 16 日经南京市人民政府外商及台港澳侨投资企业批件《关于同意南京微创医学科技有限公司股权转让及企业性质变更的批复》（宁府外经贸资审字[2010]第 15039 号）批准，同意协中集团有限公司将其持有的本公司股权转让给南京微创医疗产品有限公司，将本公司由中外合资企业变更为内资企业，变更后注册资本仍为 1,000 万元人民币。本次股权变更后的股权结构为：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
南京微创医疗产品有限公司	535.70	53.57
深圳市中科招商创业投资有限公司	464.30	46.43
小计	1,000.00	100.00

2012 年 9 月，根据股东会决议和相关文件批准，公司增加注册资本人民币 384.6144 万元，本次增资由 Actis China Microtech Limited 投入 10,464.30 万元，其中 365.8837 用于增加注册资本，由南京微创医疗产品有限公司以 2011 年分红款投入 535.70 万元，其中 18.7307 万元用于增加注册资本；公司变更为中外合资企业，并经南京市投资促进委员会外商及台港澳侨投资企业批件《关于同意外资增资并购南京微创医学科技有限公司的批复》（宁投外资批[2012]第 14038 号）批准。变更后的注册资本为人民币 1,384.6144 万元。2012 年 9 月，立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所对上述出资进行验证，并出具信会师苏报字[2012]第 40180 号验资报告。经过上述变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
南京微创医疗产品有限公司	554.4307	40.04
深圳市中科招商创业投资有限公司	464.30	33.53
Actis China Microtech Limited	365.8837	26.43
小计	1,384.6144	100.00

2012 年 11 月，根据股东会决议和相关文件批准，股东南京微创医疗产品有限公司将其所持有的 5.8618%股权转让给 Actis China Microtech Limited，股权转让后，公司注册资本为人民币 1,384.6144 万元，其中：南京微创医疗产品有限公司出资 473.2667 万元，占注册资本的 34.18%；深圳市中科招商创业投资有限公司出资 464.30 万元，占注册资本的 33.53%；Actis China

Microtech Limited 出资 447.0477 万元，占注册资本的 32.29%。

2014 年 6 月，根据董事会决议和相关文件批准，公司以资本公积转增资本，增资变更后注册资本为人民币 5,000 万元，其中：南京微创医疗产品有限公司出资 1,709.02 万元，占注册资本的 34.18%；深圳市中科招商创业投资有限公司出资 1,676.64 万元，占注册资本的 33.53%；Actis China Microtech Limited 出资 1,614.34 万元，占注册资本的 32.29%。

2015 年 7 月，根据董事会决议和相关文件批准，公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，以经审计账面净资产折股，其中股本为 9,000 万元，其余部分计入资本公积。股改后，南京微创医疗产品有限公司出资人民币 3,076.236 万元，占股本的 34.18%；深圳市中科招商创业投资有限公司出资人民币 3,017.952 万元，占股本的 33.53%；Actis China Microtech Limited 出资人民币 2,905.812 万元，占股本的 32.29%。

2016 年 6 月，根据股东会决议和相关文件批准，公司增加注册资本人民币 1,000 万元，由南京迈泰投资合伙企业（有限合伙）、隆晓辉、冷德嵘、张博、芮晨为、潘雅娟、徐星岗、张天兵共同认购，变更后的注册资本为人民币 10,000 万元，其中：南京微创医疗产品有限公司出资 3,076.236 万元，占注册资本的 30.7624%；深圳市中科招商创业投资有限公司出资 3,017.952 万元，占注册资本的 30.1795%；Actis China Microtech Limited 出资 2,905.812 万元，占注册资本的 29.0581%；南京迈泰投资合伙企业（有限合伙）出资 476 万元，占注册资本的 4.76%；隆晓辉出资 139 万元，占注册资本的 1.39%；冷德嵘出资 199 万元，占注册资本的 1.99%；张博出资 60 万元，占注册资本的 0.6%；芮晨为出资 40 万元，占注册资本的 0.4%；潘雅娟出资 46 万元，占注册资本的 0.46%；徐星岗出资 20 万元，占注册资本的 0.2%；张天兵出资 20 万元，占注册资本的 0.2%。

2016 年 10 月，根据股东会决议和相关文件批准，股东 Actis China Microtech Limited 将其所持有的本公司 29.0581% 股权分别转给 Huakang Limited 20.5246%，转让给深圳华晟领丰股权投资合伙企业（有限合伙）4.5%，转让给 Green Paper Investment Limited 4.0335%。股权转让后，公司注册资本为人民币 10,000 万元，其中：南京微创医疗产品有限公司出资 3,076.236 万元，占注册资本的 30.7624%；深圳市中科招商创业投资有限公司出资 3,017.952 万元，占注册资本的 30.1795%；Huakang Limited 出资 2,052.4647 万元，占注册资本的 20.5246%；南京迈泰投资合伙企业（有限合伙）出资 476 万元，占注册资本的 4.76%；深圳华晟领丰股权投资合伙企业（有限合伙）出资 450 万元，占注册资本的 4.5%；Green Paper Investment Limited 出资 403.3473 万元，占注册资本的 4.0335%；冷德嵘出资 199 万元，占注册资本的 1.99%；隆晓辉出资 139 万元，占注册资本的 1.39%；张博出资 60 万元，占注册资本的 0.6%；潘雅娟出资 46 万元，占注册资本的 0.46%；芮晨为出资 40 万元，占注册资本的 0.4%；徐星岗出资 20 万元，占注册资本的 0.2%；张天兵出资 20 万元，占注册资本的 0.2%。

2019 年 7 月 17 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1178 号文《关于同意南京微创医学科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司首次公开发行每股面值不

超过 1 元的 3,334 万股人民币普通股 A 股股票，并在上海证券交易所上市交易。公司首次公开发行人民币普通股 A 股股票募集资金总额为人民币 1,748,683,000.00 元。扣除承销费等发行费用（不含本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额）人民币 155,906,356.60 元，贵公司募集资金净额为人民币 1,592,776,643.40 元，其中：新增注册资本人民币 33,340,000.00 元，资本公积人民币 1,559,436,643.40 元。公司注册资本变更为 133,340,000.00 元，公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2019]验字第 90038 号验资报告验证。

南京微创医学科技股份有限公司于 2019 年 10 月 16 日更名为南微医学科技股份有限公司。

2、行业性质和业务范围

行业性质：医疗器械。经营范围：医疗器械的研发、生产与销售（凭许可证所列事项生产经营）；与本企业业务相关的产品及技术的进出口业务（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）；消毒灭菌服务；企业管理咨询服务；自有房屋及设备租赁；网上销售医疗设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地：江苏省南京市；实际经营地：南京高新开发区高科三路 10 号；法定代表人：隆晓辉；统一社会信用代码：913201006089812733。

本财务报表经本公司批准于 2020 年 3 月 30 日报出。

4、其他

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。2019 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围的变更，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制

定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、25 收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、

其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

(2) 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

7、合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

（1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

（2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、

易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注“三、14 长期股权投资”）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融工具的确认和终止确认

1) 金融工具的确认

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于

不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注“三、25 收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

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

(2) 金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司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；

-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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、

减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

4) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

5) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(3) 金融负债分类和计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注“11、金融资产减值”）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

(5) 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司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；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

(8) 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债权投资、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉

讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项 目	确定组合的依据
组合一	应收账款—信用风险特征组合	除合并范围内关联方外的所有客户应收账款
组合二	应收账款—合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方之间的应收账款

2) 应收票据

本公司依据应收票据信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项 目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项 目	确定组合的依据
组合一	其他应收款—信用风险特征组合	除合并范围内关联方外的所有客户应收账款
组合二	其他应收款—合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方之间的应收账款

12、存货

（1）存货分类

本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、在产品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（6）成本核算方法

公司的主营业务是内镜诊疗器械、肿瘤消融设备及耗材的研发、生产及销售。其中内镜诊疗器械包括活检类、扩张类、止血及闭合类、ERCP 类、EMR/ESD 类、EUS/EBUS 类等，肿瘤消融设备及耗材由控股子公司南京康友医疗科技有限公司研发、制造，主要产品包括微波消融治疗仪和微波消融针。公司成本核算流程和方法具体如下：

①公司成本核算流程

公司成本核算方法采用品种法，成本核算流程分为以下几个步骤：

a. 确定成本计算对象和成本项目，设置产品成本明细账。公司根据生产类型的特点和对成本管理的要求，确定成本计算对象和成本项目，并根据确定的成本计算对象设置产品成本明细账。

b. 对成本费用进行归集和分配。公司对生产过程中发生的各项成本费用进行汇总归集，并在生产成本中设置直接材料、直接人工和制造费用账户进行核算；直接人工和制造费用等综合费用，月末采用一定的分配方法分配至各成本对象。

c. 进行完工产品成本与在产品成本的划分。由于内镜诊疗器械类产品的直接材料占生产成本比例相对较高，月末在产品只保留材料成本，直接人工和制造费用在完工产品中进行分配；

微波消融产品直接人工和制造费用占生产成本的比例相对较高，月末按照合理的方法在完工产品和在产品之间分配直接人工和制造费用。

d. 计算完工产品的总成本和单位成本。在品种法下，生产成本分配表中计算出的完工产品成本即为完工产品的总成本，以完工产品总成本除以完工产品数量，计算出完工产品的单位成本。

e. 计算当期主营业务成本。公司产成品入库后按照月末一次加权平均法计算产品出库成本，并根据产品销售数量计算得出当月主营业务成本。

②公司生产成本归集、分配方法

公司的生产成本主要包括直接材料、直接人工和制造费用，生产成本的具体归集、分配方法如下：

a. 直接材料的归集和分配

生产过程中按照产品的生产计划进行投料，领料时根据实际领用量进行记录，填写生产领用出库单，计入当月的生产领用数量。财务人员按照月末一次加权平均法计算原材料领用金额并在生产成本-直接材料中进行归集，分配时根据生产的成本对象直接计入各产品成本。

b. 直接人工的归集和分配

直接人工包括直接生产人员的工资、奖金等薪酬费用。财务人员月末按照工资表统计生产人员薪酬总额，并在生产成本中归集。对于按照单个成本对象归集的人工费用分配时直接计入该产品成本中，对于不能直接归集到单个成本对象的人工费用，采用合理的方法进行分配。支架类产品，直接人工依据各产品产量和工艺复杂程度确定的系数进行分配；微波消融产品，直接人工按约当产量法在完工产品与在产品之间进行分配。

c. 制造费用的归集和分配

制造费用是公司为组织和管理生产而发生的各项间接费用，包括：工资和福利费、折旧费、修理费、水电费等。一般费用发生时根据付款凭证或领料单等在发生时直接计入制造费用归集；折旧费、水电费等月末按照转账凭证和费用分配表等一次性计入制造费用归集。制造费用依据各产品直接人工确定的系数进行分配。

d. 产品结转方法

公司月末对入库完工产品分品种，按数量、金额方式登记产成品明细账，产成品销售出库时，按月末一次加权平均法结转产品销售成本。

公司采用的成本核算流程和方法符合公司自身业务流程特征，成本核算过程中，直接材料、人工费用、制造费用的归集和分配方法符合企业会计准则的相关规定。

13、持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且

获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

15、投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-20	10	4.50-9.00
机器设备	10	10	9.00
运输设备	5	10	18.00
办公设备	5	10	18.00
电子设备	5	10	18.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权法定年限
软件	3-5 年	预计使用年限
专利权	5-20 年	预计使用年限

