

关于无锡市尚沃医疗电子股份
有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)



目 录

一、审计报告	第 1 - 4 页
二、财务报表	第 5 - 18 页
三、财务报表附注	第 19 - 93 页
四、会计师事务所营业执照、资格证书	第 94 - 98 页

审计报告



无锡市尚沃医疗电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡市尚沃医疗电子股份有限公司（以下简称尚沃医疗）合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制基础的规定编制，公允反映了尚沃医疗 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于尚沃医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并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

尚沃医疗 2019 年度、2018 年度、2017 年度收入分别为 108,114,755.47 元、56,452,493.77 元、43,490,052.87 元，2019 年度、2018 年度较上期增长 91.51%和 29.81%。尚沃医疗销售在

发货客户签收后确认收入。因尚沃医疗报告期内收入增长较快，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在错报风险，故我们把营业收入确认作为关键审计事项。

针对该审计事项，我们主要实施了以下审计程序：

- 1、了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点的设计及运行的有效性；
- 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户销售合同关键条款，分析评价尚沃医疗收入确认政策的适当性，评价报告期内收入确认政策执行的一贯性；
- 3、实施实质性分析程序，如收入增长变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长的总体合理性；
- 4、采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括收货签收单、销售订单、销售合同等，核对收入金额与销售订单是否一致、签收时间与收入确认期间是否一致。
- 5、针对报告期各期资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查签收单等支持性文档，以检查收入是否计入恰当的会计期间。
- 6、结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额进行询证，以检查报告期内主要客户收入确认的真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

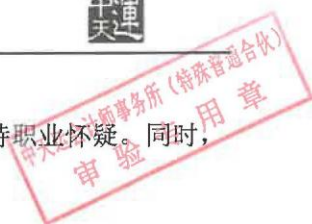
尚沃医疗管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估尚沃医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算尚沃医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尚沃医疗的合并财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对尚沃医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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尚沃医疗不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本合并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。



（本页无正文，系无锡市尚沃医疗电子股份有限公司审计报告（中天运[2020]审字第 90686 号）之签署页）



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：贾丽娜（注册会计师）

中国注册会计师：陈晓龙

中国注册会计师：祁祥

二〇二〇年八月十四日



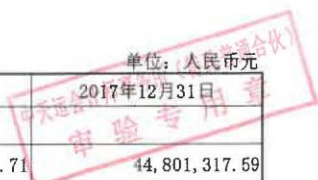


合并资产负债表

编制单位：无锡市尚沃医疗电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、(一)	59,266,329.08	59,707,173.71	44,801,317.59
结算备付金*				
拆出资金*				
交易性金融资产	五、(二)	30,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、(三)	1,454,500.00		3,115,680.00
应收账款	五、(四)	4,848,704.85	3,729,279.82	2,471,481.33
应收款项融资				
预付款项	五、(五)	826,282.25	564,519.45	420,263.43
应收保费*				
应收分保账款*				
应收分保合同准备金*				
其他应收款	五、(六)	100,103.75	21,322.60	27,841.05
买入返售金融资产*				
存货	五、(七)	5,580,481.73	6,092,197.68	2,724,277.92
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(八)	26,221,845.32	10,000,000.00	
流动资产合计		128,298,246.98	80,114,493.26	53,560,861.32
非流动资产：				
发放贷款及垫款*				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、(九)	1,680,293.98	2,681,877.47	4,351,079.26
在建工程	五、(十)	2,941,915.77		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(十一)	1,148,783.17		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(十二)	54,867.82	81,478.16	25,097.33
递延所得税资产	五、(十三)	208,429.57	160,219.12	152,355.37
其他非流动资产	五、(十四)	853,910.87		
非流动资产合计		6,888,201.18	2,923,574.75	4,528,531.96
资产总计		135,186,448.16	83,038,068.01	58,089,393.28



法定代表人：HAN JIE (韩杰)

主管会计工作负责人：刘凤珍

会计机构负责人：刘红英

韩杰

刘凤珍

刘红英

合并资产负债表（续）

编制单位：无锡市尚沃医疗电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、(十五)	8,000,000.00	8,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款*				
吸收存款及同业存放*				
拆入资金*				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、(十六)		210,000.00	
应付账款	五、(十七)	1,350,796.64	1,976,113.99	601,781.46
预收款项	五、(十八)	2,974,948.31	6,923,791.62	3,031,497.56
卖出回购金融资产款*				
吸收存款及同业存放*				
代理买卖证券款*				
代理承销证券款*				
应付职工薪酬	五、(十九)	8,576,824.63	3,125,653.55	3,294,188.26
应交税费	五、(二十)	5,741,917.26	5,284,120.21	2,544,184.23
其他应付款	五、(二十一)	524,504.18	971,900.00	1,527,859.88
应付手续费及佣金*				
应付分保账款*				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		27,168,991.02	26,491,579.37	14,999,511.39
非流动负债：				
保险合同准备金*				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、(二十二)	252,664.62	137,647.76	96,239.09
递延收益	五、(二十三)	58,241.64	206,955.09	434,501.55
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		310,906.26	344,602.85	530,740.64
负债合计		27,479,897.28	26,836,182.22	15,530,252.03
所有者权益：				
股本	五、(二十四)	30,000,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、(二十五)	1,932,435.23	1,268,812.42	1,268,812.42
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、(二十六)	9,908,860.40	4,859,792.87	3,084,147.00
一般风险准备*				
未分配利润	五、(二十七)	65,865,255.25	33,573,280.50	21,706,181.83
归属于母公司所有者权益合计		107,706,550.88	56,201,885.79	42,559,141.25
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		107,706,550.88	56,201,885.79	42,559,141.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		135,186,448.16	83,038,068.01	58,089,393.28

法定代表人：HAN JIE（韩杰）

主管会计工作负责人：刘凤珍

会计机构负责人：刘红英










母公司资产负债表

编制单位：无锡市尚沃医疗电子股份有限公司

单位：人民币元



项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		50,697,354.20	55,602,394.89	41,383,721.20
交易性金融资产		30,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	十四、（一）	1,454,500.00		3,115,680.00
应收账款	十四、（二）	4,829,704.85	3,729,279.82	2,471,481.33
应收款项融资				
预付款项		6,181,282.25	549,990.04	420,263.43
其他应收款	十四、（三）	94,126.55	4,952.50	14,319.06
存货		5,112,953.99	6,092,197.68	2,724,277.92
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		20,849,056.61	10,000,000.00	
流动资产合计		119,218,978.45	75,978,814.93	50,129,742.94
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、（四）	13,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,673,430.53	2,680,182.17	4,343,845.96
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		10,656.37		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		54,867.82	81,478.16	25,097.33
递延所得税资产		208,323.57	152,546.15	144,838.13
其他非流动资产		169,500.00	-	
非流动资产合计		15,116,778.29	5,914,206.48	7,513,781.42
资产总计		134,335,756.74	81,893,021.41	57,643,524.36

法定代表人：HAN JIE（韩杰）

主管会计工作负责人：刘凤珍

会计机构负责人：刘红英






母公司资产负债表（续）

编制单位：无锡市尚沃医疗电子股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			210,000.00	
应付账款		962,866.52	1,976,113.99	601,781.46
预收款项		2,974,948.31	6,923,791.62	3,031,497.56
应付职工薪酬		8,338,248.00	3,028,020.55	3,133,315.56
应交税费		5,624,208.22	5,261,096.74	2,447,292.26
其他应付款		523,973.21	971,900.00	1,527,859.88
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		26,424,244.26	26,370,922.90	14,741,746.72
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		252,664.62	137,647.76	96,239.09
递延收益		58,241.64	206,955.09	434,501.55
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		310,906.26	344,602.85	530,740.64
负债合计		26,735,150.52	26,715,525.75	15,272,487.36
所有者权益（或股东权益）：				
股本		30,000,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,932,435.23	1,268,812.42	1,268,812.42
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,908,860.40	4,859,792.87	3,084,147.00
未分配利润		65,759,310.59	32,548,890.37	21,518,077.58
所有者权益（或股东权益）合计		107,600,606.22	55,177,495.66	42,371,037.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		134,335,756.74	81,893,021.41	57,643,524.36

法定代表人：HAN JIE（韩杰）



主管会计工作负责人：刘凤珍

会计机构负责人：刘红英







合并利润表

编制单位：无锡市尚沃医疗电子股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、营业总收入		108,114,755.47	56,452,493.77	43,490,052.87
其中：营业收入	五、(二十八)	108,114,755.47	56,452,493.77	43,490,052.87
利息收入*				
已赚保费*				
手续费及佣金收入*				
二、营业总成本		55,537,796.31	38,717,153.96	33,158,823.48
其中：营业成本	五、(二十八)	11,785,650.91	6,917,768.17	5,703,324.37
利息支出*				
手续费及佣金支出*				
退保金*				
赔付支出净额*				
提取保险合同准备金净额*				
保单红利支出*				
分保费用*				
税金及附加	五、(二十九)	1,482,205.88	884,607.97	826,984.02
销售费用	五、(三十)	21,843,744.60	18,711,541.50	12,575,111.84
管理费用	五、(三十一)	7,808,019.93	4,776,349.91	6,126,424.78
研发费用	五、(三十二)	12,405,819.57	7,289,930.90	7,736,508.05
财务费用	五、(三十三)	212,355.42	136,955.51	190,470.42
其中：利息费用		553,235.29	271,373.32	268,252.16
利息收入		357,977.65	147,780.03	82,732.88
加：其他收益	五、(三十四)	93,296.85	62,062.18	380,836.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	1,637,545.60	249,604.22	5,260.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）*				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-220,696.66		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)		-11,535.48	-434,637.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,087,104.95	18,035,470.73	10,282,689.09
加：营业外收入	五、(三十八)	2,908,213.96	3,308,642.58	1,670,556.78
减：营业外支出	五、(三十九)	43,678.55	129,098.80	30,336.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,951,640.36	21,215,014.51	11,922,909.10
减：所得税费用	五、(四十)	7,379,410.50	2,622,269.97	1,079,912.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,572,229.86	18,592,744.54	10,842,996.17
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,572,229.86	18,592,744.54	10,842,996.17
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		49,572,229.86	18,592,744.54	10,842,996.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,572,229.86	18,592,744.54	10,842,996.17
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
基本每股收益		1.65	0.62	0.36
稀释每股收益		1.65	0.62	0.36

法定代表人：HAN JIE (韩杰)

主管会计工作负责人：刘凤珍

会计机构负责人：刘红英

韩杰

3-2-P-11

刘凤珍

刘红英

刘红英



母公司利润表

编制单位：无锡市尚沃医疗电子股份有限公司

单位：人民币元

		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、营业收入	十四、(八)	108,243,917.47	56,452,493.77	43,490,052.87
减：营业成本	十四、(八)	11,938,397.81	6,917,768.12	5,703,324.37
税金及附加		1,471,045.54	870,768.70	809,034.81
销售费用		21,843,744.60	18,711,541.50	12,575,111.84
管理费用		7,297,972.35	4,354,616.88	5,661,016.59
研发费用		11,944,129.84	8,597,907.71	9,459,780.51
财务费用		224,448.67	142,365.43	193,258.83
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益		93,100.43	58,107.18	380,836.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(九)	1,637,545.60	249,604.22	5,260.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-295,227.58	-9,978.19	-410,461.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,959,597.11	17,155,258.59	9,064,162.15
加：营业外收入		2,908,213.96	3,252,038.81	1,670,556.78
减：营业外支出		43,478.55	123,560.80	30,336.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,824,332.52	20,283,736.60	10,704,382.16
减：所得税费用		7,333,657.19	2,527,277.94	1,037,172.14
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		50,490,675.33	17,756,458.66	9,667,210.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,490,675.33	17,756,458.66	9,667,210.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
.....				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备				
8、外币财务报表折算差额				
.....				
六、综合收益总额		50,490,675.33	17,756,458.66	9,667,210.02
七、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

法定代表人：HAN JIE (韩杰)

