深圳惠泰医疗器械股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度至 2019 年度

深圳惠泰医疗器械股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-140

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZA10147 号

深圳惠泰医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳惠泰医疗器械股份有限公司（以下简称惠泰医疗）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了惠泰医疗 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于惠泰医疗，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十三）收入”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（二十七）营业收入和营业成本”所述的报表项目。 惠泰医疗从事介入类高值医疗器械产品的研发、生产和销售，主营产品包括心脏介入类医疗器械领域的电生理类多道记录仪设备及射频消融导管、电极导管等高值耗材；心血管及外周介入领域的导丝、指引导管、造影三件套、微导管等介入类手术通路及治疗类产品。 惠泰医疗 2017 年度、2018 年度及 2019 年度销售医疗器械产品确认的主营业务收入分别为 14,850.79 万元、23,882.99 万元及 40,088.76 万元，销售收入增长率分别为 60.82%及 67.85%，增长幅度较大。 由于主营业务收入是惠泰医疗的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将惠泰医疗收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下： ·我们对惠泰医疗的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要控制点执行了控制测试； ·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，评价惠泰医疗的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； ·按照抽样原则选择样本，主要检查销售合同、销售台账、销售发票、发货单、签收记录、领用结算记录、客户安装验收记录及记账凭证等证据以判断惠泰医疗收入确认是否与披露的会计政策一致； ·对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； ·对主营业务收入执行截止测试，确认惠泰医疗的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及回款检查，对主要客户的收入进行发函并对回款进行分析复核，检查已确认的收入的真实性； ·检查本年中重大或满足其他特定风险标准与收入相关的会计记录的支持性文件。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估惠泰医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠泰医疗的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对惠泰医疗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

[redacted]

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惠泰医疗不能持续经营。

（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）就惠泰医疗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。

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

张松柏

中国注册会计师：

林雯英

中国•上海　　**二〇二〇年三月一日**

深圳惠泰医疗器械股份有限公司

深圳惠泰医疗器械股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	（一）	73,518,073.32	90,757,885.60	79,382,840.41
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	（二）	47,062,179.55	25,408,827.42	29,986,497.21
应收款项融资				
预付款项	（三）	6,258,393.13	4,604,170.25	2,759,717.77
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	（四）	3,517,580.63	1,638,148.97	3,164,931.69
买入返售金融资产				
存货	（五）	142,837,492.85	80,370,874.93	43,828,370.24
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（六）	1,143,797.58	4,432,713.61	677,407.05
流动资产合计		274,337,517.06	207,212,620.78	159,799,764.37
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
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	（七）	13,092,737.10	12,808,475.14	15,000,000.00
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	（八）	111,600,806.20	93,311,715.99	61,293,061.43
在建工程	（九）	21,823,188.64	7,399,253.03	8,023,168.78
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	（十）	103,761,487.47	1,012,932.03	1,133,517.49
开发支出				
商誉	（十一）			
长期待摊费用	（十二）	1,073,748.79	586,981.94	921,501.75
递延所得税资产	（十三）	1,314,934.65	723,146.22	717,233.64
其他非流动资产	（十四）	34,025,634.51	2,765,939.58	5,853,722.87
非流动资产合计		286,692,537.36	118,608,443.93	92,942,205.96
资产总计		561,030,054.42	325,821,064.71	252,741,970.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳惠泰医疗器械股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	（十五）	33,800,000.00	10,500,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	（十六）	11,018,661.54	6,809,316.92	6,044,676.29
预收款项	（十七）	4,096,126.97	3,440,662.09	4,372,383.57
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	（十八）	32,943,944.75	20,986,166.09	12,418,676.47
应交税费	（十九）	3,494,083.37	2,036,318.36	3,474,311.71
其他应付款	（二十）	16,112,003.91	4,733,529.88	6,473,264.08
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		101,464,820.54	48,505,993.34	33,783,312.12
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（二十一）	104,070,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（二十二）	9,595,012.16	6,615,923.56	4,524,746.82
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		113,665,012.16	6,615,923.56	4,524,746.82
负债合计		215,129,832.70	55,121,916.90	38,308,058.94
所有者权益：				
股本	（二十三）	50,000,000.00	29,444,400.00	29,444,400.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十四）	159,465,477.26	108,741,622.30	74,594,433.72
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十五）	384,821.46	10,185,819.30	10,185,819.30
一般风险准备				
未分配利润	（二十六）	139,738,378.68	121,470,150.34	99,958,109.22
归属于母公司所有者权益合计		349,588,677.40	269,841,991.94	214,182,762.24
少数股东权益		-3,688,455.68	857,155.87	251,149.15
所有者权益合计		345,900,221.72	270,699,147.81	214,433,911.39
负债和所有者权益总计		561,030,054.42	325,821,064.71	252,741,970.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

深圳惠泰医疗器械股份有限公司

母公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		49,142,207.82	77,280,502.26	64,776,176.23
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	（一）	71,813,686.31	34,269,184.30	25,692,852.18
应收款项融资				
预付款项		1,291,324.69	295,958.62	907,421.52
其他应收款	（二）	2,498,731.93	9,573,378.78	11,719,838.33
存货		34,760,860.21	28,039,924.09	28,082,378.45
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		288,345.82	786,230.18	241,124.88
流动资产合计		159,795,156.78	150,245,178.23	131,419,791.59
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	（三）	59,228,246.89	59,228,246.89	64,228,246.89
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		12,789,186.24	14,646,585.91	15,318,252.26
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		17,878.38	33,082.14	89,505.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		910,981.50	474,205.94	867,713.53
递延所得税资产		749,379.15	868,051.28	823,795.80
其他非流动资产		25,113,000.00	2,571,682.34	4,665,492.87
非流动资产合计		98,808,672.16	77,821,854.50	85,993,006.50
资产总计		258,603,828.94	228,067,032.73	217,412,798.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王辉成　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：陈晖辉

深圳惠泰医疗器械股份有限公司

母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		15,300,000.00	10,500,000.00	1,000,000.00
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		390,845.23	27,706.90	1,834,341.60
预收款项		548,601.92	1,076,313.60	1,194,411.05
应付职工薪酬		12,522,588.45	8,946,888.62	7,110,562.93
应交税费		404,098.48	1,722,058.16	2,306,276.90
其他应付款		6,377,615.69	2,383,716.56	5,926,092.46
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		35,543,749.77	24,656,683.84	19,371,684.94
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		3,371,256.93	3,947,356.89	4,524,746.82
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,371,256.93	3,947,356.89	4,524,746.82
负债合计		38,915,006.70	28,604,040.73	23,896,431.76
所有者权益：				
股本		50,000,000.00	29,444,400.00	29,444,400.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		165,388,169.05	114,664,314.09	86,739,681.89
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		384,821.46	10,185,819.30	10,185,819.30
未分配利润		3,915,831.73	45,168,458.61	67,146,465.14
所有者权益合计		219,688,822.24	199,462,992.00	193,516,366.33
负债和所有者权益总计		258,603,828.94	228,067,032.73	217,412,798.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

深圳惠泰医疗器械股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		403,963,580.32	241,772,809.86	153,173,915.77
其中：营业收入	（二十七）	403,963,580.32	241,772,809.86	153,173,915.77
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		314,651,377.05	224,206,515.11	143,473,348.37
其中：营业成本	（二十七）	117,890,531.52	75,484,684.45	47,768,115.13
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	（二十八）	4,260,302.85	3,247,749.74	2,379,991.09
销售费用	（二十九）	88,970,213.16	42,568,846.68	25,341,157.05
管理费用	（三十）	33,027,175.71	50,078,417.63	17,456,604.58
研发费用	（三十一）	70,422,725.50	53,377,852.79	49,984,565.36
财务费用	（三十二）	80,428.31	-551,036.18	542,915.16
其中：利息费用	（三十二）	257,572.76	268,260.10	461,194.17
利息收入	（三十二）	684,847.37	253,475.73	1,038,186.31
加：其他收益	（三十三）	5,250,911.87	5,627,720.26	5,533,082.77
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十四）	-1,008,064.16	282,489.77	18,642,743.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,715,738.04	-2,191,524.86	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十五）	-1,188,444.55		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十六）	-272,001.45	84,948.37	-2,753,931.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十七）	-909.72	39,836.25	-3,752.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,093,695.26	23,601,289.40	31,118,709.96
加：营业外收入	（三十八）	8,200.38	10,610.28	31,604.07
减：营业外支出	（三十九）	746,671.03	399,999.70	156,931.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,355,224.61	23,211,899.98	30,993,382.72
减：所得税费用	（四十）	13,279,930.70	6,537,130.76	3,911,971.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,075,293.91	16,674,769.22	27,081,411.25
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,075,293.91	16,674,769.22	27,081,411.25
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		82,574,919.30	21,512,041.12	34,482,645.47
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,499,625.39	-4,837,271.90	-7,401,234.22
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．可供出售金融资产公允价值变动损益				
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6．其他债权投资信用减值准备				
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8．外币财务报表折算差额				
9．其他				
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		78,075,293.91	16,674,769.22	27,081,411.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,574,919.30	21,512,041.12	34,482,645.47
归属于少数股东的综合收益总额		-4,499,625.39	-4,837,271.90	-7,401,234.22
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	（四十一）	1.65	0.43	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十一）	1.65	0.43	0.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳惠泰医疗器械股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	（四）	258,177,455.73	187,713,482.57	131,258,074.07
减：营业成本	（四）	166,859,396.18	127,445,378.79	77,220,603.37
税金及附加		1,476,464.39	1,143,723.75	922,897.13
销售费用		33,512,479.74	22,972,003.57	20,414,796.55
管理费用		15,932,276.80	38,402,494.79	9,251,499.22
研发费用		16,749,565.31	17,978,758.86	17,198,105.98
财务费用		-490,653.57	-218,414.96	76,128.82
其中：利息费用		-51,974.06	268,260.10	461,194.17
利息收入		888,491.48	392,229.66	1,362,809.76
加：其他收益		2,354,702.31	1,903,989.93	4,237,262.77
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	707,673.88	-1,972,600.87	2,113,658.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-487,873.13		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-61,425.33	-1,311,735.56	1,880,722.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-909.72	-2,176.16	-3,752.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,650,094.89	-21,392,984.89	14,401,933.85
加：营业外收入				
减：营业外支出		70,579.27	278,107.11	100,000.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,579,515.62	-21,671,092.00	14,301,933.80
减：所得税费用		3,578,035.67	306,914.53	1,397,639.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,001,479.95	-21,978,006.53	12,904,293.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,001,479.95	-21,978,006.53	12,904,293.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．可供出售金融资产公允价值变动损益				
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6．其他债权投资信用减值准备				
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8．外币财务报表折算差额				
9．其他				
六、综合收益总额		23,001,479.95	-21,978,006.53	12,904,293.98
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	-0.44	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	-0.44	0.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳惠泰医疗器械股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		428,489,954.51	280,348,793.57	179,458,391.81
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		3,220,101.05	2,321,367.79	3,363,618.75
收到其他与经营活动有关的现金	（四十二）	10,823,144.75	8,652,857.63	4,380,320.83
经营活动现金流入小计		442,533,200.31	291,323,018.99	187,202,331.39
购买商品、接受劳务支付的现金		153,119,099.61	111,516,056.72	54,924,067.61
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		109,154,269.88	73,289,968.53	57,023,211.50
支付的各项税费		37,606,888.20	28,662,955.29	18,403,955.48
支付其他与经营活动有关的现金	（四十二）	87,754,775.72	59,222,708.02	43,937,837.01
经营活动现金流出小计		387,635,033.41	272,691,688.56	174,289,071.60
经营活动产生的现金流量净额		54,898,166.90	18,631,330.43	12,913,259.79
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		21,000,000.00	57,370,000.00	14,380,000.00
取得投资收益收到的现金		707,673.88	2,519,501.65	2,164,882.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		834,029.40	386,682.31	73,704.77
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	（四十二）		684,342.32	5,874,869.26
投资活动现金流入小计		22,541,703.28	60,960,526.28	22,493,456.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,564,732.13	32,195,669.28	25,264,952.59
投资支付的现金		23,000,000.00	57,370,000.00	14,380,000.00
质押贷款净增加额				
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	（四十二）			5,303,586.51
投资活动现金流出小计		90,564,732.13	89,565,669.28	44,948,539.10
投资活动产生的现金流量净额		-68,023,028.85	-28,605,143.00	-22,455,082.97
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			11,665,835.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			11,665,835.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		41,500,000.00	15,000,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十二）			1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		41,500,000.00	26,665,835.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,200,000.00	5,500,000.00	11,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,966,196.76	268,260.10	461,194.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十二）	25,566,037.72		
筹资活动现金流出小计		44,732,234.48	5,768,260.10	11,741,194.17
筹资活动产生的现金流量净额		-3,232,234.48	20,897,574.90	258,805.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-882,715.85	451,282.86	-583,369.28
五、现金及现金等价物净增加额		-17,239,812.28	11,375,045.19	-9,866,386.63
加：期初现金及现金等价物余额		90,757,885.60	79,382,840.41	89,249,227.04
六、期末现金及现金等价物余额		73,518,073.32	90,757,885.60	79,382,840.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳惠泰医疗器械股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		249,363,674.90	206,125,877.14	144,503,320.64
收到的税费返还		2,247,829.41	2,298,367.79	3,212,887.75
收到其他与经营活动有关的现金		3,660,476.65	1,361,341.48	2,222,983.14
经营活动现金流入小计		255,271,980.96	209,785,586.41	149,939,191.53
购买商品、接受劳务支付的现金		187,083,134.11	142,534,565.62	78,932,255.44
支付给职工以及为职工支付的现金		34,933,936.09	29,254,606.83	27,579,394.92
支付的各项税费		17,072,086.61	11,548,011.96	9,998,596.39
支付其他与经营活动有关的现金		27,161,999.61	26,216,347.73	22,700,668.09
经营活动现金流出小计		266,251,156.42	209,553,532.14	139,210,914.84
经营活动产生的现金流量净额		-10,979,175.46	232,054.27	10,728,276.69
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		21,000,000.00	57,513,822.32	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金		707,673.88	2,513,576.81	2,113,658.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		834,029.40	750.00	780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		10,253,506.85	1,064,342.32	11,851,521.32
投资活动现金流入小计		32,795,210.13	61,092,491.45	27,965,959.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,624,091.59	1,023,863.99	8,402,559.55
投资支付的现金		21,000,000.00	57,000,000.00	29,334,165.00
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		22,624,091.59	58,023,863.99	37,736,724.55
投资活动产生的现金流量净额		10,171,118.54	3,068,627.46	-9,770,764.97
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		18,000,000.00	15,000,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	15,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,200,000.00	5,500,000.00	11,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,679,125.94	268,260.10	461,194.17
支付其他与筹资活动有关的现金		25,566,037.72		
筹资活动现金流出小计		44,445,163.66	5,768,260.10	11,741,194.17
筹资活动产生的现金流量净额		-26,445,163.66	9,231,739.90	-10,741,194.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-885,073.86	-28,095.60	-520,530.30
五、现金及现金等价物净增加额		-28,138,294.44	12,504,326.03	-10,304,212.75
加：期初现金及现金等价物余额		77,280,502.26	64,776,176.23	75,080,388.98
六、期末现金及现金等价物余额		49,142,207.82	77,280,502.26	64,776,176.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

深圳惠泰医疗器械股份有限公司
合并股东权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	29,444,400.00				108,741,622.30				10,185,819.30		121,470,150.34	269,841,991.94	857,155.87	270,699,147.81
加：会计政策变更									-14,989.57		-187,490.27	-202,479.84	-45,986.16	-248,466.00
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	29,444,400.00				108,741,622.30				10,170,829.73		121,282,660.07	269,639,512.10	811,169.71	270,450,681.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,555,600.00				50,723,854.96				-9,786,008.27		18,455,718.61	79,949,165.30	-4,499,625.39	75,449,539.91
（一）综合收益总额											82,574,919.30	82,574,919.30	-4,499,625.39	78,075,293.91
（二）所有者投入和减少资本					2,574,246.00							2,574,246.00		2,574,246.00
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,574,246.00							2,574,246.00		2,574,246.00
4．其他														
（三）利润分配									430,065.32		-5,630,065.32	-5,200,000.00		-5,200,000.00
1．提取盈余公积									430,065.32		-430,065.32			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-5,200,000.00	-5,200,000.00		-5,200,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转	20,555,600.00				48,149,608.96				-10,216,073.59		-58,489,135.37			
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他	20,555,600.00				48,149,608.96				-10,216,073.59		-58,489,135.37			
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	50,000,000.00				159,465,477.26				384,821.46		139,738,378.68	349,588,677.40	-3,688,455.68	345,900,221.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：戴振华

会计机构负责人：

深圳惠泰医疗器械股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	29,444,400.00				74,594,433.72				10,185,819.30		99,958,109.22	214,182,762.24	251,149.15	214,433,911.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	29,444,400.00				74,594,433.72				10,185,819.30		99,958,109.22	214,182,762.24	251,149.15	214,433,911.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					34,147,188.58						21,512,041.12	55,659,229.70	606,006.72	56,265,236.42
（一）综合收益总额											21,512,041.12	21,512,041.12	-4,837,271.90	16,674,769.22
（二）所有者投入和减少资本					34,147,188.58							34,147,188.58	5,443,278.62	39,590,467.20
1．所有者投入的普通股													11,665,835.00	11,665,835.00
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					27,924,632.20							27,924,632.20		27,924,632.20
4．其他					6,222,556.38							6,222,556.38	-6,222,556.38	
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
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、本期期末余额	29,444,400.00				108,741,622.30				10,185,819.30		121,470,150.34	269,841,991.94	857,155.87	270,699,147.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：止辉成　　主管会计工作负责人：戴振华　　会计机构负责人：陈辉光

