



康捷医疗

NEEQ : 430521

苏州康捷医疗股份有限公司

Suzhou Kangjie Medical Inc. Co.,Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019 年共收到中华人民共和国国家版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》7 项，具体内容如下：

序号	软件名称	证书号	著作权人	登记号
1	康捷智能裂隙灯图像处理系统软件（简称：智能裂隙灯图像处理系统）V1.0	软著登字第 3413110 号	苏州康捷医疗股份有限公司	2018SR1084015
2	康捷眼底相机 APP 软件（Android 版）（简称：眼底相机 APP 软件）V1.0	软著登字第 3408285 号	苏州康捷医疗股份有限公司	2018SR1079190
3	康捷慢病管理系统软件（Android 版）（简称：慢病管理系统）V1.0	软著登字第 3413124 号	苏州康捷医疗股份有限公司	2018SR1084029
4	眼底相机图像采集分析系统软件 V1.0	软著登字第 3595287 号	苏州康捷医疗股份有限公司	2019SR0174530
5	康捷基层居民健康信息管理系统软件 V1.0	软著登字第 3595321 号	苏州康捷医疗股份有限公司	2019SR0174564
6	角膜地形图智能采集系统软件 V1.0	软著登字第 3600182 号	苏州康捷医疗股份有限公司	2019SR0179425
7	康捷基层居民健康数据采集系统 V1.0	软著登字第 3597636 号	苏州康捷医疗股份有限公司	2019SR0176879

2019 年 3 月，公司收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201832000344，有效期三年。

2019 年 11 月，公司获批江苏省眼视光技术工程研究中心，江苏省眼视光技术工程研究中心的取得有利于完善公司的体系，体现了公司持续的自主研发及创新能力，增强公司技术优势，提升公司的核心竞争力，对公司的经营发展具有积极意义。

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	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	26
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	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、康捷医疗	指	苏州康捷医疗股份有限公司
股东大会	指	苏州康捷医疗股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州康捷医疗股份有限公司董事会
监事会	指	苏州康捷医疗股份有限公司监事会
高管	指	高级管理人员
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让行为
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	苏州康捷医疗股份有限公司公司章程
主办券商	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

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。

公司负责人朱永林、主管会计工作负责人邴莉莘及会计机构负责人（会计主管人员）邴莉莘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

由于经销客户信息及产品供应商信息属于我公司重大商业机密,出于对客户资源的保护及确保公司正常运营,需对涉密信息进行脱密处理,公司申请对前五名客户及公司产品供应商名称豁免披露。

【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
控股股东不当控制风险	朱永林、缪纯芬夫妇作为公司的实际控制人,分别持有公司64.00%和8.79%的股份。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度,但在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。若公司实际控制人利用其控制地位对公司施加不当影响,有可能使公司中小股东的利益受到损害。
应收账款不能收回的风险	公司2019年12月31日应收账款净额为42,453,135.99元,占总资产比例为51.71%。虽然公司应收账款客户均为长期合作的经销商及公立医院,具有较高的企业信誉,且目前坏账准备计提比例合理,应收款项收回的可能性较大,但是不排除应收款项存在产生坏账的可能性,存在应收款项不能收回风险。
公司内部管理风险	股份公司设立后,虽然逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系,但是各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。同时,随

	<p>着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司内部管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>税收优惠丧失的风险</p>	<p>2018年10月，公司新取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201832000344，有效期三年，有效期内按15%的税率计缴企业所得税。公司自2012年起企业所得税税率为15%。虽目前已通过高新技术企业复评，但是如果国家关于企业所得税税收优惠政策发生变化，或公司未来不能持续被认定为高新技术企业，则公司未来的经营业绩将会受到一定的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州康捷医疗股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Kangjie Medical Inc. Co.,Ltd
证券简称	康捷医疗
证券代码	430521
法定代表人	朱永林
办公地址	苏州工业园区唯亭双马街2号15号厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱虹
职务	董事会秘书
电话	0512-62620288
传真	0512-62749663
电子邮箱	heather@szkjyl.com/szkj430521@126.com
公司网址	www.szkjyl.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区唯亭双马街2号15号厂房 215121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

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	1998年12月24日
挂牌时间	2014年1月24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-C40 仪器仪表制造业-C404 光学仪器及眼镜制造-C4041 光学仪器制造
主要产品与服务项目	裂隙灯显微镜、检影镜、检眼镜等眼科医疗器械的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,382,800
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	朱永林
实际控制人及其一致行动人	朱永林、缪纯芬

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	91320000714023714L	否
注册地址	苏州工业园区唯亭双马街2 号15号厂房	否
注册资本	32,382,800	否

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 4 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨勇胜、张海霞
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	56,250,257.61	50,890,615.14	10.53%
毛利率%	25.48%	25.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,482,600.24	2,689,222.18	29.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,251,749.03	2,168,261.33	49.97%
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)	8.24%	6.14%	-
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)	7.69%	5.59%	-
基本每股收益	0.11	0.08	37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	82,094,911.32	69,533,075.78	18.07%
负债总计	38,072,055.35	28,863,788.61	31.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,022,855.97	40,540,255.73	8.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.25	8.59%
资产负债率%(母公司)	46.38%	41.35%	-
资产负债率%(合并)	46.38%	41.51%	-
流动比率	2.19	2.19	-
利息保障倍数	4.57	5.22	-

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	-2,775,401.37	1,230,754.53	-325.50%
应收账款周转率	1.16	1.32	-
存货周转率	2.20	1.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.07%	6.32%	-
营业收入增长率%	10.53%	13.13%	-
净利润增长率%	34.05%	-26.37%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,382,800	32,382,800	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-13,777.4
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）	284,206.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,645.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,350.39
非经常性损益合计	208,433.57
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	-22,417.64
非经常性损益净额	230,851.21

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

应收账款		38,597,871.84		30,245,939.44
应收票据及应收账款	38,597,871.84		30,245,939.44	
应付账款		38,597,871.84		10,231,371.36
应付票据及应付账款	38,597,871.84		10,231,371.36	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是从事眼科视光领域，属研发、生产、销售的高新技术企业。主要产品裂隙灯显微镜、裂隙灯图像处理系统、直接检眼镜、带状光检影镜、眼底相机、角膜地形图仪、眼压计等产品。累计获得41项自主研发专利，其中9项为发明专利，公司还拥有8项软件著作权。公司主要为客户提供优质数字化一体的眼科诊断设备，远程诊断平台和信息数据库管理系统和服务。

公司研发中心通过不断的研发投入，也加强各校企及各研究所合作，对技术改革攻关。不断完善公司原有产品的同时，也加大新产品研发推进；保证了产品的不断迭代。获得广大市场认可！稳固了老客户；吸引了新客户！综合医院、眼科医院、视光中心为主要客户，通过区域代理商、医疗机构、线上线下的销售模式，不断开拓新的市场，使公司的产品得到更有效的推广，业务范围不断发展，经营能力不断提升，主营收入稳步增长，财务运营良好，公司经营模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司将继续专注于眼科医疗器械的生产、研发与销售，针对医疗器械新兴市场特点，注重突出科技创新，加大加快研发投入，加快产品的更新升级，进一步增强核心竞争力，提升整体实力和市场竞争优势。报告期公司新取得7项软件著作权，新产品角膜地形图也投入量产。未来公司会巩固和扩大原有市场的同时，在市场覆盖方面，不断深化服务渠道和服务终端，积极拓展基层市场网络，不断深入学术推广，通过现场会议及线上培训等多种服务形式，提高产品的认知度。

报告期末，公司总资产为8,209.49万元，较期初增长11.78%；公司负债总额3,807.21万元，较

期初增长 31.90%；报告期内，公司实现营业收入 5,625.03 万元，较 2018 年同期增长 10.53%，公司实现净利润 345.37 万元，较 2018 年同期增长 34.05%，主要原因是公司销售收入增长所致。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-277.54 万元，较去年同期上升-325.50%，主要原因是公司的研发投入增长所致；公司投资活动产生的现金流量净额是-62.07 万元，较去年同期上升-80.8%，主要原因是本期投入固定资产较上期降低所致；公司筹资活动产生的现金流量净额是 393.17 万元，较去年同期上升 16.79%，主要原因是公司筹资长期借款增加所致。