主管会计工作负责人：刘凤珍

会计机构负责人：刘红英

合并现金流量表

编制单位：无锡市尚沃医疗电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		115,667,801.49	71,373,572.13	51,031,412.58
客户存款和同业存放款项净增加额*				
向中央银行借款净增加额*				
向其他金融机构拆入资金净增加额*				
收到原保险合同保费取得的现金*				
收到再保业务现金净额*				
保户储金及投资款净增加额*				
收取利息、手续费及佣金的现金*				
拆入资金净增加额*				
回购业务资金净增加额*				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	3,508,274.83	3,294,647.93	1,170,653.46
经营活动现金流入小计		119,176,076.32	74,668,220.06	52,202,066.04
购买商品、接受劳务支付的现金		15,498,958.48	10,902,126.91	5,111,616.34
客户贷款及垫款净增加额*				
存放中央银行和同业款项净增加额*				
支付原保险合同赔付款项的现金*				
拆出资金净增加额*				
支付利息、手续费及佣金的现金*				
支付保单红利的现金*				
支付给职工以及为职工支付的现金		15,854,672.45	15,843,732.08	15,321,707.94
支付的各项税费		20,625,647.84	7,847,658.67	10,028,634.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	18,618,618.63	14,061,747.05	8,369,053.24
经营活动现金流出小计		70,597,897.40	48,655,264.71	38,831,012.05
经营活动产生的现金流量净额		48,578,178.92	26,012,955.35	13,371,053.99
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		60,000,000.00	15,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,637,545.60	249,604.22	5,260.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,680.26	76,670.56	52,254.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		61,701,225.86	15,326,274.78	3,057,514.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,957,014.12	417,167.36	749,741.52
投资支付的现金		105,000,000.00	25,000,000.00	
质押贷款净增加额*				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		109,957,014.12	25,417,167.36	749,741.52
投资活动产生的现金流量净额		-48,255,788.26	-10,090,892.58	2,307,772.98
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				
得借款收到的现金		13,000,000.00	11,000,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	11,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,235.29	5,226,206.65	6,272,439.66
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				
筹资活动现金流出小计		13,553,235.29	12,226,206.65	13,272,439.66
筹资活动产生的现金流量净额		-553,235.29	-1,226,206.65	-9,272,439.66
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				
加：期初现金及现金等价物余额		59,497,173.71	44,801,317.59	38,394,930.28
六、期末现金及现金等价物余额		59,266,329.08	59,497,173.71	44,801,317.59


法定代表人：HAN JIE (韩杰)

主管会计工作负责人：刘凤珍

会计机构负责人：刘红英


韩杰


刘凤珍


刘红英

母公司现金流量表

编制单位：无锡市尚沃医疗电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		115,815,737.75	71,370,455.83	51,031,742.50
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,406,241.15	3,231,198.04	1,166,082.15
经营活动现金流入小计		119,221,978.90	74,601,653.87	52,197,824.65
购买商品、接受劳务支付的现金		20,188,285.79	10,871,481.84	5,091,120.26
支付给职工以及为职工支付的现金		15,075,934.75	14,802,523.51	14,236,659.13
支付的各项税费		20,586,599.03	7,547,826.63	9,804,410.38
支付其他与经营活动有关的现金		18,777,892.45	16,054,048.97	10,927,224.67
经营活动现金流出小计		74,628,712.02	49,275,880.95	40,059,414.44
经营活动产生的现金流量净额		44,593,266.88	25,325,772.92	12,138,410.21
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		60,000,000.00	15,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,637,545.60	249,604.22	5,260.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,680.26	76,670.56	52,254.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		61,701,225.86	15,326,274.78	3,057,514.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,298.14	417,167.36	749,741.52
投资支付的现金		110,000,000.00	25,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		110,436,298.14	25,417,167.36	749,741.52
投资活动产生的现金流量净额		-48,735,072.28	-10,090,892.58	2,307,772.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		13,000,000.00	11,000,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	11,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,235.29	5,226,206.65	6,272,439.66
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		13,553,235.29	12,226,206.65	13,272,439.66
筹资活动产生的现金流量净额		-553,235.29	-1,226,206.65	-9,272,439.66
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				
加：期初现金及现金等价物余额		55,392,394.89	41,383,721.20	36,209,977.67
六、期末现金及现金等价物余额				
		50,697,354.20	55,392,394.89	41,383,721.20

法定代表人：HAN JIE（韩杰）

主管会计工作负责人：刘凤珍

会计机构负责人：刘红英










合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	16,500,000.00		1,268,812.42				4,859,792.87		33,573,280.50		56,201,885.79
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	16,500,000.00		1,268,812.42				4,859,792.87		33,573,280.50		56,201,885.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,500,000.00		663,622.81				5,049,067.53		32,291,974.75		51,504,665.09
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本			1,932,435.23								1,932,435.23
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额			1,932,435.23								1,932,435.23
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							5,049,067.53		-5,049,067.53		
2. 提取一般风险准备*							5,049,067.53		-5,049,067.53		
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	13,500,000.00		-1,268,812.42								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,268,812.42		-1,268,812.42								
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	12,231,187.58								-12,231,187.58		
（五）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	30,000,000.00		1,932,435.23				9,908,860.40		65,865,255.25		107,706,550.88

法定代表人：HAN JIE (韩杰)

主管会计工作负责人：刘凤珍

会计机构负责人：刘凤英

韩杰

刘凤珍

刘凤英

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2018年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 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、上年期末余额	16,500,000.00				1,268,812.42				3,084,147.00		21,706,181.83		
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	16,500,000.00	-	-	-	1,268,812.42	-	-	-	3,084,147.00	-	21,706,181.83	-	42,589,141.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,775,645.87	-	11,867,088.67	-	13,642,744.54
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									1,775,645.87		-6,725,645.87		-4,950,000.00
2. 提取一般风险准备									1,775,645.87		-1,775,645.87		
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,950,000.00		-4,950,000.00
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）专项储备提取和使用													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	16,500,000.00	-	-	-	1,268,812.42	-	-	-	4,859,792.87	-	33,573,280.50	-	56,201,886.79

编制单位：无锡市海达电子股份有限公司

法定代表人：HAN JIE (韩杰)

主管会计工作负责人：刘凤珍

会计机构负责人：刘凤珍

附注

韩杰

刘凤珍

英刘红印

7,274,003,222.22

刘凤珍

海达电子股份有限公司

韩杰

2018年度

刘凤珍

合并所有者权益变动表

韩杰

单位：人民币元

刘凤珍

归属于母公司所有者权益

刘凤珍

股本

韩杰

优先股

刘凤珍

其他权益工具

韩杰

永续债

刘凤珍

其他

韩杰

资本公积

刘凤珍

减：库存股

韩杰

其他综合收益

刘凤珍

专项储备

韩杰

盈余公积

刘凤珍

△一般风险准备

韩杰

未分配利润

刘凤珍

少数股东权益

韩杰

所有者权益合计

刘凤珍

一、上年期末余额

韩杰

加：会计政策变更

刘凤珍

前期差错更正

韩杰

同一控制下企业合并

刘凤珍

其他

韩杰

二、本年期初余额

刘凤珍

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）

韩杰

（一）综合收益总额

刘凤珍

（二）所有者投入和减少资本

韩杰

1. 股东投入的普通股

刘凤珍

2. 其他权益工具持有者投入资本

韩杰

3. 股份支付计入所有者权益的金额

刘凤珍

4. 其他

韩杰

（三）利润分配

刘凤珍

1. 提取盈余公积

韩杰

2. 提取一般风险准备

刘凤珍

3. 对所有者（或股东）的分配

韩杰

4. 其他

刘凤珍

（四）所有者权益内部结转

韩杰

1. 资本公积转增资本（或股本）

刘凤珍

2. 盈余公积转增资本（或股本）

韩杰

3. 盈余公积弥补亏损

刘凤珍

4. 设定受益计划变动额结转留存收益

韩杰

5. 其他综合收益结转留存收益

刘凤珍

6. 其他

韩杰

（五）专项储备提取和使用

刘凤珍

1. 本期提取

韩杰

2. 本期使用

刘凤珍

（六）其他

韩杰

四、本年期末余额

刘凤珍

编制单位：无锡市海达电子股份有限公司

韩杰

附注

刘凤珍

合并所有者权益变动表

韩杰

单位：人民币元

刘凤珍

归属于母公司所有者权益

刘凤珍

股本

韩杰

优先股

刘凤珍

其他权益工具

韩杰

永续债

刘凤珍

其他

韩杰

资本公积

刘凤珍

减：库存股

韩杰

其他综合收益

刘凤珍

专项储备

韩杰

盈余公积

刘凤珍

△一般风险准备

韩杰

未分配利润

刘凤珍

少数股东权益

韩杰

所有者权益合计

刘凤珍

一、上年期末余额

韩杰

加：会计政策变更

刘凤珍

前期差错更正

韩杰

同一控制下企业合并

刘凤珍

其他

韩杰

二、本年期初余额

刘凤珍

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）

韩杰

（一）综合收益总额

刘凤珍

（二）所有者投入和减少资本

韩杰

1. 股东投入的普通股

刘凤珍

2. 其他权益工具持有者投入资本

韩杰

3. 股份支付计入所有者权益的金额

刘凤珍

4. 其他

韩杰

（三）利润分配

刘凤珍

1. 提取盈余公积

韩杰

2. 提取一般风险准备

刘凤珍

3. 对所有者（或股东）的分配

韩杰

4. 其他

刘凤珍

（四）所有者权益内部结转

韩杰

1. 资本公积转增资本（或股本）

刘凤珍

2. 盈余公积转增资本（或股本）

韩杰

3. 盈余公积弥补亏损

刘凤珍

4. 设定受益计划变动额结转留存收益

韩杰

5. 其他综合收益结转留存收益

刘凤珍

6. 其他

韩杰

（五）专项储备提取和使用

刘凤珍

1. 本期提取

韩杰

2. 本期使用

刘凤珍

（六）其他

韩杰

四、本年期末余额

刘凤珍

编制单位：无锡市海达电子股份有限公司

韩杰

附注

刘凤珍

合并所有者权益变动表

韩杰

单位：人民币元

刘凤珍

归属于母公司所有者权益

刘凤珍

股本

韩杰

优先股

刘凤珍

其他权益工具

韩杰

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：天津泰达微电子股份有限公司	2017年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 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、上年期末余额	12,000,000.00				5,768,812.42				2,117,426.00		17,829,906.66		37,716,145.08
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	12,000,000.00				5,768,812.42				2,117,426.00		17,829,906.66		37,716,145.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,500,000.00				-4,500,000.00				966,721.00		3,876,275.17		4,842,996.17
（一）综合收益总额											10,842,996.17		10,842,996.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									966,721.00		-6,966,721.00		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积									966,721.00		-966,721.00		
2. 提取一般风险准备*													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	4,500,000.00				-4,500,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,500,000.00				-4,500,000.00								
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）专项储备提取和使用													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	16,500,000.00				1,268,812.42				3,084,147.00		21,706,181.83		42,559,141.25

法定代表人：HAN JIE (韩杰) 主管会计工作负责人：刘凤珍 会计机构负责人：刘红英

韩杰 

刘凤珍 

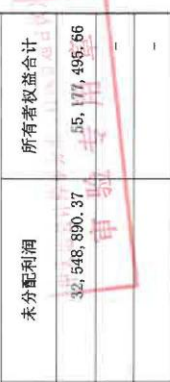
刘红英 

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	附注	2019年度							所有者权益合计		
		实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 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
一、上年年末余额		16,500,000.00			1,268,812.42				4,859,792.87	32,548,890.37	55,177,495.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		16,500,000.00			1,268,812.42				4,859,792.87	32,548,890.37	55,177,495.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		13,500,000.00			663,622.81				5,049,067.53	33,210,420.22	52,423,110.56
(一) 综合收益总额										50,490,675.33	50,490,675.33
(二) 所有者投入和减少资本					1,932,435.23						1,932,435.23
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					1,932,435.23						1,932,435.23
4.其他											
(三) 利润分配									5,049,067.53	-5,049,067.53	
1.提取盈余公积									5,049,067.53	-5,049,067.53	
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转		13,500,000.00			-1,268,812.42					-12,231,187.58	
1.资本公积转增资本(或股本)		1,268,812.42			-1,268,812.42						
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		12,231,187.58								-12,231,187.58	
(五) 专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额		30,000,000.00			1,932,435.23				9,908,860.40	65,759,310.59	107,600,606.22

编制单位：无锡中融医疗电子股份有限公司



法定代表人：HAN JIE (韩杰)

主管会计工作负责人：刘凤珍

会计机构负责人：刘红英

韩杰

刘凤珍

刘红英

刘红英

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度						所有者权益合计			
		实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 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
一、上年年末余额		16,500,000.00			1,268,812.42					21,518,077.58	42,371,037.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		16,500,000.00			1,268,812.42					21,518,077.58	42,371,037.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积									1,775,645.87	-6,725,645.87	-4,950,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									1,775,645.87	-1,775,645.87	
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)专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额		16,500,000.00			1,268,812.42				4,859,792.87	32,548,890.37	55,177,495.66



编制单位：北京恒电医疗电子股份有限公司

法定代表人：HAN JIE (韩杰)

主管会计工作负责人：刘凤珍

会计机构负责人：刘红英

韩杰

刘凤珍

刘红英

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

附注	2017年度							所有者权益合计				
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			永续债	其他								
一、上年年末余额	12,000,000.00				5,768,812.42				2,117,426.00	18,817,888.56	38,703,826.98	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	12,000,000.00				5,768,812.42				2,117,426.00	18,817,888.56	38,703,826.98	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,500,000.00				-4,500,000.00				966,721.00	2,700,489.02	3,667,210.02	
(一) 综合收益总额										9,667,210.02	9,667,210.02	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									966,721.00	-966,721.00		
2. 对所有者(或股东)的分配									966,721.00	-6,966,721.00	-6,000,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	4,500,000.00				-4,500,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,500,000.00				-4,500,000.00							
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) 专项储备提取和使用												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	16,500,000.00				1,268,812.42				3,084,147.00	21,518,077.58	42,371,037.00	

