

上海微创心脉医疗科技股份有限公司

截至 2016 年度、2017 年度及 2018 年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn



审计报告

毕马威华振审字第 1901529 号

上海微创心脉医疗科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的上海微创心脉医疗科技股份有限公司(以下简称“心脉医疗”)财务报表,包括2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2017年度及2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了心脉医疗2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2017年度及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“审计准则”)的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于心脉医疗,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2017年度及2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

第 1 页, 共 7 页



审计报告(续)

毕马威华振审字第 1901529 号

三、关键审计事项(续)

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”20所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”25。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>心脉医疗的收入主要来源于在中国国内及海外市场销售医疗器械产品。</p> <p>心脉医疗根据销售合同中的贸易条款判断产品主要风险和报酬转移的时点，并相应确认收入。对于中国国内销售，心脉医疗通常在发出商品并由客户或客户指定的运输公司确认后确认收入。</p> <p>由于收入是心脉医疗的关键业绩指标之一，且收入存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解并评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；• 选取主要客户，到其办公地点或经营地点进行实地走访，与相关客户的工作人员进行访谈，询问其与心脉医疗的业务往来情况（包括合作历史，主要贸易条款，销售退回情况等），关注是否存在异常的情况；• 选取样本，检查心脉医疗与客户签订的销售合同的主要条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；• 基于审计抽样，将自2017年度至2018年度记录的收入核对至相关的销售订单、经确认的出库单和销售发票等支持性文件，以评价相关收入是否按照心脉医疗的会计政策予以确认；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901529 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”20所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”25。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none">• 选取样本，就于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的应收账款余额及自 2017 年度至 2018 年度的销售交易金额执行函证程序；• 选取样本，检查接近资产负债表日前后的特定交易记录，包括相关的销售订单、经确认的出库单及销售发票等支持性文件，以评价接近资产负债表日前后的收入是否记录于正确的会计期间；• 检查资产负债表日后是否存在销售退回。对于销售退回，选取样本，与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录于恰当期间；及• 选取样本，检查符合特定风险标准的与收入确认有关的会计分录，向管理层询问作出以上会计分录的原因并检查相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901529 号

三、关键审计事项 (续)

评估开发支出的潜在减值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”16所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”10。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，心脉医疗开发支出余额分别为人民币 7,404.1 万元和人民币 5,521.4 万元，分别占总资产的 27.5%和 24.6%。</p> <p>管理层每年对开发支出进行减值测试，估计其可回收金额。可回收金额采用资产预计未来现金流量的现值进行估计。</p> <p>在确定资产预计未来现金流量的现值时涉及管理层的重大判断，包括未来收入增长率、未来毛利率、未来资本支出及恰当的折现率。</p> <p>由于评估开发支出的潜在减值需要心脉医疗管理层作出重大判断和估计，该判断存在固有的不确定且可能受到管理层偏向的影响，我们将评估开发支出的潜在减值识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价开发支出的潜在减值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解并评价管理层对于资产组的识别，并根据企业会计准则评估管理层减值测试的方法；• 在必要时，利用本所内部估值专家的工作，协助我们分析相关减值测试模型及折现率的合理性；• 通过对比历史业绩、管理层预测、可获得的可比公司和外部市场的数据，质疑和评价管理层在减值测试中采用的关键假设和判断，包括未来收入增长率、未来毛利率、未来资本支出和折现率等；• 将上一年度管理层在编制未来现金流量预测时采用的关键假设与相关资产组本年度的实际运营情况进行比较，以考虑管理层以前年度预测的准确性；及• 对计算资产预计未来现金流量的现值时的关键假设进行敏感性分析，考虑分析结果对当年减值金额的影响，以及是否存在管理层对关键假设的选择有偏向的迹象。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901529 号

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估心脉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，除非心脉医疗计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督心脉医疗的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901529 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (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，就可能导致对心脉医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。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心脉医疗不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就心脉医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901529 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师



潘子建 (项目合伙人)

中国北京

王晓苗



2019 年 3 月 12 日

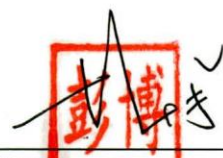
上海微创心脉医疗科技股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金	五、1	49,900,818.74	31,835,628.94	27,713,384.89
应收票据及应收账款	五、2	23,424,132.43	23,558,860.84	18,913,048.75
预付款项	五、3	8,478,711.60	6,764,019.97	4,005,974.22
其他应收款	五、4	301,000.00	243,573.10	268,465.67
存货	五、5	33,721,547.94	25,898,100.25	24,100,139.69
其他流动资产	五、6	205,052.36	173,977.32	1,129,465.48
流动资产合计		116,031,263.07	88,474,160.42	76,130,478.70
非流动资产				
固定资产	五、7	47,304,825.10	47,917,143.62	49,703,148.32
在建工程	五、8	1,165,190.30	1,144,830.21	320,835.90
无形资产	五、9	20,514,035.93	21,753,617.75	394,532.36
开发支出	五、10	74,040,511.65	55,213,995.27	51,534,567.40
长期待摊费用	五、11	6,509,585.22	7,459,342.65	8,428,944.70
递延所得税资产	五、12	2,453,667.98	1,754,684.70	1,440,807.10
其他非流动资产	五、13	797,244.33	543,849.00	642,927.81
非流动资产合计		152,785,060.51	135,787,463.20	112,465,763.59
资产总计		268,816,323.58	224,261,623.62	188,596,242.29


彭博

法定代表人


苗铮华

主管会计工作的
公司负责人


顾建华

会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

(金额单位:人民币元)

	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
负债和股东权益				
流动负债				
应付票据及应付账款	五、14	6,226,379.17	6,489,584.88	5,697,714.29
预收款项	五、15	1,849,434.00	63,500.00	16,500.00
应付职工薪酬	五、16	17,303,208.59	9,678,292.18	8,714,075.95
应交税费	五、17	3,252,692.86	3,294,605.05	5,071,620.98
其他应付款	五、18	9,241,075.48	4,980,818.55	38,925,165.45
一年内到期的非流动负债	五、19	1,323,303.19	943,269.39	713,218.98
流动负债合计		39,196,093.29	25,450,070.05	59,138,295.65
非流动负债				
预计负债	五、19	3,165,775.52	2,315,195.83	1,462,148.10
递延收益	五、20	10,299,299.66	8,479,666.67	4,618,000.00
非流动负债合计		13,465,075.18	10,794,862.50	6,080,148.10
负债合计		52,661,168.47	36,244,932.55	65,218,443.75



彭博
法定代表人



苗铮华
主管会计工作的
公司负责人



顾建华
会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
负债和股东权益 (续)				
股东权益:				
股本 / 实收资本	五、21	53,978,147.00	53,978,147.00	53,978,147.00
资本公积	五、22	96,353,935.90	60,115,159.34	58,862,425.84
盈余公积	五、23	6,582,780.94	12,019,045.90	5,577,494.40
未分配利润	五、24	59,240,291.27	61,904,338.83	4,959,731.30
归属于母公司股东权益合计		216,155,155.11	188,016,691.07	123,377,798.54
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		216,155,155.11	188,016,691.07	123,377,798.54
负债和股东权益总计		268,816,323.58	224,261,623.62	188,596,242.29

此财务报表已于2019年3月12日获董事会批准。


 彭博
 法定代表人


 苗铮华
 主管会计工作的
 公司负责人


 顾建华
 会计机构负责人



刊载于第23页至第101页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


上海微创心脉医疗科技股份有限公司

母公司资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产				
流动资产				
货币资金		47,901,888.72	29,839,121.00	27,713,384.89
应收票据及应收账款	十六、1	23,424,132.43	23,558,860.84	18,913,048.75
预付款项		8,478,711.60	6,764,019.97	4,005,974.22
其他应收款	十六、2	301,000.00	243,573.10	268,465.67
存货		33,721,547.94	25,898,100.25	24,100,139.69
其他流动资产		205,052.36	173,977.32	1,129,465.48
流动资产合计		114,032,333.05	86,477,652.48	76,130,478.70
非流动资产				
长期股权投资	十六、3	2,000,000.00	2,000,000.00	-
固定资产		47,304,825.10	47,917,143.62	49,703,148.32
在建工程		1,165,190.30	1,144,830.21	320,835.90
无形资产		20,514,035.93	21,753,617.75	394,532.36
开发支出		74,040,511.65	55,213,995.27	51,534,567.40
长期待摊费用		6,509,585.22	7,459,342.65	8,428,944.70
递延所得税资产		2,453,667.98	1,754,684.70	1,440,807.10
其他非流动资产		797,244.33	543,849.00	642,927.81
非流动资产合计		154,785,060.51	137,787,463.20	112,465,763.59
资产总计		268,817,393.56	224,265,115.68	188,596,242.29



彭博
法定代表人



苗铮华
主管会计工作的
公司负责人



顾建华
会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

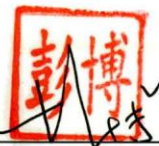
上海微创心脉医疗科技股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

(金额单位: 人民币元)

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
负债和股东权益			
流动负债			
应付票据及应付账款	6,226,379.17	6,489,584.88	5,697,714.29
预收款项	1,849,434.00	63,500.00	16,500.00
应付职工薪酬	17,303,208.59	9,678,292.18	8,714,075.95
应交税费	3,253,019.70	3,294,811.43	5,071,620.98
其他应付款	9,237,081.48	4,977,318.55	38,925,165.45
一年内到期的非流动负债	1,323,303.19	943,269.39	713,218.98
流动负债合计	39,192,426.13	25,446,776.43	59,138,295.65
非流动负债			
预计负债	3,165,775.52	2,315,195.83	1,462,148.10
递延收益	10,299,299.66	8,479,666.67	4,618,000.00
非流动负债合计	13,465,075.18	10,794,862.50	6,080,148.10
负债合计	52,657,501.31	36,241,638.93	65,218,443.75



彭博
法定代表人



苗铮华
主管会计工作的
公司负责人



顾建华
会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司

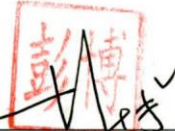
母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

(金额单位: 人民币元)

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本 / 实收资本	53,978,147.00	53,978,147.00	53,978,147.00
资本公积	96,353,935.90	60,115,159.34	58,862,425.84
盈余公积	6,582,780.94	12,019,045.90	5,577,494.40
未分配利润	59,245,028.41	61,911,124.51	4,959,731.30
股东权益合计	216,159,892.25	188,023,476.75	123,377,798.54
负债和股东权益总计	268,817,393.56	224,265,115.68	188,596,242.29

此财务报表已于2019年3月12日获董事会批准。



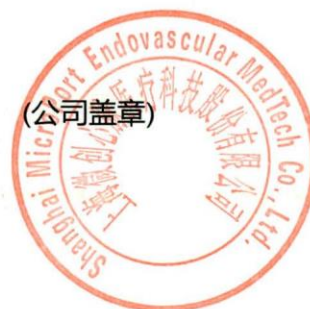
彭博
法定代表人



苗铮华
主管会计工作的
公司负责人



顾建华
会计机构负责人



刊载于第23页至第101页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

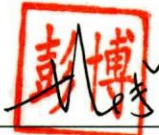
上海微创心脉医疗科技股份有限公司

合并利润表

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年	2016 年
一、营业收入	五、25	231,127,473.36	165,134,841.08	125,326,712.40
减：营业成本	五、25	48,965,516.03	36,780,908.32	29,640,243.62
税金及附加	五、26	1,736,345.33	1,993,019.64	1,517,769.04
销售费用	五、27	40,201,742.16	25,965,874.46	22,961,501.47
管理费用	五、28	13,621,359.25	6,080,072.50	5,499,730.71
研发费用	五、29	29,028,643.11	20,135,934.68	20,075,940.79
财务(净收益)/费用	五、30	(98,530.27)	(65,161.81)	502,929.17
其中：利息费用		-	-	496,922.27
利息收入		117,094.08	123,408.53	54,545.42
资产减值损失	五、31	973,536.09	1,578,081.38	271,582.70
加：其他收益	五、32	8,236,670.95	1,264,133.33	-
资产处置损失	五、33	(88,696.36)	(7,744.97)	(2,040.41)
二、营业利润		104,846,836.25	73,922,500.27	44,854,974.49
加：营业外收入	五、34	4,112.69	116,582.50	2,966,577.90
三、利润总额		104,850,948.94	74,039,082.77	47,821,552.39
减：所得税费用	五、35	14,203,045.66	10,652,923.74	6,707,761.47
四、净利润		90,647,903.28	63,386,159.03	41,113,790.92
(一) 按持续经营分类：				
1. 持续经营净利润		90,647,903.28	63,386,159.03	41,113,790.92
2. 终止经营净利润		-	-	-
(二) 按所有者归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润		90,647,903.28	63,386,159.03	41,113,790.92
2. 少数股东损益		-	-	-


彭博

法定代表人


苗铮华

主管会计工作的
公司负责人


顾建华

会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司
合并利润表(续)
2016年度、2017年度及2018年度
(金额单位:人民币元)

	附注	2018年	2017年	2016年
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		<u>90,647,903.28</u>	<u>63,386,159.03</u>	<u>41,113,790.92</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		90,647,903.28	63,386,159.03	41,113,790.92
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益	五、36	<u>1.68</u>	不适用	不适用
(二) 稀释每股收益	五、36	<u>1.68</u>	不适用	不适用

此财务报表已于2019年3月12日获董事会批准。



彭博
法定代表人



苗铮华
主管会计工作的
公司负责人




顾建华
会计机构负责人



刊载于第23页至第101页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

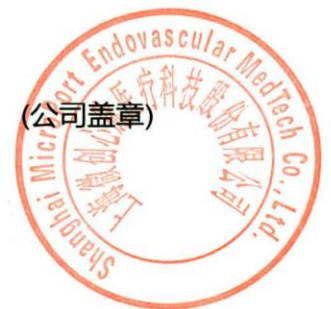
上海微创心脉医疗科技股份有限公司
 母公司利润表
 2016 年度、2017 年度及 2018 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年	2016 年
一、营业收入	十六、4	231,127,473.36	165,134,841.08	125,326,712.40
减: 营业成本	十六、4	48,965,516.03	36,780,908.32	29,640,243.62
税金及附加		1,736,345.33	1,993,019.64	1,517,769.04
销售费用		40,201,742.16	25,965,874.46	22,961,501.47
管理费用		13,618,983.71	6,071,583.88	5,499,730.71
研发费用		29,028,643.11	20,135,934.68	20,075,940.79
财务(净收益)/费用		(94,106.19)	(63,458.87)	502,929.17
其中: 利息费用		-	-	496,922.27
利息收入		111,022.11	121,705.59	54,545.42
资产减值损失		973,536.09	1,578,081.38	271,582.70
加: 其他收益		8,236,670.95	1,264,133.33	-
资产处置损失		(88,696.36)	(7,744.97)	(2,040.41)
二、营业利润		104,844,787.71	73,929,285.95	44,854,974.49
加: 营业外收入		4,112.69	116,582.50	2,966,577.90
三、利润总额		104,848,900.40	74,045,868.45	47,821,552.39
减: 所得税费用		14,203,045.66	10,652,923.74	6,707,761.47
四、净利润		90,645,854.74	63,392,944.71	41,113,790.92
(一) 持续经营净利润		90,645,854.74	63,392,944.71	41,113,790.92
(二) 终止经营净利润		-	-	-


