

证券代码：839691

证券名称：凯泰科

主办券商：招商证券



凯泰科

NEEQ:839691

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

Caretek (China) Medical PLC



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 5 月，公司品牌“Caretek”荣获 2019 年度中国医用儿童床十大品牌。



报告期内，公司新增“一种智能病床监护系统”等 5 项实用新型专利。

目 录

第一节	声明与提示	5
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	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、凯泰科	指	凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司
博畅投资	指	广东博畅投资有限公司，系公司控股股东
CBL (Guangzhou)	指	CBL (Guangzhou) Limited，系公司股东
誓必好合伙	指	广州誓必好投资管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
CBL Holdings	指	CBL Holdings Limited，系 CBL (Guangzhou)的全资控股股东
凯泰科湖北	指	凯泰科湖北医疗器械有限公司，系公司的全资子公司
凯泰科设计	指	广州凯泰科设计研发有限公司，系公司的控股子公司
Caretek Medical	指	Caretek Medical Limited，系公司的全资子公司
Milstein	指	Gideon Morris Milstein，系公司副董事长、共同实际控制人
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
三会	指	凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司股东大会
董事会	指	凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司董事会
监事会	指	凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统，公司股票公开转让场所
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2020 年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人丰丽、主管会计工作负责人关肖霞及会计机构负责人（会计主管人员）关肖霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
一、母公司租赁的生产场地尚未取得房屋所有权证的风险	公司的生产经营场地系由公司前身广州市巨特电子产品有限公司向官桥经济社租赁取得，面积 20,900.00 平方米，租赁期限自 2015 年 12 月 23 日至 2027 年 12 月 31 日。因历史问题原因，官桥村委未完成房产登记的办理手续。根据石楼镇政府出具的证明，该土地利用符合该地块的整体规划，未对城乡规划造成影响，公司可按照现状继续使用等房屋及建筑物。
二、市场竞争风险	随着国家政策扶持、中国市场巨大的需求驱动以及新兴行业的高毛利率吸引，更多的国内外生产厂家将会进入医疗器械行业。国外巨头利用其在大型高端体外诊断设备研发上的丰富技术和经验以及凭借其资金优势和品牌优势通过收购国内企业或由国内企业通过 OEM 的方式降低生产成本，将会在产品的技术、成本上取得主导性的优势。国内的竞争对手为了扩大市场占有率，可能会采取恶意降低售价的方式拉低行业利润，从而影响到行业的产品质量和研发投入。
三、出口税收政策风险	公司的销售收入主要来自于海外市场，根据国务院国发[1997]8 号文《关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》及财政部和国家税务总局财税字[1997]50 号文《关于有进出口经营权的生产企业自营（委托）出口货物实行免抵退税管理暂行办法的通知》的有关规定，出口货物增值

	税享受“免、抵、退”的政策。如果国家对出口货物实行免、抵、退政策发生变化，将对公司业绩产生一定影响。
四、汇率变动的风险	2019 年度公司出口销售收入占营业收入的比例为 64.80%，出口比例较高。公司出口产品计价和结算主要为美元，故人民币兑美元汇率的波动对公司出口销售收入和净利润产生一定影响。
五、海外销售业务存在的风险	报告期内，公司的销售收入主要来自于海外市场，公司的主要客户分布于欧洲、亚太地区和非洲地区，公司出口地区经济发展迅速、社会较为稳定，蕴藏着大量潜在的经济发展和贸易机会，海外市场的政治环境、经济发展、行业政策、贸易政策、汇率政策以及消费者偏好等因素会影响公司的产品销售及经营业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	Caretek (China) Medical PLC, Caretek
证券简称	凯泰科
证券代码	839691
法定代表人	丰丽
办公地址	广州市番禺区石楼镇官桥村西瓜坑

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄柱恒
职务	董事会秘书
电话	020-84846868
传真	020-84847888
电子邮箱	mitch_huang@cblguangzhou.com
公司网址	www.caretek.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市番禺区石楼镇官桥村西瓜坑，511447
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	公司董事会办公室

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	2007 年 8 月 29 日
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C）制造业-（C35）医疗保健设备与用品-（C358）医疗仪器设备及器械制造-（C3585）机械治疗及病房护理设备制造
主要产品与服务项目	专业医疗器械的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	46,848,440
优先股总股本（股）	不适用
做市商数量	不适用
控股股东	广东博畅投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	丰丽、Gideon Morris Milstein

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	914401136659131032	否
注册地址	广州市番禺区石楼镇官桥村西瓜坑	否
注册资本	46,848,440	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马云山、游泽侯
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 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	128,416,874.20	97,077,410.10	32.28%
毛利率%	31.45%	28.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,276,456.17	660,188.12	396.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,638,977.64	-465,614.79	666.77%
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)	5.69%	1.19%	-
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)	4.58%	-0.84%	-
基本每股收益	0.07	0.01	600.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	130,963,862.09	110,912,565.42	18.08%
负债总计	71,704,967.80	54,921,801.09	30.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,258,894.29	55,990,764.33	5.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.20	5.00%
资产负债率%(母公司)	51.57%	47.88%	-
资产负债率%(合并)	54.75%	49.52%	-
流动比率	1.13	1.12	-
利息保障倍数	1.66	0.97	-

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	2,003,351.34	1,247,571.52	60.58%
应收账款周转率	3.63	3.29	-
存货周转率	3.69	3.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.08%	6.39%	-
营业收入增长率%	32.28%	-13.46%	-
净利润增长率%	396.29%	-84.96%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	46,848,440	46,848,440	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-66,805.60
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）	318,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,680.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	465,000.37
非经常性损益合计	749,975.33
所得税影响数	112,496.80
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	637,478.53

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 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	34,055,971.15	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	34,055,971.15	21,924,344.89	21,924,344.89
应付票据及应付账款	17,298,969.26	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	17,298,969.26	13,579,118.21	13,579,118.21

根据财政部于 2019 年 4 月发布的《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）文件和 2019 年 9 月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如上表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家医疗器械设备专业制造商，医疗护理床细分行业的创新型企业；专注于医疗专业病床、养老护理床及相关配套设备的设计、研发、生产及销售；通过垂直细分的设计 / 研发 / 生产 / 销售一体化商业模式，定位于高端医疗器械产品品牌，为全球客户提供高效率的，集个性化定制、产品测试、批量生产一站式的解决方案。

公司秉承“精益求精、仁至笃行”的经营理念，致力于成为高端医疗器械领域的创新型企业，严格依据国际标准构建产品系列。自公司成立以来，通过了 ISO9001:2015、ISO13485:2003、ISO14001:2004 等认证，主要医疗器械产品通过了美国 FDA 注册、欧盟 CE、CB 认证等。

公司建立了布局于全球的销售渠道和网络，为客户打下了坚实基础。针对国内市场对高端专业医疗护理床需求的迅速增长，公司采取以代理商销售为主、直销为辅的销售模式，在全国建立了代理商网络，主要通过代理商向各级医院终端客户销售，同时，公司还参与各级政府卫生部门组织的医疗器械招标采购，直接向终端客户销售。公司专业的工程师和技师队伍，为客户端提供专业的产品安装、调试和操作指导和 24 小时内响应的售后服务体系。目前，公司已与华西医院等三百多家三级甲等医院达成合作，各家医院对凯泰科品牌予以高度认可。

凯泰科作为医疗器械设计、研发、测试和生产的一站式服务品牌，拥有多年设计经验的专业医疗器械研发团队、制作团队、生产工厂的完整产业结构部门的企业，通过对客户反馈进行数据化管理和分析，持续为 Arjo、Invacare、NRS、Axis 等全球多家知名的高端医疗器械商提供专业产品设计和研发服务，不断提升凯泰科品牌在国际市场上的地位和行业内知名度。

公司通过运用精益管理、六西格玛、生产失效分析等手段，由精益工程师和品质工程师依据 IEC60601 等国际标准对设计和研发过程加以测试、控制和验证。经过验证的设计将进入智能制造环节，以工业 4.0 为目标，对生产运营中的工艺流程验证、夹具、模具、检具的制作和智能化生产设备的维护进行精细化管理，确保产品质量和生产效率。公司当前的生产模式主要采用刚性批量备库存、多品种小批量柔性生产方式。刚性批量备库存模式可以最大程度提高生产效率的同时将生产成本控制在最低，智能化的流水作业也使医疗器械安全生产的特殊工艺和关键工序的控制得到有效的保障，适应国内销售和支撑的响应特点；对于国际市场、不同地区的多元化需求，采取富有柔性的先进生产模式予以满足，达到快速响应市场的目的。

根据《采购控制程序》，公司采购部门根据经过批准的采购计划、委托采购申请单、委外加工申请单等，并结合库存量、通过 BRP 系统处理，制定采购任务书，经分管领导审批后，在合格供应商中进行采购，如果合格供应商中没有相应的采购物资，采购员填写特殊采购申请单，再经分管领导批准后方可采购。采购物资经检验部门检验合格后，办理入库手续，财务部依次制订付款计划，保证供应、付款的及时性。公司通过以合作共赢的方式选定优质供应商，要求供应商严格按照质量标准和交期供货，保证生产的高效率运转和生产成本的有效控制。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至本年度报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内公司营业收入 128,416,874.20 元，较去年同期增加 32.28%；主要原因为公司自 2018 年度起，基于市场布局策略进行的业务调整初见成效，从业务角度继续加强电动护理床的市场宣传和推荐

报告期内销售费用为 12,428,973.49 元，较去年同期增加 49.08%，主要原因为公司首次参加国际展会（德国 Medica），进一步提升了公司在全球市场的品牌知名度以及扩大了国际业务范围。

报告期内研发费用为 7,403,970.00 元，较去年同期增加 34.52%，公司通过持续加大对产品的研发力度，进一步提升产品工艺和提高产品毛利率。报告期内公司净利润为 3,276,456.17 元，较去年同期增加 396.29%。

报告期内通过进一步加强资金的预算和规划，经营活动产生的现金流量净额为 2,003,351.34 元，较去年同期增加 60.58%。

报告期内公司新增专利 5 项，新增自主研发项目 10 项，其中 6 项正在申请相应知识产权。

（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	10,583,852.21	8.08%	2,941,471.39	2.65%	259.81%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	36,640,296.65	27.98%	34,055,971.15	30.71%	7.59%
存货	27,581,897.18	21.06%	20,121,442.32	18.14%	37.08%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	37,419,535.64	28.57%	40,261,629.02	36.30%	-7.06%
在建工程	569,831.78	0.44%	152,321.50	0.14%	274.10%
短期借款	45,000,000.00	34.36%	32,552,541.96	29.30%	38.46%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付账款	4,152,925.62	3.17%	2,162,781.80	1.95%	92.02%
递延所得税资产	1,268,043.18	0.97%	312,021.37	0.28%	306.40%
其他非流动资产	2,896,431.59	2.21%	658,638.28	0.59%	339.76%
应付账款	15,937,417.35	12.17%	17,298,969.26	15.60%	-7.87%

预收账款	7,915,721.22	6.04%	2,412,276.34	2.17%	228.14%
其他应付款	2,103,721.86	1.61%	1,513,007.23	1.36%	39.04%
资产总计	130,963,862.09	100.00%	110,912,565.42	100.00%	18.08%

资产负债项目重大变动原因：

公司资产总计报告期期末数为 130,963,862.09 元，较期初数增加 20,051,296.67 元，净资产期末数为 59,258,894.29 元，较期初数增加 3,268,129.96 元。其中变动情况较大的资产负债表科目如下：

1、货币资金增加 7,642,380.82 元，变动比例为 259.81%，短期借款增加 12,500,000.00 元，变动比例为 38.46%，主要原因是公司报告期内调整贷款结构，在报告期末新增短期贷款；

2、存货增加 7,460,454.86 元，变动比例为 37.08%，主要原因是报告期内公司业绩增长，报告期末储备库存；

3、预收账款增加 5,503,444.88 元，变动比例为 228.14%，主要原因是报告期内公司业绩增长，年末新客户订单需求增加。

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	128,416,874.20	-	97,077,410.10	-	32.28%
营业成本	88,030,492.57	68.55%	69,164,768.88	71.25%	27.28%
毛利率	31.45%	-	28.75%	-	-
销售费用	12,428,973.49	9.68%	8,337,324.09	8.59%	49.08%
管理费用	13,890,667.76	10.82%	11,579,233.10	11.93%	19.96%
研发费用	7,403,970.00	5.77%	5,504,002.48	5.67%	34.52%
财务费用	3,051,462.54	2.38%	1,985,555.02	2.05%	53.68%
信用减值损失	-797,182.12	-0.62%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	-518,247.08	-0.53%	100.00%
其他收益	783,100.37	0.61%	412,800	0.43%	89.70%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-66,805.60	-0.05%	-7,090.60	-0.01%	-842.17%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	2,286,753.80	1.78%	-989,334.61	-1.02%	331.14%
营业外收入	33,684.69	0.03%	931,260.00	0.96%	-96.38%
营业外支出	4.13	0.00%	12,495.39	0.01%	-99.97%
净利润	3,276,456.17	2.55%	660,188.12	0.68%	396.29%

项目重大变动原因：

公司报告期内实现营业收入 128,416,874.20 元，较去年同期增加 32.28%，净利润为 3,276,456.17 元，较去年同期增加 396.29%，主要原因是报告期内公司始于 2018 年度的战略布局调整初见成效，整体业绩

有较好提升，其中发生重大变动的项目如下：

1、报告期内销售费用为 12,428,973.49 元，较去年同期增加 49.08%，主要原因是报告期内公司为了进一步开拓市场，在国内参展的同时首次参加国际展会（德国 Medica）；

2、研发费用为 7,403,970.00 元，较去年同期增加 34.52%，主要原因是报告期内公司为了保持市场竞争力，持续加强研发力度，并开发新产品投入市场；

3、报告期内财务费用为 3,051,462.54 元，较去年同期增加 53.68%，主要原因是报告期内为了开拓市场和加强研发力度，重新调整了贷款结构，增加了短期借款额度。

(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	127,961,714.13	89,269,759.28	43.34%
其他业务收入	455,160.07	7,807,650.82	-94.17%
主营业务成本	87,731,993.93	67,598,126.17	29.78%
其他业务成本	298,498.64	1,566,642.71	-80.95%

报告期内，主营业务收入和主营业务成本的上升主要原因为公司进一步拓展国内外市场的渠道，以及去年进行的业务调整初见成效，逐步转化为经营成果；其他业务收入和其他业务成本主要为处理呆滞物料，因报告期内公司重点加强公司核心业务的发展，减少了为同行企业的开发服务，故较去年同期有较大幅度减少。

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%	
电动床	57,798,593.39	45.01%	46,102,563.75	47.49%	25.37%
手动床	25,691,374.84	20.01%	12,642,868.19	13.03%	103.21%
医疗床配件	24,766,228.84	19.28%	19,429,136.96	20.01%	27.47%
其他器械	20,160,677.13	15.70%	18,902,841.20	19.47%	6.65%
合计	128,416,874.20	100.00%	97,077,410.10	100.00%	32.28%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，报告期内营业收入总额较去年同期增加 32.28%，主要原因为近两年公司调整了市场策略布局，集中资源发展电动床业务，并开拓其销售渠道，转化为经营成果。与此同时，去年同期战略性放弃或推迟的手动床业务项目也因公司业务资源整合而腾出较大生产产能，故手动床业务也有较大幅度回升。

(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	CBL Manufacturing Limited	20,160,677.13	15.70%	是

2	西安国际医学中心有限公司	8,407,265.51	6.55%	否
3	PT.MEGA Pratama Medicalindo	8,044,995.58	6.26%	否
4	ArjoHunArjo Ltd Med AB	6,238,112.45	4.86%	否
5	Acare Medical Science Co., Ltd	6,217,711.70	4.84%	否
合计		49,068,762.37	38.21%	-

报告期内营业收入较去年同期增加 32.28%，报告期末应收账款净值较期初增加 7.59%，其中主要客户第 1、4 位是应收账款期末余额的第 1、3 位，其余前五大无关联，总体看来营业收入与应收账款不存在显著的联动关系，主要原因是公司主营业务发生在第四季度占全年销售收入 33.28%，期末应收收款项增加。

(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	力纳克传动系统（深圳）有限公司	8,611,826.98	8.97%	否
2	珠海伯轩医疗科技有限公司	6,308,943.43	6.57%	否
3	广州市凯舜金属制品有限公司	5,063,799.32	5.28%	否
4	CBL Manufacturing Limited	3,142,236.68	3.27%	是
5	中山骏昊塑胶五金制品有限公司	2,969,877.62	3.09%	否
合计		26,096,684.03	27.18%	-

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	2,003,351.34	1,247,571.52	60.58%
投资活动产生的现金流量净额	-3,278,576.06	-1,508,952.94	-117.27%
筹资活动产生的现金流量净额	6,926,206.30	-94,624.82	7,419.65%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 2,003,351.34 元，较去年同期增加 755,779.82 元，变动比例为 60.58%，主要原因是报告期内公司业绩增长，销售商品收到的现金和购买商品支付的现金较去年同期分别增加 45,583,877.39 元和 32,084,101.74 元。
- 2、报告期内净利润为 3,276,456.17 元，与经营活动现金流净额差异的原因为本期经营性应付项目减少 1,844,414.64 元；
- 3、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 117.27%，主要原因为去年同期因集中购建固定资产现金流出 3,290,873.90 元，报告期较去年同期增加 117.84%；
- 4、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 7,020,831.12 元，主要原因为报告期内公司调整银行贷款结构，报告期末短期借款余额较报告期初增加 12,500,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司合并范围内的子公司包含：凯泰科湖北医疗器械有限公司和 Caretek Medical Limited、广州凯泰科设计研发有限公司，其中，报告期内凯泰科湖北和 Caretek Medical 的营业收入均占公司合并营业收入比重超过 10%。

1、凯泰科湖北医疗器械有限公司，成立于2008年5月28日，注册资本为33,876,638元人民币，经营范围为：医疗诊断和监护及治疗设备、机械治疗及病房护理设备、环境污染防治专用设备、通用机械设备、五金产品、金属结构的制造、销售、安装；工程技术咨询服务；医疗设备租赁服务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。凯泰科湖北作为公司生产基地，目前已经完成了建设并投产，后续不再需要投入大量资金进行固定资产投资建设，不会占用公司营运资金，凯泰科湖北生产基地建设完成，有效的提升了公司自主研发生产能力，增加了公司的产能，在产生稳定的业务收入和现金流后，将有力的提升公司的营业收入和净利润。2019年度营业收入和净利润分别为17,241,741.88元和808,909.83元，较去年同期分别增加24.85%和47.09%，营业收入占公司合并数据的13.43%。

2、Caretex Medical Limited，成立于2013年11月26日，注册资本为100元港币，主要业务为开展海外贸易及拓展海外订单，整体业务稳定。结合公司整体战略布局调整，加强国外销售渠道的铺设，报告期内首次参加国际展会，销售费用较去年同期增加125.25%。报告期内营业收入为62,904,604.66元，较去年同期增加41.36%，报告期内净亏损为510,070.98元，较去年同期减少12.06%，营业收入占公司合并数据的48.98%。

3、广州凯泰科设计研发有限公司，成立于2018年8月6日，注册资本100万元人民币，经营范围为：美术图案设计服务；金属结构件设计服务；塑料零件制造；五金配件制造、加工；钢铁结构体部件制造；金属结构制造；模具制造；模具增材制造设备的研究开发；技术服务（不含许可审批项目）；电子产品设计服务；家具设计服务；模型设计服务；包装装潢设计服务；工业设计服务。报告期内尚未开展业务。

报告期内，公司没有取得和处置子公司的情况。

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

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。

根据财政部于2019年4月发布的《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）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。

报告期内，公司不存在会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、持续经营评价

1、公司持续经营情况分析

公司主营业务为专业医疗器械的研发、生产和销售。公司专业医疗器械的主要产品包括医疗床和医疗床配件，公司拥有专业的开发团队以及多年的设计经验，为全球多家高端医疗设备商及大型医院、福利院和康复机构等提供研发、生产和销售业务。

报告期内，公司营业收入为 128,416,874.20 元，净利润为 3,276,456.17 元，收入规模稳定，经营情况良好，经营模式稳定，主要客户稳定并在不断拓展中。公司报告期末净资产为 59,258,894.29 元，具有充分的偿债能力，不存在债券违约、债务无法按期偿还、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

公司治理结构完善，实际控制人、董事、监事和高级管理人员均正常履职，且公司人员架构稳定，各级人员均按《公司章程》及相关法律法规、公司制度要求开展工作、作出决策和管理。公司不断加大自主品牌产品的研发和推广力度，随着公司自主品牌产品行业知名度和产品质量的不断增强，并通过对公司运营进一步梳理，加强运营成本的控制，确保 2019 年全年公司实现较为平稳的盈利。

公司于 2020 年 3 月 17 日获广东省食品药品监督管理局审批，再次核发《医疗器械生产许可证》，新增有效期至 2021 年 11 月 28 日，保证公司的可持续生产、经营能力。

综上，公司具备持续经营能力并有良好的发展空间。

2、公司持续研发能力分析

医疗器械的设计和研发具有医工结合、机电结合的特征，产品的结构原理综合了医疗器械的相关标准和法规、电子学、机械学、生物学、计算机等学科，以及这些学科理论知识与医学的结合，是高级工程技术的应用，公司目前已具备成熟的医疗器械产品开发体系，公司研发设计包括功能设计、结构设计、外观设计，样品开发完成后的工艺、装备、生产流程方案的确定和实施，最后形成标准化的输出。

公司拥有富有经验和创新精神的设计团队，以国际上顶尖的设计技术和理念为导向，积累了多项技术专利和认证，核心技术人员拥有多年医疗产品设计经验，擅长医用病床的人性化设计及医疗器械行业产品创新设计，报告期内新增专利 5 项，并于 2018 年 11 月再次获评为高新技术企业，同时，子公司凯泰科湖北首次被评为高新技术企业，进一步肯定公司持续的研发能力。

3、公司持续经营场地分析

公司目前的生产经营场所仍在租赁期内，根据石楼镇政府、石楼国土所、官桥村委的证明文件，在租赁期内仍可正常使用，子公司凯泰科湖北办妥土地和房产登记和验收手续，于 2017 年 12 月 29 日获批《不动产权证书》，保证公司经营场地的长期稳定，不对生产经营造成影响。

4、行业发展政策分析

2017 年国务院新修订的《医疗器械监督管理条例》明确提出，国家鼓励医疗器械的研究与创新，促进医疗器械新技术的推广和应用，推动医疗器械产业的发展。条例还从优化审评审批、减轻企业负担、鼓励创新等角度进行了一系列具体制度设计，为促进医疗器械产业发展、鼓励企业做大做强提供了有力的法律依据和政策基础。

医疗器械行业属于国家支持发展的行业，卫计委于 2013 年发布的《健康中国 2020 战略研究报告》提到，未来 8 年将推出涉及金额高达 4000 亿元的七大医疗体系重大专项一事，当中有 1090 亿元被明确用在了县医院建设。县医院设备的升级换代，又会释放出大批对医疗器械的需求。

公司在未来市场、技术研发能力等各方面均具有较好的持续经营能力基础，公司报告期内不存在以下事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

本年度公司经营情况仍然保持健康发展，公司产品市场占有率稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，综合上述分析，公司具备稳定的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、母公司租赁的生产场地尚未取得房屋所有权证的风险

公司的生产经营场地系由公司前身巨特电子向官桥经济社租赁取得，面积 20,900.00 平方米，租赁期限自 2015 年 12 月 23 日至 2027 年 12 月 31 日。因历史问题原因，官桥村委未完成房产登记的办理手续。根据石楼镇政府出具的证明，该土地利用符合该地块的整体规划，未对城乡规划造成影响，公司可按照现状继续使用等房屋及建筑物。

应对措施：公司目前已把批量生产的任务逐步转移到子公司凯泰科湖北进行，公司未来定位为高端产品的生产和研发中心，如公司经营场地发生被拆迁的情况，公司将会另觅生产经营场所，该风险并不会对公司持续经营造成重大影响。

2、市场竞争风险

随着国家政策扶持、中国市场巨大的需求驱动以及新兴行业的高毛利率吸引，更多的国内外生产厂家将会进入医疗器械行业。国外巨头利用其在大型高端体外诊断设备研发上的丰富技术和经验以及凭借其资金优势和品牌优势通过收购国内企业或由国内企业通过 OEM 的方式降低生产成本，将会在产品的技术、成本上取得主导性的优势。国内的竞争对手为了扩大市场占有率，可能会采取恶意降低售价的方式拉低行业利润，从而影响到行业的产品质量和研发投入。

应对措施：公司将会持续加强研发和销售能力，目前已逐步建立完善的产品研发体系，并组建国内外销售及市场团队积极了解市场对产品的反馈并以此进行改良升级，从而在提升产品质量的同时也降低生产成本，使产品在市场上更具有竞争力。

3、出口税收政策风险

公司的销售收入主要来自于海外市场，根据国务院国发[1997]8 号文《关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》及财政部和国家税务总局财税字[1997]50 号文《关于有进出口经营权的生产企业自营（委托）出口货物实行免抵退税管理规定的通知》的有关规定，出口货物增值税享受“免、抵、退”的政策。如果国家对出口货物实行免、抵、退政策发生变化，将对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司在保证国外销售稳定增长的同时，积极开发国内市场。目前，公司国内业务正在快速增长，将逐步减弱对国外销售的依赖，从而降低因出口税收政策变化而带来的风险。

4、汇率变动的风险

公司出口产品计价和结算主要为美元，故人民币兑美元汇率的波动对公司出口销售收入和净利润产生一定影响。

应对措施：公司根据汇率变动情况制定销售价格，并加快生产效率和应收账款周转效率，减少因汇率波动造成的损失。如人民币兑美元的汇率在未来有持续升值的情况，公司将采取以下措施：（1）要求客户提前支付货款或在下达订单时支付更多的订金，通过商务条件规避风险；（2）与客户协商，产品定价采取人民币计价。2019 年度公司出口销售收入占营业收入的比例为 64.80%，出口比例保持稳定水平。

5、海外销售业务存在的风险

报告期内，公司的销售收入主要来自于海外市场，公司的主要客户分布于欧洲、亚太地区和非洲地区，公司出口地区经济发展迅速、社会较为稳定，蕴藏着大量潜在的经济发展和贸易机会，海外市场的

政治环境、经济发展、行业政策、贸易政策、汇率政策以及消费者偏好等因素会影响公司的产品销售及经营业绩。

应对措施：公司在与客户进行合作前，对所在国家和地区进行详细了解和调查，优先选择政治社会稳定的国家和地区开展业务。同时，公司积极开发国内市场，逐步减弱对海外销售的依赖，从而降低因海外销售业务相关因素而带来的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	6,000,000.00	3,000,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	25,000,000.00	20,160,677.13
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000,000.00	43,000,000.00
6. 其他	0.00	0.00

报告期内，公司预计向关联方 CBL Manufacturing Limited 购买原材料及开发服务共 3,000,000.00

元，实际采购金额为 3,142,236.68 元，超出预计部分于偶发性关联交易情况补充说明。

报告期内，公司向关联方 CBL Manufacturing Limited 销售产品收入 20,160,677.13 元。

报告期内，公司预计向银行机构申请短期贷款，并需要由实际控制人丰丽和 Milstein 提供关联担保，故作出预计接受实际控制人联合或单独提供关联担保合共不超过 60,000,000.00 元，该部分对应的为向中国银行股份有限公司广州番禺支行申请的 20,000,000.00 元、向长沙银行股份有限公司广州分行申请的 17,000,000.00 元、向广州农村商业银行股份有限公司佛山分行申请的未单独披露偶发性关联交易的 6,000,000.00 元。

公司于 2019 年 1 月 22 日召开的第一届董事会第二十四次会议及于 2019 年 2 月 12 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议通过了《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》，对公司 2019 年度上述关联交易作出了预计，详见 2019 年 1 月 14 日在全国股转系统披露的《第一届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2019-002）、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2019-003）、及 2018 年 2 月 14 日在全国股转系统披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-006）。

（三） 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
丰丽	接受保证担保	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 22 日
丰丽	接受保证担保	40,000,000.00	40,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 12 月 13 日
温龙泉、陈瑛、陈培烈	备用金	28,000.00	28,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 22 日
CBL Manufacturing Limited	购买原材料	142,236.68	142,236.68	已事后补充履行	2020 年 4 月 22 日
广东优替信息科技股份有限公司	接受借款	1,500,000.00	1,500,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 22 日

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：

报告期内，公司接受丰丽女士的关联担保不超过 20,000,000.00 元，经公司于 2019 年 1 月 21 日召开的第一届董事会第二十四次会议及于 2019 年 2 月 12 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于董事长丰丽女士、副董事长 Gideon Morris MILSTEIN 为公司向广州农村商业银行股份有限公司佛山分行申请不超过人民币贰仟万元（含）的流动资金贷款提供保证担保》的议案，详见 2019 年 1 月 22 日在全国股转系统披露的《第一届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2019-002）、《关联交易公告》（公告编号：2019-004）、2019 年 2 月 14 日在全国股转系统披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-006）。

报告期内，公司接受丰丽女士的关联担保不超过 40,000,000.00 元，经公司于 2019 年 12 月 12 日召开的第二届董事会第四次会议及于 2019 年 12 月 28 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《董事长丰丽女士为公司向中国银行股份有限公司广州番禺支行的融资申请提供不超过人民币肆仟万元（含）的保证担保及抵押担保、关联方许晓明先生提供抵押担保》议案，详见 2019 年 12 月 13 日在全国股转系统披露的《第二届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2019-027）、《关联交易公告》（公告编号：2019-028）、2019 年 12 月 30 日在全国股转系统披露的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-030）。

报告期内，公司向监事会主席温龙泉、监事陈瑛和副总经理陈培烈提供的备用金分别为 3,000.00 元、10,000.00 元和 15,000.00 元，为正常工作开支所需的备用金，经公司于 2020 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过《关于确认公司 2019 年度关联交易的议案》，并拟于 2020 年 6 月 8 日召开的 2019 年年度股东大会审议，详见 2020 年 4 月 22 日在全国股转系统披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2020-007）、《关于确认 2019 年度关联交易公告》（公告编号：2020-009）。

报告期内，公司预计向关联方 CBL Manufacturing Limited 购买原材料及开发服务共 3,000,000.00 元，实际采购金额为 3,142,236.68 元，其中 3,000,000.00 元采购金额已作为日常性关联交易披露，超额部分 142,236.68 元，经公司于 2020 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过《关于确认公司 2019 年度关联交易的议案》，并拟于 2020 年 6 月 8 日召开的 2019 年年度股东大会审议，详见 2020 年 4 月 22 日在全国股转系统披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2020-007）、《关于确认 2019 年度关联交易公告》（公告编号：2020-009）。

报告期内，公司接受关联方广东优替信息科技股份有限公司借款 1,500,000.00 元，期末其他应付款余额为 1,494,281.35 元，占其他应付款期末余额 71.03%，为公司开展正常经营活动所需的流动资金补充，经公司于 2020 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过《关于确认公司 2019 年度关联交易的议案》，并拟于 2020 年 6 月 8 日召开的 2019 年年度股东大会审议，详见 2020 年 4 月 22 日在全国股转系统披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2020-007）、《关于确认 2019 年度关联交易公告》（公告编号：2020-009）。

上述偶发性关联交易符合公司的发展需要及公司股东的利益，交易的达成有助于提升公司业务开展，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响，具体详见于 2020 年 4 月 22 日在全国股转系统披露的《关于确认 2019 年度关联交易公告》（公告编号：2020-009）。

（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	2016 年 7 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 7 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 22 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 22 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 22 日	-	挂牌	经营场所的承诺	经营场所的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免可能发生的同业竞争，公司股东博畅投资、CBL (Guangzhou) 以及公司共同实际控制人丰丽女士和 Gideon Morris MILSTEIN 先生已出具避免同业竞争的承诺函，承诺在担任公司股东期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织

的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因违反上述承诺而给股份有限公司造成的全部经济损失。公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期内及辞去上述职务后六个月内，不从事上述行为。

2、关于减少和规范关联交易的承诺

为规避实际控制人、董事、监事、高管占用公司资金，公司及其实际控制人、董事、监事、高管采取了以下措施及制度性安排：

公司实际控制人出具承诺，承诺其作为公司的实际控制人，将严格履行股东、董事、监事、高管义务，不直接或间接借款、占用公司的资金款项；

此外，公司股东及其董事、监事、高管出具了《声明与承诺》：“本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害股份公司及其他股东的合法权益”。

3、经营场所的承诺

关于公司的经营场所广州市番禺区石楼镇官桥村西瓜坑的土地和房屋属于集体建设用地，因历史问题原因，截止本年度报告出具日，出租方并未办理房产登记。共同实际控制人丰丽女士与 Gideon Morris MILSTEIN 先生向公司出具《承诺函》，承诺如出现公司租赁的上述房产因未履行房屋报建手续或未取得房产证而不能使用的情况，其愿意承担公司因搬迁生产经营场所而造成的实际损失并且毋须公司支付任何对价。根据公司与广州市番禺区石楼镇政府、广州市番禺区石楼镇官桥村股份合作经济社、广州市番禺区石楼镇国土资源管理所的沟通，“上述土地利用符合该地块的整体规划，未对城乡规划造成影响，目前该房产不存在拆迁的风险，公司可按照现状继续使用该等房屋及建筑物。”报告期内，公司经营场所并未因此而造成损失，共同实际控制人丰丽女士与 Gideon Morris MILSTEIN 先生将继续履行该承诺事项。

报告期内，未有发现违反上述承诺的情况。

（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
货币资金	流动资产	质押	2,000,000.00	1.53%	借款
固定资产	非流动资产	抵押	26,329,335.39	20.10%	借款
无形资产	非流动资产	抵押	4,194,806.72	3.20%	借款
总计	-	-	32,524,142.11	24.83%	-

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	15,616,146	33.33%	31,232,294	46,848,440	100%
	其中：控股股东、实际控制人	15,616,146	33.33%	31,232,294	46,848,440	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,232,294	66.67%	-31,232,294	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	31,232,294	66.67%	-31,232,294	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		46,848,440	-	0	46,848,440	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	博畅投资	25,539,053	0	25,539,053	54.51%	0	25,539,053
2	CBL (Guangzhou)	20,559,387	0	20,559,387	43.88%	0	20,559,387
3	誓必好合伙	750,000	0	750,000	1.61%	0	750,000
合计		46,848,440	0	46,848,440	100.00%	0	46,848,440

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东博畅投资的唯一投资人为公司董事长、法定代表人丰丽女士；公司股东 CBL (Guangzhou) 的唯一投资人为 CBL Holdings，CBL Holdings 的唯一投资人为公司副董事长 Milstein 先生；公司股东誓必好合伙的主要合伙人为公司董事长丰丽女士及公司部分高管，其中丰丽女士持有该企业 31.95% 份额并担任执行事务合伙人；Milstein 先生和丰丽女士系夫妻关系，通过间接持股方式持有公司 98.95% 股权，为公司共同实际控制人。

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

公司控股股东为博畅投资，报告期末持有公司 54.51%的股份，博畅投资基本情况如下：

名称：广东博畅投资有限公司

法定代表人：丰丽

成立日期：2015 年 7 月 10 日

统一社会信用代码：91440101347477123C

注册资本：35,000,000.00 元

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为 Gideon Morris Milstein 先生和丰丽女士，两人系夫妻关系，通过间接持股合共持有公司 98.95%股权。

丰丽，女，1970 年 5 月出生，中国国籍，有英国永久居留权。1991 年 6 月毕业于湖北武汉金融专科学院，大专学历。2012 年 4 月至 2013 年 3 月，就读于中山大学哲学系管理哲学专业，获管理哲学博士课程研修班结业证书；2008 年 5 月至今，任凯泰科湖北执行董事；2013 年 11 月至 2015 年 6 月及 2016 年 5 月至今，任 Caretek Medical 董事；2015 年 7 月至今，任博畅投资执行董事及经理；2015 年 10 月至今，任誓必好合伙执行事务合伙人；2007 年 8 月至今，任公司董事长。

Milstein，男，1954 年 1 月出生，英国国籍。1976 年 6 月，毕业于英国阿斯顿大学行为科学专业，获学士学位。2008 年 5 月至今，任 CBL (Guangzhou)董事；2008 年 5 月至今，任 CBL Holdings 董事；2013 年 11 月至 2015 年 6 月及 2016 年 5 月至今，任 Caretek Medical 董事；2015 年 8 月至今，任公司副董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	银行	7,500,000.00	2018年4月2日	2019年3月30日	6.18%
2	抵押贷款	长沙银行股份有限公司广州分行	银行	17,000,000.00	2018年4月24日	2019年4月23日	6.53%
3	信用贷款	广州银行股份有限公司东华西支行	银行	3,000,000.00	2018年8月22日	2019年8月20日	7.00%
4	信用贷款	广州农村商业银行股份有限公司佛山分行	银行	5,000,000.00	2018年10月30日	2019年10月29日	8.00%
5	抵押贷款	广州农村商业银行股份有限公司佛山分行	银行	20,000,000.00	2019年1月30日	2019年12月20日	6.50%
6	抵押	中国银行广	银行	6,500,000.00	2019年1月18	2020年1月	6.19%

	贷款	州番禺支行			日	14 日	
7	抵押贷款	中国银行广州番禺支行	银行	6,000,000.00	2019 年 1 月 29 日	2020 年 1 月 27 日	6.19%
8	抵押贷款	中国银行广州番禺支行	银行	7,500,000.00	2019 年 4 月 4 日	2020 年 4 月 2 日	6.19%
9	抵押贷款	长沙银行广州分行	银行	17,000,000.00	2019 年 4 月 8 日	2019 年 9 月 3 日	6.53%
10	抵押贷款	长沙银行广州分行	银行	17,000,000.00	2019 年 10 月 18 日	2020 年 10 月 16 日	6.50%
11	抵押贷款	中国银行广州番禺支行	银行	3,000,000.00	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 30 日	6.19%
12	信用贷款	广州农商行佛山支行	银行	5,000,000.00	2019 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 29 日	6.67%
合计	-	-	-	114,500,000.00	-	-	-

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	
丰丽	董事长	女	1970 年 5 月	大学专科	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	是
Gideon Morris MILSTEIN	副董事长	男	1954 年 1 月	大学本科	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	否
高志伟	董事	男	1972 年 11 月	硕士研究生	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 20 日	是
	总经理				2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	
关肖霞	董事	女	1975 年 7 月	大学本	2019 年 5 月	2022 年 5 月	是

	财务总监		月	科	月 21 日	月 20 日	
					2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	
黄柱恒	董事	男	1989 年 2 月	硕士研究生	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 20 日	是
	董事会秘书				2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	
刘真	监事会主席	男	1981 年 10 月	大学本科	2016 年 7 月 5 日	2019 年 5 月 21 日	是
叶肖军	监事	男	1986 年 12 月	大学本科	2016 年 7 月 5 日	2019 年 5 月 21 日	是
陈培烈	副总经理	男	1975 年 1 月	硕士研究生	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	是
文福泉	副总经理	男	1970 年 1 月	大学本科	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	是
温龙泉	监事会主席	男	1982 年 10 月	大学专科	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 20 日	是
陈瑛	监事	女	1985 年 3 月	大学专科	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 20 日	是
权健	职工监事	男	1970 年 5 月	中专	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 20 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

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：

公司董事长丰丽女士系公司控股股东博畅投资的唯一投资人及执行董事，与公司副董事长 Gideon Morris MILSTEIN 先生系夫妻关系，两人为公司共同实际控制人。公司董事及董事会秘书黄柱恒先生系博畅投资的监事。其余董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与公司控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
刘真	监事会主席、销售经理	换届	销售经理	股东大会任免
叶肖军	监事、项目部经理	换届	项目部经理	股东大会任免
温龙泉	IT 部主管	换届	监事会主席、IT 部主管	股东大会任命、监事会选举
陈瑛	企划部经理	换届	监事、企划部经理	股东大会任命

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

温龙泉，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005 年 7 月，毕业于广州番禺职业技术学院，大专学历。2005 年 6 月至 2015 年 5 月任职于广州市誓必好机电电子产品装配有限公司，担任数据库管理；2015 年 6 月至今任职于凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司，担任 IT 部主管。

陈瑛，女，1985 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年 1 月，毕业于华南理工大学，大专学历。2005 年 9 月至 2007 年 5 月任职于广州朗帝服饰有限公司，担任市场部主管；2007 年 6 月至 2013 年 6 月任职于卜蜂莲花连锁超市有限公司；2013 年 7 月至 2015 年 4 月任职于广州德纳家居用品有限公司，担任总部市场部副经理；2015 年 5 月至 2016 年 1 月任职于西藏圣旺经贸有限公司，担任集团市场部经理；2016 年 6 月至今任职于凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司，担任企划部经理。

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	43	39
生产人员	157	141
销售人员	26	24
技术人员	46	41
财务人员	12	8
员工总计	284	253

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	3
本科	23	22
专科	40	40
专科以下	217	187
员工总计	284	253

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于门类 C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3585 机械治疗及病房护理设备制造。

目前医疗护理床行业总体市场规模稳步提升，2018 年全球医疗护理床销售量为 4833.05 万张，同比 2017 年增长 8.59%，2018 年中国医疗护理床销售量为 1495.88 万张，同比 2017 年增长 8.23%。行业保持快速增长，随着国内人均消费水平的不断提高以及消费观念和习惯的转变，对于先进的产品和服务的需求日益增强，未来的市场空间将持续逐步扩大。医疗护理床产品目前国内仍以医院、养老院等机构集中采购为主，居家市场巨大且有待进一步开发。目前国内市场分散、产品质量参差不齐，在公众社会普遍不具备品牌知名度，仍未有企业能作为细分领域的龙头企业引领行业，仅有几家企业登陆资本市场，侧面说明少数的拥有自主研发能力及符合国内、国际体系和标准的企业具备突破行业瓶颈成为占领细分行业大部分市场份额的企业优势。同时，随着医疗、养老、护理的人工成本不断提高，国内的医院、养老院等机构必然会从大批量采购手动医疗护理床过渡到全面采购电动医疗护理床。以及老龄化日益严重导致的机构床位逐步饱和，拥有一定经济能力但没有其他特殊设备要求的用户和家属将更多地转移在家里进行照顾和看护。人性化、智能化设计的高端医疗护理床，必定能进一步开拓居家市场，同时提升品牌知名度和社会影响力。

着眼全球市场，中国市场目前属于从中低端快速转变为中高端的过程。欧美发达国家已全面使用电动医疗护理床，甚至具备更多人性化设计和智能化监护功能的高端产品。相反，在东南亚、中东、非洲、拉丁美洲等第三世界区域仍旧采购大批量的中低端产品，随着全球经济的逐步回暖，部分区域逐步向中高端转变。受到国际体系和标准认可的企业具有更广阔的全球市场空间。

自 2014 年以来，国务院以及国家食品药品监督管理局陆续修订和颁布了多项法律法规，特别是近两年对《医疗器械监督管理条例》（国务院令 第 680 号）、《医疗器械标准管理办法》（国家食品药品监督管理总局令 第 33 号）、《医疗器械临床试验质量管理规范》（国家食品药品监督管理局令 第 25 号）、《医疗器械召回管理办法》（国家食品药品监督管理局令 第 29 号）的修订或颁布，不难看出国家及相关部门

均是以从严监管为原则，特别针对医疗器械企业有关产品注册、生产流程、质量管控等方面进行全面监管。除此之外，行业标准和技术监督指导原则的日益完善为行业提供了更加规范和公平的环境，符合相关体系和标准的企业将以更高的要求进一步完善和发展。

不断的创新和研发是任何一家企业持续发展的基石，目前国内具备自主研发能力和不断更新知识产权，且产品能通过国内和国际行业认可的高新技术企业不到整个细分行业的 10%。欧美发达国家已经有高端的智能护理床推出市场，国内随着大众消费水平和需要的提高，不断推陈出新，创造更多符合人体工程、智能监护的产品是必然趋势。

总体看来，随着行业监管和产品性能的不断提高，将逐步形成行业壁垒，除了阻碍新企业进入以外，还会对目前市场参差不齐的结构进行重整，淘汰大部分在行业水平下游的企业。具备创新研发能力、严格按照监管要求经营和发展的企业面临的市场空间将越见明朗。

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司能够按《公司法》等相关规定，建立并完善了各项内部管理制度和控制制度。目前已形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会的各项规则与制度。报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公司监管指引第 3 号-章程必备条款》《企业会计准则—关联方关系及其交易的披露》等相关规定，修订了《公司章程》及制定了《年度报告差错责任追究制度》等规章制度，并经公司董事会、股东大会审议通过，进一步健全了公司的治理结构，提高公司规范运作水平。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》设立了董事会和监事会。股东大会的召开、通知、召

开方式、表决程序、议案内容、会议记录等方面严格按照《股东大会议事规则》的要求规范运行。《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》及《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、公司章程的修改情况

公司报告期内无修改章程情况。

（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	7	1、关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案； 2、2018 年年度报告及摘要； 3、关于公司换届选举第二届董事会成员的议案； 4、关于公司第二届董事会聘任高级管理人员的议案； 5、2019 年半年度报告； 6、公司向银行机构申请贷款及相关关联担保的议案。
监事会	3	1、2018 年年度报告及摘要； 2、关于公司换届选举第二届监事会非职工代表监事的议案； 3、关于选举温龙泉先生为公司第二届监事会主席的议案； 4、2019 年半年度报告。
股东大会	3	1、关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案； 2、2018 年年度报告及摘要； 3、关于公司换届选举第二届董事会成员的议案； 4、关于公司换届选举第二届监事会非职工代表监事的议案； 5、公司向银行机构申请贷款及相关关联担保的议案。

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，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司除已披露的风险外，监事会在报告期内未发现公司存在其他经营风险，对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人相互独立，具有完整的研发、采购、生产、销售体系和独立面向市场自主经营的能力。

1、业务独立。

公司主营业务为专业医疗器械的研发、制造与销售。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的研发、采购、生产、营销等业务部门和清晰合理的业务系统，具有独立面向市场经营的能力。公司经营的业务未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，也不存在因与公司股东及其他关联方的关联关系而使得公司经营完整性、独立性受到不利影响的情形。

2、资产独立。

公司合法拥有日常经营所需资产的所有权。日常生产所使用的专利技术均已取得相关专利权或正在申请。公司目前租赁使用的办公用房，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司的实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、人员独立。

公司独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中

兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。

4、财务独立。

公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司单独开户、独立核算，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

5、机构独立。

公司自成立以来，已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定的要求，逐步设立了较为完善的法人治理机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人为公司高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，与其关联法人之间不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，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缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，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，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年8月18日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《年度报告差错责任追究制度》的议案。报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、准确、完整。公司信息披露责任人、高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守公司《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □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	华兴所（2020）审字 GD-078 号
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	马云山、游泽侯
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	260,000.00

审计报告正文：

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司（以下简称“凯泰科”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯泰科 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，我们独立于凯泰科，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、 其他信息

凯泰科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括凯泰科 2019 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

凯泰科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，管理层负责评估凯泰科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯泰科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯泰科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯泰科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凯泰科不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

华兴会计师事务所

中国注册会计师

马云山

（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师

游泽侯

中国福州市

二〇二〇年四月二十一日

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	五、1	10,583,852.21	2,941,471.39
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、2	36,640,296.65	34,055,971.15
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、3	4,152,925.62	2,162,781.80
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、4	1,571,794.57	1,248,412.09
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、5	27,581,897.18	20,121,442.32
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、6	766,104.00	738,643.61
流动资产合计		81,296,870.23	61,268,722.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	37,419,535.64	40,261,629.02
在建工程	五、8	569,831.78	152,321.50
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	五、9	4,194,806.72	4,306,765.22
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00

长期待摊费用	五、10	3,318,342.95	3,952,467.67
递延所得税资产	五、11	1,268,043.18	312,021.37
其他非流动资产	五、12	2,896,431.59	658,638.28
非流动资产合计		49,666,991.86	49,643,843.06
资产总计		130,963,862.09	110,912,565.42
流动负债：			
短期借款	五、13	45,000,000.00	32,552,541.96
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、14	15,937,417.35	17,298,969.26
预收款项	五、15	7,915,721.22	2,412,276.34
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、16	400,271.66	227,334.46
应交税费	五、17	347,835.71	970,213.80
其他应付款	五、18	2,103,721.86	1,460,465.27
其中：应付利息		0.00	52,541.96
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		71,704,967.80	54,921,801.09
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00

递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		71,704,967.80	54,921,801.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	46,848,440.00	46,848,440.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、20	2,182,324.69	2,182,324.69
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、21	314,817.58	323,143.79
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、22	1,390,978.21	1,092,034.68
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、23	8,522,333.81	5,544,821.17
归属于母公司所有者权益合计		59,258,894.29	55,990,764.33
少数股东权益			
所有者权益合计		59,258,894.29	55,990,764.33
负债和所有者权益总计		130,963,862.09	110,912,565.42

法定代表人：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

（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		9,911,059.23	2,540,240.44
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十三、1	33,010,147.2	33,234,386.58
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		16,747,343.55	15,211,147.38
其他应收款	十三、2	1,094,847.63	810,521.25
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		19,897,530.09	16,316,866.23

合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		709,500.01	738,643.61
流动资产合计		81,370,427.71	68,851,805.49
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、3	28,351,878.82	28,341,878.82
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		7,647,450.85	8,532,672.64
在建工程		569,831.78	152,321.50
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	9,652.50
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		3,318,342.95	3,952,467.67
递延所得税资产		1,268,043.18	306,349.34
其他非流动资产		2,847,681.59	609,888.28
非流动资产合计		44,003,229.17	41,905,230.75
资产总计		125,373,656.88	110,757,036.24
流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	32,500,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		13,732,966.18	14,913,828.11
预收款项		1,630,953.06	1,201,254.55
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		14,579.56	14,955.86
应交税费		93,719.12	57,766.15
其他应付款		4,188,194.80	4,345,422.69
其中：应付利息		0.00	52,541.96
应付股利		0.00	0.00

合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		64,660,412.72	53,033,227.36
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		64,660,412.72	53,033,227.36
所有者权益：			
股本		46,848,440.00	46,848,440.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		544,072.22	544,072.22
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,390,978.21	1,092,034.68
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		11,929,753.73	9,239,261.98
所有者权益合计		60,713,244.16	57,723,808.88
负债和所有者权益合计		125,373,656.88	110,757,036.24

法定代表人：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、24	128,416,874.20	97,077,410.10
其中：营业收入	五、24	128,416,874.20	97,077,410.10
利息收入		0.00	0.00

已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本	五、24	126,049,233.05	97,954,207.03
其中：营业成本	五、24	88,030,492.57	69,164,768.88
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、25	1,243,666.69	1,383,323.46
销售费用	五、26	12,428,973.49	8,337,324.09
管理费用	五、27	13,890,667.76	11,579,233.10
研发费用	五、28	7,403,970.00	5,504,002.48
财务费用	五、29	3,051,462.54	1,985,555.02
其中：利息费用		3,521,251.74	2,114,520.46
利息收入		19,991.29	8,891.75
加：其他收益	五、30	783,100.37	412,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-797,182.12	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	0.00	-518,247.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-66,805.60	-7,090.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,286,753.80	-989,334.61
加：营业外收入	五、34	33,684.69	931,260.00
减：营业外支出	五、35	4.13	12,495.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,320,434.36	-70,570.00
减：所得税费用	五、36	-956,021.81	-730,758.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,276,456.17	660,188.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,276,456.17	660,188.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		3,276,456.17	660,188.12

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-8,326.21	125,873.93
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,326.21	125,873.93
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1)重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3)其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4)企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5)其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		-8,326.21	125,873.93
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2)其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
(6)其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(7)现金流量套期储备		0.00	0.00
(8)外币财务报表折算差额		-8,326.21	125,873.93
(9)其他		0.00	0.00
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		3,268,129.96	786,062.05
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,268,129.96	786,062.05
(二)归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.07	0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		0.07	0.01

法定代表人：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	124,260,715.52	95,258,092.72
减：营业成本	十三、1	88,400,116.30	71,451,585.62
税金及附加		767,848.98	415,227.58
销售费用		10,840,543.17	7,546,220.43
管理费用		11,827,139.20	9,495,774.76
研发费用		6,512,800.59	5,504,002.48

财务费用		3,084,665.64	1,533,505.76
其中：利息费用		3,521,251.74	1,732,482.73
利息收入		14,388.65	56,948.88
加：其他收益		249,113.37	412,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,014,378.30	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-606,814.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-66,805.60	-7,090.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,995,531.11	-889,329.38
加：营业外收入		32,210.33	921,260.00
减：营业外支出		0.00	11,825.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,027,741.44	20,104.81
减：所得税费用		-961,693.84	-725,086.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,989,435.28	745,190.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,989,435.28	745,190.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		2,989,435.28	745,190.90

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：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

（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		137,957,113.08	92,373,235.69
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		6,097,978.81	5,994,407.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	369,104.66	1,352,951.75
经营活动现金流入小计		144,424,196.55	99,720,594.70
购买商品、接受劳务支付的现金		92,826,468.67	60,742,366.93
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		25,850,776.34	24,181,399.44
支付的各项税费		3,034,592.95	2,239,105.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	20,709,007.25	11,310,151.34
经营活动现金流出小计		142,420,845.21	98,473,023.18
经营活动产生的现金流量净额		2,003,351.34	1,247,571.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		12,297.84	1,709.40

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		12,297.84	1,709.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,290,873.90	1,510,662.34
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,290,873.90	1,510,662.34
投资活动产生的现金流量净额		-3,278,576.06	-1,508,952.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		82,000,000.00	32,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00	32,500,000.00
偿还债务支付的现金		69,500,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,573,793.70	2,094,624.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	2,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		75,073,793.70	32,594,624.82
筹资活动产生的现金流量净额		6,926,206.30	-94,624.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,600.76	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		5,642,380.82	-356,006.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,941,471.39	3,297,477.63
六、期末现金及现金等价物余额		8,583,852.21	2,941,471.39

法定代表人：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

(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		130,265,020.86	89,279,868.46
收到的税费返还		5,663,991.81	5,994,407.26
收到其他与经营活动有关的现金		263,502.02	5,277,953.42
经营活动现金流入小计		136,192,514.69	100,552,229.14
购买商品、接受劳务支付的现金		95,955,613.58	81,418,603.68
支付给职工以及为职工支付的现金		21,678,863.62	20,978,762.50

支付的各项税费		1,055,517.80	73,910.33
支付其他与经营活动有关的现金		15,794,167.99	9,435,693.63
经营活动现金流出小计		134,484,162.99	111,906,970.14
经营活动产生的现金流量净额		1,708,351.70	-11,354,741.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,297.84	1,709.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		12,297.84	1,709.4
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,265,762.50	762,784.56
投资支付的现金		10,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,275,762.50	762,784.56
投资活动产生的现金流量净额		-3,263,464.66	-761,075.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		82,000,000.00	32,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00	32,500,000.00
偿还债务支付的现金		69,500,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,573,793.70	1,712,587.09
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		75,073,793.70	20,212,587.09
筹资活动产生的现金流量净额		6,926,206.30	12,287,412.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-274.55	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		5,370,818.79	171,596.75
加：期初现金及现金等价物余额		2,540,240.44	2,368,643.69
六、期末现金及现金等价物余额		7,911,059.23	2,540,240.44

法定代表人：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

(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	46,848,440.00	0.00	0.00	0.00	2,182,324.69	0.00	323,143.79	0.00	1,092,034.68	0.00	5,544,821.17	0.00	55,990,764.33
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	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	46,848,440.00	0.00	0.00	0.00	2,182,324.69	0.00	323,143.79	0.00	1,092,034.68	0.00	5,544,821.17	0.00	55,990,764.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,326.21	0.00	298,943.53	0.00	2,977,512.64	0.00	3,268,129.96
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,326.21	0.00	0.00	0.00	3,276,456.17	0.00	3,268,129.96
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	298,943.53	0.00	-298,943.53	0.00	0.00

1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	298,943.53	0.00	-298,943.53	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	46,848,440.00	0.00	0.00	0.00	2,182,324.69	0.00	314,817.58	0.00	1,390,978.21	0.00	8,522,333.81	0.00	59,258,894.29

项目	2018 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	46,848,440.00	0.00	0.00	0.00	2,182,324.69	0.00	197,269.86	0.00	1,017,515.59	0.00	4,959,152.14	0.00	55,204,702.28

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	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	46,848,440.00	0.00	0.00	0.00	2,182,324.69	0.00	197,269.86	0.00	1,017,515.59	0.00	4,959,152.14	0.00	55,204,702.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,873.93	0.00	74,519.09	0.00	585,669.03	0.00	786,062.05
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,873.93	0.00	0.00	0.00	660,188.12	0.00	786,062.05
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,519.09	0.00	-74,519.09	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,519.09	0.00	-74,519.09	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	46,848,440.00	0.00	0.00	0.00	2,182,324.69	0.00	323,143.79	0.00	1,092,034.68	0.00	5,544,821.17	0.00	55,990,764.33

法定代表人：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

(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	46,848,440.00	0.00	0.00	0.00	544,072.22	0.00	0.00	0.00	1,092,034.68	0.00	9,239,261.98	57,723,808.88
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	46,848,440.00	0.00	0.00	0.00	544,072.22	0.00	0.00	0.00	1,092,034.68	0.00	9,239,261.98	57,723,808.88
三、本期增减变动金额（减	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	298,943.53	0.00	2,690,491.75	2,989,435.28

少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,989,435.28	2,989,435.28
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	298,943.53	0.00	-298,943.53	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	298,943.53	0.00	-298,943.53	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	46,848,440.00	0.00	0.00	0.00	544,072.22	0.00	0.00	0.00	1,390,978.21	0.00	11,929,753.73	60,713,244.16

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	46,848,440.00	0.00	0.00	0.00	544,072.22	0.00	0.00	0.00	1,017,515.59	0.00	8,568,590.17	56,978,617.98
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	46,848,440.00	0.00	0.00	0.00	544,072.22	0.00	0.00	0.00	1,017,515.59	0.00	8,568,590.17	56,978,617.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,519.09	0.00	670,671.81	745,190.90
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	745,190.90	745,190.90
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

的金额												
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,519.09	0.00	-74,519.09	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,519.09	0.00	-74,519.09	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	46,848,440.00	0.00	0.00	0.00	544,072.22	0.00	0.00	0.00	1,092,034.68	0.00	9,239,261.98	57,723,808.88

法定代表人：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、公司历史沿革

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“凯泰科”）是由广州市巨特电子产品有限公司于 2016 年整体变更设立的股份有限公司。2016 年 12 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]7814 号”文同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为 839691。

2017 年 3 月 28 日，公司股东大会通过了变更公司名称和证券简称的决议，公司名称由广东巨特医疗器械股份有限公司变更为凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司，股票简称变更为“凯泰科”。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司股本 46,848,440.00 元，股份总数 46,848,440.00 股（每股面值 1 元）。

2、公司经营范围及主要产品

医疗诊断、监护及治疗设备批发;医疗诊断、监护及治疗设备制造;口腔科用设备及器具制造;医疗实验室设备和器具制造;医疗、外科及兽医用器械制造;机械治疗及病房护理设备制造;假肢、人工器官及植（介）入器械制造;外科、牙科等医疗专用设备及器械制造;医用消毒设备和器具制造;兽医用家具器械制造;卫生材料及医药用品制造;医用电子仪器设备的生产（具体生产范围以《医疗器械生产企业许可证》为准）;药物检测仪器制造;木质家具制造;电子元件及组件制造;橡胶板、管、带制造;橡胶零件制造;塑料板、管、型材制造;金属结构制造;照明器具生产专用设备制造;金属家具制造;塑料家具制造;其他家具制造;塑料零件制造;预制建筑物（活动房屋）制造;电子产品批发;通用机械设备销售;金属制品批发;五金产品批发;橡胶制品批发;塑料制品批发;医疗设备租赁服务;软件开发;

电子、通信与自动控制技术研究、开发;家具设计服务;灯饰设计服务;电子产品设计服务;金属结构件设计服务;企业管理咨询服务。

3、公司法定地址

广东省广州市番禺区石楼镇官桥村西瓜坑。

4、公司总部地址

广东省广州市番禺区石楼镇官桥村西瓜坑。

5、法定代表人

丰丽。

6、财务报表的批准

本财务报表及附注经公司董事会于 2020 年 4 月 21 日决议批准对外报出。

(二) 合并报表范围

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

子公司全称	简称	子公司类型
凯泰科湖北医疗器械有限公司	凯泰科湖北	全资子公司
Caretek Medical Limited	凯泰科香港	全资子公司
广州凯泰科设计研发有限公司	凯泰科设计	控股子公司

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 10、金融工具”、“三 14、固定资产”、“三 20、资产减值”、“三 23、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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计量，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

一子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

一子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

一在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

一在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确

认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币报表折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资

产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类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。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

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。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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，继续确认所转移的金融资产整体，并

将收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用

减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

⑤评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。报告期内确定组合的依据如下：

A、应收账款组合：

应收国内客户组合、应收国外客户组合、应收非合并关联方组合。

B、其他应收款组合：

应收押金和保证金组合、应收非合并关联方组合、应收备用金及其他组合。

⑥金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

（7）财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

（8）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债的抵销

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

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现

在是可执行的；

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、存货

（1）存货的分类

存货分为：原材料、库存商品、发出商品等。

（2）存货的盘存制度

公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

（3）发出存货的计价方法

购入原材料、包装材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品、包装材料领用时采用一次摊销法摊销。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回

的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

12、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

长期股权投资分为：投资方能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；投资方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权益性投资，即对合营企业投资；投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

（2）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（3）长期股权投资的投资成本

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

②以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

④以非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤以债务重组方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

（4）长期股权投资的后续计量

①投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。

②对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

（5）长期股权投资的收益确认方法

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益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。

③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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（6）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期

股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产相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计量。

（2）固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到

预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输工具	年限平均法	5	10	18.00
电子及办公设备	年限平均法	5	10	18.00
其他设备	年限平均法	5	10	18.00

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（4）固定资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的,则按照其差额计提固定资产减值准备,固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时, 全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用, 在可预见的未来不会再使用, 且无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因, 已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用, 但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- ④已遭毁损, 以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产, 不再计提折旧。

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁, 应当认定为融资租赁: **A:**在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; **B:** 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。 **C:**即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分, 通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 **75%**, 但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 **75%**以上的旧资产则不适用此标准; **D:** 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 **90%**; **E:** 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

公司的在建工程以项目分类核算。

（2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

（4）在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

16、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率

$$= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}}$$

所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

17、无形资产

（1）无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

各类无形资产的摊销方法、摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)
软件	年限平均法	3-10

土地使用权	年限平均法	50
-------	-------	----

（3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（4）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司长期待摊费用主要为租赁房屋建筑物的改造费用，公司以房屋建筑物的租赁期作为参考确定受益期限，并在受益期限内按照直线法进行平均摊销。

20、资产减值

资产负债表日，公司资产中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产（暂以成本模式计量）、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产，有迹象表明发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

可收回金额根据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较高者确定。

21、职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工净负债或净

资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

（1）销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

①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控制；

③与交易相关的经济利益能够流入公司；

④相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）销售商品收入的具体确认方法：

公司销售商品主要采取以经销模式为主，直销模式为辅的销售模式。不同模式下收入确认时点如下：

①直销模式：

公司直接销售给终端客户，国内销售：由公司负责送货或客户自提，在交货地点进行验收并由终端客户签署交接单，产品自正式交付日起确认收入；国外销售：公司主要出口业务采用 FOB 和 CIF 方式，均在办妥报关出口手续，并将产品交付承运机构后，与商品所有权上的主要风险和报酬随之转移，公司根据出口专用发票、送货单、装箱单和报关单入账确认出口收入。

②经销模式：

公司经销模式包括国内经销模式和海外经销模式，均为经销商买断形式。国内经销模式一般由公司负责送货，在交货地点进行验收并签署交接单，产品自正式交付日起确认收入；出口经销模式一般采取海外经销商模式，由海外经销商买断，公司主要出口业务采用 FOB 和 CIF 方式，均在办妥报关出口手续，并将产品交付承运机构后，与商品所有权上的主要风险和报酬随之转移，公司根据出口专用发票、送货单、装箱单和报关单入账确认出口收入。

（3）提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

（4）提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

③公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2)与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3)与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日,公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益;按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果,确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:**A:** 该项交易不是企业合并;**B:** 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回;未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A 该项交易不是企业合并；

B 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：**A**：企业合并；**B**：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

26、租赁

（1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金

在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明①
根据财政部于2019年4月发布的《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）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明②
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

其他说明：

①财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号), 2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号), 公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则, 并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息, 不对比较财务报表追溯调整, 此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注三、27、(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。

②本次报表格式会计政策变更, 除上述准则涉及项目变更外, 将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示, 将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法, 对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下:

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	34,055,971.15		-34,055,971.15
应收账款		34,055,971.15	34,055,971.15
应付票据及应付账款	17,298,969.26		-17,298,969.26
应付票据			
应付账款		17,298,969.26	17,298,969.26

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

(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

单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,941,471.39	2,941,471.39	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	34,055,971.15	34,055,971.15	
应收款项融资			
预付款项	2,162,781.80	2,162,781.80	
其他应收款	1,248,412.09	1,248,412.09	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	20,121,442.32	20,121,442.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	738,643.61	738,643.61	
流动资产合计	61,268,722.36	61,268,722.36	
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			
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	40,261,629.02	40,261,629.02	
在建工程	152,321.50	152,321.50	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,306,765.22	4,306,765.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,952,467.67	3,952,467.67	
递延所得税资产	312,021.37	312,021.37	

其他非流动资产	658,638.28	658,638.28	
非流动资产合计	49,643,843.06	49,643,843.06	
资产总计	110,912,565.42	110,912,565.42	
流动负债：			
短期借款	32,500,000.00	32,552,541.96	52,541.96
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	17,298,969.26	17,298,969.26	
预收款项	2,412,276.34	2,412,276.34	
应付职工薪酬	227,334.46	227,334.46	
应交税费	970,213.80	970,213.80	
其他应付款	1,513,007.23	1,460,465.27	-52,541.96
其中：应付利息	52,541.96		-52,541.96
应付股利			
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	54,921,801.09	54,921,801.09	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
负债合计	54,921,801.09	54,921,801.09	

股东权益：			
股本	46,848,440.00	46,848,440.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,182,324.69	2,182,324.69	
减：库存股			
其他综合收益	323,143.79	323,143.79	
专项储备			
盈余公积	1,092,034.68	1,092,034.68	
一般风险准备			
未分配利润	5,544,821.17	5,544,821.17	
归属于母公司或股东权益合计	55,990,764.33	55,990,764.33	
少数股东权益			
股东权益合计	55,990,764.33	55,990,764.33	
负债和股东权益总计	110,912,565.42	110,912,565.42	

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,540,240.44	2,540,240.44	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	33,234,386.58	33,234,386.58	
应收款项融资			
预付款项	15,211,147.38	15,211,147.38	
其他应收款	810,521.25	810,521.25	
其中：应收利息			
应收股利			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
存货	16,316,866.23	16,316,866.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	738,643.61	738,643.61	
流动资产合计	68,851,805.49	68,851,805.49	
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	28,341,878.82	28,341,878.82	
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	8,532,672.64	8,532,672.64	
在建工程	152,321.50	152,321.50	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9,652.50	9,652.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,952,467.67	3,952,467.67	
递延所得税资产	306,349.34	306,349.34	
其他非流动资产	609,888.28	609,888.28	
非流动资产合计	41,905,230.75	41,905,230.75	
资产总计	110,757,036.24	110,757,036.24	
流动负债：			
短期借款	32,500,000.00	32,552,541.96	52,541.96
交易性金融负债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	14,913,828.11	14,913,828.11	
预收款项	1,201,254.55	1,201,254.55	
应付职工薪酬	14,955.86	14,955.86	
应交税费	57,766.15	57,766.15	
其他应付款	4,345,422.69	4,292,880.73	-52,541.96
其中：应付利息	52,541.96		-52,541.96
应付股利			
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	53,033,227.36	53,033,227.36	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
负债合计	53,033,227.36	53,033,227.36	
股东权益：			
股本	46,848,440.00	46,848,440.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资本公积	544,072.22	544,072.22	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,092,034.68	1,092,034.68	
一般风险准备			
未分配利润	9,239,261.98	9,239,261.98	
归属于母公司或股东权益合计			
少数股东权益			
股东权益合计	57,723,808.88	57,723,808.88	
负债和股东权益总计	110,757,036.24	110,757,036.24	

四、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%
增值税-销项税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、16%
增值税-进项税	采购货物、劳务、服务	9%、13%、15%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

(1) 2018年11月28日，公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201844000760，有效期三年。公司作为高新技术企业于2018年、2019年、2020年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 2018年11月15日，子公司凯泰科湖北医疗器械有限公司取得湖北省

科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201842000906，有效期三年。凯泰科湖北医疗器械有限公司作为高新技术企业于2018年、2019年、2020年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 子公司广州凯泰科设计院研发有限公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）等规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	212,619.84	145,327.97
银行存款	8,371,232.37	2,796,143.42
其他货币资金	2,000,000.00	
合计	10,583,852.21	2,941,471.39
其中：存放在境外的款项总额	266,315.46	83,813.80

货币资金期末余额使用受限情况，详细见“附注五、39”

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,181,133.64	100.00	2,540,836.99	6.48	36,640,296.65
其中：非合并关联方组合	12,554,365.64	32.04	125,543.66	1.00	12,428,821.98
国内客户组合	15,665,460.78	39.98	2,167,904.90	13.84	13,497,555.88

国外客户组合	10,961,307.22	27.98	247,388.43	2.26	10,713,918.79
合计	39,181,133.64	100.00	2,540,836.99	6.48	36,640,296.65

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,859,966.00	100.00	1,803,994.85	5.03	34,055,971.15
其中：账龄组合	29,778,038.10	83.04	1,803,994.85	6.06	27,974,043.25
关联方组合	6,081,927.90	16.96			6,081,927.90
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款					
合计	35,859,966.00	100.00	1,803,994.85	5.03	34,055,971.15