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(4) 内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有

计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

本公司内部研究开发项目的支出不再划分为研究阶段支出和开发阶段支出，而于支出实际发生时，直接计入当期损益。

20、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

（1）长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

（2）长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（3）商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回

金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修款及模具等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销，无明确收益期的按5年平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（2）职工薪酬会计处理方法

1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。
①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；
②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）各类预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

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

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行

权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

(1) 销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

具体原则：

①国内销售收入确认

在一般经销模式下，通常当公司按照合同约定内容向客户或承运人交付商品，取得客户或承运人签收确认，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

在一般经销模式下，当合同明确约定：“当客户收到公司出售的产品后，应于指定日期内出具签收证明，如果在约定日期内客户没有提出任何异议即视为客户已经签收产品。”公司取得客户出具的签收证明或约定期满后，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

在第三终端销售和直销模式下，公司与客户采用的结算方式为实销月结，即公司将产品运达合同指定的地点，在客户完成销售后，则售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

②境外销售收入确认

境外销售采取工厂交货（EX-WORK）贸易方式的，根据合同约定公司在工厂或其他指定地点将货物交给购货方或其指定的承运人并取得对方签收确认，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

境外销售采取船上交货（FOB）贸易方式的，公司在合同约定的装运港将货物交至指定船只并办妥出口报关手续，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

1) 在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的

比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

2) 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

28、租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

29、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处

置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

(1) 执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日印发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照本通知编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

(2) 执行新金融工具准则

本公司自 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”或“新准则”）。准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	340,560,513.09	货币资金	摊余成本	340,560,513.09
应收票据	摊余成本	1,277,868.60	应收票据	摊余成本	1,277,868.60
应收账款	摊余成本	132,694,821.32	应收账款	摊余成本	132,694,821.32
其他应收款	摊余成本	7,007,665.93	其他应收款	摊余成本	7,007,665.93

于2019年1月1日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	221,821,648.91	货币资金	摊余成本	221,821,648.91
应收票据	摊余成本	1,277,868.60	应收票据	摊余成本	1,277,868.60
应收账款	摊余成本	174,067,237.40	应收账款	摊余成本	174,067,237.40
其他应收款	摊余成本	5,318,325.33	其他应收款	摊余成本	5,318,325.33

于2018年12月31日及2019年1月1日，本公司无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。

于2019年1月1日，本公司合并财务报表执行新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
货币资金	340,560,513.09	-	-	340,560,513.09
应收票据：	1,277,868.60	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	1,277,868.60
应收账款：	132,694,821.32	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	132,694,821.32
其他应收款：	7,007,665.93	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	7,007,665.93

于2019年1月1日，母公司财务报表执行新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
货币资金	221,821,648.91	-	-	221,821,648.91
应收票据：	1,277,868.60	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	1,277,868.60

应收账款：	174,067,237.40	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	174,067,237.40
其他应收款：	5,318,325.33	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	5,318,325.33

除上述事项外，报告期内公司无其他重要会计政策、会计估计、会计差错更正。

四、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	16%、13%、6%、5%
Sales Tax (美国公司)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	1%-10%
VAT (德国增值税)	按税法规定计算的所有商品和服务交易收入为基础计算	7%、19%
Trade Tax (德国营业税)	按企业的利润额为基础计算	15.40%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按应缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
其他税项	包括房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南京迈创医疗器械有限公司	10%
南京微创医疗器械销售有限公司	25%
南京康友医疗科技有限公司	15%
Micro-Tech(H.K) Holding Ltd	8.25%
南京纽诺精微医学科技有限公司	25%
Micro-Tech Endoscopy USA, Inc.	27% (其中联邦所得税是 21%，洲所得税是 6%)
Micro-Tech Europe GmbH	Corporate income tax(企业所得税)15%；Solidarity Surcharge(团结税)按所得税的 5.5%计征

2、税收优惠及批文

2017 年 12 月 7 日，本公司重新取得高新技术企业证书，证书编号 GR201732002686，有

效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，公司2019年所得税税率减按15%征收。

2018年11月，南京康友医疗科技有限公司复审通过，重新取得高新技术企业证书，证书编号GR201832003020，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，南京康友医疗科技有限公司2019年所得税税率减按15%征收。

南京迈创医疗器械有限公司2019年度，享受小型微利企业所得税优惠政策按10%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	523,719.87	204,137.50
银行存款	646,244,050.62	308,967,175.59
其他货币资金	-	31,389,200.00
合 计	646,767,770.49	340,560,513.09
其中：存放在境外的款项总额	56,688,581.91	45,241,548.91

（2）其他货币资金明细项目

项 目	期末余额	期初余额
质押借款的信用证保证金	-	31,389,200.00
合 计	-	31,389,200.00

（3）期末余额中除其他货币资金外，无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,350,000,000.00	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
银行理财产品	1,350,000,000.00	-
合 计	1,350,000,000.00	-

3、应收票据

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	192,720.00	1,277,868.60
商业承兑汇票	-	-
合 计	192,720.00	1,277,868.60

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	174,157,040.77	100.00	4,003,449.77	2.30	170,153,591.00
组合一	174,157,040.77	100.00	4,003,449.77	2.30	170,153,591.00
组合二	-	-	-	-	-
合 计	174,157,040.77	100.00	4,003,449.77	2.30	170,153,591.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	137,566,961.13	100.00	4,872,139.81	3.54	132,694,821.32
组合一	137,566,961.13	100.00	4,872,139.81	3.54	132,694,821.32
组合二	-	-	-	-	-
合计	137,566,961.13	100.00	4,872,139.81	3.54	132,694,821.32

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合一中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,379,986.79	1,673,799.87	1.00
1 至 2 年	4,681,477.98	234,073.90	5.00
2 年以上	2,095,576.00	2,095,576.00	100.00
合计	174,157,040.77	4,003,449.77	

(3) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	167,379,986.79	127,781,815.83
1 至 2 年	4,681,477.98	6,516,656.52
2 年以上	2,095,576.00	3,268,488.78
合计	174,157,040.77	137,566,961.13

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,872,139.81	26,140.52	-	894,830.56	-	4,003,449.77
其中：组合一	4,872,139.81	26,140.52	-	894,830.56	-	4,003,449.77
组合二	-	-	-	-	-	-
合计	4,872,139.81	26,140.52	-	894,830.56	-	4,003,449.77

(5) 报告期内实际核销的应收账款

项目	本期金额
实际核销的应收账款	894,830.56

其中重要的应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
济南润泽康源商贸有限公司	货款	820,420.32	诉讼企业，无法偿还	法院判决及公司批复文件	否
合计		820,420.32			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
------	------	--------------------	--------------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
CONMED Corporation	18,487,096.52	10.62	184,870.97
ERDAMED TIBBI URUNLER SANAYI IC VE DIS TICARET LIMITED SIRKETI	8,347,274.93	4.79	83472.7493
西藏正达医疗科技有限公司	7,727,921.00	4.44	77,279.21
FSI, Inc	6,751,958.14	3.88	67,519.58
PROMEDON DO BRAZIL	6,369,527.60	3.66	63,695.28
合计	47,683,778.19	27.38	476,837.78

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,533,335.45	93.72	6,024,501.00	97.63
1至2年	491,670.53	5.40	96,496.79	1.56
2至3年	31,506.47	0.35	2,627.25	0.04
3年以上	48,856.70	0.53	47,052.68	0.76
合计	9,105,369.15	100.00	6,170,677.72	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海威尔逊光电仪器有限公司	827,018.14	9.08	货款
Verschiedene Kreditoren	651,220.68	7.15	预付费用款
浙江创想医学科技有限公司	530,301.60	5.82	货款
东莞市泰恩斯线缆有限公司	372,876.11	4.10	货款
镇江恒鑫医学技术服务有限公司	360,000.00	3.95	货款
合计	2,741,416.53	30.10	

6、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,683,974.51	1,712,316.23

款项的性质	期末余额	期初余额
员工备用金及借款	5,625,141.80	4,948,027.89
往来款	17,658.63	9,635.63
其他	1,495,743.63	337,686.18
合 计	8,822,518.57	7,007,665.93

(2) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
1. 按单项计提预期信用损失的其他应收款	5,810,936.67	60.19	185,794.87	3.20	5,625,141.80
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,842,815.89	39.81	645,439.12	16.80	3,197,376.77
组合一	3,842,815.89	39.81	645,439.12	16.80	3,197,376.77
组合二	-	-	-	-	-
合 计	9,653,752.56	100.00	831,233.99	8.61	8,822,518.57

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 按单项计提预期信用损失的其他应收款	5,122,631.28	69.01	174,603.39	3.41	4,948,027.89
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,300,137.22	30.99	240,499.18	10.46	2,059,638.04
组合一	2,300,137.22	30.99	240,499.18	10.46	2,059,638.04
组合二	-	-	-	-	-
合 计	7,422,768.50	100.00	415,102.57	5.59	7,007,665.93

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况:

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金及借款	5,810,936.67	185,794.87	3.20
合 计	5,810,936.67	185,794.87	3.20

(续)

其他应收款内容	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金及借款	5,122,631.28	174,603.39	3.41
合计	5,122,631.28	174,603.39	3.41

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款:

组合一

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,919,922.54	19,199.20	1.00
1-2 年	1,364,898.35	68,244.92	5.00
2 年以上	557,995.00	557,995.00	100.00
合 计	3,842,815.89	645,439.12	

(5) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,988,571.90	4,797,724.68
1-2 年	1,749,380.35	2,064,671.12
2 年以上	1,915,800.31	560,372.70
合 计	9,653,752.56	7,422,768.50

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	174,603.39	11,191.48	-	-	-	185,794.87
按组合计提预期信用损失的其他应收款	240,499.18	407,203.45	-	3,075.01	811.50	645,439.12
其中: 组合一	240,499.18	407,203.45	-	3,075.01	811.50	645,439.12
组合二	-	-	-	-	-	-
合 计	415,102.57	418,394.93	-	3,075.01	811.50	831,233.99