 彭博
 法定代表人


 苗铮华
 主管会计工作的
 公司负责人


 顾建华
 会计机构负责人

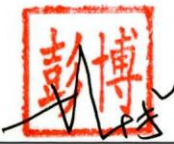


刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司
 母公司利润表 (续)
 2016 年度、2017 年度及 2018 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年	2016 年
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		90,645,854.74	63,392,944.71	41,113,790.92

此财务报表已于 2019 年 3 月 12 日获董事会批准。



彭博
 法定代表人



苗铮华
 主管会计工作的
 公司负责人



顾建华
 会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司
合并现金流量表
2016年度、2017年度及2018年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018年	2017年	2016年
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		271,796,662.90	189,643,801.52	153,213,330.39
收到其他与经营活动有关的现金 五、38(1)		11,161,758.91	9,214,888.39	3,191,834.46
经营活动现金流入小计		<u>282,958,421.81</u>	<u>198,858,689.91</u>	<u>156,405,164.85</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(43,679,119.43)	(35,068,773.26)	(51,144,730.10)
支付给职工以及为职工支付的现金		(47,424,674.48)	(32,992,092.36)	(28,262,542.68)
支付的各项税费		(46,071,605.19)	(32,121,750.08)	(22,514,175.90)
支付其他与经营活动有关的现金 五、38(2)		(38,931,181.07)	(29,320,789.84)	(24,348,807.10)
经营活动现金流出小计		<u>(176,106,580.17)</u>	<u>(129,503,405.54)</u>	<u>(126,270,255.78)</u>
经营活动产生的现金流量净额 五、39(1)		<u>106,851,841.64</u>	<u>69,355,284.37</u>	<u>30,134,909.07</u>
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		-	768,465.67	-
取得投资收益收到的现金		109,574.50	116,018.28	61,802.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,064.20	48,236.10
投资活动现金流入小计		<u>109,574.50</u>	<u>885,548.15</u>	<u>110,038.51</u>



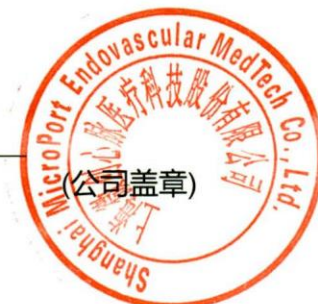
彭博
法定代表人



苗铮华
主管会计工作的
公司负责人



顾建华
会计机构负责人




刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年	2016 年
二、投资活动产生的现金流量 (续):				
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(24,903,745.92)	(28,225,978.72)	(31,807,640.22)
投资支付的现金		-	(500,000.00)	(268,465.67)
投资活动现金流出小计		<u>(24,903,745.92)</u>	<u>(28,725,978.72)</u>	<u>(32,076,105.89)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(24,794,171.42)</u>	<u>(27,840,430.57)</u>	<u>(31,966,067.38)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		-	-	35,550,000.00
取得借款收到的现金		-	-	10,470,596.20
筹资活动现金流入小计		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,020,596.20</u>



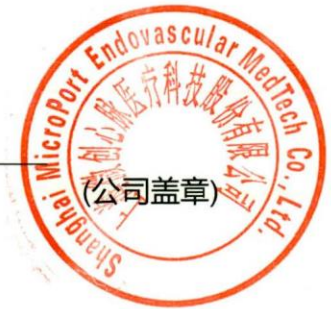
彭博
法定代表人



苗铮华
主管会计工作的
公司负责人



顾建华
会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年	2016 年
三、筹资活动产生的现金流量 (续):				
偿还债务支付的现金		-	-	(21,954,288.29)
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		(64,000,000.00)	(37,400,000.00)	(7,360,301.74)
筹资活动现金流出小计		(64,000,000.00)	(37,400,000.00)	(29,314,590.03)
筹资活动 (使用) / 产生的 现金流量净额		(64,000,000.00)	(37,400,000.00)	16,706,006.17
四、现金及现金等价物净增加额	五、39(1)	18,057,670.22	4,114,853.80	14,874,847.86
加: 年初现金及现金等价物余额		31,405,938.69	27,291,084.89	12,416,237.03
五、年末现金及现金等价物余额	五、39(2)	49,463,608.91	31,405,938.69	27,291,084.89

此财务报表已于 2019 年 3 月 12 日获董事会批准。


彭博

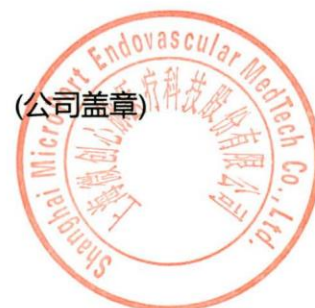
法定代表人


苗铮华

主管会计工作的
公司负责人


顾建华

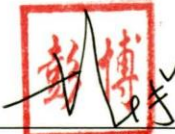
会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2016年度、2017年度及2018年度
 (金额单位: 人民币元)

	2018年	2017年	2016年
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	271,796,662.90	189,643,801.52	153,213,330.39
收到其他与经营活动有关的现金	11,161,758.91	9,214,888.39	3,191,834.46
经营活动现金流入小计	282,958,421.81	198,858,689.91	156,405,164.85
购买商品、接受劳务支付的现金	(43,679,119.43)	(35,068,773.26)	(51,144,730.10)
支付给职工以及为职工支付的现金	(47,424,674.48)	(32,992,092.36)	(28,262,542.68)
支付的各项税费	(46,071,484.73)	(32,121,543.70)	(22,514,175.90)
支付其他与经营活动有关的现金	(38,927,651.64)	(29,315,801.22)	(24,348,807.10)
经营活动现金流出小计	(176,102,930.28)	(129,498,210.54)	(126,270,255.78)
经营活动产生的现金流量净额	106,855,491.53	69,360,479.37	30,134,909.07
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	-	768,465.67	-
取得投资收益收到的现金	103,502.53	114,315.34	61,802.41
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	-	1,064.20	48,236.10
投资活动现金流入小计	103,502.53	883,845.21	110,038.51



彭博
 法定代表人



苗铮华
 主管会计工作的
 公司负责人



顾建华
 会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

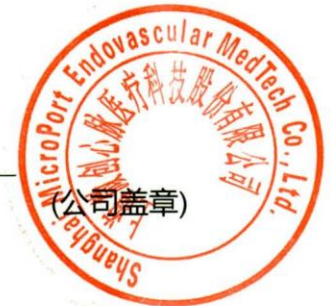
上海微创心脉医疗科技股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2016 年度、2017 年度及 2018 年度
 (金额单位: 人民币元)

	2018 年	2017 年	2016 年
二、投资活动产生的现金流量 (续):			
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(24,903,745.92)	(28,225,978.72)	(31,807,640.22)
取得子公司支付的现金净额	-	(2,000,000.00)	-
投资支付的现金	-	(500,000.00)	(268,465.67)
投资活动现金流出小计	<u>(24,903,745.92)</u>	<u>(30,725,978.72)</u>	<u>(32,076,105.89)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(24,800,243.39)</u>	<u>(29,842,133.51)</u>	<u>(31,966,067.38)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	-	-	35,550,000.00
取得借款收到的现金	-	-	10,470,596.20
筹资活动现金流入小计	-	-	46,020,596.20
偿还债务支付的现金	-	-	(21,954,288.29)
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	(64,000,000.00)	(37,400,000.00)	(7,360,301.74)
筹资活动现金流出小计	<u>(64,000,000.00)</u>	<u>(37,400,000.00)</u>	<u>(29,314,590.03)</u>
筹资活动 (使用) / 产生的 现金流量净额	<u>(64,000,000.00)</u>	<u>(37,400,000.00)</u>	<u>16,706,006.17</u>


 彭博
 法定代表人


 苗铮华
 主管会计工作的
 公司负责人


 顾建华
 会计机构负责人




刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


上海微创心脉医疗科技股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2016 年度、2017 年度及 2018 年度
 (金额单位: 人民币元)

	2018 年	2017 年	2016 年
四、现金及现金等价物净增加额	18,055,248.14	2,118,345.86	14,874,847.86
加: 年初现金及现金等价物余额	<u>29,409,430.75</u>	<u>27,291,084.89</u>	<u>12,416,237.03</u>
五、年末现金及现金等价物余额	<u>47,464,678.89</u>	<u>29,409,430.75</u>	<u>27,291,084.89</u>

此财务报表已于 2019 年 3 月 12 日获董事会批准。


 彭博
 法定代表人


 苗铮华
 主管会计工作的
 公司负责人


 顾建华
 会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2018 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益			未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积			
一、本年初余额	53,978,147.00	60,115,159.34	12,019,045.90	61,904,338.83	-	188,016,691.07
二、本年增减变动金额	-	-	-	90,647,903.28	-	90,647,903.28
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,490,560.76	-	-	-	1,490,560.76
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	6,582,780.94	(6,582,780.94)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(64,000,000.00)	-	(64,000,000.00)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 净资产折股	-	34,748,215.80	(12,019,045.90)	(22,729,169.90)	-	-
三、本年年末余额	53,978,147.00	96,353,935.90	6,582,780.94	59,240,291.27	-	216,155,155.11

此财务报表已于 2019 年 3 月 12 日获董事会批准。


彭博

苗铮华
主管会计工作的公司负责人


苗铮华

顾建华
会计机构负责人


顾建华



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司
合并股东权益变动表

2017 年度
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积		
一、本年初余额	53,978,147.00	-	-	-	-
二、本年增减变动金额	-	58,862,425.84	5,577,494.40	-	123,377,798.54
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	4,959,731.30
(二) 股东投入资本	-	-	-	-	63,386,159.03
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
11 五、24	-	1,252,733.50	-	-	1,252,733.50
(三) 利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	6,441,551.50	-	(6,441,551.50)
三、本年年末余额	53,978,147.00	60,115,159.34	12,019,045.90	61,904,338.83	188,016,691.07

此财务报表已于 2019 年 3 月 12 日获董事会批准。

彭博
法定代表人

苗铮华
主管会计工作的公司负责人

顾建华
会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司
合并股东权益变动表

2016 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积 (未弥补亏损)/未分配利润		
一、本年初余额	52,941,200.00	22,940,354.17	1,402,420.78	-	75,304,988.95
二、本年增减变动金额			(1,978,986.00)		
(一) 综合收益总额	-	-	41,113,790.92	-	41,113,790.92
(二) 股东投入资本	1,036,947.00	34,513,053.00	-	-	35,550,000.00
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,409,018.67	-	-	1,409,018.67
(三) 利润分配	-	-	4,175,073.62	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	(4,175,073.62)	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	(30,000,000.00)	-	(30,000,000.00)
三、本年年末余额	53,978,147.00	58,862,425.84	5,577,494.40	4,959,731.30	123,377,798.54

此财务报表已于 2019 年 3 月 12 日获董事会批准。

彭博
法定代表人

苗铮华
主管会计工作的公司负责人

顾建华
会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2018年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	母公司股东权益				股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额		53,978,147.00	60,115,159.34	12,019,045.90	61,911,124.51	188,023,476.75
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	90,645,854.74	90,645,854.74
(二) 股东投入资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	1,490,560.76	-	-	1,490,560.76
(三) 利润分配	五、24					
1. 提取盈余公积		-	-	6,582,780.94	(6,582,780.94)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(64,000,000.00)	(64,000,000.00)
(四) 股东权益内部结转						
1. 净资产折股		-	34,748,215.80	(12,019,045.90)	(22,729,169.90)	-
三、本年年末余额		53,978,147.00	96,353,935.90	6,582,780.94	59,245,028.41	216,159,892.25

此财务报表已于 2019 年 3 月 12 日获董事会批准。


 彭博
 法定代表人


 苗铮华
 主管会计工作的
 公司负责人


 顾建华
 会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2017 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	母公司股东权益				股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额		53,978,147.00	58,862,425.84	5,577,494.40	4,959,731.30	123,377,798.54
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	63,392,944.71	63,392,944.71
(二) 股东投入资本						
1. 股份支付计入股东权益 的金额	十一	-	1,252,733.50	-	-	1,252,733.50
(三) 利润分配	五、24					
1. 提取盈余公积		-	-	6,441,551.50	(6,441,551.50)	-
三、本年年末余额		53,978,147.00	60,115,159.34	12,019,045.90	61,911,124.51	188,023,476.75

此财务报表已于 2019 年 3 月 12 日获董事会批准。



彭博
法定代表人



苗铮华
主管会计工作的
公司负责人



顾建华
会计机构负责人




刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2016 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	母公司股东权益			(未弥补亏损) / 未分配利润	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积		
一、本年初余额		52,941,200.00	22,940,354.17	1,402,420.78	(1,978,986.00)	75,304,988.95
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	41,113,790.92	41,113,790.92
(二) 股东投入资本						
1. 所有者投入资本		1,036,947.00	34,513,053.00	-	-	35,550,000.00
2. 股份支付计入股东权益 的金额	十一	-	1,409,018.67	-	-	1,409,018.67
(三) 利润分配	五、24					
1. 提取盈余公积		-	-	4,175,073.62	(4,175,073.62)	-
2. 对所有者的分配		-	-	-	(30,000,000.00)	(30,000,000.00)
三、本年年末余额		53,978,147.00	58,862,425.84	5,577,494.40	4,959,731.30	123,377,798.54

此财务报表已于 2019 年 3 月 12 日获董事会批准。


 彭博
 法定代表人


 苗铮华
 主管会计工作的
 公司负责人


 顾建华
 会计机构负责人



刊载于第 23 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海微创心脉医疗科技股份有限公司(以下简称“本公司”), 原名为“微创心脉医疗科技(上海)有限公司”, 系 2012 年 8 月 17 日在上海成立的中外合资企业, 总部位于上海。设立之初, 公司注册资本为人民币 4,500 万元, 其中 MicroPort Endovascular CHINA Corp. Limited (“香港心脉”) 出资人民币 4,455 万元, 占注册资本的 99%, 上海微创医疗器械(集团)有限公司 (“上海微创”, 原名为“微创医疗器械(上海)有限公司”) 出资人民币 45 万元, 占注册资本的 1%。

2014 年 10 月 21 日, 上海微创签署协议, 将其持有的本公司注册资本的 1% 转让给微创(上海)医疗科学投资有限公司 (“微创投资”)。同日, 上海虹皓投资管理中心(有限合伙) (“虹皓投资”) 同意以人民币 2,395 万元认购本公司增发的注册资本人民币 794.12 万元。本次变更完成后, 本公司注册资本增加至人民币 5,294.12 万元, 香港心脉、虹皓投资和微创投资分别占本公司注册资本的 84.15%、15.00% 和 0.85%。