深圳惠泰医疗器械股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	29,444,400.00				80,816,155.10				8,895,389.91		66,765,893.14	185,921,838.15	-47,199.31	185,874,638.84
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	29,444,400.00				80,816,155.10				8,895,389.91		66,765,893.14	185,921,838.15	-47,199.31	185,874,638.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,221,721.38				1,290,429.39		33,192,216.08	28,260,924.09	298,348.46	28,559,272.55
（一）综合收益总额											34,482,645.47	34,482,645.47	-7,401,234.22	27,081,411.25
（二）所有者投入和减少资本					-6,221,721.38							-6,221,721.38	7,699,582.68	1,477,861.30
1．所有者投入的普通股													10,000,000.00	10,000,000.00
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					-6,221,721.38							-6,221,721.38	-2,300,417.32	-8,522,138.70
（三）利润分配									1,290,429.39		-1,290,429.39			
1．提取盈余公积									1,290,429.39		-1,290,429.39			
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、本期期末余额	29,444,400.00				74,594,433.72				10,185,819.30		99,958,109.22	214,182,762.24	251,149.15	214,433,911.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳惠泰医疗器械股份有限公司

母公司股东权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	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							
一、上年年末余额	29,444,400.00				114,664,314.09				10,185,819.30	45,168,458.61	199,462,992.00
加：会计政策变更									-14,989.57	-134,906.14	-149,895.71
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	29,444,400.00				114,664,314.09				10,170,829.73	45,033,552.47	199,313,096.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,555,600.00				50,723,854.96				-9,786,008.27	-41,117,720.74	20,375,725.95
（一）综合收益总额										23,001,479.95	23,001,479.95
（二）所有者投入和减少资本					2,574,246.00						2,574,246.00
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,574,246.00						2,574,246.00
4．其他											
（三）利润分配									430,065.32	-5,630,065.32	-5,200,000.00
1．提取盈余公积									430,065.32	-430,065.32	
2．对所有者（或股东）的分配										-5,200,000.00	-5,200,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	20,555,600.00				48,149,608.96				-10,216,073.59	-58,489,135.37	
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他	20,555,600.00				48,149,608.96				-10,216,073.59	-58,489,135.37	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				165,388,169.05				384,821.46	3,915,831.73	219,688,822.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：正辉成　　主管会计工作负责人：戴振华　　会计机构负责人：陈辉

深圳惠泰医疗器械股份有限公司

母公司股东权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	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							
一、上年年末余额	29,444,400.00				86,739,681.89				10,185,819.30	67,146,465.14	193,516,366.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	29,444,400.00				86,739,681.89				10,185,819.30	67,146,465.14	193,516,366.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					27,924,632.20					-21,978,006.53	5,946,625.67
（一）综合收益总额										-21,978,006.53	-21,978,006.53
（二）所有者投入和减少资本					27,924,632.20						27,924,632.20
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					27,924,632.20						27,924,632.20
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	29,444,400.00				114,664,314.09				10,185,819.30	45,168,458.61	199,462,992.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳惠泰医疗器械股份有限公司

深圳惠泰医疗器械股份有限公司
母公司股东权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	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							
一、上年年末余额	29,444,400.00				86,739,681.89				8,895,389.91	55,532,600.55	180,612,072.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	29,444,400.00				86,739,681.89				8,895,389.91	55,532,600.55	180,612,072.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,290,429.39	11,613,864.59	12,904,293.98
（一）综合收益总额										12,904,293.98	12,904,293.98
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									1,290,429.39	-1,290,429.39	
1．提取盈余公积									1,290,429.39	-1,290,429.39	
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、本期期末余额	29,444,400.00				86,739,681.89				10,185,819.30	67,146,465.14	193,516,366.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳惠泰医疗器械股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳惠泰医疗器械股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”) 前身为深圳市惠泰医疗器械有限公司，系由自然人李俊、黄政共同出资人民币 100 万元组建，于 2002 年 6 月 17 日，经深圳市工商行政管理局福田分局核准登记成立，企业法人营业执照号为 4403012090578。

各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	李俊	800,000.00	800,000.00	80.00
2	黄政	200,000.00	200,000.00	20.00
合 计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

以上出资，经深圳业信会计师事务所于 2002 年 5 月 24 日出具的业信验字【2002】第 275 号验资报告验证。

1、 第一次股权变动

根据公司 2004 年 2 月 10 日股东会决议及修改后章程的规定，同意公司注册资本由人民币 100 万元增加至人民币 300 万元。公司已于 2004 年 2 月 20 日完成本次增资的工商变更登记手续。

本次增资后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	李俊	2,400,000.00	2,400,000.00	80.00
2	黄政	600,000.00	600,000.00	20.00
合 计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

以上出资，经深圳业信会计师事务所于 2004 年 2 月 13 日出具的业信验字【2004】第 044 号验资报告验证。

2、 第二次股权变动

根据公司 2004 年 5 月 18 日股东会决议、修改后章程及股权转让合同书的规定，同意股东李俊将其所持的公司 80%股权以人民币 240 万元的价格转让给周有源、谢强、益一新。公司已于 2004 年 5 月 25 日完成本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	周有源	1,050,000.00	1,050,000.00	35.00
2	谢强	1,050,000.00	1,050,000.00	35.00
3	黄政	600,000.00	600,000.00	20.00
4	益一新	300,000.00	300,000.00	10.00
合 计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

3、 第三次股权变动

根据公司 2004 年 7 月 16 日股东会决议、修改后章程及股权转让合同书的规定，同意股东黄政将其所持的公司 1.8%股权以人民币 5.4 万元的价格转让给马坚；周有源将其所持的公司 3.15%股权以人民币 9.45 万元的价格转让给马坚；谢强将其所持的公司 3.15%股权以人民币 9.45 万元的价格转让给马坚；益一新将其所持的公司 0.9%股权以人民币 2.7 万元的价格转让给马坚。公司已于 2004 年 11 月 17 日完成本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	周有源	955,500.00	955,500.00	31.85
2	谢强	955,500.00	955,500.00	31.85
3	黄政	546,000.00	546,000.00	18.20
4	益一新	273,000.00	273,000.00	9.10
5	马坚	270,000.00	270,000.00	9.00
合 计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

4、 第四次股权变动

根据公司 2008 年 11 月 13 日股东会决议、章程修正案及股权转让协议书的规定，同意股东黄政将其所持的公司 16.7%股权以人民币 50.1 万元的价格转让给成正辉；谢强将其所持的公司 10%股权以人民币 30 万元的价格转让给徐轶青；谢强将其所持的公司 5%股权以人民币 15 万元的价格转让给胡慧敏；谢强将其所持的公司 15.35%股权以人民币 46.05 万元的价格转让给成正辉；谢强将其所持的公司 1.5%股权以人民币 4.5 万元的价格转让给韩永贵；马坚将其所持的公司 9%股权以人民币 27 万元的价格转让给张淑芝。公司已于 2008 年 11 月 21 日完成本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	成正辉	961,500.00	961,500.00	32.05
2	周有源	955,500.00	955,500.00	31.85
3	徐轶青	300,000.00	300,000.00	10.00
4	益一新	273,000.00	273,000.00	9.10
5	张淑芝	270,000.00	270,000.00	9.00
6	胡慧敏	150,000.00	150,000.00	5.00
7	黄政	45,000.00	45,000.00	1.50
8	韩永贵	45,000.00	45,000.00	1.50
合 计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

5、 第五次股权变动

根据公司 2011 年 4 月 5 日股东会决议及 2011 年 4 月 10 日章程修正案的规定，同意公司以部分未分配利润（扣税前 875 万元，扣税后 700 万元）按股东的出资比例转增注册资本，注册资本由人民币 300 万元增加至人民币 1,000 万元，其中：股东黄政增加人民币 10.5 万元；股东周有源增加人民币 222.95 万元；股东胡慧敏增加人民币 35 万元；股东益一新增加人民币 63.7 万元；股东韩永贵增加人民币 10.5 万元；股东徐轶青增加人民币 70 万元；股东成正辉增加人民币 224.35 万元；股东张淑芝增加人民币 63 万元。公司已于 2011 年 5 月 31 日完成本次未分配利润转增注册资本的工商变更登记手续。

本次股权变动后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	成正辉	3,205,000.00	3,205,000.00	32.05
2	周有源	3,185,000.00	3,185,000.00	31.85
3	徐轶青	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
4	益一新	910,000.00	910,000.00	9.10
5	张淑芝	900,000.00	900,000.00	9.00
6	胡慧敏	500,000.00	500,000.00	5.00
7	黄政	150,000.00	150,000.00	1.50
8	韩永贵	150,000.00	150,000.00	1.50
	合　计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

以上出资，经深圳中信会计师事务所于 2011 年 5 月 30 日出具的深中信验报字【2011】第 071 号验资报告验证。

6、 第六次股权变动

根据公司 2012 年 3 月 23 日股东会决议及 2012 年 3 月 25 日章程修正案的规定，同意公司将 2011 年度未分配利润（扣税前 1,250 万元，扣税后 1,000 万元）按股东的出资比例转增注册资本，注册资本由人民币 1,000 万元增加至人民币 2,000 万元，其中：股东黄政增加人民币 15 万元；股东周有源增加人民币 318.5 万元；股东胡慧敏增加人民币 50 万元；股东益一新增加人民币 91 万元；股东韩永贵增加人民币 15 万元；股东徐轶青增加人民币 100 万元；股东成正辉增加人民币 320.5 万元；股东张淑芝增加人民币 90 万元。公司已于 2012 年 4 月 13 日完成本次未分配利润转增注册资本的工商变更登记手续。

本次股权变动后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	成正辉	6,410,000.00	6,410,000.00	32.05
2	周有源	6,370,000.00	6,370,000.00	31.85
3	徐轶青	2,000,000.00	2,000,000.00	10.00
4	益一新	1,820,000.00	1,820,000.00	9.10
5	张淑芝	1,800,000.00	1,800,000.00	9.00
6	胡慧敏	1,000,000.00	1,000,000.00	5.00
7	黄政	300,000.00	300,000.00	1.50
8	韩永贵	300,000.00	300,000.00	1.50

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
合　计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

以上出资，经深圳市礼节会计师事务所（普通合伙）于 2012 年 4 月 11 日出具的深礼节验字【2012】第 026 号验资报告验证。

7、 第七次股权变动

根据公司 2013 年 9 月 29 日股东会决议、章程修正案及股权转让协议书的规定，同意股东周有源将其所持的公司 19.35%股权以人民币 387 万元的价格转让给成正辉；周有源将其所持的公司 12.5%股权以人民币 250 万元的价格转让给成灵。 公司已于 2013 年 10 月 8 日完成本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权变动后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	成正辉	10,280,000.00	10,280,000.00	51.40
2	成灵	2,500,000.00	2,500,000.00	12.50
3	徐轶青	2,000,000.00	2,000,000.00	10.00
4	益一新	1,820,000.00	1,820,000.00	9.10
5	张淑芝	1,800,000.00	1,800,000.00	9.00
6	胡慧敏	1,000,000.00	1,000,000.00	5.00
7	黄政	300,000.00	300,000.00	1.50
8	韩永贵	300,000.00	300,000.00	1.50
合　计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

8、 第八次股权变动

根据公司 2013 年 11 月 7 日股东会决议及章程修正案的规定，同意公司将注册资本由人民币 2,000 万元增加至人民币 2,650 万元，增加部分由现有股东胡慧敏及新股东深圳市英图投资有限公司、程凡、戴振华共计出资人民币 1,755 万元溢价认购，其中：注册资本增加 650 万元；其余 1,105 万元计入资本公积。具体情况如下，其中：股东胡慧敏出资人民币 139.19 万元认缴注册资本 51.55 万元，其余 87.64 万元计入资本公积；深圳市英图投资有限公司出资人民币 662.30 万元认缴注册资本 245.30 万元，其余 417 万元计入资本公积；程凡出资人民币 794.61 万元认缴注册资本 294.30 万元，其余 500.31 万元计入资本公积；戴振华出资人民币 158.9 万元认缴注册资本 58.85 万元，其余 100.05 万元

计入资本公积。公司已于 2013 年 11 月 18 日完成本次增资的工商变更登记手续。

本次股权变动后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	成正辉	10,280,000.00	10,280,000.00	38.79
2	程凡	2,943,000.00	2,943,000.00	11.11
3	成灵	2,500,000.00	2,500,000.00	9.43
4	深圳市英图投资有限公司	2,453,000.00	2,453,000.00	9.26
5	徐轶青	2,000,000.00	2,000,000.00	7.55
6	益一新	1,820,000.00	1,820,000.00	6.87
7	张淑芝	1,800,000.00	1,800,000.00	6.79
8	胡慧敏	1,515,500.00	1,515,500.00	5.72
9	戴振华	588,500.00	588,500.00	2.22
10	黄政	300,000.00	300,000.00	1.13
11	韩永贵	300,000.00	300,000.00	1.13
合　计		26,500,000.00	26,500,000.00	100.00

以上出资，经深圳中信会计师事务所（普通合伙）于 2013 年 11 月 15 日出具的深中信验报字[2013]第 021 号验资报告验证。

9、 第九次股权变动

根据公司 2013 年 12 月 3 日股东会决议、章程修正案及 2013 年 12 月 5 日股权转让协议书，同意股东徐轶青将其所持的公司 0.51%股权以人民币 36.315 万元的价格转让给成正辉；股东徐轶青将其所持的公司 1.51%股权以人民币 107.73 万元的价格转让给成灵；股东益一新将其所持的公司 0.17%股权以人民币 12.339 万元的价格转让给成灵；股东益一新将其所持的公司 1.66%股权以人民币 118.719 万元的价格转让给深圳市英图投资有限公司；股东张淑芝将其所持的公司 1.81%股权以人民币 129.681 万元的价格转让给深圳市英图投资有限公司；股东黄政将其所持的公司 0.3%股权以人民币 21.60 万元的价格转让给深圳市英图投资有限公司；股东韩永贵将其所持的公司 0.3%股权以人民币 21.60 万元的价格转让给深圳市英图投资有限公司。公司已于 2013 年 12 月 9 日完成本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权变动后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	成正辉	10,414,500.00	10,414,500.00	39.30
2	深圳市英图投资有限公司	3,533,000.00	3,533,000.00	13.33
3	成灵	2,944,700.00	2,944,700.00	11.11
4	程凡	2,943,000.00	2,943,000.00	11.11
5	胡慧敏	1,515,500.00	1,515,500.00	5.72
6	徐轶青	1,466,500.00	1,466,500.00	5.53
7	益一新	1,334,600.00	1,334,600.00	5.04
8	张淑芝	1,319,700.00	1,319,700.00	4.98
9	戴振华	588,500.00	588,500.00	2.22
10	黄政	220,000.00	220,000.00	0.83
11	韩永贵	220,000.00	220,000.00	0.83
合　计		26,500,000.00	26,500,000.00	100.00

10、 第十次股权变动

根据公司 2014 年 1 月 15 日股东会决议和修改后的章程，以及深圳市南山区经济促进局于 2014 年 2 月 18 日出具的深外资南复[2014]77 号“关于深圳市惠泰医疗器械有限公司股权并购变更设立为中外合资企业的批复”，同意公司新增注册资本人民币 294.44 万元，并由苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）和启明维创（上海）股权投资中心（有限合伙）共计投入人民币 8,000 万元溢价认购，其中：苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 3,500 万元认缴注册资本 128.82 万元，其余 3,371.18 万元计入资本公积；启明维创（上海）股权投资中心（有限合伙）出资人民币 4,500 万元（或等值美元）认缴注册资本 165.62 万元，其余 4,334.38 万元计入资本公积。公司于 2014 年 2 月 25 日取得深圳市人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资粤深南合资证字[2014]0001 号），性质变更为中外合资企业。公司已于 2014 年 5 月 6 日完成本次增资的工商变更登记手续。

本次股权变动后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	成正辉	10,414,500.00	10,414,500.00	35.37
2	深圳市英图投资有限公司	3,533,000.00	3,533,000.00	11.99
3	成灵	2,944,700.00	2,944,700.00	10.00
4	程凡	2,943,000.00	2,943,000.00	10.00
5	启明维创（上海）股权投资中心（有限合伙）	1,656,200.00	1,656,200.00	5.62
6	胡慧敏	1,515,500.00	1,515,500.00	5.15
7	徐轶青	1,466,500.00	1,466,500.00	4.98
8	益一新	1,334,600.00	1,334,600.00	4.53
9	张淑芝	1,319,700.00	1,319,700.00	4.48
10	苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,288,200.00	1,288,200.00	4.38
11	戴振华	588,500.00	588,500.00	2.00
12	黄政	220,000.00	220,000.00	0.75
13	韩永贵	220,000.00	220,000.00	0.75
合　计		29,444,400.00	29,444,400.00	100.00