本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

(7) 本报告期实际核销的其他应收款

项目	金额
实际核销的其他应收款	3,075.01

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
奚杰峰	员工备用金及借款	1,073,325.00	2-3年	11.12	-
南京生物医药谷建设发展有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1-2年	10.36	50,000.00
Nationwide	其他	858,072.60	1年以内	8.89	8,580.73
Haubrich Zentrale GmbH + Co Kg	保证金及押金	590,131.76	1年以内 225,233.41; 1-2年 364,898.35	6.11	20,497.25
李夕沁	员工备用金及借款	379,219.70	1年以内	3.93	3,792.20
合计		3,900,749.06		40.41	82,870.18

(9) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(10) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(11) 公司无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

7、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,170,157.29	2,943,554.75	81,226,602.54
发出商品	931,992.02	-	931,992.02
周转材料	2,176,489.55	-	2,176,489.55
委托加工物资	5,661,136.77	-	5,661,136.77
在产品	35,225,438.14	-	35,225,438.14
库存商品	87,990,992.31	1,611,023.76	86,379,968.55
合 计	216,156,206.08	4,554,578.51	211,601,627.57

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,507,315.98	5,365,316.92	69,141,999.06
发出商品	1,059,574.71	-	1,059,574.71
周转材料	1,282,620.12	-	1,282,620.12
委托加工物资	2,246,392.80	-	2,246,392.80
在产品	17,521,151.63	-	17,521,151.63
库存商品	43,005,574.02	1,328,192.39	41,677,381.63
合 计	139,622,629.26	6,693,509.31	132,929,119.95

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	5,365,316.92	-638,703.26	-	-	1,783,058.91	-	2,943,554.75
库存商品	1,328,192.39	4,862,530.72	-	-	4,579,699.35	-	1,611,023.76
合 计	6,693,509.31	4,223,827.46	-	-	6,362,758.26	-	4,554,578.51

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	125,648.52	7,910.64
其他	37,463.44	-
合 计	163,111.96	7,910.64

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
江苏康宏金属软管有限公司	21,083,251.40	-	-	11,170,346.50	-	-
合 计	21,083,251.40	-	-	11,170,346.50	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业					
江苏康宏金属软管有限公司	-	-	32,253,597.90	-	-
合计	-	-	32,253,597.90	-	-

10、固定资产

(1) 分类情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	90,012,936.70	71,337,811.15	6,336,029.60	5,539,446.62	15,033,002.58	188,259,226.65
2.本期增加金额	91,531,783.37	20,264,079.53	1,440,971.63	1,202,017.48	7,668,320.76	122,107,172.77
(1) 购置	62,025,005.76	4,156,075.67	238,451.33	125,487.84	3,222,547.16	69,767,567.76
(2) 在建工程转入	29,506,777.61	14,147,970.95	1,202,520.30	1,076,529.64	4,439,797.31	50,373,595.81
(3) 产成品转入	-	1,005,487.46	-	-	-	1,005,487.46
(4) 合并增加	-	954,545.45	-	-	5,976.29	960,521.74
3.本期减少金额	-	277,658.47	249,000.00	120,372.50	496,154.89	1,143,185.86
(1) 处置或报废	-	277,658.47	249,000.00	120,372.50	496,154.89	1,143,185.86
4.期末余额	181,544,720.07	91,324,232.21	7,528,001.23	6,621,091.60	22,205,168.45	309,223,213.56
二、累计折旧						
1.期初余额	17,959,253.91	25,946,515.42	3,795,087.53	2,531,903.10	6,333,439.46	56,566,199.42
2.本期增加金额	5,689,394.48	7,886,658.33	741,267.38	798,571.94	2,870,587.29	17,986,479.42
(1) 计提	5,689,394.48	7,815,067.42	741,267.38	798,571.94	2,869,059.18	17,913,360.40
(2) 合并增加	-	71,590.91	-	-	1,528.11	73,119.02
3.本期减少金额	-	165,215.12	224,100.00	106,104.37	135,296.56	630,716.05
(1) 处置或报废	-	165,215.12	224,100.00	106,104.37	135,296.56	630,716.05
4.期末余额	23,648,648.39	33,667,958.63	4,312,254.91	3,224,370.67	9,068,730.19	73,921,962.79
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	157,896,071.68	57,656,273.58	3,215,746.32	3,396,720.93	13,136,438.26	235,301,250.77
2.期初账面价值	72,053,682.79	45,391,295.73	2,540,942.07	3,007,543.52	8,699,563.12	131,693,027.23

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产。

附注分类	固定资产名称	规格型号	增加方式	存放地点	原值	累计折旧	净值
机器设备	微波消融治疗仪	KY-2000 双源	产成品转入	南京弘夏投资管理有限公司	9,724.63	8,752.17	972.46
合计					9,724.63	8,752.17	972.46

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
老厂区一楼部分厂房	1,175,217.54	权证待办理
南京康友医疗科技有限公司厂房	75,624,411.18	权证待办理
合计	76,799,628.72	

11、在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产基地扩建项目-一期厂房及设备	11,942,957.44		11,942,957.44	20,607,410.52		20,607,410.52
生产基地扩建项目-二期厂房及设备	1,269,970.90		1,269,970.90	201,596.09		201,596.09
待安装设备	14,481,292.52		14,481,292.52	10,455,756.65		10,455,756.65
加速二期3号楼				7,552,208.66		7,552,208.66
其他	2,242,249.22		2,242,249.22	320,427.47		320,427.47
合计	29,936,470.08		29,936,470.08	39,137,399.39		39,137,399.39

(2) 重要在建工程变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
生产基地扩 建项目-一期 厂房及设备	120,247,400.00	20,607,410.52	6,907,403.89	15,571,856.97		11,942,957.44
合 计	--	20,607,410.52	6,907,403.89	15,571,856.97		11,942,957.44

(续)

项目名称	预算数	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
生产基地扩建 项目-一期厂房 及设备	120,247,400.00	77.59	厂房已完工, 装 修基本完工, 其 余项目建设中	-	-	-	自筹
合 计	--					--	--

(4) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

12、无形资产

(1) 分类情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	12,485,854.92	7,895,172.76	-	20,381,027.68
(2) 本期增加金额	-	3,220,375.08	400,000.00	3,620,375.08
—购置	-	3,220,375.08	-	3,220,375.08
—合并增加	-	-	400,000.00	400,000.00
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	12,485,854.92	11,115,547.84	400,000.00	24,001,402.76
2. 累计摊销	-	-	-	-
(1) 期初余额	806,131.10	4,490,985.38	-	5,297,116.48
(2) 本期增加金额	251,940.48	1,422,913.78	134,831.40	1,809,685.66
—计提	251,940.48	1,422,913.78	8,988.76	1,683,843.02
—合并增加	-	-	125,842.64	125,842.64
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	1,058,071.58	5,913,899.16	134,831.40	7,106,802.14
3. 减值准备	-	-	-	-
(1) 期初余额	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	11,427,783.34	5,201,648.68	265,168.60	16,894,600.62
(2) 期初账面价值	11,679,723.82	3,404,187.38	-	15,083,911.20

(2) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京康友医疗科技有限公司	63,622,544.01	-	-	63,622,544.01
Micro-Tech Europe GmbH	47,585,273.41	-	-	47,585,273.41
南京纽诺精微医学科技有限公司	-	20,016,528.94	-	20,016,528.94
合计	111,207,817.42	20,016,528.94	-	131,224,346.36

本公司商誉系非同一控制下的企业合并形成的。

注 1: 2015 年 11 月, 本公司通过非同一控制下企业合并取得南京康友医疗科技有限公司 51% 的股权, 合并成本与购买日享有的南京康友医疗科技有限公司可辨认净资产公允价值的差额 63,622,544.01 元, 确认为商誉。公司将南京康友医疗科技有限公司认定为一个资产组, 期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值进行分析, 未发现商誉发生减值迹象, 无需计提减值准备。

注 2: 2018 年 1 月, 本公司子公司 Micro-Tech (H.K) Holding Ltd 通过非同一控制下企业合并取得 Micro-Tech Europe GmbH 80% 的股权, 合并成本与购买日享有的 Micro-Tech Europe GmbH 可辨认净资产公允价值的差额 47,585,273.41 元, 确认为商誉。公司将 Micro-Tech Europe GmbH 认定为一个资产组, 期末对该资产组预计可回收金额及资产组预计未来现金流量的限制进行分析, 未发现商誉发生减值迹象, 无需计提减值准备。

注 3: 2019 年 10 月, 本公司通过非同一控制下企业合并取得南京纽诺精微医学科技有限公司 24% 的股权, 合并成本与购买日享有的南京纽诺精微医学科技有限公司可辨认净资产公允价值的差额 20,016,528.94 元, 确认为商誉。公司将南京纽诺精微医学科技有限认定为一个资产组, 期末对该资产组预计可回收金额及资产组预计未来现金流量的限制进行分析, 未发现商誉发生减值迹象, 无需计提减值准备。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
员工食堂装修	1,073,683.66	1,157,836.57	387,094.91	-	1,844,425.32
微创办公区域装修	4,556,182.90	1,838,816.90	1,504,609.08	-	4,890,390.72
企业邮箱服务	133,495.15	16,500.00	37,822.05	-	112,173.10
消防工程	438,038.01	-	164,264.16	-	273,773.85
模具	6,137,567.71	4,198,970.99	2,435,974.71	-	7,900,563.99
外墙加固工程	120,873.14	-	40,291.08	-	80,582.06
成品库装修	846,079.76	-	487,905.81	358,173.95	-
无线网络改造	54,476.47	89,900.00	17,313.03	-	127,063.44
合 计	13,360,396.80	7,302,024.46	5,075,274.83	358,173.95	15,228,972.48

15、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产:

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失准备	3,693,325.72	553,998.86
存货跌价准备	3,054,961.27	458,244.19
无形资产及开发支出摊销暂时性差异	33,259,043.35	4,988,856.50
未实现内部交易	18,918,205.26	2,837,730.78
递延收益-客户返利款	2,770,907.08	415,636.06
合 计	61,696,442.68	9,254,466.39

(续)

项 目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,726,095.28	708,914.30
存货跌价准备	6,079,280.77	911,892.12
无形资产及开发支出摊销暂时性差异	38,860,044.74	5,829,006.71
未实现内部交易	18,733,917.32	2,810,087.60
合 计	68,399,338.11	10,259,900.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
预期信用损失准备	1,141,358.04	
资产减值准备	1,499,617.24	1,175,375.64
可抵扣亏损	12,607,080.54	27,387,100.62
合 计	15,248,055.82	28,562,476.26