报告期内公司各项业务持续稳定发展，主营业务未发生变化。

(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	6,478,331.21	7.89%	5,942,145.66	8.55%	9.02%
应收票据					
应收账款	42,453,135.99	51.71%	33,938,258.56	48.81%	25.09%
存货	19,554,600.85	23.82%	18,547,704.06	26.67%	5.43%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,126,207.20	3.81%	3,584,772.28	5.16%	-12.79%
在建工程					
短期借款	17,000,000.00	20.71%	15,000,000.00	21.57%	13.33%
长期借款	3,000,000.00	3.65%			
预付帐款	7,263,600.68	8.85%	4,043,368.86	5.82%	79.64%
应付帐款	13,200,120.90	16.08%	9,055,109.63	13.05%	45.78%
预收帐款	216,081.36	0.26%	310,970.34	0.42%	-30.51%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额 647.83 万元，较期初上升 9.02%，发生变动的的原因：（1）公司外部筹资增加（2）公司本期货款回笼；
- 2、应收账款期末余额 4,245.31 万元，较期初上升 25.09%，发生变动的的原因：公司本期销售收入增加，且公司代理的医院项目回收货款较慢所致；
- 3、固定资产期末余额 312.62 万元，较期初下降-12.79%，发生变动的的原因：公司本期固定资产的投入较上期相对减少，固定资产折旧计提所致；

4、短期借款期末余额 1,700.00 万元，较期初上升 13.33%，发生变动的的原因：公司为保证研发投入及日常资金的流动周转，增加银行贷款所致。

5、应付帐款期末余额 1,320.01 万元，较期初上升 45.78%，发生变动的的原因：公司延长了对部分长期合作供应商的账期所致。

7、预付帐款期末余额 726.36 万元，较期初上升 79.64%，发生变动的的原因：公司因研发需要特殊定制，预付货款所致。

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	56,250,257.61	-	50,890,615.14	-	10.53%
营业成本	41,915,590.40	74.52%	37,765,012.20	74.21%	10.99%
毛利率	25.48%	-	25.79%	-	-
销售费用	1,678,721.09	2.98%	1,457,500.60	2.86%	15.18%
管理费用	3,069,825.71	5.46%	2,749,134.75	5.40%	11.67%
研发费用	5,245,905.11	9.33%	3,225,871.32	6.34%	62.62%
财务费用	924,743.22	1.64%	625,944.12	1.23%	47.74%
信用减值损失	-243,039.70	-0.43%			
资产减值损失	0	0%	-2,627,027.23	-5.16%	-100%
其他收益	387,160.70	0.69%	263,584.90	0.52%	46.88%
投资收益	-9,350.39	-0.02%			
公允价值变动收益	-	-	-	-	
资产处置收益	-	-	-21,418.66	-0.04%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,492,022.43	6.21%	2,674,238.93	5.25%	30.58%
营业外收入	0.16	0%	75.10	0%	-99.79%
营业外支出	66,422.63	0.12%	2,004.64	0%	3,213.44%
净利润	3,453,656.39	6.14%	2,576,352.78	5.06%	34.05%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期发生额 5,625.03 万元，较上年同期上升 10.53%，发生变动的的原因：公司自主创新的产品更新换代后，市场接受度较高，导致销售收入的增加。

2、营业成本本期发生额 4,191.56 万元，较上年同期上升 10.99%，发生变动的的原因：公司销售收入增加，相应的成本也增加所致。

3、销售费用本期发生额 167.87 万元，较上年同期上升 15.18%，发生变动的的原因：主要是公司展会费增加较多所致。

4、管理费用本期发生额 306.98 万元，较上年同期上升 11.67%，发生变动的的原因：主要是公司差旅费、检验费增加较多所致。

5、财务费用本期发生额 92.47 万元，较上年同期上升 47.74%，发生变动的的原因：主要是公司报告期内借款增加，相应的借款费用增加所致。

6、研发费用本期发生额 524.59 万元，较上年同期上升 62.62%，发生变动的的原因：公司本期投入多项研发项目所致。

7、其他收益本期发生额 38.71 万元，较上年同期上升 46.88%，发生变动的的原因：主要是政府补助的增加所致。

8、营业利润为 349.20 万元，较上年同期上升 30.58%，发生变动的的原因：主要是销售收入增长所致。

(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	56,250,257.61	50,890,615.14	10.53%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	41,915,590.40	37,765,012.20	10.99%
其他业务成本	0	0	0%

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%	
自主眼科医疗产品	39,026,628.57	69.38%	32,878,721.14	64.61%	18.70%
眼科医疗配套产品	17,223,629.04	30.62%	18,011,894.00	35.39%	-4.38%
合计	56,250,257.61	100.00%	50,890,615.14	100.00%	10.53%

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，公司产品收入构成未发生重大变动。报告期内公司仍以发展自主眼科医疗器械为主，

以销售代理医疗器械为副，积极参与各种相关展会，提高公司产品市场接受度，努力增加公司销售收入。

(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	第一名	8,045,454.62	14.30%	否
2	第二名	7,043,683.92	12.52%	否
3	第三名	6,672,123.89	11.86%	否
4	第四名	6,605,309.73	11.74%	否
5	第五名	4,887,433.63	8.69%	否
合计		33,254,005.79	59.11%	-

(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	第一名	19,113,185.84	40.39%	否
2	第二名	10,102,876.11	21.35%	否
3	第三名	4,848,761.06	10.25%	否
4	第四名	4,776,991.15	10.09%	否
5	第五名	1,305,831.86	2.76%	否
合计		40,147,646.02	84.84%	-

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	-2,775,401.37	1,230,754.53	-325.50%
投资活动产生的现金流量净额	-620,734.71	-3,235,162.87	80.81%
筹资活动产生的现金流量净额	3,931,728.69	3,366,520.46	16.79%

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量净额为-277.54 万元，较去年同期下降-325.50%，主要原因是公司研发投入增加及上期收回保证金所致；

1、公司投资活动产生的现金流量净额是-62.07 万元，较去年同期上升 80.80%，主要原因是本期投入固定资产较上期降低所致；

2、公司筹资活动产生的现金流量净额是 393.17 万元，较去年同期上升 16.79%，主要原因是公司长

期借款增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

苏州康联药房有限公司

注册号：320594000386516

法定代表人：朱永林

注册资本：100 万人民币

注册地址：苏州工业园区唯新路86号湖滨邻居中心16 号店面房

经营范围：零售：（处方药、非处方药）中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、一类医疗器械、二类医疗器械、计生用品、保健食品、化妆品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司苏州康联药房有限公司55%的股权，报告期内子公司实现收入为0元，净利润为0元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本期执行上述准则对本报告期内财务报表的影响如下：

项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日账面金额	新金融工具准则影响	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日账面金额
应收账款坏账准备	5,363,866.10	4,659,613.28	10,023,479.38

其他应收款坏账准备	113,414.75	-62,281.55	51,133.20
递延所得税资产	822,392.13	689,599.76	1,511,991.89
盈余公积	1,113,178.78	-282,717.37	830,461.41

2、执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控股股东不当控制风险

朱永林、缪纯芬夫妇作为公司的实际控制人，分别持有公司64.00%和8.79%的股份。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。若公司实际控制人利用其控制地位对公司施加不当影响，有可能使公司中小股东的利益受到损害。

应对措施：为规范上述风险，公司将通过定向发行或公开转让等方式引进战略投资者或者增加管理层和核心员工的持股数量，完善公司的股权结构。

2、应收账款不能收回的风险

公司2019年12月31日应收账款净额为4,245.31万元，占总资产比例为51.71%。虽然公司应收账款客户均为长期合作的经销商及公立医院，具有较高的企业信誉，且目前坏账准备计提比例合理，应收款项收回的

可能性较大,但是不排除应收款项存在产生坏账的可能性,存在应收款项不能收回风险。

应对措施:公司将加强对经销商的信用审批管理,建立健全相关的内部控制制度,以降低应收款项不能收回风险。

3、公司内部管理风险

股份公司设立后,虽然逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系,但是各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司内部管理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度,相应的公司制度能够保证公司及股东利益,能够有效地识别和控制经营中的重大风险,在必要的情况下,通过引入职业经理人来加强公司管理,降低公司治理风险。

4、税收优惠丧失的风险

2018年10月,公司新取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201832000344,有效期三年,有效期内按15%的税率计缴企业所得税。公司自2012年起企业所得税税率为15%。虽目前已通过高新技术企业复评,但是如果国家关于企业所得税税收优惠政策发生变化,或公司未来不能持续被认定为高新技术企业,则公司未来的经营业绩将会受到一定的影响。

应对措施:针对上述风险,公司积极采取有效措施,通过及时办理国家高新技术企业资格认证,在高新技术企业资格证书到期前完成申请换证。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	21,000,000.00	16,000,000.00

备注：1、公司控股股东、实际控制人朱永林、缪纯芬为公司拟向中国农业银行股份有限公司苏州

工业园区科技支行申请授信额度提供最高额担保 300 万。

2、公司控股股东、实际控制人朱永林、缪纯芬为公司向上海浦东发展银行苏州分行营业部申请授信额度提供个人连带责任担保 400 万。

3、公司控股股东、实际控制人朱永林、缪纯芬为公司向宁波银行股份有限公司苏州分行申请授信额度提供最高额担保 500 万。

4、公司控股股东、实际控制人朱永林、缪纯芬为公司向中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行申请授信额度提供最高额担保 200 万。

5、公司控股股东、实际控制人朱永林、缪纯芬为公司向浙江泰隆商业银行苏州分行营业部申请授信额度提供最高额担保 200 万。

(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
朱永林、缪纯芬	公司向上海浦东发展银行苏州分行营业部申请授信额度，公司控股股东、实际控制人朱永林、缪纯芬提供连带责任保证担保	1,000,000.00	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月23日
朱永林、缪纯芬	公司向浙江泰隆商业银行苏州分行营业部申请授信额度，公司控股股东、实际控制人朱永林、缪纯芬提供连带责任保证担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月23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：

本次关联交易是关联方自愿为公司申请授信提供担保，有利于公司补充流动资金和促进业务发展。本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不影响公司的独立性，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展。

(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	2013年9月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2013年9月16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	2014年1月24日	-	资金占用承诺	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2013年9月16日，公司控股股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司控股股东、董事、高级管理人员及核心技术人员不存在上述损害公司的行为。

2、公司控股股东、实际控制人承诺：第一，将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度中对防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出的制度安排；第二，该承诺效力及于本人及其本人控制的其他企业；第三，愿意承担因违反本承诺函，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

报告期内，实际控制人、控股股东不存在上述损害公司的行为。

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	13,764,620	42.51%	172,500	13,937,120	42.51%
	其中：控股股东、实际控制人	5,720,560	17.67%	172,500	5,893,060	17.67%
	董事、监事、高管	255,500	0.79%	0	255,500	0.79%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,618,180	57.49%	-172,500	18,445,680	57.49%
	其中：控股股东、实际控制人	17,851,680	55.13%	-172,500	17,679,180	55.13%
	董事、监事、高管	766,500	2.37%	0	766,500	2.37%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		32,382,800	-	0	32,382,800	-
普通股股东人数		76				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱永林	20,725,240	0	20,725,240	64.00%	15,543,930	5,181,310
2	曹桂根	3,567,500	0	3,567,500	11.02%	-	3,567,500
3	缪纯芬	2,847,000	0	2,847,000	8.79%	2,135,250	711,750
4	李建芬	1,102,200	0	1,102,200	3.40%	-	1,102,200
5	朱虹	1,022,000	0	1,022,000	3.16%	766,500	255,500
6	顾嫣	452,000		452,000	1.40%	-	452,000
7	上海鼎祁创业投资中心（有限合伙）	434,380	5,000	429,380	1.33%	-	429,380
8	许康乐	324,120	0	324,120	1.00%	-	324,120
9	蔺静	232,140	0	232,140	0.72%	-	232,140
10	郭光林	146,000	0	146,000	0.45%	-	146,000
合计		30,852,580	5,000	30,847,580	95.27%	18,445,680	12,401,900

普通股前十名股东间相互关系说明：股东朱永林与股东缪纯芬为夫妻关系，股东朱永林与股东朱虹为父女关系。

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

朱永林先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1961年8月出生，本科学历，毕业于江南大学。1985年就职于苏州吴县跨塘文教光学元件厂，任厂长，从事光学冷加工等设备研发及加工。1998年成立苏州工业园区康捷医疗器械有限公司，历任总经理及研发总监。2011年7月完成股改，成立苏州康捷医疗股份有限公司，2014年10月17日，选举为公司总经理。2014年11月1日，选举为公司董事，2015年1月6日，选举为公司董事长。现担任公司董事长及总经理。

除本公司外，朱永林不持有其他公司股权。

(二) 实际控制人情况

朱永林先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1961年8月出生，本科学历，毕业于江南大学。1985年就职于苏州吴县跨塘文教光学元件厂，任厂长，从事光学冷加工等设备研发及加工。1998年成立苏州工业园区康捷医疗器械有限公司，历任总经理及研发总监。2011年7月完成股改，成立苏州康捷医疗股份有限公司，2014年10月17日，选举为公司总经理。2014年11月1日，选举为公司董事，2015年1月6日，选举为公司董事长。现担任公司董事长及总经理。

除本公司外，朱永林不持有其他公司股权。

缪纯芬女士

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1974年7月出生，大专学历，毕业于苏州中央广播电视大学。1996年就职于苏州钟表材料二厂，任职总经理助理兼出纳人员。2007年任苏州工业园区康捷医疗器械有限公司会计主管，2010年任苏州工业园区康捷医疗器械有限公司财务总监。2011年7月11日至2014

年 10 月 16 日,任公司董事长、总经理、财务负责人。2014 年 10 月 17 日至 2015 年 1 月 5 日,任公司董事长、财务负责人。2015 年 7 月至 2016 年 4 月,任公司董事、财务负责人。2016 年 4 月 25 日,缪纯芬女士辞去财务负责人一职,并继续担任董事。

除本公司外,缪纯芬不持有其他公司股权。

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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	上海浦东发展银行苏州分行营业部	银行	2,000,000	2019-6-25	2020-6-20	5.655
2	保证借款	上海浦东发展银行苏州分行营业部	银行	1,000,000	2019-7-30	2020-7-3	5.655
3	保证借款	宁波银行股份有限公司苏州分行	银行	4,000,000	2019-8-20	2020-8-19	6.525
4	保证借款	中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行	银行	3,000,000	2019-12-9	2020-11-5	4.79
5	保证借款	中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行	银行	2,000,000	2019-4-26	2020-4-19	4.6545
6	保证借款	中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行	银行	2,000,000	2019-7-11	2020-7-10	4.8285
7	保证借款	华夏银行股份有限公司苏州分行	银行	3,000,000	2019-4-26	2021-4-23	5
8	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司苏州分行	银行	3,000,000	2019-8-20	2020-12-3	5.85
9	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司苏州分行	银行	3,000,000	2019-12-6	2020-12-6	5.85
合计	-	-	-	23,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
朱永林	董事长、 总经理	男	1961年8 月	大专	2017年9 月29日	2020年9 月28日	是
缪纯芬	董事	女	1974年7 月	大专	2017年9 月29日	2020年9 月28日	是
邴莉苹	财务负责人	女	1975年9 月	本科	2017年9 月29日	2020年9 月28日	是
朱虹	董事、董秘	女	1991年10 月	本科	2017年9 月29日	2020年9 月28日	是
陆叶青	董事	女	1980年10 月	大专	2017年9 月29日	2020年9 月28日	是
徐凤英	董事	女	1968年5 月	高中	2017年9 月29日	2020年9 月28日	是
朱大男	董事	男	1958年7 月	初中	2017年9 月29日	2020年9 月28日	是
朱平	监事会主席	男	1989年1 月	大专	2017年9 月29日	2020年9 月28日	是
沈旒	职工监事	女	1982年7 月	大专	2019年6 月24日	2020年9 月28日	是
姚瑛云	监事	女	1993年11 月	本科	2018年3 月30日	2020年9 月28日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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:

公司实际控制人朱永林与缪纯芬为夫妻关系，朱大男与朱永林为兄弟关系，朱虹与朱永林为父女关系。其它人员无关联关系。

(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
----	----	--------------	------	--------------	----------------	----------------

朱永林	董事长、总经理	20,725,240	0	20,725,240	64.00%	0
缪纯芬	董事	2,847,000	0	2,847,000	8.79%	0
朱虹	董事、董秘	1,022,000	0	1,022,000	3.16%	0
合计	-	24,594,240	0	24,594,240	75.95%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王凤	职工监事	离任	-	个人原因
沈旒	-	新任	职工监事	补选为新任职工监事

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

<p>沈旒女士</p> <p>汉族，中国国籍，1982年7月出生，无境外永久居留权。大专学历，2003年毕业于苏州市职业大学。2009年至2017年，就职于苏州市工业园区艾泊纸品包装有限公司，任职销售主管；2017年9月至今，就职于公司，销售主管一职。</p> <p>沈旒女士，未持有公司股份。</p>
--

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	6	8
生产人员	28	29
销售人员	9	10
技术人员	6	7
财务人员	3	3
员工总计	52	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	-
本科	10	10
专科	15	19
专科以下	25	28
员工总计	52	57

(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

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，确保公司规范运行。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定和要求，在召开股东大会前，按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，对各项议案予以审议并参与表决。公司严格按照公平、公正、平等的原则对待所有股东，确保中小股东与大股东享有平等地位，保证全体股东能充分行使自己的合法权利，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2019年2月11日公司召开了第三届董事会第七次会议，审议通过《《关于公司经营范围变更并修改公司章程》议案》等议案，该议案于2019年2月28日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过，公司章程的修改情况如下：

第十三条原文为：生产、加工、销售：医疗器械、光学仪器、教学仪器、仪器仪表及配件；生产所需原材料及机械设备的进口及自产产品的出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

第十三条修改为：生产、加工、销售：医疗器械、光学仪器、教学仪器、仪器仪表及配件；生产所需原材料及机械设备的进口及自产产品的出口；自动化设备制造、网络科技领域内的技术研发、软件开发、销售及售后服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（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	3	第三届董事会第七次会议 审议通过《关于公司经营范围变更并修改公司章程》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商登记相关事宜》等议案 第三届董事会第八次会议 审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》、《2018年年度报告及摘要》、《关于续聘会计师事务所》、《苏州康捷医疗股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于拟注销公司控股子公司》、《苏州康捷医疗股份有限公司拟向银行申请授信额度》、《苏州康捷医疗股份有限公司预计2019年全年日常性关联交易》等议案； 第三届董事会第九次会议 审议通过《苏州康捷医疗股份有限公司2019年半年度报告》、《会计估计变更》、《会计政策变更》等议案。

监事会	2	<p>第三届监事会第六次会议审议通过《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》、《苏州康捷医疗股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》等议案；</p> <p>第三届监事会第七次会议审议通过《苏州康捷医疗股份有限公司 2019 年半年度报告》、《会计估计变更》、《会计政策变更》等议案。</p>
股东大会	3	<p>2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商登记相关事宜》等议案；</p> <p>2018 年年度股东大会审议通过《2018 年董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算方案》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所》、《关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《苏州康捷医疗股份有限公司拟向银行申请授信额度》、《苏州康捷医疗股份有限公司预计 2019 年全年日常性关联交易》、《苏州康捷医疗股份有限公司关于注销控股子公司》等议案；</p> <p>2019 年第二次临时股东大会审议通过《苏州康捷医疗股份有限公司拟向银行申请授信额度》、《苏州康捷医疗股份有限公司关联交易》、《会计估计变更》等议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范；公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

1、业务独立

公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同控股股东、实际控制人及其他关联方严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

截止报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度于 2015 年 04 月 01 日公告。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大会审字[2020]003278	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日	
注册会计师姓名	杨勇胜、张海霞	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	12 万	
审计报告正文：		
<h2>审 计 报 告</h2>		
大华审字[2020]003278号		
错误!未找到引用源。全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了错误!未找到引用源。（以下简称错误!未找到引用源。）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，公允反映了错误!未找到引用源。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，我们独立于错误!未找到引用源。，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

错误!未找到引用源。管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

一、 管理层和治理层对财务报表的责任

错误!未找到引用源。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，错误!未找到引用源。管理层负责评估错误!未找到引用源。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错误!未找到引用源。、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督错误!未找到引用源。的财务报告过程。

二、 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：

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

1. 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**错误!未找到引用源。**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告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**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们

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。

(本页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十二日

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	注释 1	6,478,331.21	5,942,145.66
结算备付金			
拆出资金			
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	注释 2	42,453,135.99	33,938,258.56
应收款项融资			
预付款项	注释 3	7,263,600.68	4,043,368.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	883,291.24	673,997.29
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	注释 5	19,554,600.85	18,547,704.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	40,683.80	
流动资产合计		76,673,643.77	63,145,474.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	3,126,207.20	3,584,772.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	511,188.83	591,503.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	236,223.68	699,333.47
递延所得税资产	注释 10	1,547,647.84	1,511,991.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,421,267.55	6,387,601.35
资产总计		82,094,911.32	69,533,075.78
流动负债：			
短期借款	注释 11	17,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	13,200,120.90	9,055,109.63
预收款项	注释 13	216,081.36	310,970.34
合同负债			

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 14	438,458.97	259,966.07
应交税费	注释 15	4,217,394.12	4,237,742.57
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,072,055.35	28,863,788.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 16	3,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,000,000.00	
负债合计		38,072,055.35	28,863,788.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	32,382,800.00	32,382,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	1,210,311.90	1,210,311.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	1,139,491.94	830,461.41
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	9,290,252.13	6,116,682.42
归属于母公司所有者权益合计		44,022,855.97	40,540,255.73

少数股东权益			129,031.44
所有者权益合计		44,022,855.97	40,669,287.17
负债和所有者权益总计		82094911.32	69,533,075.78

法定代表人：朱永林

主管会计工作负责人：邴莉苹

会计机构负责人：邴莉苹

(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		6,478,331.21	5,735,427.50
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	注释 1	42,453,135.99	33,938,258.56
应收款项融资			
预付款项		7,263,600.68	4,043,368.86
其他应收款	注释 2	883,291.24	665,997.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,554,600.85	18,495,058.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,683.80	
流动资产合计		76,673,643.77	62,878,111.04
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	注释 3		550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,126,207.20	3,567,399.13
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		511,188.83	591,503.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		236,223.68	699,333.47
递延所得税资产		1,547,647.84	1,509,991.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,421,267.55	6,918,228.20
资产总计		82,094,911.32	69,796,339.24
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,200,120.90	9,055,109.63
预收款项		216,081.36	310,970.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		438,458.97	259,966.07
应交税费		4,217,394.12	4,237,742.57
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,072,055.35	28,863,788.61
非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,000,000.00	

负债合计		38,072,055.35	28,863,788.61
所有者权益：			
股本		32,382,800.00	32,382,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,210,311.90	1,210,311.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,139,491.94	830,461.41
一般风险准备			
未分配利润		9,290,252.13	6,508,977.32
所有者权益合计		44,022,855.97	40,932,550.63
负债和所有者权益合计		82,094,911.32	69,796,339.24

法定代表人：朱永林

主管会计工作负责人：邴莉苹

会计机构负责人：邴莉苹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	注释 21	56,250,257.61	50,890,615.14
其中：营业收入	注释 21	56,250,257.61	50,890,615.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,893,005.79	45,831,515.22
其中：营业成本	注释 21	41,915,590.40	37,765,012.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 22	58,220.26	8,052.23
销售费用	注释 23	1,678,721.09	1,457,500.60
管理费用	注释 24	3,069,825.71	2,749,134.75
研发费用	注释 25	5,245,905.11	3,225,871.32
财务费用	注释 26	924,743.22	625,944.12
其中：利息费用		958,833.33	633,479.54
利息收入		33,635.24	51,860.50

加：其他收益	注释 27	387,160.70	263,584.90
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 28	-9,350.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 29	-243,039.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30		-2,627,027.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-21,418.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,492,022.43	2,674,238.93
加：营业外收入	注释 31	0.16	75.10
减：营业外支出	注释 32	66,422.63	2,004.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,425,599.96	2,672,309.39
减：所得税费用	注释 33	-28,056.43	95,956.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,453,656.39	2,576,352.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,453,656.39	2,576,352.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-28,943.85	-112,869.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,482,600.24	2,689,222.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,453,656.39	2,576,352.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,482,600.24	2,689,222.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-28,943.85	-112,869.40
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.08

法定代表人：朱永林

主管会计工作负责人：邴莉苹

会计机构负责人：邴莉苹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	注释 4	56250257.61	50,867,022.22
减：营业成本	注释 4	41,915,590.40	37,752,105.38
税金及附加		58,220.26	8,052.23
销售费用		1,678,721.09	1,457,500.60
管理费用		3,066,229.96	2,489,294.54
研发费用		5,245,905.11	3,225,871.32
财务费用		924,441.93	626,564.85
其中：利息费用		958,833.33	633,479.54
利息收入		33,316.53	50,448.57
加：其他收益		387,160.70	263,584.90
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-437,021.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-251,039.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,623,977.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-21,418.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,060,248.75	2,925,822.31
加：营业外收入		0.16	75.10
减：营业外支出			2,004.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,060,248.91	2,923,892.77

减：所得税费用		-30,056.43	96,719.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,090,305.34	2,827,173.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,090,305.34	2,827,173.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,090,305.34	2,827,173.66
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：朱永林

主管会计工作负责人：郝莉苹

会计机构负责人：郝莉苹

（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		54,634,772.26	45,611,384.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益		-	

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		122,654.27	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	571,081.09	2,800,025.50
经营活动现金流入小计		55,328,507.62	48,411,410.16
购买商品、接受劳务支付的现金		48,398,329.64	38,962,055.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,918,663.51	4,599,135.27
支付的各项税费		1,179,679.85	504,704.21
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	3,607,235.99	3,114,760.73
经营活动现金流出小计		58,103,908.99	47,180,655.63
经营活动产生的现金流量净额		-2,775,401.37	1,230,754.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			14,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		620,734.71	3,249,162.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		620,734.71	3,249,162.87
投资活动产生的现金流量净额		-620,734.71	-3,235,162.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		958,833.33	633,479.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		109,437.98	
筹资活动现金流出小计		19,068,271.31	11,633,479.54
筹资活动产生的现金流量净额		3,931,728.69	3,366,520.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		592.94	
五、现金及现金等价物净增加额		536,185.55	1,362,112.12
加：期初现金及现金等价物余额		5,942,145.66	4,580,033.54
六、期末现金及现金等价物余额		6,478,331.21	5,942,145.66

法定代表人：朱永林

主管会计工作负责人：郝莉苹

会计机构负责人：郝莉苹

(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		54,634,772.26	45,587,791.74
收到的税费返还		122,654.27	
收到其他与经营活动有关的现金		554,762.38	2,798,113.57
经营活动现金流入小计		55,312,188.91	48,385,905.31
购买商品、接受劳务支付的现金		48,398,329.64	38,954,069.38
支付给职工以及为职工支付的现金		4,918,663.51	4,576,336.11
支付的各项税费		1,179,679.85	504,704.21
支付其他与经营活动有关的现金		3,606,615.99	2,827,651.73
经营活动现金流出小计		58,103,288.99	46,862,761.43
经营活动产生的现金流量净额		-2,791,100.08	1,523,143.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		112,978.89	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		112,978.89	14,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		620,734.71	3,249,162.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		620,734.71	3,249,162.87

投资活动产生的现金流量净额		-507,755.82	-3,235,162.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		958,833.33	633,479.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,958,833.33	11,633,479.54
筹资活动产生的现金流量净额		4,041,166.67	3,366,520.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		592.94	
五、现金及现金等价物净增加额		742,903.71	1,654,501.47
加：期初现金及现金等价物余额		5,735,427.50	4,080,926.03
六、期末现金及现金等价物余额		6,478,331.21	5,735,427.50

法定代表人：朱永林

主管会计工作负责人：邴莉苹

会计机构负责人：邴莉苹

(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	32,382,800.00				1,210,311.90				1,113,178.78		9,741,697.02	129,031.44	44,577,019.14
加：会计政策变更									-282,717.37		-3,625,014.60		-3,907,731.97
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,382,800.00				1,210,311.90				830,461.41		6,116,682.42	129,031.44	40,669,287.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									309,030.53		3,173,569.71	-129,031.44	3,353,568.80
（一）综合收益总额											3,482,600.24	-28,943.85	3,453,656.39
（二）所有者投入和减少资本												-100,087.59	-100,087.59
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-100,087.59	-100,087.59
（三）利润分配									309,030.53		-309,030.53		

1. 提取盈余公积									309,030.53		-309,030.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,382,800.00				1,210,311.90				1,139,491.94		9,290,252.13		44,022,855.97

项目	2018 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备			
一、上年期末余额	32,382,800.00				1,210,311.90				830,461.41		7,335,192.21	241,900.84	42,000,666.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,382,800.00				1,210,311.90				830,461.41		7,335,192.21	241,900.84	42,000,666.36
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									282,717.37		2,406,504.81	-112,869.40	2,576,352.78
（一）综合收益总额											2,689,222.18	-112,869.40	2,576,352.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									282,717.37		-282,717.37		
1. 提取盈余公积									282,717.37		-282,717.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	32,382,800.00				1,210,311.90				1,113,178.78		9,741,697.02	129,031.44	44,577,019.14

法定代表人：朱永林

主管会计工作负责人：邴莉苹

会计机构负责人：邴莉苹

(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	32,382,800.00				1,210,311.90				1,113,178.78		10,133,991.92	44,840,282.60

加：会计政策变更									-282,717.37		-3,625,014.60	-3,907,731.97
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,382,800.00				1,210,311.90				830,461.41		6,508,977.32	40,932,550.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									309,030.53		2,781,274.81	3,090,305.34
（一）综合收益总额											3,090,305.34	3,090,305.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									309,030.53		-309,030.53	
1. 提取盈余公积									309,030.53		-309,030.53	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	32,382,800.00				1,210,311.90				1,139,491.94		9,290,252.13	44,022,855.97

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	32,382,800.00				1,210,311.90				830,461.41		7,589,535.63	42,013,108.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,382,800.00				1,210,311.90				830,461.41		7,589,535.63	42,013,108.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									282,717.37		2,544,456.29	2,827,173.66
(一) 综合收益总额											2,827,173.66	2,827,173.66

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								282,717.37		-282,717.37		
1. 提取盈余公积								282,717.37		-282,717.37		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	32,382,800.00				1,210,311.90				1,113,178.78		10,133,991.92	44,840,282.60

法定代表人：朱永林

主管会计工作负责人：邴莉苹

会计机构负责人：邴莉苹

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为苏州工业园区康捷医疗器械有限公司,于 2011 年 5 月 26 日召开股东会,同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程,康捷有限公司整体变更为苏州康捷医疗股份有限公司,注册资本为人民币 500 万元人民币,各发起人以其拥有的截至 2011 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2011 年 4 月 30 日,康捷有限公司经审计后净资产共 5,062,130.16 元,共折合为 500 万股,每股面值 1 元,变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2011 年 6 月 23 日经立信大华会计师事务所立信大华验字[2011]052 号验资报告验证。公司于 2011 年 7 月办理了工商登记手续,并领取了企业法人营业执照。

2014 年 1 月 24 日,苏州康捷医疗股份有限公司在全国中小企业股份转让系统(“新三板”)正式挂牌(证券代码:430521)。

经过历年的增发新股,截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 3,238.28 万股,股本为 3,238.28 万元,注册资本 3,238.28 万元,公司注册地址:苏州工业园区唯亭双马街 2 号 15 号厂房,法定代表人:朱永林,现持有统一社会信用代码为 91320000714023714L 的营业执照。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)规定,公司业务所处行业属于 C35 大类“专用设备制造业”。根据国家统计局 2011 年 8 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准(GB/T 4754-2011),公司所处行业为“医疗仪器设备及器械制造”大类下属的“医疗诊断、监护及治疗设备制造”的其中一个分支——医疗专用诊断设备制造,其行业代码为 C3581。主营业务:裂隙灯显微镜、检影镜、检眼镜等眼科医疗器械的研发、生产、销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

于 2019 年 11 月注销子公司苏州康联药房有限公司,11 月之前纳入合并财务报表范围的主体共 1 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
苏州康联药房有限公司	控股子公司	2	55	55

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近

期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（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：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司

在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具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工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款的确认标准：金额 500 万以上（含）。

单项金额重大的应收账款坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收账款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
经销商组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
直销组合	直接销售至医院等机构的款项	信用损失

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款的确认标准：金额 500 万以上（含）。

单项金额重大的其他应收款坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据其他应收款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
押金组合	押金	

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、在途物资、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

- (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成

本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

（4） 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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
运输工具	平均年限法	5	5	19
工装模具	平均年限法	5-10	5	9.5-19
电子及办公设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19

(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. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件和专利权。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	3-5	预计使用期间
软件	3-5	预计使用期间

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十二） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	在预计收益期限内摊销

（二十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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

短期薪酬是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十五） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

本公司确认商品销售收入实现的具体判断标准为：自产品交付后，客户对产品的进行验收。按合同规定在产品交付后，未在约定的期间提出异议的，视为产品通过验收，销售实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）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。

（二十六） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

（二十八） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		38,597,871.84	38,597,871.84	
应收票据及应收账款	38,597,871.84	-38,597,871.84		
应付票据				
应付账款		9,055,109.63	9,055,109.63	
应付票据及应付账款	9,055,109.63	-9,055,109.63		

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

3、执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日

的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本期执行上述准则对本报告期内财务报表的影响如下：

项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日账面金额	新金融工具准则影响	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日账面金额
应收账款坏账准备	5,363,866.10	4,659,613.28	10,023,479.38
其他应收款坏账准备	113,414.75	-62,281.55	51,133.20
递延所得税资产	822,392.13	689,599.76	1,511,991.89
盈余公积	1,113,178.78	-282,717.37	830,461.41

4、执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%/13%	注 1
	提供不动产租赁服务	10%/9%	注 1
	提供安装服务	6%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
苏州康联药房有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、增值税

依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定,以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,自2011年1月1日起,公司销售自行开发生产的软件产品,2019年4月1日起按13%的法定税率征收增值税后,享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

2、企业所得税

2012年8月本公司被江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业,2018年10月经过二次复审,复审通过后于2018年10月24日取得高新技术企业证书,证书编号为:GR201932000344,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》(2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过)、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函(2009)203号)规定,本公司本期按照高新技术企业所得税优惠税率15%计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初余额均为2019年1月1日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,211.04	43,992.78
银行存款	6,442,120.17	5,898,152.88
合计	6,478,331.21	5,942,145.66
其中:存放在境外的款项总额		

截止2019年12月31日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,717,524.98	28,063,507.09
1-2年	11,567,280.97	6,076,214.68
2-3年	4,986,514.68	8,089,925.30
3-4年	6,878,353.95	1,603,158.37
4-5年	430,326.80	22,100.00
5年以上	128,932.50	106,832.50
小计	52,708,933.88	43,961,737.94
减:坏账准备	10,255,797.89	10,023,479.38

账龄	期末余额	期初余额
合计	42,453,135.99	33,938,258.56

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,708,933.88	100.00	10,255,797.89	19.46	42,453,135.99
其中：组合 1（经销商组合）	37,966,548.57	72.03	10,255,797.89	27.01	27,710,750.68
组合 2（直销组合）	14,742,385.31	27.97			14,742,385.31
合计	52,708,933.88	100.00	10,255,797.89	19.46	42,453,135.99

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,961,737.94	100.00	10,023,479.38	22.80	33,938,258.56
其中：组合 1（经销商组合）	20,060,007.82	45.63	10,023,479.38	49.97	10,036,528.44
组合 2（直销组合）	23,901,730.12	54.37			23,901,730.12
合计	43,961,737.94	100.00	10,023,479.38	22.80	33,938,258.56

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 经销商组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,488,859.80	4,124,955.33	14.48
1—2 年	2,674,573.15	963,667.21	36.03
2—3 年	823,325.68	543,043.31	65.96
3—4 年	5,481,730.64	4,126,072.74	75.27
4—5 年	407,986.80	407,986.80	100.00
5 年以上	90,072.50	90,072.50	100.00
合计	37,966,548.57	10,255,797.89	

(2) 直销组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	228,665.18		
1-2年	8,892,707.82		
2-3年	4,163,189.00		
3-4年	1,396,623.31		
4-5年	22,340.00		
5年以上	38,860.00		
合计	14,742,385.31		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,023,479.38	232,318.51				10,255,797.89
其中：组合1（经销商组合）	10,023,479.38	232,318.51				10,255,797.89
组合2（直销组合）						
合计	10,023,479.38	232,318.51				10,255,797.89

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	37,797,359.00	71.71	5,578,498.06

注释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	4,334,651.82	59.68	2,186,741.85	54.08
1至2年	2,048,221.00	28.20	777,862.43	19.24
2至3年	363,739.60	5.00	774,162.67	19.15
3年以上	516,988.26	7.12	304,601.91	7.53
合计	7,263,600.68	100.00	4,043,368.86	100.00

1. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海爱视代电子有限公司	250,000.00	3年以上	预付研发项目款
Rudolf Riester GmbH	178,922.25	1至2年	服务未完成
苏州乐盛数码科技有限公司	501,160.00	1至2年	尚未收到货物

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
合计	930,082.25		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	3,331,940.00	45.87

注释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	883,291.24	673,997.29
合计	883,291.24	673,997.29

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	616,369.72	34,500.00
1—2年	1,500.00	493,497.00
2—3年	198,337.71	181,133.49
3—4年	128,938.20	16,000.00
4年以上		
小计	945,145.63	725,130.49
减：坏账准备	61,854.39	51,133.20
合计	883,291.24	673,997.29

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	655,191.23	709,130.49
押金	289,954.40	16,000.00
合计	945,145.63	725,130.49

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	945,145.63	100	61,854.39	6.54	883,291.24
其中：组合 1（账龄组合）	655,191.23	69.32	61,854.39	9.44	593,336.84
组合 2（押金组合）	289,954.40	30.68			289,954.40
合计	945,145.63	100	61,854.39	6.54	883,291.24

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	725,130.49	100	51,133.20	7.05	673,997.29
其中：组合 1（账龄组合）	725,130.49	100	51,133.20	7.05	673,997.29
组合 2（押金组合）					
合计	725,130.49	100	51,133.20	7.05	673,997.29

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	326,415.32	3,264.15	1.00
1—2 年	1,500.00	75.00	5.00
2—3 年	198,337.71	19,833.77	10.00
3—4 年	128,938.20	38,681.47	30.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	655,191.23	61,854.39	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	51,133.20	10,721.19				61,854.39
其中：组合 1（账龄组合）	51,133.20	10,721.19				61,854.39

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 2 (押金组合)						
合计	51,133.20	10,721.19				61,854.39

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区兆阳资产管理有限公司	押金	275,954.40	1 年以内	29.2	
吴锡	备用金	134,000.00	2 至 3 年 72,000.00 元; 3 至 4 年 62,000.00 元	14.18	25,800.00
吴辛站	备用金	84,738.20	2 至 3 年 36,000.00 元; 3 至 4 年 48,738.20 元	8.96	18,221.46
周明	备用金	69,000.00	1 年以内	7.3	6,030.00
刘文新	备用金	55,000.00	1 年以内	5.82	550.00
合计		618,692.60		65.46	50,601.46

注释5. 存货

1. 存货分类

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	3,105,084.79		3,105,084.79	3,139,554.58		3,139,554.58
在产品	1,711,746.27		1,711,746.27	1,242,528.68		1,242,528.68
库存商品	14,341,901.86		14,341,901.86	13,838,809.79		13,838,809.79
发出商品	41,592.15		41,592.15	127,098.08		127,098.08
委托加工物资	145,287.42		145,287.42			
低值易耗品	208,988.36		208,988.36	199,712.93		199,712.93
合计	19,554,600.85		19,554,600.85	18,547,704.06		18,547,704.06

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	40,683.80	
合计	40,683.80	

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,126,207.20	3,584,772.28
固定资产清理		
合计	3,126,207.20	3,584,772.28

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	工装模具	办公及电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	2,276,158.58	330,000.00	3,973,987.13	1,321,523.87	7,901,669.58
2. 本期增加金额			71,845.42	468,406.20	540,251.62
购置			71,845.42	468,406.20	540,251.62
3. 本期减少金额				45,420.00	45,420.00
处置或报废				45,420.00	45,420.00
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	2,276,158.58	330,000.00	4,045,832.55	1,744,510.07	8,396,501.20
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,543,440.46	313,500.00	1,810,407.84	649,549.00	4,316,897.30
2. 本期增加金额	189,528.02		555,847.94	239,663.34	985,039.30
计提	189,528.02		555,847.94	239,663.34	985,039.30
3. 本期减少金额				31,642.60	31,642.60
处置或报废				31,642.60	31,642.60
4. 期末余额	1,732,968.48	313,500.00	2,366,255.78	857,569.74	5,270,294.00
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	543,190.10	16,500.00	1,679,576.77	886,940.33	3,126,207.20
2. 期初账面价值	732,718.12	16,500.00	2,163,579.29	671,974.87	3,584,772.28

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	555,028.38	140,082.06	695,110.44
2. 本期增加金额		56,660.19	56,660.19

项目	专利权	软件	合计
购置		56,660.19	56,660.19
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	555,028.38	196,742.25	751,770.63
二. 累计摊销			
1. 期初余额	17,206.44	86,400.29	103,606.73
2. 本期增加金额	111,005.64	25,969.43	136,975.07
计提	111,005.64	25,969.43	136,975.07
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	128,212.08	112,369.72	240,581.80
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	426,816.30	84,372.53	511,188.83
2. 期初账面价值	537,821.94	53,681.77	591,503.71

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	699,333.47		463,109.79		236,223.68
合计	699,333.47		463,109.79		236,223.68

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	10,317,652.28	1,547,647.84	10,074,612.58	1,511,991.89
合计	10,317,652.28	1,547,647.84	10,074,612.58	1,511,991.89

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	354,103.55	505,800.73
合计	354,103.55	505,800.73

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		158,515.98	
2021		46,680.07	
2022		52,071.30	
2023		251,583.38	
2024	354,103.55		
合计	354,103.55	508,850.73	

注释11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,000,000.00	15,000,000.00
合计	17,000,000.00	15,000,000.00

说明：

借款银行	借款期限	借款金额
上海浦东发展银行苏州分行	2019/6/25-2020/6/20	2,000,000.00
上海浦东发展银行苏州分行	2019/7/30-2020/7/30	1,000,000.00
宁波银行股份有限公司苏州分行	2019/8/20-2020/8/19	4,000,000.00
中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行	2019/12/9-2020/11/5	3,000,000.00
中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行	2019/4/26-2020/4/19	2,000,000.00
中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行	2019/7/11-2020/7/10	2,000,000.00
浙江泰隆商业银行股份有限公司苏州分行	2019/12/6-2020/12/6	3,000,000.00
合计		17,000,000.00

其中 1300 万元短期借款，由本公司控股股东（实际控制人）朱永林、缪纯芬夫妇提供连带责任担保，详见本附注八、（三）、1 “关联方担保情况”；

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	13,200,120.90	9,055,109.63
合计	13,200,120.90	9,055,109.63

注释13. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	216,081.36	310,970.34
合计	216,081.36	310,970.34

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	259,966.07	4,856,093.61	4,677,600.71	438,458.97
离职后福利-设定提存计划		241,062.80	241,062.80	
合计	259,966.07	5,097,156.41	4,918,663.51	438,458.97

2. 短期薪酬列示

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	259,966.07	4,637,157.98	4,458,665.08	438,458.97
职工福利费		46,639.86	46,639.86	
社会保险费		51,386.48	51,386.48	
其中：基本医疗保险费		37,784.16	37,784.16	
工伤保险费		6,045.47	6,045.47	
生育保险费		7,556.85	7,556.85	
住房公积金		120,909.29	120,909.29	
工会经费和职工教育经费				
合计	259,966.07	4,856,093.61	4,677,600.71	438,458.97

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		225,949.15	225,949.15	
失业保险费		15,113.65	15,113.65	
合计		241,062.80	241,062.80	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,212,366.05	3,726,796.05
企业所得税		474,748.73
个人所得税	388.50	
城市维护建设税	2,706.42	22,392.29
房产税	1,933.15	13,805.50
合计	4,217,394.12	4,237,742.57

注释16. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		

借款类别	期末余额	期初余额
合计	3,000,000.00	

说明：长期借款为人保（苏州）科技保险创业投资企业（有限合伙）委托华夏银行股份有限公司苏州分行提供的委托借款，借款余额为 300 万元，借款期限为 2019/4/26-2021/4/23。

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,382,800.00						32,382,800.00

注释18. 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	1,210,311.90			1,210,311.90
合计	1,210,311.90			1,210,311.90

注释19. 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	830,461.41	309,030.53		1,139,491.94
合计	830,461.41	309,030.53		1,139,491.94

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	9,741,697.02	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,625,014.60	—
调整后期初未分配利润	6,116,682.42	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,482,600.24	—
减：提取法定盈余公积	309,030.53	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	9,290,252.13	

注释21. 营业收入和营业成本

1. 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	56,056,950.72	41,795,584.14	50,890,615.14	37,765,012.20

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	193,306.89	120,006.26		
合计	56,250,257.61	41,915,590.40	50,890,615.14	37,765,012.20

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,542.47	3,793.32
教育费附加	19,980.39	2,709.51
印花税	11,697.40	1,549.40
合计	58,220.26	8,052.23

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	739,242.48	708,708.01
展会费	495,311.87	239,835.06
运输费	197,052.90	126,667.39
差旅费	175,219.67	181,525.81
快递费	36,351.89	25,899.06
水电费	12,557.29	10,148.22
办公费	16,629.48	3,846.92
招标费		100,600.00
广告费		56,226.42
其他	6,355.51	4,043.71
合计	1,678,721.09	1,457,500.60

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	784,010.65	823,705.02
中介机构服务费	647,225.69	372,478.81
租赁费	535,620.62	610,234.31
装修费	463,109.79	491,168.15
保险费	216,590.91	141,510.09
摊销折旧费	189,127.85	92,638.23
办公费	91,371.25	81,103.81
差旅费	62,741.34	38,415.90
修理费	24,035.50	10,081.99

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	12,728.59	28,120.51
其他	43,263.52	59,677.93
合计	3,069,825.71	2,749,134.75

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	2,710,905.86	407,523.74
职工薪酬	2,054,509.09	1,986,652.24
折旧费用	28,016.63	28,016.64
其他费用	452,473.53	803,678.70
合计	5,245,905.11	3,225,871.32

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	958,833.33	633,479.54
减：利息收入	33,635.24	51,860.50
汇兑损益	-9,671.82	31,508.80
银行手续费	9,216.95	12,816.28
合计	924,743.22	625,944.12

注释27. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	387,160.70	263,584.90
合计	387,160.70	263,584.90

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品退税	122,654.27		与收益相关
高新企业补贴	102,000.00		与收益相关
研发补助	79,049.27		与收益相关
展会补贴	57,400.00	248,995.00	与收益相关
生育津贴	26,057.16	11,880.96	与收益相关
其他补助		2,708.94	与收益相关
合计	387,160.70	263,584.90	

注释28. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,350.39	
合计	-9,350.39	

注释29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-243,039.70	
合计	-243,039.70	

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-2,627,027.23
合计		-2,627,027.23

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.16	75.10	0.16
合计	0.16	75.10	0.16

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,777.40		13,777.40
存货报废处理	52,645.23		52,645.23
对外捐赠		2,000.00	
其他		4.64	
合计	66,422.63	2,004.64	66,422.63

注释33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,599.52	490,315.69
递延所得税费用	-35,655.95	-394,359.08
合计	-28,056.43	95,956.61

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	3,425,599.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	513,840.00
子公司适用不同税率的影响	-6,231.97
调整以前期间所得税的影响	7,599.52
不可抵扣的成本、费用和损失影响	278.76
研发费用加计扣除的影响	-550,087.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-64,150.61
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	70,695.45
所得税费用	-28,056.43

注释34. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,635.24	51,860.50
政府补助	264,506.43	305,250.90
收到的其他往来款	272,939.26	2,839.00
收到的保证金退回		2,440,000.00
其他	0.16	75.10
合计	571,081.09	2,800,025.50

2. 支付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	3,395,019.04	2,975,439.81
往来款支出	203,000.00	124,500.00
手续费	9,216.95	12,816.28
捐赠支出		2,000.00
其他支付的营业外支出		4.64
合计	3,607,235.99	3,114,760.73

注释35. 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	3,453,656.39	2,576,352.78
加：信用减值损失	243,039.70	
资产减值准备		2,627,027.23