以上出资，经深圳裕达会计师事务所（普通合伙）于 2014 年 4 月 21 日出具的裕达验字[2014]21 号验资报告验证。

11、 第十一次股权变动

根据公司 2016 年 8 月 20 日董事会决议、修订后章程和股权转让协议的规定，以及深圳市南山区经济促进局于 2016 年 9 月 28 日出具的深外资南复[2016]668 号“关于中外合资企业深圳市惠泰医疗器械有限公司投资者股权变更的批复”，同意股东程凡将其所持的公司 2.7%股权（对应注册资本人民币 794,999 元）以人民币 2,160 万元的价格转让给 QM33 LIMITED；程凡将其所持的公司 5%股权（对应注册资本人民币 1,472,220 元）以人民币 4,000 万元的价格转让给深圳市惠深企业管理中心（有限合伙）；胡慧敏将其所持的公司 0.3%股权（对应注册资本人民币 88,333 元）以人民币 240 万元的价格转让给 QM33 LIMITED。公司已于 2016 年 10 月 11 日完成本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权变动后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	成正辉	10,414,500.00	10,414,500.00	35.37
2	深圳市英图投资有限公司	3,533,000.00	3,533,000.00	11.99
3	成灵	2,944,700.00	2,944,700.00	10.00
4	启明维创（上海）股权投资中心（有限合伙）	1,656,200.00	1,656,200.00	5.62
5	深圳市惠深企业管理中心（有限合伙）	1,472,220.00	1,472,220.00	5.00
6	徐轶青	1,466,500.00	1,466,500.00	4.98
7	胡慧敏	1,427,167.00	1,427,167.00	4.85
8	益一新	1,334,600.00	1,334,600.00	4.53
9	张淑芝	1,319,700.00	1,319,700.00	4.48
10	苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,288,200.00	1,288,200.00	4.38
11	QM33 LIMITED	883,332.00	883,332.00	3.00
12	程凡	675,781.00	675,781.00	2.30
13	戴振华	588,500.00	588,500.00	2.00
14	黄政	220,000.00	220,000.00	0.75
15	韩永贵	220,000.00	220,000.00	0.75
合　计		29,444,400.00	29,444,400.00	100.00

12、 第十二次股权变动

根据公司 2018 年 6 月 27 日董事会决议、修订后章程及股权转让协议的规定，同意股东徐轶青将其所持的公司 0.98%股权（对应注册资本人民币 288,555 元）以人民币 1,352.40 万元的价格转让给南通东证慧象股权投资中心（有限合伙）；股东张淑芝将其所持的公司 0.48%股权（对应注册资本人民币 141,333 元）以人民币 662.40 万元的价格转让给南通东证慧象股权投资中心（有限合伙）；股东益一新将其所持的公司 1.53%股权（对应注册资本人民币 450,499 元）以人民币 2,111.40 万元的价格转让给南通东证慧象股权投资中心（有限合伙）；股东韩永贵将其所持的公司 0.50%股权（对应注册资本人民币 147,222 元）以人民币 690.00 万元的价格转让给 QM33 LIMITED；股东成正辉将其所持的公司 2.00%股权（对应注册资本人民币 588,888 元）以人民币 2,760.00 万元的价格

转让给 QM33 LIMITED。公司已于 2018 年 7 月 19 日完成本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权变动后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	成正辉	9,825,612.00	9,825,612.00	33.37
2	深圳市英图投资有限公司	3,533,000.00	3,533,000.00	11.99
3	成灵	2,944,700.00	2,944,700.00	10.00
4	启明维创（上海）股权投资中心（有限合伙）	1,656,200.00	1,656,200.00	5.62
5	QM33 LIMITED	1,619,442.00	1,619,442.00	5.50
6	深圳市惠深企业管理中心（有限合伙）	1,472,220.00	1,472,220.00	5.00
7	胡慧敏	1,427,167.00	1,427,167.00	4.85
8	苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,288,200.00	1,288,200.00	4.38
9	张淑芝	1,178,367.00	1,178,367.00	4.00
10	徐轶青	1,177,945.00	1,177,945.00	4.00
11	益一新	884,101.00	884,101.00	3.00
12	南通东证慧象股权投资中心（有限合伙）	880,387.00	880,387.00	2.99
13	程凡	675,781.00	675,781.00	2.30
14	戴振华	588,500.00	588,500.00	2.00
15	黄政	220,000.00	220,000.00	0.75
16	韩永贵	72,778.00	72,778.00	0.25
合　计		29,444,400.00	29,444,400.00	100.00

13、 第十三次股权变动

根据公司 2018 年 11 月 16 日董事会决议、修订后章程及股权转让协议的规定，同意股东张淑芝将其所持的公司 1.62%股权（对应注册资本人民币 476,999 元）以人民币 2,430.00 万元的价格转让给南通东证富象股权投资中心（有限合伙）；股东张淑芝将其所持的公司 1.83%股权（对应注册资本人民币 538,833 元）以人民币 2,745.00 万元的价格转让给苏州工业园区启明融科股权投资合伙企业

（有限合伙）；股东张淑芝将其所持的公司 0.55%股权（对应注册资本人民币 162,535 元）以人民币 8,280,108 元的价格转让给苏州工业园区启华三期投资中心（有限合伙）；胡慧敏将其所持的公司 3.12%股权（对应注册资本人民币 917,779 元）以人民币 46,754,844 元的价格转让给苏州工业园区启华三期投资中心（有限合伙）；股东胡慧敏将其所持的公司 1.73%股权（对应注册资本人民币 509,388 元）以人民币 2,595.00 万元的价格转让给南通惠圳企业管理中心（有限合伙）。公司已于 2018 年 11 月 27 日完成本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权变动后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	成正辉	9,825,612.00	9,825,612.00	33.37
2	深圳市英图投资有限公司	3,533,000.00	3,533,000.00	11.99
3	成灵	2,944,700.00	2,944,700.00	10.00
4	启明维创（上海）股权投资中心（有限合伙）	1,656,200.00	1,656,200.00	5.62
5	QM33 LIMITED	1,619,442.00	1,619,442.00	5.50
6	深圳市惠深企业管理中心（有限合伙）	1,472,220.00	1,472,220.00	5.00
7	苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,288,200.00	1,288,200.00	4.38
8	徐轶青	1,177,945.00	1,177,945.00	4.00
9	苏州工业园区启华三期投资中心（有限合伙）	1,080,314.00	1,080,314.00	3.67
10	益一新	884,101.00	884,101.00	3.00
11	南通东证慧象股权投资中心（有限合伙）	880,387.00	880,387.00	2.99
12	程凡	675,781.00	675,781.00	2.30
13	戴振华	588,500.00	588,500.00	2.00
14	苏州工业园区启明融科股权投资合伙企业（有限合伙）	538,833.00	538,833.00	1.83
15	南通惠圳企业管理中心（有限合伙）	509,388.00	509,388.00	1.73
16	南通东证富象股权投资中心（有限合伙）	476,999.00	476,999.00	1.62
17	黄政	220,000.00	220,000.00	0.75

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
18	韩永贵	72,778.00	72,778.00	0.25
合　计		29,444,400.00	29,444,400.00	100.00

14、 第十四次股权变动

根据公司 2019 年 8 月 22 日董事会决议、修订后章程及股权转让协议的规定，同意股东深圳市英图投资有限公司分别将其所持的公司 4.24%股权（对应注册资本人民币 1,247,502 元）以人民币 67,788,906.55 元的价格转让给南通富星企业管理中心（有限合伙）；将其所持的公司 2.57%股权（对应注册资本人民币 757,604 元）以人民币 4,116.80 万元的价格转让给苏州工业园区启明融科股权投资合伙企业（有限合伙）；将其所持的公司 1.38%股权（对应注册资本人民币 408,011 元）以人民币 2,217.12 万元的价格转让给苏州启明融盈创业投资合伙企业（有限合伙）；将其所持的公司 0.86%股权（对应注册资本人民币 254,217 元）以人民币 13,814,070.00 元的价格转让给苏州工业园区启华三期投资中心（有限合伙）；将其所持的公司 0.31%股权（对应注册资本人民币 91,278 元）以人民币 496.00 万元的价格转让给南通东证富象股权投资中心（有限合伙）；将其所持的公司 1.25%股权（对应注册资本人民币 368,055 元）以人民币 2,000.00 万元的价格转让给南通惠惠企业管理中心（有限合伙）；将其所持的公司 1.38%股权（对应注册资本人民币 406,333 元）以人民币 2,208.00 万元的价格转让给南通惠市企业管理中心（有限合伙）。公司已于 2019 年 8 月 26 日完成本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权变动后，各出资人出资情况如下：

金额单位：人民币

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	成正辉	9,825,612.00	9,825,612.00	33.37
2	成灵	2,944,700.00	2,944,700.00	10.00
3	启明维创（上海）股权投资中心（有限合伙）	1,656,200.00	1,656,200.00	5.62
4	QM33 LIMITED	1,619,442.00	1,619,442.00	5.50
5	深圳市惠深企业管理中心（有限合伙）	1,472,220.00	1,472,220.00	5.00
6	苏州工业园区启华三期投资中心（有限合伙）	1,334,531.00	1,334,531.00	4.53

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
7	苏州工业园区启明融科股权投资合伙企业（有限合伙）	1,296,437.00	1,296,437.00	4.40
8	苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,288,200.00	1,288,200.00	4.38
9	南通富星企业管理中心（有限合伙）	1,247,502.00	1,247,502.00	4.24
10	徐轶青	1,177,945.00	1,177,945.00	4.00
11	益一新	884,101.00	884,101.00	3.00
12	南通东证慧象股权投资中心（有限合伙）	880,387.00	880,387.00	2.99
13	程凡	675,781.00	675,781.00	2.30
14	戴振华	588,500.00	588,500.00	2.00
15	南通东证富象股权投资中心（有限合伙）	568,277.00	568,277.00	1.93
16	南通惠圳企业管理中心（有限合伙）	509,388.00	509,388.00	1.73
17	苏州启明融盈创业投资合伙企业（有限合伙）	408,011.00	408,011.00	1.38
18	南通惠市企业管理中心（有限合伙）	406,333.00	406,333.00	1.38
19	南通惠惠企业管理中心（有限合伙）	368,055.00	368,055.00	1.25
20	黄政	220,000.00	220,000.00	0.75
21	韩永贵	72,778.00	72,778.00	0.25
合　计		29,444,400.00	29,444,400.00	100.00

15、 股份公司成立

根据公司 2019 年 10 月 24 日董事会决议、2019 年 11 月 9 日创立大会暨第一次股东大会会议决议及修订后章程的规定，同意以整体变更方式发起设立深圳惠泰医疗器械股份有限公司，公司类型由有限责任公司整体变更为外商投资股份有限公司。公司确认以截至 2019 年 9 月 30 日经审计确认的净资产 215,388,169.05 元（其中：实收资本 29,444,400.00 元，资本公积 117,238,560.09

元，盈余公积 10,216,073.59 元，未分配利润 58,489,135.37 元），按照 4.307763:1 的比例折合股份公司的股份总额 5,000.00 万股，每股面值为人民币 1 元，股份公司的注册资本（股本总额）为人民币 5,000 万元，净资产折股后超出股份公司注册资本部分计入股份公司的资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2019 年 11 月 9 日出具了信会师报字[2019]第 ZA15861 号验资报告，对发起人出资予以验证。公司已于 2019 年 11 月 21 日在深圳市市场监督管理局完成了工商变更登记手续，并换领了统一社会信用代码为 914403007388070891 的《营业执照》。

股份公司设立时的股权结构如下表：

序号	股东	持股数额	持股比例（%）
1	成正辉	16,685,027.00	33.37
2	成灵	5,000,442.00	10.00
3	启明维创（上海）股权投资中心（有限合伙）	2,812,419.00	5.62
4	QM33 LIMITED	2,750,000.00	5.50
5	深圳市惠深企业管理中心（有限合伙）	2,500,000.00	5.00
6	苏州工业园区启华三期投资中心（有限合伙）	2,266,188.00	4.53
7	苏州工业园区启明融科股权投资合伙企业（有限合伙）	2,201,500.00	4.40
8	苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	2,187,513.00	4.38
9	南通富星企业管理中心（有限合伙）	2,118,403.00	4.24
10	徐轶青	2,000,287.00	4.00
11	益一新	1,501,306.00	3.00
12	南通东证慧象股权投资中心（有限合伙）	1,495,000.00	2.99
13	程凡	1,147,554.00	2.30
14	戴振华	999,341.00	2.00
15	南通东证富象股权投资中心（有限合伙）	965,000.00	1.93
16	南通惠圳企业管理中心（有限合伙）	865,000.00	1.73
17	苏州启明融盈创业投资合伙企业（有限合伙）	692,850.00	1.38
18	南通惠市企业管理中心（有限合伙）	690,000.00	1.38
19	南通惠惠企业管理中心（有限合伙）	625,000.00	1.25
20	黄政	373,585.00	0.75
21	韩永贵	123,585.00	0.25
	合计	50,000,000.00	100.00

公司注册地址为：深圳市南山区西丽街道松坪山社区松坪山朗山路 11 号同方信息港 B 栋 601；公司法定代表人为：成正辉。

公司经营范围：一般经营项目是：计算机软件开发与自主开发软件的销售；医疗器械产品的技术开发、咨询（不含限制项目）；并提供上述产品的批发、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。许可经营项目是：III 类 6821 医用电子仪器设备、III 类 6825 医用高频仪器设备、III 类 6866 医用高分子材料及制品、III 类 6877 介入器材的生产、自产产品的销售（由分公司生产）。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 1 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
湖南埃普特医疗器械有限公司	是	是	是
上海宏桐实业有限公司	是	是	是
惠泰埃普特医疗器械（上海）有限公司	是	是	是
湖南惠泰医疗器械有限公司	是		
深圳市创领图像技术有限公司		是	是
湖南瑞康通科技发展有限公司			是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

账龄	应收账款计提比例(%)
信用期及逾期 1 年以内（含 1 年）	5
逾期 1－2 年	20
逾期 2－3 年	50
逾期 3 年以上	100

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

2、 其他的应收款项

对于其他应收款的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法
期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。	个别认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	20	20
3－4 年	40	40
4－5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并

计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	5～10	5	9.50～19.00
通用设备	年限平均法	3~10	5	9.50～31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	土地使用权证
专利权	18 年	预计使用年限
软件	5 年	预计软件更新升级期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

租入固定资产装修费按照租赁期限摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。初始确认按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）销售商品收入确认的具体原则

①本公司销售给国内经销商或配送商的商品：在商品发出并取得对方签收记录后，确认销售收入；

②本公司直接销售给医院的商品：在商品发出且对方签收后，以医院确认结算的数量，确认销售收入；

③本公司销售的医疗设备，按合同或协议的要求，将设备及相关资料提交给购买方，且购买方验收合格后，确认商品销售收入；

④本公司销售给国外的商品：在货物报关、装船并离港或离岸后，根据出口报关单或货运提单的数量、销售合同约定的单价开具发票并确认销售收入。

2、 研发服务收入确认原则

按照与客户签订的合同中所约定的各服务阶段金额确认收入：（1）已完成合同中约定阶段任务，交付阶段成果；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）相关的经济利益很可能流入企业；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件中明确规定补助对象为固定资产或无形资产等长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件中未明确规定补助对象或者政府文件中明确规定规定补助对象为非长期资产。

2、 确认时点

政府补助的确认时点为实际收到补助款时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）本公司执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会（2017）30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	按财政部相关政策执行	列示持续经营净利润 2017 年度 27,081,411.25 元。
（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。		其他收益 2017 年度 5,533,082.77 元。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。		2017 年度资产处置收益：调减 3,752.46 元； 2017 年度营业外收入：调减 159.60 元； 2017 年度营业外支出：调减 3,912.06 元。

（2）财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。另外，财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示。	按财政部相关政策执行	调增“其他应收款”2017 年 12 月 31 日 684,342.32 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”2018 年度 53,377,852.79 元，2017 年度 49,984,565.36 元，重分类至“研发费用”； “利息费用”2018 年度 268,260.10 元，2017 年度 461,194.17 元； “利息收入”2018 年度 253,475.73 元，2017 年度 1,038,186.31 元。
（3）首次执行新金融准则，对因会计政策变更产生的累积影响数调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目。		应收账款：调减 274,920.74 元； 递延所得税资产：调增 26,454.74 元； 未分配利润：调减 187,490.27 元； 盈余公积：调减 14,989.57 元； 少数股东权益：调减 45,986.16 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
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%	17%/16%/6%	17%/6%

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%/5%	7%/5%	7%/5%
教育费附加（含地方教育费附加）	按实际缴纳的增值税计缴	5%/4%	5%/4%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

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		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳惠泰医疗器械股份有限公司	15%	15%	15%
湖南埃普特医疗器械有限公司	15%	15%	15%
上海宏桐实业有限公司	15%	15%	15%
惠泰埃普特医疗器械（上海）有限公司	5%	10%	10%
湖南惠泰医疗器械有限公司	5%		
深圳市创领图像技术有限公司		10%	10%
湖南瑞康通科技发展有限公司			10%

(二) 税收优惠

1、 公司所得税税率优惠

公司于 2015 年 6 月通过高新技术企业资格复审，并取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的证书编号为：GR201544200367 的《高新技术企业证书》，有效期三年，从 2015 年度至 2017 年度企业所得税减按 15%计征。

公司于 2018 年 10 月通过高新技术企业资格复审，并取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的证书编号为：GR201844201444 的《高新技术企业证书》，有效期三年，从 2018 年度至 2020 年度企业所得税减按 15%计征。

2、 湖南埃普特医疗器械有限公司所得税税率优惠

子公司湖南埃普特医疗器械有限公司（以下简称“湖南埃普特”）于 2015 年 10 月通过高新技术企业资格复审，并取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合颁发的证书编号为：

GR201543000148 的《高新技术企业证书》，有效期三年，从 2015 年度至 2017 年度企业所得税减按 15%计征。

湖南埃普特已于 2018 年 10 月通过高新技术企业资格复审，并取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的证书编号为：GR201843000416 的《高新技术企业证书》，有效期三年，从 2018 年度至 2020 年度企业所得税减按 15%计征。