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	8,054,916.66	6,333,268.14
预付土地、厂房款	211,600.00	264,074.97
预付软件款	92,144.23	149,382.72
合 计	8,358,660.89	6,746,725.83

17、短期借款

(1) 短期借款分类

明细项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	10,000,000.00
抵押借款	-	10,000,000.00
保证借款	-	20,000,000.00
合 计	-	40,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款的情况。

18、应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	93,296,122.47	69,662,030.42
应付长期资产购置款	72,560,745.54	2,324,886.23
应付费用款	26,514,239.57	8,969,598.22
合 计	192,371,107.58	80,956,514.87

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收商品款	7,585,048.05	11,650,542.63
合 计	7,585,048.05	11,650,542.63

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,851,971.26	326,659,589.69	302,556,957.00	78,954,603.95
二、离职后福利-设定提存计划	432,046.68	26,467,398.88	26,899,445.56	-
三、辞退福利	132,000.00	726,350.83	858,350.83	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	55,416,017.94	353,853,339.40	330,314,753.39	78,954,603.95

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,946,729.24	290,607,000.71	266,360,601.37	78,193,128.58
2、职工福利费	-	12,833,823.57	12,833,823.57	-
3、社会保险费	-	9,936,422.90	9,936,422.90	-
其中：医疗保险费	-	8,859,278.74	8,859,278.74	-
工伤保险费	-	292,552.18	292,552.18	-
生育保险费	-	784,591.98	784,591.98	-
4、住房公积金	-	9,691,703.60	9,691,703.60	-
5、工会经费和职工教育经费	905,242.02	3,590,638.91	3,734,405.56	761,475.37
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	54,851,971.26	326,659,589.69	302,556,957.00	78,954,603.95

注：本期增加包含收购南京纽诺精微医学科技有限公司增加 110,000.00 元。

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	432,046.68	25,977,028.88	26,409,075.56	-
2、失业保险费	-	490,370.00	490,370.00	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合 计	432,046.68	26,467,398.88	26,899,445.56	-

21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,907,816.62	2,214,569.39
增值税	4,194,899.29	4,196,906.17
个人所得税	597,764.76	345,043.63
印花税	42,623.30	29,844.24
城建税	1,215,802.90	1,194,513.61
教育费附加	868,430.65	853,224.02
土地使用税	47,258.52	30,251.01
房产税	200,606.60	227,001.49
契税	-	141,000.00
SalesTax (美国公司)	1,662,575.24	1,515,513.50
Trade Tax (德国公司)	751,030.47	2,454,067.30
合 计	11,488,808.35	13,201,934.36

22、其他应付款

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	111,009.10
应付股利	-	50,000,000.00
其他应付款	26,677,924.17	14,458,119.28
合 计	26,677,924.17	64,569,128.38

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	-	111,009.10
合 计	-	111,009.10

(3) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	-	50,000,000.00
合 计	-	50,000,000.00

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付费用款	15,917,849.99	8,967,174.68
保证金、押金	10,249,827.47	4,900,303.47
往来	15,102.28	15,102.28
其他	495,144.43	575,538.85
合 计	26,677,924.17	14,458,119.28

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海派笃商务咨询服务中心	1,400,000.00	保证金
合 计	1,400,000.00	

23、一年内到期的非流动负债

明细项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	41,232,583.86
合 计	-	41,232,583.86

24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证抵押质押借款	-	15,000,000.00
合 计	-	15,000,000.00

25、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	17,624,990.98	22,206,098.15
合 计	17,624,990.98	22,206,098.15

专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	转入营业外收入	本期减少	期末余额	说明
国家科技成果转化项目	2,162,098.15	-	-	37,107.17	2,124,990.98	注 1
江苏省自然科学基金拨款	200,000.00	-	-	200,000.00	-	注 2
省科技成果转化项目	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	注 3
高端人才项目	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	注 4
新兴产业引导专项资金项目	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	注 5
专利技术产业化项目	500,000.00	-	-	-	500,000.00	注 6
南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室企业财政扶持资金项目	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	注 7
联合创新中心	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	注 8
国家科技成果转化项目（康友）	344,000.00	656,000.00	-	-	1,000,000.00	注 9
合 计	22,206,098.15	2,656,000.00	1,000,000.00	6,237,107.17	17,624,990.98	

注 1：依据 2012 年 7 月江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会公示的《关于下达 2012 年第二批科技成果转化项目补助资金的通知》（苏财建【2012】203 号、苏经信科技【2012】508 号），由南京微创医学科技有限公司和东南大学合作开发的微创介入非血管腔道功能性支架产业化项目获得补助金额合计 1,600 万元。根据本公司与东南大学相关协议约定其中 800 万元应转拨付东南大学。2012 年度本公司收到补助金额 600 万元，于当年结转营业外收入 300 万元，转拨付东南大学 250 万元；2013 年度收到补助金额 500 万元，于当年结转营业外收入 250 万元，转拨付东南大学 164,718.50 元；2014 年度收到补助金额 500 万元，于当年结转营业外收入 250 万元，转拨付东南大学 255 万元；2015 年转拨付东南大学 157,664.50 元；2016 年转拨付东南大学 109,408.20 元；2017 年拨付东南大学 289,771.70 元；2018 年转拨付东南大学 66,338.95 元；2019 年拨付东南大学 37,107.17 元；截止 2019 年 12 月 31 日，应拨付东南大学 2,124,990.98 元。

注 2：2015 年江苏省科学技术厅委托本公司承担基础研究计划（自然科学基金）-青年基金项目，项目名称为超高分辨率内窥式光学相干层析三维成像系统关键技术研究与其临床应用探索，同时收到南京市高新区财政局拨款 20 万元用于研发设备的购买。2019 年 4 月 29 日，项目已验收完成，根据项目实际投入情况将与资产相关政府补助 200,000.00 元转入递延收益。

注 3：2016 年江苏省科学技术厅委托本公司承担江苏省科技成果转化项目，项目名称为内窥镜下消化道早癌微创精准诊疗成套器械研发及产业化，计划拨款 700 万元用于研发设备的购买及用于测试化验加工费（其中省拨款 350 万元，地方拨款 350 万元）。2016 年，本公司收到拨款 250 万元；2017 年收到拨款 350 万元；2018 年收到拨款 100 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，项目工作基本结束尚未验收。

注 4：2016 年本公司计划进行南京市高端人才团队引进项目，人才团队研发项目名称为超高分辨率内窥式光学相干层析三维成像（OCT-3D）系统关键技术研究及开发，所属产业领域为生物及生物医药产业。根据南京高新技术产业开发区管理委员会投资促进与人才工作局下发的拨款通知单（编号：T2016002），本公司获得南京高新区财政局补助 600 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，项目仍在实施过程中。

注 5：根据《关于下达 2016 年南京市新兴产业引导专项资金项目及资金计划的通知》（宁经信投资【2016】376 号，宁财企【2016】721 号），本公司申请承担 2016 年南京市促进产业高端化发展重点投资项目，项目名称为南京微创生产基地扩建项目，获得南京市高新区财政局补助 360 万元；2017 年收到南京高新技术产业开发区管理委员会财政局补助 240 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，项目已验收完成，根据项目实际投入情况将与资产相关政府补助 6,000,000.00 元转入递延收益。

注 6：根据南京市科学技术委员会发布的《2017 年度南京市自主知识产权开发计划项目申报指南》及组织项目申报的通知，本公司申请承担专利技术产业化项目，项目名称为超高分辨率内窥式光学相干层析三维成像系统产业化开发，获得南京市高新区财政局补助 50 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，项目工作基本结束尚未验收。

注 7：2019 年本公司申报南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室企业财政扶持资金项目，项目名称为超高分辨率内窥式光学相干层析三维成像（OCT-3D）系统的研发与产业化，获得南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室补助 100 万，截止 2019 年 12 月 31 日，项目仍在实施过程中。

注 8：2019 年江苏省产业技术研究园委托本公司承担“共建 JITRI-南微医学联合创新中心”项目，收到江苏省产业技术研究园拨款 100 万用于联合创新中心建设经营，于当年结转营业外收入 100 万。

注 9：依据 2018 年 5 月中国生物技术发展中心《中国生物技术发展中心关于拨付国家重点研发计划数字诊疗装备研发重点专项 2017 年度立项项目经费的通知》，由中国人民解放军总医院、中山大学、南京康友医疗科技有限公司等合作研发的肝肾肿瘤微波精准消融解决方案及规范化应用项目，2018 年度获得补助金额合计 370.56 万元。根据中国人民解放军总医院、中山大学与本公司相关协议约定，其中 34.4 万元应由中国人民解放军总医院、中山大学转拨付给本公

司。2018 年收到转拨款 34.4 万元；2019 年度获得补助金额合计 738.5 万元，根据中国人民解放军总医院、中山大学与本公司相关协议约定，其中 65.6 万元应由中国人民解放军总医院、中山大学转拨付给本公司。2019 年收到转拨款 65.6 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，项目仍在实施过程中。

26、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
固定资产相关的政府补助	4,618,989.08	6,200,000.00	1,129,533.40	9,689,455.68	系收到的政府项目补助
客户返利	-	6,985,131.86	4,214,224.78	2,770,907.08	按照合同约定计提的客户返利
合 计	4,618,989.08	13,185,131.86	5,343,758.18	12,460,362.76	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	说明
江苏省科技成果转化专项资金项目	927,584.96	-	387,333.80	-	540,251.16	资产相关	注 1
省级战略新兴产业发展专项基金	2,777,055.89	-	326,712.44	-	2,450,343.45	资产相关	注 2
内窥镜下止血器械研发与产业化项目扶持资金	914,348.23	-	101,594.24	-	812,753.99	资产相关	注 3
新兴产业引导专项资金项目	-	6,000,000.00	295,711.09	-	5,704,288.91	资产相关	注 4
江苏省自然科学基金拨款	-	200,000.00	18,181.83	-	181,818.17	资产相关	注 5
合 计	4,618,989.08	6,200,000.00	1,129,533.40	-	9,689,455.68		

注 1：2009 年 9 月，南京微创医学科技有限公司与江苏省科学技术厅签订《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，项目名称为微创介入非血管腔道功能性支架产业化开发；起止年限为 2009 年 10 月至 2012 年 9 月，项目拨款 900 万元，其中 2009 年收到 460 万元，2010 年收到 370 万元，2011 年收到 70 万元。根据项目合同规定，其中与收益相关补贴金额 540 万元，与资产相关补贴金额为 360 万元。该项目于 2013 年 5 月 24 日通过验收，与收益相关补助于 2013 年结转至营业外收入；与资产相关补贴于 2013 年 6 月 1 日起按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入。