法定代表人：HAN JIE (韩杰)

主管会计工作负责人：刘凤珍

会计机构负责人：刘红英

韩杰

刘凤珍

刘红英

无锡市尚沃医疗电子股份有限公司 财务报表附注

2017年1月1日—2019年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

无锡尚沃生物科技有限公司（以下简称“尚沃有限”）由自然人余丹、苏燕、沈立军和谢雷共同出资组建的有限责任公司，其中余丹以货币资金出资人民币 33.10 万元，占注册资本的 64.90%；苏燕以货币资金出资人民币 5.10 万元，占注册资本的 10.00%；沈立军以货币资金出资人民币 5.10 万元，占注册资本的 10.00%；谢雷以货币资金出资人民币 7.70 万元，占注册资本的 15.10%。2008 年 5 月 20 日，公司经过无锡工商行政管理局新区分局核准并获得注册号为 320213000095512 号企业法人营业执照。

尚沃有限成立时股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	余丹	33.10	33.10	64.90
2	苏燕	5.10	5.10	10.00
3	沈立军	5.10	5.10	10.00
4	谢雷	7.70	7.70	15.10
合计		51.00	51.00	100.00

2008 年 11 月 28 日，根据股东会决议，公司增加注册资本人民币 50.00 万元。其中余丹以货币资金新增出资人民币 32.45 万元，苏燕以货币资金新增出资人民币 5.00 万元，沈立军以货币资金新增出资人民币 5.00 万元，谢雷以货币资金新增出资人民币 7.55 万元。上述注册资本的实收情况已经无锡金达信会计师事务所有限公司审验并出具锡金会师内验字（2008）第 065 号验资报告。

本次增资后，尚沃有限股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	余丹	65.55	65.55	64.90
2	苏燕	10.10	10.10	10.00
3	沈立军	10.10	10.10	10.00
4	谢雷	15.25	15.25	15.10
合计		101.00	101.00	100.00

2009 年 12 月 8 日，根据股东会决议，公司增加注册资本人民币 899.00 万元。其中余丹

以货币资金新增出资人民币 584.45 万元，苏燕以货币资金新增出资人民币 64.90 万元，沈立军以货币资金新增出资人民币 114.90 万元，谢雷以货币资金新增出资人民币 134.75 万元。上述注册资本的实收情况已经无锡金达信会计师事务所有限公司审验并出具锡金会师内验字（2009）第 116 号验资报告。

本次增资后，尚沃有限股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	余丹	650.00	650.00	65.00
2	苏燕	75.00	75.00	7.50
3	沈立军	125.00	125.00	12.50
4	谢雷	150.00	150.00	15.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

2010 年 6 月 28 日，根据股东会决议，公司增加注册资本人民币 150.00 万元，同时新增股东无锡新区领航创业投资有限公司（以下简称“领航创投”）。其中领航创投以货币资金出资人民币 150.00 万元。

2010 年 7 月 6 日，无锡市人民政府新区管理委员会国有资产管理办公室出具了锡新国资办发【2010】51 号批复，同意领航创投投资无锡尚沃生物科技有限公司。上述注册资本的实收情况已经无锡东林会计师事务所有限公司审验并出具锡东林内验（2010）521 号验资报告。

本次增资后，尚沃有限股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	余丹	650.00	650.00	56.63
2	苏燕	75.00	75.00	6.52
3	沈立军	125.00	125.00	10.87
4	谢雷	150.00	150.00	13.04
5	领航创投	150.00	150.00	13.04
合计		1,150.00	1,150.00	100.00

2011 年 4 月 8 日，经股东会决议，领航创投将其持有的 13.04% 股权分别转让给余丹、苏燕、沈立军、谢雷，其中余丹受让 8.47% 的股权，苏燕受让 0.98% 的股权，沈立军受让 1.63% 的股权，谢雷受让 1.96% 的股权，并于 2011 年 4 月完成了上述股东工商变更登记。

本次股权转让后，尚沃有限股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	余丹	747.50	747.50	65.00
2	苏燕	86.25	86.25	7.50
3	沈立军	143.75	143.75	12.50
4	谢雷	172.50	172.50	15.00

合计	1,150.00	1,150.00	100.00
----	----------	----------	--------

2011年7月25日，经股东会决议，公司新增加股东苏州金茂新兴产业创业投资企业（有限合伙）（以下简称“金茂创投”），以股权转让方式新增股东，公司注册资本不变。其中，原股东余丹转让6.5%股权；苏燕转让0.75%股权；沈立军转让1.25%股权；谢雷转让1.5%股权。

本次股权转让后，尚沃有限股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	余丹	672.75	672.75	58.50
2	苏燕	77.625	77.625	6.75
3	沈立军	129.375	129.375	11.25
4	谢雷	155.25	155.25	13.50
5	苏州金茂	115.00	115.00	10.00
合计		1,150.00	1,150.00	100.00

2011年12月，经股东会决议，公司更名为尚沃医疗电子无锡有限公司，2012年1月取得无锡工商行政管理局新区分局核发的《企业法人营业执照》。

2012年10月31日，根据股东会决议，余丹、苏燕、沈立军、谢雷分别将其持有股权的3.90%、0.45%、0.75%、0.90%转让给金茂创投。

本次股权转让后，尚沃有限股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	余丹	627.90	627.90	54.60
2	苏燕	72.45	72.45	6.30
3	沈立军	120.75	120.75	10.50
4	谢雷	144.90	144.90	12.60
5	苏州金茂	184.00	184.00	16.00
合计		1,150.00	1,150.00	100.00

2012年12月10日，公司召开临时股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为无锡市尚沃医疗电子股份有限公司（以下简称“尚沃医疗”或“公司”），注册资本为人民币1,150万元，各发起人以其拥有的截至2012年11月30日止的净资产折股投入。截至2012年11月30日止，公司经审计后净资产共12,768,812.42元，共折合为1,150万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2012年12月26日经大华会计师事务所有限公司以大华验字[2012]385号验资报告验证。本公司于2013年1月10日完成了工商登记手续，并领取了320213000095512号企业法人营业执照。

本次整体变更后，尚沃医疗的股东及其持股情况如下：

序号	股东	实缴资本 (万元)	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	余丹	627.90	627.90	54.60
2	苏燕	72.45	72.45	6.30
3	沈立军	120.75	120.75	10.50
4	谢雷	144.90	144.90	12.60
5	苏州金茂	184.00	184.00	16.00
合计		1,150.00	1,150.00	100.00

2016年7月,根据股东大会决议和修改后章程的规定,公司向孙策、孙沉、刘凤珍等31位自然人定向发行人民币普通股50.00万股,每股面值人民币1.00元,每股发行价格为人民币10.00元,共计募集人民币500.00万元,其中,计入“股本”人民币50.00万元,计入“资本公积-股本溢价”人民币450.00万元。经此发行,公司注册资本变更为人民币1,200.00万元。上述事项已于2016年7月22日经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)以天衡验字(2016)00150号验资报告验证。

本次增资后,公司股份结构变更为:

序号	股东	实缴资本 (万元)	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	余丹	627.90	627.90	52.33
2	苏州金茂	184.00	184.00	15.33
3	谢雷	144.90	144.90	12.08
4	沈立军	120.75	120.75	10.06
5	苏燕	72.45	72.45	6.04
6	孙策	10.00	10.00	0.83
7	孙沉	10.00	10.00	0.83
8	刘凤珍	8.00	8.00	0.67
9	邓中全	2.00	2.00	0.17
10	张育琨	2.00	2.00	0.17
11	唐颢明	2	2	0.17
12	金俊奇	1.3	1.3	0.11
13	康宝刚	1.2	1.2	0.10
14	韩益苹	1.2	1.2	0.10
15	王倩倩	1.2	1.2	0.10
16	江波	1	1	0.08
17	陈之玮	1	1	0.08
18	刘艳兰	1	1	0.08
19	郑李纯	1	1	0.08
20	康传幸	1	1	0.08
21	黄小艳	1	1	0.08
22	张跃	0.5	0.5	0.04
23	史勇伟	0.5	0.5	0.04
24	韩宏益	0.5	0.5	0.04

25	张颖	0.5	0.5	0.04
26	于勇	0.5	0.5	0.04
27	王景龙	0.5	0.5	0.04
28	王雪妮	0.4	0.4	0.03
29	孙佩	0.4	0.4	0.03
30	袁芳	0.2	0.2	0.02
31	杨柳	0.2	0.2	0.02
32	陈志浩	0.2	0.2	0.02
33	刘红英	0.2	0.2	0.02
34	韦发增	0.2	0.2	0.02
35	汪振胜	0.2	0.2	0.02
36	黄亚飞	0.1	0.1	0.01
合 计		1,200.00	1,200.00	100.00%

2017年6月11日,根据2017年第一次临时股东大会,公司以截止2016年12月31日的总股本1,200.00万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3.75股,合计转增450.00万股。经过上述资本公积转增股本后,公司总股本将由1,200.00万股增加至1,650.00万股,各股东持股比例不变。上述新增股份登记手续已通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕。

本次变更后,公司股份结构如下:

序号	股东	实缴资本 (万元)	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	余丹	863.3625	863.3625	52.33
2	苏州金茂	253.0000	253.0000	15.33
3	谢雷	199.2375	199.2375	12.08
4	沈立军	166.0312	166.0312	10.06
5	苏燕	99.6188	99.6188	6.04
6	孙策	13.7500	13.7500	0.83
7	孙沉	13.7500	13.7500	0.83
8	刘凤珍	11.0000	11.0000	0.67
9	邓中全	2.7500	2.7500	0.17
10	张育琨	2.7500	2.7500	0.17
11	唐颢明	2.7500	2.7500	0.17
12	金俊奇	1.7875	1.7875	0.11
13	康宝刚	1.6500	1.6500	0.10
14	韩益苹	1.6500	1.6500	0.10
15	王倩倩	1.6500	1.6500	0.10
16	江波	1.3750	1.3750	0.08
17	陈之玮	1.3750	1.3750	0.08
18	刘艳兰	1.3750	1.3750	0.08
19	郑李纯	1.3750	1.3750	0.08
20	康传幸	1.3750	1.3750	0.08

21	黄小艳	1.3750	1.3750	0.08
22	张跃	0.6875	0.6875	0.04
23	史勇伟	0.6875	0.6875	0.04
24	韩宏益	0.6875	0.6875	0.04
25	张颖	0.6875	0.6875	0.04
26	于勇	0.6875	0.6875	0.04
27	王景龙	0.6875	0.6875	0.04
28	王雪妮	0.5500	0.5500	0.03
29	孙佩	0.5500	0.5500	0.03
30	袁芳	0.2750	0.2750	0.02
31	杨柳	0.2750	0.2750	0.02
32	陈志浩	0.2750	0.2750	0.02
33	刘红英	0.2750	0.2750	0.02
34	韦发增	0.2750	0.2750	0.02
35	汪振胜	0.2750	0.2750	0.02
36	黄亚飞	0.1375	0.1375	0.01
合 计		1,650.0000	1,650.0000	100.00%

2017年9月18日，谢雷与余丹、沈立军、刘凤珍、孙策已签订《股份转让协议》，约定谢雷将持有的公司13.70万股股份分别转让给余丹5.50万股、沈立军2.70万股、刘凤珍4.10万股、孙策1.40万股。在完成本次交易后，谢雷仍持有公司股份185.54万股，占公司总股本的11.24%。

本次变更后，公司股份结构如下：

序号	股东	实缴资本 (万元)	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	余丹	868.8625	868.8625	52.66
2	苏州金茂	253.0000	253.0000	15.33
3	谢雷	185.5375	185.5375	11.24
4	沈立军	168.7312	168.7312	10.23
5	苏燕	99.6188	99.6188	6.04
6	孙策	15.1500	15.1500	0.92
7	孙沉	13.7500	13.7500	0.83
8	刘凤珍	15.1000	15.1000	0.92
9	邓中全	2.7500	2.7500	0.17
10	张育琨	2.7500	2.7500	0.17
11	唐颢明	2.7500	2.7500	0.17
12	金俊奇	1.7875	1.7875	0.11
13	康宝刚	1.6500	1.6500	0.10
14	韩益苹	1.6500	1.6500	0.10
15	王倩倩	1.6500	1.6500	0.10
16	江波	1.3750	1.3750	0.08
17	陈之玮	1.3750	1.3750	0.08

18	刘艳兰	1.3750	1.3750	0.08
19	郑李纯	1.3750	1.3750	0.08
20	康传幸	1.3750	1.3750	0.08
21	黄小艳	1.3750	1.3750	0.08
22	张跃	0.6875	0.6875	0.04
23	史勇伟	0.6875	0.6875	0.04
24	韩宏益	0.6875	0.6875	0.04
25	张颖	0.6875	0.6875	0.04
26	于勇	0.6875	0.6875	0.04
27	王景龙	0.6875	0.6875	0.04
28	王雪妮	0.5500	0.5500	0.03
29	孙佩	0.5500	0.5500	0.03
30	袁芳	0.2750	0.2750	0.02
31	杨柳	0.2750	0.2750	0.02
32	陈志浩	0.2750	0.2750	0.02
33	刘红英	0.2750	0.2750	0.02
34	韦发增	0.2750	0.2750	0.02
35	汪振胜	0.2750	0.2750	0.02
36	黄亚飞	0.1375	0.1375	0.01
合 计		1,650.0000	1,650.0000	100.00