3、 上海宏桐实业有限公司所得税税率优惠

上海宏桐实业有限公司（以下简称“宏桐实业”）于 2016 年 11 月通过高新技术企业资格复审，并取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的证书编号为：GR201631000733 的《高新技术企业证书》，有效期三年，从 2016 年度至 2018 年度企业所得税减按 15%计征。

宏桐实业已于 2019 年 10 月通过高新技术企业资格复审，并取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的证书编号为：GR201931000039 的《高新技术企业证书》，有效期三年，从 2019 年度至 2021 年度企业所得税减按 15%计征。

根据财政部、税务总局“关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知”（财税〔2018〕76 号），宏桐实业自 2018 年 1 月 1 日起，前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

4、 惠泰埃普特医疗器械（上海）有限公司所得税税率优惠

惠泰埃普特医疗器械（上海）有限公司（以下简称“上海埃普特”）享受小微企业税收优惠，2017 年度至 2018 年度企业所得税减按 10%计征，2019 年度企业所得税减按 5%计征。

5、 湖南惠泰医疗器械有限公司所得税税率优惠

湖南惠泰医疗器械有限公司（以下简称“湖南惠泰”）享受小微企业税收优惠，2019 年度企业所得税减按 5%计征。

6、 深圳市创领图像技术有限公司所得税税率优惠

深圳市创领图像技术有限公司（以下简称“创领图像”）享受小微企业税收优惠， 2017 年度至 2018 年度企业所得税减按 10%计征。

7、 湖南瑞康通科技发展有限公司所得税税率优惠

湖南瑞康通科技发展有限公司（以下简称“瑞康通”）享受小微企业税收优惠，2017 年度企业所得税减按 10%计征。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	70,394.03	136,465.35	102,639.56
银行存款	73,447,679.29	90,621,420.25	79,280,200.85
合计	73,518,073.32	90,757,885.60	79,382,840.41

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	47,703,904.62	24,704,797.85	30,122,731.14
1 至 2 年	2,151,687.70	2,030,833.13	1,308,815.45
2 至 3 年	44,240.00	79,364.44	100,979.15
3 至 4 年	11,400.00	26,567.15	176,339.00
4 至 5 年		160,439.00	26,910.00
5 年以上	173,289.00	68,850.00	104,250.00
应收账款账面余额合计	50,084,521.32	27,070,851.57	31,840,024.74
减：坏账准备	3,022,341.77	1,662,024.15	1,853,527.53
应收账款账面价值合计	47,062,179.55	25,408,827.42	29,986,497.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,084,521.32	100.00	3,022,341.77	6.03	47,062,179.55

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
逾期账龄组合	50,084,521.32	100.00	3,022,341.77	6.03	47,062,179.55
合计	50,084,521.32	100.00	3,022,341.77		47,062,179.55

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期及逾期 1 年以内	47,703,904.62	2,385,195.23	5
逾期 1 至 2 年	2,151,687.70	430,337.54	20
逾期 2 至 3 年	44,240.00	22,120.00	50
逾期 3 年以上	184,689.00	184,689.00	100
合计	50,084,521.32	3,022,341.77	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,070,851.57	100.00	1,662,024.15	6.14	25,408,827.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,070,851.57	100.00	1,662,024.15		25,408,827.42

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,840,024.74	100.00	1,853,527.53	5.82	29,986,497.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,840,024.74	100.00	1,853,527.53		29,986,497.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,704,797.85	1,235,239.89	5.00	30,122,731.14	1,506,136.55	5.00
1 至 2 年	2,030,833.13	203,083.31	10.00	1,308,815.45	130,881.55	10.00
2 至 3 年	79,364.44	15,872.89	20.00	100,979.15	20,195.83	20.00
3 至 4 年	26,567.15	10,626.86	40.00	176,339.00	70,535.60	40.00
4 至 5 年	160,439.00	128,351.20	80.00	26,910.00	21,528.00	80.00
5 年以上	68,850.00	68,850.00	100.00	104,250.00	104,250.00	100.00
合计	27,070,851.57	1,662,024.15		31,840,024.74	1,853,527.53	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,662,024.15	1,936,944.89	1,092,744.55		7,347.67	3,022,341.77
合计	1,662,024.15	1,936,944.89	1,092,744.55		7,347.67	3,022,341.77

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,853,527.53		120,793.38	70,710.00	1,662,024.15
合计	1,853,527.53		120,793.38	70,710.00	1,662,024.15

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,109,480.22		247,292.69	8,660.00	1,853,527.53
合计	2,109,480.22		247,292.69	8,660.00	1,853,527.53

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	7,347.67	70,710.00	8,660.00

5、 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	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建医科大学附属协和医院	4,829,974.00	9.64	241,498.70
福建省嘉事闽益通医疗器械有限责任公司	4,079,318.36	8.14	203,965.92
上海沐禹贸易中心	3,750,204.29	7.49	187,510.21
Access Point Technologies EP Inc	3,556,151.71	7.10	177,807.59
上药医疗器械（上海）有限公司	3,006,240.25	6.00	150,312.01
合计	19,221,888.61	38.37	961,094.43

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
APMAC Limited	3,454,194.13	12.76	258,857.34
Access Point Technologies EP INC	3,014,947.76	11.14	150,747.39
上药医疗器械（上海）有限公司	2,779,671.45	10.27	138,983.57
岳阳文兴贸易有限公司	2,771,383.94	10.24	138,569.20
北京开运瑞通科贸有限公司	2,690,836.20	9.94	134,541.81
合计	14,711,033.48	54.35	821,699.31

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京开运瑞通科贸有限公司	3,991,055.25	12.53	199,552.76
APMAC Limited	3,856,007.91	12.11	204,931.09
岳阳文兴贸易有限公司	3,745,770.24	11.76	187,288.51
Access Point Technologies EP INC	2,751,808.48	8.64	137,590.42
上海翰域医疗用品销售中心	1,583,374.34	4.97	79,168.72
合计	15,928,016.22	50.01	808,531.50

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,010,471.67	96.04	4,559,102.92	99.02	2,683,734.70	97.25
1 至 2 年	244,680.65	3.91	43,825.31	0.95	75,983.07	2.75
2 至 3 年	3,240.81	0.05	1,242.02	0.03		
3 年以上						
合计	6,258,393.13	100.00	4,604,170.25	100.00	2,759,717.77	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019 年 12 月 31 日

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东省医疗器械产品质量检验中心	734,000.00	11.73
海王共图（北京）医疗设备有限公司	683,900.00	10.93
北京丰宝恒投资有限公司	475,135.00	7.59
北京龙驰信达电子有限公司	414,405.00	6.62
上海华泾集体资产投资管理（集团）有限公司	317,400.00	5.07
合计	2,624,840.00	41.94

2018 年 12 月 31 日

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东省医疗器械产品质量检验中心	616,400.00	13.39
长沙仙岛信息技术有限公司	535,850.00	11.64
泰科电子(上海）有限公司	520,049.72	11.30
北京丰宝恒投资有限公司	322,825.50	7.01
北京市雷特立技术开发公司	250,000.00	5.43
合计	2,245,125.22	48.77

2017 年 12 月 31 日

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南昌大学第二附属医院	583,660.00	21.15
深圳市诺诚时代科技开发有限公司	244,957.97	8.88
湘潭供电分公司	234,002.24	8.48
山东省医疗器械产品质量检验中心	144,800.00	5.25
北京集佳知识产权代理有限公司	120,000.00	4.35
合计	1,327,420.21	48.11

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			684,342.32
其他应收款项	3,517,580.63	1,638,148.97	2,480,589.37
合计	3,517,580.63	1,638,148.97	3,164,931.69

1、 应收利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方借款利息			684,342.32
小计			684,342.32
减：坏账准备			
合计			684,342.32

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	3,159,895.88	1,072,482.91	1,444,442.65
1 至 2 年	273,477.22	186,284.35	1,114,816.28
2 至 3 年	145,784.35	531,816.28	52,989.20
3 至 4 年	249,714.55	15,469.20	84,498.80
4 至 5 年	15,469.20	84,498.80	59,717.85
5 年以上	221,255.50	199,913.50	140,595.65
小计	4,065,596.70	2,090,465.04	2,897,060.43
减：坏账准备	548,016.07	452,316.07	416,471.06
合计	3,517,580.63	1,638,148.97	2,480,589.37

（2）按分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,090,465.04	100.00	452,316.07	21.64	1,638,148.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,090,465.04	100.00	452,316.07		1,638,148.97

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,897,060.43	100.00	416,471.06	14.38	2,480,589.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,897,060.43	100.00	416,471.06	14.38	2,480,589.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,072,482.91	53,624.15	5.00	1,444,442.65	72,222.14	5.00
1 至 2 年	186,284.35	18,628.44	10.00	1,114,816.28	111,481.63	10.00
2 至 3 年	531,816.28	106,363.26	20.00	52,989.20	10,597.84	20.00

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	15,469.20	6,187.68	40.00	84,498.80	33,799.52	40.00
4 至 5 年	84,498.80	67,599.04	80.00	59,717.85	47,774.28	80.00
5 年以上	199,913.50	199,913.50	100.00	140,595.65	140,595.65	100.00
合计	2,090,465.04	452,316.07		2,897,060.43	416,471.06	

（3）坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1	452,316.07			452,316.07
2019.1.1 其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	95,700.00			95,700.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
账面余额	548,016.07			548,016.07

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,090,465.04			2,090,465.04
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,014,222.51			7,014,222.51
本期直接减记				
本期终止确认	5,039,090.85			5,039,090.85
其他变动				
期末余额	4,065,596.70			4,065,596.70

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	452,316.07	452,316.07	95,700.00			548,016.07
合计	452,316.07	452,316.07	95,700.00			548,016.07

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	416,471.06	35,845.01			452,316.07
合计	416,471.06	35,845.01			452,316.07

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	其他（注）	
坏账准备	2,518,598.80		1,502,127.74	-600,000.00	416,471.06
合计	2,518,598.80		1,502,127.74	-600,000.00	416,471.06

注：本期其他变动系少数股东增资导致湖南埃普特对子公司瑞康通丧失控制权，

期末不再纳入合并范围。

（5）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	1,919,784.29	1,136,045.53	1,009,286.53
出口退税	1,280,201.39	553,849.18	851,152.31
上市中介费	566,037.72		
代扣代缴社保	216,409.91	205,097.51	206,121.03
备用金	43,163.39	4,472.82	109,500.56
其他往来款	40,000.00	191,000.00	721,000.00
合计	4,065,596.70	2,090,465.04	2,897,060.43

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市国税局	出口退税	1,280,201.39	1 年以内	31.49	64,010.07
北京市嘉源律师事务所上海分所	上市中介费	566,037.72	1 年以内	13.92	28,301.89
深圳市硅谷动力产业园运营有限公司	保证金及押金	371,488.25	5 年以内 267,590.75 元；5 年以上 103,897.50 元	9.14	185,612.68
上海华泾集体资产投资管理（集团）有限公司	保证金及押金	317,400.00	1 年以内	7.81	15,870.00
深圳同方股份有限公司	保证金及押金	310,500.00	1 年以内	7.64	15,525.00
合计		2,845,627.36		70.00	309,319.64

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市国税局	出口退税	553,849.18	1 年以内	26.49	27,692.46
湘乡市人力资源和社会保障局农民工工资保障金	保证金及押金	357,300.00	1 年以内 257,300.00 元；2-3 年 100,000.00 元	17.09	32,865.00
深圳市硅谷动力产业园运营有限公司	保证金及押金	291,079.40	5 年以内 187,868.90 元；5 年以上 103,210.50 元	13.92	148,384,17
深圳市惠深企业管理中心（有限合伙）	其他往来款	151,000.00	1-3 年	7.22	27,150.00
力合科创集团有限公司	保证金及押金	109,971.35	2-3 年 54,268.35 元；5 年以上 55,703.00 元	5.26	66,556.67
合计		1,463,199.93		69.98	302,648.30

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市国税局	出口退税	851,152.31	1 年以内	29.38	42,557.62
湖南瑞康通科技发展有限公司	其他往来款	520,000.00	1-2 年	17.95	52,000.00
深圳市硅谷动力产业园运营有限公司	保证金及押金	291,079.40	5 年以内 197,475.50 元；5 年以上 93,603.90 元	10.05	123,876.01
深圳市惠深企业管理中心（有限合伙）	其他往来款	151,000.00	2 年以内	5.21	13,575.00
力合科创集团有限公司	保证金及押金	109,971.35	1-2 年 54,268.35 元；4 年以上 55,703.00 元	3.80	59,107.59
合计		1,923,203.06		66.39	291,116.22

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,462,253.79		104,462,253.79	56,767,402.71		56,767,402.71	25,307,988.77		25,307,988.77
委托加工物资	103,689.27		103,689.27	45,780.87		45,780.87	8,341.17		8,341.17
在产品	8,208,470.17		8,208,470.17	2,091,751.08		2,091,751.08	3,506,269.56		3,506,269.56
半成品	4,175,795.16		4,175,795.16	4,602,446.57		4,602,446.57	2,384,378.21		2,384,378.21
库存商品	26,027,601.33	272,001.45	25,755,599.88	16,533,039.61		16,533,039.61	12,278,974.72		12,278,974.72
发出商品	131,684.58		131,684.58	330,454.09		330,454.09	342,417.81		342,417.81
合计	143,109,494.30	272,001.45	142,837,492.85	80,370,874.93		80,370,874.93	43,828,370.24		43,828,370.24

2、 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		272,001.45				272,001.45
合计		272,001.45				272,001.45

(六) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	884,249.96	3,105,895.64	454,780.56
预缴企业所得税	259,547.62	1,326,817.97	222,626.49
合计	1,143,797.58	4,432,713.61	677,407.05

(七) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．联营企业											
湖南瑞康通科技发展有限公司	12,808,475.14	2,000,000.00		-1,715,738.04						13,092,737.10	
小计	12,808,475.14	2,000,000.00		-1,715,738.04						13,092,737.10	
合计	12,808,475.14	2,000,000.00		-1,715,738.04						13,092,737.10	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．联营企业											
湖南瑞康通科技发展有限公司	15,000,000.00			-2,191,524.86						12,808,475.14	
小计	15,000,000.00			-2,191,524.86						12,808,475.14	
合计	15,000,000.00			-2,191,524.86						12,808,475.14	

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．联营企业											
湖南瑞康通科技发展有限公司（注）									15,000,000.00	15,000,000.00	
小计									15,000,000.00	15,000,000.00	
合计									15,000,000.00	15,000,000.00	

注：本期其他变动系少数股东增资导致湖南埃普特对子公司瑞康通丧失控制权，期末不再纳入合并范围并按权益法进行核算。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	111,600,806.20	93,311,715.99	61,293,061.43
固定资产清理			
合计	111,600,806.20	93,311,715.99	61,293,061.43

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
1．账面原值					
（1）2018.12.31	46,594,007.07	11,524,005.49	76,932,219.33	3,285,803.60	138,336,035.49
（2）本期增加金额	2,695,405.13	7,312,736.18	22,041,345.05	8,628.32	32,058,114.68
—购置	553,500.00	7,312,736.18	18,479,480.18	8,628.32	26,354,344.68
—在建工程转入	2,141,905.13		3,561,864.87		5,703,770.00
（3）本期减少金额		49,680.74	1,524,299.46		1,573,980.20
—处置或报废		49,680.74	1,524,299.46		1,573,980.20
（4）2019.12.31	49,289,412.20	18,787,060.93	97,449,264.92	3,294,431.92	168,820,169.97
2．累计折旧					
（1）2018.12.31	10,812,256.08	5,500,735.54	26,014,542.85	2,696,785.03	45,024,319.50
（2）本期增加金额	2,444,075.14	3,043,845.55	7,364,300.63	98,836.25	12,951,057.57
—计提	2,444,075.14	3,043,845.55	7,364,300.63	98,836.25	12,951,057.57
（3）本期减少金额		29,804.35	726,208.95		756,013.30
—处置或报废		29,804.35	726,208.95		756,013.30
（4）2019.12.31	13,256,331.22	8,514,776.74	32,652,634.53	2,795,621.28	57,219,363.77
3．减值准备					
（1）2018.12.31					

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2019.12.31					
4．账面价值					
（1）2019.12.31 账面价值	36,033,080.98	10,272,284.19	64,796,630.39	498,810.64	111,600,806.20
（2）2018.12.31 账面价值	35,781,750.99	6,023,269.95	50,917,676.48	589,018.57	93,311,715.99

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
1．账面原值					
（1）2017.12.31	34,598,671.38	10,721,813.10	51,295,925.57	2,857,209.92	99,473,619.97
（2）本期增加金额	12,221,846.98	3,082,151.96	25,636,293.76	515,213.68	41,455,506.38
—购置	705,235.39	3,082,151.96	23,089,184.39	515,213.68	27,391,785.42
—在建工程转入	11,516,611.59		2,547,109.37		14,063,720.96
（3）本期减少金额	226,511.29	2,279,959.57		86,620.00	2,593,090.86
—处置或报废	226,511.29	2,279,959.57		86,620.00	2,593,090.86
（4）2018.12.31	46,594,007.07	11,524,005.49	76,932,219.33	3,285,803.60	138,336,035.49
2．累计折旧					
（1）2017.12.31	8,829,063.12	5,835,842.66	20,802,423.77	2,713,228.99	38,180,558.54
（2）本期增加金额	2,076,199.12	1,648,093.85	5,212,119.08	65,845.04	9,002,257.09
—计提	2,076,199.12	1,648,093.85	5,212,119.08	65,845.04	9,002,257.09
（3）本期减少金额	93,006.16	1,983,200.97		82,289.00	2,158,496.13
—处置或报废	93,006.16	1,983,200.97		82,289.00	2,158,496.13