注 2：2015 年本公司承担了由江苏省发展改革委员会主持的江苏省战略性新兴产业发展专项资金项目，项目类别为重大关键核心技术研发项目，项目名称为超分辨率内窥镜光学相干

层析三维成像（OCT-3D）系统关键技术与开发，获得南京市高新区财政局补助 600 万元。根据《省政府办公厅关于印发江苏省省级战略性新兴产业发展专项资金管理暂行办法的通知》（苏政办发【2012】172 号）资金拨付相关要求，2016 年本公司按规定退回专项资金 180 万元至财政局专用账户。2017 年，项目研发工作基本结束，根据项目累计实际投入情况确认，与收益相关补贴金额 200.28 万元，与资产相关补贴金额 219.72 万元。与收益相关补助分别于 2015 年、2016 年、2017 年结转至营业外收入；与资产相关补助于 2017 年 7 月起按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入；2018 年收到项目补助尾款 180 万元，与收益相关补助结转至营业外收入 854,900.00 元，与资产相关政府补助 945,100.00 元转入递延收益，并按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入。

注 3：2017 年本公司申报南京江北新区生物医药谷企业项目财政扶持资金，项目名称为内窥镜下止血器械研发与产业化，2018 年获得并收到财政扶持资金 200 万元。2018 年项目结束，根据项目实际投入情况确认当期与收益相关政府补助结转至营业外收入 984,057.52 元，并将与资产相关政府补助 1,015,942.48 元转入递延收益，并按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入。

注 4：2016 年本公司申请承担 2016 年南京市促进产业高端化发展重点投资项目，项目名称为南京微创生产基地扩建项目，获得南京市高新区财政局补助 360 万元；2017 年收到南京高新技术产业开发区管理委员会财政局补助 240 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，完成项目验收工作，并根据项目实际投入情况将与资产相关政府补助 6,000,000.00 元转入递延收益，并按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入。

注 5：2015 年江苏省科学技术厅委托本公司承担基础研究计划（自然科学基金）-青年基金项目，项目名称为超高分辨率内窥镜式光学相干层析三维成像系统关键技术研究与其临床应用探索，同时收到南京市高新区财政局拨款 20 万元用于研发设备的购买。2019 年 4 月 29 日，项目已验收完成，根据项目实际投入情况将与资产相关政府补助 200,000.00 元转入递延收益，并按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入。

27、股本

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	33,340,000.00	-	-	-	33,340,000.00	133,340,000.00

注：2019 年 7 月 17 日根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1178 号文《关于同意南京微创医学科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司首次公开发行不超过每股面值 1 元的 3,334 万股人民币普通股 A 股股票，并在上海证券交易所上市交易。公司首次公

开发行人民币普通股 A 股股票募集资金总额为人民币 1,748,683,000.00 元。扣除承销费等发行费用（不含本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额）人民币 155,906,356.60 元，贵公司募集资金净额为人民币 1,592,776,643.40 元，其中：新增注册资本人民币 33,340,000.00 元，新增资本公积人民币 1,559,436,643.40 元。

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	169,768,372.54	1,559,436,643.40	-	1,729,205,015.94
其他资本公积	95,700,000.00	-	-	95,700,000.00
合 计	265,468,372.54	1,559,436,643.40	-	1,824,905,015.94

注：详见本附注“五、27、股本”。

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,352,974.10	-1,062,952.88	-	-	-1,062,952.88	-	290,021.22
其中：外币财务报表折算差额	1,352,974.10	-1,062,952.88	-	-	-1,062,952.88	-	290,021.22
其他综合收益合计	1,352,974.10	-1,062,952.88	-	-	-1,062,952.88	-	290,021.22

30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,929,687.36	25,786,437.70	-	54,716,125.06
合 计	28,929,687.36	25,786,437.70	-	54,716,125.06

注：本期增加为按照母公司当期净利润金额的 10%提取盈余公积。

31、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年年末未分配利润	183,953,292.01	59,456,792.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	183,953,292.01	59,456,792.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	303,596,010.76	192,698,968.30
减：提取法定盈余公积	25,786,437.70	18,202,468.47
应付普通股股利	-	50,000,000.00
期末未分配利润	461,762,865.07	183,953,292.01

32、营业收入、营业成本

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
主营业务	1,303,754,264.84	442,434,663.28
其他业务	3,720,008.74	4,829,800.54
合计	1,307,474,273.58	447,264,463.82

(续)

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
主营业务	916,234,274.46	329,787,002.29
其他业务	5,875,025.40	4,251,181.04
合计	922,109,299.86	334,038,183.33

33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,754,703.05	5,749,998.08
教育费附加	4,110,502.13	4,107,141.44
车船使用税	10,240.00	12,990.00
房产税	828,226.41	918,847.66
土地使用税	189,034.07	122,470.55
印花税	669,905.44	238,136.20
Trade Tax（德国公司）	3,420,277.07	3,479,673.22

合 计	14,982,888.17	14,629,257.15
-----	---------------	---------------

34、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工薪项目	120,478,252.31	84,032,439.47
市场推广费	91,868,982.29	43,161,975.09
销售佣金	24,949,446.23	20,660,918.06
差旅费	16,251,883.67	15,236,685.91
样品费	7,438,180.54	5,950,996.40
业务及招待费	4,988,263.35	4,779,651.69
运输及邮寄费	3,405,687.20	3,662,087.50
折旧与摊销	2,066,438.21	2,124,511.88
办公经费	1,926,286.32	1,968,676.41
租赁费	1,268,842.26	928,851.33
中介咨询服务费	879,355.05	521,646.46
物料消耗	226,200.36	303,163.20
财产及其他保险	13,447.63	22,226.33
其他	1,681,415.00	1,807,513.32
合 计	277,442,680.42	185,161,343.05

35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工薪项目	95,301,257.63	72,009,340.37
中介咨询服务费	26,668,129.87	14,306,060.20
折旧与摊销	10,474,819.40	7,557,621.75
办公经费	8,587,504.71	7,401,478.07
物料消耗	5,557,659.18	5,411,179.43
质量认证维护费	5,473,699.32	3,169,082.45
检测费	5,318,079.24	2,883,651.59
业务及招待费	5,262,598.23	3,178,814.08
租赁及物业费	4,772,492.63	2,032,506.06
差旅费	2,704,659.11	3,612,749.61
会议会务费	2,044,921.24	226,682.68

保险费	1,593,568.07	1,263,033.12
运输及邮寄费	541,789.67	286,701.78
其他	2,949,429.34	3,895,470.61
合 计	177,250,607.64	127,234,371.80

36、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	31,743,961.91	21,104,927.90
研发领料	15,451,302.61	12,274,560.53
检测费	6,393,852.52	1,039,791.58
临床试验费	3,960,198.14	5,283,232.40
知识产权费	3,661,172.85	2,678,097.29
折旧与摊销	2,379,528.34	2,097,985.24
差旅费	1,470,202.91	940,015.96
新产品设计费	400,371.33	704,044.50
技术服务费	267,509.17	313,888.08
办公费	77,461.94	60,527.71
其他费用	4,593,004.48	2,626,041.10
合 计	70,398,566.20	49,123,112.29

37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,065,188.07	3,612,066.24
减：利息收入	3,053,143.97	879,947.39
汇兑损失	-6,484,132.36	-4,936,158.68
手续费	3,820,945.46	3,260,953.27
合 计	-3,651,142.80	1,056,913.44

38、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	31,561.22	218,671.30	与收益相关
外经贸发展专项资金	142,800.00	85,000.00	与收益相关

个税返还	313,308.03	76,033.79	与收益相关
合 计	487,669.25	379,705.09	--

39、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	6,733,783.32	9,456,530.47
理财产品取得的投资收益	13,138,024.18	-
原持有股权因收购公允价值调整的投资收益	12,000,027.00	11,944,669.32
合 计	31,871,834.50	21,401,199.79

40、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据及应收款项坏账损失	-444,535.45	-
其中：应收账款坏账损失	-26,140.52	-
其他应收款坏账损失	-418,394.93	-
合 计	-444,535.45	-

41、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	-1,671,883.70
存货跌价损失	-4,223,827.46	-5,336,785.24
合 计	-4,223,827.46	-7,008,668.94

42、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得或损失合计	46,162.45	46,943.30
其中：固定资产处置利得或损失	46,162.45	50,155.95
合 计	46,162.45	46,943.30

43、营业外收入**(1) 分类情况**

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得合计	1,057.37	391.70

项 目	本期金额	上期金额
其中：固定资产报废利得	1,057.37	391.70
与企业日常经营活动无关的政府补助	5,760,682.05	7,281,189.68
其他	1,827,265.12	1,624,157.70
合 计	7,589,004.54	8,905,739.08

注：营业外收入均计入当期非经常性损益。

(2) 与企业日常经营活动无关的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	387,333.80	387,333.80	与资产相关
科技创新券	292,874.00	600,000.00	与收益相关
省级战略新兴产业发展专项基金	-	854,900.00	与收益相关
省级战略新兴产业发展专项基金	622,423.53	255,384.11	与资产相关
南京江北新区生物医药谷企业项目财政扶持资金	901,594.24	-	与资产相关
南京市促进产业高端化发展重点投资项目	18,181.83	-	与资产相关
共建 JITRI-联合创新中心合作项目	1,000,000.00	-	与资产相关
江苏省知识产权专项资金管理	75,005.90	-	与收益相关
双创计划项目	150,000.00	-	与收益相关
知识产权运营服务体系专项资金	53,000.00	-	与收益相关
双创人才资助项目	150,000.00	-	与收益相关
南京江北新区知识产权促进资金	228,800.00	-	与收益相关
建设具有全球影响力创新名城	500,000.00	-	与收益相关
突出贡献企业奖励	-	-	与收益相关
资本市场融资补贴奖励资金	-	700,000.00	与收益相关
科技发展计划及科技经费	-	500,000.00	与收益相关
省级商务发展专项资金	-	1,258,100.00	与收益相关
科技发展计划及项目资金	-	104,000.00	与收益相关
企业类研发机构绩效考评奖励	600,000.00	600,000.00	与收益相关
南京江北新区“灵雀计划”扶持资金	737,908.75	640,000.00	与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	-	150,000.00	与收益相关
200 万止血夹研发与产业化项目资金	-	984,057.52	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
200 万止血夹研发与产业化项目资金	-	101,594.25	与资产相关
零星补贴	43,560.00	145,820.00	与收益相关
合 计	5,760,682.05	7,281,189.68	