2016 年 12 月 3 日, 香港心脉签署股权转让协议, 同意将其持有的本公司注册资本的 10% (对应注册资本金额人民币 529.4120 万元) 转让给上海联木企业管理中心(有限合伙) (“上海联木”); 同意将其持有的本公司注册资本的 2% (对应注册资本金额人民币 105.8824 万元) 转让给上海张江科技创业投资有限公司 (“张江创投”)。

于同日, 虹皓投资签署股权转让协议, 同意将其持有的本公司注册资本的 3% (对应注册资本金额人民币 158.8236 万元) 转让给上海久深股权投资基金合伙企业(有限合伙) (“久深投资”); 同意将其持有的本公司注册资本的 1.5% (对应注册资本金额人民币 79.4118 万元) 转让给上海联木; 同意将其持有的本公司注册资本的 0.5% (对应注册资本金额人民币 26.4706 万元) 转让给张江创投。

于同日, 久深投资同意以人民币 3,555 万元认购本公司增发的注册资本人民币 103.6947 万元。

上述交易变更完成后，本公司注册资本增加至人民币 5,397.8147 万元。股东及其持有本公司权益情况如下：

股东名称	注册资本 (万元)	占注册资本比例
香港心脉	3,819.7056	70.77%
上海联木	608.8238	11.28%
虹皓投资	529.4140	9.81%
久深投资	262.5183	4.86%
张江创投	132.3530	2.45%
微创投资	45.0000	0.83%
合计	5,397.8147	100.00%

2017年3月10日，香港心脉签署股权转让协议，同意将其持有的本公司注册资本的7.0249% (对应注册资本金额人民币379.1911万元) 转让给上海阜釜企业管理咨询中心(有限合伙) (“上海阜釜”)；同意将其持有的本公司注册资本的2.7830% (对应注册资本金额人民币150.2212万元) 转让给中金佳泰贰期(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙) (“中金佳泰贰期”)。

本次变更完成后，股东及其持有本公司权益情况如下：

股东名称	注册资本 (万元)	占注册资本比例
香港心脉	3,290.2933	60.96%
上海联木	608.8238	11.28%
虹皓投资	529.4140	9.81%
上海阜釜	379.1911	7.03%
久深投资	262.5183	4.86%
中金佳泰贰期	150.2212	2.78%
张江创投	132.3530	2.45%
微创投资	45.0000	0.83%
合计	5,397.8147	100.00%

2018年，本公司的全体股东共同作为发起人，通过股东大会批准，将本公司整体改制为股份有限公司，并更名为“上海微创心脉医疗科技股份有限公司”。本公司的全体股东以其拥有的原公司截至2018年2月28日的净资产人民币14,735.6256万元，按2.73:1折股53,978,147股，每股面值人民币1元。整体变更后的股权结构如下：

股东名称	股数	持股比例
香港心脉	32,902,933	60.96%
上海联木	6,088,238	11.28%
虹皓投资	5,294,140	9.81%
上海阜釜	3,791,911	7.03%
久深投资	2,625,183	4.86%
中金佳泰贰期	1,502,212	2.78%
张江创投	1,323,530	2.45%
微创投资	450,000	0.83%
合计	53,978,147	100.00%

本公司的母公司为香港心脉，最终控股公司为香港主板上市公司 MicroPort Scientific Corporation (“微创医疗”，HK.00853)。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事研发、生产和销售高端医疗器械。本公司子公司的相关信息参见附注七。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本公司于2016年无下设子公司，故本集团于2016年12月31日的合并资产负债表即为母公司资产负债表，本集团2016年度的合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表即为母公司利润表、母公司现金流量表和母公司股东权益变动表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、开发支出资本化的判断标准、长期资产减值、收入的确认和计量以及所得税的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况，以及 2016 年度、2017 年度和 2018 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本集团将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本集团主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

本集团不持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、持有至到期投资和可供出售金融资产。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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：

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 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；
- (e) 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。

有关应收款项减值的方法，参见附注三、9。

(5) 权益工具

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。

9、 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本集团及本公司对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由	与客户就相关余额存在争议或相关客户信用状况恶化导致偿还能力不足的应收款项。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本集团对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (1) 和 (2) 中单项测试未发生减值的应收款项, 本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

无风险组合	根据特定性质及特定对象, 认定无信用风险, 包括已于财务报表批准日前收回的对公司关联方的应收款项, 备用金、押金、保证金等收回无风险款项。
账龄分析法组合	本集团根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 - 2 年 (含 2 年)	20
2 - 3 年 (含 3 年)	50
3 年以上	100

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、产成品以及低值易耗品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、或研究开发而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、12 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10 或 44 年	0 或 5%	2.16%或 10.00%
生产设备	10 年	5%	9.50%
研发设备	10 年	5%	9.50%
办公设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	5 年	5%	19.00%

本集团至少在每年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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

13、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备(参见附注三、16)在资产负债表内列示。

14、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、16) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为:

<u>项目</u>	<u>摊销年限 (年)</u>
软件	3 年或 10 年
专利及非专利技术	10 年

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出, 如果开发形成的某项产品在技术和商业上可行, 而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作, 并且开发阶段支出能够可靠计量, 则开发阶段的支出便会予以资本化, 并计入开发支出。资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注三、16) 在资产负债表内列示。待开发阶段完成后, 该部分资本化支出将转入无形资产, 并按照其预计使用寿命以直线法摊销。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

结合医疗器械行业特性及本集团自身研发的历史经验与项目特点, 本集团的研发项目在产品成功完成首例人体临床试验时, 方可作为资本化的研发支出; 其余研发支出, 则作为费用化研发支出。相关研发费用的资本化止于临床结束后, 申请并获得医疗器械注册证。

15、 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备 (参见附注三、16) 在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销, 摊销期限为:

<u>项目</u>	<u>摊销期限</u>
经营租入固定资产改良支出	10 年和剩余租赁期限孰短

16、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 开发支出
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对开发支出进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、17）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

17、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

18、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

预计负债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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

20、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团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。

本集团的销售方式主要为经销商代理模式，按照产品销售地分为国内销售和出口销售。本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确认销售商品收入。

对于国内销售，根据相关合同约定，本集团在将商品交付给客户或客户指定的运输公司后，相关商品所有权上的主要风险和报酬即已转移给客户。故本集团于发出商品并由客户或客户指定的运输公司确认后确认销售商品收入。

对于出口销售，本集团根据销售合同中约定的贸易条款，在产品出库或将出口产品按规定办理出口报关手续，取得提单或由买方签收后，确认收入。

对于附有销售退换货条款的商品销售，本集团根据以往经验合理估计退换货可能性并减记当期销售收入并确认与退换货相关负债。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则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；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 相关的经济利益很可能流入公司；
- 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的，使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

使用费收入按照直线法在租赁期内确认。

21、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

22、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

(1) 在本报告期内，本集团于2017年1月1日前采用的政府补助会计政策如下：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(2) 在本报告期内，本集团自2017年1月1日起采用的政府补助会计政策如下：

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益、营业外收入或冲减相关成本；否则直接计入其他收益、营业外收入或冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

23、 所得税

本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

24、 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。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的的固定资产按附注三、12(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、16所述的会计政策计提减值准备。经营租赁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，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

25、 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

26、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

27、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

28、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

29、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、12 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注五、19 - 退换货相关预计负债的确认

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (i) 附注五、10 - 开发支出资本化

四、 税项

- 1、 本集团适用的与产品销售相关的税费有增值税、城市维护建设税、教育费附加(含地方教育费附加)、河道管理费及企业所得税等。

税种	计税依据
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 17% (自 2018 年 5 月 1 日起, 变更为 16%) 或 6% 计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应缴增值税。
城市维护建设税	2017 年 10 月 1 日前, 按实际缴纳增值税的 5% 计缴, 自 2017 年 10 月 1 日起, 按实际缴纳增值税的 1% 计缴。
教育费附加	实际缴纳增值税的 5%
河道管理费	实际缴纳增值税的 1%
企业所得税	按应纳税所得额计征, 详情参见附注四、2

2、 所得税

本集团的法定税率为 25%。

本公司 2016 年度、2017 年度及 2018 年度按 15% 的优惠税率执行。本公司的子公司 2017 年度及 2018 年度适用的所得税税率均为 25%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，对经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2015 年 8 月 19 日取得编号为 GR201531000398 的高新技术企业证书，有效期为三年。因此，本公司自 2015 至 2017 年度享受 15% 的优惠税率。

本公司于 2018 年申请高新技术企业证书续期。2018 年 11 月 2 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的拟认定高新技术企业名单中包含本公司。本公司管理层认为本公司符合高新技术企业续期的所有条件，且根据与相关政府部门沟通，预计将于 2019 年上半年获取更新的高新技术企业证书，并在 2018 年至 2020 年继续享受 15% 的优惠税率。因此，本公司 2018 年度的所得税费用仍按 15% 的税率计算。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	-	263.10	965.30
银行存款	49,463,608.91	31,405,675.59	27,290,119.59
其他货币资金	437,209.83	429,690.25	422,300.00
合计	<u>49,900,818.74</u>	<u>31,835,628.94</u>	<u>27,713,384.89</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的其他货币资金为商务卡的保证金。

2、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收关联公司(附注十、5)	-	1,446,074.69	1,237,560.60
应收第三方	24,656,981.50	23,276,617.00	18,605,777.00
小计	24,656,981.50	24,722,691.69	19,843,337.60
减：坏账准备	(1,232,849.07)	(1,163,830.85)	(930,288.85)
合计	<u>23,424,132.43</u>	<u>23,558,860.84</u>	<u>18,913,048.75</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	24,656,981.50	24,722,691.69	19,843,337.60
1年至2年(含2年)	-	-	-
2年至3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
小计	24,656,981.50	24,722,691.69	19,843,337.60
减: 坏账准备	(1,232,849.07)	(1,163,830.85)	(930,288.85)
合计	23,424,132.43	23,558,860.84	18,913,048.75

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
注										
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
(i) 无风险组合	-	-	-	1,446,074.69	6%	1,446,074.69	1,237,560.60	-	1,237,560.60	
(ii) 账龄分析法组合	24,656,981.50	100%	23,424,132.43	23,276,617.00	94%	22,112,786.15	18,605,777.00	930,288.85	17,675,488.15	100%
组合小计	24,656,981.50	100%	23,424,132.43	24,722,691.69	100%	23,558,860.84	19,843,337.60	930,288.85	18,913,048.75	100%
合计	24,656,981.50	100%	23,424,132.43	24,722,691.69	100%	23,558,860.84	19,843,337.60	930,288.85	18,913,048.75	100%

注释:

- (i) 此类包括单独测试未发生减值的应收账款。
- (ii) 无风险组合余额为已在财务报表批准日收回的关联方的应收账款。

(a) 组合中，年末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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	24,656,981.50	1,232,849.07	5%
1年以上	-	-	-
合计	<u>24,656,981.50</u>	<u>1,232,849.07</u>	

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	23,276,617.00	1,163,830.85	5%
1年以上	-	-	-
合计	<u>23,276,617.00</u>	<u>1,163,830.85</u>	

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	18,605,777.00	930,288.85	5%
1年以上	-	-	-
合计	<u>18,605,777.00</u>	<u>930,288.85</u>	

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
年初余额	(1,163,830.85)	(930,288.85)	(986,272.75)
本年(计提)/转回	<u>(69,018.22)</u>	<u>(233,542.00)</u>	<u>55,983.90</u>
年末余额	<u>(1,232,849.07)</u>	<u>(1,163,830.85)</u>	<u>(930,288.85)</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
北京迈得诺医疗技术有限公司	11,071,480.00	553,574.00	44.90%
上海佑成医疗用品有限公司	5,644,800.00	282,240.00	22.89%
江西晨誉医疗器械有限公司	4,512,000.00	225,600.00	18.30%
北京润易众诚医疗器材有限公司	2,249,800.00	112,490.00	9.12%
汉中市中心医院	500,200.00	25,010.00	2.03%
余额前五名的应收账款总额	<u>23,978,280.00</u>	<u>1,198,914.00</u>	<u>97.24%</u>

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
北京迈得诺医疗技术有限公司	9,363,387.00	468,169.35	37.87%
上海佑成医疗用品有限公司	7,020,150.00	351,007.50	28.40%
江西晨誉医疗器械有限公司	3,405,500.00	170,275.00	13.77%
北京润易众诚医疗器材有限公司	2,118,980.00	105,949.00	8.57%
上海微创及其子公司	1,446,074.69	-	5.85%
余额前五名的应收账款总额	<u>23,354,091.69</u>	<u>1,095,400.85</u>	<u>94.46%</u>

于2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
上海佑成医疗用品有限公司	7,550,835.00	377,541.75	38.05%
北京迈得诺医疗技术有限公司	6,668,502.00	333,425.10	33.61%
江西晨誉医疗器械有限公司	2,374,000.00	118,700.00	11.96%
北京景鸿康业医疗器械有限公司	1,869,440.00	93,472.00	9.42%
上海微创及其子公司	1,237,560.60	-	6.24%
余额前五名的应收账款总额	<u>19,700,337.60</u>	<u>923,138.85</u>	<u>99.28%</u>

3、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付服务费	49,713.21	98,913.21	949,191.10
预付采购款	8,428,998.39	6,665,106.76	3,056,783.12
合计	<u>8,478,711.60</u>	<u>6,764,019.97</u>	<u>4,005,974.22</u>

(2) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%	金额	%
1 年以内 (含 1 年)	2,202,998.46	25.98%	6,706,028.52	99.14%	1,156,078.72	28.86%
1 至 2 年 (含 2 年)	6,217,721.69	73.33%	57,991.45	0.86%	35,820.50	0.89%
2 年以上	57,991.45	0.69%	-	0.00%	2,814,075.00	70.25%
合计	<u>8,478,711.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,764,019.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,005,974.22</u>	<u>100.00%</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

截止至 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因的说明:

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄
Reflow Medical, Inc.	6,155,654.36	1 - 2 年

2017 年, 本公司与 Reflow Medical, Inc. ("Reflow") 签订了总价为 90 万美元的产品代理协议, 由本公司独家代理 Reflow 的一项已在美国上市的产品 ("原代理产品") 在中国区的销售。本公司根据协议于 2017 年向 Reflow 支付了 90 万美元作为原代理产品的预付款。

2018 年, 本公司与 Reflow 签订了一份补充协议。根据该补充协议, 在不增加预付款的前提下, 本公司选择增加代理 Reflow 的另外一款产品 ("新增代理产品")。原预付款可用于抵减原代理产品或新增代理产品的未来采购货款。由于新增代理产品尚在申请中国国内的产品注册证, 且原代理产品仍在申请更新其在中国国内的产品注册证, 以期将其产品货架有效期从 1 年延长至 2 年, 故本公司预计 2019 年 12 月 31 日前并不会要求 Reflow 根据协议交付全部产品。

考虑到 Reflow 产品在国内预期的商业化前景以及上述两款产品未来与本公司其他外周动脉相关产品的协同效应, 本公司认为上述支付给 Reflow 的预付款项无减值迹象, 并无需计提减值准备。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团于2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日，余额前五名的预付款项分别合计人民币7,387,651.47元、人民币6,500,989.82元和人民币3,454,588.40元，占预付款项年末余额合计数的87.1%、96.1%和86.2%。

4、其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
应收关联公司(附注十、5)	-	93,184.50	268,465.67
应收第三方	<u>301,000.00</u>	<u>150,388.60</u>	<u>-</u>
小计	301,000.00	243,573.10	268,465.67
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>301,000.00</u>	<u>243,573.10</u>	<u>268,465.67</u>

(2) 按账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
1年以内(含1年)	151,000.00	243,573.10	268,465.67
1年至2年(含2年)	150,000.00	-	-
2年至3年(含3年)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	301,000.00	243,573.10	268,465.67
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>301,000.00</u>	<u>243,573.10</u>	<u>268,465.67</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金及保证金	301,000.00	150,000.00	-
关联方往来款项	-	93,184.50	268,465.67
公司员工	-	388.60	-
合计	<u>301,000.00</u>	<u>243,573.10</u>	<u>268,465.67</u>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

2018年12月31日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海海关驻南汇办事处	押金及保证金	131,000.00	1年以内(含1年)	44%	-
中国医学科学院阜外医院	押金及保证金	100,000.00	1年至2年(含2年)	33%	-
江西省医药采购服务中心	押金及保证金	50,000.00	1年至2年(含2年)	17%	-
北京志诺会展服务有限公司	押金及保证金	20,000.00	1年以内(含1年)	6%	-
合计		<u>301,000.00</u>		<u>100%</u>	<u>-</u>

2017年12月31日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国医学科学院阜外医院	押金及保证金	100,000.00	1年以内(含1年)	41%	-
微创神通医疗科技(上海)有限公司	关联方往来款项	93,184.50	1年以内(含1年)	38%	-
江西省医药采购服务中心	押金及保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	21%	-
公司员工	代垫款项	388.60	1年以内(含1年)	0%	-
合计		<u>243,573.10</u>		<u>100%</u>	<u>-</u>

2016年12月31日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海微创医疗器械(集团)有限公司	关联方往来款项	268,465.67	1年以内(含1年)	100%	-
合计		<u>268,465.67</u>		<u>100%</u>	<u>-</u>

5、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,454,865.45	1,277,123.68	17,177,741.77
在产品	9,403,828.92	323,527.10	9,080,301.82
库存商品	7,321,850.72	162,029.17	7,159,821.55
低值易耗品	303,682.80	-	303,682.80
合计	<u>35,484,227.89</u>	<u>1,762,679.95</u>	<u>33,721,547.94</u>
存货种类	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,701,919.64	661,341.50	14,040,578.14
在产品	7,408,777.09	366,852.76	7,041,924.33
库存商品	5,136,447.30	596,986.73	4,539,460.57
低值易耗品	276,137.21	-	276,137.21
合计	<u>27,523,281.24</u>	<u>1,625,180.99</u>	<u>25,898,100.25</u>
存货种类	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,565,472.95	255,945.90	12,309,527.05
在产品	6,389,855.29	71,620.70	6,318,234.59
库存商品	5,182,594.34	-	5,182,594.34
低值易耗品	289,783.71	-	289,783.71
合计	<u>24,427,706.29</u>	<u>327,566.60</u>	<u>24,100,139.69</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018年12月31日				
	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
原材料	661,341.50	615,782.18	-	-	1,277,123.68
在产品	366,852.76	111,823.71	-	(155,149.37)	323,527.10
库存商品	596,986.73	176,911.98	-	(611,869.54)	162,029.17
合计	1,625,180.99	904,517.87	-	(767,018.91)	1,762,679.95

存货种类	2017年12月31日				
	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
原材料	255,945.90	452,320.59	-	(46,924.99)	661,341.50
在产品	71,620.70	295,232.06	-	-	366,852.76
库存商品	-	596,986.73	-	-	596,986.73
合计	327,566.60	1,344,539.38	-	(46,924.99)	1,625,180.99

存货种类	2016年12月31日				
	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
原材料	-	255,945.90	-	-	255,945.90
在产品	-	71,620.70	-	-	71,620.70
合计	-	327,566.60	-	-	327,566.60

6、其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待摊费用	205,052.36	173,977.32	211,034.59
应退企业所得税	-	-	918,430.89
合计	205,052.36	173,977.32	1,129,465.48

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	办公设备	运输设备	合计
原值						
于2018年1月1日余额	42,460,433.48	5,109,094.38	12,750,554.16	1,583,528.66	1,226,600.00	63,130,210.68
本年增加						
- 购置	-	-	-	-	-	-
- 在建工程转入	425,282.03	874,913.05	1,944,966.31	782,855.64	-	4,028,017.03
本年处置或报废	-	(85,235.06)	(81,382.29)	(85,477.01)	-	(252,094.36)
于2018年12月31日余额	<u>42,885,715.51</u>	<u>5,898,772.37</u>	<u>14,614,138.18</u>	<u>2,280,907.29</u>	<u>1,226,600.00</u>	<u>66,906,133.35</u>
累计折旧						
于2018年1月1日余额	(8,416,565.45)	(1,330,079.49)	(3,499,199.12)	(937,901.16)	(1,029,321.84)	(15,213,067.06)
本年计提	(1,785,672.14)	(547,671.78)	(1,815,753.70)	(266,593.41)	(135,948.16)	(4,551,639.19)
本年处置或报废	-	50,029.88	36,115.09	77,253.03	-	163,398.00
于2018年12月31日余额	<u>(10,202,237.59)</u>	<u>(1,827,721.39)</u>	<u>(5,278,837.73)</u>	<u>(1,127,241.54)</u>	<u>(1,165,270.00)</u>	<u>(19,601,308.25)</u>
账面价值						
2018年12月31日	<u>32,683,477.92</u>	<u>4,071,050.98</u>	<u>9,335,300.45</u>	<u>1,153,665.75</u>	<u>61,330.00</u>	<u>47,304,825.10</u>
2018年1月1日	<u>34,043,868.03</u>	<u>3,779,014.89</u>	<u>9,251,355.04</u>	<u>645,627.50</u>	<u>197,278.16</u>	<u>47,917,143.62</u>
项目						
	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	办公设备	运输设备	合计
原值						
于2017年1月1日余额	42,397,326.68	4,923,473.88	10,895,384.82	1,476,424.55	1,226,600.00	60,919,209.93
本年增加						
- 购置	-	31,743.88	638,040.26	5,094.02	-	674,878.16
- 在建工程转入	63,106.80	176,991.46	1,217,129.08	125,572.56	-	1,582,799.90
本年处置或报废	-	(23,114.84)	-	(23,562.47)	-	(46,677.31)
于2017年12月31日余额	<u>42,460,433.48</u>	<u>5,109,094.38</u>	<u>12,750,554.16</u>	<u>1,583,528.66</u>	<u>1,226,600.00</u>	<u>63,130,210.68</u>
累计折旧						
于2017年1月1日余额	(6,725,975.44)	(816,499.67)	(2,243,879.47)	(633,439.17)	(796,267.86)	(11,216,061.61)
本年计提	(1,690,590.01)	(530,524.27)	(1,255,319.65)	(325,385.68)	(233,053.98)	(4,034,873.59)
本年处置或报废	-	16,944.45	-	20,923.69	-	37,868.14
于2017年12月31日余额	<u>(8,416,565.45)</u>	<u>(1,330,079.49)</u>	<u>(3,499,199.12)</u>	<u>(937,901.16)</u>	<u>(1,029,321.84)</u>	<u>(15,213,067.06)</u>
账面价值						
2017年12月31日	<u>34,043,868.03</u>	<u>3,779,014.89</u>	<u>9,251,355.04</u>	<u>645,627.50</u>	<u>197,278.16</u>	<u>47,917,143.62</u>
2017年1月1日	<u>35,671,351.24</u>	<u>4,106,974.21</u>	<u>8,651,505.35</u>	<u>842,985.38</u>	<u>430,332.14</u>	<u>49,703,148.32</u>

上海微创心脉医疗科技股份有限公司
截至2016年、2017年及2018年止年度财务报表

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	办公设备	运输设备	合计
原值						
于2016年1月1日余额	42,303,741.09	3,768,265.02	9,490,594.07	1,174,665.98	1,226,600.00	57,963,866.16
本年增加						
- 购置	93,585.59	59,669.90	118,857.47	97,042.70	-	369,155.66
- 在建工程转入	-	1,145,977.07	1,285,933.28	207,153.01	-	2,639,063.36
本年处置或报废	-	(50,438.11)	-	(2,437.14)	-	(52,875.25)
于2016年12月31日余额	<u>42,397,326.68</u>	<u>4,923,473.88</u>	<u>10,895,384.82</u>	<u>1,476,424.55</u>	<u>1,226,600.00</u>	<u>60,919,209.93</u>
累计折旧						
于2016年1月1日余额	(4,937,580.54)	(336,261.70)	(1,102,331.87)	(328,369.41)	(563,213.87)	(7,267,757.39)
本年计提	(1,788,394.90)	(480,760.94)	(1,141,547.60)	(307,145.53)	(233,053.99)	(3,950,902.96)
本年处置或报废	-	522.97	-	2,075.77	-	2,598.74
于2016年12月31日余额	<u>(6,725,975.44)</u>	<u>(816,499.67)</u>	<u>(2,243,879.47)</u>	<u>(633,439.17)</u>	<u>(796,267.86)</u>	<u>(11,216,061.61)</u>
账面价值						
2016年12月31日	<u>35,671,351.24</u>	<u>4,106,974.21</u>	<u>8,651,505.35</u>	<u>842,985.38</u>	<u>430,332.14</u>	<u>49,703,148.32</u>
2016年1月1日	<u>37,366,160.55</u>	<u>3,432,003.32</u>	<u>8,388,262.20</u>	<u>846,296.57</u>	<u>663,386.13</u>	<u>50,696,108.77</u>

8、 在建工程
(1) 在建工程情况

项目	2018年		2017年		2016年	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备	2,241.38	-	2,241.38	75,349.56	-	75,349.56
研发设备	1,056,630.74	-	1,056,630.74	528,353.50	-	528,353.50
软件	24,500.00	-	24,500.00	523,349.38	-	523,349.38
其他	81,818.18	-	81,818.18	17,777.77	-	17,777.77
合计	1,165,190.30	-	1,165,190.30	1,144,830.21	-	1,144,830.21
				320,835.90	-	320,835.90

(2) 在建工程项目本年变动情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
年初余额	1,144,830.21	320,835.90	1,226,551.57
本年增加	4,975,796.31	3,890,761.85	2,019,837.60
本年转入固定资产	(4,028,017.03)	(1,582,799.90)	(2,639,063.36)
本年转入长期待摊费用	-	-	(7,339.64)
本年转入无形资产	(927,419.19)	(1,483,967.64)	(279,150.27)
年末余额	<u>1,165,190.30</u>	<u>1,144,830.21</u>	<u>320,835.90</u>

9、 无形资产

项目	软件	专利及非专利技术	合计
账面原值			
于2018年1月1日余额	2,141,288.21	21,222,973.00	23,364,261.21
本年增加			
- 购置	794,880.00	-	794,880.00
- 在建工程转入	927,419.19	-	927,419.19
于2018年12月31日余额	<u>3,863,587.40</u>	<u>21,222,973.00</u>	<u>25,086,560.40</u>
累计摊销			
于2018年1月1日余额	(549,494.80)	(1,061,148.66)	(1,610,643.46)
本年计提	(839,583.72)	(2,122,297.29)	(2,961,881.01)
于2018年12月31日余额	<u>(1,389,078.52)</u>	<u>(3,183,445.95)</u>	<u>(4,572,524.47)</u>
账面价值			
于2018年12月31日账面价值	<u>2,474,508.88</u>	<u>18,039,527.05</u>	<u>20,514,035.93</u>
于2018年1月1日账面价值	<u>1,591,793.41</u>	<u>20,161,824.34</u>	<u>21,753,617.75</u>

项目	软件	专利及非专利技术	合计
账面原值			
于 2017 年 1 月 1 日余额	657,320.57	-	657,320.57
本年增加			
- 开发支出转入	-	21,222,973.00	21,222,973.00
- 在建工程转入	1,483,967.64	-	1,483,967.64
	<u>1,483,967.64</u>	<u>-</u>	<u>1,483,967.64</u>
于 2017 年 12 月 31 日余额	<u>2,141,288.21</u>	<u>21,222,973.00</u>	<u>23,364,261.21</u>
累计摊销			
于 2017 年 1 月 1 日余额	(262,788.21)	-	(262,788.21)
本年计提	(286,706.59)	(1,061,148.66)	(1,347,855.25)
	<u>(286,706.59)</u>	<u>(1,061,148.66)</u>	<u>(1,347,855.25)</u>
于 2017 年 12 月 31 日余额	<u>(549,494.80)</u>	<u>(1,061,148.66)</u>	<u>(1,610,643.46)</u>
账面价值			
于 2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>1,591,793.41</u>	<u>20,161,824.34</u>	<u>21,753,617.75</u>
于 2017 年 1 月 1 日账面价值	<u>394,532.36</u>	<u>-</u>	<u>394,532.36</u>
项目			
	软件	专利及非专利技术	合计
账面原值			
于 2016 年 1 月 1 日余额	378,170.30	-	378,170.30
本年增加			
- 在建工程转入	279,150.27	-	279,150.27
	<u>279,150.27</u>	<u>-</u>	<u>279,150.27</u>
于 2016 年 12 月 31 日余额	<u>657,320.57</u>	<u>-</u>	<u>657,320.57</u>
累计摊销			
于 2016 年 1 月 1 日余额	(113,074.81)	-	(113,074.81)
本年计提	(149,713.40)	-	(149,713.40)
	<u>(149,713.40)</u>	<u>-</u>	<u>(149,713.40)</u>
于 2016 年 12 月 31 日余额	<u>(262,788.21)</u>	<u>-</u>	<u>(262,788.21)</u>
账面价值			
于 2016 年 12 月 31 日账面价值	<u>394,532.36</u>	<u>-</u>	<u>394,532.36</u>
于 2016 年 1 月 1 日账面价值	<u>265,095.49</u>	<u>-</u>	<u>265,095.49</u>

本集团于2018年度、2017年度和2016年度通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为87.94%，92.68%和0%。

本集团于2018年度、2017年度和2016年度没有发生重大无形资产减值损失。

10、 开发支出

	主动脉支架类项目 人民币元	术中支架类项目 人民币元	外周产品类项目 人民币元	合计 人民币元
成本				
2016年1月1日余额	22,557,339.68	-	7,877,961.34	30,435,301.02
本年增加	<u>11,228,136.05</u>	<u>2,427,187.31</u>	<u>7,443,943.02</u>	<u>21,099,266.38</u>
2016年12月31日余额	33,785,475.73	2,427,187.31	15,321,904.36	51,534,567.40
本年增加	11,586,148.40	5,221,893.21	8,094,359.26	24,902,400.87
本年转入无形资产	<u>(14,780,193.75)</u>	-	<u>(6,442,779.25)</u>	<u>(21,222,973.00)</u>
2017年12月31日余额	30,591,430.38	7,649,080.52	16,973,484.37	55,213,995.27
本年增加	<u>9,621,261.83</u>	<u>4,958,171.11</u>	<u>4,247,083.44</u>	<u>18,826,516.38</u>
2018年12月31日余额	<u>40,212,692.21</u>	<u>12,607,251.63</u>	<u>21,220,567.81</u>	<u>74,040,511.65</u>

本集团及本公司2018年度、2017年度及2016年度发生的内部研究开发项目支出总额分别为人民币47,855,159.49元、人民币45,038,335.55元和人民币41,175,207.17元，其中研究阶段支出分别为人民币29,028,643.11元、人民币20,135,934.68元和人民币20,075,940.79元，已计入当期损益。

11、 长期待摊费用

项目	2018年1月				2018年12月
	1日余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	31日余额
经营租入固定资产改良支出	7,459,342.65	-	(943,422.38)	(6,335.05)	6,509,585.22
合计	<u>7,459,342.65</u>	<u>-</u>	<u>(943,422.38)</u>	<u>(6,335.05)</u>	<u>6,509,585.22</u>
项目	2017年1月				2017年12月
	1日余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	31日余额
经营租入固定资产改良支出	8,428,944.70	-	(946,490.69)	(23,111.36)	7,459,342.65
合计	<u>8,428,944.70</u>	<u>-</u>	<u>(946,490.69)</u>	<u>(23,111.36)</u>	<u>7,459,342.65</u>

项目	2016年1月				2016年12月
	1日余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	31日余额
经营租入固定资产改良支出	8,880,839.48	447,561.27	(899,456.05)	-	8,428,944.70
合计	8,880,839.48	447,561.27	(899,456.05)	-	8,428,944.70

12、递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：						
坏账准备	1,232,849.07	184,927.36	1,163,830.85	174,574.63	930,288.85	139,543.33
存货跌价准备	1,762,679.95	264,401.99	1,625,180.99	243,777.15	327,566.60	49,134.99
预计负债及预提费用	13,156,323.56	2,004,338.63	8,908,886.11	1,336,332.92	8,347,525.22	1,252,128.78
合计	16,151,852.58	2,453,667.98	11,697,897.95	1,754,684.70	9,605,380.67	1,440,807.10

13、其他非流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付设备采购款	-	-	99,078.81
押金	797,244.33	543,849.00	543,849.00
合计	797,244.33	543,849.00	642,927.81

14、应付票据及应付账款

应付账款情况如下：

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付第三方	4,310,736.43	2,015,871.47	1,810,962.86
应付关联方	1,915,642.74	4,473,713.41	3,886,751.43
合计	6,226,379.17	6,489,584.88	5,697,714.29

于2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

15、 预收款项

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	<u>1,849,434.00</u>	<u>63,500.00</u>	<u>16,500.00</u>

于2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日，本集团不存在重大账龄超过一年的预收款项。

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	2018年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月 31日余额
短期薪酬	9,355,620.10	54,873,597.18	47,344,235.33	16,884,981.95
离职后福利 - 设定提存计划	<u>322,672.08</u>	<u>4,988,773.77</u>	<u>4,893,219.21</u>	<u>418,226.64</u>
合计	<u>9,678,292.18</u>	<u>59,862,370.95</u>	<u>52,237,454.54</u>	<u>17,303,208.59</u>
	2017年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月 31日余额
短期薪酬	8,528,920.85	36,837,820.55	36,011,121.30	9,355,620.10
离职后福利 - 设定提存计划	<u>185,155.10</u>	<u>4,092,687.72</u>	<u>3,955,170.74</u>	<u>322,672.08</u>
合计	<u>8,714,075.95</u>	<u>40,930,508.27</u>	<u>39,966,292.04</u>	<u>9,678,292.18</u>
	2016年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月 31日余额
短期薪酬	6,267,525.82	33,776,750.74	31,515,355.71	8,528,920.85
离职后福利 - 设定提存计划	<u>172,498.17</u>	<u>3,864,155.80</u>	<u>3,851,498.87</u>	<u>185,155.10</u>
合计	<u>6,440,023.99</u>	<u>37,640,906.54</u>	<u>35,366,854.58</u>	<u>8,714,075.95</u>

(2) 短期薪酬

	2018年1月	本年增加	本年减少	2018年12月
	1日余额			31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,973,380.77	44,729,822.24	37,382,875.31	16,320,327.70
职工福利费	-	4,092,075.01	4,092,075.01	-
社会保险费	175,551.51	2,457,745.19	2,347,268.75	286,027.95
医疗保险费	149,977.28	2,111,002.57	2,004,776.03	256,203.82
工伤保险费	10,516.59	111,743.58	113,911.38	8,348.79
生育保险费	15,057.64	234,999.04	228,581.34	21,475.34
住房公积金	166,181.40	2,295,229.24	2,245,731.40	215,679.24
工会经费和职工教育经费	40,506.42	1,065,479.23	1,043,038.59	62,947.06
残疾人保障基金	-	233,246.27	233,246.27	-
合计	<u>9,355,620.10</u>	<u>54,873,597.18</u>	<u>47,344,235.33</u>	<u>16,884,981.95</u>
	2017年1月	本年增加	本年减少	2017年12月
	1日余额			31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,302,955.75	29,555,978.42	28,885,553.40	8,973,380.77
职工福利费	-	2,275,415.63	2,275,415.63	-
社会保险费	101,825.17	2,206,513.30	2,132,786.96	175,551.51
医疗保险费	90,109.27	1,905,734.95	1,845,866.94	149,977.28
工伤保险费	1,952.70	109,813.07	101,249.18	10,516.59
生育保险费	9,763.20	190,965.28	185,670.84	15,057.64
住房公积金	89,681.00	1,900,725.80	1,824,225.40	166,181.40
工会经费和职工教育经费	34,458.93	665,943.33	659,895.84	40,506.42
残疾人保障基金	-	232,920.07	232,920.07	-
小企业欠薪保障金	-	324.00	324.00	-
合计	<u>8,528,920.85</u>	<u>36,837,820.55</u>	<u>36,011,121.30</u>	<u>9,355,620.10</u>
	2016年1月	本年增加	本年减少	2016年12月
	1日余额			31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,055,740.34	27,010,243.47	24,763,028.06	8,302,955.75
职工福利费	-	2,214,333.44	2,214,333.44	-
社会保险费	94,194.91	2,036,526.28	2,028,896.02	101,825.17
医疗保险费	82,442.91	1,808,659.96	1,800,993.60	90,109.27
工伤保险费	4,261.90	59,745.98	62,055.18	1,952.70
生育保险费	7,490.10	168,120.34	165,847.24	9,763.20
住房公积金	84,206.70	1,724,285.60	1,718,811.30	89,681.00
工会经费和职工教育经费	33,383.87	560,148.00	559,072.94	34,458.93
残疾人保障基金	-	231,213.95	231,213.95	-
小企业欠薪保障金	-	-	-	-
合计	<u>6,267,525.82</u>	<u>33,776,750.74</u>	<u>31,515,355.71</u>	<u>8,528,920.85</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2018年1月			2018年12月
	1日余额	本年增加	本年减少	31日余额
基本养老保险	314,544.35	4,857,740.41	4,766,099.37	406,185.39
失业保险费	8,127.73	131,033.36	127,119.84	12,041.25
合计	<u>322,672.08</u>	<u>4,988,773.77</u>	<u>4,893,219.21</u>	<u>418,226.64</u>
	2017年1月			2017年12月
	1日余额	本年增加	本年减少	31日余额
基本养老保险	176,126.50	3,957,425.63	3,819,007.78	314,544.35
失业保险费	9,028.60	135,262.09	136,162.96	8,127.73
合计	<u>185,155.10</u>	<u>4,092,687.72</u>	<u>3,955,170.74</u>	<u>322,672.08</u>
	2016年1月			2016年12月
	1日余额	本年增加	本年减少	31日余额
基本养老保险	162,236.19	3,672,319.23	3,658,428.92	176,126.50
失业保险费	10,261.98	191,836.57	193,069.95	9,028.60
合计	<u>172,498.17</u>	<u>3,864,155.80</u>	<u>3,851,498.87</u>	<u>185,155.10</u>

于2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

17、 应交税费

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应交增值税	1,515,244.17	1,461,120.35	584,031.49
应交企业所得税	1,533,652.93	1,663,907.20	657,810.19
代扣代缴企业所得税	-	-	3,702,600.00
其他	203,795.76	169,577.50	127,179.30
合计	<u>3,252,692.86</u>	<u>3,294,605.05</u>	<u>5,071,620.98</u>

18、 其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付股利	-	-	33,697,400.00
应付关联方费用	-	-	2,000,000.00
应付项目合作费	3,031,321.70	1,370,278.32	1,150,812.00
应付市场支持费	2,946,530.60	1,234,658.12	758,516.00
应付中介机构服务费	1,062,556.26	53,000.00	-
预提销售折让	915,694.18	638,847.60	428,076.26
应付临床费及实验检测费	357,715.22	953,479.10	361,704.00
其他	927,257.52	730,555.41	528,657.19
合计	9,241,075.48	4,980,818.55	38,925,165.45

于2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日，本集团无账龄超过1年的重大的其他应付款。

19、 预计负债

项目	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
预计的销售退换货	3,258,465.22	2,681,965.17	(1,451,351.68)	4,489,078.71
减：一年内到期的非流动负债	943,269.39			1,323,303.19
	2,315,195.83			3,165,775.52

项目	2017年1月1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
预计的销售退换货	2,175,367.08	2,719,383.81	(1,636,285.67)	3,258,465.22
减：一年内到期的非流动负债	713,218.98			943,269.39
	1,462,148.10			2,315,195.83

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
预计的销售退换货	1,658,552.11	1,926,095.49	(1,409,280.52)	2,175,367.08
减：一年内到期的非流动负债	529,166.71			713,218.98
	1,129,385.40			1,462,148.10

预计的销售退换货是根据本集团历史实际退换货情况，并结合本集团的销售条款计提。

20、 递延收益

项目	2018年1月			2018年12月 31日余额
	1日余额	本年增加	本年减少	
政府补助(注)				
- 与资产相关	5,551,666.67	1,100,000.00	(80,367.01)	6,571,299.66
- 与收益相关	2,928,000.00	800,000.00	-	3,728,000.00
合计	8,479,666.67	1,900,000.00	(80,367.01)	10,299,299.66
项目	2017年1月			2017年12月 31日余额
	1日余额	本年增加	本年减少	
政府补助(注)				
- 与资产相关	3,770,000.00	1,790,000.00	(8,333.33)	5,551,666.67
- 与收益相关	848,000.00	2,200,000.00	(120,000.00)	2,928,000.00
合计	4,618,000.00	3,990,000.00	(128,333.33)	8,479,666.67
项目	2016年1月			2016年12月 31日余额
	1日余额	本年增加	本年减少	
政府补助(注)				
- 与资产相关	3,770,000.00	-	-	3,770,000.00
- 与收益相关	658,000.00	540,000.00	(350,000.00)	848,000.00
合计	4,428,000.00	540,000.00	(350,000.00)	4,618,000.00

注： 本集团确认为递延收益的政府补助，参见附注五、32。

21、 股本 / 实收资本

	于2018年	本年变动增减(+、-)			于2018年
	1月1日余额	发行新股	净资产折股	小计	12月31日余额
股本 / 实收资本	53,978,147.00	-	-	-	53,978,147.00
	于2017年	本年变动增减(+、-)			于2017年
	1月1日余额	新增资本金	净资产折股	小计	12月31日余额
实收资本	53,978,147.00	-	-	-	53,978,147.00

	于2016年	本年变动增减(+、-)			于2016年
	1月1日余额	新增资本金	净资产折股	小计	12月31日余额
	实收资本	52,941,200.00	1,036,947.00	-	1,036,947.00

22、 资本公积

项目	股本溢价 -虹皓投资增资	股本溢价 -久深投资增资	净资产折股	其他资本公积 -权益结算的 股份支付	合计
	2016年1月1日余额	21,558,800.00	-	-	1,381,554.17
本年增加	-	34,513,053.00	-	1,409,018.67	35,922,071.67
2016年12月31日余额	21,558,800.00	34,513,053.00	-	2,790,572.84	58,862,425.84
本年增加	-	-	-	1,252,733.50	1,252,733.50
2017年12月31日余额	21,558,800.00	34,513,053.00	-	4,043,306.34	60,115,159.34
本年增加	-	-	34,748,215.80	1,490,560.76	36,238,776.56
2018年12月31日余额	21,558,800.00	34,513,053.00	34,748,215.80	5,533,867.10	96,353,935.90

23、 盈余公积

项目	2018年1月 1日余额	利润分配	本年减少	2018年12月 31日余额
	盈余公积	12,019,045.90	6,582,780.94	(12,019,045.90)

项目	2017年1月 1日余额	利润分配	本年减少	2017年12月 31日余额
	盈余公积	5,577,494.40	6,441,551.50	-

项目	2016年1月 1日余额	利润分配	本年减少	2016年12月 31日余额
	盈余公积	1,402,420.78	4,175,073.62	-

24、 未分配利润

项目	注	2018 年	2017 年	2016 年
年初未分配利润 / (未弥补亏损)		61,904,338.83	4,959,731.30	(1,978,986.00)
加：本年归属于母公司股东的净利润		90,647,903.28	63,386,159.03	41,113,790.92
减：提取盈余公积	(1)	6,582,780.94	6,441,551.50	4,175,073.62
向股东分配利润	(2)	64,000,000.00	-	30,000,000.00
净资产折股		22,729,169.90	-	-
年末未分配利润		<u>59,240,291.27</u>	<u>61,904,338.83</u>	<u>4,959,731.30</u>

(1) 提取盈余公积

本公司及本集团境内子公司按不低于税后净利润的 10%提取盈余公积。

(2) 向股东分配现金利润

本集团于 2018 年度、2017 年度及 2016 年度分别向股东分配现金股利人民币 64,000,000.00 元、人民币 0.00 元和人民币 30,000,000.00 元。

25、 营业收入、营业成本

项目	2018 年		2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务 - 销售商品	229,314,423.09	47,669,449.80	161,234,237.55	34,359,886.25	121,537,851.15	27,149,601.51
其他业务	<u>1,813,050.27</u>	<u>1,296,066.23</u>	<u>3,900,603.53</u>	<u>2,421,022.07</u>	<u>3,788,861.25</u>	<u>2,490,642.11</u>
合计	<u>231,127,473.36</u>	<u>48,965,516.03</u>	<u>165,134,841.08</u>	<u>36,780,908.32</u>	<u>125,326,712.40</u>	<u>29,640,243.62</u>

26、 税金及附加

项目	2018年	2017年	2016年
城市维护建设税	287,921.72	794,813.95	689,895.00
教育费附加	1,332,991.24	1,054,377.48	689,895.02
其他	<u>115,432.37</u>	<u>143,828.21</u>	<u>137,979.02</u>
合计	<u>1,736,345.33</u>	<u>1,993,019.64</u>	<u>1,517,769.04</u>

本集团根据财会[2016]22号的规定，对2016年5月1日之后的税金及附加进行了梳理，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、城镇土地使用税、车船税、印花税等相关税费。

27、 销售费用

项目	2018年	2017年	2016年
职工薪酬费用	17,733,046.66	9,824,260.31	9,697,249.77
以权益结算的股份支付费用	742,940.74	734,138.95	693,971.86
差旅费	8,063,519.35	5,703,402.09	5,026,418.57
会务费	6,453,413.00	4,314,131.33	4,038,308.17
业务招待费及宣传费	3,451,098.33	2,330,393.84	2,448,502.55
服务费	1,843,427.23	2,115,990.32	166,503.80
折旧和摊销费用	873,654.29	311,254.31	204,161.92
其他	<u>1,040,642.56</u>	<u>632,303.31</u>	<u>686,384.83</u>
合计	<u>40,201,742.16</u>	<u>25,965,874.46</u>	<u>22,961,501.47</u>

28、 管理费用

项目	2018年	2017年	2016年
职工薪酬费用	5,451,784.92	2,394,770.89	2,118,160.62
以权益结算的股份支付费用	6,561.90	50,287.03	77,040.76
中介机构费用	3,123,013.28	221,221.59	366,320.76
折旧和摊销费用	1,556,466.47	1,449,266.15	754,658.35
业务招待费	43,079.22	38,490.40	5,920.00
办公费用	1,281,293.31	852,770.64	1,029,536.97
存货报废损失	354,254.28	452,566.02	435,237.49
其他	1,804,905.87	620,699.78	712,855.76
合计	<u>13,621,359.25</u>	<u>6,080,072.50</u>	<u>5,499,730.71</u>

29、 研发费用

项目	2018年	2017年	2016年
职工薪酬费用	15,763,302.76	10,631,677.11	10,169,799.46
以权益结算的股份支付费用	741,058.12	468,307.52	638,006.05
研发材料	4,629,388.53	3,782,862.78	3,388,273.08
折旧和摊销费用	1,563,929.78	1,165,410.14	1,057,118.44
中介机构费	2,041,303.12	112,521.86	206,099.93
差旅费	999,616.93	836,897.56	503,404.55
实验检测费	1,576,311.14	1,165,174.54	1,298,870.27
知识产权专利费	612,581.79	399,233.90	62,684.18
其他	1,101,150.94	1,573,849.27	2,751,684.83
合计	<u>29,028,643.11</u>	<u>20,135,934.68</u>	<u>20,075,940.79</u>

30、 财务(净收益)/费用

项目	2018年	2017年	2016年
利息支出	-	-	496,922.27
存款利息收入	(117,094.08)	(123,408.53)	(54,545.42)
净汇兑(收益)/亏损	(60,521.52)	(5,674.69)	9,664.32
其他财务费用	79,085.33	63,921.41	50,888.00
合计	<u>(98,530.27)</u>	<u>(65,161.81)</u>	<u>502,929.17</u>

31、 资产减值损失 / (转回)

项目	2018 年	2017 年	2016 年
应收账款	69,018.22	233,542.00	(55,983.90)
存货	<u>904,517.87</u>	<u>1,344,539.38</u>	<u>327,566.60</u>
合计	<u>973,536.09</u>	<u>1,578,081.38</u>	<u>271,582.70</u>

32、 政府补助

根据财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的财会 [2017] 15 号《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益。本集团对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，于 2016 年度与企业日常活动相关的政府补助仍计入营业外收入，参见附注五、34。

本集团对于收到与研发项目相关的政府补助，根据研发项目所处的阶段，及相关政府补助的具体补助内容综合判断相关补助是与资产相关还是与收益相关。

其他收益

	2018 年	2017 年	2016 年
与资产相关的政府补助			
分支型主动脉覆膜支架及输送系统项目	60,366.97	-	-
其它	20,000.04	8,333.33	-
与收益相关的政府补助			
科技发展基金	125,000.00	800,000.00	-
“十三五”促进战略性新兴产业发展	5,580,000.00	-	-
上海市财政小巨人培育补助	2,000,000.00	-	-
上海市浦东新区名牌质量扶持奖励	300,000.00	-	-
上海市科技支撑计划 - 研究阶段项目	-	120,000.00	-
其他	<u>151,303.94</u>	<u>335,800.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>8,236,670.95</u>	<u>1,264,133.33</u>	<u>-</u>

营业外收入

	2018年	2017年	2016年
与收益相关的政府补助			
上海市张江高科技园区管理委员会补贴款	-	-	2,408,000.00
大动脉腔内治疗支架系统项目	-	-	350,000.00
其他	-	-	50,000.00
合计	-	-	2,808,000.00

(1) 与资产相关的政府补助

补助项目	2018年			
	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	递延收益 年末余额
分支型主动脉覆膜支架及输送系统项目	1,600,000.00	940,000.00	(60,366.97)	2,479,633.03
胸主动脉治疗覆膜支架系统项目	1,280,000.00	-	-	1,280,000.00
上海市科技支撑计划 - 开发阶段项目	1,320,000.00	160,000.00	-	1,480,000.00
上海市产学研项目	520,000.00	-	-	520,000.00
分支型术中支架研发基金	400,000.00	-	-	400,000.00
其他	431,666.67	-	(20,000.04)	411,666.63
合计	5,551,666.67	1,100,000.00	(80,367.01)	6,571,299.66

补助项目	2017年			
	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	递延收益 年末余额
分支型主动脉覆膜支架及输送系统项目	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00
胸主动脉治疗覆膜支架系统项目	-	1,280,000.00	-	1,280,000.00
上海市科技支撑计划 - 开发阶段项目	1,280,000.00	40,000.00	-	1,320,000.00
上海市产学研项目	520,000.00	-	-	520,000.00
分支型术中支架研发基金	-	400,000.00	-	400,000.00
其他	370,000.00	70,000.00	(8,333.33)	431,666.67
合计	3,770,000.00	1,790,000.00	(8,333.33)	5,551,666.67

补助项目	2016年			
	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入营业外 收入金额	递延收益 年末余额
分支型主动脉覆膜支架及输送系统项目	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00
上海市科技支撑计划 - 开发阶段项目	1,280,000.00	-	-	1,280,000.00
上海市产学研项目	520,000.00	-	-	520,000.00
其他	370,000.00	-	-	370,000.00
合计	3,770,000.00	-	-	3,770,000.00

(2) 与收益相关的政府补助

补助项目	2018年			
	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	递延收益 年末余额
Castor 分支型支架系统上市后临床研究	720,000.00	-	-	720,000.00
上海市科委中英合作项目	800,000.00	-	-	800,000.00
上海市科技支撑计划 - 研究阶段项目	448,000.00	-	-	448,000.00
上海市科学技术委员会启明星计划	400,000.00	-	-	400,000.00
企业知识产权专项资助	280,000.00	-	-	280,000.00
浦东新区知识产权中心补贴	280,000.00	-	-	280,000.00
其它	-	800,000.00	-	800,000.00
合计	2,928,000.00	800,000.00	-	3,728,000.00

补助项目	2017年			
	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	递延收益 年末余额
Castor 分支型支架系统上市后临床研究	-	720,000.00	-	720,000.00
上海市科委中英合作项目	-	800,000.00	-	800,000.00
上海市科技支撑计划 - 研究阶段项目	448,000.00	120,000.00	(120,000.00)	448,000.00
上海市科学技术委员会启明星计划	400,000.00	-	-	400,000.00
企业知识产权专项资助	-	280,000.00	-	280,000.00
浦东新区知识产权中心补贴	-	280,000.00	-	280,000.00
合计	848,000.00	2,200,000.00	(120,000.00)	2,928,000.00

补助项目	2016 年			
	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入营业外 收入金额	递延收益 年末余额
上海市科技支撑计划 - 研究阶段项目	448,000.00	-	-	448,000.00
大动脉腔内治疗支架系统项目	210,000.00	140,000.00	(350,000.00)	-
上海市科学技术委员会启明星计划	-	400,000.00	-	400,000.00
合计	<u>658,000.00</u>	<u>540,000.00</u>	<u>(350,000.00)</u>	<u>848,000.00</u>

33、 资产处置损失

项目	2018 年	2017 年	2016 年
固定资产处置损失	<u>88,696.36</u>	<u>7,744.97</u>	<u>2,040.41</u>

34、 营业外收入

项目	附注	2018 年	2017 年	2016 年
政府补助	五、32	-	-	2,808,000.00
其他		<u>4,112.69</u>	<u>116,582.50</u>	<u>158,577.90</u>
合计		<u>4,112.69</u>	<u>116,582.50</u>	<u>2,966,577.90</u>

35、 所得税费用

项目	注	2018 年	2017 年	2016 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		15,030,886.21	10,892,375.85	7,174,452.51
递延所得税的变动	(1)	(698,983.28)	(313,877.60)	(466,691.04)
汇算清缴差异调整		<u>(128,857.27)</u>	<u>74,425.49</u>	-
合计		<u>14,203,045.66</u>	<u>10,652,923.74</u>	<u>6,707,761.47</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下:

项目	2018 年	2017 年	2016 年
暂时性差异的产生	<u>(698,983.28)</u>	<u>(313,877.60)</u>	<u>(466,691.04)</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2018 年	2017 年	2016 年
税前利润	104,850,948.94	74,039,082.77	47,821,552.39
按税率 25%计算的预期所得税	26,212,737.24	18,509,770.69	11,955,388.10
高新技术企业税收优惠的影响	(10,484,890.04)	(7,404,586.85)	(4,782,155.24)
不可抵扣的支出	649,973.09	389,693.72	518,898.41
研发费用加计扣除	(2,045,405.22)	(918,075.74)	(984,369.80)
汇算清缴差异	(128,857.27)	74,425.49	-
其他	(512.14)	1,696.43	-
	<u>14,203,045.66</u>	<u>10,652,923.74</u>	<u>6,707,761.47</u>
本年所得税费用			

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

	2018 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	90,647,903.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>53,978,147.00</u>
基本每股收益 (元 / 股)	<u>1.68</u>

普通股的加权平均数计算过程如下:

	2018 年
股改日发行的普通股股数	53,978,147.00
期后发行普通股的影响	<u>-</u>
年末普通股的加权平均数	<u>53,978,147.00</u>

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2018 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(3) 本公司于 2018 年 7 月完成了股份制改制，因此于 2018 年度开始列报每股收益。2017 和 2016 年度不列报每股收益。

37、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2018 年	2017 年	2016 年
营业收入	231,127,473.36	165,134,841.08	125,326,712.40
减：产成品、及在产品的存货变动	4,180,455.25	972,774.76	719,798.09
耗用的原材料、低值易耗品	(28,369,893.92)	(20,641,665.40)	(16,786,026.14)
职工薪酬费用	(54,606,588.96)	(34,200,862.33)	(30,222,187.69)
以权益结算的股份支付费用	(1,490,560.76)	(1,252,733.50)	(1,409,018.67)
折旧和摊销费用	(7,724,156.06)	(5,155,416.26)	(3,734,813.11)
水电费	(2,614,884.09)	(2,790,719.21)	(3,150,145.30)
房租	(2,711,477.53)	(1,854,269.80)	(1,854,269.80)
中介机构费	(5,340,197.79)	(417,046.08)	(667,453.94)
资产减值损失	(973,536.09)	(1,578,081.38)	(271,582.70)
财务净收益 / (费用)	98,530.27	65,161.81	(502,929.17)
差旅费	(9,229,099.93)	(6,631,108.78)	(5,607,849.75)
业务招待费及宣传费	(4,016,369.20)	(2,505,800.45)	(2,560,312.04)
会务费	(6,788,472.45)	(4,358,225.65)	(3,940,273.87)
税金及附加	(1,736,345.33)	(1,993,019.64)	(1,517,769.04)
服务费	(1,843,427.23)	(2,115,990.32)	(166,503.80)
实验检测费	(2,291,431.90)	(1,944,612.54)	(1,814,567.98)
知识产权专利费	(616,355.37)	(399,233.90)	(62,684.18)
资产处置损失	(88,696.36)	(7,744.97)	(2,040.41)
其他收益	8,236,670.95	1,264,133.33	-
其他费用	(8,354,800.61)	(5,667,880.50)	(6,921,108.41)
营业利润	<u>104,846,836.25</u>	<u>73,922,500.27</u>	<u>44,854,974.49</u>

38、 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	2018年	2017年	2016年
政府补助收入	10,060,416.63	5,242,382.50	3,156,577.90
收回材料预付款	-	2,814,075.00	-
收回汇算清缴差异退税	557,493.28	918,430.89	-
收回厂房租赁押金	543,849.00	-	-
其他	-	240,000.00	35,256.56
合计	<u>11,161,758.91</u>	<u>9,214,888.39</u>	<u>3,191,834.46</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年	2017年	2016年
差旅费	8,346,742.22	6,859,624.78	4,849,333.75
水电费	2,614,884.09	2,790,719.21	3,228,353.47
房租	2,722,843.97	2,071,805.80	2,064,323.36
会务费	5,997,416.82	4,322,228.43	3,940,303.87
业务招待费	3,631,123.33	2,184,091.98	2,152,375.48
实验检测费	2,084,985.77	1,944,479.56	1,734,351.98
办公费	1,749,934.74	1,525,602.85	1,584,903.99
其他	11,783,250.13	7,622,237.23	4,794,861.20
合计	<u>38,931,181.07</u>	<u>29,320,789.84</u>	<u>24,348,807.10</u>

39、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量:

项目	2018年	2017年	2016年
净利润	90,647,903.28	63,386,159.03	41,113,790.92
加: 计提的坏账准备 / (转回)	69,018.22	233,542.00	(55,983.90)
计提存货跌价准备	904,517.87	1,344,539.38	327,566.60
处置固定资产净损失	88,696.36	7,744.97	2,040.41
固定资产折旧	3,844,081.64	3,002,368.20	2,820,897.96
无形资产摊销	2,936,652.04	1,206,557.37	14,459.10
长期待摊费用摊销	943,422.38	946,490.69	899,456.05
权益结算的股份支付费用	1,490,560.76	1,252,733.50	1,409,018.67
财务(净收益)/费用	(117,094.08)	(123,408.53)	442,376.85
递延所得税资产增加	(698,983.28)	(313,877.60)	(466,691.04)
存货的增加	(8,727,965.56)	(3,142,499.94)	(7,748,631.34)
预计负债的增加	1,230,613.49	1,083,098.14	516,814.97
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,917,875.37)	(6,916,991.32)	5,719,592.13
经营性应付项目的增加/(减少)	16,158,293.89	7,388,828.48	(14,859,798.31)
经营活动产生的现金流量净额	<u>106,851,841.64</u>	<u>69,355,284.37</u>	<u>30,134,909.07</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况:

项目	2018年	2017年	2016年
现金的年末余额	49,463,608.91	31,405,938.69	27,291,084.89
减: 现金的年初余额	<u>31,405,938.69</u>	<u>27,291,084.89</u>	<u>12,416,237.03</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>18,057,670.22</u>	<u>4,114,853.80</u>	<u>14,874,847.86</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年	2017年	2016年
现金			
其中：库存现金	-	263.10	965.30
可随时用于支付的银行存款	49,463,608.91	31,405,675.59	27,290,119.59
使用受限制的货币资金	<u>437,209.83</u>	<u>429,690.25</u>	<u>422,300.00</u>
年末货币资金余额	49,900,818.74	31,835,628.94	27,713,384.89
减：使用受限制的货币资金	<u>(437,209.83)</u>	<u>(429,690.25)</u>	<u>(422,300.00)</u>
年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>49,463,608.91</u>	<u>31,405,938.69</u>	<u>27,291,084.89</u>

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年1月		2018年12月		受限原因
	1日余额	本年增加	本年减少	31日余额	
货币资金	<u>429,690.25</u>	<u>7,519.58</u>	-	<u>437,209.83</u>	商务卡保证金
合计	<u>429,690.25</u>	<u>7,519.58</u>	-	<u>437,209.83</u>	
	2017年1月		2017年12月		
项目	1日余额	本年增加	本年减少	31日余额	受限原因
货币资金	<u>422,300.00</u>	<u>7,390.25</u>	-	<u>429,690.25</u>	商务卡保证金
合计	<u>422,300.00</u>	<u>7,390.25</u>	-	<u>429,690.25</u>	
	2016年1月		2016年12月		
项目	1日余额	本年增加	本年减少	31日余额	受限原因
货币资金	<u>410,000.00</u>	<u>12,300.00</u>	-	<u>422,300.00</u>	商务卡保证金
合计	<u>410,000.00</u>	<u>12,300.00</u>	-	<u>422,300.00</u>	

六、合并范围的变更

1、合并范围发生变更的说明

本公司报告期内新设子公司信息如下：

子公司名称	主要经营地 及注册地	成立日期	子公司类型	是否自成立日起 纳入合并范围
上海蓝脉医疗科技有限公司 （“上海蓝脉”）	上海	2018年1月10日	全资子公司	是
江西心脉医疗器械销售有限公司 （“江西心脉”）	江西	2017年5月15日	全资子公司	是

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	直接和间接 持股比例	直接和间接享 有表决权比例	取得方式
江西心脉	江西	医疗器械销售	人民币200万元	100%	100%	设立
上海蓝脉	上海	医疗器械研发	人民币500万元	100%	100%	设立

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。有关的应收款项一般自出具账单日起 60-180 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项。

此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收账款总额的 96% (2017 年：93%，2016 年：98%)。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债的到期日为实时偿还或 1 年内。

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

浮动利率金融工具：

项目	2018 年		2017 年		2016 年	
	年利率 (%)	金额	年利率 (%)	金额	年利率 (%)	金额
浮动利率金融工具						
金融资产						
- 货币资金	0.05% - 0.30%	49,463,608.91	0.30%	31,405,675.59	0.30%	27,290,119.59
- 商务卡保证金	1.75%	437,209.83	1.75%	429,690.25	3.00%	422,300.00
合计		<u>49,900,818.74</u>		<u>31,835,365.84</u>		<u>27,712,419.59</u>

(b) 敏感性分析

于 2018 年 12 月 31 日，2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 100 个基点将对本集团股东权益和净利润影响均不重大。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收款项、应付账款和其他应付款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (a) 本集团于12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2018年	2017年	2016年
	美元项目	美元项目	美元项目
货币资金	4,593,490.29	-	-
应收款项	682,100.26	-	-
应付账款	(877,487.04)	(243,187.55)	(157,044.93)
其他应付款	-	-	(132,065.69)
资产负债表敞口净额	<u>4,398,103.51</u>	<u>(243,187.55)</u>	<u>(289,110.62)</u>

项目	2018年	2017年	2016年
	欧元项目	欧元项目	欧元项目
应付账款	<u>(546,546.15)</u>	<u>(524,916.19)</u>	-
资产负债表敞口净额	<u>(546,546.15)</u>	<u>(524,916.19)</u>	-

- (b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

币种	平均汇率		
	2018年	2017年	2016年
美元	6.6338	6.7423	6.6529
欧元	7.8112	7.6578	7.3417

币种	报告日中间汇率		
	2018年	2017年	2016年
美元	6.8632	6.5342	6.9370
欧元	7.8473	7.8025	7.3068

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元与欧元的汇率变动使人民币升值 10%对本集团股东权益和净利润的增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	股东权益	净利润
2018 年 12 月 31 日		
美元	(339,853.45)	(339,853.45)
欧元	42,233.11	42,233.11
合计	<u>(297,620.34)</u>	<u>(297,620.34)</u>
2017 年 12 月 31 日		
美元	18,791.77	18,791.77
欧元	40,561.71	40,561.71
合计	<u>59,353.48</u>	<u>59,353.48</u>
2016 年 12 月 31 日		
美元	22,340.37	22,340.37
欧元	-	-
合计	<u>22,340.37</u>	<u>22,340.37</u>

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和欧元的汇率变动使人民币贬值 10%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

九、公允价值的披露

1、公允价值计量

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团不持有以公允价值计量的金融工具。

2、其他金融工具的公允价值(年末非以公允价值计量的项目)

本集团于2018年12月31日,2017年12月31日及2016年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日		本公司最终控制方
				母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	
香港心脉	香港	投资控股	人民币 33,000,000.00 及港币 100.00	60.96%	60.96%	60.96%	60.96%	82.54%	82.54%	微创医疗

2、本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
微创投资	本公司主要股东
虹皓投资	本公司主要股东
上海伊泓志懋投资管理中心(有限合伙)	本公司股东
上海康悦嘉鸿投资中心(有限合伙)	本公司股东
龙脉医疗器械(北京)有限公司	同受最终控制方控制
上海微创医疗器械(集团)有限公司	同受最终控制方控制
上海微创骨科医疗科技有限公司	同受最终控制方控制
脉通医疗科技(嘉兴)有限公司	同受最终控制方控制
上海微创心通医疗科技有限公司	同受最终控制方控制
微创神通医疗科技(上海)有限公司	同受最终控制方控制
Medical Product Innovation, Inc.	同受最终控制方控制
上海安助医疗科技有限公司	同受最终控制方控制

4、 关联交易情况

(1) 采购商品 / 采购固定资产 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团及本公司

关联方	关联交易内容	2018年	2017年	2016年
上海微创医疗器械(集团)有限公司	购买原材料及商品	831,250.00	5,158,722.01	7,359,893.22
上海微创医疗器械(集团)有限公司	购买固定资产	-	646,387.46	133,740.56
上海微创医疗器械(集团)有限公司	接受劳务	2,141,634.68	2,921,398.47	3,067,447.93
上海微创医疗器械(集团)有限公司	商标许可使用费	-	-	122,400.00
Medical Product Innovation, Inc.	购买原材料	1,365,136.65	420,240.42	279,784.22
Medical Product Innovation, Inc.	购买固定资产	75,217.68	3,272.24	-
Medical Product Innovation, Inc.	接受劳务	-	603,100.70	856,429.70
脉通医疗科技(嘉兴)有限公司	购买原材料及商品	6,314,728.05	899,777.78	-
上海安助医疗科技有限公司	接受劳务	205,933.96	-	-
合计		<u>10,933,901.02</u>	<u>10,652,899.08</u>	<u>11,819,695.63</u>

(2) 出售商品 / 出售原材料 / 出售固定资产 / 提供劳务

本集团及本公司

关联方	关联交易内容	2018年	2017年	2016年
上海微创医疗器械(集团)有限公司	销售原材料及固定资产	-	95,347.05	335,599.50
上海微创医疗器械(集团)有限公司	提供劳务	232,817.95	3,612,716.74	3,431,238.98
上海微创心通医疗科技有限公司	销售商品	4,267.24	7,051.28	-
上海微创心通医疗科技有限公司	销售原材料	-	-	3,813.15
脉通医疗科技(嘉兴)有限公司	销售原材料	-	103,247.86	-
微创神通医疗科技(上海)有限公司	销售原材料	-	-	18,209.63
合计		<u>237,085.19</u>	<u>3,818,362.93</u>	<u>3,788,861.26</u>

(3) 关联租赁

本集团及本公司

承租方名称	租赁资产种类	2018年 确认的收入	2017年 确认的收入	2016年 确认的收入
微创神通医疗科技(上海)有限公司	房屋	<u>419,750.00</u>	<u>83,950.00</u>	<u>-</u>

(4) 关联方现金池拆借

本集团及本公司

项目	2017 年				2017 年
	1 月 1 日余额	本年流入	本年流出	利息费用	12 月 31 日余额
现金池应收 / (应付) 余额	268,465.67	(768,465.67)	500,000.00	-	-

项目	2016 年				2016 年
	1 月 1 日余额	本年流入	本年流出	利息费用	12 月 31 日余额
现金池应收 / (应付) 余额	(11,727,514.57)	(10,490,153.19)	22,983,055.70	(496,922.27)	268,465.67

2013 年，上海微创与一家银行签订了一份现金管理服务协议。根据该现金管理服务协议，上海微创子公司及关联公司可参与该现金池计划。本公司作为上海微创的关联公司曾参与该现金池安排，后续于 2017 年退出该现金管理服务协议。2016 年及 2017 年本公司在该现金池计划下借入和借出资金的年化利率为 4.75%。

(5) 收回代关联方垫款

关联方	关联交易内容	2018 年	2017 年	2016 年
上海伊泓志懋投资管理中心 (有限合伙)	代垫款项	-	-	10,000.00
上海康悦嘉鸿投资中心 (有限合伙)	代垫款项	-	-	25,000.00
合计		-	-	35,000.00

(6) 支付股利

本集团及本公司

关联方	2018 年	2017 年	2016 年
香港心脉	35,110,656.00	33,323,400.00	-
虹皓投资	6,277,056.00	-	6,600,000.00
久深投资	3,112,576.00	-	-
上海联木	7,218,624.00	-	-
张江创投	1,569,280.00	-	-
上海阜釜	4,495,936.00	-	-
中金佳泰贰期	1,781,120.00	-	-
微创投资	533,568.00	374,000.00	-

(7) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

项目	2018年	2017年	2016年
关键管理人员报酬	9,051,648.58	5,429,985.83	4,639,748.47

本集团于每年年末估计并计提本集团员工的奖金，通常于次年发放。在实际支付本集团部分关键管理人员 2015 年度及 2016 年度的奖金时，根据本公司最终控制方微创医疗于 2016 年及 2017 年的决定与安排，微创医疗按照应付本集团关键管理人员的奖金额以及奖金支付日的微创医疗股票市价折算出相应的等值微创医疗股票股数，并以向关键管理人员免费授予从二级市场上回购的微创医疗股票的方式结算应付予关键管理人员的年度奖金。相关普通股不含任何等待期或行权条件。同时，根据微创医疗的要求，本集团将原计提的应付关键管理人员的奖金余额转为应付上海微创以及微创投资应付款。

根据上述安排，微创医疗分别授予了本集团关键管理人员 688,668 股及 560,835 股普通股作为他们 2015 年度及 2016 年度的奖金。同时，本公司也分别向上海微创及微创投资支付人民币 2,000,000.00 元及人民币 2,574,901.00 元作为相关安排的结算款。

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团及本公司

项目名称	关联方	2018年		2017年		2016年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海微创医疗器械(集团)有限公司	-	-	1,325,274.69	-	1,236,161.00	-
应收账款	上海微创心通医疗科技有限公司	-	-	-	-	1,399.60	-
应收账款	脉通医疗科技(嘉兴)有限公司	-	-	120,800.00	-	-	-
合计		-	-	1,446,074.69	-	1,237,560.60	-
其他应收款	上海微创医疗器械(集团)有限公司	-	-	-	-	268,465.67	-
其他应收款	微创神通医疗科技(上海)有限公司	-	-	93,184.50	-	-	-
合计		-	-	93,184.50	-	268,465.67	-
预付款项	上海微创骨科医疗科技有限公司	-	-	-	-	2,814,075.00	-
预付款项	Medical Product Innovation, Inc.	98,897.32	-	-	-	-	-
合计		98,897.32	-	-	-	2,814,075.00	-

(2) 应付关联方款项

本集团及本公司

项目名称	关联方	2018年	2017年	2016年
应付账款	上海微创医疗器械(集团)有限公司	752,955.39	3,300,219.15	3,754,685.74
应付账款	脉通医疗科技(嘉兴)有限公司	640,439.33	952,957.25	-
应付账款	Medical Product Innovation, Inc.	316,314.06	220,537.01	132,065.69
应付账款	上海安助医疗科技有限公司	205,933.96	-	-
合计		<u>1,915,642.74</u>	<u>4,473,713.41</u>	<u>3,886,751.43</u>
其他应付款	上海微创医疗器械(集团)有限公司	-	-	2,000,000.00
合计		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000.00</u>
应付股利	微创投资	-	-	374,000.00
应付股利	MicroPort Endovascular China Corp. Ltd.	-	-	33,323,400.00
合计		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,697,400.00</u>

十一、 股份支付

项目	注	本集团及本公司		
		2018年	2017年	2016年
最终控制方授予本集团及本公司				
员工的期权	(1)	303,693.79	31,144.92	644,466.10
员工购股计划安排	(2)	<u>1,186,866.97</u>	<u>1,221,588.58</u>	<u>764,552.57</u>
合计		<u>1,490,560.76</u>	<u>1,252,733.50</u>	<u>1,409,018.67</u>
以权益结算的股份支付计入				
资本公积的累积金额		5,533,867.10	4,043,306.34	2,790,572.84

本集团2018、2017和2016年度，以股份支付换取的职工服务总额分别为人民币1,490,560.76元、人民币1,252,733.50元和人民币1,409,018.67元。

(1) 最终控制方授予本集团员工的期权

本集团的最终控制方微创医疗自2007年分数次授予本集团职工一定数量的期权，根据期权的相关安排，这些期权本集团没有结算义务，而是由微创医疗以其自身股份进行结算。每一份期权可在本集团员工达到约定的服务期限条件后，按照约定的行权价在约定的期权有效期内认购微创医疗一股普通股。

本集团采用二项式点阵模型对最终控制方授予本集团员工的期权在各自授予日的公允价值进行评估，在评估时考虑了授予日的微创医疗的股价、行权价格、微创医疗的预期股价波动率、无风险利率及预期离职率等信息。

截止至2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日，微创医疗授予本集团职工发行在外的期权数量分别为3,100,000份、3,450,000份和3,924,040份。

于2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日发行在外的股份期权的行权价格范围分别为每份2.38港元到4.60港元、每份2.38港元到4.60港元、每份2.14港元到4.60港元。加权平均的合同剩余期限分别为4.43年、5.60年和6.28年。

(2) 员工购股计划安排

于2014年，根据本集团董事会相关决议，本集团之部分员工获准参加一项员工购股计划的安排。根据该安排，相关员工可以现金认购专门设立的有限合伙企业的权益。待认购完成后，虹皓投资以认购所获现金向本公司增资。增资价格参照由第三方评估公司对本集团业务截至2014年3月31日的公允价值并给与一定的折让。