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
（4）2018.12.31	10,812,256.08	5,500,735.54	26,014,542.85	2,696,785.03	45,024,319.50
3．减值准备					
（1）2017.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2018.12.31					
4．账面价值					
（1）2018.12.31 账面价值	35,781,750.99	6,023,269.95	50,917,676.48	589,018.57	93,311,715.99
（2）2017.12.31 账面价值	25,769,608.26	4,885,970.44	30,493,501.80	143,980.93	61,293,061.43

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
1．账面原值					
（1）2016.12.31	28,827,269.69	8,628,590.39	45,338,235.89	2,857,209.92	85,651,305.89
（2）本期增加金额	5,771,401.69	2,200,551.17	6,313,166.50		14,285,119.36
—购置	4,173,395.20	1,958,259.66	4,222,017.92		10,353,672.78
—在建工程转入	1,598,006.49	242,291.51	2,091,148.58		3,931,446.58
（3）本期减少金额		107,328.46	355,476.82		462,805.28
—处置或报废		104,080.60	86,791.11		190,871.71
—其他		3,247.86	268,685.71		271,933.57
（4）2017.12.31	34,598,671.38	10,721,813.10	51,295,925.57	2,857,209.92	99,473,619.97
2．累计折旧					
（1）2016.12.31	7,374,204.10	4,584,754.14	16,337,664.45	2,672,851.62	30,969,474.31
（2）本期增加金额	1,454,859.02	1,334,300.49	4,593,540.93	40,377.37	7,423,077.81

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
—计提	1,454,859.02	1,334,300.49	4,593,540.93	40,377.37	7,423,077.81
（3）本期减少金额		83,211.97	128,781.61		211,993.58
—处置或报废		83,160.55	30,253.93		113,414.48
—其他		51.42	98,527.68		98,579.10
（4）2017.12.31	8,829,063.12	5,835,842.66	20,802,423.77	2,713,228.99	38,180,558.54
3．减值准备					
（1）2016.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2017.12.31					
4．账面价值					
（1）2017.12.31 账面价值	25,769,608.26	4,885,970.44	30,493,501.80	143,980.93	61,293,061.43
（2）2016.12.31 账面价值	21,453,065.59	4,043,836.25	29,000,571.44	184,358.30	54,681,831.58

注：本期其他变动系少数股东增资导致湖南埃普特对子公司瑞康通丧失控制权，期末不再纳入合并范围。

3、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-食堂	2,141,905.13	产权证书尚在办理中

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	21,823,188.64	7,399,253.03	8,023,168.78
合计	21,823,188.64	7,399,253.03	8,023,168.78

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期厂房	18,841,499.88		18,841,499.88	6,271,942.56		6,271,942.56			
产学研基地	1,762,365.46		1,762,365.46						
待安装设备	1,219,323.30		1,219,323.30	402,583.34		402,583.34	303,908.51		303,908.51
职工食堂				724,727.13		724,727.13			
研究生公寓楼							5,096,923.00		5,096,923.00
洁净室装修							2,622,337.27		2,622,337.27
合计	21,823,188.64		21,823,188.64	7,399,253.03		7,399,253.03	8,023,168.78		8,023,168.78

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	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
三期厂房	22,000,000.00	6,271,942.56	12,569,557.32			18,841,499.88	85.64					自筹
产学研基地			1,762,365.46			1,762,365.46						自筹
待安装设备		402,583.34	4,378,604.83	3,561,864.87		1,219,323.30						自筹
职工食堂		724,727.13	1,417,178.00	2,141,905.13								自筹
合计		7,399,253.03	20,127,705.61	5,703,770.00		21,823,188.64						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	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
研究生公寓楼		5,096,923.00	714,545.59	5,811,468.59								自筹
洁净室装修		2,622,337.27	2,433,559.91	5,055,897.18								自筹
待安装设备		303,908.51	2,645,784.20	2,547,109.37		402,583.34						自筹
三期厂房	22,000,000.00		6,271,942.56			6,271,942.56	28.51					自筹
职工食堂			724,727.13			724,727.13						自筹
钢结构厂房			649,245.82	649,245.82								自筹
合计		8,023,168.78	13,439,805.21	14,063,720.96		7,399,253.03						

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	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
研究生公寓楼		1,168,794.00	3,928,129.00			5,096,923.00						自筹
待安装设备		437,347.13	2,200,001.47	2,333,440.09		303,908.51						自筹
马路		107,558.56	197,800.00	305,358.56								自筹
洁净室装修			2,622,337.27			2,622,337.27						自筹
房屋改造			1,292,647.93	1,292,647.93								自筹
合计		1,713,699.69	10,240,915.67	3,931,446.58		8,023,168.78						

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1．账面原值				
（1）2018.12.31	760,501.00	400,000.00	474,947.63	1,635,448.63
（2）本期增加金额	103,697,979.00		781,355.65	104,479,334.65
—购置	103,697,979.00		781,355.65	104,479,334.65
（3）本期减少金额				
（4）2019.12.31	104,458,480.00	400,000.00	1,256,303.28	106,114,783.28
2．累计摊销				
（1）2018.12.31	176,382.24	25,925.92	420,208.44	622,516.60
（2）本期增加金额	1,526,000.50	22,222.22	182,556.49	1,730,779.21
—计提	1,526,000.50	22,222.22	182,556.49	1,730,779.21
（3）本期减少金额				
（4）2019.12.31	1,702,382.74	48,148.14	602,764.93	2,353,295.81
3．减值准备				
（1）2018.12.31				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2019.12.31				
4．账面价值				
（1）2019.12.31 账面价值	102,756,097.26	351,851.86	653,538.35	103,761,487.47
（2）2018.12.31 账面价值	584,118.76	374,074.08	54,739.19	1,012,932.03

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1．账面原值				
（1）2017.12.31	760,501.00	400,000.00	474,947.63	1,635,448.63
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2018.12.31	760,501.00	400,000.00	474,947.63	1,635,448.63
2．累计摊销				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
（1）2017.12.31	160,973.63	3,703.70	337,253.81	501,931.14
（2）本期增加金额	15,408.61	22,222.22	82,954.63	120,585.46
—计提	15,408.61	22,222.22	82,954.63	120,585.46
（3）本期减少金额				
（4）2018.12.31	176,382.24	25,925.92	420,208.44	622,516.60
3．减值准备				
（1）2017.12.31				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2018.12.31				
4．账面价值				
（1）2018.12.31 账面价值	584,118.76	374,074.08	54,739.19	1,012,932.03
（2）2017.12.31 账面价值	599,527.37	396,296.30	137,693.82	1,133,517.49

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1．账面原值				
（1）2016.12.31	760,501.00		474,947.63	1,235,448.63
（2）本期增加金额		400,000.00		400,000.00
—购置		400,000.00		400,000.00
（3）本期减少金额				
（4）2017.12.31	760,501.00	400,000.00	474,947.63	1,635,448.63
2．累计摊销				
（1）2016.12.31	145,762.63		253,730.38	399,493.01
（2）本期增加金额	15,211.00	3,703.70	83,523.43	102,438.13
—计提	15,211.00	3,703.70	83,523.43	102,438.13
（3）本期减少金额				
（4）2017.12.31	160,973.63	3,703.70	337,253.81	501,931.14
3．减值准备				
（1）2016.12.31				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2017.12.31				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
4．账面价值				
（1）2017.12.31 账面价值	599,527.37	396,296.30	137,693.82	1,133,517.49
（2）2016.12.31 账面价值	614,738.37		221,217.25	835,955.62

(十一) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
上海宏桐实业有限公司	4,503,351.59			4,503,351.59
小计	4,503,351.59			4,503,351.59
减值准备				
上海宏桐实业有限公司	4,503,351.59			4,503,351.59
小计	4,503,351.59			4,503,351.59
账面价值				

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
上海宏桐实业有限公司	4,503,351.59			4,503,351.59
小计	4,503,351.59			4,503,351.59
减值准备				
上海宏桐实业有限公司	4,503,351.59			4,503,351.59
小计				
账面价值				

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少	2017.12.31
		企业合并形成的	计提	处置	
账面原值					
上海宏桐实业有限公司	4,503,351.59				4,503,351.59
小计	4,503,351.59				4,503,351.59

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少	2017.12.31
		企业合并形成的	计提	处置	
减值准备					
上海宏桐实业有限公司			4,503,351.59		4,503,351.59
小计			4,503,351.59		4,503,351.59
账面价值	4,503,351.59		-4,503,351.59		

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司通过非同一控制下企业合并取得宏桐实业，管理层认为宏桐实业资产组从该企业合并的协同效应中受益，将因合并形成的商誉分摊至宏桐实业资产组并进行减值测试，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉进行了减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。公司管理层根据最近一期的财务预算来编制未来 5 年（预算期）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，并假定超过 5 年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定。

4、 商誉减值测试的影响

2017 年 12 月 31 日，公司首先对宏桐实业不包含商誉的相关资产进行减值测试，然后再对包含商誉的资产组进行减值测试，比较资产组的账面价值与可收回金额。经测试，管理层对与宏桐实业资产组相关的商誉全额计提了减值损失。

(十二) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
租入固定资产改良支出	586,981.94	1,138,180.24	651,413.39		1,073,748.79
合计	586,981.94	1,138,180.24	651,413.39		1,073,748.79

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
租入固定资产改良支出	921,501.75	241,893.20	576,413.01		586,981.94
合计	921,501.75	241,893.20	576,413.01		586,981.94

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
租入固定资产改良支出	305,328.86	1,153,610.43	537,437.54		921,501.75
合计	305,328.86	1,153,610.43	537,437.54		921,501.75

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,013,128.86	449,475.95	1,488,402.71	222,918.08	1,723,249.76	258,333.52
预提费用	5,217,895.72	782,684.36				
计提销售返利	551,828.93	82,774.34	3,334,854.21	500,228.14	3,059,334.11	458,900.12
合计	8,782,853.51	1,314,934.65	4,823,256.92	723,146.22	4,782,583.87	717,233.64

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	829,230.43	625,937.51	546,118.83
可抵扣亏损	77,107,187.58	57,183,672.86	45,296,373.71
合计	77,936,418.01	57,809,610.37	45,842,492.54

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018			3,606.38	
2019			2,260,578.39	
2020			10,194,079.38	
2021			15,347,887.05	
2022			17,490,222.51	
2023	3,606.38	3,606.38		（注）
2024	2,260,578.39	2,260,578.39		
2025	9,138,326.28	9,138,326.28		
2026	14,077,209.12	14,077,209.12		
2027	15,644,257.91	15,644,257.91		
2028	16,059,694.78	16,059,694.78		
2029	19,923,514.72			
合计	77,107,187.58	57,183,672.86	45,296,373.71	

注：宏桐实业可弥补亏损由 5 年延长至 10 年，详见本附注“四、税项\（二）、税收优惠\ 3、上海宏桐实业有限公司所得税税率优惠”。

(十四) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款/工程款/购房款	9,025,634.51	2,765,939.58	5,853,722.87
质押存单	25,000,000.00		
合计	34,025,634.51	2,765,939.58	5,853,722.87

注：公司质押存单及担保情况详见本附注“十一、承诺及或有事项（一）重要承诺事项”及“九、关联方及关联交易\（五）关联交易情况\2、关联担保情况”。

(十五) 短期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款（注 1）	18,500,000.00		
保证借款（注 2）	15,300,000.00	10,500,000.00	1,000,000.00
合计	33,800,000.00	10,500,000.00	1,000,000.00

注 1：公司质押借款及担保情况详见本附注“十一、承诺及或有事项\（一）重要承诺事项”及“九、关联方及关联交易\（五）关联交易情况\2、关联担保情况”。

注 2：公司保证借款担保情况详见本附注“九、关联方及关联交易\（五）关联交易情况\2、关联担保情况”。

(十六) 应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料款	9,139,145.78	4,115,628.24	5,944,284.12
设备款和工程款	1,730,838.26	2,689,553.89	76,402.00
其他	148,677.50	4,134.79	23,990.17
合计	11,018,661.54	6,809,316.92	6,044,676.29

(十七) 预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	4,096,126.97	3,440,662.09	4,372,383.57
合计	4,096,126.97	3,440,662.09	4,372,383.57

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	20,984,690.09	114,007,588.27	102,125,760.50	32,866,517.86
离职后福利-设定提存计划	1,476.00	7,080,793.73	7,008,665.59	73,604.14
辞退福利		188,432.31	184,609.56	3,822.75
合计	20,986,166.09	121,276,814.31	109,319,035.65	32,943,944.75

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	12,418,676.47	76,495,609.58	67,929,595.96	20,984,690.09
离职后福利-设定提存计划		5,219,462.61	5,217,986.61	1,476.00
辞退福利		121,412.00	121,412.00	
合计	12,418,676.47	81,836,484.19	73,268,994.57	20,986,166.09

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	9,822,524.01	55,835,242.87	53,239,090.41	12,418,676.47
离职后福利-设定提存计划		3,990,761.02	3,990,761.02	
辞退福利		58,250.69	58,250.69	
合计	9,822,524.01	59,884,254.58	57,288,102.12	12,418,676.47

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	20,983,418.49	103,758,214.22	91,923,961.67	32,817,671.04
（2）职工福利费		2,829,527.78	2,829,527.78	
（3）社会保险费	767.60	3,908,484.84	3,861,355.62	47,896.82
其中：医疗保险费	684.00	3,325,704.60	3,283,975.20	42,413.40
工伤保险费	11.60	298,680.53	297,536.33	1,155.80
生育保险费	72.00	284,099.71	279,844.09	4,327.62
（4）住房公积金	504.00	2,995,287.67	2,994,841.67	950.00
（5）工会经费和职工教育经费		516,073.76	516,073.76	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	20,984,690.09	114,007,588.27	102,125,760.50	32,866,517.86

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	12,418,676.47	69,026,377.09	60,461,635.07	20,983,418.49
（2）职工福利费		2,126,109.73	2,126,109.73	
（3）社会保险费		2,657,325.14	2,656,557.54	767.60
其中：医疗保险费		2,173,904.19	2,173,220.19	684.00
工伤保险费		282,365.13	282,353.53	11.60
生育保险费		201,055.82	200,983.82	72.00
（4）住房公积金		2,001,030.22	2,000,526.22	504.00
（5）工会经费和职工教育经费		684,767.40	684,767.40	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	12,418,676.47	76,495,609.58	67,929,595.96	20,984,690.09

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	9,822,524.01	50,302,160.98	47,706,008.52	12,418,676.47
（2）职工福利费		1,810,039.27	1,810,039.27	
（3）社会保险费		1,905,345.74	1,905,345.74	
其中：医疗保险费		1,537,282.15	1,537,282.15	
工伤保险费		218,183.03	218,183.03	
生育保险费		149,880.56	149,880.56	
（4）住房公积金		1,745,324.49	1,745,324.49	
（5）工会经费和职工教育经费		72,372.39	72,372.39	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	9,822,524.01	55,835,242.87	53,239,090.41	12,418,676.47

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	1,440.00	6,846,204.08	6,776,203.64	71,440.44
失业保险费	36.00	234,589.65	232,461.95	2,163.70
合计	1,476.00	7,080,793.73	7,008,665.59	73,604.14

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		5,049,040.84	5,047,600.84	1,440.00
失业保险费		170,421.77	170,385.77	36.00
合计		5,219,462.61	5,217,986.61	1,476.00

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		3,853,268.34	3,853,268.34	
失业保险费		137,492.68	137,492.68	
合计		3,990,761.02	3,990,761.02	

(十九) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,467,482.76	1,444,917.62	1,506,211.11
企业所得税	159,064.03		1,090,629.33
个人所得税	454,919.78	265,296.28	304,080.35
城市维护建设税	211,657.18	100,604.19	325,561.83
房产税		110,842.77	
教育费附加（含地方教育费附加）	156,510.62	72,155.88	232,544.17
土地使用税		21,222.00	
印花税	18,794.80	9,979.90	6,812.00
水利基金	22,449.55	10,249.72	8,472.92
环境保护税	3,204.65	1,050.00	
合计	3,494,083.37	2,036,318.36	3,474,311.71

(二十) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	22,476.00		
应付股利			
其他应付款项	16,089,527.91	4,733,529.88	6,473,264.08
合计	16,112,003.91	4,733,529.88	6,473,264.08

1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行借款利息	22,476.00		
合计	22,476.00		

2、 其他应付款项

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商务服务费	12,396,774.60		
返利	1,703,480.74	3,334,854.21	3,059,334.11
研发项目服务费	788,627.47	1,022,974.03	2,719,627.07
个人报销款	505,497.16	216,169.73	414,237.41
研发项目代收款	262,500.00		
保证金	201,167.49	67,209.49	208,527.49
其他	231,480.45	92,322.42	71,538.00
合计	16,089,527.91	4,733,529.88	6,473,264.08

(二十一) 长期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用借款（注 1）	99,070,000.00		
质押借款（注 2）	5,000,000.00		
合计	104,070,000.00		

注 1： 2019 年 3 月 21 日，湖南埃普特与湘乡市东山投资建设开发有限公司（以下简称“湘乡东山公司”）签订“土地出让借款合同”，湘乡东山公司向湖南埃普特提供无息借款 6,935 万元，专项用于支付“湘储 5016 地块”的土地使用权出让金，并由其按照湖南埃普特指令直接将上述借款资金支付给本次土地摘牌保证金的收款单位，上述借款期限为 2019 年 3 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日止。