44、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	98,835.99	364,112.55
其中：固定资产报废损失	98,835.99	364,112.55
残疾人就业保障金	80,489.21	80,000.00
对外捐赠	130,000.00	30,000.00
其他	37,270.31	43,398.36
合 计	346,595.51	517,510.91

注：营业外支出均计入当期非经常性损益。

45、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	42,607,865.88	32,159,810.21
递延所得税费用	1,005,434.34	-1,479,823.25
合 计	43,613,300.22	30,679,986.96

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	358,765,922.45	234,073,526.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,814,888.37	35,111,028.93
子公司适用不同税率的影响	2,458,382.30	-50,730.49
调整以前期间所得税的影响	-	173.78
非应税收入的影响	-4,229,399.30	-1,500,698.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,857,461.11	1,593,536.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-488.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,443,997.20	1,027,559.24
加计扣除费用的影响	-7,844,035.06	-5,500,394.02

所得税费用	43,613,300.22	30,679,986.96
-------	---------------	---------------

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的补贴收入	6,774,817.90	10,145,591.30
收到的利息收入	3,053,143.97	879,947.39
收到的备用金、押金、保证金、往来款	10,987,805.89	2,049,000.00
收到的其他	1,686,407.70	448,435.79
合 计	22,502,175.46	13,522,974.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的市场推广费	75,701,456.47	37,296,688.81
付现的研发费用	36,278,890.94	24,092,096.78
支付的中介咨询服务费	28,973,865.41	15,431,031.87
支付的销售佣金	23,454,851.01	19,773,907.00
支付的差旅费	18,073,733.20	18,849,435.52
支付的办公经费	11,256,947.47	9,069,624.30
支付的业务及招待费	9,617,412.68	7,958,465.77
支付的备用金、保证金、其他往来款	8,482,745.83	3,340,787.52
支付的样品费	6,851,290.54	5,480,916.38
支付的租赁费	6,609,588.84	2,990,282.56
支付的物料消耗	5,783,859.54	5,714,342.63
支付的质量认证维护费	5,473,699.32	3,169,082.45
支付的检测费	5,434,222.01	2,883,651.59
支付的财务手续费	3,820,945.46	3,260,953.27
支付的运输及邮寄费	3,811,699.44	3,948,789.28
支付的保险费	1,593,568.07	1,263,033.12
支付的退回财政补贴收入(含转付)	37,107.17	66,338.95
支付的其他	378,699.25	2,761,973.10
合 计	251,634,582.65	167,351,400.90

(3) 收到其他与投资活动相关的现金

项 目	本期金额	上期金额
合并日南京纽诺精微医学科技有限公司现金等价物	19,719,508.70	-
合并日 Micro-Tech Europe GmbH 现金等价物	-	14,789,379.10
合 计	19,719,508.70	14,789,379.10

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到用作质押借款担保的备用信用证保证金	31,389,200.00	-
合 计	31,389,200.00	-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的中介机构费用	43,494,735.47	-
合 计	43,494,735.47	-

46、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	315,152,622.23	203,393,539.25
加：资产减值准备	4,223,827.46	7,008,668.94
预期信用损失准备	444,535.45	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,913,360.40	14,113,733.72
无形资产摊销	1,683,843.02	1,489,937.52
长期待摊费用摊销	5,433,448.78	3,546,440.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-46,162.45	-46,943.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	99,205.17	363,720.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,382,572.77	-1,324,092.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,871,834.50	-21,401,199.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,005,434.34	-1,479,823.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-82,896,335.08	-9,255,141.62

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,825,807.85	-48,435,501.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,556,681.00	44,351,580.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	252,490,245.20	192,324,919.17
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	646,767,770.49	309,171,313.09
减：现金的期初余额	309,171,313.09	142,029,686.41
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	337,596,457.40	167,141,626.68

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	646,767,770.49	309,171,313.09
其中：库存现金	523,719.87	204,137.50
可随时用于支付的银行存款	646,244,050.62	308,967,175.59
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	646,767,770.49	309,171,313.09

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限制的原因
固定资产	3,691,005.46	抵押

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			294,022,081.40

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	26,154,147.56	6.9762	182,456,564.21
欧元	14,267,955.13	7.8155	111,511,203.32
港币	60,348.73	0.900	54,313.86
应收账款			214,827,437.44
其中：美元	24,700,080.63	6.9762	172,312,702.49
欧元	5,439,797.19	7.8155	42,514,734.94
其他应收款			994,822.48
其中：美元	50,487.51	6.9762	352,210.97
欧元	82,222.70	7.8155	642,611.51
应付账款			91,985,974.35
其中：美元	12,254,432.12	6.9762	85,489,369.36
欧元	831,246.24	7.8155	6,496,604.99
其他应付款			5,184,809.37
其中：美元	387,650.97	6.9762	2,704,330.70
欧元	314,796.64	7.8155	2,460,293.14
港币	22,428.37	0.900	20,185.53

(2) 境外经营实体说明

公司境外子公司 Micro-Tech (H.K) Holding Ltd、Micro-Tech Endoscopy USA, Inc.、Micro-Tech Europe GmbH 系在香港、美国、德国的经营实体，Micro-Tech (H.K) Holding Ltd、Micro-Tech Endoscopy USA, Inc. 采用美元为记账本位币，Micro-Tech Europe GmbH 采用欧元为记账本位币。在编制合并报表时，将资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日即期汇率折算；所有者权益项目除未分配利润项目外采用发生时的即期汇率折算；利润表项目采用即期汇率的近似汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为其他综合收益项目列示。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
南京纽诺	2019年10	2,000.00	24%	增资	2019年10	支付股权转让	0.00	-35.91

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
精微医学科技有限公司	月31日				月31日	让款、完成工商登记		

其中：分步实现非同一控制下企业合并并且在本期取得控制权的子公司情况：

被购买方	前期和本期累计取得股权比(%)	备注
南京纽诺精微医学科技有限公司	64.00	注

注、分步实现的非同一控制下企业合并相关信息如下：

①前期和本期取得股权的取得时点、取得成本、取得比例及取得方式；②取得控制权的时点及判断依据；③购买日之前原持有股权在购买日的账面价值、公允价值，以及按照公允价值重新计量所产生的利得或损失的金额；④购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	南京纽诺精微医学科技有限公司
--现金	20,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	12,000,027.00
--其他	-
合并成本合计	32,000,027.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,983,498.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	20,016,528.94

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	南京纽诺精微医学科技有限公司		备注
	购买日公允价值	购买日账面价值	
资产：			
货币资金	19,719,508.70	19,719,508.70	
应收款项	-	-	
预付账款	-	-	
其他应收款	80,338.50	80,338.50	
存货	-	-	
其他流动资产	106,729.62	106,729.62	

项目	南京纽诺精微医学科技有限公司		备注
	购买日公允价值	购买日账面价值	
流动资产合计	19,906,576.82	19,906,576.82	
固定资产	887,402.72	887,402.72	
无形资产	274,157.36	274,157.36	
非流动资产合计	1,161,560.08	1,161,560.08	
资产合计	21,068,136.90	21,068,136.90	
负债:			
应付款项	-	-	
预收账款	-	-	
应付职工薪酬	-	-	
应交税费	-	-	
其他应付款	2,343,921.18	2,343,921.18	
流动负债合计	2,343,921.18	2,343,921.18	
负债合计	2,343,921.18	2,343,921.18	
净资产	18,724,215.72	18,724,215.72	
减: 少数股东权益	6,740,717.66	6,740,717.66	
取得的净资产	11,983,498.06	11,983,498.06	

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
南京纽诺精微医学科技有限公司	-	12,000,027.00	12,000,027.00	参考评估值后确定的合并成本	-

2、同一控制下企业合并

报告期末未发生同一控制下的合并。

3、其他原因导致的合并范围变动

报告期末未发生其他原因导致的合并范围变动。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京迈创医疗器械有限公司	南京高新区高科三路10号	南京高新区高科三路10号	二类6808腹部外科手术器械生产	100	-	设立
南京微创医疗器械销售有限公司	南京市高淳经济开发区沧溪路9号203-205室	南京市高淳经济开发区沧溪路9号203-205室	医疗器械批发(二、三类医疗器械,涉及许可经营项目的,按许可证所列范围经营);自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100	-	设立
南京康友医疗科技有限公司	南京市江北新区药谷大道11号加速器二期03栋	南京市江北新区药谷大道11号加速器二期03栋	医疗器械的研发、生产、销售(凭许可证所列事项生产经营);医疗器械的技术开发、转让、咨询服务、租赁;电子仪器设备、电子配件维修、咨询服务、销售;自营和代理与本企业业务相关的产品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	51	-	收购股权
Micro-Tech (H.K) Holding Ltd	香港	香港	医用支架置入器、一次性活检钳及相关介入医疗耗材、内窥镜设备的销售	100	-	设立
Micro-Tech Endoscopy USA, Inc.	美国	美国	销售医疗器械及相关经营活动	100	-	设立
Micro-Tech Europe Gmbh	德国	德国	销售医疗器械及相关经营活动	20	80	收购股权
南京纽诺精微医学科技有限公司	南京江北新区新锦湖路3-1号中丹生态生命科学产业园二期E栋511-517室	南京江北新区新锦湖路3-1号中丹生态生命科学产业园二期E栋511-517室	医疗用品及器材研发、生产、销售、租赁;营养健康咨询服务;从事医疗技术领域内的技术开发、技术咨询;计算机软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;信息系统集成服务。	64	-	收购股权

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2019年度归属于少数股东的损益	2019年度向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南京康友医疗科技有限公司	49.00%	11,685,896.49	5,880,000.00	46,470,768.46

(3) 重要非全资子公司主要财务信息

项目	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
	南京康友医疗科技有限公司	南京康友医疗科技有限公司
流动资产	94,437,010.70	82,460,146.02
非流动资产	86,428,831.00	14,954,882.32
资产合计	180,865,841.70	97,415,028.34
流动负债	82,256,631.63	14,081,493.70
非流动负债	3,770,907.08	344,000.00
负债合计	86,027,538.71	14,425,493.70
营业收入	96,838,830.36	74,532,322.17
净利润	23,848,768.35	21,825,654.99
综合收益总额	23,848,768.35	21,825,654.99
经营活动现金流量	27,486,369.66	31,801,797.92

2、报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏康宏金属软管有限公司	南京市六合区中山科技园汇鑫路8号	南京市六合区中山科技园汇鑫路8号	金属制品、塑料制品研发、生产销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	35.00	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年12月31日/2019年度
	江苏康宏金属软管有限公司
流动资产	94,634,859.34
非流动资产	6,206,907.61
资产合计	100,841,766.95
流动负债	8,688,630.09
非流动负债	-