2019年4月18日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于提前解除股东自愿限售股份的议案》，同意提前解除张育琨、陈志浩等31名员工在认购公司股份时自愿作出的严于法律规定的限售安排，即：认购对象通过本次发行获得的股票的禁售期为1年，自认购完成日（认购完成日为中国证券登记结算有限公司股份变更登记手续完成之日）起计算，禁售期满后的3年为解锁期，禁售期满后的第一个交易日为解锁日，认购对象持有的本次发行的股票分3次解锁，即各个解锁期满后认购对象可分别解锁占其本次认购股份总数的30%、30%、40%。

因股东张育琨、陈志浩、黄小艳、韦发增、杨柳、黄亚飞、邓中全已不再公司任职，拟转让其所持公司部分或全部股份。该等股东于2019年5月分别与余丹、刘凤珍、潘锦斐、陈蕾签署《股份转让协议》，将其所持尚沃医疗股份部分或全部转让给余丹、刘凤珍、潘锦斐、陈蕾，具体情况如下：

转让方	受让方	转让股份（股）	转让单价（元/股）	转让价格（元）
张育琨	余丹	20,000	7.28	145,600.00
陈志浩		2,750	7.28	20,020.00
韦发增		2,750	7.28	20,020.00
黄亚飞		1,375	7.28	10,010.00
黄小艳	潘锦斐	13,750	7.28	100,100.00
杨柳	陈蕾	2,750	7.28	20,020.00

邓中全	刘凤珍	27,500	7.28	200,200.00
-----	-----	--------	------	------------

本次变更后，公司股份结构如下：

序号	股东	持股数量(万股)	实收资本(万元)	持股比例(%)
1	余丹	871.5500	871.5500	52.82
2	苏州金茂	253.0000	253.0000	15.33
3	谢雷	185.5375	185.5375	11.24
4	沈立军	168.7312	168.7312	10.23
5	苏燕	99.6188	99.6188	6.04
6	孙策	15.1500	15.1500	0.92
7	孙沉	13.7500	13.7500	0.83
8	刘凤珍	17.8500	17.8500	1.08
9	张育琨	0.7500	0.7500	0.05
10	唐颢明	2.7500	2.7500	0.17
11	金俊奇	1.7875	1.7875	0.11
12	康宝刚	1.6500	1.6500	0.10
13	韩益苹	1.6500	1.6500	0.10
14	王倩倩	1.6500	1.6500	0.10
15	江波	1.3750	1.3750	0.08
16	陈之玮	1.3750	1.3750	0.08
17	刘艳兰	1.3750	1.3750	0.08
18	郑李纯	1.3750	1.3750	0.08
19	康传幸	1.3750	1.3750	0.08
20	潘锦斐	1.3750	1.3750	0.08
21	张跃	0.6875	0.6875	0.04
22	史勇伟	0.6875	0.6875	0.04
23	韩宏益	0.6875	0.6875	0.04
24	张颖	0.6875	0.6875	0.04
25	于勇	0.6875	0.6875	0.04
26	王景龙	0.6875	0.6875	0.04
27	王雪妮	0.5500	0.5500	0.03
28	孙佩	0.5500	0.5500	0.03
29	袁芳	0.2750	0.2750	0.02
30	陈蕾	0.2750	0.2750	0.02
31	刘红英	0.2750	0.2750	0.02
32	汪振胜	0.2750	0.2750	0.02
	合 计	1,650.0000	1,650.0000	100.00

2019年6月10日，苏燕与苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）（以下简称“新建元二期”）签订了《股份转让协议》，约定苏燕将持有的尚沃医疗 593,608 股股份按照每股 34.5454 元、合计 2,050.6426 万元的价格转让给新建元二期。此外，2019年6月10日，谢雷与新建元二期创投亦签订了《股份转让协议》，约定谢雷将持有的尚沃医疗的

231,392 股股份按照每股 34.5454 元、合计 799.353 万元的价格转让给新建元二期。

2019 年 6 月 10 日，苏州金茂与苏州工业园区新建元三期创业投资企业（有限合伙）（以下简称“新建元三期”）签订了《股份转让协议》，约定苏州金茂将持有的尚沃医疗 825,000 股股份按照每股 34.5454 元、合计 2,849.9955 万元的价格转让给新建元三期。

本次变更后，公司股份结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	实收资本（万元）	持股比例（%）
1	余丹	871.5500	871.5500	52.82
2	苏州金茂	170.5000	170.5000	10.33
3	谢雷	162.3983	162.3983	9.84
4	沈立军	168.7312	168.7312	10.23
5	新建元二期	82.5000	82.5000	5.00
6	新建元三期	82.5000	82.5000	5.00
7	苏燕	40.2580	40.2580	2.44
8	孙策	15.1500	15.1500	0.92
9	孙沉	13.7500	13.7500	0.83
10	刘凤珍	17.8500	17.8500	1.08
11	张育琨	0.7500	0.7500	0.05
12	唐颢明	2.7500	2.7500	0.17
13	金俊奇	1.7875	1.7875	0.11
14	康宝刚	1.6500	1.6500	0.10
15	韩益苹	1.6500	1.6500	0.10
16	王倩倩	1.6500	1.6500	0.10
17	江波	1.3750	1.3750	0.08
18	陈之玮	1.3750	1.3750	0.08
19	刘艳兰	1.3750	1.3750	0.08
20	郑李纯	1.3750	1.3750	0.08
21	康传幸	1.3750	1.3750	0.08
22	潘锦斐	1.3750	1.3750	0.08
23	张跃	0.6875	0.6875	0.04
24	史勇伟	0.6875	0.6875	0.04
25	韩宏益	0.6875	0.6875	0.04
26	张颖	0.6875	0.6875	0.04
27	于勇	0.6875	0.6875	0.04
28	王景龙	0.6875	0.6875	0.04
29	王雪妮	0.5500	0.5500	0.03
30	孙佩	0.5500	0.5500	0.03
31	袁芳	0.2750	0.2750	0.02
32	陈蕾	0.2750	0.2750	0.02
33	刘红英	0.2750	0.2750	0.02
34	汪振胜	0.2750	0.2750	0.02
	合计	1,650.0000	1,650.0000	100.00

2019年11月18日，根据公司2019年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，贵公司申请增加注册资本人民币13,500,000.00元，由资本公积、未分配利润转增股本。转增基准日为2018年12月31日，变更后注册资本为人民币30,000,000.00元。

本次变更后，公司股份结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	实收资本(万元)	持股比例(%)
1	余丹	1,584.6364	1,584.6364	52.82
2	苏州金茂	310.0000	310.0000	10.33
3	谢雷	306.7840	306.7840	9.84
4	沈立军	295.2696	295.2696	10.23
5	新建元二期	150.0000	150.0000	5.00
6	新建元三期	150.0000	150.0000	5.00
7	苏燕	73.1964	73.1964	2.44
8	孙策	32.4545	32.4545	0.92
9	孙沉	27.5455	27.5455	0.83
10	刘凤珍	25.0000	25.0000	1.08
11	张育琨	5.0000	5.0000	0.05
12	唐颢明	3.2500	3.2500	0.17
13	金俊奇	3.0000	3.0000	0.11
14	康宝刚	3.0000	3.0000	0.10
15	韩益苹	3.0000	3.0000	0.10
16	王倩倩	2.5000	2.5000	0.10
17	江波	2.5000	2.5000	0.08
18	陈之玮	2.5000	2.5000	0.08
19	刘艳兰	2.5000	2.5000	0.08
20	郑李纯	2.5000	2.5000	0.08
21	康传幸	2.5000	2.5000	0.08
22	潘锦斐	1.3636	1.3636	0.08
23	张跃	1.2500	1.2500	0.04
24	史勇伟	1.2500	1.2500	0.04
25	韩宏益	1.2500	1.2500	0.04
26	张颖	1.2500	1.2500	0.04
27	于勇	1.2500	1.2500	0.04
28	王景龙	1.2500	1.2500	0.04
29	王雪妮	1.0000	1.0000	0.03
30	孙佩	1.0000	1.0000	0.03
31	袁芳	0.5000	0.5000	0.02
32	陈蕾	0.5000	0.5000	0.02
33	刘红英	0.5000	0.5000	0.02
34	汪振胜	0.5000	0.5000	0.02
合计		3,000.0000	3,000.0000	100.00

本公司属于科学研究和技术服务业。主要经营活动为医疗器械的研发、生产、销售；生物、电子、仪器、传感器、计算机软硬件专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技

术服务；分析仪器、检测仪表及其元器件、计算机及网络设备的生产、销售；计算机软件的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

本财务报表经公司 2020 年 8 月 14 日第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加无锡市英麦迪智能医疗科技有限公司 1 家公司具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的 2017 年度至 2019 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十六）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（十一）“应收款项”的各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日-的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

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

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

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

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

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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

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

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

（七）合营安排

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

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

1、共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

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

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

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

(十) 金融工具

本公司于2019年1月1日起采用以下金融工具会计政策：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三之二十六收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

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

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

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

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利

息和股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②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

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益, 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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

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

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

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

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

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

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

1) 对于应收款项：本公司对应收款项减值详见“本附注三之十一应收款项”部分

2) 除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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务工具投资，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。

8、金融资产的核销

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

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

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

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

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1（金融工具的分类、确认和计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

下述金融工具会计政策适用于 2017 年度及 2018 年度：

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，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损益。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。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 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等；
- (3) 债权人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；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(十一) 应收款项

1、本公司于 2019 年 1 月 1 日起采用下列应收款项会计政策：

1) 单项计提预期信用损失的应收款项

单项计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单项计提预期信用损失
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。

2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

除单项计提预期信用损失的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收票据(商业承兑汇票)计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5	5
1 至 2 年	20	20	20
2 至 3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

2、下述应收款项会计政策适用于 2017 年度及 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	根据公司的实际情况，确定期末应收款项余额达到 100 万元以上 (含 100 万元) 的定义为单项金额重大的应收款项。
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，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收票据 (商业承兑汇票) 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5	5
1 至 2 年	20	20	20
2 至 3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

3) 单项金额虽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	期末单项金额未达到上述(1)标准的,但依据公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的,影响该债务人正常履行信用义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货分类

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

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价,原材料发出时采用加权平均法计价;产成品按加权平均法结转营业成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料主要包括低值易耗品和包装物，均采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①跟据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十五）投资性房地产

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

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.50-18.00
运输设备	年限平均法	4	10.00	22.50
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0.00-10.00	18.00-33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日

的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

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

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

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十）长期资产减值

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

1、长期资产减值测试方法

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

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

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

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

2、长期资产减值的会计处理方法

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

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产

组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬分类

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

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

2、职工薪酬会计处理方法

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

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

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

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

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

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

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

（二十五）专项储备的计提和使用方法

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六）收入

1、销售商品

（1）一般原则

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

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

（2）具体原则

本公司按合同约定或根据客户要求将商品送达至客户指定的交货地点，经客户签收后确认销售收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

（二十七）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(4) 本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下方法进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；②存在相关递延收益余额的政府补助，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的政府补助，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

（二十九）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁

1、经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

2、融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额

分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1) 公司于 2017 年 6 月起执行中华人民共和国财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》，2017 年 1 月 1 日起未来适用。《企业会计准则第 16 号-政府补助》第二章第十一条规定：“与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。”第三章列报规定：“企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。”

2) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。

3) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

4) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

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本报告期期初留存收益或其他综合收益。

除上述外，报告期公司无重要的会计政策发生变更。

（2）会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

（三十一）会计差错更正

报告期内公司调整以权益结算的股份支付的股份数量，对具体报表科目影响如下：

合并报表

报告期	受影响的报告期间报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2019 年度	资本公积	1,182,308.18	750,127.05	1,932,435.23
	盈余公积	9,983,873.11	-75,012.71	9,908,860.40
	未分配利润	66,540,369.59	-675,114.34	65,865,255.25
	管理费用	7,057,892.88	750,127.05	7,808,019.93
	净利润	50,322,356.91	-750,127.05	49,572,229.86
	归属于母公司股东的净利润	50,322,356.91	-750,127.05	49,572,229.86

母公司报表

报告期	受影响的报告期间报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2019 年度	资本公积	1,182,308.18	750,127.05	1,932,435.23
	盈余公积	9,983,873.11	-75,012.71	9,908,860.40
	未分配利润	66,434,424.93	-675,114.34	65,759,310.59
	管理费用	6,547,845.30	750,127.05	7,297,972.35
	净利润	51,240,802.38	-750,127.05	50,490,675.33
	归属于母公司股东的净利润	51,240,802.38	-750,127.05	50,490,675.33