2019 年 6 月 26 日，湖南埃普特与湘乡市经济开发区投资建设开发有限公司（以下简称“湘乡投建公司”）签订“土地出让借款合同”，湘乡投建公司向湖南埃普特提供无息借款 2,972 万元，专项用于支付“湘储 5016 地块”的土地使用权出让金，并由其按照湖南埃普特指令直接将上述借款资金支付给本次土地出让金的收款单位，上述借款期限为 2019 年 6 月 26 日至 2023 年 12 月 31 日止。

注 2：公司质押借款用途为流动资金贷款，借款期间为 2019 年 9 月 19 日至 2021 年 9 月 17 日。公司质押借款及担保情况详见本附注“十一、承诺及或有事项\（一）重要承诺事项” 及 “九、关联方及关联交易\（五）关联交易情况\2、关联担保情况”。

(二十二) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	6,615,923.56	4,910,000.00	1,930,911.40	9,595,012.16	研发及产业化项目补助、公租房补贴
合计	6,615,923.56	4,910,000.00	1,930,911.40	9,595,012.16	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	4,524,746.82	2,750,000.00	658,823.26	6,615,923.56	研发及产业化项目补助、公租房补贴
合计	4,524,746.82	2,750,000.00	658,823.26	6,615,923.56	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	7,730,009.59		3,205,262.77	4,524,746.82	研发及产业化项目补助、公租房补贴
合计	7,730,009.59		3,205,262.77	4,524,746.82	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
电生理电极导管及射频消融导管产业	680,950.00		136,100.04		544,849.96	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
化 RD97 项目						
（肾动脉）可控射频消融电极导管产业化项目	2,558,073.44		339,999.96		2,218,073.48	与资产相关
心脏三维标测系统的研发项目	708,333.45		99,999.96		608,333.49	与资产相关
磁电融合电生理放大器的产业化项目	1,714,400.00		219,662.53		1,494,737.47	与资产相关
公租房补贴款	954,166.67		50,000.00		904,166.67	与资产相关
高端心脏电生理仪核心功能模块及整机项目		773,550.00	1,848.10		771,701.90	与资产相关
高端心脏电生理仪核心功能模块及整机项目		4,136,450.00	1,083,300.81		3,053,149.19	与收益相关
合计	6,615,923.56	4,910,000.00	1,930,911.40		9,595,012.16	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
电生理电极导管及射频消融导管产业化 RD97 项目	818,340.01		137,390.01		680,950.00	与资产相关
（肾动脉）可控射频消融电极导管产业化项目	2,898,073.40		339,999.96		2,558,073.44	与资产相关
心脏三维标测系统的研发项目	808,333.41		99,999.96		708,333.45	与资产相关
磁电融合电生理放大器的产业化项目		1,750,000.00	35,600.00		1,714,400.00	与资产相关
公租房补贴款		1,000,000.00	45,833.33		954,166.67	与资产相关
合计	4,524,746.82	2,750,000.00	658,823.26		6,615,923.56	

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
电生理电极导管及射频消融导管产业化 RD97 项目	3,583,602.86		2,765,262.85		818,340.01	与资产相关
（肾动脉）可控射频消融电极导管产业化项目	3,238,073.36		339,999.96		2,898,073.40	与资产相关
心脏三维标测系统的研发项目	908,333.37		99,999.96		808,333.41	与资产相关
合计	7,730,009.59		3,205,262.77		4,524,746.82	

(二十三) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（－）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他（注）	小计	
股份总额	29,444,400.00				20,555,600.00	20,555,600.00	50,000,000.00

注：股本本期其他变动详见本附注“一、公司基本情况\（一）公司概况\15、股份公司成立”。

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（－）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	29,444,400.00						29,444,400.00

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（－）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	29,444,400.00						29,444,400.00

(二十四) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	80,258,365.50	78,648,487.16		158,906,852.66
其他资本公积	28,483,256.80	2,574,246.00	30,498,878.20	558,624.60
（1）被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	558,624.60			558,624.60
（2）以权益结算的股份支付行权前形成	27,924,632.20	2,574,246.00	30,498,878.20	
合计	108,741,622.30	81,222,733.16	30,498,878.20	159,465,477.26

注 1：“资本公积-资本溢价（股本溢价）”本期增加和“其他资本公积”本期减少详见本附注“一、公司基本情况\（一）公司概况\15、股份公司成立”。

注 2：“资本公积-其他资本公积”本期增加系持有公司 5%股权的深圳市惠深企业管理中心（有限合伙）（以下简称“惠深公司”）股东财产份额转让价格对应公司股权估值为人民币 8 亿元，而近期合理 PE 入股价格对应公司股权估值为人民币 15 亿元。因此，公司按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，对惠深公司股东财产份额转让交易确认股份支付金额 2,574,246.00 元，同时计入管理费用。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	74,035,809.12	6,222,556.38		80,258,365.50
其他资本公积	558,624.6	27,924,632.2		28,483,256.8
（1）被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	558,624.60			558,624.60
（2）以权益结算的股份支付行权前形成		27,924,632.20		27,924,632.20
合计	74,594,433.72	34,147,188.58		108,741,622.30

注 1：“资本公积-资本溢价（股本溢价）”本期增加系根据宏桐实业“股权转让协议”的规定，观由昭泰（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“观由昭泰”）受让宁波梅山保税港区亘厚投资合伙企业（有限合伙）持有的上海宏桐 9.33%股权，观由昭泰向宏桐实业出资 11,665,835.00 元，公司按 53.34%的持股比例确认“资本公积-资本溢价（股本溢价）”6,222,556.38 元。

注 2：“资本公积-其他资本公积”本期增加系原持有公司 11.99%股权的深圳市英图投资有限公司（以下简称“英图投资”）股东股权转让价格对应公司股权估值为人民币

7.20 亿元，而近期合理 PE 入股价格对应公司股权估值为人民币 13.8 亿元。因此，公司按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，对英图投资股东股权转让交易确认股份支付金额 27,924,632.20 元，同时计入管理费用。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	80,257,530.50		6,221,721.38	74,035,809.12
其他资本公积	558,624.6			558,624.6
（1）被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	558,624.60			558,624.60
（2）以权益结算的股份支付行权前形成				
合计	80,816,155.10		6,221,721.38	74,594,433.72

注：“资本公积-资本溢价（股本溢价）”本期减少系根据宏桐实业增资协议的规定，公司本期实缴出资 13,334,165.00 元，其中：实收资本增加 1,972,320.00 元；资本公积增加 11,361,845.00 元。同时，由于截止 2017 年 12 月 31 日宏桐实业少数股东出资尚未到位，导致期末少数股东按照认缴比例计算上述净资产增加部分应享有的份额为 6,221,721.38 元。期末少数股东权益增加 6,221,721.38 元，归属于母公司所有者权益减少 6,221,721.38 元。

(二十五) 盈余公积

项目	调整前 2018.12.31	会计政策变更调整	调整后 2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	10,185,819.30	-14,989.57	10,170,829.73	430,065.32	10,216,073.59	384,821.46
合计	10,185,819.30	-14,989.57	10,170,829.73	430,065.32	10,216,073.59	384,821.46

注 1：盈余公积本期会计政策变更调整详见本附注“三、重要会计政策及会计估计\（二十七）重要会计政策和会计估计的变更\1、重要会计政策变更（2）”。

注 2：盈余公积本期减少详见本附注“一、公司基本情况\（一）公司概况\15、股份公司成立”。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	10,185,819.30			10,185,819.30
合计	10,185,819.30			10,185,819.30

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	8,895,389.91	1,290,429.39		10,185,819.30
合计	8,895,389.91	1,290,429.39		10,185,819.30

(二十六) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	121,470,150.34	99,958,109.22	66,765,893.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-187,490.27		
调整后年初未分配利润	121,282,660.07	99,958,109.22	66,765,893.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,574,919.30	21,512,041.12	34,482,645.47
减：提取法定盈余公积	430,065.32		1,290,429.39
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	5,200,000.00		
转作股本的普通股股利			
其他	58,489,135.37		
期末未分配利润	139,738,378.68	121,470,150.34	99,958,109.22

注 1：未分配利润本期年初数调整详见本附注“三、重要会计政策及会计估计\（二十七）重要会计政策和会计估计的变更\1、重要会计政策变更（2）”。

注 2：未分配利润本期其他变动少详见本附注“一、公司基本情况\（一）公司概况\15、股份公司成立”。

调整年初未分配利润明细：

项目	影响年初未分配利润		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整			
会计政策变更	-187,490.27		
重大会计差错更正			
同一控制导致的合并范围变更			
其他调整			
合计	-187,490.27		

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	400,887,631.00	117,563,704.16	238,829,889.79	74,805,650.35	148,507,853.68	46,523,396.26
其他业务	3,075,949.32	326,827.36	2,942,920.07	679,034.10	4,666,062.09	1,244,718.87
合计	403,963,580.32	117,890,531.52	241,772,809.86	75,484,684.45	153,173,915.77	47,768,115.13

(二十八) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,699,991.26	1,342,901.94	1,088,511.71
教育费附加（含地方教育费附加）	1,235,657.17	975,827.88	777,405.22
房产税	372,259.60	294,056.73	183,213.96
土地使用税	534,106.98	322,722.94	150,731.00
车船使用税		720.00	360.00
印花税	250,474.59	212,868.20	130,961.20
水利建设基金	163,613.25	94,452.05	48,808.00
环境保护税	4,200.00	4,200.00	
合计	4,260,302.85	3,247,749.74	2,379,991.09

(二十九) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	33,606,678.11	19,604,239.75	12,420,615.00
市场推广费	17,758,066.17	10,967,224.68	5,920,978.88
商务服务费	21,274,988.33	3,560,950.90	237,995.94
办公费	8,006,057.71	3,263,362.23	2,689,635.81
差旅费	6,501,787.65	3,971,347.96	2,996,863.58
物流费	1,433,032.76	962,198.03	837,772.94
折旧及摊销	327,776.44	165,880.67	156,205.78
其他	61,825.99	73,642.46	81,089.12
合计	88,970,213.16	42,568,846.68	25,341,157.05

(三十) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	16,458,764.81	12,204,893.85	9,423,413.07
折旧及摊销	4,003,249.48	1,901,961.54	928,757.59
办公费	3,284,095.42	2,765,348.18	2,085,784.51
顾问费	3,136,790.19	2,613,730.80	2,638,798.78
股份支付	2,574,246.00	27,924,632.20	
差旅费	1,615,386.17	1,344,568.37	1,404,038.29
其他	1,954,643.64	1,323,282.69	975,812.34
合计	33,027,175.71	50,078,417.63	17,456,604.58

(三十一) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	34,302,866.07	26,267,664.25	21,520,513.93
材料费	15,657,735.06	10,968,304.87	10,586,803.78
测试费	6,053,910.45	4,192,415.57	6,694,159.50
折旧及摊销	4,149,106.32	3,342,756.73	3,225,200.94
办公费	2,784,642.36	3,752,719.85	3,839,024.18
委外研发费	2,141,252.74	2,468,120.35	716,415.09
注册费	2,126,474.86	575,086.79	1,584,092.45
差旅费	1,997,007.19	1,338,788.79	952,338.93
顾问费	1,187,691.24	471,995.59	842,648.38
其他	22,039.21		23,368.18
合计	70,422,725.50	53,377,852.79	49,984,565.36

(三十二) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	257,572.76	268,260.10	461,194.17
减：利息收入	684,847.37	253,475.73	1,038,186.31
汇兑损益	389,026.42	-667,140.80	1,057,013.83
其他	118,676.50	101,320.25	62,893.47
合计	80,428.31	-551,036.18	542,915.16

注：根据南山区科技创新局“科技金融贴息资助计划”，公司于 2019 年 6 月 28 日取得贴息资助款 53.11 万元并冲减“财务费用-利息费用”。

(三十三) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
税收返还	37,799.74	23,000.00	
政府补助	5,213,112.13	5,604,720.26	5,533,082.77
合计	5,250,911.87	5,627,720.26	5,533,082.77

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
(肾动脉)可控射频消融电极导管产业化 RD95	339,999.96	339,999.96	339,999.96	与资产相关
磁电融合电生理放大器的产业化项目	219,662.53	35,600.00		与资产相关
电生理电极导管及射频消融导管产业化 RD97 项目	136,100.04	137,390.01	2,765,262.85	与资产相关
心脏三维标测系统研发 RD93	99,999.96	99,999.96	99,999.96	与资产相关
公租房补贴款	50,000.00	45,833.33		与资产相关
高端心脏电生理仪核心功能模块及整机项目	1,848.10			与资产相关
高端心脏电生理仪核心功能模块及整机项目	1,083,300.81			与收益相关
研发费用补贴	955,000.00			与收益相关
湘乡市高校毕业生社会保险补贴	594,581.90			与收益相关
2018 年度经开区企业目标管理考核先进企业财政拨款	426,000.00			与收益相关
研发支持资金	416,800.00			与收益相关
深圳市出口信用保险保费资助	163,200.00			与收益相关
湘乡市科技和工业信息化局国产亲水涂层导丝的研制及产业化经费	150,000.00			与收益相关
稳岗补贴	100,456.35	33,817.00		与收益相关
2019 年知识产权战略推进专项资金 2019Y063M	100,000.00			与收益相关
科技奖励支持计划	100,000.00			与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划	100,000.00			与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
湘潭市归国华侨 2019 年创新创业大赛奖金	80,000.00			与收益相关
2018 年度国际市场开拓资金财政拨款	56,000.00			与收益相关
国家高新技术企业奖补资金	30,000.00			与收益相关
2019 年湖南省知识产权资助经费计划	4,000.00			与收益相关
上海市人才发展资金资助受理	3,882.48			与收益相关
湘潭市第二批专利拟资助项目	2,000.00			与收益相关
金税年服务费减免税金	280.00	280.00		与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金		2,250,000.00		与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金-科技创新分项资金		823,000.00		与收益相关
新型心律失常诊疗一体化系统研制经费		300,000.00		与收益相关
2017 年度经开区企业目标管理考核先进单位		260,000.00		与收益相关
2018 年第一批工业转型升级专项资金		250,000.00		与收益相关
2018 年度湘潭市第一批科技计划项目及经费		223,000.00		与收益相关
2017 年度第二批科技计划（创新引领“四个十”科技专项）项目及经费		200,000.00		与收益相关
科技型中小企业创新资金		200,000.00		与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展分项资金		200,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
清算 2017 年度中小企业国际市场开拓资金		90,000.00		与收益相关
2016 年第二批国际展览促进资金		58,000.00		与收益相关
松江区专精特新企业补贴		30,000.00		与收益相关
专利及版权资助		21,800.00	94,320.00	与收益相关
电气线路在线监测预警系统补贴		3,600.00		与收益相关
湘潭市淘汰黄标车补贴		2,400.00		与收益相关
2016 年深圳市企业研究开发资助计划第二批资助企业			1,032,000.00	与收益相关
2016 年省级产学研结合（长株潭国家自主创新示范区）专项资金			600,000.00	与收益相关
2016 年度经开区企业目标管理考核先进单位			154,000.00	与收益相关
2016 年度第四批科技计划（湘潭市自主创新示范区及市校协同创新专项）项目经费			100,000.00	与收益相关
2017 年度工业和信息化专项资金项目经费			100,000.00	与收益相关
2017 年度湘潭市第一批科技计划项目经费			100,000.00	与收益相关
湘乡市财政局研究生见习基金补助费			52,500.00	与收益相关
心脏电生理导航系统项目			45,000.00	与收益相关
2016 年度工业财税金融商务粮食招商引资工作先进单位			40,000.00	与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
湘潭市 2012-2013 年度国家级、省级引智项目资金配套资金			10,000.00	与收益相关
合计	5,213,112.13	5,604,720.26	5,533,082.77	

(三十四) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,715,738.04	-2,191,524.86	
处置长期股权投资产生的投资收益（注）		-45,487.02	369,465.33
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得（注）			16,108,395.98
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		5,924.84	
结构性存款利息	707,673.88	2,513,576.81	2,164,882.10
合计	-1,008,064.16	282,489.77	18,642,743.41

注：公司 2017 年度“投资收益-处置长期股权投资产生的投资收益”和“投资收益-丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得”具体情况详见本附注“六合并范围的变更\（一）处置子公司”。

(三十五) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	-1,092,744.55
其他应收款坏账损失	-95,700.00
合计	-1,188,444.55

(三十六) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		84,948.37	1,749,420.43
存货跌价损失	-272,001.45		
商誉减值损失			-4,503,351.59
合计	-272,001.45	84,948.37	-2,753,931.16

(三十七) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其中：固定资产处置收益	-909.72	39,836.25	-3,752.46	-909.72	39,836.25	-3,752.46
合计	-909.72	39,836.25	-3,752.46	-909.72	39,836.25	-3,752.46

(三十八) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	8,200.38	10,610.28	31,604.07	8,200.38	10,610.28	31,604.07
合计	8,200.38	10,610.28	31,604.07	8,200.38	10,610.28	31,604.07

(三十九) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	632,500.00	16,000.00	153,000.00	632,500.00	16,000.00	153,000.00
非流动资产毁损报废损失	76,923.22	95,030.22		76,923.22	95,030.22	
滞纳金	36,371.16	277,962.15		36,371.16	277,962.15	
其他	876.65	11,007.33	3,931.31	876.65	11,007.33	3,931.31
合计	746,671.03	399,999.70	156,931.31	746,671.03	399,999.70	156,931.31

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	13,845,264.39	6,543,043.34	3,547,541.33
递延所得税费用	-565,333.69	-5,912.58	364,430.14
合计	13,279,930.70	6,537,130.76	3,911,971.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	91,355,224.61	23,211,899.98	30,993,382.72
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,703,283.69	3,481,785.00	4,649,007.41
子公司适用不同税率的影响	-58,001.65	-1,875.68	-1,607.26
调整以前期间所得税的影响	19,335.00		699.20
非应税收入的影响	-86,414.99	-752,712.09	-2,616,407.05
税法规定额外可扣除费用的影响	-6,275,930.20	-4,366,884.33	-3,311,243.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,957,610.72	5,755,000.89	1,755,182.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-389.40	
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	3,019,021.15	2,422,206.37	3,436,339.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	1,026.98		
所得税费用	13,279,930.70	6,537,130.76	3,911,971.47

(四十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	82,574,919.30	21,512,041.12	34,482,645.47
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000	50,000,000	50,000,000
基本每股收益			
其中：持续经营基本每股收益	1.65	0.43	0.69
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	82,574,919.30	21,512,041.12	34,482,645.47
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,000,000	50,000,000	50,000,000
稀释每股收益			
其中：持续经营稀释每股收益	1.65	0.43	0.69
终止经营稀释每股收益			

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	684,847.37	253,475.73	34,089.79
政府补助	8,723,300.73	7,695,897.00	2,327,820.00
其他往来	1,406,796.27	692,874.62	1,986,806.97
营业外收入	8,200.38	10,610.28	31,604.07
合计	10,823,144.75	8,652,857.63	4,380,320.83

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
管理销售费用	86,194,441.55	58,303,545.41	43,665,115.81
其他往来	771,909.86	512,872.88	52,896.42
营业外支出	669,747.81	304,969.48	156,931.31
手续费	118,676.50	101,320.25	62,893.47
合计	87,754,775.72	59,222,708.02	43,937,837.01

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方资金占用费		684,342.32	95,000.00
关联方借款本金			5,779,869.26
合计		684,342.32	5,874,869.26

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他（注）			5,303,586.51
合计			5,303,586.51

注：湖南瑞康通科技发展有限公司其他投资方增资，导致公司子公司湖南埃普特对其持股比例由 50%下降至 37.5%，并对瑞康通由控制转为重大影响。因此，瑞康通不再纳入公司合并范围内，期末现金及现金等价物余额作为“支付的其他与投资活动有关的现金”列示。

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他（注）			1,000,000.00
合计			1,000,000.00

注：按照瑞康通增资协议规定，其他投资方本次增资由两部分构成，包括本次投资款和有条件投资款，其中：有条件投资款在满足一定条件后方可转为新增出资。因此，少数股东本次缴纳的有条件投资款作为“收到的其他与筹资活动有关的现金”列示。

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存单质押	25,000,000.00		
上市中介费	566,037.72		
合计	25,566,037.72		

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	78,075,293.91	16,674,769.22	27,081,411.25
加：信用减值损失	1,188,444.55		
资产减值准备	272,001.45	-84,948.37	2,753,931.16
固定资产折旧	12,951,057.57	9,002,257.09	7,423,077.81
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	1,730,779.21	120,585.46	102,438.13
长期待摊费用摊销	651,413.39	576,413.01	537,437.54
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）	909.72	-39,836.25	3,752.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	76,923.22	95,030.22	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	646,599.18	-398,880.70	1,518,208.00
投资损失（收益以“－”号填列）	1,008,064.16	-282,489.77	-18,642,743.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-565,333.69	-5,912.58	364,430.14
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）	-62,738,619.37	-36,542,504.69	-16,786,485.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,555,218.88	4,140,289.93	-1,093,182.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	80,981,417.88	-4,639,251.08	13,860,344.94
其他	1,174,434.60	30,015,808.94	-4,209,359.29
经营活动产生的现金流量净额	54,898,166.90	18,631,330.43	12,913,259.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	73,518,073.32	90,757,885.60	79,382,840.41
减：现金的期初余额	90,757,885.60	79,382,840.41	89,249,227.04
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-17,239,812.28	11,375,045.19	-9,866,386.63

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	73,518,073.32	90,757,885.60	79,382,840.41
其中：库存现金	70,394.03	136,465.35	102,639.56
可随时用于支付的银行存款	73,447,679.29	90,621,420.25	79,280,200.85
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	73,518,073.32	90,757,885.60	79,382,840.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
其他非流动资产（注）	25,000,000.00			质押借款
合计	25,000,000.00			

注：公司所有权或使用权受到限制的资产情况详见本附注“十一、承诺及或有事项（一）重要承诺事项”及“九、关联方及关联交易\（五）关联交易情况\2、关联担保情况”。

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,818,442.85	6.9762	12,685,821.02
欧元	134,355.75	7.8155	1,050,057.36
应收账款			

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	1,386,701.36	6.9762	9,673,906.03
欧元	112,384.95	7.8155	878,344.57

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	307,729.19	6.8632	2,112,006.98
欧元	303,514.20	7.8473	2,381,766.98
应收账款			
其中：美元	1,193,096.85	6.8632	8,188,462.30
欧元	25,706.07	7.8473	201,723.24
其他应付款			
其中：美元	6,800.00	6.8632	46,669.76

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	184,806.60	6.5342	1,207,563.29
欧元	36,585.97	7.8023	285,454.71
应收账款			
其中：美元	1,101,084.38	6.5342	7,194,705.56
欧元	5,854.53	7.8023	45,678.80

(四十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
电生理电极导管及射频消融导管产业化 RD97 项目	5,000,000.00	递延收益	136,100.04	137,390.01	2,765,262.85	其他收益
(肾动脉)可控射频消融电极导管产业化 RD95	3,400,000.00	递延收益	339,999.96	339,999.96	339,999.96	其他收益
心脏三维标测系统研发 RD93	1,400,000.00	递延收益	99,999.96	99,999.96	99,999.96	其他收益
磁电融合电生理放大器的产业化项目	1,750,000.00	递延收益	219,662.53	35,600.00		其他收益
公租房补贴款	1,000,000.00	递延收益	50,000.00	45,833.33		其他收益
高端心脏电生理仪核心功能模块及整机项目	773,550.00	递延收益	1,848.10			其他收益
合计	13,323,550.00		847,610.59	658,823.26	3,205,262.77	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
高端心脏电生理仪核心功能模块及整机项目	4,136,450.00	1,083,300.81			其他收益
上海市软件和集成电路产业发展专项资金	2,250,000.00		2,250,000.00		其他收益
2016 年深圳市企业研究开发资助计划第二批资助企业	1,032,000.00			1,032,000.00	其他收益
研发费用补贴	955,000.00	955,000.00			其他收益
南山区自主创新产业发展专项资金-科技创新分项资金	823,000.00		823,000.00		其他收益
2016 年省级产学研结合（长株潭国家自主创新示范区）专项资金	600,000.00			600,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
湘乡市高校毕业生社会保险补贴	594,581.90	594,581.90			其他收益
经开区企业目标管理考核先进补助	580,000.00	426,000.00		154,000.00	其他收益
科技金融贴息资助	531,100.00	531,100.00			财务费用
研发支持资金	416,800.00	416,800.00			其他收益
湘潭市第一批科技计划项目及经费	323,000.00		223,000.00	100,000.00	其他收益
新型心律失常诊疗一体化系统研制经费	300,000.00		300,000.00		其他收益
2017 年度经开区企业目标管理考核先进单位	260,000.00		260,000.00		其他收益
2018 年第一批工业转型升级专项资金	250,000.00		250,000.00		其他收益
南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展分项资金	200,000.00		200,000.00		其他收益
科技型中小企业创新资金	200,000.00		200,000.00		其他收益
2017 年度第二批科技计划（创新引领“四个十”科技专项）项目及经费	200,000.00		200,000.00		其他收益
深圳市出口信用保险保费资助	163,200.00	163,200.00			其他收益
土地使用税返还	150,731.00			150,731.00	税金及附加
湘乡市科技和工业信息化局国产亲水涂层导丝的研制及产业化经费	150,000.00	150,000.00			其他收益
稳岗补贴	134,273.35	100,456.35	33,817.00		其他收益
专利及版权资助	116,120.00		21,800.00	94,320.00	其他收益
科技奖励支持计划	100,000.00	100,000.00			其他收益
国家高新技术企业倍增支持计划	100,000.00	100,000.00			其他收益
2019 年知识产权战略推进专项资金 2019Y063M	100,000.00	100,000.00			其他收益
2017 年度工业和信息化专项资金项目经费	100,000.00			100,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2016 年度第四批科技计划（湘潭市自主创新示范区及市校协同创新专项）项目经费	100,000.00			100,000.00	其他收益
清算 2017 年度中小企业国际市场开拓资金	90,000.00		90,000.00		其他收益
湘潭市归国华侨 2019 年创新创业大赛奖金	80,000.00	80,000.00			其他收益
2016 年第二批国际展览促进资金	58,000.00		58,000.00		其他收益
2018 年度国际市场开拓资金财政拨款	56,000.00	56,000.00			其他收益
湘乡市财政局研究生见习基金补助费	52,500.00			52,500.00	其他收益
心脏电生理导航系统项目	45,000.00			45,000.00	其他收益
2016 年度工业财税金融商务粮食招商引资工作先进单位	40,000.00			40,000.00	其他收益
国家高新技术企业奖补资金	30,000.00	30,000.00			其他收益
松江区专精特新企业补贴	30,000.00		30,000.00		其他收益
湘潭市 2012-2013 年度国家级、省级引智项目资金配套资金	10,000.00			10,000.00	其他收益
2019 年湖南省知识产权资助经费计划	4,000.00	4,000.00			其他收益
上海市人才发展资金资助受理	3,882.48	3,882.48			其他收益
电气线路在线监测预警系统补贴	3,600.00		3,600.00		其他收益
湘潭市淘汰黄标车补贴	2,400.00		2,400.00		其他收益
湘潭市第二批专利拟资助项目	2,000.00	2,000.00			其他收益
金税年服务费减免税金	560.00	280.00	280.00		其他收益
合计	15,374,198.73	4,896,601.54	4,945,897.00	2,478,551.00	

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

其他投资方增资导致本公司子公司湖南埃普特医疗器械有限公司丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖南瑞康通科技发展有限公司（注）		12.50	其他投资方增资	2017/12/15	增资协议、增资时点	369,465.33	37.50	-1,108,395.98	15,000,000.00	16,108,395.98	非关联方增资、双方约定价格	

(二) 其他原因的合并范围变动

1、公司于 2017 年 3 月设立全资子公司惠泰埃普特医疗器械（上海）有限公司，认缴出资额为人民币 10,000,000.00 元，实缴出资额为人民币 2,000,000.00 元。

2、公司 2018 年 10 月注销全资子公司深圳市创领图像技术有限公司，注销后不再纳入合并范围。

3、全资子公司湖南埃普特医疗器械有限公司于 2019 年 10 月设立全资子公司湖南惠泰医疗器械有限公司，认缴出资额为人民币 10,000,000.00 元，实缴出资额为人民币 10,000,000.00 元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

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	
湖南埃普特医疗器械有限公司	湖南湘乡	湖南湘乡	医疗器械生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
上海宏桐实业有限公司	上海徐汇	上海松江	医疗器械生产及销售	53.34		非同一控制下合并
惠泰埃普特医疗器械（上海）有限公司	上海徐汇	上海金山	医疗器械批发	100.00		设立
湖南惠泰医疗器械有限公司	湖南长沙	湖南长沙	医疗器械销售		100.00	设立

2018 年 12 月 31 日

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	
湖南埃普特医疗器械有限公司	湖南湘乡	湖南湘乡	医疗器械生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
上海宏桐实业有限公司	上海徐汇	上海松江	医疗器械生产及销售	53.34		非同一控制下合并
惠泰埃普特医疗器械（上海）有限公司	上海徐汇	上海金山	医疗器械批发	100.00		设立
深圳市创领图像技术有限公司	深圳南山	深圳南山	医疗器械产品的技术开发、咨询	100.00		设立（注）

注：公司已于2018年10月注销深圳市创领图像技术有限公司，详见本附注“六、合并范围的变更\（二）其他原因的合并范围变动”。

2017 年 12 月 31 日

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	
湖南埃普特医疗器械有限公司	湖南湘乡	湖南湘乡	医疗器械生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
上海宏桐实业有限公司	上海徐汇	上海松江	医疗器械生产及销售	53.34		非同一控制下合并
惠泰埃普特医疗器械（上海）有限公司	上海徐汇	上海金山	医疗器械批发	100.00		设立
深圳市创领图像技术有限公司	深圳南山	深圳南山	医疗器械产品的技术开发、咨询	100.00		设立
湖南瑞康通科技发展有限公司	湖南湘乡	湖南湘乡	医疗器械制造技术开发、咨询		50%	设立（注）

注：因其他投资方增资导致本公司子公司湖南埃普特医疗器械有限公司丧失控制权，详见本附注“六、合并范围的变更\（一）处置子公司”。

2、 重要的非全资子公司

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海宏桐实业有限公司	46.66%	-4,499,625.39		-3,688,455.68

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海宏桐实业有限公司	46.66%	-4,837,271.90		857,155.87

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海宏桐实业有限公司	46.66%	-4,627,472.49		251,149.15

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宏桐实业有限公司	20,769,511.48	9,972,766.14	30,742,277.62	28,327,651.93	10,319,588.56	38,647,240.49

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宏桐实业有限公司	13,247,226.35	5,870,963.31	19,118,189.66	15,566,764.66	1,714,400.00	17,281,164.66

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宏桐实业有限公司	13,147,704.96	2,350,183.49	15,497,888.45	14,959,634.80		14,959,634.80

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宏桐实业有限公司	24,403,759.56	-9,643,432.03	-9,643,432.03	-3,629,630.89

2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宏桐实业有限公司	12,073,430.68	-10,367,063.65	-10,367,063.65	-7,080,846.95

2017 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宏桐实业有限公司	11,409,087.34	-9,917,429.26	-9,917,429.26	-6,505,851.80

(二) 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

2019 年 12 月 31 日

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
湖南瑞康通科技发展有限公司	湖南湘乡	湖南湘乡	制造、销售III类医疗器械	30.92		权益法	

2018 年 12 月 31 日

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
湖南瑞康通科技发展有限公司	湖南湘乡	湖南湘乡	制造、销售III类医疗器械	37.50		权益法	

2017 年 12 月 31 日

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
湖南瑞康通科技发展有限公司	湖南湘乡	湖南湘乡	制造、销售III类医疗器械	37.50		权益法	

2、 重要联营企业的主要财务信息

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	湖南瑞康通科技发展有限公司
流动资产	3,476,814.07
其中：现金和现金等价物	1,854,874.55
非流动资产	449,266.58
资产合计	3,926,080.65

	湖南瑞康通科技发展有限公司
流动负债	2,721,548.13
非流动负债	
负债合计	2,721,548.13
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	1,204,532.52
按持股比例计算的净资产份额	387,979.92
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对合营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
管理费用	1,587,758.00
研发费用	4,067,086.71
财务费用	-1,186.69
所得税费用	
净利润	-4,853,179.32
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-4,853,179.32
本期收到的来自合营企业的股利	

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

	湖南瑞康通科技发展有限公司
流动资产	3,372,672.89
其中：现金和现金等价物	276,160.45
非流动资产	417,679.12
资产合计	3,790,352.01
流动负债	2,590,140.92
非流动负债	
负债合计	2,590,140.92

	湖南瑞康通科技发展有限公司
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	1,200,211.09
按持股比例计算的净资产份额	450,079.16
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对合营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
管理费用	1,075,979.92
研发费用	4,707,682.80
财务费用	-137,079.02
所得税费用	
净利润	-5,844,066.30
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-5,844,066.30
本期收到的来自合营企业的股利	

2017 年 12 月 31 日/2017 年度

	瑞康通
流动资产	9,711,058.38
其中：现金和现金等价物	5,303,586.51
非流动资产	173,354.47
资产合计	9,884,412.85
流动负债	2,840,135.46
非流动负债	
负债合计	2,840,135.46
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	7,044,277.39
按持股比例计算的净资产份额	2,641,604.02

	瑞康通
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对合营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
管理费用	333,266.62
研发费用	5,206,898.89
财务费用	-274,992.87
所得税费用	
净利润	-5,547,523.47
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-5,547,523.47
本期收到的来自合营企业的股利	

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， 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。

(一) 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。

(二) 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）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 38,800,000.00 元，利率根据国家基准利率的变动进行调整，风险较小。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，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	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	欧元	折合人民币	美元	欧元	折合人民币	美元	欧元	折合人民币
货币资金	1,818,442.85	134,355.75	13,735,878.38	307,729.19	303,514.20	4,493,773.96	184,806.60	36,585.97	1,493,018.00
应收账款	1,386,701.36	112,384.95	10,552,250.6	1,193,096.85	25,706.07	8,390,185.5	1,101,084.38	5,854.53	7,240,384.36
其他应付款				6,800.00		46,669.76			
合计	3,205,144.21	246,740.70	24,288,128.98	1,507,626.04	329,220.27	12,930,629.26	1,285,890.98	42,440.50	8,733,402.36

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 5%	-1,032,245.48	-545,584.81	-371,169.60
下降 5%	1,032,245.48	545,584.81	371,169.60

(三) 流动性风险

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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	33,800,000.00		33,800,000.00
应付账款	10,900,880.76	117,780.78	11,018,661.54
其他应付款	15,884,699.97	227,303.94	16,112,003.91
长期借款	104,070,000.00		104,070,000.00
合计	164,655,580.73	345,084.72	165,000,665.45