负债合计	8,688,630.09
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	92,153,136.86
按持股比例计算的净资产份额	32,253,597.90
调整事项	-
—商誉	-
—内部交易未实现利润	-
—其他	-
对联营企业权益投资的账面价值	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	103,304,993.71
净利润	31,915,275.71
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	31,915,275.71
本年度收到的来自联营企业的股利	-

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

1、市场风险

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

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要来源于以美元、欧元和港币计价的金融资产和金融负债，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	355,121,477.69	252,451,718.33	88,193,700.06	75,894,130.43
欧元	154,668,549.77	164,185,167.36	8,956,898.13	19,037,726.68
港币	54,313.86	65,495.38	20,185.53	-
小计	509,844,341.32	416,702,381.07	97,170,783.72	94,931,857.11

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2019 年 12 月 31 日，公司期末未有短期借款余额，不存在利率风险的影响。

2、信用风险

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

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

3、流动风险

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

九、关联方及关联方交易

1、本公司主要股东情况

主要股东名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
南京新微创企业管理咨询有限公司	南京高新技术产业开发区新锦湖路 3-1 号中丹生态生命科学产业园二期 E 栋 512 室	隆晓辉	企业管理咨询服务	360 万元	23.0706	23.0706
深圳市中科招商创业投资有限公司	深圳市福田区深南大道 4009 号投资大厦 13 层 C1 区	许禄德	直接投资高新技术产业和其他技术创新产业；受托管理和经营创业资本；投资咨询业务；直接投资或参与企业孵化器的建设；资产受托管理。	40,000 万元	22.6335	22.6335
Huakang Limited	香港	-	医疗行业企业的股权投资。	1 港币	15.3927	15.3927

2、本公司的子公司情况

详见本财务报表附注之“七、1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见本财务报表附注之“七、3、在合营安排或联营企业中的权益”。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏中天龙投资集团有限公司	本公司董事长控制的公司
江苏中天龙科技有限公司	本公司董事长控制的公司
深圳市东金新材料创业投资有限公司	本公司股东深圳市中科招商创业投资有限公司控制的公司
深圳市华农科技创业投资有限责任公司	本公司股东深圳市中科招商创业投资有限公司控制的公司
深圳市中金联合投资顾问有限公司	本公司股东深圳市中科招商创业投资有限公司控制的公司
中科招商信息科技国际有限公司	本公司股东深圳市中科招商创业投资有限公司控制的公司
中科招商农业科技国际有限公司	本公司股东深圳市中科招商创业投资有限公司控制的公司
中科招商生物科技国际有限公司	本公司股东深圳市中科招商创业投资有限公司控制的公司
北京奔奥新康医用设备有限公司	本公司股东南京新微创企业管理咨询有限公司主要股东的小股东
南京慈鸿电子产品有限公司	持有重要子公司 10%以上股份的自然人亲属控制的企业
南京升克威贸易有限公司	持有重要子公司 10%以上股份的自然人亲属控制的企业
南京迈泰投资合伙企业（有限合伙）	本公司员工设立的股权投资企业，持有公司 4.76%股权
深圳华晟领丰股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司的股东之一，持有公司 4.50%股权；公司原董事王新卫担任执行事务合伙人委派代表
隆晓辉	本公司董事长
房留琴	持有重要子公司 10%以上股份的自然人
姜伍华	持有重要子公司 10%以上股份的自然人
冷德嵘	本公司的董事兼总经理
李常青	本公司董事兼副总经理
张博	本公司董事兼副总经理
芮晨为	本公司副总经理兼财务总监
施晓江	本公司董事会秘书
张财广	本公司董事
周志明	本公司董事
戚啸艳	本公司独立董事
刘俊	本公司独立董事
楼佩煌	本公司独立董事
苏晶	本公司监事会主席
冯达	本公司监事
李玉茜	本公司职工代表监事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏康宏金属软管有限公司	采购商品	75,830,864.28	51,029,514.72
江苏康宏金属软管有限公司	加工费	2,400,048.70	2,160,806.32
江苏康宏金属软管有限公司	采购固定资产	-	227,155.17

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京奔奥新康医用设备有限公司	销售商品	109,363.59	19,149,627.18

(2) 关联担保情况

1) 2016 年 5 月, 冷德嵘作为保证人为本公司在北京银行股份有限公司南京分行取得的 4,500 万元借款提供保证, 合同贷款期限从 2016 年 5 月 31 日起至 2021 年 5 月 18 日止。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司已累计从该银行取得 4,500 万元人民币借款, 累计已还款 4,500 万元。

2) 2018 年 6 月, 芮晨为作为保证人为本公司在南京银行珠江支行取得的 4 笔借款提供保证, 借款金额共计 2,000 万元, 合同贷款期限从 2018 年 6 月 12 日起至 2019 年 6 月 12 日止。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司已累计从该银行取得 2,000 万元人民币借款, 累计已还款 2,000 万元。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	23,421,924.60	15,074,336.29

(4) 公司部分董事、监事及高级管理人员为部分员工向公司借款提供担保

报告期内, 公司存在部分董事、监事及高级管理人员为部分员工向公司借款提供担保的情形。2019 年 12 月 31 日, 由公司部分董事、监事及高级管理人员担保的员工借款余额为 1,405,597.87 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京奔奥新康医用设备有限公司			1,666,273.26	18,606.79

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	北京奔奥新康医用设备有限公司	24,974.44	-
应付账款	江苏康宏金属软管有限公司	19,551,199.20	18,528,859.97

其他应付款	北京奔奥新康医用设备有限公司	-	50,000.00
-------	----------------	---	-----------

十、股份支付

本期无股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

抵押资产情况

2018 年 5 月，本公司以拥有的位于浦口区高新区高科三路 10 号的房屋建筑物【苏 2017 宁浦不动产权第 0035904 号】（建筑面积 1,645.71 平方米）、位于浦口区龙泰路 22 号裕民家园 02 幢 2 单元 503 室房屋建筑物【苏 2016 宁浦不动产权第 0005956 号】（建筑面积 67.47 平方米）、位于浦口区龙泰路 22 号裕民家园 20 幢 3 单元 506 室房屋建筑物【苏 2016 宁浦不动产权第 0005955 号】（建筑面积 67.53 平方米）、位于浦口区龙泰路 22 号裕民家园 13 幢 2 单元 303 室房屋建筑物【苏 2016 宁浦不动产权第 0005960 号】（建筑面积 112.84 平方米）、位于浦口区龙泰路 22 号裕民家园 26 幢 2 单元 1003 室房屋建筑物【苏 2016 宁浦不动产权第 0005998 号】（建筑面积 112.36 平方米）作为抵押物，为本公司在招商银行股份有限公司南京分行办理借款（授信额度协议编号【2018 年授字第 210500102 号】，授信额度 5,000 万元）形成的债务提供抵押担保，授信期间从 2018 年 4 月 20 日起至 2020 年 4 月 19 日止。截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未使用该笔授信额度，抵押资产将于到期日自动解押。

截止 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司 2019 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税）。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总股本 133,340,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 133,340,000 元（含税）。

截止财务报告日，除上述事项外，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）公司与 BOSTON SCIENTIFIC CORPORATION 专利诉讼案件

1、德国专利诉讼案

德国时间 2018 年 11 月 20 日，波科有限以销售的 SURECLIP 侵犯其专利为由在德国杜塞尔多夫地方法院对 MTE 和 SHANGHAI INTERNATIONAL HOLDING CORP. GMBH (EUROPE)（公司产品认证机构）提起诉讼。

波科有限持有欧洲专利局于 2018 年 6 月 6 日颁发的专利号为 EP 1 328 199 B1 的欧洲专利（以下简称：“199 号专利”），该专利名称为 THROUGH THE SCOPE ENDOSCOPIC HEMOSTATIC CLIPPING DEVICE（通过范围内窥镜止血夹装置）；于 2017 年 11 月 1 日颁发的专利号为 EP 3 023 061 B1 的欧洲专利（以下简称：“061 号专利”），该专利名称为 ENDOSCOPIC DEVICE FOR CAUSING HEMOSTASIS（用于引起血瘀的内窥镜装置）。根据起诉状，原告认为，被告销售的和谐夹产品侵犯了其 199 号专利以及 061 号专利的一项或多项权利，原告请求判定：（1）禁止被告在德国境内再行销售和谐夹产品；（2）赔偿因侵权而造成的原告损失、利息、费用和支出；（3）被告诉讼费用等。

本公司聘请的专利律所 Paul & Albrecht 已分别于 2019 年 2 月 28 日和 3 月 5 日向欧洲专利局对前述两项欧洲专利提出异议申请。2020 年 1 月 17 日，公司收到 MTE 代理律师转交的德国杜塞尔多夫地区法院出具的两份《民事判决书》，结果如下：法院对 EP1328199B1 号专利，判决继续审理；对 EP3023061B1 专利，判决侵权成立，此判决为一审判决，未生效，公司已提起上诉。

截止报告日，上述诉讼案件仍在审理中。

2、美国专利诉讼案

美国时间 2018 年 11 月 26 日，波士顿科学和波科仪器公司以生产和销售和谐夹产品侵犯其专利为由在美国特拉华州地方法院对 MTU、本公司和 HENRY SCHEIN INC.（公司经销商）提起诉讼。

原告方波科仪器公司持有美国专利与商标局于 2018 年 5 月 29 日颁发的专利号为 US9,980,725 的美国专利（以下简称：“725 号专利”），该专利名称为 THROUGH THE SCOPE TENSION MEMBER RELEASE CLIP（通过范围拉紧元件释放夹）；于 2006 年 8 月 22 日颁发的专利号为 US7,094,245 的美国专利（以下简称：“245 号专利”），该专利名称为 DEVICE AND METHOD FOR THROUGH THE SCOPE ENDOSCOPIC HEMOSTATIC CLIPPING（内镜下止血夹装置及方法）；于 2015 年 3 月 10 日颁发的专利号为 US8,974,371 的美国专利（以下简称：“371 号专利”），该专利名称为 THROUGH THE SCOPE TENSION MEMBER RELEASE CLIP（通过范围拉紧元件释放夹）。

根据起诉状，原告认为，被告南京微创医学科技股份有限公司的和谐夹产品侵犯了其 725 号专利、245 号专利以及 371 号专利的一项或多项权利，原告请求判定永久禁止被告再行侵权并补偿因侵权而造成的原告合理损失、费用及支出等。

H&S LLP 代表本公司及 MTU、HENRY SCHEIN INC.向美国法院递交动议，请求法院驳回原告的起诉状。美国当地时间 2020 年 1 月 15 日，特拉华法院驳回了公司此前关于请求法院因起诉状缺乏言之有据理由以及法院对南微医学无管辖权而驳回原告起诉的动议。两项动议被驳回意味着公司继续作为当事方参与案件诉讼。

