

爱威科技股份有限公司

审计报告



目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 8 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—100 页



审 计 报 告

天健审〔2020〕2-241号

爱威科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了爱威科技股份有限公司（以下简称爱威科技公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了爱威科技公司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，我们独立于爱威科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度、2018年度、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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

2019 年度、2018 年度、2017 年度，爱威科技公司营业收入分别为 189,982,846.33 元、150,540,703.93 元、134,252,298.92 元。爱威科技公司的主营业务收入采用以买断式经销为主的销售模式，在买断模式下，内销产品收入确认需满足公司已根据合同约定将产品交付给购货方，外销产品收入确认需满足公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，另内销产品收入确认和外销产品收入确认均需满足产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；由于营业收入为爱威科技公司利润关键指标，爱威科技公司管理层（以下简称管理层）可能存在通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）查看重要客户的销售合同，核查主要条款及附加条款，定价政策以及结算方式，结合企业会计准则中收入确认的条件，判断爱威科技公司的收入确认时点与其销售模式是否相匹配、是否符合会计准则要求；

（3）对不同产品的营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断各期销售毛利率的合理性；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单、物流情况、装机单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、物流情况等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 对报告期内主要经销商和部分终端医院进行了实地走访,了解和询问了爱威科技公司产品的销售和使用情况,评估经销商与爱威科技公司是否存在关联关系;

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 长期资产的计量

相关会计期间: 2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)、(十四)及五(一)7、8。

截至 2019 年 12 月 31 日,爱威科技公司固定资产账面价值为 91,353,276.64 元,在建工程账面价值为 59,257,591.49 元;截至 2018 年 12 月 31 日,爱威科技公司固定资产账面价值为 78,956,512.53 元,在建工程账面价值为 57,258,927.59 元;截至 2017 年 12 月 31 日,爱威科技公司固定资产账面价值为 81,468,277.16 元,在建工程账面价值为 44,901,651.44 元。由于长期资产金额重大,且在建工程转固时点和固定资产折旧政策涉及重大管理层判断,我们将长期资产的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对长期资产的计量,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与固定资产及在建工程的存在和准确性相关的关键内部控制(包括估计经济可使用年限及残值等),评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 通过检查验收报告或项目进度报告,评价在建工程转入固定资产的时点的恰当性;

(3) 以抽样方式核对请购单、采购合同、采购发票、验收单或验收报告、银行回单及资金使用呈批单等,检查固定资产和在建工程的入账价值是否准确;

(4) 通过实地抽样检查相关资产,并实施监盘程序,以了解资产使用状况,并确认固定资产和在建工程的存在;

(5) 基于对行业的了解,评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值的估计;

(6) 通过对固定资产折旧进行重新测算,验证财务报表中固定资产折旧金额

的准确性；

(7) 检查与长期资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估爱威科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

爱威科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督爱威科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱威科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱威科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)

魏晖



中国注册会计师：

王娟娟



二〇二〇年三月十三日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

爱威科技股份有限公司

注 释 号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
1	33,475,161.83	27,052,284.84	42,969,775.95	35,172,781.51	24,534,221.50	12,367,844.75
2	11,566,019.77	11,274,602.20	11,249,138.24	10,797,172.83	12,261,113.88	11,777,343.97
3	1,549,270.62	1,514,291.95	1,306,557.17	1,282,032.53	1,196,057.35	1,195,506.66
4	3,095,290.49	141,758,014.66	3,079,219.04	135,701,128.74	3,235,546.64	129,580,748.29
5	28,570,322.39	28,562,760.34	25,747,396.93	25,333,686.80	27,414,210.45	26,726,043.76
6	43,264,510.69	40,000,000.00	13,953,745.15	10,000,000.00	5,436,810.81	1,300,000.00
	121,520,575.79	250,161,953.99	98,305,832.48	218,286,802.41	74,077,960.63	182,947,487.43
非流动资产:						
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		10,670,610.00		10,670,610.00		10,670,610.00
长期股权投资						
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	91,353,276.64	28,237,946.33	78,956,512.53	28,953,714.96	81,468,277.16	29,692,358.93
在建工程	59,257,591.49		57,258,927.59		44,901,651.44	
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产		25,221.25	21,973,183.61	31,410.24	22,511,051.42	85,256.40
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	1,246,468.77		6,606.91	6,606.91	26,428.15	26,428.15
递延所得税资产	763,490.22	676,515.27	552,639.64	552,639.64	470,567.89	470,567.89
其他非流动资产	1,819,522.94	1,247,272.94	615,093.04	127,050.00	621,750.00	
非流动资产合计	175,923,322.88	40,857,565.79	159,362,963.32	40,342,031.75	149,999,726.06	40,945,221.37
资产总计	297,443,898.67	291,019,519.78	257,668,795.80	258,628,834.16	224,077,686.69	223,892,708.80

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
13	4,294,239.86	3,773,315.98	4,149,268.81	3,824,753.89	4,223,985.99	3,790,901.21
14	15,655,569.29	15,547,059.29	13,039,265.28	12,925,455.28	8,142,555.75	8,033,580.75
15	4,692,230.05	4,368,289.79	3,227,000.00	3,049,000.00	2,910,175.24	2,745,194.87
16	4,066,223.26	3,718,190.55	3,692,113.62	3,687,801.21	2,954,205.23	2,948,142.28
17	7,649,342.73	6,934,286.74	5,374,891.55	4,958,074.76	10,212,503.86	6,179,961.49
	36,357,605.19	34,341,142.35	29,482,539.26	28,445,085.14	28,443,426.07	23,697,780.60
非流动负债合计						
长期借款						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债	8,577,502.66	6,605,641.74	10,912,963.65	8,906,407.23	5,688,326.76	4,519,437.87
递延收益						
递延所得税负债						
其他非流动负债	8,577,502.66	6,605,641.74	10,912,963.65	8,906,407.23	5,688,326.76	4,519,437.87
非流动负债合计	44,935,107.85	40,946,784.09	40,395,502.91	37,351,492.37	34,131,752.83	28,217,218.47
负债合计	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)						
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	42,235,981.17	42,235,981.17	42,235,981.17	42,235,981.17	42,235,981.17	42,235,981.17
减：库存股						
其他综合收益	54,652.45		39,622.34		-4,575.83	
专项储备						
盈余公积	19,763,675.46	19,763,675.46	15,354,136.07	15,354,136.07	12,793,950.92	12,793,950.92
一般风险准备						
未分配利润	139,454,481.74	137,073,079.06	108,643,553.31	112,687,224.55	83,920,577.60	89,645,558.24
归属于母公司所有者权益合计	252,508,790.82	250,072,735.69	217,273,292.89	221,277,341.79	189,945,933.86	195,675,490.33
少数股东权益						
所有者权益合计	252,508,790.82	250,072,735.69	217,273,292.89	221,277,341.79	189,945,933.86	195,675,490.33
负债和所有者权益总计	297,443,898.67	291,019,519.78	257,668,795.80	258,628,834.16	224,077,686.69	223,892,708.80



龙坤

文丁

文丁

会计机构负责人：

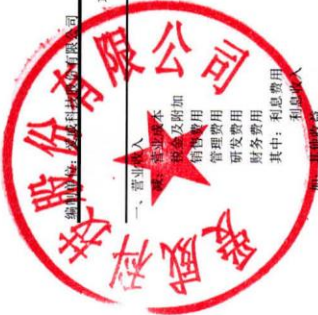
主管会计工作的负责人：

第 7 页 共 100 页

利润表

单位:人民币元

注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
	合井	母公司	合井	母公司	合井	母公司
1	189,982,846.33	189,952,135.61	150,540,703.93	150,512,211.23	134,252,298.92	133,087,804.58
1	62,410,167.33	74,226,579.79	52,904,618.20	57,797,725.28	48,279,956.38	48,677,953.98
2	3,547,951.74	2,680,472.07	3,471,898.80	2,626,090.30	3,033,393.47	2,210,493.31
3	46,361,757.48	46,180,716.87	45,450,715.74	45,275,507.32	40,891,592.68	39,809,357.63
4	12,336,583.10	9,708,563.74	10,021,210.63	7,880,523.90	14,823,256.79	12,551,261.80
5	20,481,170.34	19,168,579.66	19,164,942.42	18,319,840.58	12,635,308.02	11,745,503.22
6	-152,354.14	-96,074.67	-48,018.76	-44,504.80	-37,140.54	-20,543.45
7	126,063.58	67,916.93	54,223.90	48,838.15	63,197.82	42,827.23
8	13,065,352.60	12,868,140.30	11,295,854.77	10,443,792.30	14,226,518.72	13,749,648.37
9	-684,050.39	-617,647.73	-785,835.51	-692,804.19	-415,441.49	-388,005.21
10	-424,752.33	-424,752.33				
11	57,491,382.35	50,416,300.38	30,186,188.96	28,504,879.56	29,311,216.63	31,549,628.53
12	393,856.57	372,963.68	34,443.36	34,443.36	214,000.00	214,000.00
13	57,147,725.78	50,093,536.70	30,188,945.60	28,507,636.20	29,112,763.79	31,346,175.69
14	6,627,257.96	5,998,132.82	2,905,784.74	2,905,784.74	4,145,888.97	4,145,888.97
	50,520,467.82	44,095,393.90	27,283,160.86	25,601,851.46	24,966,894.82	27,200,306.72
	50,520,467.82	44,095,393.90	27,283,160.86	25,601,851.46	24,966,894.82	27,200,306.72
	50,520,467.82	44,095,393.90	27,283,160.86	25,601,851.46	24,966,894.82	27,200,306.72
	15,030.11	15,030.11	44,198.17	44,198.17	-17,895.09	-17,895.09
	15,030.11	15,030.11	44,198.17	44,198.17	-17,895.09	-17,895.09
	15,030.11	15,030.11	44,198.17	44,198.17	-17,895.09	-17,895.09
	50,535,497.93	44,095,393.90	27,327,359.03	25,601,851.46	24,948,999.73	27,200,306.72
	50,535,497.93	44,095,393.90	27,327,359.03	25,601,851.46	24,948,999.73	27,200,306.72
	0.99	0.99	0.53	0.53	0.19	0.19
	0.99	0.99	0.53	0.53	0.19	0.19



会计机构负责人: 龙坤坤

主管会计工作的负责人: 龙坤坤

法定代表人: 丁文丁

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量						
1 销售商品、提供劳务收到的现金	220,244,928.06	217,249,529.85	181,206,195.18	179,948,499.86	155,225,277.20	152,120,475.45
收到的税费返还	7,628,428.21	7,628,428.21	9,105,499.54	8,297,499.54	8,858,805.42	8,104,998.37
收到其他与经营活动有关的现金	4,991,584.58	2,557,063.53	7,506,416.02	6,619,300.27	5,965,668.39	5,540,297.80
经营活动现金流入小计	232,864,940.85	227,435,021.59	197,818,110.74	194,865,299.67	170,049,751.01	165,765,771.62
购买商品、接受劳务支付的现金	61,777,927.86	76,789,621.20	47,107,164.16	54,016,190.44	51,966,785.75	53,263,947.68
支付给职工以及为职工支付的现金	49,085,506.46	45,768,317.65	42,924,477.89	40,014,613.53	35,222,659.74	33,255,786.29
支付的各项税费	24,861,102.88	23,573,402.66	20,457,401.50	19,843,107.45	21,411,913.98	20,580,782.43
支付其他与经营活动有关的现金	35,043,922.44	34,857,155.54	46,967,536.58	44,461,540.71	36,684,696.88	35,862,082.16
经营活动现金流出小计	170,768,459.64	180,988,497.05	157,456,580.13	158,335,452.13	145,286,056.35	142,962,598.56
经营活动产生的现金流量净额	62,096,481.21	46,446,524.54	40,361,530.61	36,529,847.54	24,763,694.66	22,803,173.06
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
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	60,537,261.99	91,171,673.08	11,400,862.80	11,400,862.80	11,714,191.98	3,074,207.28
投资活动现金流入小计	60,537,261.99	91,171,673.08	11,400,862.80	11,400,862.80	11,714,191.98	3,074,207.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,488,020.40	3,797,184.86	17,371,037.13	1,356,822.26	48,059,867.92	1,780,044.61
投资支付的现金						
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	90,000,000.00	126,500,000.00	20,000,000.00	27,768,951.32		40,875,035.39
投资活动现金流出小计	114,488,020.40	130,297,184.86	37,371,037.13	29,125,773.58	48,059,867.92	42,655,080.00
投资活动产生的现金流量净额	-53,950,758.41	-39,125,511.78	-25,970,174.33	-17,724,910.78	-36,345,675.94	-39,580,872.72
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	15,300,000.00	15,300,000.00			10,200,000.00	10,200,000.00
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
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	141,509.43	141,509.43	44,198.17	18,804,936.76	-22,723.20	-26,977,699.66
筹资活动现金流出小计	141,509.43	141,509.43	44,198.17	18,804,936.76	-22,723.20	-26,977,699.66
筹资活动产生的现金流量净额	15,158,490.57	15,158,490.57	14,355,801.83	12,367,844.75	10,222,723.20	39,345,544.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	-7,280,756.52	-8,120,496.67	14,435,554.45	18,804,936.76	-21,804,704.48	-26,977,699.66
加:期初现金及现金等价物余额	32,955,437.15	31,172,781.51	18,519,882.70	12,367,844.75	40,324,587.18	39,345,544.41
六、期末现金及现金等价物余额	25,674,680.63	23,052,284.84	32,955,437.15	31,172,781.51	18,519,882.70	12,367,844.75