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%	17%、16%、6%	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税计征	3%	3%	3%
地方教育附加	按应缴纳的营业税、增值税计征	2%、1%	2%、1%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表		
其他税项	包括房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。	-		

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
尚沃医疗电子（上海）有限公司	20%	20%	20%
无锡市英麦迪智能医疗科技有限公司	25%		

(二) 税收优惠及批文

2015年11月3日，本公司取得高新技术企业证书，证书编号GF201532001345，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，公司2015-2017年度所得税税率减按15%征收；2018年11月30日本公司取得高新技术企业证书，证书编号GR201832006140，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，公司2018-2020年度所得税税率减按15%征收。

根据财税[2019]13号“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”，子公司尚沃医疗电子（上海）有限公司在2019年年度减按25%计入应纳税所得额，再按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税[2017]43号“关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知”，子公司尚沃医疗电子（上海）有限公司在2017-2018年年度减按50%计入应纳税所得额，再按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税[2016]12号“关于扩大有关政府性基金免征范围的通知”，子公司尚沃医疗电子（上海）有限公司存在部分月份免征教育税费及附加。

五、合并财务报表项目注释**(一) 货币资金****1、分类情况**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	179,733.05	15,206.97	15,823.36
银行存款-人民币	59,086,596.03	59,481,966.74	44,785,494.23
其他货币资金	-	210,000.00	-
合计	59,266,329.08	59,707,173.71	44,801,317.59
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

2、其他货币资金明细项目

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金	-	210,000.00	-
合计	-	210,000.00	-

(二) 交易性金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保本浮动收益理财产品	30,000,000.00	-	-
合计	30,000,000.00	-	-

(三) 应收票据**1、分类情况**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,454,500.00	-	3,115,680.00
合计	1,454,500.00	-	3,115,680.00

- 2、期末公司无已质押的应收票据。
- 3、期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 4、期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,489,226.50	100.00	640,521.65	11.67	4,848,704.85
合计	5,489,226.50	100.00	640,521.65	11.67	4,848,704.85

(续1)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,116,893.84	100.00	387,614.02	9.42	3,729,279.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,116,893.84	100.00	387,614.02	9.42	3,729,279.82

(续2)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,850,368.72	100.00	378,887.39	13.29	2,471,481.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	2,850,368.72	100.00	378,887.39	13.29	2,471,481.33

组合中，按组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例(%)
1年以内	3,472,355.00	173,617.75	5.00

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例(%)
1至2年	1,911,999.50	382,399.90	20.00
2至3年	40,736.00	20,368.00	50.00
3年以上	64,136.00	64,136.00	100.00
合计	5,489,226.50	640,521.65	11.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,716,419.71	185,820.99	5.00
1至2年	109,105.13	21,821.03	20.00
2至3年	222,794.00	111,397.00	50.00
3年以上	68,575.00	68,575.00	100.00
合计	4,116,893.84	387,614.02	9.42

(续1)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,484,975.72	74,248.79	5.00
1至2年	1,290,818.00	258,163.60	20.00
2至3年	56,200.00	28,100.00	50.00
3年以上	18,375.00	18,375.00	100.00
合计	2,850,368.72	378,887.39	13.29

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	387,614.02	291,302.63	-	38,395.00	-	640,521.65
合计	387,614.02	291,302.63	-	38,395.00	-	640,521.65

(续)

项目	2018年度	2017年度
坏账准备计提金额	8,726.63	-169.95
坏账准备转回金额	-	-

3、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	38,395.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
黑龙江省海王医药有限公司	1,499,999.50	27.33	299,999.90
上海慷铭医疗器械科技中心	1,302,000.00	23.72	65,100.00
瑞康医药安徽有限公司	870,000.00	15.85	43,500.00
福州斯林医药有限公司	220,000.00	4.01	11,000.00
江苏康耀医疗器械有限公司	213,100.00	3.88	42,620.00
合计	4,105,099.50	74.79	462,219.90

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	420,767.89	50.92	551,983.59	97.78	419,885.61	99.91
1至2年	392,978.54	47.56	12,158.04	2.15	-	-
2至3年	12,158.04	1.47	-	-	-	-
3年以上	377.78	0.05	377.82	0.07	377.82	0.09
合计	826,282.25	100.00	564,519.45	100.00	420,263.43	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海迪勤传感技术有限公司	496,000.00	60.03	预付货款
北京硕业工贸有限公司	39,900.00	4.83	预付货款
龙泉市空山新雨瓷业有限公司	39,640.00	4.80	预付货款
无锡凯燕置业有限公司城中皇冠假日酒店	20,000.00	2.42	预付费用
温州华哲医疗器械有限公司	20,000.00	2.42	预付货款
合计	615,540.00	74.50	—

(六) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备款	385,800.00	385,800.00	385,800.00
押金	149,450.00	141,799.82	146,544.42
预征税款	56,565.11	56,565.11	56,565.11
其他	6,125.00	5,600.00	4,565.00
合计	597,940.11	589,764.93	593,474.53

2、其他应收款分类披露

类别	2019年12月31日
----	-------------

	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	385,800.00	64.52	385,800.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	212,140.11	35.48	112,036.36	52.81	100,103.75
合计	597,940.11	100.00	497,836.36	83.26	100,103.75

(续 1)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	385,800.00	65.42	385,800.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	203,964.93	34.58	182,642.33	89.55	21,322.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	589,764.93	100.00	568,442.33	87.27	21,322.60

(续 2)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	385,800.00	65.01	385,800.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	207,674.53	34.99	179,833.48	86.59	27,841.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	593,474.53	100.00	565,633.48	95.31	27,841.05

组合中，按组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	97,625.00	4,881.25	5.00
1至2年	9,200.00	1,840.00	20.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	105,315.11	105,315.11	100.00
合计	212,140.11	112,036.36	52.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,550.00	527.50	5.00
1至2年	13,812.62	2,762.52	20.00

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	500.00	250.00	50.00
3年以上	179,102.31	179,102.31	100.00
合计	203,964.93	182,642.33	89.55

(续1)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,877.62	1,093.88	5.00
1至2年	5,500.00	1,100.00	20.00
2至3年	5,314.63	2,657.32	50.00
3年以上	174,982.28	174,982.28	100.00
合计	207,674.53	179,833.48	86.59

期末单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2019年12月31日	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京泉安东科贸有限公司	385,800.00	385,800.00	100	预付设备款,对方已失联,工商经营异常
合计	385,800.00	385,800.00	100	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	385,800.00	-	-	-	-	385,800.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	182,642.33	-70,605.97	-	-	-	112,036.36
合计	568,442.33	-70,605.97	-	-	-	497,836.36

(续)

项目	2018年度	2017年度
坏账准备计提金额	2,808.85	424,395.36
坏账准备转回金额	-	-

4、本报告期无实际核销的其他应收款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京泉安东科贸有限公司	设备款	385,800.00	3年以上	64.52	385,800.00
无锡高新科技创业发展有限公司	押金	137,250.00	1-3	22.95	50,325.00
预征税款	预征税款	56,565.11	3年以上	9.46	56,565.11

深圳市创富港商务服务股份有限公司上海分公司	保证金	5,600.00	1年以内	0.94	280.00
胡建	押金	3,600.00	1年以内	0.60	180.00
合计		588,815.11	-	98.47	493,150.11

(七) 存货

1、存货分类:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,776,512.35	-	2,776,512.35
自制半成品	2,069,037.10	-	2,069,037.10
产成品	427,144.75	-	427,144.75
在产品	139,706.31	-	139,706.31
发出商品	120,063.74	-	120,063.74
委托加工物资	48,017.48	-	48,017.48
合计	5,580,481.73	-	5,580,481.73

(续1)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,574,576.07	-	1,574,576.07
自制半成品	1,660,252.53	-	1,660,252.53
产成品	835,671.75	-	835,671.75
在产品	1,385,268.32	-	1,385,268.32
发出商品	375,217.67	-	375,217.67
委托加工物资	261,211.34	-	261,211.34
合计	6,092,197.68	-	6,092,197.68

(续2)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	776,240.64	-	776,240.64
自制半成品	782,095.88	-	782,095.88
产成品	733,221.45	-	733,221.45
在产品	155,639.08	-	155,639.08
发出商品	198,465.75	-	198,465.75
委托加工物资	78,615.12	-	78,615.12
合计	2,724,277.92	-	2,724,277.92

2、期末无存货跌价准备。

3、存货期末余额无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行理财产品	25,000,000.00	10,000,000.00	-

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付申报IPO阶段中介机构服务费	849,056.61	-	-
待抵扣进项税	372,788.71	-	-
合计	26,221,845.32	10,000,000.00	-

(九) 固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	1,680,293.98	2,681,877.47	4,351,079.26
合计	1,680,293.98	2,681,877.47	4,351,079.26

1、固定资产情况：

2019年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	-	2,535,922.69	816,023.93	5,544,956.66	8,896,903.28
2. 本期增加金额	-	-	-	240,304.30	240,304.30
(1) 购置	-	-	-	240,304.30	240,304.30
3. 本期减少金额	-	-	-	2,647,126.27	2,647,126.27
(1) 处置或报废	-	-	-	2,647,126.27	2,647,126.27
4. 期末余额	-	2,535,922.69	816,023.93	3,138,134.69	6,490,081.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	1,701,158.14	734,421.54	3,779,446.13	6,215,025.81
2. 本期增加金额	-	44,744.20	-	1,099,978.97	1,144,723.17
(1) 计提	-	44,744.20	-	1,099,978.97	1,144,723.17
3. 本期减少金额	-	-	-	2,549,961.65	2,549,961.65
(1) 处置或报废	-	-	-	2,549,961.65	2,549,961.65
4. 期末余额	-	1,745,902.34	734,421.54	2,329,463.45	4,809,787.33
四、账面价值					
1. 期末账面价值	-	790,020.35	81,602.39	808,671.24	1,680,293.98
2. 期初账面价值	-	834,764.55	81,602.39	1,765,510.53	2,681,877.47

2018年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	-	2,946,023.97	816,023.93	6,392,204.81	10,154,252.71
2. 本期增加金额	-	203,740.85	-	108,668.91	312,409.76
(1) 购置	-	203,740.85	-	108,668.91	312,409.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
3. 本期减少金额	-	613,842.13	-	955,917.06	1,569,759.19
(1) 处置或报废	-	613,842.13	-	955,917.06	1,569,759.19
4. 期末余额	-	2,535,922.69	816,023.93	5,544,956.66	8,896,903.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	1,933,857.92	566,116.65	3,303,198.88	5,803,173.45
2. 本期增加金额	-	332,552.07	168,304.89	1,283,130.93	1,783,987.89
(1) 计提	-	332,552.07	168,304.89	1,283,130.93	1,783,987.89
3. 本期减少金额	-	565,251.85	-	806,883.68	1,372,135.53
(1) 处置或报废	-	565,251.85	-	806,883.68	1,372,135.53
4. 期末余额	-	1,701,158.14	734,421.54	3,779,446.13	6,215,025.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	-	834,764.55	81,602.39	1,765,510.53	2,681,877.47
2. 期初账面价值	-	1,012,166.05	249,907.28	3,089,005.93	4,351,079.26

2017 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	-	2,606,917.56	816,023.93	6,920,483.32	10,343,424.81
2. 本期增加金额	-	342,012.39	-	407,729.13	749,741.52
(1) 购置	-	342,012.39	-	407,729.13	749,741.52
3. 本期减少金额	-	2,905.98	-	936,007.64	938,913.62
(1) 处置或报废	-	2,905.98	-	936,007.64	938,913.62
4. 期末余额	-	2,946,023.97	816,023.93	6,392,204.81	10,154,252.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	1,510,959.30	382,511.25	2,788,559.52	4,682,030.07
2. 本期增加金额	-	425,514.00	183,605.40	1,370,641.00	1,979,760.40
(1) 计提	-	425,514.00	183,605.40	1,370,641.00	1,979,760.40
3. 本期减少金额	-	2,615.38	-	856,001.64	858,617.02
(1) 处置或报废	-	2,615.38	-	856,001.64	858,617.02
4. 期末余额	-	1,933,857.92	566,116.65	3,303,198.88	5,803,173.45
四、账面价值					
1. 期末账面价值	-	1,012,166.05	249,907.28	3,089,005.93	4,351,079.26
2. 期初账面价值	-	1,095,958.26	433,512.68	4,131,923.80	5,661,394.74

2、期末无暂时闲置的固定资产情况。

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	2,941,915.77	-	-
合计	2,941,915.77	-	-

1、在建工程

(1) 在建工程情况

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
专用设备	2,941,915.77	-	2,941,915.77	-	-	-
合计	2,941,915.77	-	2,941,915.77	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目	预算数	2018年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019年12月31日	投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
专用设备	3,838,890.00	-	2,941,915.77	-	-	2,941,915.77	76.63%		自有资金
合计	3,838,890.00	-	2,941,915.77	-	-	2,941,915.77	76.63%		