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	985,039.30	843,741.54
无形资产摊销	136,975.07	39,342.84
长期待摊费用摊销	463,109.79	491,168.15
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）		-21,418.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,777.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	958,833.33	633,479.54
投资损失（收益以“-”号填列）	9,350.39	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-725,255.71	-394,359.08
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）	-1,006,896.79	4,011,679.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,187,442.90	-10,110,550.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,880,412.66	534,312.22
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,775,401.37	1,230,775.13
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	6,478,331.21	5,942,145.66
减：现金的期初余额	5,942,145.66	4,580,033.54
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	536,185.55	1,362,112.12

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	6,478,331.21	5,942,145.66
其中：库存现金	36,211.04	43,992.78
可随时用于支付的银行存款	6,442,120.17	5,898,152.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,478,331.21	5,942,145.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释36. 外币货币性项目

1. 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			
其中：美元	5,247.29	6.9762	36,606.14

注释37. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	387,160.70	387,160.70	详见附注五注释 27
冲减成本费用的政府补助	19,700.00	19,700.00	详见本注释 2
合计	406,860.70	406,860.70	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
苏州工业园区科技发展资金	贷款贴息	19,700.00	41,666.00	财务费用-利息支出
合计		19,700.00	41,666.00	

七、合并范围的变更

本公司原控股子公司苏州康联药房有限公司于 2019 年 11 月 28 日经苏州工业园区市场监督管理局核准注销，注销通知书编号（05940130）公司注销[2019]第 11250018 号。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	52,708,933.88	10,255,797.89
其他应收款	945,145.63	61,854.39
合计	53,654,079.51	10,317,652.28

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 71.71% (2018 年：75.25%)。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储

备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	合计
非衍生金融负债				
短期借款		17,000,000.00		17,000,000.00
应付账款		13,200,120.90		13,200,120.90
长期借款			3,000,000.00	3,000,000.00
非衍生金融负债小计		30,200,120.90	3,000,000.00	33,200,120.90
合计		30,200,120.90	3,000,000.00	33,200,120.90

（三） 市场风险

1. 汇率风险

除了境外销售以外币结算外，本公司持有的外币资产占整体的资产比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的短期借款属于固定利率的银行借款。

九、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

1. 本公司最终控制方

公司的实际控制人为朱永林先生。朱永林与股东缪纯芬为配偶关系，构成一致行动人。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 关联方交易

1. 关联方担保

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱永林，缪纯芬	10,000,000.00	2016/7/6	2022//6//20	否
朱永林，缪纯芬	5,000,000.00	2019/7/30	2022/7/30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱永林, 缪纯芬	3,000,000.00	2019/12/9	2021/6/27	否
朱永林, 缪纯芬	6,000,000.00	2018/5/28	2021/5/27	否
朱永林, 缪纯芬	2,000,000.00	2019/7/11	2022/7/10	否
朱永林, 缪纯芬	5,000,000.00	2019/8/26	2021/8/26	否
朱永林, 缪纯芬	5,000,000.00	2019/8/22	2021/8/22	否
合计	36,000,000.00			

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	624,000.00	405,496.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露未披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来, 对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求, 强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情的发展情况, 积极应对其可能对公司 财务状况、经营成果等方面的影响。

除存在上述资产负债表日后事项外, 截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,717,524.98	28,063,507.09
1-2 年	11,567,280.97	6,076,214.68
2-3 年	4,986,514.68	8,089,925.30
3-4 年	6,878,353.95	1,603,158.37
4-5 年	430,326.80	22,100.00
5 年以上	128,932.50	106,832.50

账龄	期末余额	期初余额
小计	52,708,933.88	43,961,737.94
减：坏账准备	10,255,797.89	10,023,479.38
合计	42,453,135.99	33,938,258.56

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,708,933.88	100.00	10,255,797.89	19.46	42,453,135.99
其中：组合 1（经销商组合）	37,966,548.57	72.03	10,255,797.89	27.01	27,710,750.68
组合 2（直销组合）	14,742,385.31	27.97			14,742,385.31
合计	52,708,933.88	100.00	10,255,797.89	19.46	42,453,135.99

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,961,737.94	100.00	10,023,479.38	22.80	33,938,258.56
其中：组合 1（经销商组合）	20,060,007.82	45.63	10,023,479.38	49.97	10,036,528.44
组合 2（直销组合）	23,901,730.12	54.37			23,901,730.12
合计	43,961,737.94	100.00	10,023,479.38	22.80	33,938,258.56

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 经销商组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,488,859.80	4,124,955.33	14.48
1—2 年	2,674,573.15	963,667.21	36.03
2—3 年	823,325.68	543,043.31	65.96
3—4 年	5,481,730.64	4,126,072.74	75.27
4—5 年	407,986.80	407,986.80	100.00
5 年以上	90,072.50	90,072.50	100.00
合计	37,966,548.57	10,255,797.89	

(2) 直销组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,665.18		
1—2 年	8,892,707.82		
2—3 年	4,163,189.00		
3—4 年	1,396,623.31		
4—5 年	22,340.00		
5 年以上	38,860.00		
合计	14,742,385.31		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,023,479.38	232,318.51			10,255,797.89	
其中：组合 1（经销商组合）	10,023,479.38	232,318.51			10,255,797.89	
组合 2（直销组合）						
合计	10,023,479.38	232,318.51			10,255,797.89	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	37,797,359.00	71.71	5,578,498.06

注释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	883,291.24	665,997.29
合计	883,291.24	665,997.29

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	616,369.72	34,500.00

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	1,500.00	493,497.00
2—3 年	198,337.71	181,133.49
3—4 年	128,938.20	
4—5 年		
5 年以上		
小计	945,145.63	709,130.49
减：坏账准备	61,854.39	43,133.20
合计	883,291.24	665,997.29

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	655,191.23	709,130.49
押金	289,954.40	
合计	945,145.63	709,130.49

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	945,145.63	100.00	61,854.39	6.54	883,291.24
其中：组合 1（账龄组合）	655,191.23	69.32	61,854.39	9.44	593,336.84
组合 2（押金组合）	289,954.40	30.68			289,954.40
合计	945,145.63	100.00	61,854.39	6.54	883,291.24

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	709,130.49	100.00	43,133.20	6.08	665,997.29
其中：组合 1（账龄组合）	709,130.49	100.00	43,133.20	6.08	665,997.29
组合 2（押金组合）					
合计	709,130.49	100.00	43,133.20	6.08	665,997.29

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	326,415.32	3,264.15	1.00
1-2年	1,500.00	75.00	5.00
2-3年	198,337.71	19,833.77	10.00
3-4年	128,938.20	38,681.47	30.00
4-5年			
5年以上			
合计	655,191.23	61,854.39	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,133.20	18,721.19				61,854.39
其中：组合1（账龄组合）	43,133.20	18,721.19				61,854.39
组合2（押金组合）						
合计	43,133.20	18,721.19				61,854.39

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区兆阳资产管理有限公司	押金	275,954.40	1年以内	29.2	
吴锡	备用金	134,000.00	2至3年 72,000.00元； 3至4年 62,000.00元	14.18	25,800.00
吴辛站	备用金	84,738.20	2至3年 36,000.00元； 3至4年 48,738.20元	8.97	18,221.46
周明	备用金	69,000.00	1年以内	7.3	6,030.00
刘文新	备用金	55,000.00	1年以内	5.82	550.00
合计		396,633.73		65.46	50,601.46

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资				550,000.00		550,000.00

款项性质	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
合计				550,000.00		550,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州康联药房有限公司	550,000.00	550,000.00		550,000.00			
合计	550,000.00	550,000.00		550,000.00			

注释4. 营业收入及营业成本

1. 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	56,056,950.72	41,795,584.14	50,867,022.22	37,752,105.38
其他业务	193,306.89	120,006.26		
合计	56,250,257.61	41,915,590.40	50,867,022.22	37,752,105.38

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-437,021.11	
合计	-437,021.11	

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,777.40	
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）	284,206.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,645.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,350.39	
非经常性损益合计	208,433.57	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	208,433.57	
减：少数股东权益影响额	-22,417.64	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	230,851.21	
合计	230,851.21	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.24	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.10	0.10

错误!未找到引用源。

(公章)

二〇二〇年四月二十二日

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：苏州康捷医疗股份有限公司董秘办公室