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

丁建

龙坤



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度										2018年度												
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	51,000,000.00		42,235,981.17		39,622.34		15,354,136.07		108,643,553.31		217,273,292.89	51,000,000.00		42,235,981.17		-4,575.83		12,793,950.92		83,920,577.60		185,945,533.86	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	51,000,000.00		42,235,981.17		39,622.34		15,354,136.07		108,643,553.31		217,273,292.89	51,000,000.00		42,235,981.17		-4,575.83		12,793,950.92		83,920,577.60		186,945,533.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
（一）综合收益总额					15,030.11		4,409,539.39		30,810,928.43		35,235,497.93				44,198.17			2,560,185.15		24,722,975.71		27,327,859.03	
（二）所有者投入和减少资本					15,030.11				50,520,467.82		50,535,407.93				44,198.17					27,263,100.86		27,327,859.03	
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							4,409,539.39		-15,709,539.39		-15,300,000.00							2,560,185.15		-2,560,185.15		-2,560,185.15	
1. 提取盈余公积							4,409,539.39		-4,409,539.39		-4,409,539.39							2,560,185.15		-2,560,185.15		-2,560,185.15	
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,300,000.00		-15,300,000.00												
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. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期末期末余额	51,000,000.00		42,235,981.17		54,652.45		19,763,675.46		139,454,481.74		252,568,790.32	51,000,000.00		42,235,981.17		39,522.34		15,354,136.07		106,643,553.31		217,273,292.89	

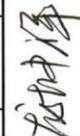
法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

会计机构负责人： 





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年期末余额	51,000,000.00		42,235,981.17		13,319.26		10,073,920.25		71,873,713.45		175,196,934.13
二、本年年初余额	51,000,000.00		42,235,981.17		13,319.26		10,073,920.25		71,873,713.45		175,196,934.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-17,895.09		2,720,030.67		12,046,864.15		14,748,999.73
（一）综合收益总额					-17,895.09				24,966,894.82		24,948,999.73
（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									-12,920,030.67		-10,200,000.00
1. 提取盈余公积							2,720,030.67		-2,720,030.67		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股本）的分配									-10,200,000.00		-10,200,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	51,000,000.00		42,235,981.17		-4,575.83		12,793,950.92		83,920,577.60		186,945,933.86



龙坤峰

林青

丁文

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

	2019年度						2018年度																
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	51,000,000.00				42,235,981.17				15,354,136.07	112,687,224.55	221,277,341.79	51,000,000.00				42,235,981.17				12,793,950.52	89,645,558.24	195,675,496.33	
二、本年期初余额	51,000,000.00				42,235,981.17				15,354,136.07	112,687,224.55	221,277,341.79	51,000,000.00				42,235,981.17				12,793,950.52	89,645,558.24	195,675,496.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,409,539.39	24,385,854.51	28,795,393.90									2,560,185.15	23,041,666.31	25,601,851.46	
（一）综合收益总额										44,095,393.90	44,095,393.90												
（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									4,409,539.39	-19,709,539.39	-15,300,000.00									2,560,185.15	-2,560,185.15		
1. 提取盈余公积									4,409,539.39	-4,409,539.39										2,560,185.15	-2,560,185.15		
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,300,000.00	-15,300,000.00												
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 投资收益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	51,000,000.00				42,235,981.17				19,763,675.46	137,073,079.05	250,072,735.69	51,000,000.00				42,235,981.17				15,354,136.07	112,687,224.55	221,277,341.79	

法定代表人：丁忠



主管会计工作的负责人：龙坤峰

第 12 页 共 100 页



会计机构负责人：龙坤峰



母公司所有者权益变动表

会计01表
单位：人民币元

	2017年度							所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备		未分配利润
		优先股	永续债						
上年期末余额	51,000,000.00			42,235,981.17				76,365,282.19	178,675,183.61
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	51,000,000.00			42,235,981.17				76,365,282.19	178,675,183.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								14,280,276.05	17,000,306.72
(一) 综合收益总额								27,200,306.72	27,200,306.72
(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								-12,920,030.67	-10,200,000.00
1. 提取盈余公积								2,720,030.67	2,720,030.67
2. 对所有者(或股东)的分配								-10,200,000.00	-10,200,000.00
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	51,000,000.00			42,235,981.17				89,645,558.24	195,675,390.33



会计机构负责人：
龙坤峰



主管会计工作的负责人：
丁忠
第 13 页 共 100 页



法定代表人：
丁忠

爱威科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

爱威科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系原长沙高新技术产业开发区爱威科技实业有限公司（以下简称爱威有限公司），爱威有限公司系由胡巨、丁建文、周丰良、据新军共同出资组建，于2000年3月16日长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 914301001838986849 的营业执照，注册资本 5,100 万元，股份总数 5,100 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2015 年 2 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医疗仪器设备及器械制造行业。主要经营活动为智能医疗检验仪器及相关配套试剂与耗材的研发、生产和销售。产品主要有：尿液有形成分分析仪及配套试剂、尿液干化学分析仪及配套试纸条、粪便分析仪以及配套产品。

本财务报表业经公司 2020 年 3 月 13 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将湖南爱威医疗科技有限公司和 AVETECH INC. 两家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 2019 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余

额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑤ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内的关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

应收票据——银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——政府组合	信用风险较小的政府单位	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票、 应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内的关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017年度和2018年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
内部款项组合	合并报表范围内的内部款项
应收政府款项组合	应收政府部门的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部款项组合	对于合并报表范围内的内部款项，没有证据表明其存在收回风险的，不计提坏账准备
应收政府款项组合	其他方法

2) 以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

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，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00

4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3) 其他方法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
应收政府款项组合	0.00	0.00

公司政府客户信誉好、违约风险较低，结合考虑公司应收政府款项的历史损失率情况，对应收政府款项组合未发现存在证据表明其存在收回风险，故对于应收政府款项组合不予计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和内部款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-40	4	4.80-2.40
机器设备	年限平均法	10	4	9.60
运输设备	年限平均法	5	4	19.20
电子设备	年限平均法	5	4	19.20
其他设备	年限平均法	5	4	19.20

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限
土地使用权	直线法	50年

软件	直线法	2 年
----	-----	-----

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

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将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, 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;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中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允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售临床检验分析仪器及配套的试剂、试纸和耗材等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
--------	---------	---------	---------

本公司	15%	15%	15%
AVETECH INC.	经营所在地位于美国马里兰州，企业所得税按照联邦所得税和州所得税缴纳[注]		
湖南爱威医疗科技有限公司	15%	25%	25%

[注]：按照目前美国联邦针对各公司的税率，AVETECH INC. 盈余的税率是 21.00%。根据马里兰州针对各公司的税率，AVETECH INC. 在马里兰州盈余的税率是 8.25%。

(二) 税收优惠

1. 湖南省经济和信息化委员会认定本公司为软件企业，本公司销售自行开发生产的软件产品，符合《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）文件规定。根据财税〔2011〕100号文件，公司享受软件产品增值税优惠政策，即按法定税率征收增值税后，可对其增值税实际税负超过3%的部分申请办理增值税即征即退。根据国发〔2011〕4号文件规定，公司取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

2. 2015年本公司通过高新技术企业复审，于2015年10月28日取得编号为GR201543000136的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），本公司2017年度减按15%的税率缴纳企业所得税。2018年本公司通过高新技术企业复审，于2018年10月17日取得编号为GR201843000204的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），本公司2018-2020年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

3. 2019年9月20日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室对湖南省2019年第二批拟认定高新技术企业名单进行公示，湖南爱威医疗科技有限公司已通过公示。预计在2019年度汇算清缴之前可取得高新技术企业证书，湖南爱威医疗科技有限公司2019年度企业所得税暂按照15%的税率测算。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	58,832.22	45,388.02	14,298.44
银行存款	29,416,329.61	38,924,387.93	24,519,923.06
其他货币资金	4,000,000.00	4,000,000.00	
合 计	33,475,161.83	42,969,775.95	24,534,221.50
其中：存放在境外的款项总额	205,253.41	358,213.13	341,041.53

(2) 2019年12月31日、2018年12月31日其他货币资金各4,000,000.00元系保函保证金，使用受到限制。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,830,003.55	100.00	3,263,983.78	22.01	11,566,019.77
合 计	14,830,003.55	100.00	3,263,983.78	22.01	11,566,019.77

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,020,590.11	100.00	2,771,451.87	19.77	11,249,138.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,020,590.11	100.00	2,771,451.87	19.77	11,249,138.24

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,445,854.52	100.00	2,184,740.64	15.12	12,261,113.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	14,445,854.52	100.00	2,184,740.64	15.12	12,261,113.88

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,888,619.84	494,430.99	5.00
1-2年	760,570.00	76,057.00	10.00
2-3年	970,505.35	291,151.61	30.00
3-4年	1,562,328.36	781,164.18	50.00
4-5年	134,000.00	107,200.00	80.00
5年以上	1,513,980.00	1,513,980.00	100.00
小计	14,830,003.55	3,263,983.78	22.01

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,270,176.40	463,508.82	5.00	9,985,316.16	499,265.81	5.00
1-2年	1,123,165.35	112,316.54	10.00	2,730,558.36	273,055.83	10.00
2-3年	1,897,268.36	569,180.51	30.00	134,000.00	40,200.00	30.00
3-4年	134,000.00	67,000.00	50.00	182,670.00	91,335.00	50.00
4-5年	182,670.00	146,136.00	80.00	662,130.00	529,704.00	80.00
5年以上	1,413,310.00	1,413,310.00	100.00	751,180.00	751,180.00	100.00
小计	14,020,590.11	2,771,451.87	19.77	14,445,854.52	2,184,740.64	15.12

(2) 账龄情况

项目	2019.12.31 账面余额
----	-----------------

1年以内	9,888,619.84
1-2年	760,570.00
2-3年	970,505.35
3-4年	1,562,328.36
4-5年	134,000.00
5年以上	1,513,980.00
小计	14,830,003.55

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,771,451.87	492,531.91						3,263,983.78
小计	2,771,451.87	492,531.91						3,263,983.78

[注]: 2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(二)之说明。

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,184,740.64	586,711.23						2,771,451.87
小计	2,184,740.64	586,711.23						2,771,451.87

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,009,754.21	174,986.43						2,184,740.64
小计	2,009,754.21	174,986.43						2,184,740.64

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥世康医疗器械有限公司	1,334,083.00	9.00	66,704.15

北京凯驰兄弟生物技术有限公司	1,048,350.00	7.07	52,417.50
贵阳嘉诚医疗设备有限公司	673,970.00	4.54	33,698.50
江苏冠纶医疗器械有限公司	574,792.00	3.88	28,739.60
成都宏方生物科技有限公司	422,496.50	2.85	147,774.25
小 计	4,053,691.50	27.34	329,334.00

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥世康医疗器械有限公司	1,191,583.00	8.50	59,579.15
北京凯驰兄弟生物技术有限公司	1,090,050.00	7.77	54,502.50
江苏省卫生和计划生育委员会	1,038,400.00	7.41	51,920.00
江苏冠纶医疗器械有限公司	860,588.00	6.14	43,029.40
成都宏方生物科技有限公司	422,496.50	3.01	87,844.95
小 计	4,603,117.50	32.83	296,876.00

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥世康医疗器械有限公司	1,336,083.00	9.25	66,804.15
北京凯驰兄弟生物技术有限公司	1,089,850.00	7.54	54,492.50
贵阳嘉诚医疗设备有限公司	494,050.00	3.42	24,702.50
成都宏方生物科技有限公司	422,496.50	2.92	32,523.65
辰溪县中医医院	335,250.00	2.32	29,662.50
小 计	3,677,729.50	25.45	208,185.30

3. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,503,369.83	97.04		1,503,369.83
1-2 年	45,511.93	2.94		45,511.93
3 年以上	388.86	0.02		388.86

合 计	1,549,270.62	100.00		1,549,270.62
-----	--------------	--------	--	--------------

(续上表)

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	997,375.76	76.34		997,375.76
1-2 年	9,632.55	0.74		9,632.55
2-3 年	259,160.00	19.84		259,160.00
3 年以上	40,388.86	3.08		40,388.86
合 计	1,306,557.17	100.00		1,306,557.17

(续上表)

账 龄	2017.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	895,957.77	74.91		895,957.77
1-2 年	259,710.69	21.71		259,710.69
3 年以上	40,388.89	3.38		40,388.89
合 计	1,196,057.35	100.00		1,196,057.35

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
麦克奥迪实业集团有限公司	340,525.67	21.98
昆山杰盈自动化系统有限公司	290,380.55	18.74
Analyticon Biotechnologies AG	277,808.92	17.93
湖南启元律师事务所	141,509.43	9.13
深圳希硕信息技术有限公司	87,599.86	5.65
小 计	1,137,824.43	73.43

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Analyticon Biotechnologies AG	375,048.67	28.71
麦克奥迪(厦门)销售有限公司	293,673.28	22.48

黎安雄	259,160.00	19.84
前锦网络信息技术(上海)有限公司	168,692.73	12.91
南京金东康信息系统有限公司	40,000.00	3.06
小 计	1,136,574.68	87.00

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
麦克奥迪(厦门)销售有限公司	517,796.59	43.29
黎安雄	259,160.00	21.67
深圳市科普恩电子有限公司	76,923.07	6.43
湖南星耀科技有限公司	69,000.00	5.77
深圳希硕信息技术有限公司	68,392.90	5.72
小 计	991,272.56	82.88

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	225,900.00	5.90	225,900.00	100.00	
其中：其他应收款	225,900.00	5.90	225,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,600,753.68	94.10	505,463.19	14.04	3,095,290.49
其中：其他应收款	3,600,753.68	94.10	505,463.19	14.04	3,095,290.49
合 计	3,826,653.68	100.00	731,363.19	19.11	3,095,290.49

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,619,063.75	100.00	539,844.71	14.92	3,079,219.04

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,619,063.75	100.00	539,844.71	14.92	3,079,219.04

(续上表)

种 类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,722,708.02	100.00	487,161.38	13.09	3,235,546.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,722,708.02	100.00	487,161.38	13.09	3,235,546.64

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
梁光明	225,900.00	225,900.00	100.00	该员工已离职, 预计该款项无法收回
小 计	225,900.00	225,900.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,600,753.68	505,463.19	14.04
其中: 1年以内	3,063,622.74	153,181.13	5.00
1-2年	138,171.09	13,817.11	10.00
2-3年	52,040.71	15,612.21	30.00
3-4年	37,100.79	18,550.40	50.00
4-5年	27,580.06	22,064.05	80.00
5年以上	282,238.29	282,238.29	100.00
小 计	3,600,753.68	505,463.19	14.04

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,494,111.93	124,705.60	5.00	3,146,885.53	157,344.28	5.00
1-2 年	663,642.85	66,364.28	10.00	188,822.69	18,882.27	10.00
2-3 年	111,909.17	33,572.75	30.00	87,061.51	26,118.45	30.00
3-4 年	61,461.51	30,730.76	50.00	17,334.83	8,667.42	50.00
4-5 年	17,334.83	13,867.86	80.00	32,272.50	25,818.00	80.00
5 年以上	270,603.46	270,603.46	100.00	250,330.96	250,330.96	100.00
小 计	3,619,063.75	539,844.71	14.92	3,722,708.02	487,161.38	13.09

(2) 账龄情况

项 目	2019. 12. 31 账面余额
1 年以内	3,063,622.74
1-2 年	138,171.09
2-3 年	272,940.71
3-4 年	42,100.79
4-5 年	27,580.06
5 年以上	282,238.29
小 计	3,826,653.68

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	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)	
期初数[注]	124,705.60	66,364.28	348,774.83	539,844.71
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-6,908.55	6,908.55		
--转入第三阶段		-27,294.07	27,294.07	
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	35,384.08	-32,161.65	188,296.05	191,518.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	153,181.13	13,817.11	564,364.95	731,363.19

[注]: 2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(二)之说明。

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	487,161.38	52,683.33						539,844.71
小计	487,161.38	52,683.33						539,844.71

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	421,939.17	65,222.21						487,161.38
小计	421,939.17	65,222.21						487,161.38

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金	3,048,923.24	2,629,055.22	3,014,363.73
押金保证金	97,682.26	262,727.37	25,000.00
往来款	177,000.00	177,000.00	177,000.00
其他	503,048.18	550,281.16	506,344.29
合计	3,826,653.68	3,619,063.75	3,722,708.02

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
谭蓉薇	备用金	447,560.00	1 年以内	11.70	22,378.00

袁崇嵘	备用金	282,000.00	1年以内	7.37	14,100.00
梁光明	备用金	225,900.00	2-3年 220,900.00元, 3-4年 5,000.00元	5.90	225,900.00
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	其他	192,690.83	1年以内	5.04	9,634.54
周雪莲	备用金	187,310.77	1年以内	4.89	9,365.54
小计		1,335,461.60		34.90	281,378.08

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
谭蓉薇	备用金	335,920.00	1年以内	9.28	16,796.00
李战魁	备用金	237,934.26	1年以内 184,541.46元、 1-2年 53,392.80元	6.57	14,566.35
梁光明	备用金	225,900.00	1-2年 220,900.00元, 2-3 年 5,000.00元	6.24	23,590.00
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	其他	203,456.24	1年以内 13,481.96元, 1-2年 189,974.28元	5.62	19,671.53
刘东华	往来款	177,000.00	5年以上	4.89	177,000.00
小计		1,180,210.50		32.60	251,623.88

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
刘洁	备用金	410,000.00	1年以内	11.01	20,500.00
梁光明	备用金	225,900.00	1年以内 220,900.00元, 1-2年 5,000.00元	6.07	11,545.00
李战魁	备用金	224,945.32	1年以内	6.04	11,247.27
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	其他	189,974.28	1年以内	5.10	9,498.71
刘东华	往来款	177,000.00	5年以上	4.75	177,000.00
小计		1,227,819.60		32.97	229,790.98

5. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,728,896.69	611,481.04	10,117,415.65

发出商品	346,473.14		346,473.14
在产品	9,606,703.92		9,606,703.92
原材料	8,450,959.48	113,986.93	8,336,972.55
低值易耗品	162,757.13		162,757.13
合 计	29,295,790.36	725,467.97	28,570,322.39

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,508,771.71	516,885.15	8,991,886.56
发出商品	428,661.11		428,661.11
在产品	8,934,058.13		8,934,058.13
原材料	7,324,070.77	30,393.01	7,293,677.76
低值易耗品	99,113.37		99,113.37
合 计	26,294,675.09	547,278.16	25,747,396.93

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,254,279.21	383,972.67	9,870,306.54
发出商品	316,674.80		316,674.80
在产品	9,764,363.68		9,764,363.68
原材料	7,585,243.38	162,523.71	7,422,719.67
低值易耗品	40,145.76		40,145.76
合 计	27,960,706.83	546,496.38	27,414,210.45

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	516,885.15	162,492.57		67,896.68		611,481.04
原材料	30,393.01	262,259.76		178,665.84		113,986.93
小 计	547,278.16	424,752.33		246,562.52		725,467.97

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	383,972.67	146,440.95		13,528.47		516,885.15
原材料	162,523.71			132,130.70		30,393.01
小 计	546,496.38	146,440.95		145,659.17		547,278.16

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	347,767.63	43,102.15		6,897.11		383,972.67
原材料	56,034.33	132,130.70		25,641.32		162,523.71
小 计	403,801.96	175,232.85		32,538.43		546,496.38

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用生产
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

6. 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税	3,264,510.69	3,953,745.15	4,136,810.81
银行理财产品	40,000,000.00	10,000,000.00	1,300,000.00
合 计	43,264,510.69	13,953,745.15	5,436,810.81

7. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值						

期初数	79,992,798.16	8,881,934.69	3,212,571.05	2,451,625.03	2,662,981.73	97,201,910.66
本期增加金额	11,035,812.15	3,266,648.42	512,254.04	316,274.33	1,506,132.37	16,637,121.31
1) 购置	57,454.55	3,266,648.42	512,254.04	316,274.33	1,506,132.37	5,658,763.71
2) 在建工程转入	10,978,357.60					10,978,357.60
本期减少金额						
期末数	91,028,610.31	12,148,583.11	3,724,825.09	2,767,899.36	4,169,114.10	113,839,031.97
累计折旧						
期初数	9,406,297.44	3,360,238.23	2,016,666.70	2,028,829.41	1,433,366.35	18,245,398.13
本期增加金额	2,656,617.86	752,985.69	384,998.06	99,767.48	345,988.11	4,240,357.20
1) 计提	2,656,617.86	752,985.69	384,998.06	99,767.48	345,988.11	4,240,357.20
本期减少金额						
期末数	12,062,915.30	4,113,223.92	2,401,664.76	2,128,596.89	1,779,354.46	22,485,755.33
账面价值						
期末账面价值	78,965,695.01	8,035,359.19	1,323,160.33	639,302.47	2,389,759.64	91,353,276.64
期初账面价值	70,586,500.72	5,521,696.46	1,195,904.35	422,795.62	1,229,615.38	78,956,512.53

2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	79,992,798.16	8,530,317.58	2,895,276.58	2,037,427.76	2,322,837.92	95,778,658.00
本期增加金额		355,607.11	317,294.47	414,197.27	397,237.82	1,484,336.67
1) 购置		355,607.11	317,294.47	414,197.27	397,237.82	1,484,336.67
本期减少金额		3,990.00			57,094.01	61,084.01
1) 处置或报废		3,990.00			57,094.01	61,084.01
期末数	79,992,798.16	8,881,934.69	3,212,571.05	2,451,625.03	2,662,981.73	97,201,910.66
累计折旧						
期初数	6,814,530.72	2,726,029.48	1,619,099.67	1,955,930.65	1,194,790.32	14,310,380.84
本期增加金额	2,591,766.72	638,039.15	397,567.03	72,898.76	293,386.28	3,993,657.94
1) 计提	2,591,766.72	638,039.15	397,567.03	72,898.76	293,386.28	3,993,657.94
本期减少金额		3,830.40			54,810.25	58,640.65

1) 处置或报废		3,830.40			54,810.25	58,640.65
期末数	9,406,297.44	3,360,238.23	2,016,666.70	2,028,829.41	1,433,366.35	18,245,398.13
账面价值						
期末账面价值	70,586,500.72	5,521,696.46	1,195,904.35	422,795.62	1,229,615.38	78,956,512.53
期初账面价值	73,178,267.44	5,804,288.10	1,276,176.91	81,497.11	1,128,047.60	81,468,277.16

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	79,992,798.16	5,131,789.22	2,080,000.06	2,037,427.76	1,719,040.63	90,961,055.83
本期增加金额		3,398,528.36	815,276.52		603,797.29	4,817,602.17
1) 购置		3,398,528.36	815,276.52		603,797.29	4,817,602.17
本期减少金额						
期末数	79,992,798.16	8,530,317.58	2,895,276.58	2,037,427.76	2,322,837.92	95,778,658.00
累计折旧						
期初数	4,222,764.00	2,281,588.81	1,276,098.69	1,910,948.55	933,132.59	10,624,532.64
本期增加金额	2,591,766.72	444,440.67	343,000.98	44,982.10	261,657.73	3,685,848.20
1) 计提	2,591,766.72	444,440.67	343,000.98	44,982.10	261,657.73	3,685,848.20
本期减少金额						
期末数	6,814,530.72	2,726,029.48	1,619,099.67	1,955,930.65	1,194,790.32	14,310,380.84
账面价值						
期末账面价值	73,178,267.44	5,804,288.10	1,276,176.91	81,497.11	1,128,047.60	81,468,277.16
期初账面价值	75,770,034.16	2,850,200.41	803,901.37	126,479.21	785,908.04	80,336,523.19

(2) 经营租出固定资产

项 目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
房屋及建筑物	24,329,382.19	25,344,641.83	23,736,005.85
小 计	24,329,382.19	25,344,641.83	23,736,005.85

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因

房屋及建筑物	47,911,837.19	正在向相关政府部门申请验收
小 计	47,911,837.19	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
爱威科技产业园	59,257,591.49		59,257,591.49	57,258,927.59		57,258,927.59
合 计	59,257,591.49		59,257,591.49	57,258,927.59		57,258,927.59

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
爱威科技产业园	44,901,651.44		44,901,651.44
合 计	44,901,651.44		44,901,651.44

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
爱威科技产业园	300,000,000.00	57,258,927.59	14,266,471.95	10,978,357.60	1,289,450.45	59,257,591.49
小 计		57,258,927.59	14,266,471.95	10,978,357.60	1,289,450.45	59,257,591.49

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
爱威科技产业园	40.11	49.00				其他
小 计						

2) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
爱威科技产业园	300,000,000.00	44,901,651.44	12,357,276.15			57,258,927.59
小 计		44,901,651.44	12,357,276.15			57,258,927.59

(续上表)

工程名称	工程累计投入占	工程进度(%)	利息资本	本期利息	资	本期利息资本	资金来源
------	---------	---------	------	------	---	--------	------

	预算比例(%)		化累计金额	本化金额	化率(%)	
爱威科技产业园	35.31	47.00				其他
小 计						

3) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
爱威科技产业园	300,000,000.00	7,576,117.42	37,325,534.02			44,901,651.44
小 计		7,576,117.42	37,325,534.02			44,901,651.44

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
爱威科技产业园	31.24	45.00				其他
小 计						

9. 无形资产

(1) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	24,186,514.08	384,923.10	24,571,437.18
本期增加金额		33,628.33	33,628.33
1) 购置		33,628.33	33,628.33
本期减少金额			
期末数	24,186,514.08	418,551.43	24,605,065.51
累计摊销			
期初数	2,244,740.71	353,512.86	2,598,253.57
本期增加金额	484,021.80	39,817.32	523,839.12
1) 计提	484,021.80	39,817.32	523,839.12
本期减少金额			
期末数	2,728,762.51	393,330.18	3,122,092.69
账面价值			
期末账面价值	21,457,751.57	25,221.25	21,482,972.82

期初账面价值	21,941,773.37	31,410.24	21,973,183.61
--------	---------------	-----------	---------------

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	24,186,514.08	384,923.10	24,571,437.18
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	24,186,514.08	384,923.10	24,571,437.18
累计摊销			
期初数	1,760,719.06	299,666.70	2,060,385.76
本期增加金额	484,021.65	53,846.16	537,867.81
1) 计提	484,021.65	53,846.16	537,867.81
本期减少金额			
期末数	2,244,740.71	353,512.86	2,598,253.57
账面价值			
期末账面价值	21,941,773.37	31,410.24	21,973,183.61
期初账面价值	22,425,795.02	85,256.40	22,511,051.42

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	24,186,514.08	277,230.80	24,463,744.88
本期增加金额		107,692.30	107,692.30
1) 购置		107,692.30	107,692.30
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	24,186,514.08	384,923.10	24,571,437.18
累计摊销			
期初数	1,276,697.26	269,253.58	1,545,950.84

项 目	土地使用权	软件	合 计
本期增加金额	484,021.80	30,413.12	514,434.92
1) 计提	484,021.80	30,413.12	514,434.92
本期减少金额			
期末数	1,760,719.06	299,666.70	2,060,385.76
账面价值			
期末账面价值	22,425,795.02	85,256.40	22,511,051.42
期初账面价值	22,909,816.82	7,977.22	22,917,794.04

10. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化工程		1,289,450.45	42,981.68		1,246,468.77
其他	6,606.91		6,606.91		
合 计	6,606.91	1,289,450.45	49,588.59		1,246,468.77

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
其他	26,428.15		19,821.24		6,606.91
合 计	26,428.15		19,821.24		6,606.91

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
其他	46,249.39		19,821.24		26,428.15
合 计	46,249.39		19,821.24		26,428.15

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
资产减值准备	4,720,814.94	708,122.24	3,684,264.29	552,639.64

内部交易未实现利润	369,119.87	55,367.98		
合 计	5,089,934.81	763,490.22	3,684,264.29	552,639.64

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,137,119.27	470,567.89
合 计	3,137,119.27	470,567.89

(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		174,310.45	81,279.13
可抵扣亏损		2,337,792.18	4,390,842.80
小 计		2,512,102.63	4,472,121.93

(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年			235,123.57	
2019年			383,034.58	
2020年			925,048.88	
2021年		389,639.63	899,483.22	
2022年		1,948,152.55	1,948,152.55	
小 计		2,337,792.18	4,390,842.80	

12. 其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	1,819,522.94	615,093.04	21,750.00
预付技术开发费			600,000.00
合 计	1,819,522.94	615,093.04	621,750.00

13. 应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------	------------

货款	4,294,239.86	4,149,268.81	4,223,985.99
合 计	4,294,239.86	4,149,268.81	4,223,985.99

14. 预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	15,655,569.29	13,039,265.28	8,142,555.75
合 计	15,655,569.29	13,039,265.28	8,142,555.75

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,227,000.00	48,064,831.65	46,599,601.60	4,692,230.05
离职后福利—设定提存计划		2,497,252.39	2,497,252.39	
合 计	3,227,000.00	50,562,084.04	49,096,853.99	4,692,230.05

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,910,175.24	40,434,326.19	40,117,501.43	3,227,000.00
离职后福利—设定提存计划		2,769,299.70	2,769,299.70	
合 计	2,910,175.24	43,203,625.89	42,886,801.13	3,227,000.00

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,300,000.00	33,871,751.74	33,261,576.50	2,910,175.24
离职后福利—设定提存计划		1,983,903.54	1,983,903.54	
合 计	2,300,000.00	35,855,655.28	35,245,480.04	2,910,175.24

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,215,000.00	43,261,545.40	41,794,655.35	4,681,890.05

职工福利费		1,827,703.89	1,827,703.89	
社会保险费		1,501,976.01	1,501,976.01	
其中：医疗保险费		1,299,977.28	1,299,977.28	
工伤保险费		96,886.30	96,886.30	
生育保险费		105,112.43	105,112.43	
住房公积金		1,060,822.19	1,060,822.19	
工会经费和职工教育经费	12,000.00	412,784.16	414,444.16	10,340.00
小 计	3,227,000.00	48,064,831.65	46,599,601.60	4,692,230.05

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,901,175.24	35,049,849.64	34,736,024.88	3,215,000.00
职工福利费		2,878,614.10	2,878,614.10	
社会保险费		1,383,061.08	1,383,061.08	
其中：医疗保险费		1,153,755.18	1,153,755.18	
工伤保险费		130,677.62	130,677.62	
生育保险费		98,628.28	98,628.28	
住房公积金		919,814.20	919,814.20	
工会经费和职工教育经费	9,000.00	202,987.17	199,987.17	12,000.00
小 计	2,910,175.24	40,434,326.19	40,117,501.43	3,227,000.00

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,300,000.00	29,203,646.71	28,602,471.47	2,901,175.24
职工福利费		2,559,114.52	2,559,114.52	
社会保险费		987,570.83	987,570.83	
其中：医疗保险费		826,022.06	826,022.06	
工伤保险费		91,187.58	91,187.58	
生育保险费		70,361.19	70,361.19	
住房公积金		746,763.85	746,763.85	
工会经费和职工教育经费		374,655.83	365,655.83	9,000.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	2,300,000.00	33,871,751.74	33,261,576.50	2,910,175.24

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,391,945.36	2,391,945.36	
失业保险费		105,307.03	105,307.03	
小 计		2,497,252.39	2,497,252.39	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,673,676.63	2,673,676.63	
失业保险费		95,623.07	95,623.07	
小 计		2,769,299.70	2,769,299.70	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,908,234.77	1,908,234.77	
失业保险费		75,668.77	75,668.77	
小 计		1,983,903.54	1,983,903.54	

16. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,223,756.75	1,831,779.56	1,759,843.11
企业所得税	1,436,867.74	1,540,767.59	867,130.27
代扣代缴个人所得税	88,375.19	46,277.92	83,954.68
城市维护建设税	155,887.11	139,043.87	124,699.73
教育费附加	66,808.26	59,590.23	53,442.74
地方教育附加	44,539.18	39,726.82	35,628.49
其他税费	49,989.03	34,927.63	29,506.21
合 计	4,066,223.26	3,692,113.62	2,954,205.23

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
工程及设备款	269,062.40	237,060.93	3,594,457.34
押金保证金	1,927,498.01	977,542.76	858,268.00
预提费用	2,861,430.62	2,013,207.24	2,389,151.83
上市专项引导资金		500,000.00	500,000.00
客户代存	2,179,480.96	1,315,469.59	2,167,265.50
其他	411,870.74	331,611.03	703,361.19
合 计	7,649,342.73	5,374,891.55	10,212,503.86

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2018 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
湖南省财政厅	500,000.00	上市专项引导资金
小 计	500,000.00	

2) 2017 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
湖南省财政厅	500,000.00	上市专项引导资金
小 计	500,000.00	

18. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,912,963.65		2,335,460.99	8,577,502.66	
合 计	10,912,963.65		2,335,460.99	8,577,502.66	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,688,326.76	5,381,730.00	157,093.11	10,912,963.65	

合 计	5,688,326.76	5,381,730.00	157,093.11	10,912,963.65	
-----	--------------	--------------	------------	---------------	--

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,472,720.02	400,000.00	184,393.26	5,688,326.76	
合 计	5,472,720.02	400,000.00	184,393.26	5,688,326.76	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
“135”工程建设资金	2,006,556.42		34,695.50	1,971,860.92	与资产相关
多功能镜检研发项目	1,406,407.23		87,307.83	1,319,099.40	与资产相关
智能显微镜形态学检验技术研发及产业化专项资金	3,000,000.00		2,213,457.66	786,542.34	与资产相关
医疗设备配套试剂耗材规模化及研发中心建设项目	2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
AVE 高性能临床检验设备及试剂研发及产业化专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
小 计	10,912,963.65	0.00	2,335,460.99	8,577,502.66	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
“135”工程建设资金	1,168,888.89	881,730.00	44,062.47	2,006,556.42	与资产相关
多功能镜检研发项目	1,519,437.87		113,030.64	1,406,407.23	与资产相关
智能显微镜形态学检验技术研发及产业化专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
医疗设备配套试剂耗材规模化及研发中心建设项目		2,500,000.00		2,500,000.00	与资产相关
AVE 高性能临床检验设备及试剂研发及产业化专项资金		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
小 计	5,688,326.76	5,381,730.00	157,093.11	10,912,963.65	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
“135”工程建设资金	795,555.56	400,000.00	26,666.67	1,168,888.89	与资产相关
多功能镜检研发项目	1,677,164.46		157,726.59	1,519,437.87	与资产相关
智能显微镜形态学检 验技术研发及产业化 专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
小 计	5,472,720.02	400,000.00	184,393.26	5,688,326.76	

[注]：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

19. 股本

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股份总数	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00

20. 资本公积

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	42,235,981.17	42,235,981.17	42,235,981.17
合 计	42,235,981.17	42,235,981.17	42,235,981.17

21. 其他综合收益

(1) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
将重分类进损益的其他 综合收益	39,622.34	15,030.11			15,030.11		54,652.45
其中：外币财务报 表折算差额	39,622.34	15,030.11			15,030.11		54,652.45
其他综合收益合计	39,622.34	15,030.11			15,030.11		54,652.45

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(二)之说明。

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税	减：前期计入其	减：所得	税后归属	税后归	

		前发生额	他综合收益当期转入损益	税费用	于母公司	属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-4,575.83	44,198.17			44,198.17		39,622.34
其中：外币财务报表折算差额	-4,575.83	44,198.17			44,198.17		39,622.34
其他综合收益合计	-4,575.83	44,198.17			44,198.17		39,622.34

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	13,319.26	-17,895.09			-17,895.09		-4,575.83
其中：外币财务报表折算差额	13,319.26	-17,895.09			-17,895.09		-4,575.83
其他综合收益合计	13,319.26	-17,895.09			-17,895.09		-4,575.83

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	19,763,675.46	15,354,136.07	12,793,950.92
合 计	19,763,675.46	15,354,136.07	12,793,950.92

(2) 其他说明

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,354,136.07	4,409,539.39		19,763,675.46
合 计	15,354,136.07	4,409,539.39		19,763,675.46

本期增加系根据 2019 年度母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,793,950.92	2,560,185.15		15,354,136.07
合 计	12,793,950.92	2,560,185.15		15,354,136.07

本期增加系根据 2018 年度母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,073,920.25	2,720,030.67		12,793,950.92
合 计	10,073,920.25	2,720,030.67		12,793,950.92

本期增加系根据 2017 年度母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	108,643,553.31	83,920,577.60	71,873,713.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,520,467.82	27,283,160.86	24,966,894.82
减：提取法定盈余公积	4,409,539.39	2,560,185.15	2,720,030.67
应付普通股股利	15,300,000.00		10,200,000.00
期末未分配利润	139,454,481.74	108,643,553.31	83,920,577.60

(2) 其他说明

1) 根据 2017 年 3 月 1 日公司第二届董事会第八次会议审议通过，并经 2016 年度股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税）。

2) 根据 2019 年 4 月 25 日公司第三届董事会第三次会议审议通过，并经 2018 年度股东大会审议批准的 2018 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	184,517,808.10	60,577,298.48	145,514,489.42	51,093,574.73
其他业务收入	5,465,038.23	1,832,868.85	5,026,214.51	1,811,043.47
合 计	189,982,846.33	62,410,167.33	150,540,703.93	52,904,618.20

(续上表)

项 目	2017 年度
-----	---------

	收入	成本
主营业务收入	129,816,868.54	46,915,405.97
其他业务收入	4,435,430.38	1,364,550.41
合 计	134,252,298.92	48,279,956.38

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州甬峰贸易有限公司	9,754,567.59	5.13
广州瑜源生物技术有限公司	6,063,192.11	3.19
南昌浩煊科技发展有限公司	5,538,563.22	2.92
济南维和经贸有限公司	5,137,012.33	2.70
国药控股股份有限公司	5,077,808.49	2.67
小 计	31,571,143.74	16.61

[注]：受同一实际控制人控制的客户按合并口径计算销售额。

2) 2018 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州甬峰贸易有限公司	6,681,591.10	4.44
南昌浩煊科技发展有限公司	4,710,684.13	3.13
合肥世康医疗器械有限公司	4,127,925.35	2.74
美康生物科技股份有限公司	3,652,845.75	2.43
国药控股股份有限公司	3,610,011.21	2.40
小 计	22,783,057.54	15.14

[注]：受同一实际控制人控制的客户按合并口径计算销售额。

3) 2017 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州甬峰贸易有限公司	5,088,726.38	3.79
合肥世康医疗器械有限公司	4,448,393.11	3.31
美康生物科技股份有限公司	3,824,123.61	2.85

济南维和经贸有限公司	3,068,999.97	2.29
南昌浩焯科技发展有限公司	2,857,094.06	2.13
小 计	19,287,337.13	14.37

[注]：受同一实际控制人控制的客户按合并口径计算销售额。

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,104,944.33	1,091,815.27	1,003,813.65
教育费附加	473,547.09	467,920.83	430,205.87
地方教育附加	315,698.37	311,947.24	286,803.92
车船税	9,090.00	9,660.00	6,780.00
印花税	80,597.34	65,001.60	61,890.06
房产税	925,194.80	919,618.87	898,026.05
土地使用税	345,873.92	345,873.92	345,873.92
其他	293,005.89	260,061.07	
合 计	3,547,951.74	3,471,898.80	3,033,393.47

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,614,608.28	17,181,990.63	13,038,352.71
差旅费	9,960,977.24	8,916,930.28	8,124,966.12
参展费	4,461,981.40	7,184,362.07	11,351,808.01
运费	2,961,257.28	2,484,071.51	1,714,351.64
物料消耗	2,107,273.34	1,384,970.95	936,148.12
业务招待费	2,039,783.21	1,237,964.92	1,239,921.10
售后服务费	1,882,437.04	1,641,090.51	820,808.42
租赁费	1,172,586.14	1,139,513.26	721,694.87
广告宣传费	784,939.41	584,118.71	421,670.20
其他	3,375,914.14	3,695,732.90	1,721,871.49

合 计	46,361,757.48	45,450,745.74	40,091,592.68
-----	---------------	---------------	---------------

4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,608,328.50	5,950,598.00	6,118,981.55
折旧摊销费	1,973,165.92	1,826,513.63	1,983,759.99
中介机构费用	848,187.96	484,021.65	4,487,137.25
汽车费用	370,306.76	336,374.73	287,766.16
水电费	408,837.28	306,770.30	170,357.75
业务招待费	194,393.30	250,065.13	273,256.87
办公费	480,652.92	90,289.02	123,597.21
其他	1,452,710.46	776,578.17	1,378,400.01
合 计	12,336,583.10	10,021,210.63	14,823,256.79

5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	15,146,410.98	10,047,432.44	8,117,217.40
材料、燃料和动力	2,727,838.85	3,508,057.07	1,314,015.11
劳务及委托业务费	1,057,350.86	2,878,521.37	1,618,614.29
研发成果鉴定、评审及验收费用	216,183.32	1,288,668.10	631,824.08
知识产权申请、注册、代理	395,369.15	446,987.90	388,993.57
折旧及摊销	441,088.73	412,090.59	346,625.38
其他	496,928.45	583,184.95	218,018.19
合 计	20,481,170.34	19,164,942.42	12,635,308.02

6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：利息收入	126,063.58	54,223.90	63,197.82
汇兑损益	-39,925.82	-7,821.55	109.06

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	13,635.26	14,026.69	25,948.22
合 计	-152,354.14	-48,018.76	-37,140.54

7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	2,335,460.99	157,093.11	184,393.26
与收益相关的政府补助[注]	10,703,321.61	11,028,742.03	14,027,502.05
代扣个人所得税手续费返还	26,570.00	110,019.63	14,623.41
合 计	13,065,352.60	11,295,854.77	14,226,518.72

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品收益	537,261.99	100,862.80	74,207.28
合 计	537,261.99	100,862.80	74,207.28

9. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-684,050.39
合 计	-684,050.39

10. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	—	-639,394.56	-240,208.64
存货跌价损失	-424,752.33	-146,440.95	-175,232.85
合 计	-424,752.33	-785,835.51	-415,441.49

11. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------	---------

其他	50,200.00	37,200.00	15,547.16
合 计	50,200.00	37,200.00	15,547.16

12. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	18,000.00	32,000.00	213,000.00
非流动资产毁损报废损失		2,443.36	
滞纳金	313,856.57		
罚款支出	22,000.00		
其他	40,000.00		1,000.00
合 计	393,856.57	34,443.36	214,000.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,838,108.54	2,987,856.49	4,199,188.99
递延所得税费用	-210,850.58	-82,071.75	-53,320.02
合 计	6,627,257.96	2,905,784.74	4,145,868.97

(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	57,147,725.78	30,188,945.60	29,112,763.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,572,158.87	4,528,341.84	4,366,914.57
子公司适用不同税率的影响	-35,858.86	157,416.90	-210,593.18
调整以前期间所得税的影响	33,684.85		
非应税收入的影响	7,247.69	-224,105.47	-1,215,749.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	589,952.85	901,754.71	1,231,661.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-375,965.25	-513,262.66	

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		23,257.83	445,536.80
研发费用加计扣除影响	-2,163,962.19	-1,773,028.37	-792,266.91
其他		-194,590.04	320,365.65
所得税费用	6,627,257.96	2,905,784.74	4,145,868.97

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)21之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
收到的政府奖励补贴款等	2,601,463.40	7,414,992.12	5,872,300.00
收到受限资金	2,213,857.60		
利息收入	126,063.58	54,223.90	63,197.82
其他	50,200.00	37,200.00	30,170.57
合计	4,991,584.58	7,506,416.02	5,965,668.39

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
支付的销售费用	26,176,862.01	31,941,728.62	28,464,031.19
支付的管理及研发费用	8,459,568.60	10,813,823.8	7,980,608.41
支付受限资金		4,000,000.00	
其他	407,491.83	211,984.16	240,057.28
合计	35,043,922.44	46,967,536.58	36,684,696.88

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
银行理财产品到期	60,000,000.00	11,300,000.00	3,000,000.00
银行理财产品利息收入	537,261.99	100,862.80	74,207.28

收到政府退还的购地保证金			7,136,400.00
收回定期存款			1,503,584.70
合 计	60,537,261.99	11,400,862.80	11,714,191.98

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买银行理财产品	90,000,000.00	20,000,000.00	
合 计	90,000,000.00	20,000,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付中介机构 IPO 费用	141,509.43		
合 计	141,509.43		

6. 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	50,520,467.82	27,283,160.86	24,966,894.82
加: 资产减值准备	1,108,802.72	785,835.51	415,441.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,240,357.20	3,993,657.94	3,685,848.20
无形资产摊销	523,839.12	537,867.81	514,434.92
长期待摊费用摊销	49,588.59	19,821.24	19,821.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,443.36	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-15,030.11	-44,198.17	17,895.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-537,261.99	-100,862.80	-74,207.28

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-210,850.58	-82,071.75	-53,320.02
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)	-3,247,677.79	1,520,372.57	-7,050,639.03
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	3,048,683.88	2,660,011.49	4,581,280.98
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,615,562.35	3,785,492.55	-2,259,755.75
其他			
经营活动产生的现金流量净额	62,096,481.21	40,361,530.61	24,763,694.66
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	25,674,680.63	32,955,437.15	18,519,882.70
减: 现金的期初余额	32,955,437.15	18,519,882.70	40,324,587.18
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	-7,280,756.52	14,435,554.45	-21,804,704.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	25,674,680.63	32,955,437.15	18,519,882.70
其中: 库存现金	58,832.22	45,388.02	14,298.44
可随时用于支付的银行存款	25,615,848.41	32,910,049.13	18,505,584.26
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额[注]	25,674,680.63	32,955,437.15	18,519,882.70
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

[注]：期末现金及现金等价物余额与资产负债表日货币资金余额差异情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,000,000.00	保函保证金
货币资金	3,800,481.20	定期存款
合 计	7,800,481.20	

(2) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,000,000.00	保函保证金
货币资金	6,014,338.80	定期存款
合 计	10,014,338.80	

(3) 2017年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	6,014,338.80	定期存款
合 计	6,014,338.80	

2. 外币货币性项目

(1) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			205,253.41
其中：美元	29,421.95	6.9762	205,253.41
其他应付款			284,122.28
其中：美元	40,727.37	6.9762	284,122.28

(2) 2018年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
-----	--------	------	------------

货币资金			358,213.13
其中：美元	52,193.31	6.8632	358,213.13
其他应付款			188,236.99
其中：美元	27,427.00	6.8632	188,236.99

(3) 2017年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			341,041.53
其中：美元	52,193.31	6.5342	341,041.53
其他应付款			143,694.11
其中：美元	21,991.08	6.5342	143,694.11

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
“135”工程建设资金	2,006,556.42		34,695.50	1,971,860.92	其他收益	[注 1]
多功能镜检研发项目	1,406,407.23		87,307.83	1,319,099.40	其他收益	[注 2]
智能显微镜形态学检验技术研发及产业化专项资金	3,000,000.00		2,213,457.66	786,542.34	其他收益	[注 3]
医疗设备配套试剂耗材规模化及研发中心建设项目	2,500,000.00			2,500,000.00		[注 4]
AVE高性能临床检验设备及试剂研发及产业化专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00		[注 5]
小 计	10,912,963.65		2,335,460.99	8,577,502.66		

[注 1]：根据关于转发省 135 工程联席办《关于下达 2015 年一季度“135”工程建设资金安排计划的通知》，关于转发下达 2016 年第三季度“135”工程建设资金安排计划的通知（长发改投资〔2016〕853 号），关于下达 2016 年第三季度“135”工程建设资金安排计划的通知（湘 135 联席办〔2016〕4 号），

分期摊销确认其他收益。

[注 2]：多功能镜检研发项目系根据中华人民共和国工业和信息化部《工业和信息化部关于下达 2011 年度电子信息产业发展基金第一批项目计划的通知》（工信部财函（2011）295 号）收到的政府补助 500.00 万元，并根据公司同工业和信息化部电子发展基金管理办公室签订的《电子信息产业发展基金资助项目合同书》的约定的资金使用范围，270.00 万元用于专用设备购置，230.00 万元用于劳务委托业务费、差旅和会议费、咨询和培训费等。此项目于 2015 年 1 月 16 日通过工业和信息化部电子发展基金管理办公室的验收。2015 年度计入营业外收入的与收益相关的补助为 230.00 万元，与资产相关的补助为 67.56 万元；2016 年度计入与资产相关的补助为 34.72 万元；2017 年度计入与资产相关的补助为 15.77 万元；2018 年度计入与资产相关的补助为 11.30 万元，2019 年度计入与资产相关的补助为 8.73 万元。

[注 3]：智能显微镜形态学检验技术研发及产业化项目系根据湖南省财政厅、湖南省科技厅、湖南省经信委下发的《关于下达 2016 年省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化专项资金的通知》（湘财教指（2016）166 号）收到项目拨款 300.00 万元，2019 年项目验收完成并摊销。

[注 4]：医疗设备配套试剂耗材规模化及研发中心建设项目系根据湖南省财政厅湖南省经济和信息化委员会颁布的《湖南省财政厅湖南省经济和信息化委员会关于下达 2017 年第四批制造强省专项资金的通知》（湘财企指（2017）102 号）收到 2017 年第四批制造强省专项资金 250.00 万元，系与资产相关的政府补助，待验收后再进行摊销确认。

[注 5]：根据公司（乙方）与湖南省科学技术厅（甲方）及长沙市科学技术厅（丙方）共同订立的项目任务书，该资金补助系甲方资助乙方 200.00 万元用于乙方前沿科技的研究与开发，专款专用，乙方按照任务书的要求按时完成研究任务；丙方协助甲方协调监督项目的实施。系与资产相关的政府补助，待验收后再进行摊销确认。

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
软件产品增值税退税	7,628,428.21	其他收益	根据长沙市高新区国家税务局软件产品增值税即征即退申请审批表，收到补贴款
研发奖补资金	508,500.00	其他收益	根据长沙市财政局、长沙市科学技术局关于下达湖南省 2019 年第一批企业研发财政奖补资金的通知（长财教指（2019）83 号），收到补贴款
2008-2012 年扶持企业上市专项引导资金	500,000.00	其他收益	根据湖南省财政厅关于核销部分扶持企业上市专项引导资金的通知（湘财金函（2019）22 号），收到补贴款
科研开发投入补助	439,100.00	其他收益	根据 2018 年第二批长沙高新区加强自主创新促进产业发展若干政策，收到科研开发投入补助款

长沙高新区 2018 年产业扶持政策兑现	254,000.00	其他收益	根据长沙市知识产权局长沙高新区 2018 年度政策兑现暨营商环境优化年动员大会, 收到补贴款
资本市场发展专项资金-新三板持续督导费补助	200,000.00	其他收益	根据长沙市财政局关于拨付 2018 年度资本市场发展专项资金的通知(长财金指(2019)7 号), 收到补贴款
2018 年认定高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	其他收益	根据长沙市财政局长沙市科学技术局关于下达长沙市 2018 年认定高新技术企业研发经费补贴的通知(长财教指(2019)113 号), 收到补贴款
2018 年研发奖补	163,000.00	其他收益	根据长沙市财政局长沙市科学技术局关于下达湖南省 2018 年企业研发财政奖补资金的通知(长财企指(2018)136 号), 收到补贴款
岳麓科技产业园电费补贴	149,600.00	其他收益	根据长沙市人民政府办公厅关于第三方检验检测和认证产业发展的意见扶持奖励资金, 收到补贴款
中国国际贸促会 2018 中小企补贴	149,000.00	其他收益	根据中国国际贸促会 2018 中小企补贴, 收到补贴款
2019 年湖南省知识产权资助经费	130,000.00	其他收益	根据 2019 年湖南省知识产权资助经费计划安排表(向国外申请专利), 收到补贴款
2019 年湖南省知识产权战略推进专项项目经费	100,000.00	其他收益	根据湖南省市场监督管理局关于 2019 年湖南省知识产权战略推进专项项目经费计划安排的公示, 收到补贴款
境外展资金补贴	50,000.00	其他收益	根据湖南省财政厅关于下达 2018 年重点境外展会补贴资金(第二批)的通知(湘财外指(2019)27 号), 收到补贴款
长沙市商务局 2018 年中小开补贴	39,000.00	其他收益	根据长沙市商务局 2018 年中小开补贴, 收到补贴款
社保补贴	36,593.40	其他收益	根据湖南省贫困劳动力享受岗位补贴和社会保险补贴花名册, 收到补贴款
2019 年国际展览补贴资金	32,000.00	其他收益	根据 2019 年国际展览补贴资金, 收到补贴款
长沙市知识产权局省局发明专利补助	26,000.00	其他收益	根据 2019 年湖南省知识产权资助资金市州分配表(发明专利授权), 收到补贴款
2018 年第一批专利补助	23,000.00	其他收益	根据长沙市知识产权局关于发放专利补助资金的公告, 收到补贴款
出口信用保险补助资金	21,100.00	其他收益	根据关于申请微小企业出口信用保险保费资助的报告, 收到补贴款
长沙市知识产权局职务发明专利授权补助	21,000.00	其他收益	根据长沙市职务发明专利授权补助汇总表, 收到补贴款
2018 年重点境外展补贴	13,000.00	其他收益	根据长沙市财政局关于下达 2018 年重点境外展会补贴资金(第一批)的通知(长财外指(2019)5 号), 收到补贴款
2018 年职务发明专利补助	8,000.00	其他收益	根据长沙市知识产权局长沙市 2017 年度第二批职务专利补助发放汇总表, 收到补贴款
长沙市知识产权局职务 PCT 授权补助	5,000.00	其他收益	根据长沙市职务 PCT 授权补助(执行长知发(2017)21 号文件)明细表, 收到补贴款

长沙知识产权局职务 PCT 专利申请补助	5,000.00	其他收益	根据长沙市职务 PCT 专利申请补助汇总表, 收到补贴款
2018 年高新区优秀女职工组织奖	2,000.00	其他收益	根据 2018 年度长沙高新区优秀女职工组织, 收到补贴款
小 计	10,703,321.61		

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
“135”工程建设资金	1,168,888.89	881,730.00	44,062.47	2,006,556.42	其他收益	2019 年度[注 1]
多功能镜检研发项目	1,519,437.87		113,030.64	1,406,407.23	其他收益	2019 年度[注 2]
智能显微镜形态学检验技术研发及产业化专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00		2019 年度[注 3]
医疗设备配套试剂耗材规模化及研发中心建设项目		2,500,000.00		2,500,000.00		2019 年度[注 4]
AVE 高性能临床检验设备及试剂研发及产业化专项资金		2,000,000.00		2,000,000.00		2019 年度[注 5]
小 计	5,688,326.76	5,381,730.00	157,093.11	10,912,963.65		

② 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
收到软件产品退税款	8,297,499.54	其他收益	根据退税申报书, 收到税费返还
收到长沙高新技术产业开发区产业支持资金	554,000.00	其他收益	根据 2018 年长沙高新技术产业开发区自主创新暨政策落地兑现大会的光荣册, 收到补贴款
房产税返还	477,000.00	其他收益	根据湖南省长沙市岳麓区地方税务局税务事项通知书(长岳地税通(2018)11449 号), 收到退税款
城镇土地使用税返还	331,000.00	其他收益	根据湖南省长沙市岳麓区地方税务局税务事项通知书(长岳地税通(2018)11590 号), 收到退税款

项 目	金 额	列报项目	说 明
收到 2018 年中小企业发展专项资金	300,000.00	其他收益	根据关于下达 2018 年中小企业专项发展基金的通知(长财企指(2018)13 号), 收到补贴款
知识产权服务费财政拨款	300,000.00	其他收益	根据湖南省知识产权战略实施专项项目管理办法, 收到补贴款
收到研发投入补助	286,500.00	其他收益	根据长沙高新区加强自主创新促进产业发展若干政策, 收到科研开发投入补助款
收到中国贸促会企业补贴	100,000.00	其他收益	根据湖南省财政厅关于清算 2017 年度中小企业国际市场开拓资金的通知(湘财外函(2018)4 号), 收到补贴款
收到 2018 年省工业转型升级专项资金	100,000.00	其他收益	根据 2018 年湖南省工业转型升级专项资金第二批拟支持项目表, 收到补贴款
收到国际贸促会企业补贴	71,000.00	其他收益	根据湖南省财政厅关于清算 2017 年度中小企业国际市场开拓资金的通知(湘财外函(2018)4 号), 收到补贴款
收到长沙高新区瞪羚企业补贴	50,000.00	其他收益	根据长沙高新区瞪羚企业认定及扶持办法(长高新管发(2017)34 号), 收到补贴款
收到长沙市失业保险管理服务局的稳岗补贴	45,856.88	其他收益	根据关于 2017 年度长沙市市本级参保单位领取失业保险“稳岗补贴”的有关事项进行公示的公告, 收到补贴款
收到 2018 年失业保险稳岗补贴	32,288.48	其他收益	根据关于 2018 年度长沙市市本级第一批参保单位领取失业保险“稳岗补贴”的有关事项进行公示的公告, 收到补贴款
收到出口信用保险扶持资金	20,400.00	其他收益	根据湖南省财政厅关于清算 2017 年出口信用保险扶持资金的通知(湘财外函(2018)13 号), 收到补贴款
收到中小企业国际市场开拓资金	20,000.00	其他收益	根据关于清算 2017 年度中小企业国际市场开拓资金的通知(长财外函(2018)1 号), 收到补贴款
收到湖南省科技进步三等奖补贴款	20,000.00	其他收益	企业获得省科技进步三等奖, 收到补贴款
收到长沙市商务局外贸发展专项资金	20,000.00	其他收益	根据关于做好 2018 年长沙市开放型经济发展专项资金(外经部分)申报的通知(长商务发(2018)58 号), 收到补贴款
收到湖南省知识产权局 2017 年第三批专利资助	3,000.00	其他收益	根据关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知(财行(2005)365 号), 收到补贴款

项 目	金 额	列报项目	说 明
外汇支付代扣代缴 税金手续费返还	197.13	其他收益	
小 计	11,028,742.03		

3) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
“135”工程建设 资金	795,555.56	400,000.00	26,666.67	1,168,888.89	其他收益	2019 年度 [注 1]
多功能镜检研发 项目	1,677,164.46		157,726.59	1,519,437.87	其他收益	2019 年度 [注 2]
智能显微镜形态 学检验技术研发 及产业化专项资 金	3,000,000.00			3,000,000.00		2019 年度 [注 3]
小 计	5,472,720.02	400,000.00	184,393.26	5,688,326.76		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
收到软件产品退税款	8,104,998.37	其他收益	根据退税申报表，收到税费返还
收到市 2017 年促进中小微企业 融资补助资金	1,440,000.00	其他收益	根据《关于下达 2017 年促进中小微企业 融资补助资金的通知》（湘财金指（2017） 9 号），收到补贴款
收到 2017 年长沙市金融业发展 专项资金	1,000,000.00	其他收益	根据《关于拨付 2017 年长沙市金融业发 展专项资金的通知》（长财金指（2017） 19 号），收到补贴款
收到市科技项目经费补贴	1,000,000.00	其他收益	根据《关于下达长沙市 2017 年度落实“创 新 33 条政策”第一批科技计划项目经费 的通知》（长财企指（2017）64 号），收 到补贴款
省第一批科技发展计划专项资 金	400,000.00	其他收益	根据《关于下达湖南省 2017 年度第一批 科技发展计划（技术创新引导计划）专项 资金的通知》（长财企指（2017）58 号）， 收到补贴款
城镇土地使用税返还	331,203.68	其他收益	根据湖南省长沙市岳麓区地方税务局税 务事项通知书（长岳地税通（2017）34898 号），收到退税款