截止报告日，上述诉讼案件仍在审理中。

(二) 公司与何杏银医疗损害责任纠纷案件

2018 年 3 月 18 日, 患者何军银的家属何杏珍、何全明、王萍、何少聪、何少涵等五人以医疗损害责任纠纷为由在上海市徐汇区人民法院对复旦大学附属肿瘤医院、浙江大学医学院附属第二医院及本公司提起民事诉讼, 请求判令上述三被告共同支付原告损失共计 285.26 万元并承担原告的诉讼费用。

根据江苏新高的律师事务所出具的《咨询意见》, 因医疗损害案件的专业性, 法院在判决时必须依靠第三方鉴定机构给出的专业鉴定意见, 故本案结果尚有很大的不确定性。目前法院尚未对损失进行举证质证, 初步估算, 本公司可能承担的赔偿金额为 0 或 10 万-20 万元左右。截止报告日, 上述诉讼案件仍在审理中。

截止 2019 年 12 月 31 日, 除上述事项外, 公司无其他需披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	202,513,192.56	100.00	2,454,700.55	1.21	200,058,492.01
组合一：非关联方	115,524,712.42	57.05	2,454,700.55	2.12	113,070,011.87
组合二：合并范围内关联方	86,988,480.14	42.95	-	-	86,988,480.14
合计	202,513,192.56	100.00	2,454,700.55	1.21	200,058,492.01

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	177,773,423.03	100.00	3,706,185.63	2.08	174,067,237.40
组合一：非关联方	97,926,905.62	55.09	3,706,185.63	3.78	94,220,719.99
组合二：合并范围内关联方	79,846,517.41	44.91	-	-	79,846,517.41
合计	177,773,423.03	100.00	3,706,185.63	2.08	174,067,237.40

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

1) 组合一中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,342,821.59	1,103,428.22	1.00
1 至 2 年	4,032,230.00	201,611.50	5.00
2 年以上	1,149,660.83	1,149,660.83	100.00
合计	115,524,712.42	2,454,700.55	

2) 组合二中, 按其他方法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	86,988,480.14	-	-
合计	86,988,480.14	-	-

(3) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	192,999,906.61	169,015,513.73
1 至 2 年	8,363,625.12	6,256,224.87
2 年以上	1,149,660.83	2,501,684.43
合 计	202,513,192.56	177,773,423.03

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,706,185.63	-431,064.76	-	820,420.32	-	2,454,700.55
其中: 组合 1	3,706,185.63	-431,064.76	-	820,420.32	-	2,454,700.55
组合 2	-	-	-	-	-	-
合 计	3,706,185.63	-431,064.76	-	820,420.32	-	2,454,700.55

(5) 报告期内实际核销的应收账款

项目	本期金额
实际核销的应收账款	820,420.32

其中重要的应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
济南润泽康源商贸有限公司	货款	820,420.32	诉讼企业,无法偿还	法院判决及公司批复文件	否
合计		820,420.32			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
Micro-Tech Endoscopy USA Inc.	货款	81,237,722.94	1 年以内 76,906,327.82 元; 1-2 年内 4,331,395.12 元	40.11	
ERDAMED TIBBI URUNLER SANAYI IC VE DIS TICARET LIMITED SIRKETI	货款	8,347,274.93	1 年以内	4.12	83,472.75
西藏正达医疗科技有限公司	货款	7,727,921.00	1 年以内	3.82	77,279.21
PROMEDON DO BRAZIL	货款	6,369,527.60	1 年以内	3.15	63,695.28
杭州东角医学科技有限公司	货款	6,284,753.12	1 年以内	3.10	62,847.53
合计		109,967,199.59		54.30	287,294.77

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(8) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	99,000.00	-
员工备用金及借款	5,175,353.16	4,792,042.03
往来款	111,719.95	9,635.60
其他	138,645.59	516,647.70
合计	5,524,718.70	5,318,325.33

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
1. 按单项计提预期信用损失的其他应收款	5,342,125.14	90.52	166,771.98	3.12	5,175,353.16
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	559,329.37	9.48	209,963.83	37.54	349,365.54

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
组合一	465,268.05	7.89	209,963.83	45.13	255,304.22
组合二	94,061.32	1.59	-	-	94,061.32
合计	5,901,454.51	100	376,735.81	6.38	5,524,718.70

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 按单项计提预期信用损失的其他应收款	4,955,069.84	87.17	163,027.81	3.29	4,792,042.03
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	479,510.63	8.43	203,599.03	42.46	275,911.60
组合一	250,371.70	4.40	-	-	250,371.70
组合二	5,684,952.17	100.00	366,626.84	6.45	5,318,325.33

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
员工备用金及借款	5,342,125.14	166,771.98	3.12	预计可收回
合计	5,342,125.14	166,771.98	3.12	

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款:

1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	257,883.05	2,578.43	1.00
1-2 年	-	-	5.00
2 年以上	207,385.00	207,385.40	100.00
合计	465,268.05	209,963.83	

2) 组合二

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	94,061.32	-	-

合计	94,061.32	-	-
----	-----------	---	---

(5) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,025,151.71	3,422,020.36
1—2 年	323,112.49	1,717,411.12
2 年以上	1,553,190.31	545,520.69
合 计	5,901,454.51	5,684,952.17

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	163,027.81	3,744.17	-	-	-	166,771.98
按组合计提预期信用损失的其他应收款	203,599.03	9,387.80	-	3,023.00	-	209,963.83
其中：组合一	203,599.03	9,387.80	-	3,023.00	-	209,963.83
组合二	-	-	-	-	-	-
合计	366,626.84	13,131.97	-	3,023.00	-	376,735.81

本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

(7) 本报告期实际核销的其他应收款

项目	金额
实际核销的其他应收款	3,023.00

(8) 报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
奚杰峰	员工备用金及借款	1,073,325.00	2-3 年	18.19	
李夕沁	员工备用金及借款	379,219.70	1 年以内	6.43	3,792.20
叶自松	员工备用金及借款	374,873.73	1 年以内	6.35	3,748.74
李巧	员工备用金及借款	315,741.08	1 年以内	5.35	3,157.41
徐玉荣	员工备用金及借款	300,000.00	1 年以内	5.08	3,000.00
合 计		2,443,159.51		41.40	13,698.35

(9) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(10) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(11) 公司无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	185,118,189.03	-	185,118,189.03
对联营、合营企业投资	35,903,072.29	-	35,903,072.29
合计	221,021,261.32	-	221,021,261.32

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	134,151,389.03	-	134,151,389.03
对联营、合营企业投资	25,147,076.96	-	25,147,076.96
合计	159,298,465.99	-	159,298,465.99

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京迈创医疗器械有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
南京微创医疗器械销售有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
南京康友医疗科技有限公司	85,170,000.00	-	-	85,170,000.00	-	-
Micro-Tech(H.K) Holding Ltd	42,916,800.00	30,966,800.00	-	73,883,600.00	-	-
南京纽诺精微医学科技有限公司[注]	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
Micro-Tech Endoscopy USA, Inc	64,589.03	-	-	64,589.03	-	-
合计	134,151,389.03	50,966,800.00	-	185,118,189.03	-	-

注：2019年10月，公司对南京纽诺精微医学科技有限公司增资2,000万，增资后，公司对南京纽诺精微医学科技有限公司持股比例由40%增加至64%，形成非同一控制下合并，南京纽诺精微医学科技有限公司成为公司子公司。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业	-	--	-	-	-	-
Micro-Tech Europe GmbH	5,487,634.77	-	-	4,022,212.01	-	-
江苏康宏金属软管有限公司	19,659,442.19	-	-	6,733,783.32	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	25,147,076.96	-	-	10,755,995.33	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业	-	-	-	-	-
Micro-Tech Europe GmbH	-	-	9,509,846.78	-	-
江苏康宏金属软管有限公司	-	-	26,393,225.51	-	-
合计	-	-	35,903,072.29	-	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期金额	
	营业收入	营业成本
主营业务	1,022,974,733.57	428,623,314.57
其他业务	475,414.33	121,601.75
合 计	1,023,450,147.90	428,744,916.32

(续)

项 目	上期金额	
	营业收入	营业成本
主营业务	728,553,399.47	310,845,704.27
其他业务	1,692,129.18	977,399.59
合 计	730,245,528.65	311,823,103.86

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,755,995.33	12,221,385.13
处置理财产品取得的投资收益	12,650,422.94	-
成本法核算的长期股权投资分红	6,120,000.00	510,000.00
合 计	29,526,418.27	12,731,385.13

十五、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	11,948,410.83	11,627,891.77
计入当期损益的政府补助	5,760,682.05	7,584,860.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	13,138,024.18	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,579,505.60	1,546,793.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
税前非经常性损益合计	32,426,622.66	20,759,545.88
减：非经常性损益的所得税影响数	4,863,993.40	3,071,622.45
税后非经常性损益	27,562,629.26	17,687,923.43
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	818,524.00	188,944.10
归属于母公司股东的税后非经常性损益	26,744,105.26	17,498,979.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	276,851,905.50	175,199,988.97

(2) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.77	2.6657	2.6657
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.85	2.4308	2.4308

南微医学科技股份有限公司

2020年3月30日





统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 祝卫

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;资产评估;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;不得从事国家和产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

登记机关



2019年12月13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



会计师事务所 执业证书

名 录天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙 祝卫

主任会计师：

经 营 场 所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701
-704

组 织 形 式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号：

批准执业日期：京财会许可〔2013〕0079号



证书序号 00000184

说 明

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



发证机关：

北京市财政局

二〇一三年三月十四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 0003555

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
中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫



证书号：27 发证时间：二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至：二〇一三年十二月二十二日



姓名: 贾丽娜
 Full name: 贾丽娜
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1987-07-23
 Date of birth: 1987-07-23
 工作单位: 中天会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中天会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 210204198707235527
 Identity card No.: 210204198707235527



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



贾丽娜(320000100013)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



贾丽娜(320000100013)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



贾丽娜(320000100013)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

编号: 320000100013
 Certificate No.: 320000100013
 注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Registered Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
 日期: 2018年12月16日
 Issuance Date: 2018/12/16
 2018.07.18

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

5)



注册编号: 110101505086
 No. of Certificate
 执业注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 江苏省注册会计师协会
 Jiangsu Institute of CPAs
 发证日期: 2016 年 02 月 29 日
 Date of issuance



姓名: 程映美
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1987-12-29
 Date of birth
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙): 江苏分所
 Working unit
 身份证号码: 321322198712290840
 Identity card No.



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /