

证券代码：834478

证券简称：东星医疗

主办券商：广发证券



东星医疗

NEEQ :834478

江苏东星智慧医疗科技股份有限公司

Jiangsu Canopus Wisdom Medical Technology Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019年2月，公司获得2018年度常州市“工业四星企业”、“工业亩均效益奖”，公司董事长万世平先生获得2018年度“优秀企业家”称号等荣誉。



2019年2月28--3月1日，“TC94-2019年行业标准《内镜手术器械腔镜切割吻合器及组件》第一次起草工作会”在常州顺利召开，标志着腔镜切割吻合器及组件的行业标准修订工作正式启动，公司全资子公司威克医疗作为生产企业第一起草单位承办本次会议。



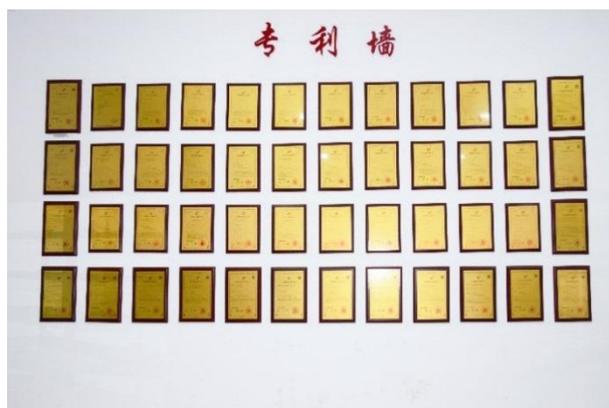
2019年5月，公司全资子公司威克医疗建立“常州市博士后创新实践基地”，加快推进产学研一体化发展，公司将借助其先进的科研和技术力量，不断开发科技含量高、竞争能力强、性能更优越的产品。



2019年5月，公司东星智慧医疗科技产业园举办奠基仪式，东星智慧医疗科技产业园项目正式开工建设。本次项目分为二期工程，共计六万五千方，目前一期工程计划建成研发车间二间、生产车间三间，建成后将实现集团总部与部分子公司的统一生产办公。



2019年12月，公司以3.98亿元的价格全资收购江苏孜航精密五金有限公司，并完成重大资产重组，进一步向医疗器械上游生产领域拓展。



2019年，公司累计对外发行1,429万股，募集资金共计11,949万元。其中2019年4月，公司以20元/股的价格定向发行456万股，募集资金9,120万元；2019年12月，公司以18.00元/股价格向交易对方发行股份850万股，用以支付交易对价15,300万元；以23.00元/股的价格定向发行123万股，募集配套资金2,829万元。



目 录

第一节	声明与提示	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	49

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、东星医疗	指	江苏东星智慧医疗科技股份有限公司
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
天元	指	北京市天元（深圳）律师事务所
凯洲投资	指	常州凯洲投资管理有限公司
凯洲饭店	指	常州凯洲大饭店有限公司
全资子公司、一级子公司、东星华美	指	东星华美医疗科技（常州）有限公司
全资子公司、一级子公司、威克医疗	指	常州威克医疗器械有限公司
全资子公司、一级子公司、标的公司、孜航精密	指	江苏孜航精密五金有限公司
控股孙公司、二级子公司、三丰东星	指	三丰东星医疗器材（江苏）有限公司
三级子公司、三丰原创	指	苏州三丰原创医疗科技有限公司
明基三丰公司	指	明基三丰医疗器材股份有限公司
公司章程	指	《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司章程》
股东大会、董事会、监事会	指	江苏东星智慧医疗科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人万世平、主管会计工作负责人龚爱琴及会计机构负责人（会计主管人员）徐海兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，公司共同实际控制人万世平、万正元及其实际控制的企业凯洲投资分别持有公司股份数量为 24,741,600 股、1,635,000 股、4,500,000 股，合计占公司总股本 48.03%，较 2018 年年末的 61.69% 下降 13.66%，但仍处于控制地位。此外，万世平先生目前担任公司董事长职务，万正元先生担任公司董事、副总经理职务，两人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
代理经营权变动的风险	报告期内，公司代理销售医疗器械产品主要分为设备类和耗材类，二者销售额比约为 2:1。公司代理销售的产品品种繁多，授权代理数量较为稳定，2017 至 2019 年公司代理数量分别为 68、75 和 72，代理品牌有明基三丰、奥林巴斯、迈瑞、柯惠、凯斯普、索诺声等，但从销售额来看，公司对少数品牌销售较为集中。按照行业惯例，医疗器械生产厂商授予代理商的产品代理权有效期一般为一年，期满后需重新授权。虽然公司与医疗器械

	<p>生产厂商合作关系良好，但是仍不排除因生产商改变销售策略而导致下一期无法持续获得代理权的风险。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>报告期内，公司应收账款净额占流动资产的比重为 39.45%，较 2018 年年末的 32.35% 增加 7.10%，主要是因为孜航精密应收账款净额占流动资产的 15.51%，比重增大，公司下属生产企业三丰东星、三丰原创全部采取先款后货的付款形式，威克医疗大部分销售采取先款后货的付款形式，孜航精密大部分销售信用期约 2-3 个月。本期因收入同比增长，导致应收账款余额同比增长，其中母公司的客户主要为医院及医疗器械经销商，公司对其的信用期约为 6-8 个月，导致应收账款余额较大。虽然公司应收账款账龄结构符合行业特点、坏账准备计提稳健，在公司内部建立了以资金风险控制为核心的财务管理模式，对客户信用进行有效管理。但是，公司未来仍不排除由于应收账款快速增长而导致流动资金紧张，坏账风险加大的可能。</p>
公司新增投资项目的市场与经营风险	<p>2016 年，公司已向上游产业链进行产业化布局，公司全资子公司东星华美医疗科技(常州)有限公司与明基三丰医疗器械股份有限公司共同投资设立三丰东星医疗器械(江苏)有限公司，该控股孙公司注册资本人民币 3,000.00 万元，公司通过全资子公司间接控股 60%，报告期内，公司全资子公司东星华美和明基三丰公司共同投资设立的三丰东星实现销售收入 7,499,902.91 元比 2018 年度同期销售收入 4,423,738.20 元增加 3,076,164.71 元；三丰东星收购的三丰原创本期实现销售收入 19,393,057.30 元，比 2018 年度同期销售收入 13,818,194.19 元增加 5,574,863.11 元；2018 年度收购并表的威克医疗本期实现销售收入 164,968,486.72 元；本期合并抵消后的生产产品销售合计 183,605,807.28 元，占本期营业收入 295,602,807.65 元的 62.11%；2019 年度收购完成的孜航精密本期仅合并资产负债表。上述举措将为公司实现成为集研发、生产、销售服务为一体的高端医疗器械供应商，并成为世界一流品牌外科器械的引领者的战略目标奠定基础。虽然医疗器械行业系国家鼓励型行业，但上述公司新增投资项目仍然存在市场变化的风险，同时也存在新产品进入市场后无法达到公司预期以及控股公司因成立时间较短，公司治理不够完善的经营风险。</p>
整合风险	<p>2017 年度，公司进行重大资产重组事项，发行股份及支付现金并募集配套资金收购威克医疗 100% 的股权，2018 年 1 月，公司完成重大资产重组事项，威克医疗正式成为公司全资子公司。本次资产重组后，公司资产规模、员工数量等进一步扩大和增加，公司需要进一步提升现有的管理方式，如果管理水平的提升、管理体系的完善不能支持发展的速度，则可能引发一系列风险，进而对公司的品牌形象和经营业绩造成不利影响。</p>
标的资产估值的风险	<p>2017 年度，公司进行重大资产重组事项时，评估机构采用资产基础法和收益法对标的资产进行评估，并采用收益法评估结果作为最终评估定价依据。威克医疗的评估值为 39,609.99 万元，评估增值 36,747.69 万元，增值率 1,283.85%。交易标的</p>

	<p>的交易价格系参考评估值由交易各方协商确定。2018 年年末，公司针对威克医疗进行了商誉减值测试，经核查，威克医疗未出现减值情形。虽然评估机构在评估过程中严格按照评估的相关规定，履行了勤勉、尽职的义务，但仍可能出现因未来实际情况与估值假设不一致，特别是宏观经济波动、行业监管变化、市场环境发生重大变化等，未来盈利达不到资产评估时的预测，导致出现标的资产的评估与实际不符的情形。</p>
监管风险	<p>公司主要产品属于国家一、二、三类医疗器械，国家对行业内企业的生产、产品注册以及经营活动制定了严格的持续监督管理机制。产品的生产需由国家药监局审查批准，国家医疗器械监管部门对产品进行定期日常监督和不定期抽样检测。目前公司生产及经营的现有产品均已取得所需的相关批准，但该等批准具有一定的时限性，公司需在该等批准到期后申请续期，若未来公司未能取得主要产品的续期批准，或国家法律、法规的改变导致公司日后无法取得监管部门的生产经营批准或授权，公司的生产经营将面临重大不利影响。此外，如果未来公司被国家医疗器械监管部门抽样检查的产品结果未达到相关规定或标准，公司产品销售及财务状况亦将受到不利影响。</p>
技术研发风险	<p>医疗器械产品开发具有技术密集的特点，若公司未能及时准确地把握行业变化趋势，未能提前做好新产品、新技术的研发储备工作，或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，将会对公司保持技术领先带来不利影响。另外，由于医疗器械行业新产品、新技术的研发周期较长，对研发资金有较大的需求。若公司投入的研发资金量过大，但又未能成功研发出新的产品，未能成为公司新的利润增长点，也会对公司经营业绩带来一定影响。</p>
人才流失及核心技术泄密的风险	<p>公司在产品研发核心技术方面拥有多项自主知识产权，这些核心技术均属于自主创新，并达到国内先进水平。这些自主研发的技术是公司核心竞争力的重要表现之一。公司部分核心技术由核心技术人员研发，而核心技术人员的研发水平和技改能力也是公司保持快速成长的主要原因之一。若核心技术人员流失或公司核心技术泄密，将给公司的生产经营带来一定不利影响。</p>
税收政策风险	<p>目前，公司部分子公司正享受高新技术企业相关税收优惠政策，未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策及政府补助政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
标的资产估值及商誉减值的风险	<p>2019 年度，公司进行重大资产重组事项，评估机构采用资产基础法和收益法对标的资产进行评估，并采用收益法评估结果作为最终定价依据。本次标的公司采用收益法的评估值为 39,900.00 万元，评估增值 33,279.06 万元，增值率 502.63%。交易标的的交易价格系参考评估值由交易各方协商确定。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》，在非同一控制下的企业</p>

	<p>合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。本次交易构成非同一控制下的企业合并，交易作价较目标公司账面净资产有增值，合并对价超过被合并方可辨认净资产公允价值的部分将被确认为商誉。本次交易完成后，在公众公司合并资产负债表中需确认商誉。根据《企业会计准则》规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果目标公司未来经营状况未达预期，则存在商誉减值的风险，商誉减值将直接减少公众公司的当期利润。</p>
整合风险	<p>2019 年度, 公司进行重大资产重组事项, 发行股份及支付现金并募集配套资金收购孜航精密 100%的股权, 2019 年 12 月, 公司完成重大资产重组事项, 孜航精密正式成为公司全资子公司。本次资产重组后, 公司资产规模、员工数量等将进一步扩大和增加, 公司需要进一步提升现有的管理方式, 如果管理水平的提升、管理体系的完善不能支持发展的速度, 则可能引发一系列风险, 进而对公司的品牌形象和经营业绩造成不利影响。</p>
业绩承诺无法实现的风险	<p>2019 年度, 公司进行重大资产重组的交易对方承诺标的公司 2019 年度和 2020 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的税后净利润, 分别不低于人民币 3,660 万元、4,400 万元, 两年累计经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的税后净利润不低于 8,060 万元。报告期内, 孜航精密实现税后净利润(扣非后)4,226.39 万元, 虽然孜航精密已经完成 2019 年的业绩承诺, 但是标的公司所处行业发展以及经济环境、国家政策存在一定的不确定性, 进而可能导致业绩承诺无法实现。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏东星智慧医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Canopus Wisdom Medical Technology Co.,Ltd.
证券简称	东星医疗
证券代码	834478
法定代表人	万世平
办公地址	江苏省常州市钟楼区南大街街道延陵西路 99 号嘉业国贸广场 2305 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	龚爱琴
职务	副总经理、董事会秘书、财务总监
电话	0519-86636868
传真	0519-86638111
电子邮箱	1654425050@qq.com
公司网址	www.dx-med.com
联系地址及邮政编码	江苏省常州市钟楼区南大街街道延陵西路 99 号嘉业国贸广场 2305 室 213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 2 月 21 日
挂牌时间	2015 年 12 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3584-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-医疗、外科及兽医用器械制造
主要产品与服务项目	一、二、三类医疗器械的研发、生产、销售(限《医疗器械生产许可证》、《医疗器械经营许可证》核定范围)；医疗器械维修及技术服务；医疗健康软件开发与应用；医疗器械的租赁与项目合作；消毒用品、洗涤用品、卫生用品的销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	64,290,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	万世平
实际控制人及其一致行动人	万世平、万正元

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320400726569909Q	否
注册地址	江苏省常州市钟楼区南大街街道延陵西路 99 号嘉业国贸广场 2305 室	否
注册资本	64,290,000	是

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王许、雷飞飞
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	295,602,807.65	259,250,466.10	14.02%
毛利率%	53.26%	54.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,433,803.98	49,710,696.21	-2.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,000,559.71	48,432,840.21	-5.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.46%	17.47%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.89%	17.02%	-
基本每股收益	0.89	1.02	-12.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,005,634,867.76	580,384,368.96	73.27%
负债总计	362,552,532.24	255,615,895.95	41.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	633,180,582.52	315,725,382.31	100.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.85	6.31	56.10%
资产负债率%（母公司）	31.50%	41.54%	-
资产负债率%（合并）	36.05%	44.04%	-
流动比率	0.7954	1.0000	-
利息保障倍数	26.37	41.39	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	49,316,334.68	44,942,296.92	9.73%
应收账款周转率	278.10%	430.22%	-
存货周转率	1.5090	2.5972	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	73.27%	160.67%	-
营业收入增长率%	14.02%	133.26%	-
净利润增长率%	-2.51%	220.70%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	64,290,000	50,000,000	28.58%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,637.98
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)	387,098.56
委托他人投资或管理资产的损益	1,176,161.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,742,692.42
非经常性损益合计	3,300,314.71
所得税影响数	737,653.14
少数股东权益影响额(税后)	129,417.30
非经常性损益净额	2,433,244.27

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专注于外科手术产品研发、生产和销售的平台型集团化公司。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司目前所属行业为“C3584-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-医疗、外科及兽医用器械制造”。公司目前下设有手术外科代理器械、外科器械研发生产、外科器械零部件研发生产及外科设备研发生产四个业务板块。

（一）销售模式

公司总部与各级子公司针对不同产品市场采取不同策略的销售模式，具体如下：

1、公司总部采取直销和经销相结合的销售方式，实现产品的销售并从中获取利润。从产品类型来看，公司总部的代理业务细分为耗材及设备两大模块；从区域管理来看，公司总部销售部门分为华东东区、华东南区、北方大区及常州地区四大区域，根据不同区域潜力大小实施差异化营销和定制化服务，结合各区域优势资源与需求特点，制定了一套科学的销售规划策略。

2、子公司三丰东星及三丰原创的产品销售均采用经销模式，实行分区管理的销售制度，其中公司总部与三丰东星及三丰原创开展业务协同，通过母公司的销售网络实现产品的市场推广与销售。

3、子公司威克医疗具备较强的销售体系：从组织结构而言，总经理直接管理市场部、国内贸易部及国际贸易部，部门间密切协作，各司其职；在销售区域方面，就国内区域而言，公司分为华东、华南、西南及西北四大区域，各片区均由营销经验丰富、专业能力较强的员工担任大区经理，负责区域内的产品销售及人员管理，权责清晰。同时公司与下属子公司在销售渠道、客户资源上进行协同，迅速扩张销售网络及提高产品市场占有率。

4、子公司孜航精密采用直销的销售模式。孜航精密主要负责集团公司外科器械零部件的研发生产，主要产品为医用吻合器、穿刺器的零部件及组件，下游客户为医疗器械生产厂商，因此标的公司以直销的模式进行销售。孜航精密产品系列齐全，质量稳定，与国内大多数大型吻合器生产厂家建立了良好的合作关系，主要通过直接与客户洽谈、参加各类行业展会等方式来获得订单。

（二）采购模式

公司总部与旗下各级子公司负责不同业务板块，因而采取不同的采购模式，其中子公司孜航精密系子公司威克医疗的上游供应商，因而两者之间存在业务协同；公司总部为子公司三丰东星与三丰原创的主要经销商，三方存在业务协同。具体如下：

1、公司总部代理业务采购模式为：对于主要供应商，采取签订年度代理协议，根据代理协议的具体内容，公司采用不同采购方式，对于在代理协议中有销售业绩承诺的产品，公司会根据代理协议定期向该厂商进行采购；对于无销售业绩承诺的产品，公司会根据客户需求和销售预测进行采购，并保有一定的库存量，满足客户紧急需求，实现公司整体资源的优化。同时，对境内厂商生产的产品，公司直接向厂商或其代理商进行采购；对境外厂商生产的产品，公司则向该境外厂商的境内机构直接采购或委托外贸公司代理进口。对于没有代理协议的产品，公司根据预测或实际客户需求，直接进行订单式采购。

2、子公司威克医疗采购主要包括吻合器类产品的零配件以及包装材料等原材料。威克医疗已根据供应商企业规模、信誉度、产品质量等多维度的标准形成合格供应商库。一旦采购需求形成，威克医疗将根据采购产品的最终用途以及多家竞选供应商提供的样品质量筛选出两家备选供应商。其后，威克医疗将组织技术、质量、生产及合规四类人员对备选供应商进行现场走访及综合调查，并形成现场考核结论，层层汇报至总经理以确定最终供应商。

3、子公司孜航精密主要采取按需采购的采购模式。孜航精密的采购主要为钢卷、塑料粒子等生产用原材料，孜航精密已根据供应商企业规模、信誉度、产品质量等多维度的标准形成合格供应商库。一旦采购需求形成，将通知合格供应商进行报价，初步确定供应商后，由采购部负责进行价格协商，双方达成协议后，签署采购合同。

（三）研发模式

公司旗下各级子公司分别负责不同业务板块的产品研发，威克医疗和孜航精密负责吻合器大板块研发，三丰东星与三丰原创负责医疗器械设备板块研发，具体如下：

1、子公司威克医疗和孜航精密主要进行吻合器、穿刺器及相关产品零部件的技术与产品研发，目前子公司威克医疗与孜航精密均已经获得《高新技术企业证书》及多种产品的《高新产品认定证书》。截止报告期末，威克医疗已获得专利共计 41 项，其中发明专利 15 项，实用新型专利 22 项，外观设计

专利 4 项；孜航精密已获得专利共计 55 项，其中发明专利 8 项，实用新型专利 45 项，外观设计专利 2 项。威克医疗及孜航精密均配备了独立完整的研发部门及团队，负责新产品的开发、现有产品的改良设计；并在吻合器产品的设计和研发上进行密切在新产品的开发与旧产品的更新中，充分考虑生产的便携性，优化产品设计，提升生产效率和产品质量。

2、子公司三丰东星主要负责手术灯、手术床的研发，三丰原创负责医用吊桥、吊塔的研发，其中三丰东星研发部门由总经理直接管理，结合市场部门及生产部门的信息反馈进行新型手术床、产床、手术灯的研发；三丰原创的研发团队由分管研发的副总经理管理，结合市场情况对现有吊塔、吊桥产品更新改良。

（四）生产模式

公司产品的生产主要集中在位于常州与苏州的四个子公司厂区进行。其中威克医疗主要进行吻合器及穿刺器的生产制造，孜航精密作为威克医疗的上游供应商进行吻合器、穿刺器零部件和组件的生产制造，三丰东星从事手术灯、手术床、产床的生产制造，三丰原创负责医用吊桥吊塔的生产制造。公司目前主要采取“以销定产、适当库存”的生产模式，各级子公司有独立的生产、销售部门，销售部门在接到订单后转交同级子公司的生产部门，由生产部门指定生产计划。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司整体经营运行稳定。公司 2019 年经营成果、财务状况、现金流量如下：

1、公司经营成果

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 48,433,803.98 元，较上年同期的 49,710,696.21 元减少 1,276,892.23 元，降幅 2.51%。

报告期内，公司实现营业收入 295,602,807.65 元，较上年同期的 259,250,466.10 元增加 36,352,341.55 元，增幅 14.02%，主要原因是（1）本期威克医疗吻合器确认收入 164,968,486.72 元，较上年同期的 136,906,566.91 元增加 28,061,919.81 元。（2）设备类确认收入 90,120,273.84 元，较上年同期的 82,694,909.72 元增加 7,425,364.12 元。

报告期内，营业总成本 237,267,941.11 元，较上年同期的 196,997,892.55 元增加 40,270,048.56 元，增幅 20.44%，主要原因是（1）营业成本随销售收入的增加而同向增加 21,337,993.87 元。（2）销售费用随业务同向增加 11,867,469.87 元。（3）管理费用随业务同向增加 3,936,126.01 元。（4）研发费用增加 2,319,730.47 元。（5）财务费用增加 1,009,477.03 元，其中：东星医疗利息支出 2,401,150.01 元。

2、公司财务状况

报告期末，资产总额为 1,005,634,867.76 元，较期初的 580,384,368.96 元增加 425,250,498.80 元，增幅 73.27%，主要原因是（1）收购孜航精密增加商誉 212,074,705.92 元。（2）无形资产增加 103,955,659.75 元，其中：孜航精密并入 90,069,797.92 元，东星华美增加 19,557,410.70 元。（3）应收账款增加 41,244,431.39 元，其中：孜航精密并入 41,783,466.05 元。（4）存货增加 31,976,504.95 元，其中：孜航精密并入 28,747,425.39 元，东星医疗增加 2,394,474.19 元。（5）固定资产增加 30,595,921.14 元，其中：孜航精密并入 29,708,163.02 元。（6）在建工程增加 26,508,901.17 元，其中：东星华美增加 22,287,928.22 元，孜航精密并入 4,220,972.95 元。

报告期末，负债总额为 362,552,532.24 元，较期初的 255,615,895.95 元增加 106,936,636.29 元，增幅 41.83%，主要原因是（1）其他应付款增加 103,042,093.54 元，其中：待付收购孜航精密现金对价余额 190,500,000.00 元；待付收购威克医疗现金对价余额 59,250,000.00 元较期初 148,300,500.00 元减少 89,050,500.00 元。（2）应付账款增加 28,105,722.30 元，其中：孜航精密并入 23,969,678.04 元，东星华美增加 10,114,678.90 元，威克医疗减少 7,035,313.78 元（扣除内部抵消实际减少 2,956,364.18 元）。（3）应付职工薪酬增加 5,931,939.09 元，其中：孜航精密并入 7,046,816.67 元，东星医疗增加 1,221,353.11 元，威克医疗减少 2,517,296.77 元。（4）应交税费增加 1,442,060.84 元，其中：孜航精密并入 1,709,291.66 元。（5）长期借款减少 35,049,875.00 元，其中：东星医疗减少 35,049,875.00 元。

报告期末，归属于母公司所有者权益为 633,180,582.52 元，较期初的 315,725,382.31 元增加 317,455,200.21 元，主要原因是（1）本期资本公积增加 254,731,396.23 元。（2）本期股本增加 14,290,000.00 元。（3）本期未分配利润增加 42,259,034.53 元。（4）本期盈余公积增加 6,174,769.45 元。

3、公司现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 49,316,334.68 元，较上年同期的 44,942,296.92 元增加 4,374,037.76 元，主要原因是：（1）销售商品、提供劳务收到的现金增加 30,641,959.05 元；（2）收到其他与经营活动有关的现金增加 4,443,157.98 元；（3）购买商品、接受劳务支付的现金增加 3,030,152.19 元；（4）支付给职工以及为职工支付的现金增加 15,997,241.05 元；（5）支付的各项税费减少 1,072,619.31 元；（6）支付和其他与经营活动有关的现金增加 12,819,105.79 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-138,535,721.33 元，较上年同期的-148,949,100.90 元增加 10,413,379.57 元，主要是本期支付威克医疗对价款 89,050,500.00 元较上期 166,616,718.37 元减少 77,566,218.37 元。今年收回投资理财大于购买投资理财产生现金流入 3,202,864.63 元，购建固定资产支付现金增加 15,064,816.75 元。取得子公司及其他营业单位支付的现金净额减少 41,319,126.66 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 79,872,258.02 元，较上年同期的 86,542,688.70 元减少 6,670,430.68 元，为本期收到发行股份认购款 119,490,000.00 元较期初 48,034,188.69 元增加 71,455,811.31 元，收到银行借款减少 60,000,000.00 元，偿还银行借款增加 30,000,000.00 元。分配股利及支付借款利息减少 14,040,474.98 元，支付其他与筹资活动有关的现金增加 2,166,716.97 元。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	47,879,275.41	4.76%	57,248,033.71	9.86%	-16.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	106,294,296.69	10.57%	65,049,865.30	11.21%	63.40%
其他应收款	3,014,025.67	0.30%	748,985.27	0.13%	302.41%
存货	91,564,771.66	9.11%	59,588,266.71	10.27%	53.66%
其他流动资产	1,522,897.96	0.15%	10,632,630.76	1.83%	-85.68%
长期股权投资	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
固定资产	37,120,391.29	3.69%	6,524,470.15	1.12%	468.94%
在建工程	27,174,314.77	2.70%	665,413.60	0.11%	3,983.82%
无形资产	154,512,145.14	15.36%	50,556,485.39	8.71%	205.62%
商誉	512,285,850.02	50.94%	300,211,144.10	51.73%	70.64%
长期待摊费用	1,931,234.05	0.19%	682,841.74	0.12%	182.82%
递延所得税资产	2,830,881.05	0.28%	1,609,293.88	0.28%	75.91%

其他非流动资产	307,786.83	0.03%	19,643,881.83	3.38%	-98.43%
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	46,293,718.93	4.60%	18,187,996.63	3.13%	154.53%
应付职工薪酬	20,431,911.55	2.03%	14,499,972.46	2.50%	40.91%
其他应付款	251,882,703.18	25.05%	148,840,609.64	25.65%	69.23%
长期借款	20,028,500.00	1.99%	55,078,375.00	9.49%	-63.64%
递延收益	3,725,194.53	0.37%	48,333.33	0.01%	7,607.30%
股本	64,290,000.00	6.39%	50,000,000.00	8.61%	28.58%
资本公积	465,100,993.17	46.25%	210,369,596.94	36.25%	121.09%
盈余公积	15,755,301.10	1.57%	9,580,531.65	1.65%	64.45%
未分配利润	88,034,288.25	8.75%	45,775,253.72	7.89%	92.32%
资产总计	1,005,634,867.76	100.00%	580,384,368.96	100.00%	73.27%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期末的47,879,275.41元较上年末的57,248,033.71元减少9,368,758.30元，减少16.37%，主要原因是东星医疗收购威克医疗、孜航精密100%股权支付部分股份对价款。

2、应收账款：本期末的106,294,296.69元较上年末的65,049,865.30元增加41,244,431.39元，增加63.40%，主要原因是报告期内，孜航精密并入37,704,516.45元，东星医疗增加1,150,947.59元，威克医疗增加1,868,221.92元，三丰东星增加520,745.43元。

3、其他应收款：本期末的3,014,025.67元较上年末的748,985.27元增加2,265,040.40元，增加302.41%，主要原因是孜航精密并入1,958,500.00元，东星医疗增加31,538.58元，东星华美增加177,940.00元，威克医疗增加93,600.00元。

4、存货：本期末的91,564,771.66元较上年末的59,588,266.71元增加31,976,504.95元，增长53.66%，主要原因是孜航精密并入28,747,425.39元；东星医疗增加2,394,474.19元；三丰东星增加1,705,102.46元；三丰原创增加1,564,391.19元，威克医疗减少2,682,672.64元。

5、其他流动资产：本期末的1,522,897.96元较上年末的10,632,630.76元减少9,109,732.80元，降低了85.68%，主要是期末理财及信托产品金额为7,100,000.00元，本期在交易性金融资产中列报，另外，增值税留抵税金期末1,494,527.45元较期初301,749.92元增加1,192,777.53元。

6、固定资产：本期末的37,120,391.29元较上年末的6,524,470.15元增加30,595,921.14元，增加468.94%，主要原因是孜航精密并入29,708,163.02元。

7、在建工程：本期末的27,174,314.77元较上年末的665,413.60元增加26,508,901.17元，增加3983.82%，主要原因是东星华美增加22,287,928.22元，孜航精密并入4,220,972.95元。

8、无形资产：本期末的154,512,145.14元较上年末的50,556,485.39元增加103,955,659.75元，增长了205.62%，主要原因是：孜航精密并入90,069,797.92元，东星华美增加19,557,410.70元。

9、商誉：本期末的512,285,850.02元较上年末的300,211,144.10元增加212,074,705.92元，增长了70.64%，主要原因是并入孜航精密的商誉212,074,705.92元。

10、长期摊待费用：本期末的1,931,234.05元较上年末的682,841.74元增加1,248,392.31元，增长了182.82%，主要原因是孜航精密并入870,065.07元，三丰原创增加475,138.72元，威克医疗增加29,189.60元，三丰东星减少126,001.08元。

11、递延所得税资产：本期末的2,830,881.05元较上年末的1,609,293.88元增加1,221,587.17元，增加了75.91%，主要原因是孜航精密并入递延所得税资产582,637.63元，本期递延收益增加递延所得税资产921,215.30元。

12、其他非流动资产：本期末的307,786.83元较上年末19,643,881.83元减少19,336,095.00元，减少98.43%，主要原因是东星华美确认无形资产而减少19,262,895.00元，威克医疗减少356,200.00元。

13、应付账款：本期末的46,293,718.93元较上年末的18,187,996.63元增加28,105,722.30元，增长154.53%，主要原因孜航精密并入23,969,678.04元，东星华美增加10,114,678.90元，三丰东星增加552,773.25元，三丰原创增加314,985.10元，东星医疗增加188,920.79元，威克医疗减少7,035,313.78元。

14、应付职工薪酬：本期末的20,431,911.55元较上年末的14,499,972.46元增加5,931,939.09元，增长40.91%，主要原因是孜航精密并入7,046,816.67元，东星医疗增加1,221,353.11元，东星华美增加

60,000.00元，三丰东星增加31,500.75元，三丰原创增加89,565.33元，威克医疗减少2,517,296.77元。

15、其他应付款：本期末的251,882,703.18元较上年末的148,840,609.64元增加103,042,093.54元，增长69.23%，主要原因是待付收购孜航精密现金对价余额190,500,000.00元，待付收购威克医疗现金对价余额59,250,000.00元较期初148,300,500.00元减少89,050,500.00元。

16、长期借款：本期末的20,028,500.00元较上年末的55,078,375.00元减少35,049,875.00元，减少63.64%，主要原因是东星医疗减少35,049,875.00元。

17、递延收益：本期末的3,725,194.53元较上年末的48,333.33元增加3,676,861.20元，增长7607.30%，主要原因是东星华美收到政府补助增加3,676,861.20元。

18、股本：本期末的64,290,000.00元较上年末的50,000,000.00元增加14,290,000.00元，增加了28.58%，主要原因是投资者投入的股本增加14,290,000.00元。

19、资本公积：本期末的465,100,993.17元较上年末的210,369,596.94元增加254,731,396.23元，增加了121.09%，主要原因是投资者投入的资本增加254,731,396.23元。

20、盈余公积：本期末的15,755,301.10元较上年末的9,580,531.65元增加6,174,769.45元，增加了64.45%，主要原因是母公司净利润为61,747,694.47元，按10%提取盈余公积6,174,769.45元。

21、未分配利润：本期末的88,034,288.25元较上年末的45,775,253.72元增加42,259,034.53元，增长92.32%，主要原因是威克医疗本期实现净利润42,999,451.31元抵销无形资产摊销5,546,218.49元后并入37,453,232.82元。

综合以上原因，导致总资产本期末较上年末增加425,250,498.80元，增长73.27%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	295,602,807.65		259,250,466.10		14.02%
营业成本	138,175,659.91	46.74%	116,837,666.04	45.07%	18.26%
毛利率	53.26%		54.93%		-3.05%
销售费用	46,576,987.26	15.76%	34,709,517.39	13.39%	34.19%
管理费用	36,103,901.84	12.21%	32,167,775.83	12.41%	12.24%
研发费用	11,180,582.85	3.78%	8,860,852.38	3.42%	26.18%
财务费用	2,404,275.14	0.81%	1,394,798.11	0.54%	72.37%
其他收益	2,035,253.04	0.69%	1,120,634.88	0.43%	81.62%
投资收益	1,176,161.71	0.40%	791,386.25	0.31%	48.62%
汇兑收益	-	-	-	-	
公允价值变动收益	-	-	-	-	
信用减值损失	-720,969.19	-0.24%			
资产减值损失	-	-	-899,340.24	-0.35%	-100.00%
资产处置收益	-1,198.10	0.00%			
营业利润	60,824,114.00	20.58%	63,265,254.44	24.40%	-3.86%
营业外收入	188,372.01	0.06%	158,376.06	0.06%	18.94%
营业外支出	98,273.95	0.03%	20,045.35	0.01%	390.26%
所得税费用	11,621,745.78	3.93%	12,843,062.57	4.95%	-9.51%
净利润	49,292,466.28	16.68%	50,560,522.58	19.50%	-2.51%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期的295,602,807.65元比上年同期的259,250,466.10元增加36,352,341.55元，较上年同期增加14.02%，其中：

(1) 设备仪器类收入较上年同期增加7,425,364.12元，增长8.98%；

(2) 设备配件销售及维修较上年同期增加2,735,926.49元，增长105.50%；

(3) 威克医疗吻合器较上年同期增加28,061,919.81元，增长20.50%。

2、营业成本：本期的138,175,659.91元比上年同期的116,837,666.04元增加21,337,993.87元，较上年同期增加18.26%，其中：

(1) 设备仪器类成本较上年同期增加8,826,114.23元，增加17.35%；

(2) 设备配件销售及维修较上年同期增加1,676,515.33元，增长53.66%；

(3) 威克医疗吻合器较上年同期增加10,698,075.65元，增长25.94%。

3、销售费用：本期的46,576,987.26元比上年同期的34,709,517.39元增加11,867,469.87元，较上年同期增加34.19%，主要原因是咨询服务费增加3,983,690.84元，会务费增加3,301,454.17元，职工薪酬增加2,874,147.49元，业务招待费增加937,932.33元，差旅费增加571,936.35元，运杂费增加421,076.00元。

4、管理费用：本期的36,103,901.84元比上年同期的32,167,775.83元增加3,936,126.01元，较上年同期增加12.24%，主要原因是：无形资产摊销增加1,174,265.85元，留样费增加1,074,123.82元，中介机构费用增加1,054,259.31元，残保金增加216,183.15元，应付职工薪酬增加172,973.67元，会务费增加125,783.21元。

5、研发费用：本期的11,180,582.85元比上年同期的8,860,852.38元增加2,319,730.47元，较上年同期增加26.18%，主要原因是职工薪酬增加1,148,967.54元，直接投入增加1,111,255.12元。

6、财务费用：本期的2,404,275.14元比上年同期的1,394,798.11元增加1,009,477.03元，较上年同期增加72.37%，主要原因是东星医疗增加利息支出831,275.02元，银行手续费增加56,087.82元，汇兑损益增加72,949.04元，利息收入增加49,165.15元。

7、营业利润：本期的60,818,618.27元比上年同期的63,265,254.44元减少2,446,636.17元，较上年同期减少3.87%，主要原因是：

(1) 东星医疗本期的营业利润66,058,239.65元抵消威克医疗分配股利50,000,000.00元后为16,058,239.65元，较上年同期的营业利润50,599,157.04元抵消威克医疗分配股利28,000,000.00元后的16,058,239.65元减少6,540,917.39元；

(2) 东星华美报告期内进行产业园建设，本期的营业亏损435,451.91元较上年同期的营业利润70,320.10元减少505,772.01元；

(3) 三丰东星本期的营业亏损805,355.16元抵消向东星医疗的销售利润191,958.55元后为亏损613,396.61元，较上年同期的营业亏损632,445.13元抵消向东星医疗的销售利润195,102.96元后的827,548.09元减亏214,151.48元；上年收到园区租金返还奖励864,000.00元。

(4) 三丰原创报告期内厂房搬迁，本期的营业利润1,911,164.30元抵消向东星医疗的销售利润29,821.48元后为1,940,985.78元，较上年同期营业利润2,137,952.72元抵消向东星医疗销售利润33,328.06元后的2,104,624.66元减少163,638.88元。

(5) 威克医疗本期的营业利润50,127,700.22元扣除专利商标摊销费用5,546,218.49元为44,581,481.73元，较上年并入的营业利润44,351,148.69元扣除专利商标摊销费用5,095,233.61元为39,255,915.08元增加5,325,566.65元。

(6) 孜航精密本期并入资产负债表后，摊销专利商标费用713,240.37元，使营业利润减少713,240.37元。

8、所得税费用：本期的11,620,371.85元比上年同期的12,843,062.57元减少1,222,690.72元，较上年同期减少9.52%，主要原因是本期利润总额60,908,716.33元较上年同期的63,403,585.15元减少2,494,868.82元，从而使得所得税费用相应减少。

综合以上，使得本期净利润49,292,466.28元较上年同期的50,560,522.58元减少1,268,056.30元，较上年同期减少2.51%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	295,602,807.65	259,250,466.10	14.02%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	138,175,659.91	116,837,666.04	8.23%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
主营业务收入-设备仪器类	90,120,273.84	30.49%	82,694,909.72	31.90%	8.98%
主营业务收入-耗材类	35,184,843.75	11.90%	37,055,712.62	14.29%	-5.05%
主营业务收入-设备配件销售及维修	5,329,203.34	1.80%	2,593,276.85	1.00%	105.50%
主营业务收入-威克医疗吻合器	164,968,486.72	55.81%	136,906,566.91	52.81%	20.50%
主营业务收入合计	295,602,807.65	100.00%	259,250,466.10	100.00%	14.02%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
营业收入-常州	67,137,785.16	22.71%	41,019,463.63	15.82%	63.67%
营业收入-浙江	19,007,811.65	6.43%	17,517,248.78	6.76%	8.51%
营业收入-江苏	14,622,198.16	4.95%	41,904,730.26	16.16%	-65.11%
营业收入-安徽	7,181,132.25	2.43%	8,764,953.46	3.38%	-18.07%
营业收入-上海	34,750,717.01	11.76%	27,387,050.64	10.56%	26.89%
营业收入-北方六省	42,309,736.99	14.31%	28,413,408.23	10.96%	48.91%
营业收入-其他区域	110,593,426.43	37.41%	94,243,611.10	36.35%	17.35%
合计	295,602,807.65	100.00%	259,250,466.10	100.00%	14.02%

收入构成变动的的原因：

1、威克医疗吻合器销售较上年同期增加28,061,919.81元，增长20.50%。

2、设备及维修配件类收入较上年同期增加10,161,290.61元，增长11.91%。

3、耗材类销售较上年同期减少1,870,868.87元，减少5.05%，主要原因是常州市医院“降价控费政策”调整耗材产品线和价格所致。

4、营业成本：本期的138,175,659.91元比上年同期的116,837,666.04元增加21,337,993.87元，较上年同期增加18.26%，主要原因是本期营业收入增加，使得营业成本同方向增加，其中：

（1）威克医疗吻合器成本 51,936,458.74元比上年并入成本的41,238,383.09元增加10,698,075.65元，增加25.94%。

（2）设备及维修配件类成本比上年同期增加10,497,133.83元，增加19.45%。

（3）耗材类成本比上年同期增加142,784.39元，增加0.66%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海中智科技应用发展有限公司	17,345,055.19	5.87%	否
2	明基三丰医疗器材（上海）有限公司	15,682,388.79	5.31%	否
3	上海科文贸易商行	14,318,689.54	4.84%	否
4	云南雷菊科技有限公司	13,215,167.71	4.47%	否
5	常州市第一人民医院	11,501,245.43	3.88%	否

合计	72,062,546.66	24.37%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波康导进出口有限公司	16,740,349.34	12.23%	否
2	深圳市怡亚通供应链股份有限公司	7,182,416.43	5.25%	否
3	南京欧畅科技有限公司	5,592,106.42	4.10%	否
4	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	4,844,877.85	3.54%	否
5	苏州市聚依琦机电设备有限公司	4,514,190.56	3.30%	否
合计		38,873,940.60	28.42%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	49,316,334.68	44,942,296.92	9.73%
投资活动产生的现金流量净额	-138,535,721.33	-148,949,100.90	6.99%
筹资活动产生的现金流量净额	79,872,258.02	86,542,688.70	-7.71%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期的 49,316,334.68 元较上年同期的 44,942,296.92 元增加 4,374,037.76 元净流入，主要原因是：

(1) 本期销售商品、提供劳务收到的现金 321,128,879.33 元较上年同期的 290,486,920.28 元增加 30,641,959.05 元；

(2) 本期购买商品、接受劳务支付的现金 142,566,409.26 元较上年同期的 139,536,257.07 元增加 3,030,152.19 元；

(3) 本期支付员工的现金流出 59,295,663.84 元较上年的 43,298,422.79 元增加 15,997,241.05 元，其中威克医疗增加 12,708,161.17 元，东星医疗增加 1,973,542.63 元。

(4) 支付的各项税费本期 36,203,538.66 元较上年同期的 37,276,157.97 元减少 1,072,619.31 元；

(5) 收到的其他与经营活动有关的现金本期 6,970,756.59 元较上年同期的 2,527,598.61 元增加 4,443,157.98 元；

(6) 支付的其他与经营活动有关的现金本期 40,780,489.93 元较上年同期的 27,961,384.14 元增加 12,819,105.79 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期的-138,535,721.33 元较上年同期的-148,949,100.90 元减少 10,413,379.57 元净流出，主要原因是：

(1) 本期投资活动现金净流入 163,527,603.23 元较上年同期的 218,129,414.41 元减少 54,601,811.18 元；其中投资理财收到的现金 162,302,864.63 元较上年同期的 217,337,300.00 元减少 55,034,435.37 元，投资收益现金流入 1,176,161.71 元较上年同期的 791,386.25 元增加 384,775.46 元；

(2) 本期投资活动现金净流出 302,063,324.56 元较上年同期的 367,078,515.31 元减少 65,015,190.75 元，其中投资理财 159,100,000.00 元较上年同期的 197,860,880.84 元减少 38,760,880.84 元；本期支付收购威克医疗款 89,050,500.00 元较上年同期的 166,616,718.37 元减少 77,566,218.37 元，本期支付收购孜航精密款 54,500,000.00 元，扣除购买日孜航精密持有的现金及现金等价物 18,252,908.29 元，实际支付收购孜航精密款 36,247,091.71 元，固定资产投资 17,665,732.85 元较上年同期的 2,600,916.10 元增加 15,064,816.75 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期的 79,872,258.02 元较上年同期的 86,542,688.70 元减少 6,670,430.68 元现金净流入，主要原因是：

(1) 筹资活动现金流入方面，本期吸收投资所收到的现金 119,490,000.00 元较上年同期的 48,034,188.69 元增加 71,455,811.31 元；本期借款收到现金较上年减少 60,000,000.00 元。

(2) 筹资活动现金流出方面，本期偿还借款现金流出 35,000,000.00 元较上年同期的 5,000,000.00 元增加 30,000,000.00 元，本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2,451,025.01 元较上年同期的

16,491,499.99 元减少 14,040,474.98 元，支付其他与筹资活动有关的现金增加 2,166,716.97 元。

4、本期公司实现净利润为 49,292,466.28 元，产生的经营活动现金流量净额为 49,316,334.68 元，二者之间差异情况，主要原因是：

- (1) 信用减值损失增加，增加现金 720,969.19 元。
- (2) 固定资产折旧增加，增加现金 1,706,185.13 元。
- (3) 无形资产摊销增加，增加现金 6,384,789.24 元。
- (4) 长期待摊费用摊销增加，增加现金 644,243.90 元。
- (5) 财务费用增加，增加现金 2,422,779.68 元。
- (6) 投资收益，减少现金 1,176,161.71 元。
- (7) 存货增加，减少现金 3,229,079.56 元。
- (8) 经营性应收项目增加，减少现金 7,286,573.02 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司目前拥有全资子公司 3 家，分别是东星华美医疗科技（常州）有限公司、常州威克医疗器械有限公司和江苏孜航精密五金有限公司；控股公司 2 家，分别是三丰东星医疗器材（江苏）有限公司和苏州三丰原创医疗科技有限公司。

具体情况如下：

1、东星华美医疗科技（常州）有限公司

(1) 决策及信息披露情况：2015 年 9 月 28 日第一届董事会第六次会议及 2015 年 10 月 28 日第五次临时股东大会审议通过设立全资子公司明基东星医疗科技（江苏）有限公司。2016 年 1 月 20 日，经常州市工商行政管理局核准，明基东星医疗科技（江苏）有限公司名称变更为“东星华美医疗科技（常州）有限公司”。

(2) 出资方式：本次对外投资的出资方式为现金出资，资金来源是公司自有资金 1,560 万元，募集资金 1,440 万元。

(3) 出资金额：报告期内对全资子公司累计共实缴注册资本 4,200 万元。

(4) 投资标的基本情况：

公司名称：东星华美医疗科技（常州）有限公司，注册资本：5,000 万元。

经营范围：II 类医疗器械：6845 体外循环及血液处理设备；6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具的研发、生产、销售。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

经营期限：2015 年 11 月 05 日至长期。

(5) 经营状况：报告期内，东星华美取得净利润为-326,588.93 元，归属于母公司的净利润为-326,588.93 元；年末资产总额 57,358,742.56 元，负债合计 14,933,979.61 元，所有者权益合计 42,424,762.95 元，其中归属于母公司所有者权益为 42,424,762.95 元。

2、常州威克医疗器械有限公司

(1) 决策及信息披露情况：公司分别于 2017 年 9 月 27 日、2017 年 11 月 14 日、2017 年 12 月 22 日召开第一届董事会第十九次会议、第一届董事会第二十次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过了关于重大资产重组的相关议案，本次交易包括发行股份及支付现金购买资产和募集配套资金两部分。公司向各交易对方购买合计持有的威克医疗 100% 股权。威克医疗 2017 年 12 月 28 日完成工商变更手续，取得江苏常州经济开发区管理委员会核发的统一社会信用代码为 91320405688309582N 的《营业执照》。

(2) 投资标的基本情况：

注册资本：500 万元

注册地址：武进区丁堰街道华丰路 21 号

公司持股比例：公司持有 100% 的股权

法定代表人：万世平

经营范围：一类 6808 腹部外科用钩、针；二类 6808 腹部外科手术器械、6809 泌尿肛肠外科手术器械、6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备、6865 医用缝合材料及粘合剂、6866 医用高分子材料及制品、三类 6846 植入材料和人工器官的制造和销售，以及上述自产产品的出口经营业务。（依法须经批

准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(3) 经营状况：报告期内，威克医疗取得净利润为 42,999,451.31 元，归属于母公司的净利润为 42,999,451.31 元；年末资产总额 65,001,327.27 元，负债合计 21,237,189.36 元，所有者权益合计 43,764,137.91 元，其中归属于母公司所有者权益为 43,764,137.91 元。

3、江苏孜航精密五金有限公司

(1) 决策及信息披露情况：公司于 2019 年 6 月 19 日、2019 年 10 月 31 日及 2019 年 11 月 18 日召开第二届董事会第七次会议、第二届董事会第十次会议及 2019 年第四次临时股东大会审议通过了关于重大资产重组的相关议案，本次交易包括发行股份及支付现金购买资产和募集配套资金两部分。公司向江世华、王海龙、江世红、丁喜全、吴宇雷发行股份及支付现金相结合的方式，购买其合计持有的孜航精密 100%的股权。孜航精密于 2019 年 11 月 22 日完成工商变更手续，取得常州市武进区行政审批局颁发的统一社会信用代码为 913204126748885280 的《营业执照》。

(2) 投资标的基本情况：

注册资本：500 万元

注册地址：武进区湖塘镇鸣新中路 256 号

公司持股比例：公司持有 100%的股权

法定代表人：万世平

经营范围：机械零部件、塑料制品、模具、一类医疗器械及器材制造、加工；机械设备、电子产品销售、道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(3) 经营状况：报告期内，孜航精密年末资产总额 143,312,946.43 元，负债合计 34,612,452.35 元，所有者权益合计 108,700,494.08 元，其中归属于母公司所有者权益为 108,700,494.08 元。

4、三丰东星医疗器材(江苏)有限公司

(1) 决策及信息披露情况：公司分别于 2016 年 1 月 29 日、2016 年 2 月 15 日召开第一届董事会第八次会议及 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司全资子公司对外投资的议案》。2016 年 7 月 7 日，公司控股孙公司三丰东星医疗器材（江苏）有限公司完成工商登记并取得由常州市武进区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320412MA1MPD6B9R 的《营业执照》（详见公告编号：2016-009、2016-029）。

(2) 投资标的基本情况：

公司名称：三丰东星医疗器材（江苏）有限公司，注册资本：3,000 万元。

经营范围：合营公司的经营范围为：I 类 6854 外科手术固定装置、II 类 6854 电动液压手术台、手术无影灯、电动分娩床、吊塔及以上产品配件的生产，销售自产产品及提供售后服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（涉及国家特别管理措施的除外，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

经营期限：2016 年 7 月 7 日至 2026 年 7 月 6 日。

(3) 出资金额：报告期内，公司控股孙公司注册资本实缴 2,000 万元，其中东星华美医疗科技（常州）有限公司出资 1,200 万元人民币，明基三丰医疗器材股份有限公司出资 800 万元人民币。

(4) 经营状况：报告期内，三丰东星取得净利润为-795,746.71 元，归属于母公司的净利润为-477,448.03 元；年末资产总额 16,291,319.22 元，负债合计 1,409,856.68 元，所有者权益合计 14,881,462.54 元，其中归属于母公司所有者权益为 8,928,877.52 元。

5、苏州三丰原创医疗科技有限公司

(1) 决策及信息披露情况：2016 年 9 月 19 日，孙公司第一届董事会第三次会议与会董事一致审议通过《关于三丰东星医疗器材（江苏）有限公司拟收购苏州三丰原创医疗科技有限公司 55%股权的议案》。2016 年 10 月 12 日完成工商变更登记手续，取得苏州市相城区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91320507MA1MEGMRX9 的《营业执照》。（详见公告编号：2016-045）

(2) 交易标的基本情况：

公司名称：苏州三丰原创医疗科技有限公司；

股权结构：三丰东星医疗器材（江苏）有限公司 55%、陶娟 27%，钮文华 18%。

法定代表人：陶娟

注册资本：200 万元整

成立日期：2016年01月18日

营业期限：2016年01月18日至*****

经营范围：研发、生产、销售：一类、二类医疗器械及相关设备，机电设备；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（3）经营状况：报告期内，三丰原创取得净利润为1,756,658.18元，归属于母公司的净利润为579,697.20元；年末资产总额11,097,638.58元，负债合计5,203,358.01元，所有者权益合计5,894,280.57元，其中归属于母公司所有者权益为1,945,112.59元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（四）非标准审计意见说明

适用 不适用

（五）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

（1）财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额0.00元，“应收账款”上年年末余额70,006,754.05元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额18,187,996.63元。

（2）执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订），以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的2018年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将理财产品从“其他流动资产”重分类至“交易性金融资产”	其他流动资产：减少10,302,864.63元； 交易性金融资产：增加10,302,864.63元

2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	不适用	10,302,864.63	10,302,864.63		10,302,864.63
其他流动资产	10,632,630.76	329,766.13	-10,302,864.63		-10,302,864.63

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
----	--------	------	-----

			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	不适用	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
其他流动资产	4,000,000.00		-4,000,000.00		-4,000,000.00

三、 持续经营评价

报告期内，公司的营业收入较去年有继续提升，营业收入上涨 14.02%，故公司管理层对公司持续发展能力依然看好：

1、公司的战略定位明确

2017 年公司全资收购威克医疗，公司由代理销售企业向集生产、研发、销售一体化企业转型，2019 年完成重大资产重组，全资收购孜航精密，公司业务进一步向吻合器行业上游延伸，公司的发展方向与行业发展相呼应，完善公司全产业链布局的举措，在进一步增强公司的核心竞争力方面起到了举足轻重的作用。而打造合理、有竞争力的产业结构，为企业可持续发展奠定坚实基础。

2、继续开拓补充客户资源

母公司销售渠道自 2017 年起由原有的江苏省、浙江省、安徽省区域，拓展至上海市、北京市、天津市、河北省、黑龙江省、吉林省、辽宁省；控股公司三丰东星及三丰原创产品销售覆盖全国；全资子公司威克医疗除国内销售市场外，其出口国家还覆盖了南美，南非，中东，印度和部分欧洲市场；2019 年新收购的全资子公司孜航精密产品配套供应了全国 60 多家吻合器厂商。公司在巩固和维护现有渠道的同时积极开拓新渠道，努力实现客户新的增长。

3、日益丰富的产品线

公司结合母公司代理销售模式与子公司自主研发生产销售模式，发挥各公司之间的协同作用，在利用现有渠道优势的同时，积极与院校合作，共同研发新产品，将院校的科研成果实现规模化生产及下游市场的推广，不断丰富产品线，在满足客户原有需求的基础上，进一步提供增值服务，使得公司的业务稳定，不断提升增长空间。

4、总体内部经营环境稳健

报告期内公司产权明晰，权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场的自主经营能力；会计核算，财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务经营指标健康；经营管理层、销售经理等业务骨干队伍稳定；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司共同实际控制人万世平、万正元及其实际控制的企业凯洲投资分别持有公司股份数量为 24,741,600 股、1,635,000 股、4,500,000 股，合计占公司总股本 48.03%，较 2018 年年末的 61.69%下降 13.66%，但仍处于控制地位。此外，万世平先生目前担任公司董事长职务，万正元先生担任公司董事、副总经理职务，两人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司严格根据《公司章程》、《三会议事规则》等内部制度文件的规定进行事项决策，同时，公司实际控制人在公司日常经营管理上积极吸纳其他小股东的建议。公司未来仍将进一步优化股权结构，要求公司股东及公司管理层严格按照法律法规及公司各项制度行使权利履行义务，不得损害公司和其他股东的合法权益。

2、代理经营权变动的风险

报告期内，公司代理销售医疗器械产品主要分为设备类和耗材类，二者销售额比约为 2:1。公司代理销售的产品品种繁多，授权代理数量较为稳定，2017 至 2019 年公司代理数量分别为 68、75 和 72，代理品牌有明基三丰、奥林巴斯、迈瑞、柯惠、凯斯普、索诺声等，但从销售额来看，公司对少数品牌销售较为集中。按照行业惯例，医疗器械生产厂商授予代理商的产品代理权有效期一般为一年，期满后需重新授权。虽然公司与医疗器械生产厂商合作关系良好，但是仍不排除因生产商改变销售策略而导致下一期无法持续获得代理权的风险。

应对措施：公司严格按照合同约定与代理品牌进行合作，积极寻找新的代理产品，持续拓展公司代理品种，严谨挑选合适的代理品牌，延长代理商的产品代理权有效期。同时，公司将继续推进产业化布局，投资设立、并购工厂，夯实公司由贸易型转变为集生产、研发、销售一体化服务的企业的战略目标。

3、应收账款金额较大的风险

报告期内，公司应收账款净额占流动资产的比重为 39.45%，较 2018 年年末的 32.35% 增加 7.10%，主要是因为孜航精密应收账款净额占流动资产的 15.51%，比重增大，公司下属生产企业三丰东星、三丰原创全部采取先款后货的付款形式，威克医疗大部分销售采取先款后货的付款形式，孜航精密大部分销售信用期约 2-3 个月。本期因收入同比增长，导致应收账款余额同比增长，其中母公司的客户主要为医院及医疗器械经销商，公司对其的信用期约为 6-8 个月，导致应收账款余额较大。虽然公司应收账款账龄结构符合行业特点、坏账准备计提稳健，在公司内部建立了以资金风险控制为核心的财务管理模式，对客户信用进行有效管理。但是，公司未来仍不排除由于应收账款快速增长而导致流动资金紧张，坏账风险加大的可能。

应对措施：公司将在坚持生产企业子公司先款后货的付款形式的同时，积极加强客户信用管理，有限满足长期合作及信誉良好的大客户；同时公司将应收账款回款情况作为绩效考核指标之一，有效控制应收账款的期限和降低坏账风险；加强应收款管理，建立应收款例会制度、定期报告制度，专人催收管理。

4、公司新增投资项目的市场与经营风险

2016 年，公司已向上游产业链进行产业化布局，公司全资子公司东星华美医疗科技(常州)有限公司与明基三丰医疗器材股份有限公司共同投资设立三丰东星医疗器材(江苏)有限公司，该控股孙公司注册资本人民币 3,000.00 万元，公司通过全资子公司间接控股 60%，报告期内，公司全资子公司东星华美和明基三丰公司共同投资设立的三丰东星实现销售收入 7,499,902.91 元比 2018 年度同期销售收入 4,423,738.20 元增加 3,076,164.71 元；三丰东星收购的三丰原创本期实现销售收入 19,393,057.30 元，比 2018 年度同期销售收入 13,818,194.19 元增加 5,574,863.11 元；2018 年度收购并表的威克医疗本期实现销售收入 164,968,486.72 元；本期合并抵消后的生产产品销售合计 183,605,807.28 元，占本期营业收入 295,602,807.65 元的 62.11%；2019 年度收购完成的孜航精密本期仅合并资产负债表。上述举措将为公司实现成为集研发、生产、销售服务为一体的高端医疗器械供应商，并成为世界一流品牌外科器械的引领者的战略目标奠定基础。虽然医疗器械行业系国家鼓励型行业，但上述公司新增投资项目仍然存在市场变化的风险，同时也存在新产品进入市场后无法达到公司预期以及控股公司因成立时间较短，公司治理不够完善的经营风险。

应对措施：一是，公司密切关注上述投资项目的市场变化及竞争情况，合理预计并制定可行的生产、销售计划，力争一步一脚印，踏实、稳健的发展。二是，公司在获得行业内生产经营许可的同时，将与合作方明基三丰医疗器材股份有限公司形成技术、资源等多方面合作，在常州打造无影灯、手术床、吊塔、产床、IQOR 数字化手术室等高端医疗器械产品的生产线，全资子公司威克医疗及孜航精密的加入也将公司产品线丰富和延伸至吻合器等外科器械产品及吻合器行业上游市场，公司将严格把控产品质量，最终以过硬的产品质量、良好的口碑、信任度高的企业形象在竞争激烈的医疗器械市场占据一席之地。最后，公司将严格规范公司及下属公司的公司治理、财务等相关内控制度，通过规范运营及现代化公司治理实现进一步发展。

5、整合风险

2017 年度，公司进行重大资产重组事项，发行股份及支付现金并募集配套资金收购威克医疗 100% 的股权，2018 年 1 月，公司完成重大资产重组事项，威克医疗正式成为公司全资子公司。本次资产重组后，公司资产规模、员工数量等进一步扩大和增加，公司需要进一步提升现有的管理方式，如果管理水平的提升、管理体系的完善不能支持发展的速度，则可能引发一系列风险，进而对公司的品牌形象和经营业绩造成不利影响。

应对措施：截至本报告期末，威克医疗已完成对公司三年的业绩承诺。公司将按照监管要求进一步提升现有的管理方式，建立并购整合工作团队，开展全方位的沟通，做好并购后的人事整合、文化整合，

对重要整合事项进行密切跟踪和及时调整，提升管理水平的同时，完善公司管理体系，使之适应公司的发展速度，确保公司内控制度得到有效执行，取得1+1>2的效果。

6、标的资产估值的风险

2017年度，公司进行重大资产重组事项时，评估机构采用资产基础法和收益法对标的资产进行评估，并采用收益法评估结果作为最终评估定价依据。威克医疗的评估值为39,609.99万元，评估增值36,747.69万元，增值率1,283.85%。交易标的的交易价格系参考评估值由交易各方协商确定。2018年年末，公司针对威克医疗进行了商誉减值测试，经核查，威克医疗未出现减值情形。虽然评估机构在评估过程中严格按照评估的相关规定，履行了勤勉、尽职的义务，但仍可能出现因未来实际情况与估值假设不一致，特别是宏观经济波动、行业监管变化、市场环境发生重大变化等，未来盈利达不到资产评估时的预测，导致出现标的资产的评估与实际情况不符的情形。

应对措施：2019年年末，公司针对威克医疗进行了商誉减值测试，经核查，威克医疗未出现减值情形。首先，公司及子公司将对行业外部环境予以充分关注，遵守国家监管政策及相关法律法规的规定，合法合规运营；其次，公司及子公司将深入了解所处细分领域的发展及行业竞争情况，对市场环境的重大变化提前预警并采取积极应对措施，增强子公司的抗风险能力；再者，子公司将按照监管要求进一步完善公司内控制度，公司委派相关工作人员予以监督并对子公司关键管理人员进行合规培训，确保公司内控制度得到有效执行，财务数据真实、准确。最后，公司将发挥与子公司间的协调作用，进行优势互补，实现共同做大做强的目标。