期末按组合计提坏账准备的应收账款：

①非合并关联方组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,554,365.64	125,543.66	1.00
合计	12,554,365.64	125,543.66	1.00

②国内客户组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,666,225.40	452,649.53	3.88
1至2年	2,752,901.00	531,585.18	19.31
2至3年	473,178.00	410,860.46	86.83
3年以上	773,156.38	772,809.74	99.96
合计	15,665,460.78	2,167,904.90	13.84

③国外客户组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	9,504,393.02	101,697.01	1.07
1至2年	1,456,914.20	145,691.42	10.00
合计	10,961,307.22	247,388.43	2.26

期末按账龄披露的应收账款：

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	33,724,984.06
1—2年（含2年）	4,209,815.20
2—3年（含3年）	473,178.00
3年以上	773,156.38
合计	39,181,133.64

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提客户						
非合并关联方		125,543.66				125,543.66
国内客户组合	1,346,998.35	816,023.48			4,883.07	2,167,904.90
国外客户组合	456,996.50		209,608.07			247,388.43
合计	1,803,994.85	941,567.14	209,608.07		4,883.07	2,540,836.99

（3）本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,425,097.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 373,807.96 元。

（5）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	3,922,389.91	94.45	1,875,141.35	86.70
1-2年	218,867.07	5.27	86,823.10	4.01
2-3年	168.64	0.00	200,817.35	9.29
3年以上	11,500.00	0.28		
合计	4,152,925.62	100.00	2,162,781.80	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,791,350.38 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.21%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,571,794.57	1,248,412.09
合计	1,571,794.57	1,248,412.09

4.1、其他应收款

（1）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	763,285.69	273,503.20
备用金	695,540.17	835,622.70
往来款	28,000.00	39,221.03
其他	308,773.57	263,363.64
合计	1,795,599.43	1,411,710.57

（2）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)	
期初余额	163,298.48			163,298.48
期初余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-5,210.32		5,210.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	65,223.05			65,223.05
本期转回				
本期核销			5,210.32	5,210.32
其他变动	493.65			493.65
期末余额	223,804.86			223,804.86

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	869,194.20
1-2年	102,883.07
2-3年	664,326.19
3年以上	159,195.97
合计	1,795,599.43

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	163,298.48	65,223.05		5,210.32	493.65	223,804.86
合计	163,298.48	65,223.05		5,210.32	493.65	223,804.86

(5) 报告期内核销其他应收款 5,210.32 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
鞍山好特散热器有限公司	其他	180,000.00	1年以内	10.02	5,400.00
吴雨	员工借支款	150,047.56	1-5年	8.36	98,560.26
陈丽	员工借支款	150,000.00	0-4年	8.35	16,369.16
浙江医院	保证金及押金	90,573.60	2-3年	5.04	4,528.68
罗康彩	员工借支款	86,976.40	0-2年	4.84	7,484.62

合计		657,597.56		36.62	132,342.72
----	--	------------	--	-------	------------

(7) 报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,881,322.54	616,131.04	17,265,191.50	12,844,634.19	616,131.04	12,228,503.15
库存商品	9,356,581.81		9,356,581.81	7,892,939.17		7,892,939.17
发出商品	960,123.87		960,123.87			
合计	28,198,028.22	616,131.04	27,581,897.18	20,737,573.36	616,131.04	20,121,442.32

(2) 存货跌价准备明细如下：

项目	期初余额	本年计提	本年转回	本期转销	期末余额
原材料	616,131.04				616,131.04
合计	616,131.04				616,131.04

(3) 期末存货无用于债务担保。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	678,359.22	392,470.83
应收出口退税		346,172.78
预缴所得税	87,744.78	
合计	766,104.00	738,643.61

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,419,535.64	40,261,629.02
固定资产清理		
合计	37,419,535.64	40,261,629.02

7.1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	31,328,931.24	19,819,892.67	2,593,236.72	1,564,797.33	55,306,857.96
2.本期增加金额		419,011.03	135,297.72	81,261.56	635,570.31
(1) 购置		367,976.53	135,297.72	81,261.56	584,535.81
(2)在建工程转入		51,034.50			51,034.50
3.本期减少金额		5,982.91	719,978.73		725,961.64
(1)处置或报废		5,982.91	719,978.73		725,961.64
4.期末余额	31,328,931.24	20,232,920.79	2,008,555.71	1,646,058.89	55,216,466.63
二、累计折旧					
1.期初余额	3,563,039.87	9,151,033.26	1,234,640.29	1,096,515.52	15,045,228.94
2.本期增加金额	1,436,555.98	1,507,553.69	317,729.30	136,721.28	3,398,560.25
(1) 计提	1,436,555.98	1,507,553.69	317,729.30	136,721.28	3,398,560.25
3.本期减少金额		1,480.71	645,377.49		646,858.20
(1)处置或报废		1,480.71	645,377.49		646,858.20
4.期末余额	4,999,595.85	10,657,106.24	906,992.10	1,233,236.80	17,796,930.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,329,335.39	9,575,814.55	1,101,563.61	412,822.09	37,419,535.64
2.期初账面价值	27,765,891.37	10,668,859.41	1,358,596.43	468,281.81	40,261,629.02

(2) 本期计提的折旧额为 3,398,560.25 元。

(3) 本期公司无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 本期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 本期公司无持有待售的固定资产情况。

(7) 截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(8) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(9) 截至 2019 年 12 月 31 日止，固定资产受限情况详见附注五、39。

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	569,831.78	152,321.50
工程物资		
合计	569,831.78	152,321.50

8.1、在建工程

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	资金来源
其他辅助设施	152,321.50	468,544.78	51,034.50		569,831.78		
合计	152,321.50	468,544.78	51,034.50		569,831.78		

(2) 报告期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,859,536.08	174,718.23	5,034,254.31
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			

4.期末余额	4,859,536.08	174,718.23	5,034,254.31
二、累计摊销			
1.期初余额	562,423.36	165,065.73	727,489.09
2.本期增加金额	102,306.00	9,652.50	111,958.50
（1）计提	102,306.00	9,652.50	111,958.50
3.本期减少金额			
4.期末余额	664,729.36	174,718.23	839,447.59
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,194,806.72		4,194,806.72
2.期初账面价值	4,297,112.72	9,652.50	4,306,765.22

（2）截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无内部研发形成的无形资产。

（3）截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

（4）截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

（5）截至 2019 年 12 月 31 日止，无形资产受限情况详见附注五、39。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,952,467.67		634,124.72		3,318,342.95
合计	3,952,467.67		634,124.72		3,318,342.95

11、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,051,496.87	457,724.53	2,077,828.89	311,674.34

可弥补亏损	5,402,124.31	810,318.65	3,470.31	347.03
合计	8,453,621.18	1,268,043.18	2,081,299.20	312,021.37

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	329,276.02	505,595.48
可弥补亏损	6,265,198.45	9,344,160.30
合计	6,594,474.47	9,849,755.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2023年	3,470.31	
2024年	55,233.77	227,101.16
2025年	277,634.48	277,634.48
2026年	3,947,277.17	3,947,277.17
2027年	623,687.21	623,687.21
2028年	33,034.17	3,688,432.25
无期限	1,324,861.34	580,028.03
合计	6,265,198.45	9,344,160.30

12、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,896,431.59		2,896,431.59	658,638.28		658,638.28
合计	2,896,431.59		2,896,431.59	658,638.28		658,638.28

13、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下：

项目	期末余额	期初余额
借款本金	45,000,000.00	32,500,000.00
其中：保证借款		8,000,000.00
其中：保证、抵押借款	25,000,000.00	24,500,000.00
其中：保证、抵押、质押借款	20,000,000.00	

借款利息		52,541.96
合计	45,000,000.00	32,552,541.96

(2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	15,937,417.35	17,298,969.26
合计	15,937,417.35	17,298,969.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	7,915,721.22	2,412,276.34
合计	7,915,721.22	2,412,276.34

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	227,334.46	24,518,590.60	24,345,653.40	400,271.66
二、离职后福利设定提存计划		1,518,026.33	1,518,026.33	
三、辞退福利				
合计	227,334.46	26,036,616.93	25,863,679.73	400,271.66

(2) 短期薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	206,137.40	21,428,936.37	21,249,381.67	385,692.10
职工福利费		1,314,370.03	1,314,370.03	
社会保险费	6,241.20	1,120,130.91	1,126,372.11	
其中：1、医疗保险费	6,241.20	983,799.90	990,041.10	
2、工伤保险费		16,964.62	16,964.62	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、生育保险费		119,366.39	119,366.39	
住房公积金		467,922.00	467,922.00	
工会经费	14,955.86	181,960.64	182,336.94	14,579.56
职工教育经费		5,270.65	5,270.65	
合计	227,334.46	24,518,590.60	24,345,653.40	400,271.66

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,487,292.12	1,487,292.12	
2.失业保险费		30,734.21	30,734.21	
合计		1,518,026.33	1,518,026.33	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		320,008.06
个人所得税	39,094.16	26,190.77
城市维护建设税	35,543.82	40,746.04
教育费附加	15,233.06	17,462.59
地方教育附加	10,155.38	10,041.69
印花税	10,358.90	9,173.90
土地使用税	193,141.49	482,466.21
房产税	41,011.90	60,827.54
环保税	3,297.00	3,297.00
合计	347,835.71	970,213.80

主要税项适用税率参见本附注四。

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	2,103,721.86	1,460,465.27
合计	2,103,721.86	1,460,465.27

18.1、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,587,086.43	1,196,468.81
保证金及押金	264,587.44	55,187.44
其他往来	252,047.99	208,809.02
合计	2,103,721.86	1,460,465.27

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,848,440.00						46,848,440.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	544,072.22			544,072.22
其他资本公积	1,638,252.47			1,638,252.47
合计	2,182,324.69			2,182,324.69

21、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	323,143.79	-8,326.21				-8,326.21		314,817.58
外币财务报表折算差额	323,143.79	-8,326.21				-8,326.21		314,817.58
其他综合收益合计	323,143.79	-8,326.21				-8,326.21		314,817.58

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,092,034.68	298,943.53		1,390,978.21
合计	1,092,034.68	298,943.53		1,390,978.21

报告期公司盈余公积变动说明：

本年根据凯泰科母公司实现的净利润 2,989,435.28 元的 10% 计提法定盈余公积，增加法定盈余公积 298,943.53 元。

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,544,821.17	4,959,152.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,544,821.17	4,959,152.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,276,456.17	660,188.12
减：提取法定盈余公积	298,943.53	74,519.09
应付普通股股利		
期末未分配利润	8,522,333.81	5,544,821.17

24、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,961,714.13	87,731,993.93	89,269,759.28	67,598,126.17
其他业务	455,160.07	298,498.64	7,807,650.82	1,566,642.71
合计	128,416,874.20	88,030,492.57	97,077,410.10	69,164,768.88

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	289,324.72	723,311.78
城市维护建设税	460,684.98	301,038.53
教育费附加	197,436.43	129,016.52
地方教育费附加	127,714.22	79,527.95
房产税	92,702.56	92,702.54
车船税	13,602.88	6,187.88
印花税	49,012.90	38,350.26
环保税	13,188.00	13,188.00
合计	1,243,666.69	1,383,323.46

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	2,565,848.79	2,219,412.19
运输费	3,141,108.78	2,155,971.97
办公费	2,317,486.38	1,421,746.83
市场拓展费	1,417,526.33	511,191.03
广告宣传费	1,395,592.60	658,715.52
差旅交通费	1,295,323.38	943,828.19
报关商检费	161,683.68	169,011.79
业务招待费	134,403.55	257,446.57
合计	12,428,973.49	8,337,324.09