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

2019年度

项目	专利权	软件	非专利生产技术	商标权	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	179,020.00	386,679.48	33,000.00	9,000.00	607,699.48
(2) 本期增加金额	-	1,256,637.12	-	-	1,256,637.12
—购置	-	1,256,637.12	-	-	1,256,637.12
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	179,020.00	1,643,316.60	33,000.00	9,000.00	1,864,336.60
2. 累计摊销					
(1) 期初余额	179,020.00	386,679.48	33,000.00	9,000.00	607,699.48
(2) 本期增加金额	-	107,853.95	-	-	107,853.95
—计提	-	107,853.95	-	-	107,853.95
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	179,020.00	494,533.43	33,000.00	9,000.00	715,553.43
3. 账面价值					

(1) 期末账面价值	-	1,148,783.17	-	-	1,148,783.17
(2) 期初账面价值	-	-	-	-	-

2018 年度

项目	专利权	软件	非专利生产技术	商标权	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	179,020.00	386,679.48	33,000.00	9,000.00	607,699.48
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—购置	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	179,020.00	386,679.48	33,000.00	9,000.00	607,699.48
2. 累计摊销					
(1) 期初余额	179,020.00	386,679.48	33,000.00	9,000.00	607,699.48
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	179,020.00	386,679.48	33,000.00	9,000.00	607,699.48
3. 账面价值					
(1) 期末账面价值	-	-	-	-	-
(2) 期初账面价值	-	-	-	-	-

2017 年度

项目	专利权	软件	非专利生产技术	商标权	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	179,020.00	386,679.48	33,000.00	9,000.00	607,699.48
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—购置	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	179,020.00	386,679.48	33,000.00	9,000.00	607,699.48
2. 累计摊销					
(1) 期初余额	179,020.00	386,679.48	33,000.00	9,000.00	607,699.48
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	179,020.00	386,679.48	33,000.00	9,000.00	607,699.48
3. 账面价值					
(1) 期末账面价值	-	-	-	-	-
(2) 期初账面价值	-	-	-	-	-

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十二) 长期待摊费用

2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
老化板	81,478.16	-	34,919.16	-	46,559.00
云服务器	-	16,617.74	8,308.92	-	8,308.82
合计	81,478.16	16,617.74	43,228.08	-	54,867.82

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	25,097.33	-	25,097.33	-	-
老化板	-	104,757.60	23,279.44	-	81,478.16
合计	25,097.33	104,757.60	48,376.77	-	81,478.16

2017 年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	205,063.14	-	179,965.81	-	25,097.33
合计	205,063.14	-	179,965.81	-	25,097.33

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,138,279.21	170,529.88
预计负债	252,664.62	37,899.69
合计	1,390,943.83	208,429.57

(续 1)

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	956,056.35	139,571.96
预计负债	137,647.76	20,647.16
合计	1,093,704.11	160,219.12

(续 2)

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	944,520.87	137,919.51
预计负债	96,239.09	14,435.86
合计	1,040,759.96	152,355.37

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,710,949.91	-	-
坏账准备	78.80	-	-

合计	1,711,028.71	-	-
----	--------------	---	---

(十四) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备工程款	853,910.87	-	-
合计	853,910.87	-	-

(十五) 短期借款**1、短期借款分类**

明细项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00	-
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00	4,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00	4,000,000.00

2、期末无已逾期未偿还的短期借款情况：**(十六) 应付票据**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	-	210,000.00	-
合计	-	210,000.00	-

(十七) 应付账款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付商品款	1,350,796.64	1,976,113.99	601,781.46
合计	1,350,796.64	1,976,113.99	601,781.46

期末无账龄超过1年的重要应付账款**(十八) 预收款项****1、预收款项列示：**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收商品款	2,974,948.31	6,923,791.62	3,031,497.56
合计	2,974,948.31	6,923,791.62	3,031,497.56

2、期末无账龄超过1年的重要预收款项。**(十九) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示：**

2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,070,698.14	20,424,478.87	14,991,608.35	8,503,568.66
二、离职后福利-设定提存计划	54,955.41	920,240.52	901,939.96	73,255.97
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,125,653.55	21,344,719.39	15,893,548.31	8,576,824.63

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,237,621.77	14,565,977.37	14,732,901.00	3,070,698.14
二、离职后福利-设定提存计划	56,566.49	917,793.60	919,404.68	54,955.41
三、辞退福利	-	153,416.00	153,416.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,294,188.26	15,637,186.97	15,805,721.68	3,125,653.55

2017 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,646,851.75	14,519,304.15	13,928,534.13	323,7621.77
二、离职后福利-设定提存计划	80,974.37	961,100.56	985,508.44	56,566.49
三、辞退福利	-	453,285.00	453,285.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,727,826.12	15,933,689.71	15,367,327.57	3,294,188.26

2、短期薪酬列示:

2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,040,228.35	18,956,061.32	13,537,281.64	8,459,008.03
2、职工福利费	-	554,978.89	554,978.89	-
3、社会保险费	26,742.79	475,063.61	461,503.77	40,302.63
其中：医疗保险费	23,453.63	414,166.83	402,486.20	35,134.26
工伤保险费	912.67	17,784.96	17,200.85	1,496.78
生育保险费	2,376.49	43,111.82	41,816.72	3,671.59
4、住房公积金	3,727.00	413,428.40	412,897.40	4,258.00
5、工会经费和职工教育经费	-	24,946.65	24,946.65	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	3,070,698.14	20,424,478.87	14,991,608.35	8,503,568.66

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,203,785.74	13,103,064.11	13,266,621.50	3,040,228.35
2、职工福利费	-	616,401.80	616,401.80	-
3、社会保险费	29,178.03	441,457.45	443,892.69	26,742.79
其中：医疗保险费	25,128.25	385,500.83	387,175.45	23,453.63

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	1,499.29	17,133.98	17,720.60	912.67
生育保险费	2,550.49	38,822.64	38,996.64	2,376.49
4、住房公积金	4,658.00	362,624.12	363,555.12	3,727.00
5、工会经费和职工教育经费	-	42,429.89	42,429.89	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	3,237,621.77	14,565,977.37	14,732,901.00	3,070,698.14

2017 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,607,114.98	12,952,265.48	12,355,594.72	3,203,785.74
2、职工福利费	-	675,245.71	675,245.71	-
3、社会保险费	35,362.77	462,249.96	468,434.70	29,178.03
其中：医疗保险费	31,200.87	403,410.35	409,482.97	25,128.25
工伤保险费	1,963.43	24,129.45	24,593.59	1,499.29
生育保险费	2,198.47	34,710.16	34,358.14	2,550.49
4、住房公积金	4,374.00	354,885.92	354,601.92	4,658.00
5、工会经费和职工教育经费	-	74,657.08	74,657.08	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,646,851.75	14,519,304.15	13,928,534.13	323,7621.77

3、设定提存计划列示：

2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	53,463.28	891,602.86	875,322.16	69,743.98
2、失业保险费	1,492.13	28,637.66	26,617.80	3,511.99
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	54,955.41	920,240.52	901,939.96	73,255.97

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	54,979.20	892,812.83	894,328.75	53,463.28
2、失业保险费	1,587.29	24,980.77	25,075.93	1,492.13
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	56,566.49	917,793.60	919,404.68	54,955.41

2017 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	77,258.80	934,089.95	956,369.55	54,979.20
2、失业保险费	3,715.57	27,010.61	29,138.89	1,587.29
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	80,974.37	961,100.56	985,508.44	56,566.49

(二十) 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	3,193,622.04	2,142,058.50	953,598.30
增值税	2,185,660.70	2,748,756.16	1,345,365.20
个人所得税	98,384.92	59,509.06	97,519.46
印花税	1,970.30	3,908.80	2,075.30
城建税	152,996.25	192,523.56	84,948.48
教育费附加	109,283.05	137,364.13	60,677.49
合计	5,741,917.26	5,284,120.21	2,544,184.23

(二十一) 其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	10,633.33	-	4,833.33
其他应付款	513,870.85	971,900.00	1,523,026.55
合计	524,504.18	971,900.00	1,527,859.88

1、应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
借款利息	10,633.33	-	4,833.33
合计	10,633.33	-	4,833.33

2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付费用款	133,856.66	-	573,538.34
保证金、押金	376,500.00	971,900.00	943,500.00
其他	3,514.19	-	5,988.21
合计	513,870.85	971,900.00	1,523,026.55

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 预计负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
产品质量保证	252,664.62	137,647.76	96,239.09
合计	252,664.62	137,647.76	96,239.09

(二十三) 递延收益

2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	206,955.09	-	148,713.45	58,241.64	-
合计	206,955.09	-	148,713.45	58,241.64	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	说明
江苏省科技成果转化专项资金项目	206,955.09	-	148,713.45	-	58,241.64	与资产相关	
合计	206,955.09	-	148,713.45	-	58,241.64		

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
固定资产相关的政府补助	434,501.55	-	227,546.46	206,955.09	
合计	434,501.55	-	227,546.46	206,955.09	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	说明
江苏省科技成果转化专项资金项目	434,501.55	-	227,546.46	-	206,955.09	与收益相关	
合计	434,501.55	-	227,546.46	-	206,955.09		

2017 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
固定资产相关的政府补助	1,679,311.66	-	1,244,810.11	434,501.55	
合计	1,679,311.66	-	1,244,810.11	434,501.55	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	说明
江苏省科技成果转化专项资金项目	1,679,311.66	-	454,010.11	790,800.00	434,501.55	与收益相关	
合计	1,679,311.66	-	454,010.11	790,800.00	434,501.55		

(二十四) 股本

2019 年度

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股[注 1]	其他[注 1]	小计	
股份总数	16,500,000.00	-	-	1,268,812.42	12,231,187.58	13,500,000.00	30,000,000.00

2018 年度

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,500,000.00	-	-	-	-	-	16,500,000.00

2017年度

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股[注2]	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00	-	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00	16,500,000.00

注1: 2019年11月, 公司召开2019年第二次股东大会, 审计通过了《关于利润分配及资本公积转增股本的预案》, 同意增加注册资本人民币13,500,000.00元, 由资本公积、未分配利润转增股本, 转增基准日为2018年12月31日, 变更后注册资本为人民币30,000,000.00元。

注2: 2017年6月, 公司召开2017年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于利润分配及资本公积转增股本的预案》, 同意公司以2016年12月31日总股本12,000,000.00股为基数, 向股东每10股派发现金红利5元(含税), 共计派发现金红利6,000,000.00元, 同时以资本公积向全体股东每10股转增3.75股, 合计转增4,500,000.00股(每股面值1元)。经过上述利润分配和资本公积转增股本后, 公司总股本将由12,000,000.00股增加至16,500,000.00股。

(二十五) 资本公积

2019年度

项目	期初余额	本期增加[注1]	本期减少[注2]	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,268,812.42	1,932,435.23	1,268,812.42	1,932,435.23
合计	1,268,812.42	1,932,435.23	1,268,812.42	1,932,435.23

2018年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,268,812.42	-	-	1,268,812.42
合计	1,268,812.42	-	-	1,268,812.42

2017年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少[注3]	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,768,812.42	-	4,500,000.00	1,268,812.42
合计	5,768,812.42	-	4,500,000.00	1,268,812.42

注1: 2019年4月, 离职员工向在职员工转让前定增获得的股份, 转让价格低于市场价, 形成股份支付, 根据股权市场价和转让价格之间差额确认股份支付金额为1,932,435.23元。

注2: 2019年11月, 公司召开2019年第二次临时股东大会, 审计通过了《关于利润分配及资本公积转增股本的预案》, 同意增加注册资本人民币13,500,000.00元, 由资本公积转增1,268,812.42元、未分配利润转增12,231,187.58元。

注 3: 2017 年 6 月, 公司召开 2017 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于利润分配及资本公积转增股本的预案》, 同意公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 12,000,000.00 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 3.75 股, 合计转增 4,500,000.00 元。

(二十六) 盈余公积

2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,859,792.87	5,049,067.53	-	9,908,860.40
合计	4,859,792.87	5,049,067.53	-	9,908,860.40

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,084,147.00	1,775,645.87	-	4,859,792.87
合计	3,084,147.00	1,775,645.87	-	4,859,792.87

2017 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,117,426.00	966,721.00	-	3,084,147.00
合计	2,117,426.00	966,721.00	-	3,084,147.00

(二十七) 未分配利润

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上年年末未分配利润	33,573,280.50	21,706,181.83	17,829,906.66
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	-	-	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	49,572,229.86	18,592,744.54	10,842,996.17
减: 提取法定盈余公积	5,049,067.53	1,775,645.87	966,721.00
应付普通股股利	-	4,950,000.00	6,000,000.00
未分配利润转股本	12,231,187.58	-	-
期末未分配利润	65,865,255.25	33,573,280.50	21,706,181.83

(二十八) 营业收入和营业成本

2019 年度

项目	2019 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	108,114,755.47	11,785,650.91
其他业务	-	-
合计	108,114,755.47	11,785,650.91

2018 年度

项目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	56,452,493.77	6,917,768.17
其他业务	-	-

项目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
合计	56,452,493.77	6,917,768.17
2017 年度		
项目	2017 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	43,490,052.87	5,703,324.37
其他业务	-	-
合计	43,490,052.87	5,703,324.37

(二十九) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	849,431.95	506,987.53	521,172.69
教育费附加	606,737.13	361,276.64	279,620.72
印花税	24,476.80	14,693.80	25,698.64
车船使用税	1,560.00	1,650.00	491.97
合计	1,482,205.88	884,607.97	826,984.02

(三十) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	9,286,985.39	7,457,670.44	6,594,125.95
折旧费用	560,192.76	851,100.89	865,791.71
业务招待费	355,590.02	177,129.19	157,284.31
差旅交通费	2,134,141.46	1,947,140.30	1,044,768.88
市场推广费	8,744,684.66	7,590,060.58	3,487,345.77
办公费用	6,142.43	35,128.38	26,039.71
运输费用	426,335.64	328,693.97	235,906.88
其他费用	84,831.04	177,572.90	71,912.96
售后服务费	244,841.20	147,044.85	91,935.67
合计	21,843,744.60	18,711,541.50	12,575,111.84

(三十一) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	3,240,321.38	2,709,113.53	3,540,182.76
折旧费用	48,399.70	224,550.63	240,309.56
无形资产摊销	4,387.88	-	-
低值易耗品摊销	42,076.42	40,195.41	44,502.17
差旅交通费	313,980.93	288,331.95	291,861.58
办公费用	376,371.55	193,046.34	157,586.91
业务招待费	321,140.80	376,459.55	331,809.65
房租、物业及水电费	195,561.35	174,811.49	159,107.38
汽车费	129,996.45	74,914.98	150,419.50
股份支付	1,932,435.23	-	-

中介机构服务费	952,683.18	329,800.84	747,639.68
其他费用	204,404.45	177,327.88	159,406.35
长期待摊费用摊销	-	25,097.33	179,965.81
招聘费	46,260.61	162,699.98	123,633.43
合计	7,808,019.93	4,776,349.91	6,126,424.78

(三十二) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	7,542,444.67	4,484,946.13	4,694,865.00
研发领料	1,595,723.43	897,564.50	914,263.93
折旧费用	358,658.96	504,759.93	666,369.54
研发资产租赁、物业费	480,024.43	872,554.28	801,600.94
试验品检验费	96,226.41	2,358.49	247,695.28
委外开发费	1,466,008.19	-	-
知识产权注册费	178,593.13	166,395.28	222,299.90
无形资产摊销	103,466.07	-	28,739.38
其他费用	584,674.28	361,352.29	160,674.08
合计	12,405,819.57	7,289,930.90	7,736,508.05

(三十三) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	553,235.29	271,373.32	268,252.16
减：利息收入	357,977.65	147,780.03	82,732.88
手续费	17,097.78	13,362.22	4,951.14
合计	212,355.42	136,955.51	190,470.42

(三十四) 其他收益

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	7,737.21	5,510.80	-	与收益相关
稳岗补贴	-	6,255.00	54,143.00	与收益相关
贷款贴息	-	27,200.00	162,400.00	与收益相关
社保补贴	85,559.64	23,096.38	64,530.24	与收益相关
地方基金补贴	-	-	19,763.74	与收益相关
人才奖励补贴	-	-	80,000.00	与收益相关
合计	93,296.85	62,062.18	380,836.98	--

(三十五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收入	1,637,545.60	249,604.22	5,260.27
合计	1,637,545.60	249,604.22	5,260.27

(三十六) 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	-220,696.66	-	-
合计	-220,696.66	-	-

(三十七) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	-	-11,535.48	-434,637.55
合计	-	-11,535.48	-434,637.55

(三十八) 营业外收入**1、分类情况**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废利得合计	-	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-	-
与企业日常经营活动无关的政府补助	2,864,713.45	3,307,840.23	1,663,310.11
其他	43,500.51	802.35	7,246.67
合计	2,908,213.96	3,308,642.58	1,670,556.78

注：营业外收入均计入当期非经常性损益。

2、与企业日常经营活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金项目	148,713.45	227,546.46	454,010.11	与资产相关
上市金融专项补贴	1,500,000.00	100,000.00	600,000.00	与收益相关
2017 年度无锡市工业发展项目资金	-	-	100,000.00	与收益相关
专利资助及奖金	16,000.00	803,690.00	47,500.00	与收益相关
园区补贴	-	56,603.77	2,000.00	与收益相关
江苏省企业知识产权战略推进计划资金	-	120,000.00	-	与收益相关
无锡市新吴区人民政府科技发展专项-房租补贴	-	-	109,800.00	与收益相关
生物医药产业快速发展资金	1,200,000.00	2,000,000.00	350,000.00	与收益相关
合计	2,864,713.45	3,307,840.23	1,663,310.11	

(三十九) 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失合计	33,484.36	120,953.10	28,042.37
其中：固定资产报废损失	33,484.36	120,953.10	28,042.37
对外捐赠	10,000.00	-	-

其他	194.19	8,145.70	2,294.40
合计	43,678.55	129,098.80	30,336.77

(四十) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	7,427,620.95	2,630,133.72	1,148,684.88
递延所得税费用	-48,210.45	-7,863.75	-68,771.95
合计	7,379,410.50	2,622,269.97	1,079,912.93

2、本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	56,951,640.36	21,215,014.51	11,922,909.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,542,746.05	3,182,252.18	1,788,436.37
子公司适用不同税率的影响	-254,936.53	-46,563.90	-60,926.35
调整以前期间所得税的影响	-434,743.63	120,084.88	251,733.17
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	333,701.77	138,813.30	96,815.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-82,530.28
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	427,757.18		
税率变化导致递延所得税资产余额变化的影响	3,836.48		
加计扣除费用的影响	-1,238,950.82	-772,316.49	-913,615.63
所得税费用	7,379,410.50	2,622,269.97	1,079,912.93

(四十一) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	357,977.65	147,780.03	82,732.88
补贴收入	2,809,296.85	3,142,355.95	799,336.98
其他往来	87,499.82	3,709.60	281,336.93
收回票据保证金	210,000.00		
其他营业外收入	43,500.51	802.35	7,246.67
合计	3,508,274.83	3,294,647.93	1,170,653.46

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务招待费	676,730.82	553,588.74	489,093.96
差旅交通费	2,448,122.39	2,235,472.25	1,336,630.46
市场推广费	8,744,684.66	7,590,060.58	3,487,345.77
运输费用	556,332.09	403,608.95	386,326.38
中介机构服务费	952,683.18	329,800.84	747,639.68

房租、物业及水电费	675,585.78	1,047,365.77	960,708.32
其它往来及费用	4,564,479.71	1,901,849.92	961,308.67
合计	18,618,618.63	14,061,747.05	8,369,053.24

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	49,572,229.86	18,592,744.54	10,842,996.17
加：资产减值准备	220,696.66	11,535.48	434,637.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,144,723.17	1,783,987.89	1,979,760.40
无形资产摊销	107,853.95	-	28,739.38
长期待摊费用摊销	43,228.08	48,376.77	179,965.81
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）	33,484.36	120,953.10	28,042.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	553,235.29	271,373.32	268,252.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,637,545.60	-249,604.22	-5,260.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,210.45	-7,863.75	-68,771.95
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）	511,715.95	-3,367,919.76	1,657,311.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,147,010.96	1,498,608.46	1,529,570.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	291,343.38	7,310,763.52	-3,504,189.62
其他	1,932,435.23	-	-
经营活动产生的现金流量净额	48,578,178.92	26,012,955.35	13,371,053.99
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	59,266,329.08	59,497,173.71	44,801,317.59
减：现金的期初余额	59,497,173.71	44,801,317.59	38,394,930.28
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	-230,844.63	14,695,856.12	6,406,387.31

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	59,266,329.08	59,497,173.71	44,801,317.59
其中：库存现金	179,733.05	15,206.97	15,823.36
可随时用于支付的银行存款	59,086,596.03	59,481,966.74	44,785,494.23

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可随时用于支付的其他货币资金			-
二、现金等价物			-
其中：三个月内到期的债券投资			-
三、现金及现金等价物余额	59,266,329.08	59,497,173.71	44,801,317.59

(四十三) 所有权利受限的资产

项目	期末账面价值[注 1]	受限原因
无形资产	0.00	短期借款质押
合计	0.00	---

注 1：公司以专利权作价 800 万作为质押物与江苏银行签订《最高额质押合同》，为公司在江苏银行取得的 300 万短期借款提供质押担保。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 本期新设子公司

公司名称	注册地	设立时间	注册资本	实际出资	出资比率
无锡市英麦迪智能医疗科技有限公司	江苏无锡	2019/5/27	1000 万	1000 万	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
尚沃医疗电子(上海)有限公司	上海	上海	医药科技、生物科技、智能科技、计算机软硬件专业领域内的技术开发	100%		100%	设立	
无锡市英麦迪智能医疗科技有限公司	无锡	无锡	医疗器械的研发、生产、销售;医药、生物、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;电子仪器、传感器、计算机软硬件的销售	100%		100%	设立	

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险

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

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

1、市场风险

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

(1) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2019 年 12 月 31 日，公司期末短期借款余额为人民币 8,000,000.00 元、均为固定利率，利率风险影响较小。

2、信用风险

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

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

3、流动风险

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

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
HAN JIE（韩杰）、余丹	控股股东	52.8212%	52.8212%

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司无联营和合营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	备注
苏州金茂	持有发行人 10.3333%的股份	
沈立军	持有发行人 10.2261%的股份，并担任公司董事兼副总经理	
谢雷	持有发行人 9.8423%的股份	
新建元二期	持有发行人 5.000%的股份	
新建元三期	持有发行人 5.000%的股份	
孙立坚	公司董事，与 HAN JIE（韩杰）系堂兄弟关系	
段小光	公司董事，通过苏州金茂间接持有公司 0.17%的股份	
刘凤珍	公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人，持有公司 1.0818%的股份	
LIN YI（林艺）	公司董事	
谢彩琼	公司独立董事	
汪广翠	公司独立董事	
谢乐天	公司独立董事	
孙沉	公司监事会主席，持有公司 0.8333%的股份，与股东孙策系父子关系	
王栋	公司监事	
XU JIE（徐杰）	公司监事，与股东潘锦斐系夫妻关系	
上海三塔企业营销策划有限公司	公司实际控制人余丹持股 50%	
无锡宝锐企划设计有限公司	公司董事/高级管理人员刘凤珍持股 20%	
上海雷密传感技术有限公司	公司股东谢雷持股 63.50%，担任执行董事	
上海致密科技有限公司	公司股东谢雷担任董事	
厦门国际信托有限公司	公司董事孙立坚担任董事	
宁波梅山保税港区金希股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事段小光持有 38%财产份额，担任执行事务合伙人	
常熟金茂创业投资管理有限公司	公司董事段小光担任执行董事兼总经理	
西藏金缘投资管理有限公司	公司董事段小光担任法定代表人	
江苏金码资产管理有限公司	公司董事段小光担任执行董事	
常州天华新能源科技有限公司	公司董事段小光持股 10%，担任董事	
常州二维碳素科技股份有限公司	公司董事段小光担任董事	
常州二维暖烯科技有限公司	公司董事段小光担任董事	
南京可信区块链与算法经济研究院有限公司	公司董事段小光担任董事	
深圳市世纪天源环保技术有限公司	公司董事段小光担任董事长	
海南智城科技发展股份有限公司	公司董事段小光担任董事	
南京金宁汇科技有限公司	公司董事段小光担任董事	
广东保威新能源有限公司	公司董事段小光担任董事	

其他关联方名称	关联关系	备注
佛山创业投资有限公司	公司董事段小光担任董事兼经理	
江苏顺大电子材料科技有限公司	公司董事段小光担任董事	
深圳市天朗时代科技有限公司	公司董事段小光担任董事	
南京四季青信息技术有限公司	公司董事段小光担任董事	
江苏三希科技股份有限公司	公司董事段小光担任董事长	
七二四（上海）科技有限公司	公司董事段小光担任董事	
上海金懿投资管理有限公司	公司董事段小光担任董事	
无锡市纳微电子有限公司	公司董事段小光担任董事	
常州金茂经信创业投资管理企业	公司董事段小光担任执行事务合伙人委派代表	
太仓金茂创业投资管理企业（有限合伙）	公司董事段小光担任执行事务合伙人委派代表	
无锡金茂创业投资管理中心（有限合伙）	公司董事段小光担任执行事务合伙人委派代表	
南京金茂创业投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事段小光担任执行事务合伙人委派代表	
苏州金茂创业投资管理企业（有限合伙）	公司董事段小光担任执行事务合伙人委派代表	
常州金码创业投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事段小光担任执行事务合伙人委派代表	
如东华源热电有限公司（吊销，未注销）	公司董事段小光担任副董事长	
江苏顺大光电有限公司（吊销，未注销）	公司董事段小光担任董事	
江苏顺兴光电子有限公司（吊销，未注销）	公司董事段小光担任董事	
江苏顺大半导体发展有限公司（吊销，未注销）	公司董事段小光担任董事	
金雨茂物投资管理股份有限公司	公司董事段小光持股 34%，担任董事长；王栋担任副总裁	
南京金码创业投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事段小光持有 17.77%财产份额，担任执行事务合伙人；王栋持有 1.25%财产份额	
北京英诺特生物技术有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任董事	
山东英盛生物技术有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任董事	
广州爱思迈生物医药科技有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任董事	
杭州遂真生物技术有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任董事	
南京卡提医学科技有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任董事	
成都艾伟孚生物科技有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任董事	
苏州锐讯生物科技有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任董事	
武汉康录生物技术股份有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任董事	
北京东胜创新生物科技有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任董事	
吴江永元生物科技有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任董事	
苏州万斯瑞生物科技股份有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任董事	
深圳逸酷柚科技有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任董事	
北京同心林投资管理有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任执行董事、经理	
苏州赋格文化传播有限公司	公司董事 LIN YI（林艺）担任董事	

其他关联方名称	关联关系	备注
苏州海博智能系统有限公司	公司董事 LIN YI (林艺) 担任董事	
壹普兰投资 (香港) 有限公司北京代表处	公司董事 LIN YI (林艺) 担任一般代表	
ADMERA HEALTH LLC	公司董事 LIN YI (林艺) 担任董事	
安徽省荣昌新材料科技有限公司	公司独立董事汪广翠持股 55%，担任董事长	
深圳市万德公共咨询有限公司	公司独立董事汪广翠担任副总经理	
无锡高登管理咨询有限公司	公司独立董事谢乐天持股 40%，担任总经理	
无锡苏焱管理顾问有限公司 (吊销，未注销)	公司独立董事谢乐天持股 30%，担任总经理	
无锡金滨投资管理中心 (有限合伙)	公司监事王栋持有 25% 财产份额	
江苏天瑞精准医疗科技有限公司	公司监事王栋担任董事	
江苏腾旋科技股份有限公司	公司监事王栋担任董事	
辽宁中海康生物制药股份有限公司	公司监事王栋担任董事	
江苏博砚电子科技有限公司	公司监事王栋担任董事	
无锡电鲸互动科技有限公司	公司监事王栋持股 1%，担任董事	
华福证券有限责任公司	公司董事孙立坚曾担任独立董事 (2019 年 8 月卸任)	
内蒙古东达生物科技有限公司	公司董事段小光曾担任董事 (2019 年 9 月卸任)	
深圳同济制药有限公司 (2018 年 5 月注销)	公司董事段小光曾担任董事	
苏州金茂创禾投资管理有限公司 (2018 年 2 月注销)	公司董事段小光曾担任执行董事	
苏州深析智能科技有限公司	公司董事 LIN YI (林艺) 曾担任董事 (2019 年 12 月卸任)	
苏燕	2017 年 1 月至 2019 年 6 月期间持有发行人 5% 以上股份	
孔繁立	曾任公司的董事，2018 年 9 月卸任	
苏州恒丰浩森置业有限公司 (2018 年 6 月注销)	公司董事段小光曾担任董事	
江苏和成显示科技有限公司	公司董事段小光曾担任董事 (2018 年 2 月卸任)	
深圳市博爱生投资管理有限公司	公司董事段小光曾担任董事 (2018 年 11 月卸任)	
北京玄德资本管理有限公司	公司董事 LIN YI (林艺) 曾担任经理、执行董事 (2017 年 9 月卸任)	
深圳市盈禧投资管理有限公司	公司独立董事汪广翠曾担任执行董事 (2018 年 7 月卸任)	

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保下的主债权是否已经履行完毕
HAN JIE、余丹	4,000,000.00	2016/9/29	2019/9/19	履行完毕
HAN JIE、余丹、沈立军、谢雷	3,000,000.00	2015/12/23	2017/12/22	履行完毕
HAN JIE、余丹	4,000,000.00	2017/9/22	2020/9/17	履行完毕
HAN JIE、余丹	3,000,000.00	2017/12/6	2020/12/5	履行完毕

HAN JIE、余丹	5,000,000.00	2018/11/27	2021/11/21	履行完毕
HAN JIE、余丹	3,000,000.00	2018/12/12	2020/12/11	履行完毕
HAN JIE、余丹	5,000,000.00	2019/1/22	2022/1/22	履行完毕
HAN JIE、余丹	3,000,000.00	2019/12/17	2022/12/17	未履行完毕
HAN JIE、余丹	5,000,000.00	2019/12/20	2022/12/20	未履行完毕

2、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	5,123,942.80	2,242,439.18	2,056,937.58

十、股份支付

以权益结算的股份支付情况

2019 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	与授予对象签订的股份转让协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,932,435.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,932,435.23

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、首次公开发行股票

根据第三届董事会第十次会议，审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）并在科创板上市的议案》，公司决定公开发行新股不超过 1000 万股并在科创板上市。

2、滚存利润分配

根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议，公司本次发行前滚存的未分配利润在公司首次公开发行股票并在科创板上市后由公司新老股东按上市后的持股比例共享。

十三、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,454,500.00	-	3,115,680.00
合计	1,454,500.00	-	3,115,680.00

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,469,226.50	100.00	639,521.65	11.69	4,829,704.85
合计	5,469,226.50	100.00	639,521.65	11.69	4,829,704.85

(续1)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,116,893.84	100.00	387,614.02	9.42	3,729,279.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,116,893.84	100.00	387,614.02	9.42	3,729,279.82

(续2)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,850,368.72	100.00	378,887.39	13.29	2,471,481.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	2,850,368.72	100.00	378,887.39	13.29	2,471,481.33

组合中，按组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	2019年12月31日
----	-------------

	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	3,452,355.00	172,617.75	5.00
1至2年	1,911,999.50	382,399.90	20.00
2至3年	40,736.00	20,368.00	50.00
3年以上	64,136.00	64,136.00	100.00
合计	5,469,226.50	639,521.65	11.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,716,419.71	185,820.99	5.00
1至2年	109,105.13	21,821.03	20.00
2至3年	222,794.00	111,397.00	50.00
3年以上	68,575.00	68,575.00	100.00
合计	4,116,893.84	387,614.02	9.42

(续1)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,484,975.72	74,248.79	5.00
1至2年	1,290,818.00	258,163.60	20.00
2至3年	56,200.00	28,100.00	50.00
3年以上	18,375.00	18,375.00	100.00
合计	2,850,368.72	378,887.39	13.29

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	387,614.02	290,302.63		38,395.00		639,521.65
合计	387,614.02	290,302.63		38,395.00		639,521.65

(续)

项目	2018年度	2017年度
坏账准备计提金额	8,726.63	10,242.19
坏账准备转回金额	-	-

3、报告期内实际核销的应收账款情况：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账准备核销金额	38,395.00	-	

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
黑龙江省海王医药有限公司	1,499,999.50	27.43	299,999.90
上海慷铭医疗器械科技中心	1,302,000.00	23.81	65,100.00
瑞康医药安徽有限公司	870,000.00	15.91	43,500.00
福州斯林医药有限公司	220,000.00	4.02	11,000.00
江苏康耀医疗器械有限公司	213,100.00	3.90	42,620.00
合计	4,105,099.50	75.06	462,219.90

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(三) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	385,800.00	385,800.00	385,800.00
押金	143,850.00	48,700.00	57,850.00
预征税款	56,565.11	56,565.11	56,565.11
其他	4,549.00	5,600.00	4,565.00
合计	590,764.11	496,665.11	504,780.11

2、其他应收款分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	385,800.00	65.31	385,800.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	204,964.11	34.69	110,837.56	54.08	94,126.55
合计	590,764.11	100.00	496,637.56	84.07	94,126.55

(续 1)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	385,800.00	77.68	385,800.00	100.00	-

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,865.11	22.32	105,912.61	95.53	4,952.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	496,665.11	100.00	491,712.61	99.00	4,952.50

(续2)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	385,800.00	76.43	385,800.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,980.11	23.57	104,661.05	87.97	14,319.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	504,780.11	100.00	490,461.05	97.16	14,319.06

组合中，按组合计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例(%)
1年以内	96,049.00	4,802.45	5.00
1至2年	3,600.00	720.00	20.00
2至3年	-	-	-
3年以上	105,315.11	105,315.11	100.00
合计	204,964.11	110,837.56	54.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,950.00	247.50	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	500.00	250.00	50.00
3年以上	105,415.11	105,415.11	100.00
合计	110,865.11	105,912.61	95.53

(续1)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,065.00	403.25	5.00
1至2年	5,500.00	1,100.00	20.00

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	4,514.63	2,257.32	50.00
3年以上	100,900.48	100,900.48	100.00
合计	118,980.11	104,661.05	87.97

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

期末单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2019年12月31日	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京泉安东科贸有限公司	385,800.00	385,800.00	100.00	预付设备购买款，公司已失联，工商异常经营
合计	385,800.00	385,800.00	100.00	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	385,800.00	-	-	-	-	385,800.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	105,912.61	4,924.95	-	-	-	110,837.56
合计	491,712.61	4,924.95	-	-	-	496,637.56

(续)

项目	2018年度	2017年度
坏账准备计提金额	1,251.56	400,218.83
坏账准备转回金额	-	-

4、本报告期无实际核销的其他应收款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京泉安东科贸有限公司	设备款	385,800.00	3年以上	65.31	385,800.00
无锡高新科技创业发展有限公司	押金	137,250.00	1-3年	23.23	50,325.00
预征税款	预征税款	56,565.11	3年以上	9.46	56,565.11
胡建	押金	3,600.00	1年以内	0.60	180.00
互盛(中国)有限公司	押金	3,000.00	3年以上	0.51	3,000.00
合计		586,215.11		99.23	495,870.11

(七) 长期股权投资

项目	2019年12月31日
----	-------------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,000,000.00	-	13,000,000.00
合计	13,000,000.00	-	13,000,000.00

(续 1)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00

(续 2)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00

1、对子公司投资

2019 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡市英麦迪智能医疗科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
尚沃医疗电子（上海）有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	3,000,000.00	10,000,000.00	-	13,000,000.00	-	-

2018 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
尚沃医疗电子（上海）有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-

2017 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
尚沃医疗电子（上海）有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-

(八) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	108,091,170.57	11,785,650.91

其他业务	152,746.90	152,746.90
合计	108,243,917.47	11,938,397.81

(续 1)

项目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	56,452,493.77	6,917,768.17
其他业务	-	-
合计	56,452,493.77	6,917,768.17

(续 2)

项目	2017 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	43,490,052.87	5,703,324.37
其他业务	-	-
合计	43,490,052.87	5,703,324.37

(九) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	1,637,545.60	249,604.22	5,260.27
合计	1,637,545.60	249,604.22	5,260.27

十五、补充资料**(一) 非经常性损益****1、当期非经常性损益明细表**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	-33,484.36	-120,953.10	-28,042.37
计入当期损益的政府补助	2,958,010.30	3,369,902.41	2,044,147.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,637,545.60	249,604.22	5,260.27
除上述各项之外的其他营业外收支净额	33,306.32	-7,343.35	4,952.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,932,435.23	-	-
税前非经常性损益合计	2,662,942.63	3,491,210.18	2,026,317.26
减：非经常性损益的所得税影响数	689,306.68	520,930.49	303,947.59
税后非经常性损益	1,973,635.95	2,970,279.69	1,722,369.67
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-	-	-
归属于母公司股东的税后非经常性损益	1,973,635.95	2,970,279.69	1,722,369.67

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47,598,593.91	15,622,464.85	9,120,626.50

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	61.21	1.65	1.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	58.77	1.59	1.59

2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.97	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.90	0.52	0.52

2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.01	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.72	0.30	0.30

十六、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 8 月 14 日决议批准。

无锡市尚沃医疗电子股份有限公司

2020 年 8 月 14 日





统一社会信用代码
91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
公众信息



名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

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

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2020年 07月 07日

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：袁卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701
-704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号
批准执业日期：





证书序号: 000355

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫

证书号: 27

发证时间: 二〇一三年十二月二十日

证书有效期至: 二〇一五年十二月二十日





姓名 Full name: 贾丽娜
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1967-07-23
 工作单位 Working unit: 中天会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 Identity card No: 210204196707235827



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 320000100013
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017年07月18日
 Date of Issuance

年
Ann

本证
This
this: 贾丽娜(320000100013)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

贾丽娜(320000100013)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

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

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



证书编号: 320000100060
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年08月18日
Date of Issuance

姓名: 陈晓龙
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1983-08-21
Date of birth
工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 320721198308214410
Identity card No.

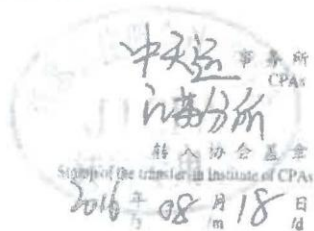


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



陈晓龙(320000100060)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

日
/d



陈晓龙(320000100060)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



姓名	祁祥
Sex	男
出生日期	1991-11-21
工作单位	中天会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码	32012319911121143X



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
y m d

祁祥(110002040238)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110002040238
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 07 02
Date of Issuance y m d