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	10,500,000.00		10,500,000.00
应付账款	6,749,581.64	59,735.28	6,809,316.92
其他应付款	4,368,015.39	365,514.49	4,733,529.88
合计	21,617,597.03	425,249.77	22,042,846.80

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	1,000,000.00		1,000,000.00
应付账款	5,956,604.95	88,071.34	6,044,676.29
其他应付款	5,946,996.10	526,267.98	6,473,264.08
合计	12,903,601.05	614,339.32	13,517,940.37

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

公司实际控制人为成正辉及成灵，成正辉持有公司股份 16,685,027.00 元，持股比例为 33.37%；成灵持有公司股份 5,000,442.00 元，持股比例为 10%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市惠深企业管理中心（有限合伙）	直接持有公司 5%股份
上海恺蕴经贸有限公司	实际控制人成正辉 2016 年 11 月前曾担任其监事，实际控制人的原股权代持人李俊在其任职。
深圳市中知杰五金制品有限公司	徐轶青持有其 20%股权，其弟弟徐轶英持有其 60%股权并担任总经理，执行董事。
上海惠上企业管理咨询中心(有限合伙)	直接持有公司控股子公司宏桐实业 16%股权
发行人的董事、监事和高级管理人员，以及上述人士关系密切的家庭成员	关键管理人员

(五) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳市中知杰五金制品有限公司	设备及模具款			2,193,489.97

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海恺蕴经贸有限公司	销售商品	2,878,049.61	3,372,215.36	3,307,509.85
湖南瑞康通科技发展有限公司	销售商品	521,962.48	904,007.83	
湖南瑞康通科技发展有限公司	材料销售	35,496.98	345,127.27	
湖南瑞康通科技发展有限公司	房屋租赁	46,238.53	45,818.18	

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
成正辉	3,000,000.00	2015.6.4	2017.12.15	注
成正辉	5,779,869.26	2016.1.1	2017.12.29	

注：2015 年 6 月 4 日，公司实际控制人成正辉由瑞康通借入流动资金 300 万元；截止 2019 年 4 月 25 日，成正辉已全部还清所借款项。因全资子公司湖南埃普特于 2017 年 12 月 15 日丧失对瑞康通的控制权，因此 2017 年以后该笔借款不再认定为关联方资金拆借。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海宏桐实业有限公司	5,000,000.00	2019.7.25	2022.7.31	否
上海宏桐实业有限公司	4,250,000.00	2019.7.25	2022.8.4	否
上海宏桐实业有限公司	2,500,000.00	2019.7.25	2022.8.28	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海宏桐实业有限公司	5,000,000.00	2019.7.25	2023.9.17	否
上海宏桐实业有限公司	4,250,000.00	2019.7.25	2022.10.23	否
上海宏桐实业有限公司	2,500,000.00	2019.7.25	2022.12.1	否
小计	23,500,000.00			

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成正辉	15,300,000.00	2019.7.31	2023.7.31	否（注）
成正辉	15,000,000.00	2018.2.28	2019.2.28	是
成正辉	1,000,000.00	2017.12.29	2018.12.31	是
成正辉	12,000,000.00	2016.10.31	2017.10.31	是

注：2019 年 2 月，公司与招商银行股份有限公司深圳分行签署《授信协议》（编号：755XY2019004070），授信额度为 2,500 万元，授信期限为 2019 年 2 月 19 日至 2020 年 2 月 18 日，由成正辉提供连带责任保证；成正辉向招商银行股份有限公司深圳分行出具《最高额不可撤销担保书》，为前述《授信协议》项下的所有债务承担连带保证责任。公司于 2019 年根据前述《授信协议》向招商银行股份有限公司深圳分行借款 1,800 万元，借款合同约定每月偿还贷款本金的 3%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已累计偿还 270 万元，担保责任已履行完毕，剩余 1,530 万元担保责任尚未履行完毕。

4、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	9,656,119.60	7,104,967.22	6,353,231.58

5、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成正辉	资金占用费			1,004,096.52

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	上海恺蕴经贸有限公司	226,708.00	11,335.40	6,550.00	327.50	281,980.00	14,099.00
	湖南瑞康通科技发展有限公司					1,091,278.60	73,063.93
其他应收款							
	深圳市惠深企业管理中心（有限合伙）			151,000.00	27,150.00	151,000.00	13,575.00
	上海惠上企业管理咨询中心(有限合伙)	40,000.00	16,000.00	40,000.00	8,000.00	50,000.00	5,000.00
	湖南瑞康通科技发展有限公司					520,000.00	52,000.00
应收利息							
	成正辉					684,342.32	

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			
公司本期行权的各项权益工具总额	2,574,246.00	27,924,632.20	
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按公平原则自愿交易的各方最近达成的入股价格或相似股权价格	按公平原则自愿交易的各方最近达成的入股价格或相似股权价格	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,574,246.00	27,924,632.20	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司于 2019 年 7 月 25 日与招商银行股份有限公司上海天钥桥支行签订了《最高额质押合同》，将编号为 0008073328 和 0008070425 价值分别为 1,000 万元和 1,500 万元的存单进行质押，对子公司上海宏桐实业有限公司在 2019 年 7 月 22 日至 2021 年 7 月 21 日期间不超过人民币 2,450 万元的授信额度进行质押担保。截止 2019 年 12 月 31 日，招行天钥桥支行已发放贷款 2,350 万元，其中：短期借款为 1,850 万元；长期借款为 500 万元。

项目	截止 2019 年 12 月 31 日净值
质押存单	25,000,000.00
合计	25,000,000.00

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本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

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	74,311,062.08	34,436,038.95	26,801,828.27
1 至 2 年	1,522,721.66	1,722,952.73	243,088.45
2 至 3 年		474.44	6,517.15
3 至 4 年		6,517.15	8,400.00
4 至 5 年			10,410.00
5 年以上			
小计	75,833,783.74	36,165,983.27	27,070,243.87
减：坏账准备	4,020,097.43	1,896,798.97	1,377,391.69
合计	71,813,686.31	34,269,184.30	25,692,852.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,833,783.74	100.00	4,020,097.43	5.30	71,813,686.31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
其中：					
逾期账龄组合	75,833,783.74	100.00	4,020,097.43	5.30	71,813,686.31
合计	75,833,783.74	100.00	4,020,097.43		71,813,686.31

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期及逾期 1 年以内	74,311,062.08	3,715,553.10	5.00
逾期 1 至 2 年	1,522,721.66	304,544.33	20.00
合计	75,833,783.74	4,020,097.43	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,165,983.27	100.00	1,896,798.97	5.24	34,269,184.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,165,983.27	100.00	1,896,798.97		34,269,184.30

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,070,243.87	100.00	1,377,391.69	5.09	25,692,852.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,070,243.87	100.00	1,377,391.69		25,692,852.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,436,038.95	1,721,801.95	5.00	26,801,828.27	1,340,091.41	5.00
1 至 2 年	1,722,952.73	172,295.27	10.00	243,088.45	24,308.85	10.00
2 至 3 年	474.44	94.89	20.00	6,517.15	1,303.43	20.00
3 至 4 年	6,517.15	2,606.86	40.00	8,400.00	3,360.00	40.00
4 至 5 年				10,410.00	8,328.00	80.00
5 年以上						
合计	36,165,983.27	1,896,798.97		27,070,243.87	1,377,391.69	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,896,798.97	2,073,146.87	1,954,128.23		7,177.67	4,020,097.43
合计	1,896,798.97	2,073,146.87	1,954,128.23		7,177.67	4,020,097.43

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,377,391.69	538,217.28		18,810.00	1,896,798.97
合计	1,377,391.69	538,217.28		18,810.00	1,896,798.97

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,269,898.28	116,153.41		8,660.00	1,377,391.69
合计	1,269,898.28	116,153.41		8,660.00	1,377,391.69

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	7,177.67	18,810.00	8,660.00

5、 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	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖南埃普特医疗器械有限公司	46,807,223.25	61.72	2,340,361.16
福建医科大学附属协和医院	4,829,974.00	6.37	241,498.70
上海沐禹贸易中心	3,750,204.29	4.95	187,510.21
Access Point Technologies EP Inc	3,556,151.71	4.69	177,807.59
APMAC Limited	2,712,081.95	3.58	364,012.35
合计	61,655,635.20	81.31	3,311,190.01

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖南埃普特医疗器械有限公司	18,075,344.00	49.98	903,767.20
APMAC Limited	3,454,194.13	9.55	258,857.34
Access Point Technologies EP INC	3,014,947.76	8.34	150,747.39
岳阳文兴贸易有限公司	2,771,383.94	7.66	138,569.20
北京开运瑞通科贸有限公司	2,690,836.20	7.44	134,541.81
合计	30,006,706.03	82.97	1,586,482.94

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖南埃普特医疗器械有限公司	5,337,014.00	19.72	266,850.70
北京开运瑞通科贸有限公司	3,991,055.25	14.74	199,552.76
APMAC Limited	3,750,226.14	13.85	199,642.01
岳阳文兴贸易有限公司	3,745,770.24	13.84	187,288.51
Access Point Technologies EP INC	2,751,808.48	10.17	137,590.42
合计	19,575,874.11	72.32	990,924.40

(二) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			684,342.32
应收股利			
其他应收款项	2,498,731.93	9,573,378.78	11,035,496.01
合计	2,498,731.93	9,573,378.78	11,719,838.33

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方借款利息			684,342.32
小计			684,342.32
减：坏账准备			
合计			684,342.32

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	2,467,875.67	735,632.69	6,505,115.99
1 至 2 年		5,084,284.35	5,362,702.68
2 至 3 年	53,784.35	5,359,702.68	15,469.20
3 至 4 年	180,214.55	15,469.20	8,140.80
4 至 5 年	15,469.20	8,140.80	59,717.85
5 年以上	143,897.50	198,913.50	139,595.65
小计	2,861,241.27	11,402,143.22	12,090,742.17
减：坏账准备	362,509.34	1,828,764.44	1,055,246.16
合计	2,498,731.93	9,573,378.78	11,035,496.01

（2）按分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,402,143.22	100.00	1,828,764.44	16.04	9,573,378.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,402,143.22	100.00	1,828,764.44		9,573,378.78

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,090,742.17	100.00	1,055,246.16	8.73	11,035,496.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,090,742.17	100.00	1,055,246.16		11,035,496.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	735,632.69	36,781.64	5.00	6,505,115.99	325,255.80	5.00
1 至 2 年	5,084,284.35	508,428.44	10.00	5,362,702.68	536,270.27	10.00
2 至 3 年	5,359,702.68	1,071,940.54	20.00	15,469.20	3,093.84	20.00
3 至 4 年	15,469.20	6,187.68	40.00	8,140.80	3,256.32	40.00
4 至 5 年	8,140.80	6,512.64	80.00	59,717.85	47,774.28	80.00
5 年以上	198,913.50	198,913.50	100.00	139,595.65	139,595.65	100.00
合计	11,402,143.22	1,828,764.44		12,090,742.17	1,055,246.16	

（3）坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,828,764.44			1,828,764.44
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,466,255.10			-1,466,255.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	362,509.34			362,509.34

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	11,402,143.22			11,402,143.22
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,256,651.20			6,256,651.20
本期直接减记				
本期终止确认	14,797,553.15			14,797,553.15
其他变动				
期末余额	2,861,241.27			2,861,241.27

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,828,764.44	1,828,764.44		1,466,255.10		362,509.34
合计	1,828,764.44	1,828,764.44		1,466,255.10		362,509.34

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,055,246.16	773,518.28			1,828,764.44
合计	1,055,246.16	773,518.28			1,828,764.44

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,052,121.85		1,996,875.69		1,055,246.16
合计	3,052,121.85		1,996,875.69		1,055,246.16

（5） 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
出口退税	1,280,201.39	553,849.18	851,152.31
保证金及押金	828,228.25	515,510.53	518,910.53
上市中介费	566,037.72		
代扣代缴社保	186,773.91	181,783.51	179,114.50
其他往来款		10,151,000.00	10,522,453.01
备用金			19,111.82
合计	2,861,241.27	11,402,143.22	12,090,742.17

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市国税局	出口退税	1,280,201.39	1 年以内	44.74	64,010.07
北京市嘉源律师事务所上海分所	上市中介费	566,037.72	1 年以内	19.78	28,301.89
深圳市硅谷动力产业园运营有限公司	保证金及押金	371,488.25	5 年以内 267,590.75 元；5 年以上 103,897.50 元	12.98	185,612.68
深圳同方股份有限公司	保证金及押金	310,500.00	1 年以内	10.85	15,525.00
深圳社保局	代扣代缴社保	107,933.47	1 年以内	3.77	5,396.67
合计		2,636,160.83		92.12	298,846.31

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宏桐实业有限公司	其他往来款	10,000,000.00	1-3 年	87.70	1,500,000.00
深圳市国税局	出口退税	553,849.18	1 年以内	4.86	27,692.46
深圳市硅谷动力产业园运营有限公司	保证金及押金	291,079.40	5 年以内 187,868.90 元；5 年以上 103,210.50 元	2.55	148,384.17
深圳市惠深企业管理中心（有限合伙）	其他往来款	151,000.00	1-3 年	1.32	27,150.00
力合科创集团有限公司	保证金及押金	109,971.35	2-3 年 54,268.35 元；5 年以上 55,703.00 元	0.96	66,556.67
合计		11,105,899.93		97.39	1,769,783.30

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宏桐实业有限公司	其他往来款	10,000,000.00	2 年以内	82.71	750,000.00
深圳市国税局	出口退税	851,152.31	1 年以内	7.04	42,557.62
湖南埃普特医疗器械有限公司	其他往来款	371,453.01	1 年以内	3.07	18,572.65
深圳市硅谷动力产业园运营有限公司	保证金及押金	291,079.40	5 年以内 197,475.50 元；5 年以上 93,603.90 元	2.41	123,876.01
深圳市惠深企业管理中心（有限合伙）	其他往来款	151,000.00	2 年以内	1.25	13,575.00
合计		11,664,684.72		96.48	948,581.28

(三) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,228,246.89		59,228,246.89	59,228,246.89		59,228,246.89	64,228,246.89		64,228,246.89
合计	59,228,246.89		59,228,246.89	59,228,246.89		59,228,246.89	64,228,246.89		64,228,246.89

1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南埃普特医疗器械有限公司	23,894,081.89			23,894,081.89		
上海宏桐实业有限公司	33,334,165.00			33,334,165.00		
惠泰埃普特医疗器械（上海）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	59,228,246.89			59,228,246.89		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南埃普特医疗器械有限公司	23,894,081.89			23,894,081.89		
上海宏桐实业有限公司	33,334,165.00			33,334,165.00		
深圳市创领图像技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
惠泰埃普特医疗器械（上海）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	64,228,246.89		5,000,000.00	59,228,246.89		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南埃普特医疗器械有限公司	23,894,081.89			23,894,081.89		
上海宏桐实业有限公司	20,000,000.00	13,334,165.00		33,334,165.00		
深圳市创领图像技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
惠泰埃普特医疗器械（上海）有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	48,894,081.89	15,334,165.00		64,228,246.89		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,157,006.85	166,859,396.18	187,638,912.07	127,445,378.79	130,594,920.77	76,551,817.29
其他业务	20,448.88	-	74,570.50	-	663,153.30	668,786.08
合计	258,177,455.73	166,859,396.18	187,713,482.57	127,445,378.79	131,258,074.07	77,220,603.37

(五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,486,177.68	
结构性存款收益	707,673.88	2,513,576.81	2,113,658.26
合计	707,673.88	-1,972,600.87	2,113,658.26

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-77,832.94	-100,680.99	365,712.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,770,212.13	5,627,720.26	5,683,813.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			1,004,096.52	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	707,673.88	2,519,501.65	2,164,882.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-2,574,246.00	-27,924,632.20	16,108,395.98	（注）
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-661,547.43	-294,359.20	-125,327.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	3,164,259.64	-20,172,450.48	25,201,574.00	
所得税影响额	-712,972.33	-777,052.23	-1,246,085.52	
少数股东权益影响额（税后）	-455,656.41	-1,193,675.74	-179,356.84	
合计	1,995,630.90	-22,143,178.45	23,776,131.64	

注：公司 2017 年度该项非经形成原因系其他投资方增资导致子公司湖南埃普特丧失对瑞康通控制权，长期股权投资按照企业会计准则的规定进行处理，详见本附注“六、合并范围的变更\（一）处置子公司”；公司 2018 年度、2019 年度该项非经形成原因系按照企业会计准则的规定确认权益结算股份支付的当期费用，详见本附注“五、合并财务报表项目注释\（三十）管理费用”。

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	27.39	1.65	1.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.92	1.61	1.61

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	20.38	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.00	0.87	0.87

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	16.97	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27	0.21	0.21

本报告于 2020 年 3 月 1 日经公司第一届董事会第二次会议批准报出。

深圳惠泰医疗器械股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年三月一日

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：010000002020021000 11

营业执照

（副 本）

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 02 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用，其他无效

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇二一年七月　十日

证书有效期至：二〇二一年七月　十日

证书编号：320600070016
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997 年 07 月 08 日
Date of Issuance y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

张松柏(320600070016)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 林雯英
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-02-05
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 310104198202054841
Identity card No.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
SHU LUN PAN
立信会计师事务所
特殊普通合伙

证书编号：
No. of Certificate
310000062377
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
2010 年 08 月 23 日
y m d
4

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
林雯英(310000062377)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日
年 月 日
y m d
8