



# 德品医疗

NEEQ : 835227

## 苏州德品医疗科技股份有限公司

SUZHOU DERPIN MEDICAL AND SCIENCE TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

— 2019 —



# 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、德品医疗	指	苏州德品医疗科技股份有限公司
德品工贸	指	苏州工业园区德品工贸有限公司
聚坤投资	指	苏州聚坤创业投资企业（有限合伙）
达晨创投	指	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	苏州德品医疗科技股份有限公司章程，根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	苏州德品医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州德品医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州德品医疗科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
中兴华会所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
开炫律所、公司律师	指	江苏开炫律师事务所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2019年1月1日至2019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。

公司负责人葛秋菊、主管会计工作负责人张伟及会计机构负责人（会计主管人员）张伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、税收优惠政策变化风险	公司系经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定的高新技术企业，享受 15% 税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。
2、存货跌价风险	报告期内，公司产品所用原材料大部分属于通用材质，竞争较充分，虽然公司各期末会对存货进行减值测试，报告期内公司判断存货并未发生减值。随着公司业务规模的进一步扩张，公司的存货可能进一步增加，不排除未来期间，公司主要存货市场价格发生波动而使公司面临一定的存货跌价风险的可能性。
3、市场竞争风险	目前我国对医疗行业市场愈发重视，市场广阔，需求量大增，但随着行业新进者的不断增加，行业竞争将会进一步加剧。虽然公司凭借有效的市场推广、专业的服务及高质量的医疗护理产品获得了客户的高度认可，并与客户建立了持续、稳定的合作关系，业务收入快速增长。若公司不能充分利用自身的竞争优势尽快开拓善智慧护理系统整体解决方案市场，不断提升产

	品及技术服务水平以满足客户需求并占领更多市场,未能有效培育或深度开发市场,则公司可能存在因市场开拓不力而造成市场份额下降的风险,并将对公司的经营业绩产生不利影响。
4、报告期内应收账款增加的风险	<p>由于业务拓展迅速,公司经营规模逐年提升,应收账款规模相应增大。尽管公司制定了完整的坏账准备政策:将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项,并对其单独进行减值测试,对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,公司按应收账款的账龄进行分组,一年以内的应收账款计提 5%的坏账准备,一至二年的应收账款计提 10%的坏账准备,但是随着公司规模扩大,应收账款可能会进一步增加。公司的客户主要是各地区的医院,其在交易中往往处于强势地位,导致公司的应收款规模较大。尽管公司目前绝大多数应收账款账龄为一年以内,且主要客户的资金实力较强,资金回收有保障,但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况,将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。</p>
5、人才不能满足未来发展需求的风险	<p>公司致力于各大医院医疗护理工作区域的流程、环保、院感、环境、空间等规划设计,及设备整体配置服务,营造现代化、信息化的和谐医疗环境。一方面,由于不同医院对整体设计、功能要求具有较大的差异,设计的作用和地位越来越突出,业内企业对设计人才的需求越来越大;另一方面,项目过程的控制是解决方案顺利实施的保证,工程管理人员的作用日益明显。同时,公司所处行业为技术密集型行业,核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用,因此,核心技术人员稳定对公司的发展也具有重要影响。尽管公司拥有多年行业经验,建立了一支经验丰富的设计、管理技术人才队伍,且公司在人力资源机制建设方面较完善,注重人才队伍的建立和培养,但随着业务规模的扩大、行业竞争的日趋激烈,如设计人才和工程管理人员不能满足未来发展的需求,核心技术人员遭受竞争对手的争夺而离开公司或者泄露公司技术机密,都将给公司的生产经营和发展造成不利影响。---</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州德品医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU DERPIN MEDICAL AND SCIENCE TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	德品医疗
证券代码	835227
法定代表人	葛秋菊
办公地址	苏州高新区锦峰路 8 号 12 号楼 2F

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蒋红军
职务	总经理&董事会秘书
电话	0512-66568029
传真	0512-66568030
电子邮箱	Pro-a@depingroup.com
公司网址	www.szdepin.com
联系地址及邮政编码	苏州高新区锦峰路 8 号 12 号楼 2F
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 15 日
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3585 机械治疗及病房护理设备制造
主要产品与服务项目	一类医疗器械、自动化智能设备、物联网信息设备及相售、安装、维护；医疗护理系统整体解决方案的规划、设计、销售、安装、维护；医疗专用家具的订制、设计、销售、安装、维护；二、三类医疗器械、医疗环卫设施和医疗电子产品的销售、安装、维护；本公司自产及所售产品的技术服务、售后服务及相关咨询及服务；从事上述产品的进出口服务。（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）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	葛秋菊

实际控制人及其一致行动人	葛秋菊
--------------	-----

#### 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	91320500565253275H	否
注册地址	苏州高新区锦峰路 8 号 12 号楼 2F	否
注册资本	50,200,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	曾全、黄清华
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

#### 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	135,784,852.81	91,997,730.60	47.6%
毛利率%	46.05%	53.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,070,582.50	12,556,456.51	75.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,785,975.46	12,476,351.22	74.62%
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)	24.12%	17.5%	-
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)	23.809%	17.39%	-
基本每股收益	0.44	0.31	41.94%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	184,384,607.86	140,782,185.78	30.97%
负债总计	81,846,215.79	60,314,376.21	35.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,538,392.07	80,467,809.57	27.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.01	1.62%
资产负债率%(母公司)	44.39%	42.69%	-
资产负债率%(合并)	44.39%	42.69%	-
流动比率	2.12	2.21	-
利息保障倍数	20.21	10.88	-

#### 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	4,538,704.13	-1,767,521.41	-356.78%
应收账款周转率	1.54	1.27	-
存货周转率	3.64	6.99	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.97%	55.96%	-
营业收入增长率%	47.60%	42.93%	-
净利润增长率%	75.77%	83.33%	-

#### 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	50,200,000	40,160,000	25%
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	-
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	367,184.70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,352.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>334,831.81</b>
所得税影响数	50,224.77
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>284,607.04</b>

#### 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司作为护理系统整体解决方案商，主要为各大医院医疗护理工作区域的流程、环保、院感、环境、空间等提供规划设计，以及提供设备整体配置服务，营造现代化、信息化的和谐医疗环境。具体包括环保护理系统整体解决方案，智慧护理系统整体解决方案以及医用护理配套设施系列的研发、设计、生产、销售、安装、维护等一体化服务。

公司主要根据销售部门提供的医疗设备市场发展趋势、客户产品需求、市场变化需求进行自主产品研发。通过不断根据客户需求的新产品研发，公司的多项智能化产品已成形，且具有很强的市场竞争力。

公司目前研发团队强大，对产品和技术的研发投入一直较为重视。公司未来的开发重点在于丰富产品结构，并将产品智能化、系统化，同时对现有畅销产品进行结构升级。

另外公司通过直销和加强代理商模式开拓市场和业务，积极参加医疗器械大会 C M E F、招商大会是公司对外展示自己的重要渠道，有助于提高公司的知名度，引进优质的代理商，经销商以提升公司的销售量。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

#### 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

报告期内，公司紧扣年度经营目标，内抓管理，外拓市场，实现净利润 22,070,582.5 元，较去年上升了 75.77%，截止 2019 年 12 月 31 日公司总资产 184,384,607.86 元，较去年增长了 30.97%；归属于挂牌公司股东的净资产为 102,538,392.07 元，较年初增长了 27.43%；实现经营性现金流量净额 4,538,704.13 元，去年同期为-1,767,521.41 元，现金流已经有较明显的改善。2019 年营业收入和净利润较上年同期增长 47.60%和 75.77%，主要系报告期内完工项目同比大幅增加，营销部门加大市场开拓力度，市场份额呈现逐年上升趋势，营业收入增长数额较大，而期间费用虽然有增加但增长数额较小，因此营业利润增长幅度较大，净利润增长幅度较大。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,889,685.22	16.75%	27,861,256.36	19.79%	10.87%
应收票据			1,000,000.00	0.71%	-100.00%
应收账款	95,170,958.81	51.62%	81,704,329.31	58.04%	16.48%
存货	29,734,615.57	16.13%	10,467,922.12	7.44%	184.06%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,034,213.24	2.73%	4,047,664.36	2.88%	24.37%
在建工程	199,884.00	0.11%	-	-	100.00%
短期借款	28,000,000.00	15.19%	24,000,000.00	17.05%	16.67%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	24,755,298.40	13.43%	19,484,776.23	13.84%	27.05%
预收款项	17,409,641.88	9.44%	6,888,506.21	4.89%	152.74%
应交税费	7,218,025.27	3.91%	7,538,796.38	5.35%	-4.26%
其他应付款	2,900,482.27	1.57%	1,034,210.85	0.73%	180.45%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：本期期末应收账款账面金额 95,170,958.81 元，同比上升 16.48%，销售规模扩大，项目质保金规模逐年增大；
- 2、存货：本期期末存货账面金额 29,734,615.57 元，同比上升 184.06%，项目规模增大，部分项目已执行未完工验收；
- 3、固定资产：本期期末固定资账面金额 5,034,213.24 元，同比上升 24.37%，本年增加工厂智能化设备投入；
- 4、在建工程：本期期末固定资产账面金额 199,884.00 元，同比上升 100%，本年进行管道燃气工程建设，年末未竣工；
- 5、短期借款：本期期末短期借款账面余额 28,000,000.00 元，同比上升 16.67%，本年银行贷款规模增大；
- 6、应付账款：本期期末应付账款账面余额 24,755,298.40 元，同比上升 27.05%，供应商账款随业务规模增大；
- 7、预收款项：本年期末预收款项账面余额 17,409,641.88 元，同比上升 152.74%，收到部分项目进度款；
- 8、其他应付款：本年期末其他应付款余额 2,900,482.27 元，同比上升 180.45%，部分合作单位保证金增加。
- 9、资产总计：期末资产总计 184,384,607.86 元，同比上升 30.97%，存货、应收账款等项目同比上升。

### 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	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	135,784,852.81	-	91,997,730.60	-	47.6%
营业成本	73,249,810.78	53.95%	42,982,554.46	46.72%	70.42%
毛利率	46.05%	-	53.28%	-	-
销售费用	17,166,335.23	12.64%	14,385,779.31	15.64%	19.33%
管理费用	7,788,700.54	5.74%	7,727,034.23	8.40%	0.80%
研发费用	6,471,690.48	4.77%	4,473,281.45	4.86%	44.67%
财务费用	1,756,347.77	1.29%	1,766,093.00	1.92%	-0.55%
信用减值损失	-2,826,385.98	2.08%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-4,956,101.90	5.39%	-
其他收益	415,390.70	0.31%	-	-	-
投资收益	-	-	-195,011.04	-0.21%	-100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	25,936,748.62	19.10%	14,358,014.01	15.61%	80.64%
营业外收入	394,441.11	0.29%	296,600.00	0.32%	32.99%
营业外支出	475,000.00	0.35%	6,245.33	0.01%	7,505.68%
净利润	22,070,582.50	16.25%	12,556,456.51	13.65%	75.77%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入 135,784,852.81 元，同比上升 47.60%，项目完工收入同比大幅增加；
- 2、营业成本：本期营业成本 42,982,554.46 元，同比上升 70.42%，项目完工结转成本同比大幅增加；
- 3、销售费用：本期销售费用 17,166,335.23 元，同比上升 19.33%，本年市场开拓力度加大，营销费用同比增幅较大；
- 4、研发费用：本期研发费用 6,471,690.48 元，同比上升 44.67%，本年加大研发人才引进及研发投入，费用同比大幅增加；
- 5、减值损失：本期计提 2,826,385.98 元，上期 4,956,101.90 元，本期加强应收账款管理与货款回笼，应收账款坏账准备计提同比下降；
- 6、其他收益：本期将长期无需支付应付款项调整为收益
- 7、投资收益：上期注销联营企业，结转投资损益；
- 8、营业利润：本年营业利润 25,936,748.62 元，同比增幅 80.64%，本年结转收入同比增加，利润大幅增加；
- 9、营业外收入：本年营业外收入 394,441.11 元，同比增幅 32.99%，本年收到政府补贴及软件退税同比增加；
- 10、营业外支出：本年营业外支出 475,000.00 元，系支付诉讼和解款项。
- 11、净利润：本年净利润 22,070,582.50 元，同比增幅 75.77%，收入同比大幅增加，利润同比上升。

#### (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	135,749,559.31	91,958,493.71	47.62%

其他业务收入	35,293.50	39,236.89	-10.05%
主营业务成本	73,249,810.78	42,982,554.46	70.42%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
医用多功能操作柜	72,748,590.78	53.58%	49,257,868.35	53.54%	47.69%
智能医用护士工作站	32,875,656.21	24.21%	23,010,993.10	25.01%	42.87%
不锈钢产品	27,577,606.81	20.31%	19,582,718.74	21.29%	40.83%
智慧护理产品	2,277,711.76	1.68%	-	-	-
其他	269,993.75	0.20%	106,913.52	0.12%	152.53%
其他业务	35,293.50	0.02%	39,236.89	0.04%	-10.05%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1、本期营业收入 13578.49 万元，较去年增长 47.5%，主要系本期项目结算收入同比大幅增加；
  - 2、本期医用多功能操作柜产品实现收入 7274.86 万元，同比增长 47.69%，该产品仍然占用较大比重；
  - 3、本期智能医用护士工作站产品实现收入 3287.57 万元，同比增长 42.87%，占总收入比重无大变化；
  - 4、本期不锈钢类产品实现收入 2757.76 万元，同比增长 40.83%，占总收入比重无大变化；
- 本期新增智慧护理类产品实现收入 227.77 万元，占总收入比 1.68%，公司智慧护理软硬件开始推向市场。

**(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	蚌埠医学院第二附属医院	15,660,509.73	11.53%	否
2	深圳市第三人民医院	14,867,256.64	10.95%	否
3	达州市中心医院	14,610,970.40	10.76%	否
4	深圳市宝安区福永人民医院	13,265,522.98	9.77%	否
5	重庆市巴南区三级甲等医院	6,716,884.96	4.95%	否
合计		65,121,144.71	47.96%	-

**(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	江苏祺卓医疗器械有限公司	8,044,881.52	13.76%	否
2	浙江圣奥家具制造有限公司	6,389,878.14	10.93%	否
3	江苏诺贝迪医疗科技有限公司	5,373,262.00	9.19%	否
4	泰兴市金虹工贸有限公司	4,329,222.94	7.41%	否
5	南京缘友贸易有限公司	3,035,060.08	5.19%	否
合计		27,172,304.68	46.48%	-

### 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	4,538,704.13	-1,767,521.41	-356.78%
投资活动产生的现金流量净额	-3,776,555.87	-415,623.35	808.65%
筹资活动产生的现金流量净额	2,266,280.60	19,017,492.72	-88.08%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期 4,538,704.13 元，上期-1,767,521.41，本年加强项目管理及应收款项回笼，经营活动净现金流明显改善；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期-3,776,555.87 元，上期-415,623.35 元，本年投入资金添置制造中心智能设备及改造升级，同比支出增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期 2,266,280.60 元，上期 19,017,492.72 元，本年增加银行短期贷款，上期收到增资款。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

对外投资事项为对外投资成立全资子公司安徽德品医疗科技有限公司，注册资本为 20,000,000 元，出资方式为货币资金，注册地址为安徽省蚌埠市，主要业务为一类医疗器械、自动化智能设备、物联网信息设备及 相售、安装、维护；医疗护理系统整体解决方案的规划、设计、销售、 安装、维护；医疗专用家具的订制、设计、销售、安装、维护；二、 三类医疗器械、医疗环卫设施和医疗电子产品的销售、安装、维护； 本公司自产及所售产品的技术服务、售后服务及相关咨询及服务；从事上述产品的进出口服务；从事计算机软件领域内的技术开发、技术 咨询、技术服务、商务信息咨询（除经纪），承接通讯工程，计算机 网络工程；计算机、物联网、云数据等医疗护理软件及辅助设备销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司第一届董事会第十七次会议于 2018 年 4 月 25 日审议通过了《关于拟投资设立全资子公司安徽德品医疗科技有限公司的议案》，本次对外投资有利于公司业务发展，提高公司竞争力；本次投资全部以公司自有资金投入，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生重大影响。2019 年安徽德品医疗科技有限公司未投入运营，未产生营业收入以及利润。

#### 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、执行新报表格式导致的会计政策变更

根据财政部 2019 年 4 月发布《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，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行此政策，并对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

### 2、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

执行新财务报表格式和首次执行新金融工具准则对公司财务报表期初数据的影响如下：

对 2019 年年初的财务报表列报项目进行调整如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	82,704,329.31	应收票据	1,000,000.00
		应收账款	81,704,329.31
应付票据及应付账款	19,484,776.23	应付票据	
		应付账款	19,484,776.23

其中应收票据变化情况如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,000,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,000,000.00

### 3、执行新《企业会计准则第 12 号—债务重组》导致的会计政策变更

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号），在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本公司按照修订后的准则执行。

## 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；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心人员队伍稳定；没有影响公司持续经营事项发生。因此公司拥有良好的经营持续能力。

今年加大营销力度维持原有业务的稳健，留住老客户，开展新客户，延伸产品线，加大力度对应收账款的管控和催收，因此公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业风险

医疗器械行业虽然属于日常人们生活必需品，但该行业所依赖的盈利模式与实体经济、消费能力密切相关，同时又与其它公共等服务领域的发展密切相关。近年来，随着宏观经济和生活品质的不断增长，人们对医疗器械质量、人性化等需求也呈现不断增长态势，行业发展与宏观经济状况呈现一定的相关性。因此，如果宏观经济出现波动，经济增长减速，将带动医疗器械等服务的需求出现一定的波动，将会影响整个医疗器械行业的发展，进而影响行业内企业的业务和经营。

应对措施：公司会追踪行业发展趋势做出有前瞻性的适应性对策，加大产品创新力度，增加产品系列，提供更多层次的需求。

#### 2、政策风险

国家政策是推动行业发展的主要因素之一，鼓励社会资本进入医疗服务领域、逐步取消医院药品加成、建设基层医疗服务体系等新医改政策都将直接或间接增加社会对医疗器械产品的需求，新医改政策的具体实施还有一定的不确定性。目前公立医院仍是国内医疗机构的主体，公立医院的医疗器械采购都有具体的政策要求，若相关政策发生调整，也会直接影响医疗器械行业的下游需求。

应对措施：公司设置了专门人员，实时跟进国家的政策变化，并根据新的要求作出改进。

#### 3、经营风险

医疗器械行业是最早实现全球化的产业之一，外资医疗器械厂商都是实力雄厚的跨国公司，凭借强大的技术实力占据国内医疗器械高端市场的大部分市场份额，因为服务、价格等方面的原因，只在某些细分领域仍无法与内资企业竞争。随着全球一体化的深入和国际市场的饱和，越来越多的跨国企业会更加注重中国医疗器械市场的开拓，这将加剧国内市场的竞争。我国医疗器械企业多为中小型企业，随着市场和行业的快速发展，行业的并购重组日渐频繁，行业的集中度会进一步提升，缺乏核心竞争力的中小型企业将面临被淘汰的命运。

应对措施：积极提高公司的综合实力和行业竞争能力。公司将进一步扩大规模、提升技术研发实力、生产加工和服务能力、产品质量、经营管理和营销水平，提高产品附加值，持续优化公司生产经营的各个方面。

#### 4、应收账款坏账风险

尽管公司制定了完整的坏账准备政策：将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，并对其单独进行减值测试，对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，公司按应收账款的账龄进行分组计提坏账准备，但是随着公司规模的扩大，应收账款可能会进一步增加。公司的客户主要是各地区的医院，其在交易中往往处于强势地位，导致公司的应收款规模较大。尽管公司目前绝大多数应收账款账龄为一年以内，且主要客户的资金实力较强，资金回收有保障，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入到员工的绩效考核中。另外公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收

款，实现应收账款的及时收取。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	76,000,000	26,430,000
6. 其他		

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月6日	9999年9月9日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月6日	9999年9月9日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2019年7月16日	9999年9月9日	权益变动	一致行动承诺	葛秋菊、苏州工业园区德品工贸有限公司、潘鸿、蒋红军签订一致行动人协议	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1、挂牌前，公司控股股东、实际控制人以及公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

2、为保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策的效率，葛秋菊与蒋红军、潘鸿、苏州工业园区德品工贸有限公司签署《一致行动人协议》，拟在公司股东大会中采取“一致行动”以共同控制公司，本次协议的签署有利于进一步巩固和稳定公司现有的控制结构，提高公司管理层的决策效率，确保公司稳定、健康、持续发展。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	95,170,958.81	51.62%	贷款担保
总计	-	-	95,170,958.81	51.62%	-

## 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	23,160,399	57.67%	6,738,989	29,899,388	59.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,641,164	9.07%	1,859,180	5,500,344	10.95%	
	董事、监事、高管	1,013,221	2.52%	-115,695	897,526	1.79%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,999,601	42.33%	3,301,011	20,300,612	40.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,959,938	34.76%	2,541,096	16,501,034	32.87%	
	董事、监事、高管	3,039,663	7.57%	759,915	3,799,578	7.57%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		40,160,000	-	10,040,000	50,200,000	-	
普通股股东人数							14

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	葛秋菊	17,601,102	4,400,276	22,001,378	43.8274%	16,501,034	5,500,344
2	深圳市达晨创投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,862,025	1,715,506	8,577,531	17.0867%	0	8,577,531
3	苏州聚坤创业投资企业（有限合伙）	3,002,134	750,534	3,752,668	7.4754%	0	3,752,668
4	苏州工业园区德品工贸有限公司	3,002,132	750,533	3,752,665	7.4754%	0	3,752,665
5	卞锦艳	2,573,258	643,315	3,216,573	6.4075%	0	3,216,573
6	潘鸿	2,701,923	306,480	3,008,403	5.9928%	2,533,052	475,351
7	蒋红军	1,350,961	337,740	1,688,701	3.3639%	1,266,526	422,175
8	刘茂锋	1,350,961	337,740	1,688,701	3.3639%	0	1,688,701

9	陈丽萍	857,753	214,438	1,072,191	2.1358%	0	1,072,191
10	闻籽孜	727,375	181,844	909,219	1.8112%	0	909,219
合计		40,029,624	9,638,406	49,668,030	98.94%	20,300,612	29,367,418

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司股东葛秋菊、潘鸿、蒋红军、苏州工业园区德品工贸有限公司于2019年7月签署一致行动人协议, 详见《关于增加一致行动人的变更公告》(2019-017) 和《权益变动报告书》(2019-018);
- 2、控股股东、实际控制人葛秋菊在苏州工业园区德品工贸有限公司持股 28%, 公司股东蒋红军在苏州工业园区德品工贸有限公司持股 72%。除上述关联关系外, 公司股东之间无其他关联关系。

## 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

葛秋菊直接持有德品医疗 22,001,372 股股份, 占公司股份总数的 43.8274%;同时,2019 年 7 月 16 日, 公告了关于增加一致行动人的变更公告, 葛秋菊、蒋红军、潘鸿、苏州工业园区德品工贸有限公司为一致行动人。综上, 葛秋菊及一致行动人合计持有德品医疗 60.6595%股权, 在公司的股东大会、董事会决策过程中能起到主导作用, 对公司形成实质控制。因此, 德品医疗控股股东兼实际控制人为葛秋菊。

葛秋菊, 女, 1979 年 9 月 19 日出生, 硕士研究生学历。2011 年 4 月毕业于上海交通大学, 获 EMBA 学位。2004 年至 2015 年 9 月, 担任苏州工业园区德品工贸有限公司法人兼总经理; 2010 年~2015 年 8 月, 担任德品有限法定代表人、执行董事、总经理(2010 年~2013 年 7 月)。2015 年 8 月至今, 担任股份公司董事长。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年12月8日	2018年3月12日	8.8	3,410,000	不适用	30,008,000	0	0	0	1	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年3月7日	30,008,000	5,118,207.72	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司 2017 年第一次股票发行经 2017 年 12 月 8 日公司第一届董事会第十四次会议、2017 年 12 月 24 日公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过，公司向深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）共计发行股票 3,410,000 股，每股发行价格为 8.80 元，募集资金总额为 30,008,000 元，其中：购买商品、接受劳务支付的现金 24,253,981.28 元，偿还股东借款 900,000 元，双创债回售 5,000,000 元，合计已使用 30,153,981.28 元，尚未使用的募集资金余额 62.10 元，具体募集资金使用情况详见公司于 2020 年 4 月 28 日披露的《苏州德品医疗科技股份有限公司关于 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2020-019）。

## 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	苏州银行新区	银行	3,000,000.00	2019年8月16日	2020年8月16日	5.750%
2	保险委托	华夏银行新区支行	银行	5,000,000.00	2018-11-9	2020年11月8日	5.000%
3	信保贷	浦发银行新区支行	银行	5,000,000.00	2019年12月17日	2020年12月16日	4.785%
4	担保	江阴农商行苏州分行	银行	3,000,000.00	2019年8月14日	2020年8月14日	6.000%
5	高新贷	宁波银行新区支行	银行	3,000,000.00	2019年10月30日	2020年4月30日	5.873%
6	信保贷	宁波银行新区支行	银行	2,000,000.00	2019年10月30日	2020年4月30日	5.873%
7	抵押担保	兴业银行苏州分行	银行	5,000,000.00	2019年10月12日	2020年10月11日	5.655%
8	订单融资	兴业银行苏州分行	银行	2,000,000.00	2019年12月19日	2020年12月18日	5.655%
合计	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月12日	0	0	2.5



合计	0	0	2.5
----	---	---	-----

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	
葛秋菊	董事长	女	1979年9月	硕士研究生	2018年9月8日	2021年9月8日	是
蒋红军	董事、总经理、 董事会秘书	男	1976年2月	大专	2018年9月8日	2018年9月8日	是
吴茜南	董事	女	1987年2月	大专	2018年9月8日	2021年9月8日	是
徐渊平	董事	男	1977年10月	博士	2018年9月8日	2021年9月8日	否
张朝福	董事	男	1982年12月	本科	2018年9月8日	2021年9月8日	是
葛小伟	董事	男	1983年7月	大专	2018年9月8日	2021年9月8日	是
蒋世祥	监事会主席、职工 监事	男	1982年3月	本科	2018年9月8日	2021年9月8日	是
潘鸿	监事	男	1969年5月	博士后	2018年9月8日	2021年9月8日	否
董敏	监事	女	1975年10月	本科	2018年9月8日	2021年9月8日	否
张伟	财务负责人	男	1982年6月	本科	2018年9月10日	2021年9月8日	是
董事会人数：							6
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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：

无

## (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
葛秋菊	董事长	17,601,102	4,400,276	22,001,378	43.8274%	0
蒋红军	董事、总经理、 董事会秘书	1,350,961	337,740	1,688,701	3.3639%	0
潘鸿	监事	2,701,923	306,480	3,008,403	5.9928%	0
合计	-	21,653,986	5,044,496	26,698,482	53.1841%	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
计晓红	董事	离任	董事	个人原因

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

## 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	8	7
生产人员	29	28
销售人员	48	46
技术人员	21	21
财务人员	5	5
员工总计	111	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	36	35
专科	47	45

专科以下	23	22
员工总计	111	107

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律法规及规章制度的要求，规范公司运作，不断地完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定和要求，召集，召开股东大会。充分保障股东的发言权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权利，《公司章程》及《股东大会议事原则》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。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对

会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权力。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》等制度的规定进行，未出现违法违规行为。

### 4、公司章程的修改情况

2019年5月17日，公司召开2018年度股东大会，对公司章程就行修改，公司的注册资本为4016万元”修改为：“公司的注册资本为5020万元”。

## (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	2	1、第二届董事会第三次会议于2019年4月25日召开，审议《2018年年度报告及摘要》等议案； 2、第二届董事会第四次会议于2019年8月21日召开，审议《关于公司2019年半年度报告》等议案；
监事会	2	1、第二届监事会第二次会议于2019年4月25日召开，审议《2018年监事会工作报告》等议案； 2、第二届监事会第三次会议于2019年8月21日召开，审议《关于公司2019年半年度报告》等议案；
股东大会	1	1 2018年度股东大会于2019年5月17日召开，审议《2018年年度报告及摘要等议案；

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2019年度公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，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

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

报告期内，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### 1、业务独立

除本公司及子公司外，实际控制人、控股股东参股公司苏州工业园区德品工贸有限公司目前无实际经营业务，除此之外，实际控制人不存在控制的其他企业。公司拥有完整的业务体系、业务流程，为完成主营业务组建了专业团队，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

#### 2、人员独立

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

#### 3、资产完整及独立

公司是由有限公司整体变更设立，继承了原有限公司的资产与业务体系。公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标等资产的所有权或使用权，包括与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产。公司资产与股东资产严格分开，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无形资产。这些资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。截止本报告期末，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4、机构独立

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在在其他公司兼职的情形，公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

### (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的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，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

无

## 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 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/> 强调事项段  <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落                 </span>
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 230024 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	曾全、黄清华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	90,000 元
<p>审计报告正文：</p> <p>苏州德品医疗科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了苏州德品医疗科技股份有限公司（以下简称“德品医疗”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表及股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了德品医 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于德品医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>德品医疗管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括德品医疗 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>德品医疗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。</p>	

在编制财务报表时，管理层负责评估德品医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德品医疗股份、停止营运或别无其他现实的选择。治理层负责监督德品医疗的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对德品医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德品医疗不能持续经营。

（五）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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曾全

中国·北京

中国注册会计师：黄清华

2020年4月28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	2018年12月31日
流动资产：			



货币资金	1	30,889,685.22	27,861,256.36
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	2		1,000,000.00
应收账款	3	95,170,958.81	81,704,329.31
应收款项融资			
预付款项	4	6,613,555.89	4,451,080.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	10,247,906.96	6,170,808.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	29,734,615.57	10,467,922.12
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	7		195,711.43
<b>流动资产合计</b>		<b>172,656,722.45</b>	<b>131,851,108.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	8	5,034,213.24	4,047,664.36
在建工程	9	199,884.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	383,734.54	94,369.06
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	11		102,948.60
递延所得税资产	12	2,684,474.01	2,260,516.12
其他非流动资产	13	3,425,579.62	2,425,579.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,727,885.41</b>	<b>8,931,077.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>184,384,607.86</b>	<b>140,782,185.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14	28,000,000.00	24,000,000.00
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	15	24,755,298.40	19,484,776.23
预收款项	16	17,409,641.88	6,888,506.21
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	17	1,062,767.97	844,885.39
应交税费	18	7,218,025.27	7,757,996.06
其他应付款	19	2,900,482.27	1,034,210.85
其中：应付利息		42,534.03	37,669.44
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>81,346,215.79</b>	<b>60,010,374.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	20		4,001.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21	500,000.00	300,000.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		500,000.00	304,001.47
<b>负债合计</b>		81,846,215.79	60,314,376.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	22	50,200,000.00	40,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	4,499,383.07	14,539,383.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	4,836,554.07	2,629,495.82
一般风险准备			
未分配利润	25	43,002,454.93	23,138,930.68
归属于母公司所有者权益合计		102,538,392.07	80,467,809.57
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		102,538,392.07	80,467,809.57
<b>负债和所有者权益总计</b>		184,384,607.86	140,782,185.78

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	30,889,685.22	27,861,256.36
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	2		1,000,000.00
应收账款	3	95,170,958.81	81,704,329.31
应收款项融资			
预付款项	4	6,613,555.89	4,451,080.42
其他应收款	5	10,247,906.96	6,170,808.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	29,734,615.57	10,467,922.12
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	7		195,711.43
<b>流动资产合计</b>		172,656,722.45	131,851,108.02
<b>非流动资产：</b>			
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	8	5,034,213.24	4,047,664.36
在建工程	9	199,884.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	383,734.54	94,369.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11		102,948.60
递延所得税资产	12	2,684,474.01	2,260,516.12
其他非流动资产	13	3,425,579.62	2,425,579.62
<b>非流动资产合计</b>		11,727,885.41	8,931,077.76
<b>资产总计</b>		184,384,607.86	140,782,185.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14	28,000,000.00	24,000,000.00
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	15	24,755,298.40	19,484,776.23
预收款项	16	17,409,641.88	6,888,506.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	17	1,062,767.97	844,885.39
应交税费	18	7,218,025.27	7,757,996.06
其他应付款	19	2,900,482.27	1,034,210.85
其中：应付利息		42,534.03	37,669.44
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>81,346,215.79</b>	<b>60,010,374.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	20		4,001.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21	500,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>500,000.00</b>	<b>304,001.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>81,846,215.79</b>	<b>60,314,376.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	22	50,200,000.00	40,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	4,499,383.07	14,539,383.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	4,836,554.07	2,629,495.82
一般风险准备			
未分配利润	25	43,002,454.93	23,138,930.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>102,538,392.07</b>	<b>80,467,809.57</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>184,384,607.86</b>	<b>140,782,185.78</b>

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		135,784,852.81	91,997,730.60
其中：营业收入	26	135,784,852.81	91,997,730.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		107,437,108.91	72,488,603.65
其中：营业成本	26	73,249,810.78	42,982,554.46
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	27	1,004,224.11	1,153,861.20
销售费用	28	17,166,335.23	14,385,779.31
管理费用	29	7,788,700.54	7,727,034.23
研发费用	30	6,471,690.48	4,473,281.45
财务费用	31	1,756,347.77	1,766,093.00
其中：利息费用		1,345,768.62	1,482,540.52
利息收入		11,156.96	146,278.55
加：其他收益	32	415,390.70	
投资收益（损失以“-”号填列）	33	0	-195,011.04
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）	34	-2,826,385.98	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	35	0	-4,956,101.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,936,748.62	14,358,014.01
加：营业外收入	36	394,441.11	296,600.00
减：营业外支出	37	475,000.00	6,245.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,856,189.73	14,648,368.68
减：所得税费用	38	3,785,607.23	2,091,912.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,070,582.50	12,556,456.51
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,070,582.50	12,556,456.51

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		22,070,582.50	12,556,456.51
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		22,070,582.50	12,556,456.51
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.44	0.31
(二)稀释每股收益（元/股）		0.44	0.31

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	26	135,784,852.81	91,997,730.60
减：营业成本	26	73,249,810.78	42,982,554.46
税金及附加	27	1,004,224.11	1,153,861.20
销售费用	28	17,166,335.23	14,385,779.31
管理费用	29	7,788,700.54	7,727,034.23
研发费用	30	6,471,690.48	4,473,281.45
财务费用	31	1,756,347.77	1,766,093.00

其中：利息费用		1,345,768.62	1,482,540.52
利息收入		11,156.96	146,278.55
加：其他收益	32	415,390.70	
投资收益（损失以“-”号填列）	33		-195,011.04
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）	34	-2,826,385.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	35		-4,956,101.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,936,748.62	14,358,014.01
加：营业外收入	36	394,441.11	296,600.00
减：营业外支出	37	475,000.00	6,245.33
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,856,189.73	14,648,368.68
减：所得税费用	38	3,785,607.23	2,091,912.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,070,582.50	12,556,456.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		22,070,582.50	12,556,456.51
<b>七、每股收益：</b>			



(一) 基本每股收益 (元/股)		0.44	0.31
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.44	0.31

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,749,240.21	89,610,333.80
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		42,633.13	
收到其他与经营活动有关的现金	39(1)	39,681,935.15	6,474,132.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>179,473,808.49</b>	<b>96,084,466.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		93,628,234.58	49,056,685.98
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		13,170,962.46	10,947,180.07
支付的各项税费		13,411,096.50	11,015,080.15
支付其他与经营活动有关的现金	39(2)	54,724,810.82	26,833,041.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>174,935,104.36</b>	<b>97,851,987.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,538,704.13</b>	<b>-1,767,521.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			34,467.69
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			
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		0.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>			34,467.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,776,555.87	450,091.04
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,776,555.87	450,091.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,776,555.87	-415,623.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
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		26,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,000,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	22,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,340,904.03	1,561,048.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		392,815.37	1,231,458.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,733,719.40	24,982,507.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,266,280.60	19,017,492.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,028,428.86	16,834,347.96
加：期初现金及现金等价物余额		27,861,256.36	11,026,908.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,889,685.22	27,861,256.36

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,749,240.21	89,610,333.80
收到的税费返还		42,633.13	
收到其他与经营活动有关的现金	39(1)	39,681,935.15	6,474,132.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		179,473,808.49	96,084,466.25
购买商品、接受劳务支付的现金		93,628,234.58	49,056,685.98
支付给职工以及为职工支付的现金		13,170,962.46	10,947,180.07
支付的各项税费		13,411,096.50	11,015,080.15
支付其他与经营活动有关的现金	39(2)	54,724,810.82	26,833,041.46

经营活动现金流出小计		174,935,104.36	97,851,987.66
经营活动产生的现金流量净额		4,538,704.13	-1,767,521.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			34,467.69
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			
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			34,467.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,776,555.87	450,091.04
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		3,776,555.87	450,091.04
投资活动产生的现金流量净额		-3,776,555.87	-415,623.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		26,000,000.00	24,000,000.00
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		26,000,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	22,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,340,904.03	1,561,048.99
支付其他与筹资活动有关的现金		392,815.37	1,231,458.29
筹资活动现金流出小计		23,733,719.40	24,982,507.28
筹资活动产生的现金流量净额		2,266,280.60	19,017,492.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,028,428.86	16,834,347.96
加：期初现金及现金等价物余额		27,861,256.36	11,026,908.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,889,685.22	27,861,256.36

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

## (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	40,160,000.00				14,539,383.07				2,629,495.82		23,138,930.68		80,467,809.57
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	40,160,000.00				14,539,383.07				2,629,495.82		23,138,930.68		80,467,809.57
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	10,040,000.00				-10,040,000.00				2,207,058.25		19,863,524.25		22,070,582.50
（一）综合收益总额											22,070,582.50		22,070,582.50
（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								2,207,058.25	-2,207,058.25				
1. 提取盈余公积								2,207,058.25	-2,207,058.25				
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	10,040,000.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,040,000.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,200,000.00</b>					<b>4,499,383.07</b>		<b>4,836,554.07</b>	<b>43,002,454.93</b>			<b>102,538,392.07</b>	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				5,565,402.48				1,373,850.17		11,838,119.82		38,777,372.47
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	20,000,000.00				5,565,402.48				1,373,850.17		11,838,119.82		38,777,372.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,160,000.00				8,973,980.59				1,255,645.65		11,300,810.86		41,690,437.10
（一）综合收益总额											12,556,456.51		12,556,456.51
（二）所有者投入和减少资本	3,410,000.00				25,723,980.59								29,133,980.59
1. 股东投入的普通股	3,410,000.00				25,723,980.59								29,133,980.59
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,255,645.65	-1,255,645.65				
1. 提取盈余公积								1,255,645.65	-1,255,645.65				
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	16,750,000.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,750,000.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	40,160,000.00				14,539,383.07			2,629,495.82	23,138,930.68			80,467,809.57	

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

(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	40,160,000.00				14,539,383.07				2,629,495.82		23,138,930.68	80,467,809.57
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,160,000.00				14,539,383.07				2,629,495.82		23,138,930.68	80,467,809.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,040,000.00				-10,040,000.00				2,207,058.25		19,863,524.25	22,070,582.50
（一）综合收益总额											22,070,582.50	22,070,582.50
（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								2,207,058.25	-2,207,058.25		
1. 提取盈余公积								2,207,058.25	-2,207,058.25		
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	10,040,000.00				-10,040,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,040,000.00				-10,040,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,200,000.00</b>				<b>4,499,383.07</b>			<b>4,836,554.07</b>	<b>43,002,454.93</b>	<b>102,538,392.07</b>	

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	20,000,000.00				5,565,402.48				1,373,850.17		11,838,119.82	38,777,372.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				5,565,402.48				1,373,850.17		11,838,119.82	38,777,372.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,160,000.00				8,973,980.59				1,255,645.65		11,300,810.86	41,690,437.10
（一）综合收益总额											12,556,456.51	12,556,456.51
（二）所有者投入和减少资本	3,410,000.00				25,723,980.59							29,133,980.59
1. 股东投入的普通股	3,410,000.00				25,723,980.59							
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									1,255,645.65		-1,255,645.65	
（三）利润分配									1,255,645.65		-1,255,645.65	
1. 提取盈余公积												
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	16,750,000.00				-16,750,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,750,000.00				-16,750,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,160,000.00</b>				<b>14,539,383.07</b>				<b>2,629,495.82</b>		<b>23,138,930.68</b>	<b>80,467,809.57</b>

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

# 苏州德品医疗科技股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

苏州德品医疗科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由苏州德品医疗器械技术开发有限公司整体变更设立。公司股票于2016年1月6日在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，证券简称：德品医疗，证券代码：835227。转让方式：协议转让。截至2019年12月31日，公司股本总数为5,020.00万股。

公司注册地：苏州高新区锦峰路8号12号楼2楼。

公司住所：苏州高新区锦峰路8号12号楼2楼。

法定代表人姓名：葛秋菊。

实际控制人姓名：葛秋菊。

注册资本：人民币5,020.00万元。

公司类型：非上市股份有限公司。

业务性质：专用设备制造业。

公司经营范围：一类医疗器械、自动化智能设备、物联网信息设备及相关软件产品、相关节能类产品的研发、设计、生产、销售、安装、维护；医疗护理系统整体解决方案的规划、设计、销售、安装、维护；医疗专用家具订制、设计、销售、安装、维护；二、三类医疗器械、医疗环卫设施和医疗电子产品的销售、安装、维护；本公司自产及所售产品的技术服务、售后服务及相关咨询及服务；从事上述产品的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### (二) 财务报告的批准报出

本公司财务报告经公司董事会批准报出日为2020年4月28日。

#### (三) 营业期限

公司营业期限自2010年11月15日至不约定期限。

### 二、 财务报表的编制基础

### **(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## **三、 遵循企业会计准则的声明**

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

## **四、 重要会计政策和会计估计**

### **(一) 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **(二) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### **(三) 记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

### **(四) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(五) 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。

#### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

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

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

确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损

益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现

金融资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,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,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

### (六) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。



预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

#### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的

应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合	纳入合并范围之内无风险的关联方组合

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合	纳入合并范围之内无风险的关联方组合

(七) 预付账款

预付账款是指企业按照购货合同的规定，预先以货币资金或货币等价物支付供应单位的款项。

“预付款项”项目应根据“预付账款”和“应付账款”科目所属各明细科目的期末借方余额合计数，减去“坏账准备”科目中有关预付款项计提的坏账准备期末余额后的金额填列。

## **(八) 存货**

### **1、 存货的分类**

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品及库存商品等。

### **2、 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出按加权平均法计价、产成品发出按个别认定法计价。

### **3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **4、 存货的盘存制度为永续盘存制。**

### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时按一次转销法摊销。

## **(九) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“（五） 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### **1、 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被

投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## （十） 固定资产

### 1、 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	5	5.00	19.00

办公及电子设备	4-5	5.00	19.00-23.75
---------	-----	------	-------------

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

### （十一） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为相关资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“（十四）长期资产减值”。

### （十二） 无形资产

#### 1、 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 2、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“（十四）长期资产减值”。

## （十三）长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### 2、长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### 3、长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## （十四）长期资产减值

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

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的

可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十五) 职工薪酬**

4. 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，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### **2、 离职后福利——设定提存计划**

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **3、 辞退福利**

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

5. ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
6. ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **4、 其他长期职工福利**

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

7. ①服务成本；
8. ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
9. ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
10. 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **(十六) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认原则**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

11. ①该义务是公司承担的现时义务；



12. ②该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

13. ③该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

14. ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

15. ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## (十七) 收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### 1、 公司确认收入的一般原则

#### (1) 销售商品收入的确认原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入的确认原则：

#### 16. ①提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

#### 17. ②提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则：

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 2、 公司确认收入的具体方法

本公司研发、生产、销售护士站、治疗柜等一类医疗器械，销售方式分为工程项目和直接销售产品两大类，工程项目需要验收确认收入，直接销售产品不需要验收。

①需要验收：在工程项目经医院方面验收时确认收入实现；

②不需要验收：在产品交付给购买方，经购买方确认接收后确认收入。

## (十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债**

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### **1、递延所得税资产或递延所得税负债的确认**

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

##### **(1) 递延所得税资产的确认依据**

公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

##### **(2) 递延所得税负债的确认依据**

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

##### **(3) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量**

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相

一致的税率和计税基础。

公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## (二十) 经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

1、 融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，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公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- 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的公允价值；
- 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。

2、 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁

## (二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

①执行新报表格式导致的会计政策变更

根据财政部 2019 年 4 月发布《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，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行此政策，并对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

执行新财务报表格式和首次执行新金融工具准则对公司财务报表期初数据的影响如下：

对 2019 年年初的财务报表列报项目进行调整如下：

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

应收票据及应收账款	82,704,329.31	应收票据	1,000,000.00
		应收账款	81,704,329.31
应付票据及应付账款	19,484,776.23	应付票据	
		应付账款	19,484,776.23

其中应收票据变化情况如下：

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,000,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,000,000.00

③执行新《企业会计准则第12号—债务重组》导致的会计政策变更

财政部于2019年5月16日发布了修订后的《企业会计准则第12号—债务重组》（财会〔2019〕9号），在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本公司按照修订后的准则执行。

## 2、会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

## 五、 税项

### 1、主要税种和税率

#### （1）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	16%、13%
城市维护建设税	应纳的流转税额	7%
教育费附加	应纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠及批文

公司于2017年12月7日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201732003136。按照《企业所得税法》规定，公司2017年至2019年可以享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

## 六、 财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	55,755.67	240,974.92
银行存款	30,833,929.55	27,620,281.44

合计	30,889,685.22	27,861,256.36
----	---------------	---------------

## 2. 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,000,000.00

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,521,684.00	1.36	1,521,684.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,247,944.01	98.64	15,076,985.20	13.68	95,170,958.81
其中：账龄组合	110,247,944.01	98.64	15,076,985.20	13.68	95,170,958.81
其他组合					
合计	111,769,628.01	100.00	16,598,669.20	14.85	95,170,958.81

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,521,684.00	1.59	1,521,684.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,443,670.45	98.41	12,739,341.14	13.49	81,704,329.31
其中：账龄组合	94,443,670.45	98.41	12,739,341.14	13.49	81,704,329.31
其他组合					
合计	95,965,354.45	100.00	14,261,025.14	14.86	81,704,329.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	66,658,096.93	3,332,904.84	5.00	66,359,648.34	3,317,982.42	5.00
1~2年	26,918,231.37	2,691,823.14	10.00	8,335,854.70	833,585.47	10.00
2~3年	5,507,011.68	1,652,103.50	30.00	11,259,077.74	3,377,723.32	30.00

3~4年	6,119,618.93	3,059,809.47	50.00	5,749,311.11	2,874,655.56	50.00
4~5年	3,523,204.27	2,818,563.42	80.00	2,021,920.97	1,617,536.78	80.00
5年以上	1,521,780.83	1,521,780.83	100.00	717,857.59	717,857.59	100.00
合计	110,247,944.01	15,076,985.20		94,443,670.45	12,739,341.14	

单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	备注
沂蒙肾病医院	1,521,684.00	1,521,684.00	
合计	1,521,684.00	1,521,684.00	

续上表

债务人名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	备注
沂蒙肾病医院	1,521,684.00	1,521,684.00	
合计	1,521,684.00	1,521,684.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,337,644.06元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
蚌埠医学院第二附属医院	17,696,376.00	1年以内	15.83	884,818.80
达州市中心医院	9,493,478.00	1年以内	8.49	474,673.90
深圳市宝安区福永人民医院	7,495,020.50	1年以内	6.71	374,751.03
重庆巨能建设(集团)有限公司 巴南区三甲医院建设项目经理部	6,870,297.00	1年以内	6.15	343,514.85
盐城市大丰人民医院	3,019,805.00	1~2年	2.70	301,980.50
合计	44,574,976.50		39.88	2,379,739.08

(5) 质押担保情况

1、2019年12月18日，本公司与兴业银行签订应收账款最高额质押合同，以应收蚌埠医学院第二附属医院的应收账款作为质押，为公司从兴业银行取得两笔短期借款共计700.00万元，提供最高额为人民币柒佰万元整的质押担保。(截止2019年12月31日，应收蚌埠医学院第二

附属医院的应收账款额为1,769.64.00万元)。

2、除上述向兴业银行提供质押担保的应收款项外，公司用其他全部应收账款向“苏州高新区中小企业担保有限公司”提供质押反担保。

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	占预付账款总额的比例 (%)	金额	占预付账款总额的比例 (%)
1年以内	6,044,264.55	91.39	4,422,402.22	99.36
1~2年	569,291.34	8.61	28,678.20	0.64
合计	6,613,555.89	100.00	4,451,080.42	100.00

##### (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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
泰兴市金虹工贸有限公司	1,194,982.81	1年以内	18.07
南京杰悦石业有限公司	658,450.95	1年以内	9.96
苏州市永固金属制品有限公司	400,000.00	1年以内	6.05
南京鑫银涂料科技有限公司	360,000.00	1年以内	5.44
湖南石巨汇建材有限公司	263,725.00	1年以内	3.99
合计	2,877,158.76		43.51

#### 5. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	10,247,906.96	6,170,808.38
应收利息		
应收股利		
合计	10,247,906.96	6,170,808.38

##### (1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,545,731.18	100.00	1,297,824.22	11.24	10,247,906.96
其中：账龄组合	11,545,731.18	100.00	1,297,824.22	11.24	10,247,906.96



单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,545,731.18	100.00	1,297,824.22	11.24	10,247,906.96

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,979,890.68	100.00	809,082.30	11.59	6,170,808.38
其中：账龄组合	6,979,890.68	100.00	809,082.30	11.59	6,170,808.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,979,890.68	100.00	809,082.30	11.59	6,170,808.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款的坏账准备计提情况如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内的预期信用损失	整个存续期的预期信用损失（未发生信用损失）	整个存续期的预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	809,082.30			809,082.30
其他应收款上年末账面余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	488,741.92			488,741.92
本期转回				
本期核销				
期末余额	1,297,824.22			1,297,824.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额488,741.92元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	10,797,301.74	5,463,117.00
备用金	706,826.06	1,486,250.65

代垫社保和公积金	41,603.38	30,523.03
合计	11,545,731.18	6,979,890.68

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的前几名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备金额
深圳市第三人民医院	保证金	1,954,500.00	1年以内	16.93	97,725.00
四川贝尔开林医疗科技有限公司	保证金	773,851.00	1年以内	6.70	38,692.55
		247,228.00	2~3年	2.14	74,168.40
蚌埠医学院第二附属医院	保证金	884,818.80	1年以内	7.66	44,240.94
达州市中心医院	保证金	825,519.80	1年以内	7.15	41,275.99
湖州市北建设投资有限公司	保证金	484,951.53	1年以内	4.20	24,247.58
合计		5,170,869.13		44.78	320,350.46

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,045,568.04		1,045,568.04	9,180,811.60		9,180,811.60
在产品	1,624,636.47		1,624,636.47	1,084,977.76		1,084,977.76
库存商品	27,064,411.06		27,064,411.06	202,132.76		202,132.76
合计	29,734,615.57		29,734,615.57	10,467,922.12		10,467,922.12

(2) 截止至报告期末管理层认为存货未发生减值情形，无需计提存货跌价准备。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用		195,711.43
合计		195,711.43

## 8. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	6,366,612.53	1,409,033.76	702,402.77	8,478,049.06
2. 本期增加金额	1,175,871.16	577,927.98	210,998.55	1,964,797.69

购置	1,175,871.16	577,927.98	210,998.55	1,964,797.69
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	7,542,483.69	1,986,961.74	913,401.32	10,442,846.75
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	2,948,594.91	856,203.17	625,586.62	4,430,384.70
2. 本期增加金额	610,028.10	325,975.76	42,244.95	978,248.81
计提	610,028.10	325,975.76	42,244.95	978,248.81
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	3,558,623.01	1,182,178.93	667,831.57	5,408,633.51
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
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	3,983,860.68	804,782.81	245,569.75	5,034,213.24
2. 上年年末账面价值	3,418,017.62	552,830.59	76,816.15	4,047,664.36

## 9. 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
燃气改造工程	91,884.00	
智能制造整体升级解决方案	108,000.00	
合计	199,884.00	

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	95,162.08		95,162.08
2、本期增加金额	315,555.38	4,400.00	319,955.38
(1) 购置	315,555.38	4,400.00	319,955.38
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			

(1) 处置			
4、期末余额	410,717.46	4,400.00	415,117.46
二、累计摊销			
1、上年年末余额	793.02		793.02
2、本期增加金额	30,553.23	36.67	30,589.90
(1) 计提	30,553.23	36.67	30,589.90
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	31,346.25	36.67	31,382.92
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	379,371.21	4,363.33	383,734.54
2、上年年末账面价值	94,369.06		94,369.06

### 11. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
厂房装修	102,948.60		102,948.60			
合计	102,948.60		102,948.60			

### 12. 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	资产减值准备	17,896,493.42	2,684,474.01	15,070,107.47

### 13. 其他非流动资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
商品房	2,425,579.62			2,425,579.62
预付购房款（注）		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	2,425,579.62	1,000,000.00		3,425,579.62

注：本期增加的预付购房款为公司预付江苏默元房地产开发有限公司（现已更名为江苏默元

养老产业发展有限公司)的购房款,公司拟购入该公司的一套房屋用于公司的办公用房。

#### 14. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	21,000,000.00	19,000,000.00
保证+抵押+质押借款	7,000,000.00	
保证+抵押借款		5,000,000.00
合计	28,000,000.00	24,000,000.00

① 2019年8月16日本公司与苏州银行狮山支行签订流动资金借款合同,借款的担保方式:由葛秋菊、崔强和苏州高新区中小企业融资担保有限公司提供保证担保。

②2019年10月12日和10月19日,本公司与兴业银行苏州分行签订两笔流动资金借款合同,借款的担保方式:葛秋菊、崔强提供保证担保,蒋红军以其持有的不动产提供抵押担保,同时公司以其应收蚌埠医学院第二附属医院的应收账款(余额为1,769.64.00万元)提供质押担保。

③2019年12月17日,本公司与上海浦发银行签订流动资金借款合同,借款的担保方式:由葛秋菊、崔强提供保证担保、中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司提供保险保证担保。

④2019年10月30日和10月31日,本公司与宁波银行签订两笔流动资金借款合同,担保方式为:由葛秋菊、崔强和苏州高新区中小企业融资担保有限公司提供保证担保。

⑤2019年8月14日,本公司与江苏江阴农村商业银行苏州分行签订流动资金借款合同,借款的担保方式:由苏州市聚创科技小额贷款有限公司提供保证担保,公司控股股东实际控制人葛秋菊以其持有的苏州德品的2,144,382.00股向苏州聚创提供股权质押反担保。

⑥2018年11月9日,人保(苏州)科技保险创业投资企业(有限合伙)委托华夏银行向本公司发放委托贷款,担保方式为:中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司提供保险保证担保。

⑦2019年8月,公司与苏州高新区中小企业融资担保有限公司签订应收账款质押担保合同,以除②质押金额以外的全部应收账款向苏州高新区中小企业融资担保有限公司提供质押反担保。

⑧报告期末无已到期未偿还的短期借款。

#### 15. 应付账款

##### ①应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	24,755,298.40	19,484,776.23

合计	24,755,298.40	19,484,776.23
----	---------------	---------------

②公司无账龄超过1年的重要应付款项。

## 16. 预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	17,409,641.88	6,888,506.21
合计	17,409,641.88	6,888,506.21

(2) 公司无账龄超过1年的重要预收款项。

## 17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	844,885.39	12,636,488.29	12,418,605.71	1,062,767.97
二、离职后福利—设定提存计划		752,356.75	752,356.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	844,885.39	13,388,845.04	13,170,962.46	1,062,767.97

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	839,964.89	10,853,547.20	10,650,978.24	1,042,533.85
二、职工福利费		918,063.83	918,063.83	
三、社会保险费		414,998.15	414,998.15	
其中：1. 医疗保险费		365,327.56	365,327.56	
2. 工伤保险费		15,476.42	15,476.42	
3. 生育保险费		34,194.17	34,194.17	
四、住房公积金		198,459.00	198,459.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,920.50	251,420.11	236,106.49	20,234.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	844,885.39	12,636,488.29	12,418,605.71	1,062,767.97
----	------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		730,859.79	730,859.79	
2、失业保险费		21,496.96	21,496.96	
合计		752,356.75	752,356.75	

18. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,832,365.52	4,671,980.04
企业所得税	2,929,693.51	2,518,554.96
个人所得税		17,217.88
城市维护建设税	263,045.00	318,718.47
教育费附加	112,733.51	136,593.61
地方教育费附加	75,155.67	91,062.40
印花税	5,032.06	3,868.70
合计	7,218,025.27	7,757,996.06

19. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,857,948.24	996,541.41
应付利息	42,534.03	37,669.44
应付股利		
合计	2,900,482.27	1,034,210.85

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
质保金	1,120,400.00	491,260.45
物业费	64,621.70	294,237.85
待支付费用	161,705.00	202,139.74
员工代垫款项	1,511,221.54	8,903.37
合计	2,857,948.24	996,541.41

②报告期末，其他应付款金额前五名明细情况：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款余额比例(%)	款项性质
吕苏豫	597,159.46	1年以内	20.89	员工代垫款
高悦	398,532.70	1年以内	13.94	员工代垫款
四川欧昱	300,000.00	1年以内	10.50	质保金
揽华智慧医疗科技(江苏)有限公司	200,000.00	1年以内	7.00	质保金
镇江羽鹰仪器设备有限公司	200,000.00	1年以内	7.00	质保金
合计	1,695,692.16		59.33	

## (2) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	42,534.03	37,669.44

## 20. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付融资租赁款		4,508.76
减: 未确认融资费用		507.29
合计		4,001.47

## 21. 递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
创新一体化产业补贴	500,000.00	300,000.00

## 22. 股本

### ①股本明细情况表

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
葛秋菊	17,601,102.00	4,400,276.00		22,001,378.00
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,862,025.00	1,715,506.00		8,577,531.00
苏州聚坤创业投资企业(有限合伙)	3,002,134.00	750,534.00		3,752,668.00
苏州工业园区德品工贸有限公司	3,002,132.00	750,533.00		3,752,665.00
卞锦艳	2,573,258.00	643,315.00		3,216,573.00
潘鸿	2,701,923.00	675,480.00	369,000.00	3,008,403.00
蒋红军	1,350,961.00	337,740.00		1,688,701.00
刘茂锋	1,350,961.00	337,740.00		1,688,701.00
陈丽萍	857,753.00	214,438.00		1,072,191.00
闻籽孜	727,375.00	181,844.00		909,219.00



上海渠源企业管理中心(有限合伙)		369,000.00		369,000.00
王俐	128,661.00	32,165.00		160,826.00
候思欣	1,715.00	429.00	1,000.00	1,144.00
上海乃义企业管理咨询有限公司		1,000.00		1,000.00
合计	40,160,000.00	10,410,000.00	370,000.00	50,200,000.00

② 2019年5月17日, 公司召开股东大会通过2018年度权益分配方案, 以公司现有总股本40,160,000股为基数, 向全体股东每10股转增2.50股, (其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增2.50股, 不需要纳税; 以其他资本公积每10股转增0股, 需要纳税)。用资本溢价转增股本10,040,000.00股。

③ 2019年7月25日, 公司控股股东实际控制人葛秋菊和苏州聚创科技小额贷款有限公司签署最高额质押反担保合同, 以其持有的公司2,144,382.00股股份出质给苏州聚创科技小额贷款有限公司提供质押反担保。

### 23. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	14,539,383.07		10,040,000.00	4,499,383.07

### 24. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,629,495.82	2,207,058.25		4,836,554.07

### 25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	23,138,930.68	11,838,119.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	23,138,930.68	11,838,119.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	22,070,582.50	12,556,456.51
减: 提取法定盈余公积	2,207,058.25	1,255,645.65
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他(净资产折股转入资本公积)		
期末未分配利润	43,002,454.93	23,138,930.68