项 目	金 额	列报项目	说 明
收到第五届中国创新创业大赛优秀企业奖	300,000.00	其他收益	企业被评为第五届中国创新创业大赛优秀企业，收到补贴款
第十八届中国专利优秀奖奖励	200,000.00	其他收益	根据长沙高新技术产业开发区 2017 自主创新暨经济工作报告，收到补贴款
收到引进高层次人才资助金	200,000.00	其他收益	根据长沙高新技术产业开发区“引进高层次人才五年行动计划”资助协议书（长高新区发〔2012〕43、69号），收到补贴款
2016 年度境外参展项目资金补助	147,000.00	其他收益	根据《关于下达 2016 年境外参展团体项目资金的通知》（长财外指〔2017〕23号），收到补贴款
经济发展积极贡献单位奖	138,300.00	其他收益	根据长沙高新技术产业开发区 2017 自主创新暨经济工作报告，收到补贴款
房产税返还	119,000.00	其他收益	根据湖南省长沙市岳麓区地方税务局税务事项通知书（长岳地税通〔2017〕34856号），收到退税款
收到省 2017 年工业转型升级专项资金	100,000.00	其他收益	根据《关于下达 2017 年第三批工业转型升级专项资金的通知》（长财企指〔2017〕49号），收到补贴款
收到市 2017 年专利预警分析资助金额	100,000.00	其他收益	根据《关于确定长沙市 2017 年专利预警分析项目的通知》（长知发〔2017〕51号），收到补贴款
市知识产权局 2017 年第二批战略推进资金	80,000.00	其他收益	
2017 年知识产权推进专项资金	70,000.00	其他收益	根据《关于下达 2017 年知识产权战略推进工程专利资助项目经费的通知》（长财教指〔2017〕44号），收到补贴款
收到 2016 年市科技奖励经费	60,000.00	其他收益	根据《关于下达 2016 年度长沙市科技奖励经费的通知》（长财企指〔2017〕26号），收到补贴款
2016 年度中小企业国际市场开拓资金补助	59,000.00	其他收益	根据《关于清算 2016 年度中小企业国际市场开拓资金补助》（长财外函〔2017〕2号），收到补贴款
2016 年度发明专利申报补助	58,000.00	其他收益	根据长沙高新技术产业开发区 2017 自主创新暨经济工作报告，收到补贴款
2016 年高新区品牌建设先进单位奖	50,000.00	其他收益	根据长沙高新技术产业开发区 2017 自主创新暨经济工作报告，收到补贴款
湖南省名牌产品 AVE-75 全自动尿液分析仪奖励	50,000.00	其他收益	根据长沙高新技术产业开发区 2017 自主创新暨经济工作报告，收到补贴款
收到 2017 年第一批专利资助	12,000.00	其他收益	根据湖南省知识产权战略推进专项资金管理办法（湘财教〔2015〕48号），收到补贴款
市知识产权局 2017 年专利补助	8,000.00	其他收益	

项 目	金 额	列报项目	说 明
小 计	14,027,502.05		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	13,038,782.60	11,185,835.14	14,211,895.31

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖南爱威医疗科技有限公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00		设立
AVETECH INC.	美国	美国	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4 说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 27.34%(2018 年 12 月 31 日：32.83%；2017 年 12 月 31 日：25.45%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

本公司目前货币资金较充裕，暂无重大的流动风险。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,294,239.86	4,294,239.86	4,294,239.86		
其他应付款	7,649,342.73	7,649,342.73	7,649,342.73		
小 计	11,943,582.59	11,943,582.59	11,943,582.59		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,149,268.81	4,149,268.81	4,149,268.81		
其他应付款	5,374,891.55	5,374,891.55	5,374,891.55		
小 计	9,524,160.36	9,524,160.36	9,524,160.36		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,223,985.99	4,223,985.99	4,223,985.99		
其他应付款	10,212,503.86	10,212,503.86	10,212,503.86		
小 计	14,436,489.85	14,436,489.85	14,436,489.85		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。因公司暂无有利率的借款，故无重大利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
丁建文	实际控制人	50.97	50.97

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周丰良	持股 5%以上股东、公司高管
林常青	公司高管
丁婷	实际控制人的直系亲属
龙坤祥	公司高管
王晓东	监事会主席
丁建红	实际控制人的直系亲属
段小霞	职工代表监事
谢靖	实际控制人的直系亲属丁婷之配偶

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	294.22 万元	213.33 万元	189.51 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

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
其他应收款	龙坤祥	0.38	0.04	71,658.38	17,785.01	72,409.00	7,240.90
	段小霞					3,987.36	199.37
	谢靖	20,966.00	1,048.30				
小 计		20,966.38	1,048.34	71,658.38	17,785.01	76,396.36	7,440.27

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	丁建文	5,000.00	5,000.00	5,000.00
	周丰良	5,000.00	5,000.00	5,000.00
	林常青	5,000.00	5,000.00	5,000.00
	丁婷	1,000.00	1,000.00	144,694.11
	龙坤祥	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	王晓东	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	丁建红	1,818.10	1,818.10	1,818.10
	段小霞	1,000.00	5,000.00	1,000.00
	谢靖	284,122.28	188,236.99	
小 计		306,940.38	215,055.09	166,512.21

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	45,900,000.00
-----------	---------------

经审议批准宣告发放的利润或股利	45,900,000.00
-----------------	---------------

根据 2020 年 3 月 13 日公司第三届董事会第七次会议审议通过的《2019 年度利润分配预案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 9.00 元（含税），共计 45,900,000.00 元。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：本公司不存在多种经营或跨地区经营，生产全部在湖南省长沙市，2016 年度新成立的美国子公司 AVETECH INC. 尚在筹建阶段，公司未按分部核算。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	178,027,418.38	58,713,904.03	140,149,731.76	49,620,039.63
境外	6,490,389.72	1,863,394.45	5,364,757.66	1,473,535.10
小 计	184,517,808.10	60,577,298.48	145,514,489.42	51,093,574.73

(续上表)

项 目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	126,311,515.66	46,205,227.45
境外	3,505,352.88	710,178.52
小 计	129,816,868.54	46,915,405.97

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
仪器	68,443,227.97	39,038,827.99	59,737,849.67	32,933,518.32

试剂	97,688,945.84	15,920,965.46	76,274,423.03	14,381,901.94
耗材	18,385,634.29	5,617,505.03	9,502,216.72	3,778,154.47
小 计	184,517,808.10	60,577,298.48	145,514,489.42	51,093,574.73

(续上表)

项 目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
仪器	61,543,521.85	29,214,684.96
试剂	63,983,589.38	15,555,796.33
耗材	4,289,757.31	2,144,924.68
小 计	129,816,868.54	46,915,405.97

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值

货币资金	贷款和应收款项	42,969,775.95	以摊余成本计量的金融资产	42,969,775.95
应收账款	贷款和应收款项	11,249,138.24	以摊余成本计量的金融资产	11,249,138.24
其他应收款	贷款和应收款项	3,079,219.04	以摊余成本计量的金融资产	3,079,219.04
其他流动资产	贷款和应收款项	10,000,000.00	以摊余成本计量的金融资产	10,000,000.00
应付账款	其他金融负债	4,149,268.81	以摊余成本计量的金融负债	4,149,268.81
其他应付款	其他金融负债	5,374,891.55	以摊余成本计量的金融负债	5,374,891.55

2. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
-----	------------------------------	-----	------	----------------------------

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金	42,969,775.95			42,969,775.95
应收账款	11,249,138.24			11,249,138.24
其他应收款	3,079,219.04			3,079,219.04
其他流动资产	10,000,000.00			10,000,000.00
以摊余成本计量的总金融资产	67,298,133.23			67,298,133.23

(2) 金融负债

1) 摊余成本

应付账款	4,149,268.81			4,149,268.81
其他应付款	5,374,891.55			5,374,891.55
以摊余成本计量的总金融负债	9,524,160.36			9,524,160.36

3. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
-----	--	-----	------	---------------------------

应收账款	2,771,451.87			2,771,451.87
其他应收款	539,844.71			539,844.71

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,346,989.34	100.00	3,072,387.14	21.41	11,274,602.20
合 计	14,346,989.34	100.00	3,072,387.14	21.41	11,274,602.20

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,445,975.90	100.00	2,648,803.07	19.70	10,797,172.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,445,975.90	100.00	2,648,803.07	19.70	10,797,172.83

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,909,440.31	100.00	2,132,096.34	15.33	11,777,343.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,909,440.31	100.00	2,132,096.34	15.33	11,777,343.97

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9, 823, 819. 84	491, 190. 99	5. 00
1-2 年	727, 470. 00	72, 747. 00	10. 00
2-3 年	865, 403. 00	259, 620. 90	30. 00
3-4 年	1, 309, 336. 50	654, 668. 25	50. 00
4-5 年	134, 000. 00	107, 200. 00	80. 00
5 年以上	1, 486, 960. 00	1, 486, 960. 00	100. 00
小 计	14, 346, 989. 34	3, 072, 387. 14	21. 41

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9, 102, 476. 40	455, 123. 82	5. 00	9, 749, 213. 81	487, 460. 69	5. 00
1-2 年	1, 016, 563. 00	101, 656. 30	10. 00	2, 457, 266. 50	245, 726. 65	10. 00
2-3 年	1, 623, 976. 50	487, 192. 95	30. 00	134, 000. 00	40, 200. 00	30. 00
3-4 年	134, 000. 00	67, 000. 00	50. 00	155, 650. 00	77, 825. 00	50. 00
4-5 年	155, 650. 00	124, 520. 00	80. 00	662, 130. 00	529, 704. 00	80. 00
5 年以上	1, 413, 310. 00	1, 413, 310. 00	100. 00	751, 180. 00	751, 180. 00	100. 00
小 计	13, 445, 975. 90	2, 648, 803. 07	19. 70	13, 909, 440. 31	2, 132, 096. 34	15. 33

(2) 账龄情况

项 目	2019. 12. 31 账面余额
1 年以内	9, 823, 819. 84
1-2 年	727, 470. 00
2-3 年	865, 403. 00
3-4 年	1, 309, 336. 50
4-5 年	134, 000. 00

5年以上	1,486,960.00
小计	14,346,989.34

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,648,803.07	423,584.07						3,072,387.14
小计	2,648,803.07	423,584.07						3,072,387.14

[注]: 2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(二)之说明。

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,132,096.34	516,706.73						2,648,803.07
小计	2,132,096.34	516,706.73						2,648,803.07

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,973,034.37	159,061.97						2,132,096.34
小计	1,973,034.37	159,061.97						2,132,096.34

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥世康医疗器械有限公司	1,334,083.00	9.30	66,704.15
北京凯驰兄弟生物技术有限公司	1,048,350.00	7.31	52,417.50
贵阳嘉诚医疗设备有限公司	673,970.00	4.70	33,698.50
江苏冠纶医疗器械有限公司	574,792.00	4.01	28,739.60
成都宏方生物科技有限公司	422,496.50	2.94	147,774.25
小计	4,053,691.50	28.26	329,334.00

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥世康医疗器械有限公司	1,191,583.00	8.86	59,579.15
北京凯驰兄弟生物技术有限公司	1,090,050.00	8.11	54,502.50
江苏省卫生和计划生育委员会	1,038,400.00	7.72	51,920.00
江苏冠纶医疗器械有限公司	860,588.00	6.40	43,029.40
成都宏方生物科技有限公司	422,496.50	3.14	87,844.95
小计	4,603,117.50	34.23	296,876.00

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥世康医疗器械有限公司	1,336,083.00	9.61	66,804.15
北京凯驰兄弟生物技术有限公司	1,089,850.00	7.84	54,492.50
贵阳嘉诚医疗设备有限公司	494,050.00	3.55	24,702.50
成都宏方生物科技有限公司	422,496.50	3.04	32,523.65
沈阳诺诚商贸有限公司	330,000.00	2.37	26,625.00
小计	3,672,479.50	26.40	205,147.80

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	225,900.00	0.16	225,900.00	100.00	
其中：其他应收款	225,900.00	0.16	225,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	142,244,361.38	99.84	486,346.72	0.34	141,758,014.66
其中：其他应收款	142,244,361.38	99.84	486,346.72	0.34	141,758,014.66
合计	142,470,261.38	100.00	712,246.72	0.50	141,758,014.66