同时，上述安排约定若相关员工自授予日起在约定的期间内终止与本集团的雇佣关系，员工须将其于合伙企业拥有的份额转让给该合伙企业的普通合伙人指定的人士。若未完成约定服务期限的员工将其拥有的合伙企业份额换让给本集团员工，则作为新授予以权益结算的股份支付及旧权益结算的股份支付安排的取消。

本集团针对该员工购股计划计算的授予日股份支付的公允价值在相关协议约定的服务期限内按直线法计入损益。

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团或本集团的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2018年	2017年	2016年
已签约	593,000.00	119,880.00	72,240.00
已批准但未签约	<u>29,593,250.68</u>	<u>23,819,254.95</u>	<u>32,509,655.12</u>
合计	<u>30,186,250.68</u>	<u>23,939,134.95</u>	<u>32,581,895.12</u>

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2018年	2017年	2016年
1年以内(含1年)	3,188,977.32	725,132.00	2,175,396.00
1年以上2年以内(含2年)	3,188,977.32	-	725,132.00
2年以上3年以内(含3年)	3,188,977.32	-	-
3年以上	<u>13,818,901.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>23,385,833.68</u>	<u>725,132.00</u>	<u>2,900,528.00</u>

2、 或有事项

本集团于2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日不存在重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

<u>项目</u>	<u>金额</u>
拟分配的股利	22,500,000.00

董事会于2019年3月提议对股东进行分配，共人民币22,500,000.00元，于资产负债表日后提议分配的股利并未在资产负债表日确认为负债。

十五、 其他重要事项

1、 分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期及比较期间均无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

(1) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。

<u>国家或地区</u>	<u>对外交易收入总额</u>		
	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
国内	225,991,054.33	165,134,841.08	125,326,712.40
国外	5,136,419.03	-	-
合计	231,127,473.36	165,134,841.08	125,326,712.40

按照资产实物所在地（对于固定资产而言）及相关业务所在地（对于无形资产而言）进行划分，本集团的非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产）均在中国大陆境内。

(2) 主要客户

在本集团客户中，2018年度、2017年度和2016年度本集团来源于单一客户收入占本集团总收入10%或以上的客户分别有1个、1个以及2个，约占本集团总收入13%、12%及25%。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	2018年 金额	2017年 金额	2016年 金额
北京迈得诺医疗技术有限公司	29,751,149.71	20,449,643.36	17,601,987.13
上海佑成医疗用品有限公司	低于本集团 总收入的10%	低于本集团 总收入的10%	14,122,414.81

(3) 产品信息

主营业务收入	2018年	2017年	2016年
主动脉支架类	188,520,819.12	130,882,229.72	94,774,644.16
术中支架类	38,248,972.80	29,382,008.06	26,203,206.99
其他	<u>2,544,631.17</u>	<u>969,999.77</u>	<u>560,000.00</u>
合计	<u>229,314,423.09</u>	<u>161,234,237.55</u>	<u>121,537,851.15</u>

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收关联公司	-	1,446,074.69	1,237,560.60
应收第三方	<u>24,656,981.50</u>	<u>23,276,617.00</u>	<u>18,605,777.00</u>
小计	24,656,981.50	24,722,691.69	19,843,337.60
减：坏账准备	<u>(1,232,849.07)</u>	<u>(1,163,830.85)</u>	<u>(930,288.85)</u>
合计	<u>23,424,132.43</u>	<u>23,558,860.84</u>	<u>18,913,048.75</u>

(2) 应收账款按客户类别分析如下:

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	24,656,981.50	24,722,691.69	19,843,337.60
1年至2年(含2年)	-	-	-
2年至3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
小计	24,656,981.50	24,722,691.69	19,843,337.60
减: 坏账准备	(1,232,849.07)	(1,163,830.85)	(930,288.85)
合计	23,424,132.43	23,558,860.84	18,913,048.75

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 号		2017 年 12 月 31 号		2016 年 12 月 31 号	
	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)	账面价值	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)	账面价值
注						
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						
(i) 无风险组合	-	-	-	1,446,074.69	6%	1,237,560.60
(ii) 账龄分析法组合	24,656,981.50	100%	23,424,132.43	23,276,617.00	94%	18,605,777.00
组合小计	24,656,981.50	100%	23,424,132.43	24,722,691.69	100%	19,843,337.60
合计	24,656,981.50	100%	23,424,132.43	24,722,691.69	100%	19,843,337.60

注释:

- (i) 此类包括单独测试未发生减值的应收账款。
- (ii) 无风险组合余额为已在财务报表批准日收回的关联方的应收账款。

(i) 组合中，年末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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	24,656,981.50	1,232,849.07	5%
1年以上	-	-	-
合计	<u>24,656,981.50</u>	<u>1,232,849.07</u>	

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	23,276,617.00	1,163,830.85	5%
1年以上	-	-	-
合计	<u>23,276,617.00</u>	<u>1,163,830.85</u>	

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	18,605,777.00	930,288.85	5%
1年以上	-	-	-
合计	<u>18,605,777.00</u>	<u>930,288.85</u>	

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
年初余额	(1,163,830.85)	(930,288.85)	(986,272.75)
本年(计提)/转回	<u>(69,018.22)</u>	<u>(233,542.00)</u>	<u>55,983.90</u>
年末余额	<u>(1,232,849.07)</u>	<u>(1,163,830.85)</u>	<u>(930,288.85)</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	<u>余额</u>	<u>坏账准备金额</u>	<u>占应收账款余额 总额比例</u>
北京迈得诺医疗技术有限公司	11,071,480.00	553,574.00	44.90%
上海佑成医疗用品有限公司	5,644,800.00	282,240.00	22.89%
江西晨誉医疗器械有限公司	4,512,000.00	225,600.00	18.30%
北京润易众诚医疗器材有限公司	2,249,800.00	112,490.00	9.12%
汉中市中心医院	500,200.00	25,010.00	2.03%
余额前五名的应收账款总额	<u>23,978,280.00</u>	<u>1,198,914.00</u>	<u>97.24%</u>

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	<u>余额</u>	<u>坏账准备金额</u>	<u>占应收账款余额 总额比例</u>
北京迈得诺医疗技术有限公司	9,363,387.00	468,169.35	37.87%
上海佑成医疗用品有限公司	7,020,150.00	351,007.50	28.40%
江西晨誉医疗器械有限公司	3,405,500.00	170,275.00	13.77%
北京润易众诚医疗器材有限公司	2,118,980.00	105,949.00	8.57%
上海微创及其子公司	1,446,074.69	-	5.85%
余额前五名的应收账款总额	<u>23,354,091.69</u>	<u>1,095,400.85</u>	<u>94.46%</u>

于2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	<u>余额</u>	<u>坏账准备金额</u>	<u>占应收账款余额 总额比例</u>
上海佑成医疗用品有限公司	7,550,835.00	377,541.75	38.05%
北京迈得诺医疗技术有限公司	6,668,502.00	333,425.10	33.61%
江西晨誉医疗器械有限公司	2,374,000.00	118,700.00	11.96%
北京景鸿康业医疗器械有限公司	1,869,440.00	93,472.00	9.42%
上海微创及其子公司	1,237,560.60	-	6.24%
余额前五名的应收账款总额	<u>19,700,337.60</u>	<u>923,138.85</u>	<u>99.28%</u>

2、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
应收关联公司	-	93,184.50	268,465.67
应收第三方	<u>301,000.00</u>	<u>150,388.60</u>	<u>-</u>
小计	301,000.00	243,573.10	268,465.67
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>301,000.00</u>	<u>243,573.10</u>	<u>268,465.67</u>

(2) 按账龄分析如下：

账龄	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
1年以内(含1年)	151,000.00	243,573.10	268,465.67
1年至2年(含2年)	150,000.00	-	-
2年至3年(含3年)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	301,000.00	243,573.10	268,465.67
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>301,000.00</u>	<u>243,573.10</u>	<u>268,465.67</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	301,000.00	150,000.00	-
关联方代垫款项	-	93,184.50	268,465.67
公司员工	-	388.60	-
合计	<u>301,000.00</u>	<u>243,573.10</u>	<u>268,465.67</u>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

2018 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海海关驻南汇办事处	押金及保证金	131,000.00	1 年以内 (含 1 年) 1 年至 2 年	44%	-
中国医学科学院阜外医院	押金及保证金	100,000.00	(含 2 年) 1 年至 2 年	33%	-
江西省医药采购服务中心	押金及保证金	50,000.00	(含 2 年)	17%	-
北京志诺会展服务有限公司	押金及保证金	20,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6%	-
合计		<u>301,000.00</u>		<u>100%</u>	<u>-</u>

2017 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国医学科学院阜外医院	押金及保证金	100,000.00	1 年以内 (含 1 年)	41%	-
微创神通医疗科技 (上海) 有限公司	关联方代垫款项	93,184.50	1 年以内 (含 1 年)	38%	-
江西省医药采购服务中心	押金及保证金	50,000.00	1 年以内 (含 1 年)	21%	-
其他	其他	388.60	1 年以内 (含 1 年)	0%	-
合计		<u>243,573.10</u>		<u>100%</u>	<u>-</u>

2016 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海微创医疗器械 (集团) 有限公司	关联方代垫款项	268,465.67	1 年以内 (含 1 年)	100%	-
合计		<u>268,465.67</u>		<u>100%</u>	<u>-</u>

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

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	2,000,000.00	-	2,000,000.00

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	2,000,000.00	-	2,000,000.00

(2) 对子公司投资

单位名称	2018年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月 31日余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
江西心脉	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
上海蓝脉(注)	-	-	-	-	-	-
合计	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

单位名称	2017年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月 31日余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
江西心脉	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-

注： 本公司于2019年1月向上海蓝脉注资人民币500万元。

本公司子公司的相关信息参见附注七。

4、 营业收入、营业成本

项目	2018 年		2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务 - 销售商品	229,314,423.09	47,669,449.80	161,234,237.55	34,359,886.25	121,537,851.15	27,149,601.51
其他业务	1,813,050.27	1,296,066.23	3,900,603.53	2,421,022.07	3,788,861.25	2,490,642.11
合计	<u>231,127,473.36</u>	<u>48,965,516.03</u>	<u>165,134,841.08</u>	<u>36,780,908.32</u>	<u>125,326,712.40</u>	<u>29,640,243.62</u>

十七、 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
(1) 非流动资产处置损失	(88,696.36)	(7,744.97)	(2,040.41)
(2) 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,236,670.95	1,264,133.33	2,808,000.00
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>4,112.69</u>	<u>116,582.50</u>	<u>158,577.90</u>
小计	8,152,087.28	1,372,970.86	2,964,537.49
所得税影响额	(1,222,813.09)	(205,945.63)	(444,680.62)
少数股东权益影响额 (税后)	-	-	-
合计	<u>6,929,274.19</u>	<u>1,167,025.23</u>	<u>2,519,856.87</u>

注： 上述 (1) - (3) 项各非经常性损益项目按税前金额列示。

十八、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

1、 加权平均净资产收益率

	<u>2018年度</u>	<u>2017年度</u>	<u>2016年度</u>
归属于母公司普通股股东的净利润(分子)	90,647,903.28	63,386,159.03	41,113,790.92
归属于母公司普通股股东的加权平均净资产 (分母)	180,752,589.76	155,697,244.81	84,066,393.74
归属于母公司普通股股东的加权平均净资产收益率	50.15%	40.71%	48.91%
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利 润(分子)	83,718,629.09	62,219,133.80	38,593,934.05
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的加权 平均净资产收益率	46.32%	39.96%	45.91%

2、 基本每股收益

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

	<u>2018年度</u>
净利润	90,647,903.28
归属于母公司普通股股东的净利润	90,647,903.28
减：非经常性损益	6,929,274.19
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	83,718,629.09
年末股份数目	53,978,147.00
加权平均股份数目	53,978,147.00
归属于母公司普通股股东的基本每股收益	1.68
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的基本每股收益	1.55

普通股的加权平均数计算过程如下：

	<u>2018年度</u>
股改日发行的普通股股数	53,978,147.00
期后发行普通股的影响	-
年末普通股的加权平均数	<u>53,978,147.00</u>

本公司于财务报表列报期间无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此基本每股收益等于稀释每股收益。

本公司于2018年7月完成了股份制改制，因此于2018年度开始列报每股收益。2016和2017年度不列报每股收益。



姓名 潘子建
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1977-05-13
Date of birth _____
工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit _____
身份证号码 310109197705024816
Identity card No. _____



证书编号：
No. of Certificate

110002410130

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2003 年 07 月 28 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



08 日

5

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.



6

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.



7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

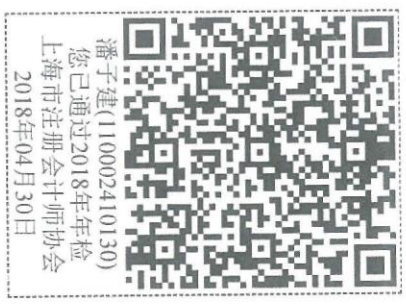
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2017年4月30日
/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



潘子建(110002410130)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

月 /m
日 /d



王 晓 苗

姓 名	王 晓 苗
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1987-08-25
Date of birth	
工 作 单 位	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身 份 证 号 码	650103198708252839
Identity card No.	



101

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.



2014年4月08日

110002411417

证书编号：
No. of Certificate

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

发证日期：
Date of Issuance
2013 年 04 月 28 日

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.



2017年4月30日
by /m /d

8

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.



by /m /d

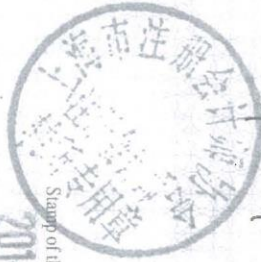
9

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

毕子威 字振成 都
CPAs

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 11月 20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 12月 5日

10

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

毕子威 字振成 都
CPAs

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 12月 20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 12月 10日

11



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110000599649382G



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

名称 毕马威会计师事务所(特殊普通合伙)企业
 类型 台港澳投资特殊普通合伙企业
 经营范围 邹俊
 注册会计师事务所(特殊普通合伙)企业
 11010300362002

成立日期 2012年07月10日

合伙期限 2012年07月10日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



2019年03月12日

登记机关

此复印件仅供出具业务报告目的使用, 其他用途无效

证书序号: NO.000421

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

此复印件仅供出具业务报告目的使用, 其他用途无效



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华恒会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师: 邹俊

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

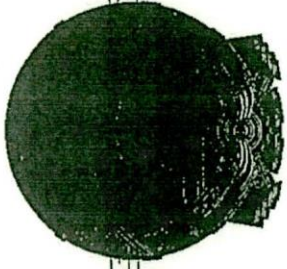
组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



证书序号: 000402

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会管理委员会审查，批准
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邹俊



证书号: 14 发证时间: 三

证书有效期至: 二〇二一年三月二十日