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	8,264,814.97	6,291,923.31
中介服务费	1,882,783.89	1,697,604.84
折旧及摊销	1,449,170.02	1,379,748.66
办公费	714,383.65	603,961.08
差旅费	674,343.41	661,259.62
交通费	345,187.39	406,874.95
保险费	199,078.15	175,914.21
业务招待费	167,794.42	148,141.88
其他	193,111.86	213,804.55
合计	13,890,667.76	11,579,233.10

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	3,600,230.60	3,503,692.70
材料投入	3,430,300.82	1,690,002.92
检测费	191,802.90	13,253.42
折旧及摊销	73,714.80	15,042.00
其他	107,920.88	282,011.44
合计	7,403,970.00	5,504,002.48

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,521,251.74	2,114,520.46
减：利息收入	19,991.29	8,891.75
汇兑损益	-546,621.01	-144,670.73
手续费及其他	96,823.10	24,597.04
合计	3,051,462.54	1,985,555.02

30、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	318,100.00	412,800.00
税费返还	465,000.37	
合计	783,100.37	412,800.00

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-731,959.07	
其他应收款坏账损失	-65,223.05	
合计	-797,182.12	

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-518,247.08
合计		-518,247.08

33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-66,805.60	-7,090.60
合计	-66,805.60	-7,090.60

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
政府补助		931,260.00	

无需支付的负债	33,684.69		33,684.69
合计	33,684.69	931,260.00	33,684.69

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
非流动资产报废损失		1,394.95	
罚款及滞纳金		1,100.44	
其他	4.13		4.13
合计	4.13	12,495.39	4.13

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	347.03	-634,491.55
递延所得税费用	-956,368.84	-96,266.57
合计	-956,021.81	-730,758.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	2,320,434.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	348,065.15
子公司适用不同税率的影响	-8,798.15
调整以前期间所得税的影响	5,672.03
非应税收入的影响	
加计扣除费用的影响	-832,946.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,131.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	89,664.36
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损本期确认的影响	-575,810.46
境外子公司未分配利润产生的影响	
所得税费用	-956,021.81

37、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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	318,100.00	1,344,060.00
收到的利息收入	19,991.29	8,891.75
收到的营业外收入及其他	31,013.37	
合计	369,104.66	1,352,951.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	17,866,655.17	10,860,416.38
支付的其他往来款	2,842,347.95	438,634.52
付现的营业外支出	4.13	11,100.44
合计	20,709,007.25	11,310,151.34

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金净额	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

38、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料：**

项目	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	3,276,456.17	660,188.12
加：资产减值准备		518,247.08
信用减值损失	797,182.12	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,398,560.25	2,518,739.01
无形资产摊销	111,958.50	112,836.00
长期待摊费用摊销	634,124.72	677,078.77
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）	66,805.60	7,090.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,394.95

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,521,526.29	2,114,520.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-956,021.81	-96,266.57
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）	-7,460,454.86	1,296,228.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	457,629.00	-10,548,096.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,844,414.64	3,985,611.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,003,351.34	1,247,571.52
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	8,583,852.21	2,941,471.39
减：现金的期初余额	2,941,471.39	3,297,477.63
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	5,642,380.82	-356,006.24

注：现金期末余额为货币资金期末余额扣除受限货币资金的差额。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,583,852.21	2,941,471.39
其中：库存现金	212,619.84	145,327.97
可随时用于支付的银行存款	8,371,232.37	2,796,143.42
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	8,583,852.21	2,941,471.39
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		

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	质押借款
固定资产	26,329,335.39	抵押借款
无形资产	4,194,806.72	抵押借款
合计	32,524,142.11	

40、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			280,415.06
其中：美元	15,502.03	6.9762	108,145.26
其中：港币	121,961.43	0.8958	109,253.05
其中：英镑	312.33	9.1501	2,857.85
其中：澳元	12,316.79	4.8843	60,158.90
应收账款			23,996,875.80
其中：美元	3,439,820.50	6.9762	23,996,875.80
其他应收款			493,991.49
其中：美元	70,810.97	6.9762	493,991.49
应付账款			410,866.23
其中：美元	58,895.42	6.9762	410,866.23

41、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年番禺区第17批科学技术经费	27,100.00	其他收益	27,100.00
2017研发经费投入后补助区级经费	95,500.00	其他收益	95,500.00
科创委2018年研发经费补助	95,500.00	其他收益	95,500.00
潜江科技局2017/2018年创新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	318,100.00		318,100.00

六、合并范围变更

本期未发生合并范围变更的情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Caretek Medical Limited	香港	香港	销售	100.00		同一控制下企业合并
凯泰科湖北医疗器械有限公司	潜江市	潜江市园林办事处民营科技工业园	生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
广州凯泰科设计研发有限公司	广州市	广州市番禺区石楼镇官桥村西瓜坑厂房之一	设计	65.00		发起设立

(2) 重要的非全资子公司

本公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司本期无发生在子公司所有者权益变化的情况。

3、在合营安排或联营企业中的权益

本公司在报告期内没有在合营安排或联营企业中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各

种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、利率风险及汇率风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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 6 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。

3、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

4、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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司尽可能将外币收入早日收回以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

九、公允价值的披露

公司期末无公允价值计量项目。

十、关联方及关联交易

1、本企业母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东博畅投资有限公司	广东广州	法人	3500.00 万元	52.51	52.51

2、本企业子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注七、3。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丰丽	实际控制人，董事长
GIDEON MORRIS MILSTEIN	实际控制人丰丽之丈夫，副董事长
高志伟	董事，总经理
黄柱恒	董事，董事会秘书
关肖霞	董事，财务总监
温龙泉	监事会主席
陈瑛	监事
权健	职工监事
陈培烈	副总经理
文福泉	副总经理
CBL Manufacturing Limited	受同一实际控制人控制
CBL Holdings Limited	受同一实际控制人控制

广东优替信息科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
广州市凯泰科教育咨询有限公司	受同一实际控制人控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	2019 年度	2018 年度
CBL Manufacturing Limited	销售货物	20,160,677.13	18,197,371.96
CBL Manufacturing Limited	采购货物	3,142,236.68	605,585.57

（2）接受劳务

关联方名称	交易内容	2019 年度	2018 年度
广东优替信息科技股份有限公司	系统开发服务		227,269.81

（3）关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
丰丽	公司	26,000,000.00	信用保证	2019-1-17	2022-1-17	否
丰丽	公司	40,000,000.00	信用保证	2019-12-2	2025-12-31	否
丰丽、GIDEON MORRIS MILSTEIN	公司	17,000,000.00	信用保证	2019-10-10	2022-10-9	否
丰丽	公司	20,000,000.00	信用保证	2018-11-30	2023-12-31	否

6、关联方应收应付款

项目	期末余额	期初余额	占全部应收（应付）余额的比例(%)	
			期末余额	期初余额
应收账款				
CBL Manufacturing Limited	12,554,365.64	6,081,927.90	32.04	16.96
应收账款合计	12,554,365.64	6,081,927.90	32.04	16.96
预付款项				
广东优替信息科技股份有限公司		150,000.00		6.58
预付款项合计		150,000.00		6.58
其他应收款				
权健		18,957.23		1.34
陈瑛	10,000.00		0.56	
陈培烈	15,000.00		0.84	

项目	期末余额	期初余额	占全部应收（应付）余额的比例(%)	
			期末余额	期初余额
温龙泉	3,000.00		0.17	
广州市凯泰科教育咨询有限公司		9,243.00		0.65
其他应收款合计	28,000.00	39,221.03	1.56	0.03
应付账款				
CBL Manufacturing Limited	231,349.07	264,221.53	1.45	1.53
应付账款合计	231,349.07	264,221.53	1.45	1.53
其他应付款				
广东优替信息科技股份有限公司	1,494,281.35		71.03	
CBL Holdings Limited	82.08	82.08	0.01	0.01
丰丽	213,291.28	216,414.14	10.14	14.30
广州市如本生科技生物股份有限公司		850,000.00		56.18
其他应付款合计	1,707,654.71	1,156,496.22	81.17	76.44

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至报告日，公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，公司不存在应披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,246,806.87	100.00	2,236,659.67	6.35	33,010,147.20
其中：国内客户组合	14,308,063.18	40.59	2,115,237.90	14.78	12,192,825.28
国外客户组合					
合并范围内关联方	8,796,566.76	24.96			8,796,566.76
非合并关联方组合	12,142,176.93	34.45	121,421.77	1.00	12,020,755.16
合计	35,246,806.87	100.00	2,236,659.67	6.35	33,010,147.20

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,546,384.96	100.00	1,311,998.38	3.80	33,234,386.58
其中：账龄组合	19,938,108.28	57.71	1,311,998.38	6.58	18,626,109.90
关联方组合	14,608,276.68	42.29			14,608,276.68
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款					
合计	34,546,384.96	100.00	1,311,998.38	3.80	33,234,386.58

期末按组合计提坏账准备的应收账款：

①国内客户组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,308,827.80	399,982.52	3.88
1至2年	2,752,901.00	531,585.18	19.31
2至3年	473,178.00	410,860.46	86.83
3年以上	773,156.38	772,809.74	99.96
合计	14,308,063.18	2,115,237.90	14.78

②非合并关联方组合

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,142,176.93	121,421.77	1.00
合计	12,142,176.93	121,421.77	1.00

期末按账龄披露的应收账款：

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	31,247,571.49
1—2年（含2年）	2,752,901.00
2—3年（含3年）	473,178.00
3年以上	773,156.38
合计	35,246,806.87

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
国内客户组合	1,311,998.38	803,239.52				2,115,237.90
国外客户组合						
非合并关联方组合		121,421.77				121,421.77
合计	1,311,998.38	924,661.29				2,236,659.67

（3）本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,337,701.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 77.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,241,190.60 元。

（5）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	1,094,847.63	810,521.25
合计	1,094,847.63	810,521.25

2.1、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	269,294.20	273,503.20
备用金	690,540.17	348,632.85
往来款	28,000.00	39,221.03
其他	305,719.42	263,363.64
合计	1,293,553.79	924,720.72

(2) 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)	
期初余额	114,199.47			114,199.47
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-5,210.32		5,210.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	89,717.01			89,717.01
本期转回				
本期核销			5,210.32	5,210.32
期末余额	198,706.16			198,706.16

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	861,140.05
1-2年	102,883.07
2-3年	170,334.70

3年以上	159,195.97
合计	1,293,553.79

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	114,199.47	89,717.01		5,210.32		198,706.16
合计	114,199.47	89,717.01		5,210.32		198,706.16

(5) 报告期内核销其他应收款 5,210.32 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鞍山好特散热器有限公司	其他	180,000.00	1年以内	13.92	5,400.00
吴雨	员工借支款	150,047.56	1-5年	11.60	98,560.26
陈丽	员工借支款	150,000.00	0-4年	11.60	16,369.16
浙江医院	保证金及押金	90,573.60	2-3年	7.00	4,528.68
罗康彩	员工借支款	86,976.40	0-2年	6.72	7,484.62
合计		657,597.56		50.84	132,342.72

(7) 报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	28,351,878.82		28,351,878.82	28,341,878.82		28,341,878.82
合计	28,351,878.82		28,351,878.82	28,341,878.82		28,341,878.82

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
-------	------	--------	------	----------

		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		未余额
Caretek Medical Limited	31,638.75					31,638.75	
凯泰科湖北医疗器械有限公司	28,310,240.07					28,310,240.07	
广州凯泰科设计研发有限公司		10,000.00				10,000.00	
合计	28,341,878.82	10,000.00				28,351,878.82	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,591,806.63	84,190,498.35	88,110,819.24	69,995,364.98
其他业务	3,668,908.89	4,209,617.95	7,147,273.48	1,456,220.64
合计	124,260,715.52	88,400,116.30	95,258,092.72	71,451,585.62

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-66,805.60
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）	318,100.00
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小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	33,680.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	465,000.37
小计	749,975.33
减：所得税影响额	112,496.80
少数股东权益影响额(税后)	
合计	637,478.53

2、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	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.69	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58	0.06	0.06

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

2020年4月21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