种类	2018.12.31			
----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	136,189,311.80	100.00	488,183.06	0.36	135,701,128.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	136,189,311.80	100.00	488,183.06	0.36	135,701,128.74

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,039,274.84	100.00	458,526.55	0.35	129,580,748.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	130,039,274.84	100.00	458,526.55	0.35	129,580,748.29

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				
梁光明	225,900.00	225,900.00	100.00	该员工已离职，预计该款项无法收回
小计	225,900.00	225,900.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	138,884,334.82		
账龄组合	3,360,026.56	486,346.72	14.47
其中：1年以内	2,831,935.87	141,596.79	5.00
1-2年	137,071.09	13,707.11	10.00

2-3 年	51,300.74	15,390.22	30.00
3-4 年	37,100.51	18,550.26	50.00
4-5 年	27,580.06	22,064.05	80.00
5 年以上	275,038.29	275,038.29	100.00
小 计	142,244,361.38	486,346.72	0.34

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,391,565.19	119,578.26	5.00	2,899,621.62	144,981.08	5.00
1-2 年	421,668.54	42,166.85	10.00	188,106.41	18,810.64	10.00
2-3 年	111,452.89	33,435.87	30.00	57,061.51	17,118.45	30.00
3-4 年	31,461.51	15,730.76	50.00	17,334.83	8,667.42	50.00
4-5 年	17,334.83	13,867.86	80.00	32,272.50	25,818.00	80.00
5 年以上	263,403.46	263,403.46	100.00	243,130.96	243,130.96	100.00
小 计	3,236,886.42	488,183.06	15.08	3,437,527.83	458,526.55	13.34

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
内部款项组合	132,952,425.38			126,601,747.01		
小 计	132,952,425.38			126,601,747.01		

(2) 账龄情况

项 目	2019.12.31 账面余额
1 年以内	9,857,780.67
1-2 年	6,487,749.46
2-3 年	41,926,526.49
3-4 年	83,895,586.41
4-5 年	27,580.06
5 年以上	275,038.29
小 计	142,470,261.38

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	119,578.26	42,166.85	326,437.95	488,183.06
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-6,853.55	6,853.55		
--转入第三阶段		-27,220.07	27,220.07	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,872.08	-8,093.22	203,284.80	224,063.66
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	141,596.79	13,707.11	556,942.82	712,246.72

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	458,526.55	29,656.51						488,183.06
小 计	458,526.55	29,656.51						488,183.06

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	404,816.16	53,710.39						458,526.55
小 计	404,816.16	53,710.39						458,526.55

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
内部往来	138,884,334.82	132,952,425.38	126,601,747.01

备用金	3,021,491.25	2,629,055.22	2,931,647.42
押金保证金	97,682.26	103,132.26	25,000.00
往来款	177,000.00	177,000.00	177,000.00
其他	289,753.05	327,698.94	303,880.41
合计	142,470,261.38	136,189,311.80	130,039,274.84

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
湖南爱威医疗 科技有限公司	内部往 来	138,884,334.82	[注]	97.48	
谭蓉薇	备用金	447,560.00	1 年以内	0.31	22,378.00
袁崇嵘	备用金	282,000.00	1 年以内	0.20	14,100.00
梁光明	备用金	225,900.00	[注]	0.16	225,900.00
周雪莲	备用金	183,530.77	1 年以内	0.13	9,176.54
小 计		140,023,325.59		98.28	271,554.54

[注]：湖南爱威医疗科技有限公司款项账龄为 1 年以内 7,025,844.80 元、1-2 年 6,350,678.37 元、2-3 年 41,654,325.75 元、3-4 年 83,853,485.90 元，梁光明款项账龄为 2-3 年 220,900.00 元，3-4 年 5,000.00 元。

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
湖南爱威医疗 科技有限公司	内部往来	132,952,425.38	[注]	97.62	
谭蓉薇	备用金	335,920.00	1 年以内	0.25	16,796.00
李战魁	备用金	237,934.26	[注]	0.17	14,566.35
梁光明	备用金	225,900.00	[注]	0.17	23,590.00
刘东华	往来款	177,000.00	5 年以上	0.13	177,000.00
小 计		133,929,179.64		98.34	231,952.35

[注]：湖南爱威医疗科技有限公司款项账龄为 1 年以内 6,350,678.37 元、1-2 年 41,654,325.75 元、2-3 年 84,947,421.26 元；李战魁款项账龄为 1 年以内 184,541.46 元、1-2 年 53,392.80 元；梁光明款项账龄为 1-2 年 220,900.00 元、2-3 年 5,000.00 元。

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
湖南爱威医疗 科技有限公司	内部往来	126,601,747.01	[注]	97.36	
刘洁	备用金	410,000.00	1 年以内	0.32	20,500.00
梁光明	备用金	225,900.00	[注]	0.17	11,545.00
李战魁	备用金	224,945.32	1 年以内	0.17	11,247.27
刘东华	往来款	177,000.00	5 年以上	0.14	177,000.00
小 计		127,639,592.33		98.16	220,292.27

[注]：湖南爱威医疗科技有限公司款项账龄为 1 年以内 41,654,325.75 元、1-2 年 84,947,421.26 元；梁光明款项账龄为 1 年以内 220,900.00 元，1-2 年 5,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,670,610.00		10,670,610.00	10,670,610.00		10,670,610.00
合 计	10,670,610.00		10,670,610.00	10,670,610.00		10,670,610.00

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,670,610.00		10,670,610.00
合 计	10,670,610.00		10,670,610.00

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
湖南爱威医疗 科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
AVETECH INC.	670,610.00			670,610.00		
小 计	10,670,610.00			10,670,610.00		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
湖南爱威医疗 科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
AVETECH INC.	670,610.00			670,610.00		
小 计	10,670,610.00			10,670,610.00		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
湖南爱威医疗 科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
AVETECH INC.	670,610.00			670,610.00		
小 计	10,670,610.00			10,670,610.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	184,462,423.48	72,395,493.03	145,440,450.96	56,129,903.38
其他业务收入	5,489,712.13	1,831,086.76	5,071,760.27	1,667,821.90
合 计	189,952,135.61	74,226,579.79	150,512,211.23	57,797,725.28

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	128,652,374.20	47,465,602.92
其他业务收入	4,435,430.38	1,212,351.06
合 计	133,087,804.58	48,677,953.98

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,176,426.05	9,751,233.24	7,608,490.71
材料、燃料和动力	2,625,770.73	3,283,722.99	1,212,535.87
劳务及委托业务费	1,057,350.86	2,849,179.63	1,566,218.35

研发成果鉴定、评审及验收费用	216,183.32	1,288,668.10	631,824.08
知识产权申请、注册、代理	377,519.73	446,987.90	388,993.57
折旧及摊销	219,562.58	199,270.80	139,689.20
其他	495,766.39	500,777.92	197,751.44
合 计	19,168,579.66	18,319,840.58	11,745,503.22

3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品投资收益	537,261.99	100,862.80	74,207.28
合 计	537,261.99	100,862.80	74,207.28

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.74	13.40	13.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.68	12.04	11.00

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.99	0.53	0.49	0.99	0.53	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.48	0.39	0.90	0.48	0.39

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,520,467.82	27,283,160.86	24,966,894.82
非经常性损益	B	4,785,950.34	2,764,487.84	5,169,964.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,734,517.48	24,518,673.02	19,796,930.70
归属于公司普通股股东的期初	D	217,273,292.89	189,945,933.86	175,196,934.13

净资产					
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	15,300,000.00		10,200,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8		9
其他	外币报表折算差额	I	15,030.11	44,198.17	-17,895.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6	6	6
报告月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	232,341,041.86	203,609,613.38	180,021,434.00
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	21.74%	13.40%	13.87%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	19.68%	12.04%	11.00%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,520,467.82	27,283,160.86	24,966,894.82
非经常性损益	B	4,785,950.34	2,764,487.84	5,169,964.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,734,517.48	24,518,673.02	19,796,930.70
期初股份总数	D	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			

报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.99	0.53	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.90	0.48	0.39

(2) 稀释每股收益的计算过程与每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

单位:人民币万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	3,347.52	4,296.98	-22.10%	期末结存 4,000 万元理财产品,期初结存 1,000 万元理财产品,合并后期末资金增加,系本期利润增加,且无其他较大资金支出影响。
其他流动资产	4,326.45	1,395.37	2.10 倍	购买的理财产品增加。
长期待摊费用	124.65	0.66	187.66 倍	本期绿化工程完工,由在建工程转入长期待摊费用。
其他非流动资产	181.95	61.51	1.96 倍	预付长期资产款增加导致。
应付职工薪酬	469.22	322.70	45.41%	本期业务量大幅增长,奖金增加。
其他应付款	764.93	537.49	42.32%	预提费用增加、押金保证金增加以及客户代存存货增加所致。
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	18,998.28	15,054.07	26.20%	随着仪器销售存量的增加,相应试剂耗材的销售稳定增加。
营业成本	6,241.02	5,290.46	17.97%	因销量增加而导致成本增加。
投资收益	53.73	10.09	4.33 倍	公司资金较为充足,购买较多的银行理财产品获益。
营业外支出	39.39	3.44	10.43 倍	滞纳金支出影响。
所得税费用	662.73	290.58	1.28 倍	利润总额增加所致。

2. 2018 年度比 2017 年度

单位:人民币万元

资产负债表项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	4,296.98	2,453.42	75.14%	期末结存 1,000 万元理财产品, 期初结存 130 万元理财产品, 合并后期末资金增加, 系本期产生利润, 且无其他较大资金支出影响。
其他流动资产	1,395.37	543.68	1.57 倍	购买的理财产品增加。
预收款项	1,303.93	814.26	60.14%	公司以收款对销售业绩进行考核, 本期销售回款较上期增加所致。
其他应付款	537.49	1,021.25	-47.37%	本期已支付期初未支付的工程及设备款。
递延收益	1,091.30	568.83	91.85%	本期新增收到与资产相关政府补助项目所致。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	1,002.12	1,482.33	-32.40%	2017 年存在原预付的 IPO 中介费因未过会, 转入当期损益, 导致本期较上期下降较多。
研发费用	1,916.49	1,263.53	51.68%	公司本期加大研发投入, 以解决产品单一等问题。
其他收益	1,129.59	1,422.65	-20.60%	2017 年收到部分大额补助。
资产减值损失	-78.58	-41.54	89.16%	主要为长账龄应收款金额增加, 减值增加。
营业外支出	3.44	21.40	-83.90%	本期捐赠金额减少。
所得税费用	290.58	414.59	-29.91%	子公司盈利, 弥补部分前期亏损, 另研发费用增加使加计扣除增加。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
“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 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
 成立日期 2011年07月18日
 类型 特殊普通合伙企业
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 执行事务合伙人 胡少先
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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)

登记机关

2020

年08月13日



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

2020年1月1日至6月30日通过
市场监管总局公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为爱威科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：胡少先



发证时间：二〇一一年十一月八日
有效期至：二〇一一年十一月八日

仅为爱威科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明
天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经
本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月25日转制



(特殊普通合伙)

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为爱威科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓 名 魏五军
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1975-07-06
 Date of birth _____
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通
 Working unit (合伙)湖南分所
 身份证号码 430602197507062516
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year Month Day

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.



仅为爱威科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，
 仅用于说明魏五军是中国注册会计师，未经魏五军本人书面同意，
 此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 430100020072
 No. of Certificate _____
 批准注册会计师协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: Hunan Provincial Institute of CPA
 发证日期: 2002 年 07 月 15 日
 Date of Issuance: _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年任职资格审查合格专用章

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

湖南省注册会计师协会
2017.3.15
年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
2016
年度任职资格审查合格专用章



姓名: 王娟娟
Sex: 女
出生日期: 1991-04-21
工作单位: 天健会计师事务所 湖南分所
身份证号: 430223199104211846

证书编号: 330000015435
Authorized Certificate No.

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute: CPA, Hunan Province Institute of CPAs

发证日期: 2015年04月
Date of Issue: 4/2015

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.

年 月 日

湖南省注册会计师协会
年度检验合格
2016.4.4
年度任职资格审查合格专用章

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

年 月 日



仅为爱威科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明王娟娟是中国注册会计师，未经王娟娟本人书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。