7、监管风险

公司主要产品属于国家一、二、三类医疗器械，国家对行业内企业的生产、产品注册以及经营活动制定了严格的持续监督管理机制。产品的生产需由国家药监局审查批准，国家医疗器械监管部门对产品进行定期日常监督和不定期抽样检测。目前公司生产及经营的现有产品均已取得所需的相关批准，但该等批准具有一定的时限性，公司需在该等批准到期后申请续期，若未来公司未能取得主要产品的续期批准，或国家法律、法规的改变导致公司日后无法取得监管部门的生产经营批准或授权，公司的生产经营将面临重大不利影响。此外，如果未来公司被国家医疗器械监管部门抽样检查的产品结果未达到相关规定或标准，公司产品销售及财务状况亦将受到不利影响。

应对措施：公司具有包括《医疗器械生产许可证》、《医疗器械经营许可证》、《第二类医疗器械经营备案凭证》、《第二类医疗器械注册证》、《第一类医疗器械备案凭证》等多个生产、经营相关的业务资质许可，主要产品的相关资质许可均在有效期内。公司将在严格把关产品质量的同时积极组织专业团队确保相关资质许可到期前能顺利取得延期批准。

8、技术研发风险

医疗器械产品开发具有技术密集的特点，若公司未能及时准确地把握行业变化趋势，未能提前做好新产品、新技术的研发储备工作，或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，将会对公司保持技术领先带来不利影响。另外，由于医疗器械行业新产品、新技术的研发周期较长，对研发资金有较大的需求。若公司投入的研发资金量过大，但又未能成功研发出新的产品，未能成为公司新的利润增长点，也会对公司经营业绩带来一定影响。

应对措施：技术研发是保障公司自产产品保持行业领先的重要手段，也是公司对行业需求感知转化为产品应用的重要通道。因此，公司一贯重视对行业前沿技术的研究与开发，确保产品能够符合甚至引领行业需求，同时也一直致力于技术创新和技术保护。公司将致力于及时掌握各大医院外科对吻合器等手术器械的功能提升需求，积极与院方展开研究合作，将研究成果应用于生产制造中，并完成新产品的市场化推广，实现产学研一体化的创新研发模式。同时，公司将积极对相关核心技术进行专利申请，确保技术的独家性及专有性。

9、人才流失及核心技术泄密的风险

公司在产品研发核心技术方面拥有多项自主知识产权，这些核心技术均属于自主创新，并达到国内先进水平。这些自主研发的技术是公司核心竞争力的重要表现之一。公司部分核心技术由核心技术人员研发，而核心技术人员的研发水平和技改能力也是公司保持快速成长的主要原因之一。若核心技术人员流失或公司核心技术泄密，将给公司的生产经营带来一定不利影响。

应对措施：公司已根据现有条件积极为技术人员提供良好的科研环境和技改条件，采取多种激励和奖励措施稳定核心技术人员，并取得了良好的效果。此外，公司采取了多种保密措施，以保证核心技术不被泄露。

10、税收政策风险

目前，公司部分子公司正享受高新技术企业相关税收优惠政策，未来若国家关于支持高新技术的税

收优惠政策及政府补助政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司正积极加大对研发的投入，加强财务核算，并对国家相关税收优惠政策充分研究学习，保障公司继续符合高新技术企业的相关规定。同时，在高新技术企业相关资质到期前，公司将积极组织专业团队确保高新技术企业的认定和复审顺利通过。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司因完成重大资产重组，收购孜航精密后新增风险因素如下：

1、标的资产估值及商誉减值的风险

2019年度，公司进行重大资产重组事项，评估机构采用资产基础法和收益法对标的资产进行评估，并采用收益法评估结果作为最终定价依据。本次标的公司采用收益法的评估值为39,900.00万元，评估增值33,279.06万元，增值率502.63%。交易标的的交易价格系参考评估值由交易各方协商确定。根据《企业会计准则第20号-企业合并》，在非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。本次交易构成非同一控制下的企业合并，交易作价较目标公司账面净资产有增值，合并对价超过被合并方可辨认净资产公允价值的部分将被确认为商誉。本次交易完成后，在公众公司合并资产负债表中需确认商誉。根据《企业会计准则》规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果目标公司未来经营状况未达预期，则存在商誉减值的风险，商誉减值将直接减少公众公司的当期利润。

应对措施：报告期末，公司针对标的公司进行了商誉减值测试，经核查，孜航精密未出现减值情形。首先，公司及子公司将对行业外部环境予以充分关注，遵守国家监管政策及相关法律法规的规定，合法合规运营；其次，公司及子公司将深入了解所处细分领域的发展及行业竞争情况，对市场环境的重大变化提前预警并采取积极应对措施，增强子公司的抗风险能力；再者，子公司将按照监管要求进一步完善公司内控制度，公司委派相关工作人员予以监督并对子公司关键管理人员进行合规培训，确保子公司内控制度得到有效执行，财务数据真实、准确。最后，公司将发挥与子公司间的协调作用，进行优势互补，实现共同做大做强的目标。

2、整合风险

2019年度，公司进行重大资产重组事项，发行股份及支付现金并募集配套资金收购孜航精密100%的股权，2019年12月，公司完成重大资产重组事项，孜航精密正式成为公司全资子公司。本次资产重组后，公司资产规模、员工数量等将进一步扩大和增加，公司需要进一步提升现有的管理方式，如果管理水平的提升、管理体系的完善不能支持发展的速度，则可能引发一系列风险，进而对公司的品牌形象和经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将按照监管要求进一步提升现有的管理方式，建立并购整合工作团队，开展全方位的沟通，做好并购后的人事整合、文化整合，对重要整合事项进行密切跟踪和及时调整，提升管理水平的同时，完善公司管理体系，使之适应公司的发展速度，确保公司内控制度得到有效执行，取得1+1>2的效果。

3、业绩承诺无法实现的风险

2019年度，公司进行重大资产重组的交易对方承诺标的公司2019年度和2020年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的税后净利润，分别不低于人民币3,660万元、4,400万元，两年累计经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的税后净利润不低于8,060万元。报告期内，孜航精密实现税后净利润(扣非后)4,226.39万元，虽然孜航精密已经完成2019年的业绩承诺，但是标的公司所处行业发展以及经济环境、国家政策存在一定的不确定性，进而可能导致业绩承诺无法实现。

应对措施：公司将在督促规范子公司实际经营，建立及加强其公司治理、财务内控等制度，提高其管理人员的合规意识的同时，与子公司密切协同，优势互补，共同做大做强；此外，公司将重点关注其财务数据的真实、准确、完整。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	51,000,000.00	29,128,444.47
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,650,000.00	1,193,438.00
6. 其他	-	-

注：日常性关联交易

1、公司预计 2019 年度日常性关联交易内容

（1）根据公司《关联交易管理制度》的相关规定，公司于 2019 年 1 月 21 日召开第二届董事会第四次会议，并于 2019 年 2 月 12 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，公司及控股公司预计 2019 年度与关联方发生的日常性关联交易情况如下：

关联方	关联交易内容	预计发生金额
万世平	东星医疗向万世平租赁办公场所房屋	250,000元
凯洲饭店	东星医疗向凯洲饭店采购餐饮服务	800,000元
	东星华美向凯洲饭店采购餐饮服务	300,000元
	威克医疗向凯洲饭店采购餐饮服务	800,000元
	三丰东星向凯洲饭店采购餐饮服务	500,000元
孜航精密	威克医疗向孜航精密采购商品	45,000,000元
	威克医疗向孜航精密采购模具加工服务	6,000,000元

详见公司于2019年1月21日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司关于预计2019年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-004）。

以上预计2019年日常性关联交易金额合计：购买原材料、燃料、动力预计金额不超过51,000,000.00元；公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型金额不超过2,650,000.00元。

2、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

（1）报告期内，日常性关联交易中“购买原材料、燃料、动力”系控股公司威克医疗向关联方孜航精密采购商品28,695,681.27元；威克医疗向关联方孜航精密采购模具432,763.20元。以上合计关联交易发生金额29,128,444.47元。

（2）报告期内，日常性关联交易中“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”系指①公司及控股公司向关联方凯洲饭店采购餐饮服务的关联交易，合计943,438.00元；②公司向控股股东、实际控制人万世平租赁办公场所而产生的租金费用250,000.00元。上述关联交易实际发生合计1,193,438.00元。

根据公司《公司章程》、《关联交易管理制度》的相关规定，上述关联交易已经公司决策程序审议，关联交易价格遵循市场定价的原则，价格公允，不存在显失公允或其他利益安排。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
江苏孜航精密五金有限公司	重大资产重组	398,000,000	398,000,000	已事前及时履行	2019年6月20日、2019年11月1日
万世平	为本公司银行借款提供担保	20,000,000	20,000,000	已事前及时履行	2019年12月12日
万世平、李晓	为本公司银行借款提供担保	50,000,000	50,000,000	已事前及时履行	2019年12月31日

注：偶发性关联交易

1、2019年6月19日，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产构成关联交易的议案》。本次发行股份及支付现金购买的标的公司股东江世华于交易前持有东星医疗1.81%的股份，且担任东星医疗全资子公司威克医疗的高级管理人员；标的公司股东王海龙于交易前持有东星医疗1.21%的股份，且担任威克医疗的核心技术人员。同时，江世华及王海龙对威克医疗的2017至2019年度业绩进行了承诺。基于谨慎性原则，孜航精密认定为公司的关联方。本次发行股份及支付现金购买资产构成关联交易。

详见公司于2019年6月20日、2019年11月1日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2019-039）、《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组报告书（修订稿）》。

2、2019年12月12日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于公司关联方拟为公司银行授信提供担保暨关联交易的议案》，董事会审议该议案时，关联董事万世平、方正元已回避表决。根据经营需要，公司拟向中国民生银行股份有限公司常州支行（以下简称“民生银行”）申请不超过人民币2,000万元（含2,000万元）综合授信额度，前述授信额度可以循环使用，授信期限自公司与民生银行签署的授信协议生效之日起不超过一年，公司控股股东、实际控制人、董事长万世平先生拟无偿提供个人连带责任保证。

详见公司于2019年12月12日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司关于公司关联方拟为公司银行授信提供担保的关联交易公告》（公告编号：2019-070）。

3、2019年12月30日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司关联方拟为公司银行授信提供担保暨关联交易的议案》，董事会审议该议案时，关联董事万世平、方正元已回避表决。根据经营需要，公司拟向中国工商银行股份有限公司常州小营前支行（以下简称“中国工商银行”）申请不超过人民币5,000万元（含5,000万元）综合授信额度，前述授信额度可以循环使用，授信期限自公司与中国工商银行签署的授信协议生效之日起不超过五年，公司控股股东、实际控制人、董事长万世平先

生及其配偶李晓女士拟为公司无偿提供个人连带责任保证。

详见公司于2019年12月31日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司关于公司关联方拟为公司银行授信提供担保的关联交易公告》（公告编号：2019-081）。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述重大资产重组关联交易完成后，孜航精密将成为东星医疗全资子公司，东星医疗将实现规范威克医疗与孜航精密之间发生的关联交易采购，进一步减少东星医疗关联交易的发生金额。公司通过本次重组，将公司业务范围延伸至医疗器械上游零部件、组装件的研发、生产及销售；通过将业务上下游资源进行整合，与标的公司在吻合器类医疗器械类产品领域实现优势互补和业务协同，有助于提升公司综合竞争力。

上述公司关联方为本公司银行借款提供担保的关联交易，是为公司快速发展提供资金保障，实现经济效益，是业务发展及生产经营的正常所需，是为解决公司向银行申请授信额度的担保问题，有利于公司和其他股东的利益。公司向银行申请授信额度由关联方提供担保，有利于降低公司的融资成本，符合公司和全体股东的利益。本次担保为无偿担保，也不要求公司提供反担保，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不影响公司的独立性。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019年6月19日	2019年11月18日	江世华、王海龙、江世红、丁喜全、吴宇雷	孜航精密100%股权	混合	共计39,800万元，其中，东星医疗以18.00元/股向交易对方发行股份850万股，用以支付交易对价15,300万元；并用现金支付交易对价24,500万元。	是	是

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年6月19日，公司与交易对方江世华、王海龙、江世红、丁喜全、吴宇雷合计5名自然人股东签署了附生效条件的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司与江苏孜航精密五金有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议》，对本次交易的交易价格、定价依据、交易对价、支付方式、交割安排等事项做出了约定。

2019年11月18日，江苏东星智慧医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开2019年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组条件的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》、《关于公司发行股份募集配套资金的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组符合〈非上市公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产构成关联交易的议案》、《关于公司签署附生效条件的〈发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》、《关于批准〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组报告书（修订稿）〉的议案》、《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法和评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案》、《关于批准与本次重大资产重组有关的审计报告和评估报告的议案》、《关于设立募集资金专项账户并作为本次发行认购账户及签订三方监管协议的议案》、《关于聘用公司本次重大资产重组相关中介机构的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产重组相关事宜的议案》等议案。

本次交易包括发行股份及支付现金购买资产和募集配套资金两部分。公司向江世华、王海龙、江世红、丁喜全、吴宇雷发行股份及支付现金相结合的方式，购买其合计持有的孜航精密100%的股权，标的资产作价39,800万元。同时，公司向《管理办法》、《投资者适当性管理办法》规定的合格投资者以23元/股，发行股票123万股，募集配套资金总额2,829万元。

孜航精密于2019年11月22日完成工商变更手续，取得常州市武进区行政审批局颁发的统一社会信用代码为913204126748885280的《营业执照》。2019年12月19日，公司收到“股转系统函[2019]5058号”《关于江苏东星智慧医疗科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》。公司于2019年12月完成股份登记，并于2020年1月完成工商变更手续，公司总股本由50,000,000股增至64,290,000股。

本次交易完成后，孜航精密成为东星医疗全资子公司，东星医疗实现规范威克医疗与孜航精密之间发的关联交易采购，进一步减少东星医疗关联交易的发生金额。近年来，东星医疗通过合资设立和并购重组，实现了公司由单一的经销型企业，向生产、研发、销售为一体的综合型企业转变。公司通过本次重组，将公司业务范围延伸至医疗器械上游零部件、组装件的研发、生产及销售；通过将业务上下游资源进行整合，与标的公司在吻合器类医疗器械类产品领域实现优势互补和业务协同，有助于提升公司综合竞争力。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	2015年12月4日	-	挂牌	其他承诺(关联交易)	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2015年12月4日	-	挂牌	限售承诺	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2018年3月5日	2019年3月4日	发行	限售承诺	详见下述“承诺事项详细情况”	已履行完毕
重组交易方	2017年9月27日	-	重大资产重组	其他承诺(关联交易)	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
重组交易方	2017年9月27日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
重组交易方、交易标的董监高	2017年9月27日	-	重大资产重组	资金占用承诺	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
重组交易方	2017年9月27日	-	重大资产重组	其他承诺(股权权属)	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
重组交易方	2017年9月27日	-	重大资产重组	业绩补偿承诺	详见下述“承诺事项详细情况”	已履行完毕
其他股东	2019年4月11日	2020年4月10日	发行	限售承诺	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
重组交易方	2019年6月19日	-	重大资产重组	其他承诺(关联交易)	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
重组交易方	2019年6月19日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
重组交易方、交易标的董监高	2019年6月19日	-	重大资产重组	资金占用承诺	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
重组交易方	2019年6月19日	-	重大资产重组	其他承诺(股权权属)	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
重组交易方	2019年6月19日	-	重大资产重组	业绩补偿承诺	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
重组交易方、其他股东	2019年12月27日	2020年12月26日	重大资产重组、发行	限售承诺	详见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为规范公司关联方与公司之间的潜在关联交易，公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员已向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员不存在违反上述承诺的情形。

2、公司董事、监事、高级管理人员作出《避免同业竞争承诺函》，书面承诺：“本人目前没有在与其及其控股子公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职，没有从事与其及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，今后也不从事与其及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。”报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在违反上述承诺的情况。

3、公司内部股东出具《股东股份是否存在质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形，是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面说明》，说明除公司法规定的发起人股份自股份公司成立起一年内不得转让等情形外，董事、监事及高级管理人员每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；作为公司的控股股东及实际控制人，其持有的股份应分三批进入全国中小企业股份转让系统公开转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。除上述情形外，不存在在本公司持有的江苏东星智慧医疗科技股份有限公司股份被质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形，也不存在任何股权纠纷或潜在纠纷。报告期内，公司全体股东不存在违反上述声明的情况。

4、2017 年，公司进行了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组事项，向各交易对方购买合计持有的威克医疗 100%股权；同时进行了 2017 年度第一次股票发行事项，本次股票发行包括两部分，即发行股份及支付现金购买资产和募集配套资金两部分所涉股份的发行事宜，成功发行 12,600,000 股人民币普通股，募集资金 115,632,000.00 元人民币，本次发行价格为每股人民币 12.00 元。公司本次股票发行对象包括交易对手、公司董事、高级管理人员以及私募基金、资产管理计划等 15 名股东。根据东星医疗与交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》以及东星医疗与募集配套资金发行对象签署的股份认购协议，相关当事人的公开承诺事项及履行情况如下：

（1）股份锁定承诺

公司本次发行对象均自愿承诺其本次所认购相应股份自公司本次股票发行完成（相应股票由中国证券登记结算有限公司北京分公司完成登记日）后 12 个月内不进行转让，也不由公司对该部分股份进行回购。截至 2019 年 3 月，上述股份锁定期限届满，公司本次发行股份解除限售，其中：公司董事、监事、高级管理人员根据《公司法》第一百四十二条规定解除相应数量的股份限售；除公司董事、监事、高级管理人员外的其他股东所持有的本次认购股份全部解除限售。锁定期限内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

（2）避免与规范关联交易的承诺

本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的各交易对手作出《避免与规范关联交易的承诺》，报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

（3）关于避免同业竞争的承诺

本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的各交易对手作出《关于避免同业竞争的承诺》，报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

（4）避免资金占用的承诺

威克医疗原股东、董事、监事及高级管理人员作出《避免资金占用的承诺》，报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

（5）关于标的股权权属相关事项的声明及承诺

威克医疗原股东作出《关于标的股权权属相关事项的声明及承诺》，报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

（6）业绩承诺

根据股权转让协议中第四条业绩承诺及补偿安排的规定，威克医疗原股东吴剑雄、郭晓东、王海龙、江世华、陈格、吴乃瞻、陈红承诺威克医疗 2017 年度、2018 年度和 2019 年度经审计的税后净利润（扣非后）分别不低于人民币 2,680.00 万元、3,216.00 万元、3,860.00 万元，三年累计经审计的税后净利润（扣非后）不低于人民币 9,756.00 万元。威克医疗若无法完成业绩承诺，则吴剑雄、郭晓东、王海龙、江世华、陈格、吴乃瞻、陈红应在经公司发出书面通知后 10 个工作日内履行相应的业绩补偿义务。报告期内，威克医疗实现税后净利润（扣非后）4,225.63 万元，完成 2019 年的业绩承诺。

5、2019 年 4 月，公司完成了 2019 年第一次股票发行事项，公司本次以非公开定向发行的方式成功发行 4,560,000 股人民币普通股，募集资金 91,200,000.00 元人民币，本次发行价格为每股人民币 20.00 元。公司本次股票发行对象包括公司董事、监事、高级管理人员、核心员工以及私募基金、资产管理计

划等 28 名股东。根据股票认购协议，公司本次发行对象均自愿承诺其本次所认购相应股份自公司本次股票发行完成（相应股票由中国证券登记结算有限公司北京分公司完成登记日）后 12 个月内不进行转让，也不由公司对该部分股份进行回购。上述期限届满后，公司董事、高级管理人员所认购的股票将按照《中华人民共和国公司法》相关规定进行转让。报告期内，上述股东不存在违反上述承诺的事项。

6、2019 年，公司进行了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组事项，向各交易对方购买合计持有的孜航精密 100%股权；同时进行了 2019 年度第二次股票发行事项，本次股票发行包括两部分，即发行股份及支付现金购买资产和募集配套资金两部分所涉股份的发行事宜，成功发行 9,730,000 股人民币普通股，其中，公司以 18.00 元/股价格向交易对方发行股份 850 万股，用以支付交易对价 15,300 万元；以 23.00 元/股价格向《管理办法》、《投资者适当性管理办法》规定的合格投资者发行股份 123 万股，募集配套资金 2,829 万元。公司本次股票发行对象包括交易对手、公司核心员工以及私募基金等 8 名股东。根据东星医疗与交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》以及东星医疗与募集配套资金发行对象签署的股份认购协议，相关当事人的公开承诺事项及履行情况如下：

(1) 股份锁定承诺

公司本次发行对象均自愿承诺其本次所认购相应股份自公司本次股票发行完成（相应股票由中国证券登记结算有限公司北京分公司完成登记日）后 12 个月内不进行转让，也不由公司对该部分股份进行回购。上述期限届满后，公司董事、高级管理人员所认购的股票将按照《中华人民共和国公司法》相关规定进行转让。报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

(2) 避免与规范关联交易的承诺

本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组的各交易对手作出《避免与规范关联交易的承诺》，报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

(3) 关于避免同业竞争的承诺

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组的各交易对手作出《关于避免同业竞争的承诺》，报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

(4) 避免资金占用的承诺

孜航精密原股东、董事、监事及高级管理人员作出《避免资金占用的承诺》，报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

(5) 关于标的股权权属相关事项的声明及承诺

孜航精密原股东作出《关于标的股权权属相关事项的声明及承诺》，报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

(6) 业绩承诺

根据股权转让协议中第四条业绩承诺及补偿安排的规定，孜航精密原股东江世华、王海龙、江世红、丁喜全、吴宇雷承诺孜航精密 2019 年度、2020 年度经审计的税后净利润（扣非后）分别不低于人民币 3,660 万元、4,400 万元，累计经审计的税后净利润（扣非后）不低于人民币 8,060 万元。孜航精密若无法完成业绩承诺，则江世华、王海龙、江世红、丁喜全、吴宇雷应在经公司发出书面通知后 10 个工作日内履行相应的业绩补偿义务。报告期内，孜航精密实现税后净利润（扣非后）4,226.39 万元，完成 2019 年的业绩承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
常州威克医疗器械有限公司	100%股权	质押	395,000,000	39.28%	质押担保
总计	-	-	395,000,000	39.28%	-

注：2017 年 9 月 27 日、2017 年 12 月 22 日，公司分别召开第一届董事会第十九次会议及 2017 年度第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向商业银行申请授信的议案》，为满足公司生产经营的资金需要，公司拟向符合条件的商业银行申请不超过人民币 18,000.00 万元（含 18,000.00 万元）的综合授信额度，前述授信额度可以循环使用，授信有效期自公司与商业银行签署的授信协议生效之日起不超过 5 年（含 5 年），公司可以以自有资产为上述授信提供保证、抵押、质押或者其他方式的担保，

具体授信内容及担保安排由公司与商业银行在授信协议中予以明确。

2018年4月19日，根据经营需要及银行授信的申请进展，公司拟向中国银行股份有限公司常州武进支行申请不超过人民币8,000.00万元（含8,000.00万元）综合授信额度，公司拟以持有的威克医疗100%股权提供质押；同时，公司控股股东、实际控制人、董事长万世平先生及其配偶李晓女士拟为公司的上述银行授信提供担保。详见公司于2018年4月19日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司关于公司关联方拟为公司银行授信提供担保的关联交易公告》（公告编号：2018-023）。

报告期内，威克医疗100%股权的质押手续于2019年2月25日办理完结，质押期限为2019年2月25日起至2021年12月31日止，质押股份已在江苏常州经济开发区管理委员会办理质押登记。详见公司于2019年2月26日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司关于全资子公司股权质押的公告》（公告编号：2019-015）。

截止报告期末，中国银行股份有限公司常州武进支行的贷款余额为2,000.00万元

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,928,425	35.86%	11,250,000	29,178,425	45.39%
	其中：控股股东、实际控制人	6,259,775	12.52%	0	6,259,775	9.74%
	董事、监事、高管	245,750	0.49%	906,750	1,152,500	1.79%
	核心员工	114,000	0.23%	0	114,000	0.18%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,071,575	64.14%	3,040,000	35,111,575	54.61%
	其中：控股股东、实际控制人	20,084,325	40.17%	32,500	20,116,825	31.29%
	董事、监事、高管	737,250	1.47%	3,555,250	4,292,500	6.68%
	核心员工	0	0.00%	745,500	745,500	1.16%
总股本		50,000,000	-	14,290,000	64,290,000	-
普通股股东人数				63		

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2019年2月12日召开了2019年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等相关议案。根据相关协议及最终确认结果，公司本次发行股份数量为456万股，其中有限售条件流通股456万股，无限售条件流通股0股。增发完成后，公司注册资本从5,000万元增加至5,456万元。

公司于2019年11月18日召开了2019年第四次临时股东大会，会议审议并通过了关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组的相关议案。根据相关协议及最终确认结果，本次发行股份总额为973万股，其中有限售条件流通股973万股，无限售条件流通股0股。增发完成后，公司注册资本从5,456万元增加至6,429万元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	万世平	24,709,100	32,500	24,741,600	38.49%	18,890,575	5,851,025
2	江世华	990,000	3,750,000	4,740,000	7.37%	3,750,000	990,000
3	常州凯洲投资管理有限公司	4,500,000	-	4,500,000	7.00%	-	4,500,000
4	苏州济峰股权投资合伙企业(有限合伙)	3,089,000	1,053,000	4,142,000	6.44%	1,053,000	3,089,000
5	王海龙	658,000	2,500,000	3,158,000	4.91%	2,500,000	658,000
6	常州中鼎天盛创业投资合伙企业(有限合伙)	-	2,200,000	2,200,000	3.42%	-	2,200,000
7	广发乾和投资有限公司	1,997,000	-	1,997,000	3.11%	-	1,997,000
8	方正元	1,635,000	-	1,635,000	2.54%	1,226,250	408,750
9	约印大通(天津)	-	1,500,000	1,500,000	2.33%	1,500,000	-

	资产管理有限公司-海门长涛约印股权投资合伙企业(有限合伙)						
10	国泰元鑫资产-招商银行-上海平安阖鼎投资管理有限责任公司	1,388,900	-	1,388,900	2.17%	-	1,388,900
合计		38,967,000	11,035,500	50,002,500	77.78%	28,919,825	21,082,675

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，公司法人股东常州凯洲投资管理有限公司系实际控制人万世平、万正元实际控制的公司。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

2018年5月28日，公司股东万世平将其持有的公司18,858,075股有限售条件股权及1,141,925股无限售条件股权质押给中国银行股份有限公司常州武进支行作为公司并购贷款的质押担保，质押期限为2018年5月28日起至2021年12月31日止。详见公司于2018年5月28日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司股权质押公告》（公告编号：2018-032）。

2019年5月28日，公司股东万世平将其持有的公司950,000股无限售条件股权质押给常州钟楼长江村镇银行股份有限公司，作为常州凯洲大饭店有限公司融资的质押担保，质押期限为2019年5月20日起至2020年5月19日止。详见公司于2019年5月28日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司股权质押公告》（公告编号：2019-036）。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

截至报告期末，万世平直接持有公司股份2,474.16万股，占公司总股本比例为38.49%，系公司控股股东。

其基本情况如下：

万世平，男1963年8月出生，中国国籍，身份证号：320402196308xxxx17，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1981年9月至1986年7月，就读于安徽中医学院；1986年7月至1987年10月就职于常州中医院，担任骨伤科、医务科医师干事；1987年10月至1988年6月，就职于常州市卫生局，担任医政处干事；1988年6月至1992年10月，就职于常州卫生实业总公司医疗器械分公司，担任经理职务；1992年10月至2001年1月，就职于常州生物医学工程有限公司，先后担任总经理、董事长职务；2001年2月至2011年3月，担任江苏东星医疗器材有限公司执行董事兼总经理职务；2011年4月至2015年6月，担任江苏东星医疗器材有限公司执行董事职务。2015年7月至今，担任股份公司董事长；2015年11月至今，担任东星华美医疗科技股份（常州）有限公司执行董事职务；2016年3月至今，担任三丰东星医疗器材（江苏）有限公司董事长；2016年9月至今，担任苏州三丰原创医疗科技股份有限公司董事长；2017年12月至今，担任常州威克医疗器械有限公司执行董事；2019年11月至今，担任江苏孜航精密五金有限公司执行董事。

（二） 实际控制人情况

截至报告期末，万世平直接持有公司股份2,474.16万股，占公司总股本比例为38.49%，系公司控股股东。

万正元直接持有公司股份163.50万股，占公司总股本比例为2.54%。万正元系公司控股股东万世平之子，且万世平、万正元分别担任公司董事长、董事职务，凯洲投资系万世平、万正元父子实

际控制的企业。故，公司的实际控制人为万世平、万正元父子。公司共同实际控制人万世平、万正元及其实际控制的企业凯洲投资分别持有公司股份数量为 24,741,600 股、1,635,000 股、4,500,000 股，合计占公司总股本 48.03%。

其基本情况如下：

万世平，简历详见“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

万正元，男，1988 年 10 月出生，中国国籍，身份证号：320402198810xxxx1X，无境外永久居留权，大学本科学历。2007 年 2 月至 2009 年 12 月，就读于澳洲国立大学；2010 年 1 月至 2010 年 5 月，就职于常州市新北区招商局；2010 年 5 月至 2015 年 6 月，就职于江苏东星医疗器材有限公司，担任市场部经理职务；2015 年 7 月至今，担任股份公司董事，目前担任公司副总经理；2016 年 3 月至今，担任三丰东星医疗器材（江苏）有限公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生重大变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年9月27日	2018年3月5日	12.00	2,964,000	普通股	-	-	-	5	-	-
2	2017年9月27日	2018年3月5日	12.00	9,636,000	普通股	115,632,000	1	-	5	3	-
3	2019年2月18日	2019年4月11日	20.00	4,560,000	普通股	91,200,000	21	-	2	3	-
4	2019年6月20日	2019年12月27日	18.00	8,500,000	普通股	-	-	-	5	-	-
5	2019年6月20日	2019年12月27日	23.00	1,230,000	普通股	28,290,000	2	-	-	1	-

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年2月27日	115,632,000	1,599,711.46	否	不适用	-	已事前及时履行
2	2019年4月8日	91,200,000	91,200,000	否	不适用	-	已事前及时履行
3	2019年12月23日	28,290,000	28,290,000	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2018年3月，公司完成了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组事项，同时完成了2017年第一次股票发行事项。本次发行价格为12.00元/股，共发行股份数量为1,260万股，其中：重大资产重组交易对方以其持有的威克医疗股权资产认购本次发行的股票296.4万股；现金认购对象以现金认购公司本次发行的股票963.6万股。公司本次募集资金总额为11,563.2万元。

2019年4月，公司完成了2019年第一次股票发行事项。公司本次以非公开定向发行的方式成功发行456万股人民币普通股，募集资金总额为9,120万元人民币，本次发行价格为每股人民币20.00元。

2019年12月，公司完成了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组，同时完成了2019年第二次股票发行事项，共发行973万股人民币普通股，其中，公司以18.00元/股价格向交易对方发行股份850万股，用以支付交易对价15,300万元；以23.00元/股价格向《管理办法》、《投资者适当性管理办法》规定的合格投资者发行股份123万股，募集配套资金2,829万元。

公司募集资金认缴相关信息均及时、真实、准确、完整的在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露；公司募集资金的使用与股东大会通过的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组报告书（修订稿）》、《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司股票发行方案（修订稿）》及《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组报告书（修订稿）》相符，符合相关法律法规、业务规则要求，不存在提前使用募集资金的情况，未发生变更募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形，不存在变更募集资金使用范围的情况。募集资金使用及存放情况详见公司2020年4月15日在全国股转系统信息披露平台披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（详见公告编号：2020-014）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国银行股份有限公司	商业银行	20,000,000	2018年7月5日	2022年7月4日	5.7%
合计	-	-	-	20,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
万世平	董事长	男	1963.08	硕士研究生	2018年7月 13日	2021年7 月12日	是
万正元	董事、副总经理	男	1988.10	本科	2018年7月 13日	2021年7 月12日	是
魏建刚	董事、总经理	男	1972.05	本科	2018年7月 13日	2021年7 月12日	是
方安琪	董事	女	1963.10	高中	2018年7月 13日	2021年7 月12日	是
龚爱琴	董事、副总经理、 财务总监、董事 会秘书	女	1971.10	本科	2018年7月 13日	2021年7 月12日	是
江世华	副总经理	男	1980.03	硕士研究生	2019年12 月30日	2021年7 月12日	是
李妍彦	监事会主席	女	1983.10	本科	2018年7月 13日	2021年7 月12日	是
陈莉	职工监事	女	1981.08	大专	2018年7月 13日	2021年7 月12日	是
朱慧玲	监事	女	1979.10	大专	2018年7月 13日	2021年7 月12日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东为万世平，实际控制人为万世平、万正元父子，万世平担任公司董事长，万正元担任公司董事、副总经理职务；除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
万世平	董事长	24,709,100	32,500	24,741,600	38.49%	-
万正元	董事、副总经理	1,635,000	-	1,635,000	2.54%	-
魏建刚	董事、总经理	540,000	-	540,000	0.84%	-
方安琪	董事	333,000	65,000	398,000	0.61%	-
龚爱琴	董事、副总经理、 财务总监、董事 会秘书	105,000	50,000	155,000	0.24%	-
江世华	副总经理	990,000	3,750,000	4,740,000	7.37%	-
李妍彦	监事会主席	-	-	-	-	-
陈莉	职工监事	-	5,000	5,000	0.01%	-

朱慧玲	监事	5,000	-	5,000	0.01%	-
合计	-	28,317,100	3,902,500	32,219,600	50.11%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
方安琪	董事、副总经理	离任	董事	辞职
江世华	无	新任	副总经理	公司经营管理需要
龚爱琴	董事、财务总监、 董事会秘书	新任	董事、副总经理、财 务总监、董事会秘书	公司经营管理需要
万正元	董事	新任	董事、副总经理	公司经营管理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

新任副总经理简要职业经历如下：

江世华，男，1980年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年4月至2006年3月在常州康辉医疗器械有限公司担任车间主任；2007年4月至2009年3月在常州邦德医疗器械有限公司担任生产部经理；2009年4月至今在常州威克医疗器械有限公司担任总经理。

龚爱琴，女，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年9月至2002年8月在常州大酒店担任财务主管；2002年9月至2005年3月在常州金悦餐饮有限公司担任财务总监；2005年4月至2006年12月在常州和平假日饭店财务总监；2007年1月至2007年12月在常州国安投资有限公司担任财务总监；2008年1月至2009年1月在常州凯悦大饭店担任财务经理；2009年1月至2015年4月在常州凯洲大饭店担任总经理；2015年7月至今在公司担任董事会秘书、财务总监兼董事；2015年11月至今在东星华美医疗科技（常州）有限公司担任监事；2016年3月至今在三丰东星医疗器材（江苏）有限公司担任监事；2016年9月至今在苏州三丰原创医疗科技有限公司担任监事；2017年12月至今在常州威克医疗器械有限公司担任监事；2019年11月至今在江苏孜航精密五金有限公司担任监事。

万正元，男，1988年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年2月至2009年12月，就读于澳洲国立大学；2010年1月至2010年5月，就职于常州市新北区招商局；2010年5月至2015年6月，就职于江苏东星医疗器材有限公司，担任市场部经理职务；2015年4月至今，担任常州凯洲投资管理有限公司执行董事；2015年7月至今，担任公司董事；2016年3月至今，担任三丰东星医疗器材（江苏）有限公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	64
生产人员	119	374
销售、售后服务人员	70	89
技术人员	26	50
财务人员	17	26

采购、仓储、物流人员	14	54
员工总计	270	657

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	54	78
专科	77	122
专科以下	132	450
员工总计	270	657

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
朱慧玲	无变动	财务人员	5,000	-	5,000
李文庆	无变动	销售、售后服务人员	10,000	-	10,000
陈增伟	无变动	销售、售后服务人员	10,000	-	10,000
王爱国	无变动	销售、售后服务人员	77,000	27,000	104,000
卞啸斌	无变动	采购、仓储、物流人员	17,000	10,000	27,000
吴昊	新增	行政管理人员	-	500,000	500,000
周可平	新增	行政管理人员	-	65,000	65,000
缪媛	新增	行政管理人员	-	5,000	5,000
朱一英	新增	行政管理人员	-	5,000	5,000
王春生	新增	技术人员	-	42,500	42,500
王伟	新增	技术人员	-	10,000	10,000
林爱云	新增	财务人员	-	10,000	10,000
孙爱秀	新增	财务人员	-	10,000	10,000
王静	新增	财务人员	-	10,000	10,000
高艳	新增	财务人员	-	6,000	6,000
汪燕	新增	财务人员	-	5,000	5,000
袁宜春	新增	销售、售后服务人员	-	15,000	15,000
李琴限	新增	销售、售后服务人员	-	10,000	10,000
潘丽萍	新增	销售、售后服务人员	-	5,000	5,000
徐红英	新增	销售、售后服务人员	-	5,000	5,000
赵路宝	新增	采购、仓储、物流人员	-	5,000	5,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，公司新增核心员工 16 人。核心员工是企业发展的动力，能增强公司凝聚力，提高员工忠诚度，改善公司股权结构，能够帮助企业抵御经营管理风险，节约管理成本，其核心竞争力与企业的发展密切相关，也是企业参与市场竞争的有力武器。公司核心员工的认定将对公司经营产生积极影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会于 2019 年 12 月 26 日收到公司董事、副总经理方安琪女士递交的辞职报告。方安琪女士因岗位调整原因辞去公司董事及副总经理职务，本次辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，根据《公司法》、《公司章程》，公司于 2019 年 12 月 30 日召开第二届董事会第十二次会议审议通过《关于提名江世华先生为公司第二届董事候选人的议案》，提名江世华先生为公司第二届董事会董事候选人，任期与本届董事会一致，自股东大会通过之日起生效。在改选出的董事就任前，方安琪女士将依照相关的法律、行政法规和《公司章程》的规定，继续履行其董事职责。

公司于 2020 年 1 月 15 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，江世华先生的董事任命生效，任期与本届董事会一致。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部治理规定、制度，提高公司规范运作水平。公司的董事会、监事会和高级管理人员符合法律法规的任职要求，能够依据法律法规和《公司章程》的规定召集、召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”会议材料规范齐全，会议决议能够正常签署，会议决议能够得到有效执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司目前建立了完整的公司治理制度，保障公司持续有效的经营和管理。

第一、公司治理制度能够保障股东的合法权益，公司章程中的股东权益保障制度能够有效执行，使各位股东的知情权、参与权、质询权、和表决权得到有效的落实。

第二、公司治理制度能够保障公司治理水平和决策的科学性、保护公司和股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

第三、公司的股东大会、董事会、监事会能够按照法律规定和公司章程切实发挥作用，三会的决策能够得到有效的执行，三会能够各司其职，形成完整健全的治理机制。

随着经营环境的变化、公司的发展的需要，公司的治理机制会不断完善，进一步提高公司治理水平，全面落实公司治理机制的建立健全、贯彻实施及有效监督。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监事会，对公司的重大事项做出决议，保障公司的正常经营。公司股东大会、董事会、监事会的成员均符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》和“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应的职责和义务。公司股东大会和董事会成员能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东和董事的权利，促进公司治理的不断完善；公司监事会能够较好的履行对公司董事、高级管理人员的监督职能，公司监事能够通过参与监事会会议对公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

4、 公司章程的修改情况

公司于2019年1月21日召开第二届董事会第四次会议并于2019年2月12日召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。（详见公告编号：2019-001、2019-008）。

公司于2019年6月19日召开第二届董事会第七次会议并于2019年11月18日召开2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。（详见公告编号：2019-039、2019-066）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、 第二届董事会第四次会议 审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于认定核心员工的议案》、《关于签署〈附生效条件的股票认购协议〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并作为本次发行认购账户及签订三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司及控股公司使用闲置资金进行委托理财的议案》、《关于江苏东星智慧医疗科技股份有限公司与明基三丰医疗器械股份有限公司等公司 2019 年度交易情况预计的议案》、《关于常州威克医疗器械有限公司与上海科文贸易商行 2019 年度交易情况预计的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、 第二届董事会第五次会议 审议通过《关于修订公司股票发行方案及签署〈附生效条件的股票认购协议之补充协议〉的议案》。</p> <p>3、 第二届董事会第六次会议 审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年利润分配的议案》、《关于〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司变更会计政策的议案》、《关于公司续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司与明基三丰医疗器械(上海)有限公司 2018 年度超出预计金额的交易确认及 2019 年度交易情况预计的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、 第二届董事会第七次会议 审议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组条件的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》、《关于公司发行股份募集配套资金的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组符合〈非上市公众公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产构成关联交易的议案》、《关于公司签署附生效条件的〈发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》、《关于批准〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组报告书〉的议案》、《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法和评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案》、《关于批准与本次重大资产重组有关的审计报告和评估报告的议案》、《关于设立募集资金专项账户并作为本次发行认购账户及签订三方监管协议的议案》、《关于聘用公司本次重大资产重组相关中介机构的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产重组相关事宜的议案》、《关于本次董事会后暂不召集股东大会审议本次重大资产重组相关事宜的议案》。</p>

		<p>5、第二届董事会第八次会议 审议通过《关于〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司 2019 年半年度报告〉的议案》、《关于〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第九次会议 审议通过《关于批准〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组报告书（修订稿）〉的议案》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、第二届董事会第十次会议 审议通过《关于批准〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组报告书（修订稿）〉的议案》、《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、第二届董事会第十一次会议 审议通过《关于公司关联方拟为公司银行授信提供担保暨关联交易的议案》、《关于提请召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、第二届董事会第十二次会议 审议通过《关于提名江世华先生为公司第二届董事候选人的议案》、《关于聘任龚爱琴女士、江世华先生、万正元先生为公司副总经理的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司及控股公司使用闲置资金进行委托理财的议案》、《关于江苏东星智慧医疗科技股份有限公司与明基三丰医疗器材股份有限公司等公司 2020 年度交易情况预计的议案》、《关于公司关联方拟为公司银行授信提供担保暨关联交易的议案》、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、第二届监事会第三次会议 审议通过《关于认定核心员工的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第四次会议 审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年利润分配的议案》、《关于〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司变更会计政策的议案》、《关于公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》。</p> <p>3、第二届监事会第五次会议 审议通过《关于〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司 2019 年半年度报告〉的议案》、《关于〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2019 年第一次临时股东大会 审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于认定核心员工的议案》、《关于签署〈附生效条件的股票认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、</p>

《关于公司及控股公司使用闲置资金进行委托理财的议案》、《关于江苏东星智慧医疗科技股份有限公司与明基三丰医疗器械股份有限公司等公司 2019 年度交易情况预计的议案》、《关于常州威克医疗器械有限公司与上海科文贸易商行 2019 年度交易情况预计的议案》。

2、2018 年年度股东大会

审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年利润分配的议案》、《关于〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司变更会计政策的议案》、《关于公司续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司与明基三丰医疗器械(上海)有限公司 2018 年度超出预计金额的交易确认及 2019 年度交易情况预计的议案》。

3、2019 年第二次临时股东大会

审议通过《关于〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司 2019 年半年度报告〉的议案》、《关于〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。

4、2019 年第三次临时股东大会

审议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组条件的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》、《关于公司发行股份募集配套资金的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组符合〈非上市公众公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产构成关联交易的议案》、《关于公司签署附生效条件的〈发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》、《关于批准〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组报告书(修订稿)〉的议案》、《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法和评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案》、《关于批准与本次重大资产重组有关的审计报告和评估报告的议案》、《关于设立募集资金专项账户并作为本次发行认购账户及签订三方监管协议的议案》、《关于聘用公司本次重大资产重组相关中介机构的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产重组相关事宜的议案》。

5、2019 年第四次临时股东大会

审议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组条件的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》、《关于公司发行股份募集配套资金的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组符合〈非上市公众公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产构成关联交易的议案》、《关于公司签署附生效条件的〈发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》、《关于批准〈江苏东星智慧医疗科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组报告书(修订稿)〉的议案》、《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法和评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案》、《关于批准与本次重大资产

		<p>重组有关的审计报告和评估报告的议案》、《关于设立募集资金专项账户并作为本次发行认购账户及签订三方监管协议的议案》、《关于聘用公司本次重大资产重组相关中介机构的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产重组相关事宜的议案》。</p> <p>6、2019年第五次临时股东大会 审议通过《关于公司关联方拟为公司银行授信提供担保暨关联交易的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。董事会、监事会的成员均符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》和“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应的职责和义务。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策提供制度保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内：监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。

监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和股东利益的行为。监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务方面：公司设置了业务经营所需的技术、生产、采购、仓储、销售及售后服务等部门并配备了相应的业务人员，具有独立运营业务的能力。公司具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、人员方面：公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产方面：公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的产权界限清晰明确，公司资产独立完整，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，报告期内不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司也未以其资产、权益为各股东的债务提供担保。

4、机构方面：公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

5、财务方面：公司设立独立健全的财务会计部门，配有专职会计人员，并按照《企业会计准则》的要求建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情形；公司运作规范，挂牌后不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，对企业资金筹集和运用，资产管理、利润分配等方面严格管理，公司将继续规范工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年度，公司确立了《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司年报重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，建立了信息披露管理制度，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZA50768 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 7 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 14 日
注册会计师姓名	王许、雷飞飞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	500,000

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA50768 号

江苏东星智慧医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏东星智慧医疗科技股份有限公司（以下简称东星医疗）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
东星医疗在满足收入确认标准时确认相关收入。 本期公司的合并营业收入为 295,602,807.65 元。公司销售规模逐年递	（1）我们评估和测试了东星医疗与收入确认相关的内控制度设计和执行的有效性； （2）对重要客户对应的销售收入，核对收入确认外部节点证据；对本期和期后销售回款记录等执行核查程

<p>增，收入的确认、计量、列报的准确性对财务报表具有重要影响，故我们将销售收入确认为关键审计事项。</p>	<p>序；</p> <p>(3) 分析与收入相关的各项经营指标是否合理，分析异常变动情况并与同行业比较；</p> <p>(4) 向重要客户函证应收账款余额、预收账款余额、本期销售额等关键财务指标。</p>
<p>(二) 商誉的确认及计量</p>	
<p>本期东星医疗通过非同一控制下企业合并方式合并江苏孜航精密五金有限公司(简称“孜航精密”)，因该合并事项增加公司商誉212,074,705.92元。</p> <p>商誉的确认、计量、列报的准确性对财务报表具有重要影响，因此，我们将商誉的确认及计量确认为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们评估和测试了东星医疗与企业合并相关的内控制度设计和执行的有效性；</p> <p>(2) 对东星医疗确定孜航精密于购买日可辨认净资产公允价值的过程与结果执行复核程序；</p> <p>(3) 评价东星医疗聘请的外部估值专家的胜任能力及独立性；</p> <p>(4) 与东星医疗管理层和估值专家讨论满足可辨认无形资产的范围、分类及估值技术，以评估无形资产确认是否完整，公允价值估值是否合理。</p>
<p>(三) 商誉减值测试</p>	
<p>本期末账面商誉金额512,285,850.02元。管理层需每年对商誉进行减值测试，并依据减值测试结果调整商誉账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对商誉的可收回金额产生重大影响，因此，我们将商誉减值测试确认为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们评估和测试了东星医疗与资产减值测试相关的内控制度设计和执行的有效性；</p> <p>(2) 评价东星医疗聘请的估值专家的胜任能力及独立性；</p> <p>(3) 与东星医疗管理层和估值专家讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组的认定，进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法等；</p> <p>(4) 复核管理层减值测试所依据的基础数据，包括每个资产组的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组盈利状况的判断和估计；</p> <p>(5) 复核管理层确定的商誉减值准备的确认、计量及列报的准确性。</p>

四、 其他信息

东星医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东星医疗 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东星医疗的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东星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东星医疗不能持续经营。

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

(6) 就东星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。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王许
(项目合伙人)

中国注册会计师：雷飞飞

中国·上海

二〇二〇年四月十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	47,879,275.41	57,248,033.71
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	(二)	7,100,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-

应收账款	(三)	106,294,296.69	65,049,865.30
应收款项融资	(四)	6,572,649.13	-
预付款项	(五)	5,524,348.09	7,223,056.52
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(六)	3,014,025.67	748,985.27
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(七)	91,564,771.66	59,588,266.71
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(八)	1,522,897.96	10,632,630.76
流动资产合计	-	269,472,264.61	200,490,838.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(九)	37,120,391.29	6,524,470.15
在建工程	(十)	27,174,314.77	665,413.60
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	(十一)	154,512,145.14	50,556,485.39
开发支出	-	-	-
商誉	(十二)	512,285,850.02	300,211,144.10
长期待摊费用	(十三)	1,931,234.05	682,841.74
递延所得税资产	(十四)	2,830,881.05	1,609,293.88
其他非流动资产	(十五)	307,786.83	19,643,881.83
非流动资产合计	-	736,162,603.15	379,893,530.69
资产总计	-	1,005,634,867.76	580,384,368.96
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

应付票据	-	-	-
应付账款	(十六)	46,293,718.93	18,187,996.63
预收款项	(十七)	8,908,589.73	8,523,457.99
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	(十八)	20,431,911.55	14,499,972.46
应交税费	(十九)	9,480,214.70	8,038,153.86
其他应付款	(二十)	251,882,703.18	148,840,609.64
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	(二十一)	1,801,699.62	2,398,997.04
流动负债合计	-	338,798,837.71	200,489,187.62
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	(二十二)	20,028,500.00	55,078,375.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(二十三)	3,725,194.53	48,333.33
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	23,753,694.53	55,126,708.33
负债合计	-	362,552,532.24	255,615,895.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十四)	64,290,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十五)	465,100,993.17	210,369,596.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十六)	15,755,301.10	9,580,531.65
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十七)	88,034,288.25	45,775,253.72
归属于母公司所有者权益合计	-	633,180,582.52	315,725,382.31

少数股东权益	-	9,901,753.00	9,043,090.70
所有者权益合计	-	643,082,335.52	324,768,473.01
负债和所有者权益总计	-	1,005,634,867.76	580,384,368.96

法定代表人：万世平 主管会计工作负责人：龚爱琴 会计机构负责人：徐海兰

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	-	2,571,527.14	10,267,137.37
交易性金融资产	-	7,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(一)	55,465,029.50	54,314,081.91
应收款项融资	(二)	670,000.00	-
预付款项	-	2,412,412.08	5,963,670.49
其他应收款	(三)	763,275.38	588,806.80
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	31,812,569.74	29,418,095.55
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	4,000,000.00
流动资产合计	-	100,694,813.84	104,551,792.12
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(四)	835,000,000.00	426,500,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,559,840.61	1,706,944.36
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	39,297.47	61,459.35
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,194,734.62	1,090,413.83
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	837,793,872.70	429,358,817.54
资产总计	-	938,488,686.54	533,910,609.66
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4,101,104.07	3,912,183.28
预收款项	-	7,129,210.80	6,672,869.90
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	4,075,800.55	2,854,447.44
应交税费	-	3,434,577.01	4,427,868.46
其他应付款	-	256,811,380.95	148,825,843.12
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	275,552,073.38	166,693,212.20
非流动负债：			
长期借款	-	20,028,500.00	55,078,375.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	20,028,500.00	55,078,375.00
负债合计	-	295,580,573.38	221,771,587.20
所有者权益：			
股本	-	64,290,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	465,100,993.17	210,369,596.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	15,755,301.10	9,580,531.65
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	97,761,818.89	42,188,893.87

所有者权益合计	-	642,908,113.16	312,139,022.46
负债和所有者权益合计	-	938,488,686.54	533,910,609.66

法定代表人：万世平

主管会计工作负责人：龚爱琴

会计机构负责人：徐海兰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		295,602,807.65	259,250,466.10
其中：营业收入	(二十八)	295,602,807.65	259,250,466.10
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		237,267,941.11	196,997,892.55
其中：营业成本	(二十九)	138,175,659.91	116,837,666.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(二十九)	2,826,534.11	3,027,282.80
销售费用	(三十)	46,576,987.26	34,709,517.39
管理费用	(三十一)	36,103,901.84	32,167,775.83
研发费用	(三十二)	11,180,582.85	8,860,852.38
财务费用	(三十三)	2,404,275.14	1,394,798.11
其中：利息费用		2,401,150.01	1,569,874.99
利息收入		99,038.71	148,203.86
加：其他收益	(三十四)	2,035,253.04	1,120,634.88
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	1,176,161.71	791,386.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	-720,969.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-	-899,340.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-1,198.10	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,824,114.00	63,265,254.44
加：营业外收入	(三十九)	188,372.01	158,376.06
减：营业外支出	(四十)	98,273.95	20,045.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,914,212.06	63,403,585.15
减：所得税费用	(四十一)	11,621,745.78	12,843,062.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,292,466.28	50,560,522.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,292,466.28	50,560,522.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

(二) 按所有权归属分类:			
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		858,662.30	849,826.37
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		48,433,803.98	49,710,696.21
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(7) 现金流量套期储备		-	-
(8) 外币财务报表折算差额		-	-
(9) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-	-
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		49,292,466.28	50,560,522.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		48,433,803.98	49,710,696.21
		858,662.30	849,826.37
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	-	0.89	1.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	0.89	1.02

法定代表人：万世平

主管会计工作负责人：龚爱琴

会计机构负责人：徐海兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	(五)	111,997,000.37	109,464,021.50
减：营业成本	(五)	73,539,398.06	66,803,770.49
税金及附加		653,856.87	985,734.02
销售费用		11,344,229.39	10,268,326.28
管理费用		9,362,342.65	7,101,606.61
研发费用			
财务费用		2,391,931.73	1,493,068.81
其中：利息费用		2,401,150.01	1,569,874.99
利息收入		58,758.48	86,049.94
加：其他收益		1,478,659.40	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	50,413,154.65	28,255,892.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-538,816.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-468,250.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,058,239.65	50,599,157.04
加：营业外收入		182,545.28	72,289.12
减：营业外支出		93,834.07	3,271.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,146,950.86	50,668,174.32
减：所得税费用		4,399,256.39	5,873,139.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,747,694.47	44,795,035.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,747,694.47	44,795,035.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	61,747,694.47	44,795,035.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：万世平

主管会计工作负责人：龚爱琴

会计机构负责人：徐海兰

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018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		321,128,879.33	290,486,920.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		62,800.45	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	6,970,756.59	2,527,598.61
经营活动现金流入小计		328,162,436.37	293,014,518.89
购买商品、接受劳务支付的现金		142,566,409.26	139,536,257.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		59,295,663.84	43,298,422.79
支付的各项税费		36,203,538.66	37,276,157.97
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	40,780,489.93	27,961,384.14
经营活动现金流出小计		278,846,101.69	248,072,221.97
经营活动产生的现金流量净额		49,316,334.68	44,942,296.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		162,302,864.63	217,337,300.00
取得投资收益收到的现金		1,175,807.41	791,386.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,931.19	728.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		163,527,603.23	218,129,414.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,665,732.85	2,600,916.10
投资支付的现金		159,100,000.00	197,860,880.84
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		125,297,591.71	166,616,718.37
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		302,063,324.56	367,078,515.31
投资活动产生的现金流量净额		-138,535,721.33	-148,949,100.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		119,490,000.00	48,034,188.69
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金			60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		119,490,000.00	108,034,188.69
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,451,025.01	16,491,499.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	2,166,716.97	
筹资活动现金流出小计		39,617,741.98	21,491,499.99
筹资活动产生的现金流量净额		79,872,258.02	86,542,688.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,629.67	70,554.81
五、现金及现金等价物净增加额		-9,368,758.30	-17,393,560.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	57,248,033.71	74,641,594.18
六、期末现金及现金等价物余额	-	47,879,275.41	57,248,033.71

法定代表人：万世平

主管会计工作负责人：龚爱琴

会计机构负责人：徐海兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018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	-	125,423,066.62	122,384,799.71
收到的税费返还	-	51,159.77	
收到其他与经营活动有关的现金	-	32,574,071.24	1,115,263.50
经营活动现金流入小计	-	158,048,297.63	123,500,063.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	82,268,454.84	84,796,570.54
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,249,975.42	9,276,432.79
支付的各项税费	-	11,472,693.00	12,760,547.09
支付其他与经营活动有关的现金	-	33,957,296.39	7,801,020.92
经营活动现金流出小计	-	138,948,419.65	114,634,571.34
经营活动产生的现金流量净额	-	19,099,877.98	8,865,491.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	98,500,000.00	109,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	50,413,154.65	28,255,892.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		728.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	-	148,913,154.65	137,256,620.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	30,400.88	92,316.86
投资支付的现金	-	255,550,500.00	289,631,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	255,580,900.88	289,723,816.86
投资活动产生的现金流量净额	-	-106,667,746.23	-152,467,195.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	119,490,000.00	44,034,188.69
取得借款收到的现金	-		60,000,000.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	119,490,000.00	104,034,188.69
偿还债务支付的现金	-	35,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,451,025.01	16,491,499.99
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,166,716.97	
筹资活动现金流出小计	-	39,617,741.98	21,491,499.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	79,872,258.02	82,542,688.70

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-	-7,695,610.23	-61,059,015.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,267,137.37	71,326,152.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,571,527.14	10,267,137.37

法定代表人：万世平

主管会计工作负责人：龚爱琴

会计机构负责人：徐海兰

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				210,369,596.94				9,580,531.65		45,775,253.72	9,043,090.70	324,768,473.01
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00				210,369,596.94				9,580,531.65		45,775,253.72	9,043,090.70	324,768,473.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,290,000.00				254,731,396.23				6,174,769.45		42,259,034.53	858,662.30	318,313,862.51
(一) 综合收益总额											48,433,803.98	858,662.30	49,292,466.28
(二) 所有者投入和减少资本	14,290,000.00				254,731,396.23								269,021,396.23
1. 股东投入的普通股	14,290,000.00				254,731,396.23								269,021,396.23
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	-
4. 其他												-	-
(三) 利润分配									6,174,769.45		-6,174,769.45	-	-
1. 提取盈余公积									6,174,769.45		-6,174,769.45	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的分配														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	64,290,000.00				465,100,993.17				15,755,301.10		88,034,288.25	9,901,753.00	643,082,335.52	

项目	2018年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	37,400,000.00	-			72,975,408.25				5,101,028.13		15,544,061.03	4,193,264.33	135,213,761.74	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正														

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	37,400,000.00			72,975,408.25			5,101,028.13		15,544,061.03	4,193,264.33	135,213,761.74	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,600,000.00		-	137,394,188.69			4,479,503.52		30,231,192.69	4,849,826.37	189,554,711.27	
(一) 综合收益总额									49,710,696.21	849,826.37	50,560,522.58	
(二) 所有者投入和减少资本	12,600,000.00			137,394,188.69						4,000,000.00	153,994,188.69	
1. 股东投入的普通股	12,600,000.00			137,394,188.69						4,000,000.00	153,994,188.69	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							4,479,503.52		-19,479,503.52		-15,000,000.00	
1. 提取盈余公积							4,479,503.52		-4,479,503.52			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-15,000,000.00		-15,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转												

留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00				210,369,596.94			9,580,531.65		45,775,253.72	9,043,090.70	324,768,473.01	

法定代表人：万世平

主管会计工作负责人：龚爱琴

会计机构负责人：徐海兰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				210,369,596.94				9,580,531.65	-	42,188,893.87	312,139,022.46
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正										-		
其他										-		
二、本年期初余额	50,000,000.00				210,369,596.94				9,580,531.65	-	42,188,893.87	312,139,022.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	14,290,000.00				254,731,396.23				6,174,769.45	-	55,572,925.02	330,769,090.70
(一) 综合收益总额										-	61,747,694.47	61,747,694.47
(二) 所有者投入和减少资本	14,290,000.00				254,731,396.23					-		269,021,396.23
1. 股东投入的普通股	14,290,000.00				254,731,396.23					-		269,021,396.23
2. 其他权益工具持有者投入资本										-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-		
4. 其他										-		

(三) 利润分配									6,174,769.45	-	-6,174,769.45	
1. 提取盈余公积									6,174,769.45		-6,174,769.45	
2. 提取一般风险准备										-		
3. 对所有者(或股东)的分配										-		
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	64,290,000.00				465,100,993.17				15,755,301.10	-	97,761,818.89	642,908,113.16

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,400,000.00				72,975,408.25				5,101,028.13	-	16,873,362.20	132,349,798.58
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正										-		
其他										-		

二、本年期初余额	37,400,000.00				72,975,408.25				5,101,028.13	-	16,873,362.20	132,349,798.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,600,000.00				137,394,188.69				4,479,503.52	-	25,315,531.67	179,789,223.88
（一）综合收益总额										-	44,795,035.19	44,795,035.19
（二）所有者投入和减少资本	12,600,000.00				137,394,188.69					-		149,994,188.69
1. 股东投入的普通股	12,600,000.00				137,394,188.69					-		149,994,188.69
2. 其他权益工具持有者投入资本										-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-		
4. 其他										-		
（三）利润分配									4,479,503.52	-	-19,479,503.52	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,479,503.52	-	-4,479,503.52	
2. 提取一般风险准备										-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他										-		
（四）所有者权益内部结转										-		
1. 资本公积转增资本（或股本）										-		
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-		
3. 盈余公积弥补亏损										-		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-		
5. 其他综合收益结转留存收益										-		
6. 其他										-		
（五）专项储备										-		
1. 本期提取										-		
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	50,000,000.00				210,369,596.94				9,580,531.65	-	42,188,893.87	312,139,022.46

法定代表人：万世平

主管会计工作负责人：龚爱琴

会计机构负责人：徐海兰

江苏东星智慧医疗科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江苏东星智慧医疗科技股份有限公司（以下简称“东星医疗”、“公司”、“本公司”）系由江苏东星医疗器材有限公司整体变更设立的股份有限公司（非上市）。公司的统一社会信用代码 91320400726569909Q。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 6,429 万股，注册资本为 6,429 万元，注册地和总部地址：钟楼区南大街街道延陵西路 99 号（嘉业国贸广场）2305 室。本公司主要经营活动为：一、二、三类医疗器械的研发、生产、销售（限《医疗器械生产许可证》、《医疗器械经营许可证》核定范围）；医疗器械维修及技术服务；医疗健康软件开发与应用；医疗器械的租赁与项目合作；消毒用品、洗涤用品、卫生用品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
东星华美医疗科技（常州）有限公司
三丰东星医疗器材（江苏）有限公司
苏州三丰原创医疗科技有限公司
常州威克医疗器械有限公司
江苏孜航精密五金有限公司

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

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：

金额超过 100 万元（不含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
押金及保证金等组合	公司支付的押金及保证金
合并关联方组合	合并范围内的应收账款和其他应收款
账龄组合	以应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
押金及保证金等组合	不计提坏账
合并关联方组合	不计提坏账
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低

于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利

益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

（十五） 在建工程

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

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，

以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专利商标权	10 年	预计受益期限
软件	2-10 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	预计受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八） 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修工程、模具。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目名称	摊销期限	依据
装修工程	2-5 年	预计可使用年限
模具	3 年	预计可使用年限

（二十） 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十一） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十二） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三） 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则

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

2、具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。对于需要安装的商品，安装人员上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在安装验收报告上签字验收；对于不需要安装的商品，客户收到商品后在签收单上签字验收。

财务部收到客户签收的安装报告或验收单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十五) 政府补助

1、类型

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

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

2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，

在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十七） 租赁

经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；

如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额0.00元，“应收账款”上年年末余额70,006,754.05元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额18,187,996.63元。

（2）执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的2018年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将理财产品从“其他流动资产”重分类至“交易性金融资产”	其他流动资产：减少10,302,864.63元； 交易性金融资产：增加10,302,864.63元

2、重要会计估计变更

本公司本期重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	57,248,033.71	57,248,033.71			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	10,302,864.63	10,302,864.63		10,302,864.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	65,049,865.30	65,049,865.30			
应收款项融资	不适用				
预付款项	7,223,056.52	7,223,056.52			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	748,985.27	748,985.27			
买入返售金融资产					
存货	59,588,266.71	59,588,266.71			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	10,632,630.76	329,766.13	-10,302,864.63		-10,302,864.63
流动资产合计	200,490,838.27	200,490,838.27			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	6,524,470.15	6,524,470.15			
在建工程	665,413.60	665,413.60			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	50,556,485.39	50,556,485.39			
开发支出					
商誉	300,211,144.10	300,211,144.10			
长期待摊费用	682,841.74	682,841.74			
递延所得税资产	1,609,293.88	1,609,293.88			
其他非流动资产	19,643,881.83	19,643,881.83			
非流动资产合计	379,893,530.69	379,893,530.69			
资产总计	580,384,368.96	580,384,368.96			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	18,187,996.63	18,187,996.63			
预收款项	8,523,457.99	8,523,457.99			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
代理承销证券款					
应付职工薪酬	14,499,972.46	14,499,972.46			
应交税费	8,038,153.86	8,038,153.86			
其他应付款	148,840,609.64	148,840,609.64			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动 负债					
其他流动负债	2,398,997.04	2,398,997.04			
流动负债合计	200,489,187.62	200,489,187.62			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	55,078,375.00	55,078,375.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	48,333.33	48,333.33			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	55,126,708.33	55,126,708.33			
负债合计	255,615,895.95	255,615,895.95			
所有者权益：					
股本	50,000,000.00	50,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	210,369,596.94	210,369,596.94			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	9,580,531.65	9,580,531.65			
一般风险准备					
未分配利润	45,775,253.72	45,775,253.72			
归属于母公司所有者 权益合计	315,725,382.31	315,725,382.31			
少数股东权益	9,043,090.70	9,043,090.70			
所有者权益合计	324,768,473.01	324,768,473.01			
负债和所有者权益总计	580,384,368.96	580,384,368.96			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	10,267,137.37	10,267,137.37			
交易性金融资产	不适用	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	54,314,081.91	54,314,081.91			
应收款项融资	不适用				
预付款项	5,963,670.49	5,963,670.49			
其他应收款	588,806.80	588,806.80			
存货	29,418,095.55	29,418,095.55			
持有待售资产					
一年内到期的非流动					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产					
其他流动资产	4,000,000.00		-4,000,000.00		-4,000,000.00
流动资产合计	104,551,792.12	104,551,792.12			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	426,500,000.00	426,500,000.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,706,944.36	1,706,944.36			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	61,459.35	61,459.35			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	1,090,413.83	1,090,413.83			
其他非流动资产					
非流动资产合计	429,358,817.54	429,358,817.54			
资产总计	533,910,609.66	533,910,609.66			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	3,912,183.28	3,912,183.28			
预收款项	6,672,869.90	6,672,869.90			
应付职工薪酬	2,854,447.44	2,854,447.44			
应交税费	4,427,868.46	4,427,868.46			
其他应付款	148,825,843.12	148,825,843.12			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	166,693,212.20	166,693,212.20			
非流动负债：					
长期借款	55,078,375.00	55,078,375.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	55,078,375.00	55,078,375.00			
负债合计	221,771,587.20	221,771,587.20			
所有者权益：					
股本	50,000,000.00	50,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
资本公积	210,369,596.94	210,369,596.94			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	9,580,531.65	9,580,531.65			
未分配利润	42,188,893.87	42,188,893.87			
所有者权益合计	312,139,022.46	312,139,022.46			
负债和所有者权益总计	533,910,609.66	533,910,609.66			

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏东星智慧医疗科技股份有限公司	25%
东星华美医疗科技（常州）有限公司	25%
三丰东星医疗器材（江苏）有限公司	25%
苏州三丰原创医疗科技有限公司	25%
常州威克医疗器械有限公司	15%
江苏孜航精密五金有限公司	15%

(二) 税收优惠

1、2018年11月30日，子公司常州威克医疗器械有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR201832004974。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2018年、2019年、2020年威克医疗适用的企业所得税税率为15%。

2、2018年11月28日，子公司江苏孜航精密五金有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR201832002624。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2018年、2019年、2020年孜航精密适用的企业所得税税率为15%。

3、子公司苏州三丰原创医疗科技有限公司符合小微企业认定标准，享受小微企业所得税税收优惠政策：对于小微企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对于应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	132,870.48	77,443.88
银行存款	47,746,404.93	57,170,589.83
其他货币资金		
合计	47,879,275.41	57,248,033.71
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,100,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	7,100,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	

项目	期末余额
其中：债务工具投资	
其他	
合计	7,100,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	102,243,639.67	64,572,649.81
1至2年	11,096,600.01	4,566,704.36
2至3年	571,118.00	104,968.98
3年以上	20,925.00	762,430.90
小计	113,932,282.68	70,006,754.05
减：坏账准备	7,637,985.99	4,956,888.75
合计	106,294,296.69	65,049,865.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,932,282.68	100.00	7,637,985.99	6.70	106,294,296.69
其中：					
账龄组合	113,932,282.68	100.00	7,637,985.99	6.70	106,294,296.69
小计	113,932,282.68	100.00	7,637,985.99	6.70	106,294,296.69
合计	113,932,282.68	100.00	7,637,985.99		106,294,296.69

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,006,754.05	100.00	4,956,888.75	7.08	65,049,865.30
其中：					
账龄组合	70,006,754.05	100.00	4,956,888.75	7.08	65,049,865.30
小计	70,006,754.05	100.00	4,956,888.75	7.08	65,049,865.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,006,754.05	100.00	4,956,888.75		65,049,865.30

按组合计提坏账准备（账龄组合）：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,243,639.67	5,112,181.99	5.00
1 至 2 年	11,096,600.01	2,219,320.00	20.00
2 至 3 年	571,118.00	285,559.00	50.00
3 年以上	20,925.00	20,925.00	100.00
合计	113,932,282.68	7,637,985.99	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	4,956,888.75	4,956,888.75	721,078.85		121,532.90	2,081,551.29	7,637,985.99
合计	4,956,888.75	4,956,888.75	721,078.85		121,532.90	2,081,551.29	7,637,985.99

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	121,532.90

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
常州市第三人民医院	8,758,839.05	7.69	829,372.70
沛县人民医院	8,300,000.00	7.29	1,252,300.00
常州市武进人民医院	7,820,533.95	6.86	435,999.07
常州市第一人民医院	7,808,727.50	6.85	390,436.38
常州华森医疗器械有限公司	6,342,509.75	5.57	317,125.49
合计	39,030,610.25	34.26	3,225,233.63

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	6,572,649.13
应收账款	
合计	6,572,649.13

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,843,912.07	
商业承兑汇票		
合计	13,843,912.07	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,300,844.42	95.95	7,096,731.02	98.25
1至2年	220,923.67	4.00	125,995.50	1.75

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
2 至 3 年	2,250.00	0.04	330.00	
3 年以上	330.00	0.01		
合计	5,524,348.09	100.00	7,223,056.52	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
苏州致众医疗技术服务有限公司	1,299,400.00	23.52
常州雅阁装饰工程有限公司	554,900.00	10.04
常州市武进科创孵化园管理有限公司	485,048.60	8.78
广东百合医疗科技股份有限公司	343,430.83	6.22
上海医疗器械进出口有限公司	323,890.74	5.86
合计	3,006,670.17	54.42

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,014,025.67	748,985.27
合计	3,014,025.67	748,985.27

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,760,978.18	538,527.44
1 至 2 年	101,000.00	134,020.00
2 至 3 年	91,500.00	74,000.00
3 年以上	65,000.00	6,000.00
小计	3,018,478.18	752,547.44
减：坏账准备	4,452.51	3,562.17
合计	3,014,025.67	748,985.27

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,018,478.18	100.00	4,452.51	0.15	3,014,025.67
其中：					
押金及保证金组合	2,929,428.00	97.05			2,929,428.00
账龄组合	89,050.18	2.95	4,452.51	5.00	84,597.67
合计	3,018,478.18	100.00	4,452.51		3,014,025.67

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	752,547.44	100.00	3,562.17	0.47	748,985.27
其中：					
押金及保证金组合	681,304.00	90.53			681,304.00
账龄组合	71,243.44	9.47	3,562.17	5.00	67,681.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	752,547.44	100.00	3,562.17		748,985.27

按组合计提坏账准备（押金及保证金组合）：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金组合	681,304.00		
合计	681,304.00		

按组合计提坏账准备（账龄组合）：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	89,050.18	4,452.51	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	89,050.18	4,452.51	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		3,562.17		3,562.17
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		109.66		109.66
本期转销				
本期核销				
其他变动(合并范围变动)		1,000.00		1,000.00
期末余额		4,452.51		4,452.51

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		752,547.44		752,547.44

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		306,430.74		306,430.74
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动(合并范围变动)		1,959,500.00		1,959,500.00
期末余额		3,018,478.18		3,018,478.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款	3,562.17	3,562.17		109.66		1,000.00	4,452.51
坏账准备							
合计	3,562.17	3,562.17		109.66		1,000.00	4,452.51

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,929,428.00	681,304.00
备用金	20,000.00	3,451.02
其他	69,050.18	67,792.42
合计	3,018,478.18	752,547.44

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
常州市武进湖塘集体资产经营有限公司	保证金	1,453,500.00	1年以内	48.15	
常州市自然资源和规划局武进分局	保证金	613,940.00	1年以内	20.34	
常州市妇幼保健院	保证金	195,000.00	1年以内	6.46	
奥林巴斯(北京)销售服务有限公司上海分公司	保证金	150,000.00	1年以内	4.97	
新疆招标有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.31	
合计		2,512,440.00		83.24	

(七) 存货**存货分类**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	12,421,694.25		12,421,694.25	10,526,415.56		10,526,415.56
委托加工物资	844,266.22		844,266.22	393,842.10		393,842.10
在产品	6,126,090.04		6,126,090.04	6,211,216.80		6,211,216.80
库存商品	69,215,731.63		69,215,731.63	40,106,837.41		40,106,837.41
发出商品	243,841.75		243,841.75	2,349,954.84		2,349,954.84
半成品	2,713,147.77		2,713,147.77			
合计	91,564,771.66		91,564,771.66	59,588,266.71		59,588,266.71

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	28,370.51	10,330,880.84
待抵扣税金	1,494,527.45	301,749.92
合计	1,522,897.96	10,632,630.76

(九) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	37,120,391.29	6,524,470.15
固定资产清理		
合计	37,120,391.29	6,524,470.15

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	机器设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	1,625,587.20	329,919.35	2,848,129.05	688,152.60	9,931,091.55	15,422,879.75
(2) 本期增加金额		32,123.98	875,180.52	985,732.44	42,020,219.29	43,913,256.23
—购置		32,123.98	342,167.39	234,122.19	2,040,098.86	2,648,512.42
—在建工程转入						
—企业合并增加			533,013.13	751,610.25	39,980,120.43	41,264,743.81
(3) 本期减少金额			50,000.00		68,390.81	118,390.81
—处置或报废			50,000.00		68,390.81	118,390.81
(4) 期末余额	1,625,587.20	362,043.33	3,673,309.57	1,673,885.04	51,882,920.03	59,217,745.17
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	244,515.56	210,186.49	2,419,057.56	405,473.98	5,619,176.01	8,898,409.60
(2) 本期增加金额	70,780.82	88,518.34	354,967.39	450,123.43	12,298,375.94	13,262,765.92
—计提	70,780.82	88,518.34	173,557.70	138,731.72	1,234,596.55	1,706,185.13
—企业合并增加			181,409.69	311,391.71	11,063,779.39	11,556,580.79
(3) 本期减少金额			47,500.00		16,321.64	63,821.64
—处置或报废			47,500.00		16,321.64	63,821.64
(4) 期末余额	315,296.38	298,704.83	2,726,524.95	855,597.41	17,901,230.31	22,097,353.88
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	机器设备	合计
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
— 企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,310,290.82	63,338.50	946,784.62	818,287.63	33,981,689.72	37,120,391.29
(2) 上年年末账面价值	1,381,071.64	119,732.86	429,071.49	282,678.62	4,311,915.54	6,524,470.15

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	27,174,314.77	665,413.60
工程物资		
合计	27,174,314.77	665,413.60

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房新建工程	23,223,888.41		23,223,888.41	665,413.60		665,413.60
自制模具	3,162,992.74		3,162,992.74			
外购设备	787,433.62		787,433.62			
合计	27,174,314.77		27,174,314.77	665,413.60		665,413.60

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额		55,000,000.00	11,200.00	816,055.99	55,827,255.99
(2) 本期增加金额	33,201,030.04	77,220,000.00	4,800.00	511,448.09	110,937,278.13
—购置	19,821,700.04				19,821,700.04
—企业合并增加	13,379,330.00	77,220,000.00	4,800.00	511,448.09	91,115,578.09
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	33,201,030.04	132,220,000.00	16,000.00	1,327,504.08	166,764,534.12
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额		5,084,033.61	11,200.00	175,536.99	5,270,770.60
(2) 本期增加金额	442,680.26	6,254,658.86	4,800.00	279,479.26	6,981,618.38
—计提	264,289.34	6,254,658.86	4,800.00	125,330.38	6,649,078.58
—企业合并增加	178,390.92			154,148.88	332,539.80
(3) 本期减少金额					
—处置					

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
(4) 期末余额	442,680.26	11,338,692.47	16,000.00	455,016.25	12,252,388.98
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
— 企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
— 处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	32,758,349.78	120,881,307.53		872,487.83	154,512,145.14
(2) 上年年末账面价值		49,915,966.39		640,519.00	50,556,485.39

(十二) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
苏州三丰原创医疗科技有限公司	1,104,115.83			1,104,115.83
江苏威克医疗器械有限公司	299,107,028.27			299,107,028.27
江苏孜航精密精密有限公司		212,074,705.92		212,074,705.92
小计	300,211,144.10	212,074,705.92		512,285,850.02
减值准备				
苏州三丰原创医疗科技有限公司				
江苏威克医疗器械有限公司				
江苏孜航精密精密有限公司				
小计				
账面价值	300,211,144.10	212,074,705.92		512,285,850.02

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	常州威克医疗器械有限公司	江苏孜航精密五金有限公司
----	--------------	--------------

商誉所在资产组的账面价值(不含商誉和专利商标权)①	33,298,519.35	95,514,548.16
商誉金额②	299,107,028.27	212,074,705.92
专利商标权期末价值③	44,369,747.90	76,511,559.63
包含商誉在内的资产组公允价值④=①+②+③	376,775,295.52	384,100,813.71
资产组预计未来现金流量现值⑤	440,000,000.00	430,000,000.00
商誉减值损失⑥=④-⑤(大于0时)		

2、商誉所在资产组或资产组组合的信息

(1) 威克医疗于评估基准日的评估范围是公司并购威克医疗形成商誉相关的资产组，评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等。(不含溢余资产、非经营性资产等)

(2) 孜航精密于评估基准日的评估范围是公司并购孜航精密形成商誉相关的资产组，评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等。(不含溢余资产、非经营性资产等)

3、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设及依据

① 假设威克医疗和孜航精密持续性经营且公司的经营者是负责的，公司管理层有能力担当其职务；

② 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化；

③ 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致；

④ 假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化等。

(2) 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本)
常州威克医疗器械有限公司	2020-2024年(后续为稳定期)	注(1)	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.56%
江苏孜航精密五金有限公司	2020-2024年(后续为稳定期)	注(2)	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.91%

注(1): 历史年度威克医疗的营业收入呈现上升趋势，目前处于高速增长期，且客户都较为稳定。根据对各地经销商的统计，2020年需求量将稳中有升。2020年之后随着企业收入逐年增高，市场占有率逐步稳定，其未来销量增长将逐年放缓，其收入也将放缓。本次2020-2024年预测收入增长率为保守估计增长率，分别为10%、5%、5%、5%、3%。

注(2): 历史年度孜航精密的营业收入呈现上升趋势，目前处于高速增长期，且客户都较为稳定。根据对客户预期的统计，2020年需求量将稳中有升。2020年之后随着企业收入逐年增高，市场占有率逐步稳定，其未来销量增长将逐年放缓，其收入也将放缓。本次2020-2024年预测收入增长率为保守估计增长率，分别为16.71%、14.24%、11.82%、7.81%、3.00%。

4、商誉减值测试的影响

(1) 威克医疗业绩承诺完成情况：

公司收购威克医疗的对赌期为2017年、2018年、2019年。2017年、2018、2019年，威克医疗均超额完成对赌业绩。

(2) 孜航精密业绩承诺完成情况：

公司收购孜航精密的对赌期为2019年、2020年。2019年孜航精密超额完成对赌业绩。根据公司对市场、行业及客户等方面的综合分析，2020年对赌期满后，孜航精密将完成业绩承诺。

经测试，公司收购威克医疗和孜航精密形成的商誉本期不存在减值。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	合并范围变动	期末余额
装修工程	528,749.26	539,585.17	422,807.60	870,065.07	1,515,591.90
模具费	154,092.48	482,985.97	221,436.30		415,642.15
合计	682,841.74	1,022,571.14	644,243.90	870,065.07	1,931,234.05

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,642,438.50	1,629,469.73	4,960,450.92	1,182,684.30
递延收益	3,725,194.53	928,465.30	48,333.33	7,250.00
内部交易未实现利润	10,764.32	2,691.08	238,040.08	59,510.02
销售返利	1,801,699.62	270,254.94	2,398,997.04	359,849.56
合计	13,180,096.97	2,830,881.05	7,645,821.37	1,609,293.88

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产采购预付 款	307,786.83		307,786.83	19,643,881.83		19,643,881.83
合计	307,786.83		307,786.83	19,643,881.83		19,643,881.83

(十六) 应付账款**应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	46,293,718.93	18,187,996.63
合计	46,293,718.93	18,187,996.63

(十七) 预收款项**预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	8,908,589.73	8,523,457.99
合计	8,908,589.73	8,523,457.99

(十八) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围变动	期末余额
短期薪酬	14,463,871.58	56,033,935.19	57,158,184.05	7,046,816.67	20,386,439.39
离职后福利-设定提存计划	36,100.88	2,072,606.44	2,063,235.16		45,472.16
合计	14,499,972.46	58,106,541.63	59,221,419.21	7,046,816.67	20,431,911.55

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围变动	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,325,637.73	51,550,517.13	52,673,517.05	6,507,324.19	19,709,962.00
(2) 职工福利费		2,271,920.92	2,271,920.92	285,236.33	285,236.33
(3) 社会保险费	18,579.42	1,159,393.38	1,151,684.15		26,288.65
其中：医疗保险费	16,562.46	982,160.68	975,366.48		23,356.66
工伤保险费	480.55	78,269.03	77,998.13		751.45
生育保险费	1,536.41	98,963.67	98,319.54		2,180.54
(4) 住房公积金	6,990.00	558,625.00	554,250.00		11,365.00
(5) 工会经费和职工教育经费	112,664.43	493,478.76	506,811.93	254,256.15	353,587.41
合计	14,463,871.58	56,033,935.19	57,158,184.05	7,046,816.67	20,386,439.39

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围变动	期末余额
基本养老保险	35,122.31	2,010,989.04	2,002,094.71		44,016.64
失业保险费	978.57	61,617.40	61,140.45		1,455.52
合计	36,100.88	2,072,606.44	2,063,235.16		45,472.16

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,076,638.41	2,718,972.51
企业所得税	4,284,879.03	4,356,208.69
城市建设维护税	234,389.14	178,001.59
房产税	3,413.74	3,413.74
土地使用税	98,111.39	43.20
个人所得税	569,366.21	643,610.84
教育费附加	159,849.63	127,143.99
印花税	37,370.15	10,759.30
其他	16,197.00	
合计	9,480,214.70	8,038,153.86

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	251,882,703.18	148,840,609.64
合计	251,882,703.18	148,840,609.64

其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	251,882,703.18	148,840,609.64
合计	251,882,703.18	148,840,609.64

(2) 期末余额中金额较大的其他应付款

项目	期末余额
----	------

项目	期末余额
股权收购款	249,750,000.00

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售返利	1,801,699.62	2,398,997.04
合计	1,801,699.62	2,398,997.04

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	20,028,500.00	55,078,375.00
合计	20,028,500.00	55,078,375.00

注：（1）关联担保情况详见九（四）3、关联担保情况。

（2）2019年2月25日，本公司将全资子公司威克医疗100%股份质押给中国银行股份有限公司常州武进支行，用于为公司贷款提供担保。质押期限为2019年2月25日起至2021年12月31日止。

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	48,333.33	3,717,298.00	40,436.80	3,725,194.53
合计	48,333.33	3,717,298.00	40,436.80	3,725,194.53

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一次性腔内吻合器项目补助	48,333.33		20,000.00		28,333.33	与资产相关
园区土地补贴		3,558,700.00	17,793.50		3,540,906.50	与资产相关
清淤填土补贴		158,598.00	2,643.30		155,954.70	与资产相关
合计	48,333.33	3,717,298.00	40,436.80		3,725,194.53	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	--------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 额	50,000,000.00	14,290,000.00				14,290,000.00	64,290,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	210,369,596.94	258,200,000.00	3,468,603.77	465,100,993.17
其他资本公积				
合计	210,369,596.94	258,200,000.00	3,468,603.77	465,100,993.17

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,580,531.65	6,174,769.45		15,755,301.10
任意盈余公积				
合计	9,580,531.65	6,174,769.45		15,755,301.10

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	45,775,253.72	15,544,061.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	45,775,253.72	15,544,061.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,433,803.98	49,710,696.21
减：提取法定盈余公积	6,174,769.45	4,479,503.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		15,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	88,034,288.25	45,775,253.72

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,602,807.65	138,175,659.91	259,250,466.10	116,837,666.04
其他业务				
合计	295,602,807.65	138,175,659.91	259,250,466.10	116,837,666.04

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	1,492,726.93	1,607,993.41
教育费附加	658,148.93	1,022,247.55
房产税	13,654.96	13,654.97
土地使用税	141,741.12	172.80
地方教育费附加	413,330.16	126,317.93
车船使用税	2,520.00	
印花税	81,736.45	256,896.14
其他	22,675.56	
合计	2,826,534.11	3,027,282.80

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,930,774.10	15,056,626.61
折旧及摊销	117,045.72	20,288.94
差旅费	3,888,330.26	3,316,393.91
运杂费	1,781,069.28	1,359,993.28
广告宣传费	1,663,399.16	1,947,154.35
投标费用	323,614.55	261,211.71
业务招待费	3,609,758.53	2,671,826.20
安装修理费	535,450.30	494,545.41
房租物管费	132,662.47	234,649.81
办公费	152,435.50	186,599.55
咨询服务费	5,331,278.29	1,347,587.45
车辆使用费	166,295.33	147,117.75
会务费	9,733,004.51	6,431,550.34

项目	本期金额	上期金额
展会费	583,167.95	866,238.96
特许权使用费	322,143.26	267,679.32
其他	306,558.05	100,053.80
合计	46,576,987.26	34,709,517.39

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,799,357.17	20,626,383.50
折旧及摊销	6,854,638.72	5,600,158.20
业务招待费	1,489,316.10	1,449,431.19
差旅费	412,088.69	365,033.39
会务费	161,870.00	36,086.79
房租物业费	1,001,164.99	1,065,682.34
车辆使用费	346,488.38	404,313.00
咨询服务费	2,071,324.39	1,198,098.06
留样费	1,477,739.88	403,616.06
办公费	547,273.00	483,565.52
检验注册费	295,680.00	276,776.55
其他	646,960.52	258,631.23
合计	36,103,901.84	32,167,775.83

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	2,476,877.72	1,310,566.27
职工薪酬	8,042,563.64	6,893,596.10
折旧及摊销费	356,810.99	328,693.61
其他	304,330.50	327,996.40
合计	11,180,582.85	8,860,852.38

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,401,150.01	1,569,874.99

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	99,038.71	148,203.86
汇兑损益	2,394.23	-70,554.81
手续费	99,769.61	43,681.79
合计	2,404,275.14	1,394,798.11

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	387,098.56	1,033,433.33
代扣个人所得税手续费	1,648,154.48	87,201.55
合计	2,035,253.04	1,120,634.88

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
土地奖励款	17,793.50		与资产相关
清淤填土补贴	2,643.30		与资产相关
一次性腔内吻合器项目补助	20,000.00	18,333.33	与资产相关
外贸发展专项资金	67,500.00	26,700.00	与收益相关
商务发展专项资金	161,000.00	28,400.00	与收益相关
博士后工作站资助款	50,000.00		与收益相关
知识产权专项资金补贴款	4,500.00		与收益相关
开放型经济专项资金	22,700.00		与收益相关
丁堰街道工业经济发展补贴款	30,000.00		与收益相关
老旧汽车提前淘汰报废奖励补贴	4,000.00		与收益相关
稳岗补贴	6,961.76		与收益相关
安全生产奖励		23,000.00	与收益相关
科学技术补贴		13,000.00	与收益相关
工业经济转型升级扶持资金		60,000.00	与收益相关
园区租金返还奖励		864,000.00	与收益相关
合计	387,098.56	1,033,433.33	

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	1,176,161.71	791,386.25
合计	1,176,161.71	791,386.25

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	721,078.85
其他应收款坏账损失	-109.66
合计	720,969.19

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		899,340.24
合计		899,340.24

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,198.10		-1,198.10
合计	-1,198.10		-1,198.10

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	807.99	82,572.00	807.99
无需支付款项	182,100.00	72,289.37	182,100.00
其他	5,464.02	3,514.69	5,464.02
合计	188,372.01	158,376.06	188,372.01

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	14,000.00	1,500.00	14,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,439.88	18,545.35	4,439.88

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	79,834.07		79,834.07
合计	98,273.95	20,045.35	98,273.95

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,260,695.32	13,119,314.83
递延所得税费用	-638,949.54	-276,252.26
合计	11,621,745.78	12,843,062.57

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	60,914,212.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15,228,553.02
子公司适用不同税率的影响	-5,335,598.09
调整以前期间所得税的影响	363.30
非应税收入的影响	123,621.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,591,203.57
研究开发费加计扣除的影响	-1,180,168.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	193,770.92
所得税费用	11,621,745.78

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	48,433,803.98	49,710,696.21
本公司发行在外普通股的加权平均数	54,230,833.33	48,950,000.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.89	1.02

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	48,433,803.98	49,710,696.21
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	54,230,833.33	48,950,000.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.89	1.02
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 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	本期金额	上期金额
政府补助	5,712,114.24	1,102,301.55
利息收入	99,038.71	148,203.86
营业外收入	188,372.01	86,086.69
往来款	971,231.63	1,191,006.51
合计	6,970,756.59	2,527,598.61

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营费用及往来款	40,586,886.25	27,916,202.35
手续费	99,769.61	43,681.79
营业外支出	93,834.07	1,500.00
合计	40,780,489.93	27,961,384.14

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行股份支付的中介机构费用	2,166,716.97	
合计	2,166,716.97	

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	49,292,466.28	50,560,522.58
加：信用减值损失	720,969.19	
资产减值准备		899,340.24
固定资产折旧	1,706,185.13	1,320,449.38
无形资产摊销	6,384,789.24	5,210,523.39
长期待摊费用摊销	644,243.90	400,700.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	5,637.98	18,545.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,422,779.68	1,499,320.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,176,161.71	-791,386.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-638,949.54	-276,252.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,229,079.56	-9,240,726.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,286,573.02	-17,552,592.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	470,027.11	12,893,852.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,316,334.68	44,942,296.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	47,879,275.41	57,248,033.71
减：现金的期初余额	57,248,033.71	74,641,594.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,368,758.30	-17,393,560.47

2、本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	54,500,000.00
其中：江苏孜航精密五金有限公司	54,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,252,908.29
其中：江苏孜航精密五金有限公司	18,252,908.29
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	89,050,500.00
其中：常州威克医疗器械有限公司	89,050,500.00
取得子公司支付的现金净额	125,297,591.71

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	47,879,275.41	57,248,033.71
其中：库存现金	132,870.48	77,443.88
可随时用于支付的银行存款	47,746,404.93	57,170,589.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,879,275.41	57,248,033.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,552,336.18
其中：美元	365,863.39	6.9762	2,552,336.18
应收账款			1,139,289.50
其中：美元	163,310.90	6.9762	1,139,289.50
应付账款			595,638.42

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	85,381.50	6.9762	595,638.42

(四十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
一次性腔内吻合器 项目补助	100,000.00	递延收益	20,000.00	18,333.33	其他收益
园区土地补贴	3,558,700.00	递延收益	17,793.50		其他收益
清淤填土补贴	158,598.00	递延收益	2,643.30		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
外贸发展专项资金	94,200.00	67,500.00	26,700.00	其他收益
商务发展专项资金	189,400.00	161,000.00	28,400.00	其他收益
博士后工作站资助款	50,000.00	50,000.00		其他收益
知识产权专项资金补贴款	4,500.00	4,500.00		其他收益
开放型经济专项资金	22,700.00	22,700.00		其他收益
丁堰街道工业经济发展补贴款	30,000.00	30,000.00		其他收益
老旧汽车提前淘汰报废奖励补贴	4,000.00	4,000.00		其他收益
稳岗补贴	6,961.76	6,961.76		其他收益
安全生产奖励	23,000.00		23,000.00	其他收益
科学技术补贴	13,000.00		13,000.00	其他收益
工业经济转型升级扶持资金	60,000.00		60,000.00	其他收益
园区租金返还奖励	864,000.00		864,000.00	其他收益

六、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏孜航精密五金有限公司	2019/12/31	398,000,000.00	100.00	现金及发行股份	2019/12/31	取得控制		

2、合并成本及商誉

	江苏孜航精密五金有限公司
合并成本	
—现金	245,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	153,000,000.00
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	398,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	185,925,294.08
商誉	212,074,705.92

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	江苏孜航精密五金有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	220,537,746.43	143,312,946.43
货币资金	18,252,908.29	18,252,908.29
应收款项	41,783,466.05	41,783,466.05
应收款项融资	2,300,000.00	2,300,000.00
预付款项	1,047,569.74	1,047,569.74
其他应收款	1,958,500.00	1,958,500.00
存货	28,747,425.39	28,747,425.39
固定资产	29,708,163.02	29,708,163.02
在建工程	4,220,972.95	4,220,972.95
无形资产	90,783,038.29	13,558,238.29
长期待摊费用	870,065.07	870,065.07
递延所得税资产	582,637.63	582,637.63
其他非流动资产	283,000.00	283,000.00
负债：	34,612,452.35	34,612,452.35
应付账款	23,969,678.04	23,969,678.04
预收款项	29,134.20	29,134.20

	江苏孜航精密五金有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	7,046,816.67	7,046,816.67
应交税费	1,709,291.66	1,709,291.66
其他应付款（报表）	55,832.16	55,832.16
其他流动负债	1,801,699.62	1,801,699.62
净资产	185,925,294.08	108,700,494.08
减：少数股东权益		
取得的净资产	185,925,294.08	108,700,494.08

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
东星华美医疗科技（常州）有限公司	常州	常州	医疗器械生产销售	100.00		设立
三丰东星医疗器材（江苏）有限公司	常州	常州	医疗器械生产销售		60.00	设立
苏州三丰原创医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗器械生产销售		33.00（注）	受让
常州威克医疗器械有限公司	常州	常州	医疗器械生产销售	100.00		受让
江苏孜航精密五金有限公司	常州	常州	医疗器械零配件生 产销售	100.00		受让

注：东星医疗全资子公司东星华美医疗科技（常州）有限公司持有三丰东星医疗器材（江苏）有限公司 60%的股权，三丰东星医疗器材（江苏）有限公司持有苏州三丰原创医疗科技有限公司 55%的股权。在企业集团层面，东星医疗间接持有苏州三丰原创医疗科技有限公司 33%的股权。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股 东持股 比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股东 权益余额
三丰东星医疗器材（江苏）有限公司	40.00	-318,298.68		5,952,585.02
苏州三丰原创医疗科技有限公司	67.00	1,176,960.98		3,949,167.98

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三丰东星 医疗器材 (江苏) 有限公司	14,140,649.56	2,150,669.66	16,291,319.22	1,409,856.68		1,409,856.68	14,040,971.74	2,379,817.05	16,420,788.79	743,579.54		743,579.54
苏州三丰 原创医疗 科技有限 公司	10,244,633.57	853,005.01	11,097,638.58	5,203,358.01		5,203,358.01	8,449,775.60	253,494.69	8,703,270.29	4,565,647.90		4,565,647.90

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三丰东星医疗器材(江苏)有限公司	7,499,902.91	-795,746.71	-795,746.71	-2,467,813.10	4,423,738.20	-543,686.31	-543,686.31	-3,043,538.83
苏州三丰原创医疗科技有限公司	19,393,057.30	1,756,658.18	1,756,658.18	873,579.82	13,818,194.19	1,592,986.40	1,592,986.40	2,404,402.13

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

（一）信用风险

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

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

（2）汇率风险

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

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个

月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			7,100,000.00	7,100,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,100,000.00	7,100,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			7,100,000.00	7,100,000.00
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		6,572,649.13		6,572,649.13
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		6,572,649.13	7,100,000.00	13,672,649.13
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

关联方名称	与本公司的关系	控股比例(%)
万世平	实际控制人	38.49
万正元	公司股东(与实际控制人为一致行动人)	2.54

关联方名称	与本公司的关系	控股比例（%）
常州凯洲投资管理有限公司	公司股东（与实际控制人为一致行动人）	7.00

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州凯洲大饭店有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
李晓	本公司实际控制人万世平配偶

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州凯洲大饭店有限公司	餐饮服务	943,438.00	923,697.00
江苏孜航精密五金有限公司	采购材料	28,695,681.27	23,302,931.61
江苏孜航精密五金有限公司	采购模具	432,763.20	522,627.46

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
万世平	房屋	250,000.00	250,000.00

3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万世平、李晓	8,000万元	2018/6/4	2022/6/3	否

担保方担保情况如下：（1）万世平提供保证；（2）万世平以持有的本公司2000万股股票质押；（3）万世平李晓夫妇以持有的房地产抵押。

4、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,041,440.00	3,123,094.00

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江苏孜航精密五金有限公司		6,487,251.67

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

报告期利润预分配情况：按 2020 年 4 月 14 日公司第二届董事会第十四次会议有关利润分配预案的决议，本年度利润分配方案为不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。该议案尚需公司股东大会审议批准。

十三、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	49,344,638.20	53,409,078.35
1 至 2 年	10,465,024.01	4,416,794.36
2 至 3 年	431,208.00	84,043.98
3 年以上		762,430.90

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	60,240,870.21	58,672,347.59
减：坏账准备	4,775,840.71	4,358,265.68
合计	55,465,029.50	54,314,081.91

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,240,870.21	100.00	4,775,840.71	7.93	55,465,029.50
其中：					
账龄组合	60,240,870.21	100.00	4,775,840.71	7.93	55,465,029.50
合计	60,240,870.21	100.00	4,775,840.71		55,465,029.50

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,672,347.59	100.00	4,358,265.68	7.43	54,314,081.91
其中：					
账龄组合	58,672,347.59	100.00	4,358,265.68	7.43	54,314,081.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,672,347.59	100.00	4,358,265.68		54,314,081.91

按组合计提坏账准备（账龄组合）：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,344,638.20	2,467,231.91	5.00
1 至 2 年	10,465,024.01	2,093,004.80	20.00
2 至 3 年	431,208.00	215,604.00	50.00
3 年以上			
合计	60,240,870.21	4,775,840.71	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,358,265.68	4,358,265.68	539,107.93		121,532.90	4,775,840.71
坏账准备						
合计	4,358,265.68	4,358,265.68	539,107.93		121,532.90	4,775,840.71

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	121,532.90

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
常州市第三人民医院	8,758,839.05	14.54	829,372.70
沛县人民医院	8,300,000.00	13.78	1,252,300.00
常州市武进人民医院	7,820,533.95	12.98	435,999.07
常州市第一人民医院	7,808,727.50	12.96	390,436.38
常州市第二人民医院	4,209,392.00	6.99	210,469.60
合计	36,897,492.50	61.25	3,118,577.74

(二) 应收款项融资

项目	期末余额
应收票据	670,000.00

项目	期末余额
应收账款	
合计	670,000.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	763,275.38	588,806.80
合计	763,275.38	588,806.80

其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	700,373.14	500,876.42
1至2年	30,000.00	60,320.00
2至3年	20,000.00	25,000.00
3年以上	16,000.00	6,000.00
小计	766,373.14	592,196.42
减：坏账准备	3,097.76	3,389.62
合计	763,275.38	588,806.80

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	766,373.14	100.00	3,097.76	0.40	763,275.38
其中：					
合并关联方组合	142,930.00	18.65			142,930.00
押金及保证金组合	561,488.00	73.27			561,488.00
账龄组合	61,955.14	8.08	3,097.76	5.00	58,857.38
合计	766,373.14	100.00	3,097.76		763,275.38

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	592,196.42	100.00	3,389.62	0.57	588,806.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	592,196.42	100.00	3,389.62		588,806.80

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	142,930.00		
押金及保证金组合	561,488.00		
合计	704,418.00		

按组合计提坏账准备（账龄组合）：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	61,955.14	3,097.76	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	61,955.14	3,097.76	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		3,389.62		3,389.62
年初余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		291.86		291.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		3,097.76		3,097.76

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		592,196.42		592,196.42
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		174,176.72		174,176.72
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		766,373.14		766,373.14

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,389.62	3,389.62		291.86		3,097.76
合计	3,389.62	3,389.62		291.86		3,097.76

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	561,488.00	524,404.00
其他	204,885.14	67,792.42
合计	766,373.14	592,196.42

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市妇幼保健院	保证金	195,000.00	1年以内	25.44	
奥林巴斯(北京)销售服务有限公司上海分公司	保证金	150,000.00	1年以内	19.57	
东星华美医疗科技(常州)有限公司	单位往来款	142,930.00	1年以内	18.65	
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	保证金	60,000.00	1-4年	7.83	
杭州市富阳区中医院	保证金	37,500.00	1年以内	4.89	
合计		585,430.00		76.39	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	835,000,000.00		835,000,000.00	426,500,000.00		426,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	835,000,000.00		835,000,000.00	426,500,000.00		426,500,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东星华美医疗科技（常州）有限公司	31,500,000.00	10,500,000.00		42,000,000.00		
常州威克医疗器械有限公司	395,000,000.00			395,000,000.00		
江苏孜航精密五金有限公司		398,000,000.00		398,000,000.00		
合计	426,500,000.00	408,500,000.00		835,000,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,997,000.37	73,539,398.06	109,464,021.50	66,803,770.49
其他业务				
合计	111,997,000.37	73,539,398.06	109,464,021.50	66,803,770.49

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	28,000,000.00
理财产品	413,154.65	255,892.73
合计	50,413,154.65	28,255,892.73

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,637.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	387,098.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本		

项目	金额	说明
小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,176,161.71	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,742,692.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,300,314.71	
所得税影响额	-737,653.14	
少数股东权益影响额（税后）	-129,417.30	
合计	2,433,244.27	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.46	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	10.89	0.85	0.85

江苏东星智慧医疗科技股份有限公司
二〇二〇年四月十四日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室