### 26. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,749,559.31	73,249,810.78	91,958,493.71	42,982,554.46
其中：治疗柜	72,748,590.78	39,621,725.37	49,257,868.35	22,275,988.99
护士站	32,875,656.21	16,776,700.72	23,010,993.10	10,674,551.35
不锈钢产品	27,577,606.81	15,017,581.74	19,582,718.74	9,972,867.76
智慧医疗产品	2,277,711.76	1,631,616.49		
其他	269,993.75	202,186.46	106,913.52	59,146.36
其他业务	35,293.50		39,236.89	
合计	135,784,852.81	73,249,810.78	91,997,730.60	42,982,554.46

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
蚌埠医学院第二附属医院	15,660,509.73	11.53
深圳市第三人民医院	14,867,256.64	10.95
达州市中心医院	14,610,970.40	10.76
深圳市宝安区福永人民医院	13,265,522.98	9.77
重庆市巴南区三级甲等医院	6,716,884.96	4.95
合计	65,121,144.71	47.96

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	543,701.57	662,498.63
教育费附加	233,014.96	283,927.99
地方教育费附加	155,343.30	189,285.32
印花税	23,832.06	18,149.26
残保金	48,332.22	
合计	1,004,224.11	1,153,861.20

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,471,362.30	3,523,609.45
差旅费	6,829,464.86	3,531,564.38
业务招待费	2,170,053.54	1,303,892.54
运输费	1,041,932.10	1,231,095.33
广告宣传费	1,971,811.04	3,564,721.97
招标服务费	1,332,738.74	1,027,469.03

样品展示	16,942.09	43,456.05
折旧	7,403.78	7,410.86
其他	324,626.78	152,559.70
合计	17,166,335.23	14,385,779.31

### 29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,449,911.48	1,991,943.44
业务招待费	1,418,215.42	1,183,002.54
服务咨询费	673,949.93	1,069,406.31
差旅费	654,311.20	1,303,373.58
办公费	407,582.97	642,853.59
折旧费	299,118.91	268,771.81
房租及物业费	1,046,393.82	611,597.30
汽车使用费	232,141.02	352,970.90
维修费	343,945.11	224,776.90
其他	263,130.68	37,663.14
残疾人就业保障金		40,674.72
合计	7,788,700.54	7,727,034.23

### 30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,954,587.48	2,974,647.35
材料费	835,049.78	577,466.22
研发折旧	20,750.80	34,514.82
其他	1,661,302.42	886,653.06
合计	6,471,690.48	4,473,281.45

### 31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,345,768.62	1,482,540.52
减：利息收入	11,156.96	146,278.55
银行手续费及其他	32,922.21	54,794.13
担保费	388,306.61	357,438.88
未确认融资费用摊销	507.29	17,598.02
合计	1,756,347.77	1,766,093.00

### 32. 其他收益

#### (1) 其他收益明细表

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
政府补助	367,184.70		367,184.70
个税手续费返还	5,572.87		5,572.87
其他	42,633.13		42,633.13
合计	415,390.70		415,390.70

(2) 政府补助明细情况

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
姑苏第一笔资助	200,000.00		收益相关
科技城管委会专利奖励	6,000.00		收益相关
第十二批科技发展计划收入	24,100.00		收益相关
国内专利资助	14,000.00		收益相关
市工程技术中心奖励	50,000.00		收益相关
质量奖奖励	50,000.00		收益相关
稳岗补贴	20,084.70		收益相关
秋季校园招聘补助	3,000.00		收益相关
合计	367,184.70		

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
清算收益		-195,011.04

34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,826,385.98	

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-4,956,101.90

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

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
政府补助		296,600.00	
其他	394,441.11		394,441.11
合计	394,441.11	296,600.00	394,441.11

## (2) 政府补助明细情况

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权补助		226,600.00	收益
科技金融专项		70,000.00	收益
合计		296,600.00	

## 37. 营业外支出

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
滞纳金、罚款		6,245.33	
诉讼和解赔款	475,000.00		475,000.00
合计	475,000.00	6,245.33	475,000.00

## 38. 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	4,209,565.12	2,835,327.45
递延所得税费用	-423,957.89	-743,415.28
其中，计入本期的上年所得税财政清算补（+）退（-）数	45,776.96	
合计	3,785,607.23	2,091,912.17

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	25,856,189.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,878,428.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	45,776.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	436,401.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	-574,999.90
所得税费用	3,785,607.23

## 39. 现金流量表项目注释

### (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	11,156.96	146,278.55
政府补贴收入	367,184.70	296,600.00
往来及其他	39,303,593.49	6,031,253.90
合计	39,681,935.15	6,474,132.45

(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	21,223,591.50	17,207,731.04
手续费等	32,922.21	54,794.13
往来及其他	33,468,297.11	9,570,516.29
合计	54,724,810.82	26,833,041.46

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	22,070,582.50	12,556,456.51
加：信用减值准备	2,826,385.98	
资产减值准备		4,956,101.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	978,248.81	940,920.27
无形资产摊销	30,589.90	793.02
长期待摊费用摊销	102,948.60	118,015.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,734,582.52	1,857,577.42
投资损失(收益以“－”号填列)		195,011.04
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-423,957.89	-743,415.28
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)	-19,266,693.45	-8,639,339.63
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-21,336,878.10	-29,982,678.11
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	17,822,895.26	16,973,036.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,538,704.13	-1,767,521.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		

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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	30,889,685.22	27,861,256.36
减：现金的期初余额	27,861,256.36	11,026,908.40
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	3,028,428.86	16,834,347.96

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	30,889,685.22	27,861,256.36
其中：库存现金	55,755.67	240,974.92
可随时用于支付的银行存款	30,833,929.55	27,620,281.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	30,889,685.22	27,861,256.36

## 七、 关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司及实际控制人

关联方名称（姓名）	投资金额(元)	持股比例%	与本公司关系
葛秋菊	22,001,378.00	43.8274	董事长、控股股东、 实际控制人

### 2. 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽德品医疗科技有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	研发制造	100.00		新设

### 3. 本公司的合营企业和联营企业情况

无。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
苏州工业园区德品工贸有限公司	股东
苏州聚坤创业投资企业（有限合伙）	股东
潘鸿	股东

卜锦艳	股东
王俐	股东
蒋红军	股东、董事会秘书
上海欧梯曦投资管理有限公司	监事潘鸿担任执行董事
苏州市聚创科技小额贷款有限公司	监事董敏担任总经理
崔强	控股股东配偶
吴茜南	董事
蒋世祥	监事会主席、职工监事
董敏	监事

### 5. 关联方贷款及资金拆借

贷款方	上年年末余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
苏州市聚创科技小额贷款有限公司		1,500,000.00	1,500,000.00	
蒋红军		930,000.00	930,000.00	
苏州工业园区德品工贸有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	

### 6. 关联方担保情况

担保方	担保金额	担保开始日	担保终止日	备注
葛秋菊, 崔强	3,000,000.00	2019年08月16日	2020年08月16日	苏州银行
葛秋菊, 崔强, 蒋红军	5,000,000.00	2019年09月23日	2020年09月18日	兴业银行
葛秋菊, 崔强, 蒋红军	2,000,000.00	2019年09月23日	2020年09月18日	兴业银行
葛秋菊、崔强	5,000,000.00	2019年12月11日	2022年12月11日	浦发银行
葛秋菊、崔强	3,000,000.00	2019年08月19日	2021年08月19日	宁波银行
葛秋菊、崔强	2,000,000.00	2019年08月19日	2021年08月19日	宁波银行
苏州聚创科技小额贷款有限公司	3,000,000.00	2019年08月14日	2020年08月13日	江阴银行

### 7. 关联方股权质押式担保情况

2019年7月25日, 董事长葛秋菊以其所持有苏州德品医疗科技股份有限公司的2,144,382.00股份向苏州聚创科技小额贷款有限公司提供质押反担保, 委托苏州聚创科技小额贷款有限公司提供担保, 向江苏江阴农村商业银行股份有限公司苏州分行贷款300.00万元。

### 8. 关联方应收应付款项余额

#### (1) 应付项目

科目名称	关联方	款项性质	期末余额	上年年末余额
其他应付款	葛秋菊	代垫款	11,413.50	
其他应付款	蒋红军	代垫款	91,557.40	

### 9. 关联方租赁



无。

## 八、 承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截至2019年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2019年12月31日，公司不存在需要披露的或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他事项

公司于2018年5月30日在安徽省蚌埠市成立全资子公司安徽德品医疗科技有限公司，由于该子公司尚未开展运营，没有经营数据，本期未产生合并报表事项。

## 十一、 补充资料

### 1. 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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	367,184.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-475,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	442,647.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	334,831.81	
减：所得税影响数	50,224.77	
非经常性损益净额（影响净利润）	284,607.04	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	24.1200	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.8090	0.43	0.43

苏州德品医疗科技股份有限公司

2020年4月28日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办